



湖南长高高压开关集团股份公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马晓、主管会计工作负责人林林及会计机构负责人(会计主管人员)刘云强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在行业风险、市场风险、效益风险、原材料价格变动导致公司利润变化的风险、管理风险、EPC 项目工程风险、房地产风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施。”

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告.....	42
第十一节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/上市公司/长高集团	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司
实际控制人	指	马孝武
法定代表人	指	马晓
长高高压开关	指	湖南长高高压开关有限公司
长高电气	指	湖南长高电气有限公司
长高成套	指	湖南长高成套电器有限公司
长高森源/雁能森源	指	湖南雁能森源电力有限公司
长高思瑞	指	湖南长高思瑞自动化有限公司
杭州伯高	指	杭州伯高车辆电气工程有限公司
长高润新	指	湖南长高润新科技有限公司
新能源电力	指	湖南长高新能源电力有限公司
华网电力	指	湖北省华网电力工程有限公司
长高国际	指	湖南长高国际工程技术有限公司
长高房地产	指	湖南长高房地产开发有限公司
长高耀顶服务	指	湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司
长沙耀顶自动化	指	长沙耀顶自动化科技有限公司
长高售电	指	湖南长高售电有限公司
长高新材	指	湖南长高新材料股份有限公司
长高矿机	指	湖南长高矿山机电设备有限公司
长高智能	指	湖南长高智能电气有限公司
长高一品	指	湖南长高一品重机有限公司
高压	指	交流电压等级为 10-220kV，直流电压为 $\pm 100\text{kV}$
超高压	指	指交流电压等级范围在 330-750kV，直流电压为 $\pm 500\text{kV}$ 、 $\pm 600\text{kV}$ 。
特高压	指	交流电压等级在 1000kV 及以上，直流电压为 $\pm 800\text{kV}$ 及以上。
隔离开关	指	一种没有专门灭弧装置的开关设备，主要用途有检修与分段隔离，倒换母线、分、合空载线路，自动快速隔离等
接地开关	指	在高压线路中检修设备时作接地保护作用的一种户外高压电器，通常作上层母线接地
GIS	指	即封闭式组合电器，它是指将断路器、隔离开关、接地开关、CT、

		互感器、避雷器、母线等封闭组合在金属壳体内，后充入绝缘性能和灭弧性能良好的 SF6 气体，用于高电压等级的电网中，用作受配电及控制
断路器	指	可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备
光伏	指	一种利用太阳能电池半导体材料的光伏效应，将太阳光辐射能直接转换为电能的一种新型发电系统，有独立运行和并网运行两种方式。
风电	指	风力发电，把风的动能转为电能。
EPC	指	按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
股东大会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司监事会
公司章程	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司公司章程
国家电网/国网	指	国家电网公司
南方电网/南网	指	中国南方电网公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长高集团	股票代码	002452
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南长高高压开关集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	长高集团		
公司的外文名称（如有）	Changgao Electric Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	cgjt		
公司的法定代表人	马晓		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林林	彭林
联系地址	湖南省长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号	湖南省长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号
电话	0731-88585000	0731-88585000
传真	0731-88585000	0731-88585000
电子信箱	cgzq123@163.com	cgzq123@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	385,510,814.96	699,075,828.55	-44.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,773,574.82	51,937,326.17	-138.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-20,514,834.55	52,016,543.07	-139.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-96,628,077.02	-97,747,212.84	-1.14%
基本每股收益（元/股）	-0.037	0.099	-137.37%
稀释每股收益（元/股）	-0.037	0.099	-137.37%
加权平均净资产收益率	-1.46%	3.90%	-5.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,689,040,278.56	2,888,007,317.84	-6.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,334,633,067.38	1,367,640,273.89	-2.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	168,907.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	791,716.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,243.07	

减：所得税影响额	79,519.69	
少数股东权益影响额（税后）	78,601.47	
合计	741,259.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要业务及业务模式如下：

主要业务	主要产品	经营模式
电力设备	隔离开关和接地开关	<p>1、采用自主采购模式，围绕成本和质量控制加强物资招标管理，强化物资采购内部控制，提高原材料的利用率，降低采购成本和加工成本。对生产需求量较大、价值较高且长期供货比较稳定的标准件、瓷件等物资采取集中招标，利用批量优势进行采购，在保证质量的基础上取得价格上的优惠。确定了一批实力强、信誉好的供应商作为长期的战略合作伙伴，稳定了供应商队伍。对非核心部件进行外协，提高了成套能力。</p> <p>2、公司采用以销定产的生产模式，对外通过增强与用户、技术部门的交流沟通，协调生产与销售部门、设计部门的业务关系；对内强化生产计划的科学性和严肃性，细化排产计划。加强生产配套和采购配套性管理，建立生产应急机制，提高生产人员素质与技能，改进生产工艺，加大标准配件的使用量，强化技术改造，利用现代化信息管理平台与工具，辅助设计、生产，提高装配能力。</p> <p>3、由于我国高压、超高压、特高压输电网络由国家组织建设，市场中采购方较为集中，主要包括国家电网公司、南方电网公司、五大发电集团及其下属企业、地方电力公司及大型铁路、石油、工矿企业，主要采取点对点招投标的直销方式。公司销售工作由销售部牵头，并分设投标管理处、价格核定委员会。其中，投标管理处进行各大产品招标工作的标书制作，价格核定委员会负责产品销售价格的制定，提高公司中标率以确保公司销售业绩的实现。</p>
	组合电器（GIS）	
	断路器	
	成套电器	
	配网自动化系统，变电站水电站综合自动化保护系统，弱电集成系统等	
光伏汇流箱		
电力工程服务	电力工程咨询、设计及施工	<p>打造前端传统设备销售，中端电站开发、总承包与运营维护及后端售配电业务推进完整的电力行业产业链布局。主要采用承接工程以及自主和合作开发等方式开展业务。</p> <p>将电力商品从发电公司或批发市场销售至终端用户，为终端电力用户提供电力业务和增值服务。</p>
	光伏、风电及输变电工程EPC总承包	
	售电	
新能源汽车业务	高压配电总成、新能源汽车高压线束、太阳能逆控一体机等	<p>自行开发、设计、生产电动汽车核心零部件的高压配电箱和转接盒，与国内多家汽车厂家合作，获得生产订单。同时与国内优秀的新能源汽车配件企业合作，利用各方资源共同开展电动汽车高压配电总成研发、检测、生产及销售。</p>
	各型号交直流充电桩	
	新能源汽车及充电桩的运营	<p>公司与网约车平台公司签订合作协议，由公司投入新能源车辆，针对不同车主的需求，采用以租代购和经营租赁方式给车主用</p>

		于网约车的运营，公司配套建设换电站，为纯电动汽车提供换电服务。
房地产业务	长高圆梦佳苑一期、二期	自主开发及销售。长高房地产公司目前无土地储备，暂无增加土地储备的计划。
耐磨材料业务	衬板、轧辊	通过高性价比耐磨材料及制备技术开发与服务进入高强、耐磨钢所涉及的领域，推动其在轧辊、模具等高技术产品中的应用。产品主要应用于钢厂、火电、水泥等企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	比期初增长 192.31%，主要是母公司检测实验大楼项目本期增加 30.2 万、宁乡生产基地二期项目增加 25.7 万。
短期借款	比期初增长 58.16%，主要是母公司本期增加流动资金贷款 5000 万元。
应付票据	比期初减少 50.50%，主要是本期应付的银行承兑汇票到期兑付而减少。
应收票据	比期初增长 45.54%，主要是本期销售货物和服务收到的承兑汇票增加。
应付职工薪酬	比期初减少 61.96%，主要是公司本期支付 2016 年度计提的薪酬而减少。
其他流动负债	比期初减少 100.00%，是因子公司收到的新能源汽车补贴调整记入递延收益而减少。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、2018年5月，公司收到北京军友诚信质量认证有限公司颁发的《武器装备质量管理体系认证证书》，该质量管理体系适用于：550kV及以下高压隔离开关及接地开关，252kV及以下组合电器（GIS），252kV及以下断路器，40.5kV及以下高低压成套开关设备，保护测控系统装置、故障定位系统的设计、开发、生产和服务。此次证书的获得，表明公司符合武器装备质量管理体系的标准及相关要求，已具备相关领域军品设计、生产的能力。该证书的获得将进一步为公司拓展军品领域相关市场打下良好的基础，有利于提升公司综合竞争力。

2、全资子公司长高电气研发生产的6种新产品于2018年5月26日通过了由中国机械工业联合会和湖南省机械工业协会联合组织召开的产品鉴定会。本次鉴定的产品包括“LW74-252/T4000-50户外高压交流六氟

化硫断路器、ZF60-252（L）/4000-50气体绝缘金属封闭开关设备、LW73-145/T3150-40户外高压交流六氟化硫断路器、ZF29-126(L)/2000(3150)-40气体绝缘金属封闭开关设备、ZHW18-126(L)/3150-40气体绝缘金属封闭开关设备、ZHW19-40.5（L）/2500-31.5气体绝缘金属封闭开关设备”等六项新产品。鉴定委员会认为该产品技术达到国际先进水平，本次通过产品鉴定，有利于提升公司产品竞争力，提高公司行业地位，对公司进一步的市场拓展起到积极的作用，有利于进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。

3、2018年7月，公司220kV GIS在国家电网中标5,315.55万元，本次中标是公司220kV组合电器首次在国家电网中标，标志着公司新产品成功进入国网市场，这是公司研发成果在市场上的突破，增加了公司利润增长点。

4、报告期内，公司新获得授权发明专利1项，实用新型专利39项。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司实现营业收入38,551.08万元，同比去年同期下降44.85%，归属于母公司的净利润亏损1,977.36万元。

公司电力工程服务板块业务和房地产业务营业收入的减少是上半年营业收入下滑的主要原因。电力工程服务板块与公司预期相差较大，主要原因包括宏观经济环境的影响、国家531光伏新政对行业的冲击，以及公司在工程服务领域自身表现的不足。

相较于工程服务板块，公司电力设备业务逐步从去年下半年的低迷中走出，隔离开关连续在国家电网集中招标中斩获订单，并取得较好的成绩；长高电气在期内成功召开产品鉴定会，公司六项新产品被鉴定为国际先进水平，2018年7月，公司220kV GIS首次在国家电网中标，标志着公司新产品成功进入国网市场，增加了公司利润增长点；35kV HGIS在河南、新疆等地区推广中取得良好业绩，故障指示器在贵州、云南省网实现中标。

2018年上半年，公司整体经营情况有成绩也有不足，下半年，公司经营层将紧紧围绕年初目标，巩固成绩，弥补不足。设备板块：强化产品质量，开拓销售市场，加快配网渠道建设，稳固和扩大电力设备市场，加强精细化管理，提高净利率；工程服务板块方面，加速重点项目的交割工作，推动核心竞争力建设，加强各工程板块子公司的融合，提升各子公司管理能力，培育工程板块的核心竞争力，以项目为龙头，加强未来新项目的储备。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	385,510,814.96	699,075,828.55	-44.85%	本期 EPC 工程收入同比减少 27,286 万元，房产销售收入同比减少 8,499 万元。
营业成本	298,019,497.96	501,371,638.72	-40.56%	主要是本期 EPC 工程收入和房产销售收入同比

				减少、成本相应减少所至。
销售费用	33,359,823.08	35,780,857.43	-6.77%	
管理费用	69,898,937.82	72,916,705.64	-4.14%	
财务费用	2,661,179.40	6,020,032.07	-55.79%	主要是公司本期末银行贷款与2017年6月末同比减少5,500万元,利息支出减少。
所得税费用	2,202,507.60	14,912,705.33	-85.23%	主要是本期实现的利润总额同比减少所至。
研发投入	21,547,331.19	30,577,632.85	-29.53%	
经营活动产生的现金流量净额	-96,628,077.02	-97,747,212.84	-1.14%	
投资活动产生的现金流量净额	-3,635,748.12	75,187,990.79	-104.84%	主要是上期母公司收到的井湾子土地征收款10,125.61万元。
筹资活动产生的现金流量净额	50,545,959.92	-71,744,976.57	170.45%	主要是本期母公司借款5,000万元,伯高借款1,000万元、华网借款700万元,以及上期母公司偿还银行借款4,100万元,新能源电力公司偿还银行借款2,854.4万元。
现金及现金等价物净增加额	-50,000,566.56	-94,290,235.59	46.97%	主要是筹资活动产生的现金流量净额同比增长170.45%

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	385,510,814.96	100%	699,075,828.55	100%	-44.85%
分行业					
输变电设备	284,772,335.86	73.87%	244,189,371.72	34.93%	16.62%
房产	23,218,546.65	6.02%	108,207,751.32	15.48%	-78.54%
耐磨材料	7,546,752.62	1.96%	8,208,497.08	1.17%	-8.06%

机电设备	731,034.48	0.19%	300,493.83	0.04%	143.28%
新能源汽车	12,173,983.82	3.16%	16,700,876.32	2.39%	-27.11%
新能源汽车出租	1,675,417.30	0.43%			
技术服务	1,007,547.17	0.26%			
工程施工	46,286,278.02	12.01%	300,987,237.39	43.06%	-84.62%
设计	7,580,856.18	1.97%	19,965,103.75	2.86%	-62.03%
出租固定资产	518,062.86	0.13%	516,497.14	0.07%	0.3%
分产品					
高压隔离开关及接地开关	108,215,704.82	28.07%	130,045,369.76	18.60%	-16.79%
断路器及组合电器	48,490,356.73	12.58%	35,784,373.79	5.12%	35.51%
成套电器	122,992,307.00	31.90%	69,536,594.50	9.95%	76.87%
电气二次设备	5,073,967.31	1.32%	3,046,794.36	0.44%	66.53%
逆变器		0.00%	5,776,239.31	0.83%	-100.00%
房产	23,218,546.65	6.02%	108,207,751.32	15.48%	-78.54%
耐磨材料	7,546,752.62	1.96%	8,208,497.08	1.17%	-8.06%
机电设备	731,034.48	0.19%	300,493.83	0.04%	143.28%
电动汽车高压配电总成	12,173,983.82	3.16%	16,700,876.32	2.39%	-27.11%
新能源汽车出租	1,675,417.30	0.43%		0.00%	
技术服务	1,007,547.17	0.26%			
工程施工	46,286,278.02	12.01%	300,987,237.39	43.06%	-84.62%
设计	7,580,856.18	1.97%	19,965,103.75	2.86%	-62.03%
出租固定资产	518,062.86	0.13%	516,497.14	0.07%	0.3%
分地区					
华北地区	66,052,573.56	17.13%	153,393,606.97	21.94%	-56.94%
华东地区	93,128,541.96	24.16%	100,009,161.13	14.31%	-6.88%
华南地区	19,432,727.71	5.04%	13,817,249.54	1.98%	40.64%
华中地区	166,195,574.17	43.11%	374,308,853.26	53.54%	-55.60%
西北地区	16,023,827.85	4.16%	22,656,973.70	3.24%	-29.28%
西南地区	19,157,669.59	4.97%	11,542,478.42	1.65%	65.98%
东北地区	5,393,354.26	1.40%	23,347,505.53	3.34%	-76.90%
海外地区	126,545.86	0.03%			

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
输变电设备	284,772,335.86	212,417,769.09	25.41%	16.62%	25.01%	-5.01%
工程施工	46,286,278.02	40,528,147.00	12.44%	-84.62%	-82.35%	-11.26%
分产品						
高压隔离开关及接地开关	108,215,704.82	76,655,595.50	29.16%	-16.79%	-11.19%	-4.46%
断路器及组合电器	48,490,356.73	35,034,405.19	27.75%	35.51%	46.07%	-5.22%
成套电器	122,992,307.00	96,784,118.74	21.31%	76.87%	85.97%	-3.85%
工程施工	46,286,278.02	40,528,147.00	12.44%	-84.62%	-82.35%	-11.26%
分地区						
华北地区	66,052,573.56	59,063,791.92	10.58%	-56.94%	-49.92%	-12.53%
华东地区	93,128,541.96	71,993,319.92	22.69%	-6.88%	-3.88%	-2.42%
华中地区	166,195,574.17	114,735,702.54	30.96%	-55.60%	-55.61%	0.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、长高房地产于2016年底开始对长高圆梦佳苑二期项目进行销售，大部分库存商品房已于2017年度销售完毕，本报告期房地产营业收入同比下降78.54%，营业成本同比下降77.35%；

2、受工程板块整体经营环境影响，工程类子公司长高新能源电力和华网电力报告期营业收入比上年同期相比分别下降70.49%和86.91%，工程施工和设计营业收入同比下降84.62%和62.03%，营业成本因营业收入大幅下降而同比下降较多。

3、公司上半年设计结算较少，设计人员工资差旅费等刚性成本大，设计毛利降低。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比	金额	占总资产比		

		例		例		
货币资金	315,648,535.11	11.74%	530,356,779.03	17.69%	-5.95%	
应收账款	580,575,670.08	21.59%	525,655,238.99	17.53%	4.06%	
存货	788,559,652.25	29.32%	854,065,464.51	28.48%	0.84%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	6,200,359.16	0.23%	2,387,136.42	0.08%	0.15%	
固定资产	271,182,809.25	10.08%	236,367,874.94	7.88%	2.20%	
在建工程	1,629,108.66	0.06%	33,075,182.44	1.10%	-1.04%	
短期借款	155,000,000.00	5.76%	210,000,000.00	7.00%	-1.24%	
长期借款	44,436,362.00	1.65%	70,236,362.00	2.34%	-0.69%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,521,806.35	银行承兑汇票、保函保证金
货币资金	9,950,000.00	华网电力与王亮关于湖北天湖农业综合开发有限公司股权转让纠纷被法院冻结
固定资产（新世纪大厦房产）	1,939,727.43	用于长沙市财政局长期借款抵押
固定资产（宁乡厂房、宿舍）	54,185,313.12	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余7970万元担保的反担保抵押物
无形资产（土地使用权）	26,693,432.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余7970万元担保的反担保抵押物
应收账款保理质押	50,000,000.00	2017年10月质押给招商银行长沙市分行取得5000万元的借款
合 计	202,290,278.90	

2006年8月28日，本公司与长沙市财政局签订《建设项目利用国债转贷资金协议》，长沙市财政局向本公司转贷国债资金316万元，期限15年，年利率2.55%。本公司与长沙市财政局签订了长房押字00232635号《长沙市房地产抵押合同》，为上述借款提供抵押。

2015年12月公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保的议案》湖南长高高压开关集团股份有限公司（以下简称“公司”）、湖南长高电气有限公司（以下简称“长高电气”）、国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）三方经过商洽，将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第210号，土地面积：198,949.90平方米，国有土地证号：宁（1）国用（2013）第209号，土地面积：56,611.10平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011289号，使用面积：6,714.98平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011290号，使用面积：12,418.91平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011291号，使用面积：14,987.46平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011292号，使用面积：8,158.22平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011293号，使用面积：12,418.91平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011294号，使用面积：272.63平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011295号，使用面积：1,955.26平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011296号，使用面积：17,537.99平方米）作为抵押物，向国开发展基金投资长高电气的剩余7970万元投资款及分红款提供抵押。

2016年12月14日，经公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于撤销与国开发展基金有限公司签订的为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保合同的议案》和《关于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保的议案》。同意了公司撤销原来与长高电气、国开发展基金三方签订的抵押担保合同，改由长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保，公司提供反担保的抵押物为公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权。2016年12月27日，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定了新的国开发展基金投资合同变更协议，长沙金洲新城开发建设投资有限公司与国开发展基金签定了保证合同，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定最高额抵押合同及委托担保协议书及保证反担保合同。

2017年10月公司与招商银行股份有限公司签署国内保理业务协议，分别借款2000万元、3000万元，将公司的应收账款5000万元转让给招商银行股份有限公司长沙分行，直至公司在招商银行股份有限公司长沙分行所有的贷款及其他授信所有本金、以及利息、罚息、付息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用全部偿还为止。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	46,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南长高房地产开发有限公司	子公司	筹建房地产开发项目	1949 万元	53,744,844.73	45,299,902.24	23,218,546.65	4,076,440.42	3,057,330.32
湖南长高高压开关有限公司	子公司	生产、销售 1100KV 及以下高压隔离开关和接地开关等高压电器；凭本企业资质从事电力工程施工（不含电力设施的承装、承修、承试）；销售机电产品；各类商品及技术的进出口业务	20000 万元	337,007,895.65	209,258,802.77	104,563,090.62	10,070,940.86	8,935,109.44
湖南长高成套电器有限公司	子公司	生产、销售高低压成套设备、高压电器元器件系列产品；销售机电产品；各类商	10000 万元	177,142,522.31	112,486,110.83	49,428,014.55	830,604.61	850,513.92

		品及技术的进出口业务						
湖南长高电气有限公司	子公司	生产、销售组合电器和断路器等高压电器；销售机电产品；各类商品及技术的进出口业务	25000 万元	356,326,695.64	168,478,133.74	58,685,362.61	594,600.65	610,431.39
湖南长高新能源电力有限公司	子公司	对外承包工程业务；合同能源管理；风力发电；太阳能发电；其他电力生产；电力输送设施安装工程服务；建设工程施工；建设工程设计；工程咨询；电气机械设备销售。	1000 万元	530,506,146.17	-5,393,496.73	32,425,825.12	-13,996,791.56	-13,946,891.55
湖南雁能森源电力设备有限公司	子公司	成套电器等电器设备的研发、制造和销售	10000 万元	146,661,442.14	65,971,595.91	82,473,182.45	5,773,003.54	5,373,862.76
湖北省华网电力工程有限公司	子公司	电力行业工程设计、总包等	5000 万元	237,122,995.70	129,965,081.56	53,414,011.72	-16,486,138.90	-15,263,017.27
湖南长高国际工程技术有限公司	子公司	国际工程技术	10000 万元	6,862,206.16	-8,973,349.34	126,545.86	-3,282,846.46	-3,260,846.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、长高房地产于2016年底开始对长高圆梦佳苑二期项目进行销售，大部分库存商品房已于2017年度销售，本报告期房地产营业收入同比下降78.54%，净利润同比下降85.54%；

2、受工程板块整体经营环境影响，工程类子公司长高新能源电力和华网电力报告期营业收入比上年同期相比分别下降70.49%和86.91%，长高新能源电力上半年亏损1,391.69万，华网电力上半年亏损1,526.3万元，长高国际工程上半年亏损326.08万元。

3、长高电气报告期营业收入同比增加53.22%，管理费用同比减少62.88%，报告期内实现扭亏为盈；长高雁能报告期营业收入同比增长66.35%，净利润同比增长46.62%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2018 年 1-9 月净利润（万元）	-3600	至	-1600
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	7,313.44		
业绩变动的的原因说明	工程服务板块子公司亏损，导致公司净利润亏损。		

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业风险、市场风险及效益风险

我国进行大规模、远距离输电、特高压电网建设、新农村电网建设、大规模城市电网改造、电气化铁道改造等重点项目，为行业内企业提供了大好的发展机会和巨大的市场空间，从长远看，我国高压开关行业将保持一个较长的景气周期。但若国家支持电力行业发展的产业政策发生变化，或者投资延迟，则将影响高压开关行业的发展，进而影响本公司的经济效益。

对策：公司将继续坚持高压开关的主业发展方向。稳固隔离开关市场份额的同时，通过整合营销与技术资源，构建生产能力，加强质量保障体系，加速断路器和GIS的产品研发进度和市场拓展以及成套电器产品市场开拓。努力开拓国内及海外新市场。

（2）原材料价格变动导致公司利润变化的风险

公司生产产品所需的主要原材料包括支柱绝缘子、外协部件（铸铝件、铸铜件、铸钢件、铸铁件等铸件）、金属材料（铝材、铜材、钢材、无缝钢管、镀锌管等）及其他材料（标准件、电器元件、配套件等）。铜材、铝材与钢材及其铸件的价格受全球经济形势变化的影响较大，若原材料价格短期内发生剧烈波动，对公司的成本管理造成一定的负面影响。

对策：本公司参考原材料市场价格及其变动趋势进行投标报价，产品销售价格随着原材料市场采购价格的变化而同方向变化；采购及生产部门严格按照订单备货和生产，严格控制没有订单对应的库存；同时，对原材料以招标报价的方式进行采购，通过信息化平台进行供应链管理，减少人为因素等影响，并向国内大宗原料供应商直接采购，签署年度采购框架协议，降低采购成本并保证采购供货；以及开展大宗金属材料的套期保值业务锁定价格。因此尽管铜材等金属材料及其铸件价格经常呈现大幅波动，但并未对公司经营业绩造成较大影响。

（3）管理风险

公司自成立以来，业务发展情况良好，一直保持较快增长。尽管公司已建立规范的管理体系，但随着公司规模不断扩大，公司资产规模的迅速扩大以及营业收入的大幅度增加，将在资源整合、科研开发、资本运作、市场开拓等方面对公司管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而适时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。

（4）EPC项目工程风险

公司承接或开发EPC项目，将面临投入资金大，管理范围广，项目周期长，可能会存在政治环境风险、汇率风险、税务风险、现场施工安全风险、应收账款风险、合同风险、工程分包风险、外协采购风险和项目管理风险等。

对策：公司尽量回避处于政治环境风险较大的国家或地区的项目，在项目执行过程中，严格按项目化运作和管理，识别各种风险，做好风险预防方案，加强对项目进度、成本、质量、安全等的管控，最大限度地规避和防范各类风险，实现海外工程项目的正常、安全、健康运营，并且实现最大经济效益。

（5）房地产风险

自2016年年底开始，由公司全资子公司湖南长高房地产开发有限公司自主开发的长高 圆梦佳苑二期项目全面对外销售，2017年度，长高房地产实现营业收入16271.7万元，实现净利润2879.84万元，占公司2017年归属于母公司净利润的47.3%。长高房地产公司截止至2017年末，长高 圆梦佳苑二期项目商品房已大部分销售，剩余少量商品房、商铺和车位，公司无其他房地产项目储备，暂无后续开发房地产项目的计划。请投资者注意因房地产收入减少而带来的利润下滑的风险。

对策：公司将继续对长高 圆梦佳苑二期项目剩余商品房、商铺、车位销售，实现一定的营业利润的同时，积极去库存并回笼资金。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	42.53%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》(2018-19)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	马孝武、马晓、林林、廖俊德	首次公开发行股份限售承诺	自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份；			

			<p>除前述锁定期外，每年转让本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 15%。（股东将其所持有的公司公开发行前股份以及由持有公开发行前股份因转增股本、送红股等权益性分派所增加的股份，在锁定期满后每年可以解锁并上市流通不超过 15%，满 7 年后可以全部解锁完毕并全上市流通，其中，锁定期满后第 1-6 年每年解锁并上市流通 15%，第 7 年解锁并上市流通 10%。）</p>			
	<p>除上海幸华投资管理有限公司、湖南省恒盛企业集团有限公司、蒋静、翟胜春以外其他发起人股东</p>	<p>首次公开发行股份限售承诺</p>	<p>每年转让本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 15%。（股东将其所持有的公司公开发行前股份以及由持有公</p>			

			开发行前股份因转增股本、送红股等权益性分派所增加的股份，在锁定期满后每年可以解锁并上市流通不超过 15%，满 7 年后可以全部解锁完毕并全上市流通，其中，锁定期满后第 1-6 年每年解锁并上市流通 15%，第 7 年解锁并上市流通 10%。)			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
华网电力诉江陵凯迪拖欠工程款案件	118.23	否	已调解, 双方达成协议	经湖北江陵县法院调解, 双方达成一致协议, 由江陵凯迪分别于2018年3月30日和2018年4月31日前分两次归还.	已归还部分欠款, 剩余部分申请法院强制执行		
恒信众为诉华网拖欠部分合同尾款	478.9	否	未开庭	无	无		
华网电力与王亮关于湖北天湖农业综合开发有限公司股权转让纠纷	2,937.53	否	一审审理中	审理中	无		
长高新材诉宁夏钢铁(集团)有限公司拖欠货款	110.24	否	由中卫市沙坡头区人民法院主持调解, 双方已达成协议	被告向原告支付货款 1102354 元, 自 2018 年 7 月至 2018 年 12 月分 6 期支付完毕, 于每月 30 日前以承兑汇票的方式支付 183725.667 元。如被告不按约定支付, 则向原告一次性支付剩余全部款项, 并按同期银行贷款利率 1.5 倍向原告支付至 2017 年 12 月 1 日至实际付清之日止的违约金	尚未执行		

湖南长高开关电气分公司与华鼎（厦门）电力设备有限公司合同尾款纠纷	3.61	否	因华鼎电力两次开庭未出席，法院仲裁撤诉	已撤诉	已撤诉		
原告长高森源公司因与被告刘明劳动争议纠纷一案	0.52	否	已判决	原告败诉，未形成影响	已判决		
原告长高森源公司因与被告肖伟功劳动争议纠纷一案	7.38	否	已判决	原告败诉，未形成影响	已判决		
隆昌杰峰农业机械有限公司诉湖南长高新能源电力有限公司合同纠纷案	16.8	否	已判决	判决由长高新能源电力支付168000元及利息	未执行		
建设银行作为长高房地产开发楼盘长高圆梦佳苑二期3#104购房者廖容办理按揭贷款。房屋抵押登记手续办好以前由长高房地产承担连带担保。该户只办理了房屋抵押预登记，被公安刑事立案后潜逃，数月没有还银行的贷款，银行起诉购房者并把长高房地产列为第二被告。	46.27	否	未开庭	无	无		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2018年股票期权激励计划

1、经公司第四届董事会第十四次会议及2017年年度股东大会，审议通过了《关于<湖南长高高压开关集团股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，长高集团向激励对象授予2122万份股票期权，其中首次授予2002万份，预留120万份。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格购买1股公司股票的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行2122万股公司股票，占本激励计划签署时公司股本总额52,940万股的4.008%。其中预留120万份，占本激励计划所涉及股票总数2122万股的5.655%。

2、公司于2018年5月8日召开2017年年度股东大会，审议通过了<湖南长高高压开关集团股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湖南长高高压开关集团股份有限公司2018年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

3、2018年5月14日，经公司股东大会授权，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于2018年股票期权激励计划首次授予的议案》，同意因激励对象离职，减少激励对象人数和授予期权总数，将首次授予的激励对象从264人调整为261人，拟授予期权总数从2122万份调整为2101万份，首次授予总数从2002万份调整为1981万份；同意确定2018年5月14日为授予日，向符合条件的261名激励对象授予1981万份股票期权。预留部分的授予日由董事会另行确定。

4、公司已于2018年6月11日完成了2018年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予登记工作。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2018年1-6月租赁情况汇总							
租赁方	出租方	租赁资产	关联关系	租赁开始时间	租赁终止期限	租赁金额(元)	报告期损益(元)
湖南雁能能源电力设备有限公司	湖南精工输送机械制造有限公司	厂房	无	2017年12月5日	2018年12月5日	576,480.00	- 282,445.84
湖南长高思瑞自动化有限公司	长沙中电软件园有限公司	办公场地和厂房	无	2015/12/1	2019年11月	1,641,600.00	
湖南长高思瑞自动化有限公司	长沙中电软件园有限公司	办公场地	无	2017年11月	2019年11月	1,111,200.00	
湖南长高思瑞自动化有限公司	长沙中电软件园有限公司	职工宿舍	无	2016年3月	2018年12月	104,400.00	
湖南长高国际工程技术有限公司	长沙湘凯信息科技有限责任公司	办公场地	无	2018年2月8	2018年8月7日	78,000.00	- 78,000.00
湖南长高国际工程技术有限公司	侯琼建	职工宿舍	无	2018年2月	2019年2月	39,600.00	- 39,600.00
湖南长高国际工程技术有限公司	刘海军	办公场地	无	2018年4月	2018年10月	61,600.00	
湖南长高新能源电力有限公司	长沙中泽网络科技有限公司	办公场地	无	2016年1月	2018年11月	49,360.00	
湖南长高新能源电力有限公司	石成元	职工宿舍	无	2015年11月	2018年12月	14,400.00	
湖南长高新能源电力有限公司	向民	职工宿舍	无	2018年1月	2018年12月	12,000.00	
湖南长高新能源电力有限公司	徐正娥	职工宿舍	无	2018年4月	2019年4月	15,000.00	
湖南长高新能源电力有限公司	湖南新环境房地产经纪连锁有限公司	职工宿舍	无	2018年6月	2018年8月	5,200.00	
湖南长高高压开关集团股份有限公司	李凤仪	办公场地	无	2016年12月01	2018年11月30日	135,606.00	
湖南长高高压开关集团股份有限公司	刘建辉	办公场地	无	2017年5月	2019年5月	139,920.00	
湖南长高高压开关集团股份有限公司	唐心怡	办公场地	无	2017年3月	2018年12月	114,480.00	
湖南长高高压开关集团股份有限公司	伍丹	办公场地	无	2017年4月	2018年12月	120,840.00	
湖南长高新材料股份有限公司	湖南恒利重工机械有限公司	办公场地和厂房	无	2016年12月31	2026年12月31	820,372.97	- 297,296.17
湖南长高新材料股份有限公司	湖南电力耐磨新材料有限公司	办公场地和厂房	无	2018年6月	未注明	51,840.00	- 24,685.71
杭州伯高车辆电气工程有限公司	浙江中源电气有限公司	办公场地和厂房	无	2015年5月1日	2020年4月30日	1,277,952.00	- 122,422.86
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	徐文军	办公场地	无	2018年1月1日	2018年12月	45,000.00	- 44,357.14
武汉中软卓越科技有限公司	湖北省华网电力工程有限公司	办公楼	无	2016.3.1	2018.6.30	2,368,140.00	518,062.86
湖北省华网电力工程有限公司	贵阳南明投资(集团)有限责任公司	办公场地	无	2018.6.1	2021.5.31	247,827.60	-6,201.89
湖北省华网电力工程有限公司	贵阳南明投资(集团)有限责任公司	办公场地	无	2018.6.1	2021.5.31	247,827.60	-6,494.43
湖北省华网电力工程有限公司	陈正高	办公场地	无	2018.3.27	2019.3.26	54,000.00	-9,000.00
湖北省华网电力工程有限公司	曾秀萍	办公场地	无	2018.2.25	2019.2.24	42,000.00	-13,800.00
湖北省华网电力工程有限公司	赵铨	办公场地	无	2015.11.15	2018.11.14	324,000.00	-53,228.56
湖北省华网电力工程有限公司	周龙勤(新疆)	办公场地	无	2017.9.20	2018.9.19	100,450.00	-49,507.50
湖北省华网电力工程有限公司	周迎春	办公场地	无	2017.4.5	2019.4.4	288,552.00	-33,514.28
湖北省华网电力工程有限公司	洪梅春	办公场地	无	2018.6.25	2019.6.24	152,400.00	0.00
湖北省华网电力工程有限公司	王笛	办公场地	无	2018.3.15	2019.3.14	60,000.00	-14,785.72

备注：公司报告期内除上述租赁情况外，另有母公司租赁部分厂房和办公室场地给全资子公司，以及从事新能源电力汽车运营服务的控股子公司长高耀顶，截止至2018年6月30日经营性租赁租出车辆197台，融资租赁租出车辆32台。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
购买"长高圆梦佳苑一期、二期"按揭贷款客户	2012年04月22日	21,500	2016年09月30日	14,981.6	连带责任保证	否	否	否
长沙金洲新城开发建设投资有限公司	2016年12月15日	15,000	2016年12月27日	7,970	质押	否	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				745

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	36,500		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	22,951.6				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖北省华网电力 工程有限公司	2018 年 04 月 17 日	10,000	2018 年 05 月 04 日	700	连带责任保 证	一年	否	否
杭州伯高车辆电 气工程有限公司	2015 年 10 月 24 日	1,000	2015 年 09 月 28 日	561	连带责任保 证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)	130,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)	700				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)	130,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)	1,261				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	130,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)	1,445				
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)	166,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	24,212.6				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				18.14%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				建设银行为长高房地产开发楼盘长高圆梦佳苑二期 3#104 购房者廖容办理按揭贷款。房屋抵押登记手续办好以前由长高房地产承担连带担保。该户只办理了房屋抵押预登记, 被公安刑事立案后潜逃, 数月没有还银行的贷款 46.26 万元, 银行起诉购房者并把长高房地产列为第二被告。公司将可能承担此笔归还按揭贷款的连带责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南长高高压开关有限公司	pH	直接排放	1	公司总排口	/	6-9	/	无	无
湖南长高高压开关有限公司	CODcr	直接排放	1	公司总排口	23.8	500	137kg/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	固体悬浮物	直接排放	1	公司总排口	18	400	92 kg/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	氨氮	直接排放	1	公司总排口	6.43	/	37 kg/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	铜离子	直接排放	1	公司总排口	0.26	2.0	1.5 kg/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	锌	直接排放	1	公司总排口	-	<=5.0	-	无	无
湖南长高高压开关有限公司	氟离子	直接排放	1	公司总排口	0.03	5.0	0.17 kg/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	动植物油	直接排放	1	公司总排口	1.65	100	9.5 kg/年	无	无

公司									
湖南长高高压开关有限公司	氰化氢	直接排放	1	含氰废气塔	0.042	<=1.9	0.073g/年	无	无
湖南长高高压开关有限公司	氮氧化物	直接排放	1	酸碱废气塔	20.1	<=240	416.8kg/年	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

- 1、有专门水处理的废水处理一体化设备，可以正常运行；
- 2、有处理水中COD含量的设施，也可正常运行；
- 3、有专门的废气处理塔，可正常运行

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

- 1、环境影响评价齐全
- 2、有排污许可证证书编号：（长环正第【221558071】号）

突发环境事件应急预案

备有各种突发事件应急预案，如：废水方面的应急预案、危险废物应急预案、以及危险化学品引发的火灾等应急预案

环境自行监测方案

- 1、现有COD测试仪，可定期实时监测
- 2、委托第三方监测机构进行监测

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告期内无精准扶贫事项，暂无精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	159,410,190	30.15%				-35,528	-35,528	159,374,662	30.10%
3、其他内资持股	159,410,190	30.15%				-35,528	-35,528	159,374,662	30.10%
境内自然人持股	159,410,190	30.15%				-35,528	-35,528	159,374,662	30.10%
二、无限售条件股份	369,345,810	69.85%				679,528	679,528	370,025,338	69.90%
1、人民币普通股	369,345,810	69.85%				679,528	679,528	370,025,338	69.90%
三、股份总数	528,756,000	100.00%				644,000	644,000	529,400,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、因公司首次股票期权激励计划已授予的股票期权在本报告期内内自主行权644,000份，无限售流通股增加644,000股。

2、因董监高持有公司股份的相关管理办法进行高管股锁定，本报告期末比上一报告期末，高管锁定股减少了（无限售流通股增加了）35,528股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2012年12月1日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《公司股票期权激励计划实施考核办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关事项，并上报中国证监会备案。根据中国证监会的反馈意见，公司董事会对《股权激励计划（草案）》进行了修订，报中国证监会备案无异议。2013年1月14日，公司分别召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要。2013年1月30日，公司召开2013年第一次临时股东大会，

审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要、《公司股票期权激励计划实施考核办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关事项。

2、2017年11月22日第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划首次授予第四个行权期可行权相关事项的议案》及《关于公司首期股权激励计划预留股票期权授予第三个行权期可行权相关事项的议案》。本报告期内共行权64.4万份。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2017年11月22日第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司首期股权激励计划首次授予第四个行权期可行权相关事项的议案》及《关于公司首期股权激励计划预留股票期权授予第三个行权期可行权相关事项的议案》。本报告期内共行权64.4万份，至报告期末，64.4万份行权股份已全部到账。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司因股权激励自主行权增加股份64.4万股，报告期末，公司股本总数为52940万股。因变动数量较小，股份变动对公司最近一年和最近一期基本收益和稀释每股收益影响不大。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
马孝武	70,791,930			70,791,930	首发后个人类限售股和高管锁定股	每年转让本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过15%。（股东将其所持有的公司公开发行前股份以及由持有公开发行前股份因转增股本、送红股等权益性分派所增加的股份，在锁定期满后每年可以解锁并上市

						流通不超过 15%
林林	23,820,000			23,820,000	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
马晓	11,602,500			11,602,500	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
廖俊德	17,472,000			17,472,000	首发后个人类限售股	同上
高振安	950,223			950,223	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
刘家钰	2,822,611			2,822,611	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
陈志刚	1,391,326			1,391,326	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
黄艳珍	696,273			696,273	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
彭强	1,477,098			1,477,098	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
唐建设	731,617			731,617	首发后个人类限售股和高管锁定股	同上
肖世威	992,950	1,050		991,900	首发后限售股，解限原因为高管离任锁定期满	同上
文伟	817,078	34,478		782,600	首发后限售股，解限原因为高管离任锁定期满	同上
其他限售股股东	25,844,584			25,844,584	首发后个人类限售股	同上
合计	159,410,190	35,528	0	159,374,662	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,416		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
马孝武	境内自然人	19.72%	104,388,594	7,454,104	70,791,930	33,596,664		
林林	境内自然人	6.00%	31,760,000		23,820,000	7,940,000		
廖俊德	境内自然人	5.78%	30,580,000		17,472,000	13,108,000		
马晓	境内自然人	2.92%	15,470,000		11,602,500	3,867,500		
陈益智	境内自然人	1.13%	5,984,282		2,334,148	3,650,134		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.09%	5,777,700		0	5,777,700		
张常武	境内自然人	1.06%	5,635,589		2,334,148	3,301,441		
黄荫湘	境内自然人	0.94%	4,971,518		2,800,980	2,170,538		
吴小毛	境内自然人	0.76%	4,013,784		1,633,908	2,379,876		
刘家钰	境内自然人	0.71%	3,763,482		2,822,611	940,871		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除马孝武和马晓为父子关系外，无公司已知的关联关系。马孝武先生直接持有股份总数 94,389,240 股，通过长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划持有公司股份 9,999,354 股，合计持有公司股份总数为 104,388,594 股。马孝武先生直接持有无限售流通股 23,597,310 股，通过长安信托—长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划持有无限售流通股 9,999,354 股，合计持有无限售流通股 33,596,664 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
马孝武			33,596,664	人民币普通股	33,596,664			
林林			13,108,000	人民币普通股	13,108,000			

廖俊德	9,999,354	人民币普通股	9,999,354
马晓	7,940,000	人民币普通股	7,940,000
陈益智	3,867,500	人民币普通股	3,867,500
中央汇金资产管理有限责任公司	3,650,134	人民币普通股	3,650,134
张常武	3,301,441	人民币普通股	3,301,441
黄荫湘	2,379,876	人民币普通股	2,379,876
吴小毛	2,216,272	人民币普通股	2,216,272
刘家钰	2,170,538	人民币普通股	2,170,538
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东除马孝武和马晓为父子关系外，无公司已知的关联关系。马孝武先生直接持有股份总数 94,389,240 股，通过长安国际信托股份有限公司—长安信托—长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划持有公司股份 9,999,354 股，合计持有公司股份总数为 104,388,594 股。马孝武先生直接持有无限售流通股 23,597,310 股，通过长安信托—长安投资 934 号证券投资集合资金信托计划持有无限售流通股 9,999,354 股，合计持有无限售流通股 33,596,664 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马孝武	董事长	现任	96,934,490	7,454,104		104,388,594			
马晓	董事；总经理	现任	15,470,000			15,470,000			
林林	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	31,760,000			31,760,000			
刘家钰	董事	现任	3,763,482			3,763,482			
彭强	董事	现任	1,969,464			1,969,464			
柳安喜	董事	现任	0			0			
林莘	独立董事	现任	0			0			
何红渠	独立董事	现任	0			0			
陈浩	独立董事	现任	0			0			
陈志刚	监事会主席	现任	1,855,102			1,855,102			
黄艳珍	监事	现任	928,364			928,364			
高振安	监事	现任	1,266,964			1,266,964			
唐建设	副总经理	现任	975,490			975,490			
合计	--	--	154,923,356	7,454,104	0	162,377,460	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,648,535.11	398,567,149.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,115,969.80	15,196,089.38
应收账款	580,575,670.08	587,264,137.58
预付款项	80,227,957.57	100,397,147.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	126,659,361.06	112,368,077.74
买入返售金融资产		
存货	788,559,652.25	821,907,291.96

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,845,764.04	83,034,751.54
流动资产合计	1,983,632,909.91	2,118,734,644.96
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,683,200.00	50,683,200.00
持有至到期投资		
长期应收款	2,269,905.14	4,209,415.44
长期股权投资	6,200,359.16	7,171,140.21
投资性房地产		
固定资产	271,182,809.25	338,327,885.29
在建工程	1,629,108.66	557,321.86
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,068,522.68	37,867,251.39
开发支出		
商誉	312,606,567.78	312,606,567.78
长期待摊费用	3,946,447.64	4,495,503.27
递延所得税资产	15,820,448.34	13,354,387.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	705,407,368.65	769,272,672.88
资产总计	2,689,040,278.56	2,888,007,317.84
流动负债：		
短期借款	155,000,000.00	98,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,073,349.20	202,187,292.55

应付账款	459,722,597.80	562,856,236.04
预收款项	68,885,469.29	76,088,019.35
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,733,063.23	12,442,674.51
应交税费	20,364,922.63	28,155,535.61
应付利息	54,503.94	55,462.85
应付股利	580,000.00	580,000.00
其他应付款	58,491,046.99	49,509,982.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	102,800,000.00	103,800,000.00
其他流动负债		1,189,944.41
流动负债合计	970,704,953.08	1,134,865,148.21
非流动负债：		
长期借款	44,436,362.00	44,436,362.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	157,700,000.00	157,700,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	155,317,696.57	157,521,619.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	357,454,058.57	359,657,981.67
负债合计	1,328,159,011.65	1,494,523,129.88
所有者权益：		
股本	529,400,000.00	528,756,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	244,209,251.59	242,055,791.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	991,383.40	1,140,957.50
盈余公积	65,467,587.25	65,467,587.25
一般风险准备		
未分配利润	494,564,845.14	530,219,937.87
归属于母公司所有者权益合计	1,334,633,067.38	1,367,640,273.89
少数股东权益	26,248,199.53	25,843,914.07
所有者权益合计	1,360,881,266.91	1,393,484,187.96
负债和所有者权益总计	2,689,040,278.56	2,888,007,317.84

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,759,108.49	203,771,539.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,929,420.00	1,650,000.00
应收账款	258,701,452.25	320,756,703.91
预付款项	15,603,190.27	19,345,398.44
应收利息		
应收股利		
其他应收款	506,886,485.35	453,431,115.92
存货	18,545,772.34	11,548,459.69
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,244,096.85	11,832,730.53
流动资产合计	1,016,669,525.55	1,022,335,947.62

非流动资产：		
可供出售金融资产	50,683,200.00	50,683,200.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	948,505,785.77	944,017,490.78
投资性房地产		
固定资产	107,241,878.66	112,304,419.21
在建工程	1,089,916.43	455,780.01
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	34,299,625.98	34,593,450.82
开发支出		
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用	468,735.63	544,306.29
递延所得税资产	6,274,128.34	7,235,106.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,183,563,270.81	1,184,833,753.73
资产总计	2,200,232,796.36	2,207,169,701.35
流动负债：		
短期借款	138,000,000.00	88,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,526,479.50	114,309,553.00
应付账款	322,064,448.52	360,205,870.70
预收款项	27,737,424.30	16,512,408.00
应付职工薪酬	335,299.75	1,323,017.20
应交税费	-413,544.12	-912,814.71
应付利息	36,627.23	36,627.23
应付股利		
其他应付款	33,963,594.27	27,891,068.95
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	102,800,000.00	103,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	722,050,329.45	711,165,730.37
非流动负债：		
长期借款	44,436,362.00	44,436,362.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	78,000,000.00	78,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	153,102,668.88	156,321,619.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	275,539,030.88	278,757,981.67
负债合计	997,589,360.33	989,923,712.04
所有者权益：		
股本	529,400,000.00	528,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	243,391,824.45	241,238,364.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	65,432,586.23	65,432,586.23
未分配利润	364,419,025.35	381,819,038.95
所有者权益合计	1,202,643,436.03	1,217,245,989.31
负债和所有者权益总计	2,200,232,796.36	2,207,169,701.35

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	385,510,814.96	699,075,828.55
其中：营业收入	385,510,814.96	699,075,828.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	412,465,274.47	632,960,231.34
其中：营业成本	298,019,497.96	501,371,638.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,441,155.45	6,492,908.19
销售费用	33,359,823.08	35,780,857.43
管理费用	69,898,937.82	72,916,705.64
财务费用	2,661,179.40	6,020,032.07
资产减值损失	4,084,680.76	10,378,089.29
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-970,781.05	-11,155.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-970,781.05	-12,863.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,117,081.43	
其他收益	3,218,950.79	1,307,567.38
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-19,589,208.34	67,412,008.91
加：营业外收入	1,020,105.37	5,749,069.97
减：营业外支出	283,293.13	5,827,262.55
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,852,396.10	67,333,816.33
减：所得税费用	2,202,507.60	14,912,705.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-21,054,903.70	52,421,111.00

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-19,773,574.82	51,937,326.17
少数股东损益	-1,281,328.88	483,784.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-21,054,903.70	52,421,111.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,773,574.82	51,937,326.17
归属于少数股东的综合收益总额	-1,281,328.88	483,784.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.037	0.099
（二）稀释每股收益	-0.037	0.099

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：马晓

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	101,355,767.16	160,495,107.34
减：营业成本	89,238,420.78	143,958,999.61
税金及附加	1,897,251.06	2,849,153.20
销售费用	11,810,093.04	14,804,206.26
管理费用	15,215,622.01	16,881,055.22
财务费用	-7,822,769.70	-2,395,953.05
资产减值损失	-5,962,051.88	-76,112,104.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-970,781.05	-11,155.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-970,781.05	-12,863.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	3,218,950.79	1,218,906.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-772,628.41	61,717,500.90
加：营业外收入	269,600.00	5,549,024.92
减：营业外支出	54,489.00	5,673,266.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-557,517.41	61,593,259.52
减：所得税费用	960,978.28	9,240,938.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,518,495.69	52,352,321.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,518,495.69	52,352,321.31
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.003	0.100
(二)稀释每股收益	-0.003	0.100

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	421,656,431.97	647,474,112.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		17,455.94
收到其他与经营活动有关的现金	78,505,395.14	42,411,232.75
经营活动现金流入小计	500,161,827.11	689,902,801.06
购买商品、接受劳务支付的现金	351,713,984.52	523,080,414.53
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,608,111.58	51,301,572.47
支付的各项税费	41,718,084.81	56,381,768.59
支付其他与经营活动有关的现金	142,749,723.22	156,886,258.31
经营活动现金流出小计	596,789,904.13	787,650,013.90
经营活动产生的现金流量净额	-96,628,077.02	-97,747,212.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,707.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	214,400.00	101,171,877.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,214,400.00	101,173,584.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,650,148.12	3,585,594.11
投资支付的现金	200,000.00	2,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,850,148.12	25,985,594.11
投资活动产生的现金流量净额	-3,635,748.12	75,187,990.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,415,052.94	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金	67,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,415,052.94	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	69,875,226.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,869,093.02	33,869,750.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	29,869,093.02	103,744,976.57
筹资活动产生的现金流量净额	50,545,959.92	-71,744,976.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-282,701.34	13,963.03
五、现金及现金等价物净增加额	-50,000,566.56	-94,290,235.59
加：期初现金及现金等价物余额	306,127,295.32	547,365,526.37
六、期末现金及现金等价物余额	256,126,728.76	453,075,290.78

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	187,142,696.97	244,218,461.28
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	33,644,617.65	179,703,399.23
经营活动现金流入小计	220,787,314.62	423,921,860.51
购买商品、接受劳务支付的现金	151,813,433.42	317,665,628.45
支付给职工以及为职工支付的现	2,954,434.00	4,752,468.17

金		
支付的各项税费	5,839,586.15	16,630,836.55
支付其他与经营活动有关的现金	90,433,124.19	159,957,626.82
经营活动现金流出小计	251,040,577.76	499,006,559.99
经营活动产生的现金流量净额	-30,253,263.14	-75,084,699.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		1,707.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,171,377.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		101,173,084.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,072,711.00	1,882,230.31
投资支付的现金	4,344,815.72	88,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	5,417,526.72	110,282,230.31
投资活动产生的现金流量净额	-5,417,526.72	-9,109,145.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,415,052.94	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,415,052.94	
偿还债务支付的现金	1,000,000.00	41,331,226.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,518,809.27	29,996,789.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,518,809.27	71,328,015.03
筹资活动产生的现金流量净额	40,896,243.67	-71,328,015.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-282,701.34	13,963.03

五、现金及现金等价物净增加额	4,942,752.47	-155,507,896.89
加：期初现金及现金等价物余额	138,027,224.81	330,955,722.68
六、期末现金及现金等价物余额	142,969,977.28	175,447,825.79

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	528,756,000.00				242,055,791.27			1,140,957.50	65,467,587.25		530,219,937.87	25,843,914.07	1,393,484,187.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	528,756,000.00				242,055,791.27			1,140,957.50	65,467,587.25		530,219,937.87	25,843,914.07	1,393,484,187.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	644,000.00				2,153,460.32			-149,574.10			-35,655,092.73	404,285.46	-32,602,921.05
（一）综合收益总额											-19,773,574.82	-1,281,328.88	-21,054,903.70
（二）所有者投入和减少资本	644,000.00				2,153,460.32							1,685,614.34	4,483,074.66
1. 股东投入的普通股												1,685,614.34	1,685,614.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金	644,000.00				1,039,200.00								1,683,200.00

额													
4. 其他					1,114,260.32								1,114,260.32
(三) 利润分配											-15,881,517.91		-15,881,517.91
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,881,517.91		-15,881,517.91
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-149,574.10					-149,574.10
1. 本期提取													
2. 本期使用								149,574.10					149,574.10
(六) 其他													
四、本期期末余额	529,400,000.00				244,209,251.59			991,383.40	65,467,587.25		494,564,845.14	26,248,199.53	1,360,881,266.91

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	525,424,000.				227,320,851.38			1,807,099.46	58,430,180.32		502,630,996.34	11,217,529.73	1,326,830,657.91	

	00											23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	525,424,000.00			227,320,851.38			1,807,099.46	58,430,180.32		502,630,996.34	11,217,529.73	1,326,830,657.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,332,000.00			14,734,939.89			-666,141.96	7,037,406.93		27,588,941.53	14,626,384.34	66,653,530.73
（一）综合收益总额										60,897,548.46	1,626,384.34	62,523,932.80
（二）所有者投入和减少资本	3,332,000.00			14,734,939.89							13,000,000.00	31,066,939.89
1. 股东投入的普通股											13,000,000.00	13,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,332,000.00			14,734,939.89								18,066,939.89
4. 其他												
（三）利润分配								7,037,406.93		-33,308,606.93		-26,271,200.00
1. 提取盈余公积								7,037,406.93		-7,037,406.93		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-26,271,200.00		-26,271,200.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							-666,141.96						-666,141.96
1. 本期提取							1,578,598.38						1,578,598.38
2. 本期使用							2,244,740.34						2,244,740.34
（六）其他													
四、本期期末余额	528,756,000.00				242,055,791.27		1,140,957.50	65,467,587.25		530,219,937.87	25,843,914.07		1,393,484,187.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	528,756,000.00				241,238,364.13				65,432,586.23	381,819,038.95	1,217,245,989.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	528,756,000.00				241,238,364.13				65,432,586.23	381,819,038.95	1,217,245,989.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	644,000.00				2,153,460.32					-17,400,013.60	-14,602,553.28
（一）综合收益总额										-1,518,495.69	-1,518,495.69
（二）所有者投入和减少资本	644,000.00				2,153,460.32						2,797,460.32

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	644,000.00				1,039,200.00						1,683,200.00
4. 其他					1,114,260.32						1,114,260.32
(三) 利润分配										-15,881,517.91	-15,881,517.91
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,881,517.91	-15,881,517.91
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	529,400,000.00				243,391,824.45				65,432,586.23	364,419,025.35	1,202,643,436.03

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	525,424,000.00				226,503,424.24				58,430,180.32	345,068,585.81	1,155,426,190.37

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	525,424,000.00				226,503,424.24			58,430,180.32	345,068,585.81	1,155,426,190.37	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,332,000.00				14,734,939.89			7,002,405.91	36,750,453.14	61,819,798.94	
(一)综合收益总额									70,024,059.05	70,024,059.05	
(二)所有者投入和减少资本	3,332,000.00				14,734,939.89					18,066,939.89	
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,332,000.00				14,734,939.89					18,066,939.89	
4. 其他											
(三)利润分配								7,002,405.91	-33,273,605.91	-26,271,200.00	
1. 提取盈余公积								7,002,405.91	-7,002,405.91		
2. 对所有者(或股东)的分配									-26,271,200.00	-26,271,200.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,756,000.00				241,238,364.13				65,432,586.23	381,819,038.95	1,217,245,989.31

三、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南长高高压开关集团股份公司

注册地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段393号

股本：人民币52,940.00万元

法定代表人：马晓

统一社会信用代码：914300001839655251

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于输配电设备制造行业

公司经营范围：高压开关、组合电器、断路器等高压电器、高低压成套设备与配电箱、电力自动化装置、设备、软件的研发、设计、生产、销售、技术咨询及系统集成；新能源汽车零配件制造、充电桩和汽车充电设备的制造、建设、运营、技术服务、研发和销售；新能源发电；电力工程设计、总承包、咨询、检修、施工；配电网及电网建设运行维护；企业管理服务；自有房屋、机械设备租赁；各类商品和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 公司历史沿革

湖南长高高压开关集团股份公司（简称本公司或公司）系由长沙高压开关有限公司整体变更设立，于2006年1月17日经湖南省工商行政管理局登记注册，取得430000000017539号企业法人营业执照。公司设立时注册资本人民币5,000万元。2007年10月28日，以截止2006年12月31日的总股本5,000万元为基数，向全体股东每10股送红股4股，共送股2,000万股，增加股本2,000万元。2008年3月24日，根据公司2008年第1次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币500万元，由上海幸华投资管理有限公司、湖南省恒盛企业集团有限公司、蒋静、翟慎春对公司增资，增资后注册资本人民币为7,500万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]789号文核准，公司于2010年7月7日通过深圳证券交易所，采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行2,500万股，发行后总股本10,000万元，已于2010年7月20日在深圳证券交易所上市流通。

2012年5月9日，公司召开股东大会，决议通过增加注册资本3,000万元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2012年5月22日，变更后注册资本为人民币13,000万元。

2014年4月15日，经公司2013年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请增加注册资本人民币13,000万元，由资本公积转增资本，变更后的注册资本人民币26,000万元，公司的股东未发生变化。

2014年度，公司对第一批股权激励对象，采用自主行权模式，可行权股票期权为123.20万份，行权期为2014年2月6日至2015年2月5日。截至2014年12月31日，第一批可行权股票期权全部行权完毕，增加股本123.20万元，变更后的注册资本人民币26,123.20万元。

2015年4月21日，公司2014年度股东大会决议，以2014年度末总股本26,123.20万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。新增注册资本人民币26,123.20万元，转增后公司股本总额52,246.40万元。

2015年度，公司第一批股权激励及预留股票股权激励对象，采用自主行权模式，行权期2015年2月6日至2016年2月5日，截止2015年8月30日，行权股数269.18万股，股本总额增加至52,515.58万元。

2016年度，公司第二批股权激励因2015年未行完的部份采用自主行权模式行权继续行权，截止2016年12月31日，行权股数26.82万股，股本总额增加至52,542.40万元。

2017年12月股权激励自主行权，股本增加3,332,000元，股本总额增加至人民币52,875.60万元。

2018年1-3月股权激励自主行权，股本增加644,000元，股本总额增加至人民币52,940万元。

公司住所：湖南省长沙市望城经济技术开发区金星北路三段393号；法定代表人：马晓。

本公司2017年9月5日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR201743000507。

本报告期公司合并财务报表范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业会计准则”）和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（1）财政部于2017年4月28日公布财会[2017]13号财政部关于印发《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知，本准则自2017年5月28日起施行。对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理；

（2）财政部于2017年5月10日修订了《企业会计准则第16号—政府补助》（财会[2017]15号），修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整；

（3）财政部于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），执行企业会计准则的企业按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司按照财政部要求执行最新规定，上述方面本公司会计政策相应发生变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目

下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该

预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 500 万元的应收款项，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、低值易耗品、开发成本、工程施工等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

1. 低值易耗品采用一次转销法；
2. 包装物采用一次转销法；
3. 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

1、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- (1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

2、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意 后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面

值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入

当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公设备及其他设备	年限平均法	5	5	19

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

19、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命（年）	依据
软件	5	可使用年限
土地使用权	50	依据法定年限
非专利技术	10	受益年限
专利权	6--10	法律规定年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

25、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，

另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1） 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2） 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入

（1） 确认和计量原则

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。：

（2） 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入；如合同规定需购买方安装调试正常才能开具发票的，则在购买方安装调试正常后确认。

② 出口销售：在商品装船并完成出口报关手续时确认。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

4、建造合同收入的确认和计量原则

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。当使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在时，按照完工百分比法确认与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同预计总收入的，将预计损失确认为当期费用。

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（三十一）安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司安全生产费用按电力工程总包收入扣除设计费和设备购置费后2%的比例计提。

本公司提取的安全生产费计入相关工程项目的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- （1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十三）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计

量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

33、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南长高高压开关集团股份公司	15%
湖南长高高压开关有限公司	15%

湖南长高电气有限公司	15%
湖南长高新材料股份有限公司	15%
湖南雁能森源电力设备有限公司	15%
湖南长高新能源电力有限公司	15%
湖南长高成套电器有限公司	15%
湖南长高思瑞自动化有限公司	15%
本公司除以上公司外的其他合并范围内的子公司	25%

2、税收优惠

2017年9月5日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，编号为GR201743000507，本公司2017年继续执行15%的企业所得税税率。湖南雁能森源电力设备有限公司于2015年10月取得《高新技术企业证书》，湖南长高高压开关有限公司、湖南长高电气有限公司、湖南长高新材料股份有限公司在2016年12月取得《高新技术企业证书》，湖南长高新能源电力有限公司、湖南长高思瑞自动化有限公司、湖南长高成套电器有限公司于2017年9月5日取得《高新技术企业证书》，所得税率按15%计算缴纳企业所得税，其他子公司按25%缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	198,437.26	342,094.71
银行存款	249,050,662.87	279,577,590.30
其他货币资金	66,399,434.98	118,647,464.36
合计	315,648,535.11	398,567,149.37

其他说明

注1、除其他货币资金和华网诉讼事项冻结银行存款9,950,000元以外的期末货币资金不存在抵押、冻结等对使用有限制或存放于境外、或有潜在回收风险的款项；

注2、其他货币资金期末余额有59,521,806.35元为承兑汇票保证金及银行保函保证金，不视为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,731,239.80	12,054,941.40
商业承兑票据	7,384,730.00	3,141,147.98
合计	22,115,969.80	15,196,089.38

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	65,419,580.04	
商业承兑票据	4,000,000.00	
合计	69,419,580.04	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	646,452,441.93	100.00%	65,876,771.85	10.19%	580,575,670.08	652,118,568.36	100.00%	64,854,430.78	9.95%	587,264,137.58
合计	646,452,441.93	100.00%	65,876,771.85	10.19%	580,575,670.08	652,118,568.36	100.00%	64,854,430.78	9.95%	587,264,137.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	452,905,019.95	22,645,250.99	5.00%
1 至 2 年	151,815,852.36	15,181,585.24	10.00%
2 至 3 年	27,363,268.01	13,681,634.01	50.00%

3 年以上	14,368,301.61	14,368,301.61	100.00%
合计	646,452,441.93	65,876,771.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,022,341.07 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	44,039,797.94	6.81	6,230,716.73
杭州新时空电动汽车有限公司	39,975,662.76	6.18	2,543,607.98
国网山东省电力公司物资公司	28,215,114.22	4.37	1,410,755.71
国网浙江省电力公司	25,819,727.45	3.99	1,306,398.37
国网河南省电力公司	22,088,701.10	3.42	1,104,435.06
合 计	160,139,003.47	24.77	12,595,913.85

上述欠款方与公司不存在关联关系。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,318,220.85	44.03%	34,486,460.42	34.35%
1 至 2 年	40,751,590.43	50.79%	42,601,699.39	42.43%
2 至 3 年	1,002,158.16	1.25%	22,025,699.13	21.94%
3 年以上	3,155,988.13	3.93%	1,283,288.45	1.28%
合计	80,227,957.57	--	100,397,147.39	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
五洋电力建设股份有限公司	9,170,697.90	1-2年	施工已完成，合同未执行完毕
青海首信建设工程有限公司	7,260,000.00	1-2年	合同未执行完毕

湖北华祥电力咨询有限公司	4,000,000.00	1-2年	合同未执行完毕
湖南凌高电气有限公司	3,323,459.67	1-2年	合同未执行完毕
河北筑能工程技术有限公司	3,022,200.00	1-2年	施工已完成，合同未执行完毕
湖南天鹰隔离开关有限公司	1,187,810.00	3年以上	合同未执行完毕
宁乡新城开发建设公司	1,000,000.00	3年以上	合同未执行完毕
合计	28,964,167.57		--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额 (元)	占预付款项总额比例 (%)
青海首信建设工程有限公司	10,726,000.00	13.37
五洋电力建设股份有限公司	9,170,697.90	11.43
湖北华祥电力咨询有限公司	5,709,190.00	7.12
湖南凌高电气有限公司	3,323,459.67	4.14
河北筑能工程技术有限公司	3,022,200.00	3.77
合计	31,951,547.57	39.83

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,485,000.00	2.92%	4,485,000.00	100.00%	0.00	4,485,000.00	3.29%	4,485,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,223,811.34	97.08%	22,564,450.28	15.12%	126,659,361.06	131,870,188.33	96.71%	19,502,110.59	14.79%	112,368,077.74
合计	153,708,811.34	100.00%	27,049,450.28	17.60%	126,659,361.06	136,355,188.33	100.00%	23,987,110.59	17.59%	112,368,077.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
石钢	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	4,485,000.00	4,485,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	83,597,458.69	4,179,872.93	5.00%
1 至 2 年	43,265,197.13	4,326,519.71	10.00%
2 至 3 年	16,606,195.77	8,303,097.89	50.00%
3 年以上	5,754,959.75	5,754,959.75	100.00%
合计	149,223,811.34	22,564,450.28	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,062,339.69 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	31,173,748.47	14,994,083.07
保证金	20,618,933.35	17,185,598.09
借支	27,634,214.39	25,447,127.72
代垫工程款	67,626,310.80	64,621,708.85
押金	334,709.14	549,549.76
股权款		8,720,668.00

其他	6,320,895.19	4,836,452.84
合计	153,708,811.34	136,355,188.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北天湖能源有限公司	代垫工程款	23,777,482.87	1 年以内 12713835.54 元；1-2 年 10491320.63 元； 2-3 年 572326.7 元	15.47%	1,970,987.19
湖北天湖农业综合开发有限公司	代垫工程款	15,102,771.20	1 年以内	9.83%	755,138.56
襄阳绿动新能源有限公司	代垫工程款	10,900,389.67	1 年以内 4494121.49 元；1-2 年 6406268.18 元	7.09%	865,332.89
随州绿源新能源有限公司	代垫工程款	6,669,738.23	1 年以内 1,417,208.13 元；1-2 年 5,252,530.1 元	4.34%	596,113.42
十堰华源新能源有限公司	代垫工程款	5,478,745.83	1 年以内 1991962.69 元；1-2 年 3486783.14 元	3.56%	448,276.45
合计	--	61,929,127.80	--	40.29%	4,635,848.51

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙市财政局	长沙市新能源汽车推广补贴政策	813,120.00	1 年内	省财政厅 省经信委关于印发《湖南省 2016-2020 年新能源汽车推广应用奖补政策》的通知（湘财企指【2016】44 号）、长沙市人民政府长政办发【2018】3 号关于长沙市新能源汽车推广补贴政策等文件内容，公司于 2017 年融资租出 56 台

				新能源的汽车，应获新能源汽车推广补助款 813,120.00 元。
合计	--	813,120.00	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,877,938.44	5,225,231.03	102,652,707.41	102,498,687.71	5,225,231.03	97,273,456.68
在产品	85,174,004.50	5,525,725.33	79,648,279.17	73,193,761.88	5,525,725.33	67,668,036.55
库存商品	126,518,868.03	8,940,320.00	117,578,548.03	106,241,485.91	8,940,320.00	97,301,165.91
建造合同形成的已完工未结算资产	455,706,984.22		455,706,984.22	503,499,695.87		503,499,695.87
发出商品	15,501,369.98	4,674,153.57	10,827,216.41	22,122,427.20	4,674,153.57	17,448,273.63
开发产品	22,145,917.01		22,145,917.01	38,716,663.32		38,716,663.32
合计	812,925,082.18	24,365,429.93	788,559,652.25	846,272,721.89	24,365,429.93	821,907,291.96

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,225,231.03					5,225,231.03
在产品	5,525,725.33					5,525,725.33
库存商品	8,940,320.00					8,940,320.00
发出商品	4,674,153.57					4,674,153.57
合计	24,365,429.93					24,365,429.93
项目	计提存货跌价准备的依据			本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	
原材料	按可变现净值与账面价值的差额计提跌价准备					
库存商品	按可变现净值与账面价值的差额计提跌价准备					

发出商品	按可变现净值与账面价值的差额计提跌价准备		
在产品	按可变现净值与账面价值的差额计提跌价准备		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

利息资本化金额:

项目	期末余额中利息资本化		期初余额中利息资本化	
	资本化金额	利息资本化率	资本化金额	利息资本化率
长高圆梦佳苑	1,031,312.19		1,445,131.93	
合计	1,031,312.19		1,445,131.93	

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	748,252,238.38
累计已确认毛利	125,113,725.22
已办理结算的金额	417,658,979.38
建造合同形成的已完工未结算资产	455,706,984.22

其他说明:

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	15,229,920.73	82,946,073.46
待摊费用	88,678.08	88,678.08
待抵扣增值税	54,527,165.23	
合计	69,845,764.04	83,034,751.54

其他说明:

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售权益工具：	50,683,200.00		50,683,200.00	50,683,200.00		50,683,200.00
按成本计量的	50,683,200.00		50,683,200.00	50,683,200.00		50,683,200.00
合计	50,683,200.00		50,683,200.00	50,683,200.00		50,683,200.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
杭州富特科技有限公司	26,400,000.00			26,400,000.00					14.85%	
长沙银行股份有限公司	3,200.00			3,200.00						
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00					4.40%	
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	4,280,000.00			4,280,000.00						
合计	50,683,200.00			50,683,200.00					--	

9、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,269,905.14		2,269,905.14	4,209,415.44		4,209,415.44	4.75
其中：未实现融资收益	-121,828.27		-121,828.27	-275,768.47		-275,768.47	
合计	2,269,905.14		2,269,905.14	4,209,415.44		4,209,415.44	--

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
长沙耀顶 自动化科 技有限公 司	7,171,140 .21			-970,781. 05						6,200,359 .16	
小计	7,171,140 .21			-970,781. 05						6,200,359 .16	
二、联营企业											
合计	7,171,140 .21			-970,781. 05						6,200,359 .16	

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	211,903,980.80	136,903,510.96	113,608,848.77	16,660,678.81	479,077,019.34
2.本期增加金额	252,427.18	2,964,295.04	1,967,189.75	1,197,213.33	6,381,125.30
(1) 购置		2,964,295.04	1,967,189.75	1,197,213.33	6,128,698.12
(2) 在建工程 转入	252,427.18				252,427.18
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		1,256,388.53	54,822,601.33	0.00	56,078,989.86
(1) 处置或报 废		848,497.53	54,739,454.70		55,587,952.23
其他转出		407,891.00	83,146.63		491,037.63

4.期末余额	212,156,407.98	138,611,417.47	60,753,437.19	17,857,892.14	429,379,154.78
二、累计折旧					
1.期初余额	59,424,845.95	58,585,376.05	12,017,107.33	10,659,938.40	140,687,267.73
2.本期增加金额	6,199,593.58	7,480,971.22	8,019,405.67	993,296.29	22,693,266.76
(1) 计提	6,199,593.58	7,480,971.22	8,019,405.67	993,296.29	22,693,266.76
3.本期减少金额		732,777.46	4,513,277.82		5,246,055.28
(1) 处置或报废		732,777.46	4,513,277.82		5,246,055.28
4.期末余额	65,624,439.53	65,333,569.81	15,523,235.18	11,653,234.69	158,134,479.21
三、减值准备					
1.期初余额		27,857.41	7,750.00	26,258.91	61,866.32
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		27,857.41	7,750.00	26,258.91	61,866.32
四、账面价值					
1.期末账面价值	146,531,968.45	73,249,990.25	45,222,452.01	6,178,398.54	271,182,809.25
2.期初账面价值	152,479,134.85	78,290,277.50	101,583,991.44	5,974,481.50	338,327,885.29

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
纯电动汽车 197 台	13,786,404.11

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
雁能森源 4 号厂房	2,786,193.03	为与华兴共同竞拍资产，产权暂未分割。

雁能森源 6#厂房	6,386,784.98	为与华兴共同竞拍资产，产权暂未分割。
-----------	--------------	--------------------

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金洲生产基地二期项目-设计费/勘探费	257,025.95		257,025.95			
检测实验大楼项目-设计费/勘探费	302,324.15		302,324.15			
自制固定资产-冷型、模具	184,883.04		184,883.04			
开发中的人力资源信息管理系统	241,182.55		241,182.55	166,396.23		166,396.23
宁乡 7 号厂房	289,383.78		289,383.78	289,383.78		289,383.78
宁乡新材中频炉控制柜工程	354,309.19		354,309.19	101,541.85		101,541.85
合计	1,629,108.66		1,629,108.66	557,321.86		557,321.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金洲生产基地二期项目-设计费/勘探费		0.00	257,025.95			257,025.95						其他
检测实验大楼项目-设		0.00	302,324.15			302,324.15						其他

计费/勘探费											
自制固定资产-冷型、模具	0.00	794,963.16	610,080.12		184,883.04						其他
人力资源信息管理系统	166,396.23	74,786.32			241,182.55						其他
宁乡7号厂房	289,383.78				289,383.78						其他
宁乡新材中频炉控制柜工程	101,541.85	347,873.00	88,643.74	6,461.92	354,309.19						其他
合计	557,321.86	1,776,972.58	698,723.86	6,461.92	1,629,108.66	--	--				--

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,580,248.00	13,960,641.46		4,334,382.75	61,875,272.21
2.本期增加金额	0.00	3,970,396.05		541,510.95	4,511,907.00
(1) 购置		3,970,396.05		541,510.95	4,511,907.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	43,580,248.00	17,931,037.51		4,875,893.70	66,387,179.21

二、累计摊销					
1.期初余额	9,110,705.81	9,890,141.24		2,114,096.69	21,114,943.74
2.本期增加金额	335,802.44	664,303.15		310,530.12	1,310,635.71
(1) 计提	335,802.44	664,303.15		310,530.12	1,310,635.71
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,446,508.25	10,554,444.39		2,424,626.81	22,425,579.45
三、减值准备					
1.期初余额		2,883,333.48		9,743.60	2,893,077.08
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		2,883,333.48		9,743.60	2,893,077.08
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,133,739.75	4,493,259.64		2,441,523.29	41,068,522.68
2.期初账面价值	34,469,542.19	1,187,166.74		2,210,542.46	37,867,251.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

2、本公司土地使用权证均已办妥。

3、本公司部份无形资产已用于抵押，本公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第210号，土地面积：198,949.90平方米，国有土地证号：宁（1）

国用（2013）第209号，土地面积：56,611.10平方米用于国开发展基金有限公司向湖南长高电气有限公司提供剩余7,970万元投资款（融资款）的抵押物。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

14、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00					35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74					1,832,470.74
湖南长高一品重机股份有限公司	4,173,731.03					4,173,731.03
湖南雁能森源电力设备有限公司	32,858,578.05					32,858,578.05
湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73					244,747,989.73
合计	318,612,769.55					318,612,769.55

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74					1,832,470.74
湖南长高一品重机股份有限公司	4,173,731.03					4,173,731.03
合计	6,006,201.77					6,006,201.77

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

（3）商誉期末净值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南雁能森源电力设备有限公司	32,858,578.05			32,858,578.05

湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73			244,747,989.73
合计	312,606,567.78			312,606,567.78

公司于每年期末均对商誉通过专门的方法进行减值测试，本报告期末未进行商誉减值测试，故未计提商誉减值准备。

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
3T 中频炉改造及租入固定资产改良	223,932.79		28,286.22		195,646.57
装修费	1,573,044.53	152,903.72	328,044.86		1,397,903.39
软件、资质费等	877,625.00		154,875.00		722,750.00
房租费用	27,083.31		21,343.02		5,740.29
厂房改造	1,437,298.10	47,461.92	176,511.49		1,308,248.53
北京办事处购车	356,519.54		40,360.68		316,158.86
其他					
合计	4,495,503.27	200,365.64	749,421.27		3,946,447.64

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,744,788.42	12,488,392.65	72,553,962.48	11,443,745.01
可抵扣亏损	16,434,331.31	3,033,714.92	10,748,679.07	1,612,301.86
行权确认的等待期费用	399,310.00	59,896.50	399,310.00	59,896.50
会计与税法收入确认时间差异	1,589,628.47	238,444.27	1,589,628.47	238,444.27
合计	95,168,058.20	15,820,448.34	85,291,580.02	13,354,387.64

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		15,820,448.34		13,354,387.64

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	75,278,500.20	47,939,027.50
坏账准备	19,461,791.14	19,567,936.32
存货跌价准备	21,085,072.50	21,085,072.50
固定资产减值准备	61,866.32	61,866.32
无形资产减值准备	2,893,077.07	2,893,077.07
合计	118,780,307.23	91,546,979.71

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	2,583,497.04	2,583,497.04	
2019	10,268,288.57	10,268,288.57	
2020	8,130,151.46	8,130,151.46	
2021	6,519,869.55	6,519,869.55	
2022	47,776,693.58	20,437,220.88	
合计	75,278,500.20	47,939,027.50	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	95,000,000.00	38,000,000.00
合计	155,000,000.00	98,000,000.00

短期借款分类的说明:

2017年9月8日,杭州伯高车辆电气工程有限公司向杭州银行的贷款1000万元,借款期限为2017年9月8日至2018年9月7日,借款利率为固定贷款利率为年利率6.5250%,由湖南长高高压开关集团股份公司和杭州伯坦科技工程有限公司提供连带责任担保;

2017年11月16日,企业与招商银行股份有限公司签订基于2017年授字第121号授信协议的借款合同(93DK170001),贷款人民币1000万元整,本次贷款使用用途为支付货款,贷款期限12个月,本次贷款利率为4.35%;

2017年8月31日,企业与农业银行签订流动资金借款合同(合同编号:43010120170001281)约定,湖南长高高压开关集团股份公司向农业银行借款3000万元,借款发放日期为2017年9月1日,借款期限为一年,借款利率为浮动利率,根据每一周期约定的LPR加一定的点差,并按周期浮动点差为加5bp(1bp=0.01%),该笔借款在2017年9月27日偿还200万元整;

2017年10月20日公司与招商银行股份有限公司签署国内保理业务借款2000万元(编号:93BL170008),同意将公司的应收账款2000万元(合同编号为201707、201708,发票号码00032520-00032531、00032623-00032628)转让给招商银行股份有限公司长沙分行,直至公司在招商银行股份有限公司长沙分行所有的贷款及其他授信所有本金,以及利息、罚息、付息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用全部偿还为止;

2017年10月27日公司与招商银行股份有限公司签署国内保理业务借款3000万元(编号:93BL170009)同意将公司的应收账款3000万元(合同编号201706),发票编号(00027633-00027635,00027688-00027691,00027706-00027724)转让给招商银行股份有限公司长沙分行,直至公司在招商银行长沙分行所有的贷款及其他授信所有本金,以及利息、罚息、复息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用全部偿还为止。

2018年4月16日湖北华网电力工程有限公司公司与招商银行股份有限公司签订授信协议(编号为:127XY2018009665),授信额度为人民币3000万元整。2018年5月,公司与招商银行签订流动资金借款合同(合同编号:127HT2018049560),2018年5月18日借款500万元,只能用于采购原材料。借款期限为12个月,利率为加134.5个基本点(BPs);2018年5月,公司与招商银行签订流动资金借款合同(合同编号:127HT2018053164),2018年5月24日借款200万元,只能用于采购原材料。借款期限为3个月,利率为加178个基本点(BPs)。

2018年6月7日,企业与中国建设银行股份有限公司长沙天心区支行签订借款合同(L2018048),贷款人民币5000万元整,本次贷款使用用途为支付货款,贷款期限12个月,本次贷款利率为4.785%。

19、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,500,000.00	
银行承兑汇票	98,573,349.20	202,187,292.55
合计	100,073,349.20	202,187,292.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	395,987,943.23	490,754,902.43
应付设备款	2,552,083.08	627,294.56
应付工程款	61,182,571.49	71,474,039.05
合计	459,722,597.80	562,856,236.04

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	56,005,568.60	65,526,045.29
定金（已结算未完工工程款）	12,879,900.69	10,561,974.06
合计	68,885,469.29	76,088,019.35

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	94,753,725.81
累计已确认毛利	12,363,714.25
已办理结算的金额	119,997,340.75
建造合同形成的已完工未结算项目	-12,879,900.69

其他说明：

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,402,949.41	40,908,572.40	48,555,506.41	4,756,015.40
二、离职后福利-设定提	39,725.10	4,640,419.87	4,703,097.14	-22,952.17

存计划				
合计	12,442,674.51	45,548,992.27	53,258,603.55	4,733,063.23

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,396,826.31	35,821,121.80	43,682,147.19	3,535,800.92
2、职工福利费	534,630.00	1,198,760.42	1,228,410.42	504,980.00
3、社会保险费	30,050.69	2,559,550.86	2,474,764.95	114,836.60
其中：医疗保险费	14,716.88	2,119,326.95	2,102,586.41	31,457.42
工伤保险费	10,696.20	306,543.49	237,937.34	79,302.35
生育保险费	4,637.61	133,680.42	134,241.20	4,076.83
4、住房公积金	95,900.00	928,290.40	959,360.40	64,830.00
5、工会经费和职工教育经费	345,542.41	400,848.92	210,823.45	535,567.88
合计	12,402,949.41	40,908,572.40	48,555,506.41	4,756,015.40

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,478.40	4,478,611.16	4,537,074.50	-26,984.94
2、失业保险费	8,246.70	161,808.71	166,022.64	4,032.77
合计	39,725.10	4,640,419.87	4,703,097.14	-22,952.17

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,092,415.86	10,875,566.59
企业所得税	8,232,044.47	13,283,608.45
个人所得税	275,563.66	981,823.12
城市维护建设税	458,205.36	935,534.18
房产税	154,887.69	181,469.15

印花税	48,207.71	428,413.07
教育附加	323,387.61	654,132.83
土地增值税	696,362.92	695,115.19
土地使用税	51,976.44	51,998.26
其他	31,870.91	67,874.77
合计	20,364,922.63	28,155,535.61

其他说明：

24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	36,627.23	55,462.85
短期借款应付利息	17,876.71	
合计	54,503.94	55,462.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

25、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付原股东股利	580,000.00	580,000.00
合计	580,000.00	580,000.00

其他说明，超过 1 年未支付的原因：应收原股东部分款项未收回。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	40,878,648.58	23,123,519.80
保证金、押金	3,237,427.38	8,872,835.03
应付费用	4,798,366.54	8,127,619.00
代扣款	183,809.25	667,903.36

应付运费	1,253,995.98	5,596,894.21
其他	8,138,799.26	3,121,211.49
合计	58,491,046.99	49,509,982.89

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,800,000.00	25,800,000.00
一年内到期的长期应付款	78,000,000.00	78,000,000.00
合计	102,800,000.00	103,800,000.00

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		1,189,944.41
合计		1,189,944.41

其他说明：

预提费用为房屋租赁费、预提销售费用、安装费用、业务经费。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	67,800,000.00	68,800,000.00
抵押借款	1,436,362.00	1,436,362.00
重分类至一年内到期的非流动负债	-24,800,000.00	-25,800,000.00
合计	44,436,362.00	44,436,362.00

长期借款分类的说明：

2006年8月28日与长沙市财政局签订“建设项目利用国债转贷资金协议”，长沙市财政局向本公司转贷国债资金316万元，期限15年，年利率3.30%，公司以长沙市芙蓉中路692号相关房产作为抵押，该房产面积795.28平方米，评估价值458.11万元。截止2018年6月30日尚未归还的金额为1,436,362.00元。

2016年8月25日与招商银行股份有限公司长沙分行雷锋支行签订并购贷款合同，长期借款8,600万，合同约定借款期限为2016年9月2日至2019年8月29日，利率为固定利率5.225%，合同约定每季末月21日计息，该借款用于支付并购交易价款，并购目标企业为湖北省华网电力工程有限公司，该借款为质押贷款，质押

的质物为长高集团股份公司持有的湖北省华网电力工程有限公司100%股权，2017年分别在2月还款100万，8月还款1620万，2018年2月还款100万元，共还款1820万。

其他说明，包括利率区间：

30、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付张艺林、柳安喜等 21 名股东合计持有的湖北省华网电力工程有限公司股权款	156,000,000.00	156,000,000.00
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	79,700,000.00	79,700,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	78,000,000.00	78,000,000.00

其他说明：

公司于2015年12月25日第三届董事会第三十五次会议审议通过了《关于国开发展基金有限公司投资参股公司全资子公司长高电气及拟签署相关合同的议案》。

2015年12月29日，公司与国开发展基金有限公司（以下简称国开基金）签定了国开发展基金投资合同（合同编号：4310201506100000431），合同约定国开基金对湖南长高电气有限公司智能高压配电箱总成系统等零部件数字化车间项目进行1.5亿投资，国开基金投资完成后拥有湖南长高电气有限公司40%股权，但国开基金不向公司委派董事、监事和高级管理人员。国开基金每年通过现金分红、回购溢价等方式取得固定的1.2%的投资收益率。国开基金逐年退出，截至2017年12月31日尚余79,700,000.00元未支付。相关抵押担保事项详见附注（五十）所有权或使用权受到限制的资产说明。

2016年8月11日，公司第三届董事会第四十一次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于现金收购湖北省华网电力工程有限公司100%股权的议案》，同意以人民币30,000万元受让张艺林、柳安喜等21名股东合计持有的湖北省华网电力工程有限公司100%股权，截至2018年6月30日尚余156,000,000.00元未支付。

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

32、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

33、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	157,521,619.67	1,189,944.41	3,393,867.51	155,317,696.57	详见以下说明
合计	157,521,619.67	1,189,944.41	3,393,867.51	155,317,696.57	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙市财政异地改扩建项目资金	5,880,000.00			490,000.00			5,390,000.00	与资产相关
长沙市 2014 年度第一批科技计划项目资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

望城财政新兴产业引导资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
新能源汽车推广应用补贴资金	623,437.48			103,906.26			519,531.22	与资产相关
2016 第四批省级科技计划经费	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2015 年省战略性新兴产业奖	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
2016 年第二季度装备补贴	2,233,700.00						2,233,700.00	与资产相关
高压开关制造成套装备的数字化车间	10,000,000.00			625,000.00			9,375,000.00	与资产相关
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	1,126,667.00		65,000.00				1,061,667.00	与资产相关
湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目	73,333.00		5,000.00				68,333.00	与收益相关
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	97,416,255.37						97,416,255.37	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目	10,148,226.82			885,101.69			9,263,125.13	与资产相关
工业强基工程补助项目	25,820,000.00			1,114,942.84			24,705,057.16	与资产相关
2017 年第三批科技计划项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关

2014 年长株潭新能源汽车充电设施建设第三批中央奖励资金		1,189,944.41	104,916.72				1,085,027.69	与资产相关
合计	157,521,619.67	1,189,944.41	174,916.72	3,218,950.79			155,317,696.57	--

其他说明：

1、长沙市财政异地改扩建项目资金9,800,000.00元系公司根据湘发改工【2009】815号文件，收到财政异地改扩建项目资金。该异地改扩建项目已于2014年投入使用，该补助为与资产相关的政府补助，在资产使用寿命期内平均分摊，计入当期损益，本期分摊金额490,000.00元；

2、根据长财企指（2014）30号文件，本期收到长沙市 2014年度第一批科技计划项目资金 1,000,000.00元，用于新能源及节能技术方面的研究与开发，此项补贴资金用来补偿未来的费用，根据收益期分期确认；

3、根据湘财企（2014）134号收到的湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金对技术改造支出项目500万元以下项目支持资金1,000,000.00元，项目竣工验收时转入收益。

4、根据长沙市财政局长财企指（2015）86号文件，关于下达新能源汽车推广应用补贴资金的通知：公司收到乘用车25辆的省级补贴24.9375万元和市级补贴99.75万元，按车辆折旧年限6年递延计入收益。

5、2016年11月长沙市科技局拨付2016第四批省级科技计划经费20万元，至2018年6月项目尚未验收；

6、湖南省财政厅、科学技术厅、经济和信息化委员会关于下达2015年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知，长高集团于2016年1月收到100万元，至2018年6月项目尚未验收；

7、宁实力园区发（2016）5号文件关于批复宁乡县2016年第二批装备补贴项目的通知，长高集团于2016年9月收到2016年第二季度装备补贴2,233,700.00元，至2018年6月项目尚未验收；

8、长财企指（2016）48号文件关于下达中央财政补助的2016年战略性新兴产业发展基金的通知，长高集团高压开关制造成套装备的数字化车间于2016年收到1250万元，受益期限为2016年-2025年共10年；

9、湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会 湘财企指2016年7月28日（2016）77号文件关于下达2016年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金的通知，资金限于项目建设。成套子公司收到130万元，已建成的金洲产业园4#厂房进行高低压成套电器开关柜生产线项目的建设，主要设置办公区及生产车间及四条生产线，按10年分摊（2016年9-2026年8月）；

10、湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目，长高成套于2016年7月收到10万元；

11、公司于2016年12月5日与长沙市雨花区城市房屋征收和补偿管理办公室签订《长沙市国有土地上房屋征收补偿协议（货币补偿方式）》的协议。由于城市实施规划需要，根据《长沙市发展和改革委员会关于雨花区长沙橡胶厂及周边地块棚户区改造项目一期立项的批复》（长发改【2014】709号）文件精神，长沙市雨花区人民政府实施长沙橡胶厂及周边地块棚户区改造项目一期C地块项目征收。本公司作为被征收人，位于长沙市雨花区井圭路69号的房屋和地产在征收红线范围内，被长沙市雨花区人民政府依法征用和收回，公司收到协议补偿款101,256,075元，用于资产重建；

12、根据《湖南省财政厅关于下达中央财政补助的2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（湘财企指【2017】47号）和《关于下达中央财政补助的2017年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》（长财企指【2017】46号）文件，将中央财政补助的2017年工业转型升级（中国制造2025）资金予以下达，用于补助智能制造综合标准化与新模式应用、工业强基工程、绿色制造系统集成、首台（套）重大技术装备保险补偿4个方向有关项目。公司的“特高压交直流隔离开关数字化设计/工艺仿真及信息集成标准研究与试验验证”为2017年智能制造综合标准化与新模式应用补助项目，补助金额1,080万元；公司的“超特高压开关设备可靠性与全寿命周期公告服务平台实施方案”为2017年工业强基工程补助项目，补助金额

2,582万元；

13、依据长沙市望城区政府长财企指【2017】72号文件，长高集团收到2017年第三批科技计划项目拨款1,000,000.00元，至2018年6月项目尚未验收。

14、湖南长高新能源汽车运营有限公司收到“2014年长株潭新能源汽车充电设施建设第三批中央奖励资金”409,000.00元，按6年分摊，本年分摊6个月34,083.39元；根据长财建指【2017】230号文件2017年12月收到“新能源汽车充电设施建设第四批奖励资金”850,000.00元，按6年分摊，本年分摊70,833.33元。

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,756,000.00				644,000.00	644,000.00	529,400,000.00

其他说明：

2018年，公司股权激励采用自主行权模式继续行权，截止2018年6月30日，行权股数64.40万股，股本总额增加至52,940.00万元。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,786,007.48	2,985,435.38		210,771,442.86
其他资本公积	34,269,783.79		831,975.06	33,437,808.73
合计	242,055,791.27	2,985,435.38	831,975.06	244,209,251.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期员工股权激励行权缴款超过股票面值部分计入股本溢价1,039,200.00元；

(2) 本期员工股权激励行权而将原计入资本公积—其他资本公积中的行权费用转至股本溢价831,975.06元；

(3) 本期长期股权投资超过股票面值部分计入股本溢价1,114,260.32元

注2：本期资本公积—其他资本公积变化原因如下：

本期对员工股权激励行权费用调整，增加其他资本公积-831,975.06元；

37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,140,957.50		149,574.10	991,383.40
合计	1,140,957.50		149,574.10	991,383.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,467,587.25			65,467,587.25
合计	65,467,587.25			65,467,587.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	530,219,937.87	502,630,996.34
调整后期初未分配利润	530,219,937.87	502,630,996.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,773,574.82	60,897,548.46
减：提取法定盈余公积		7,037,406.93
应付普通股股利	15,881,517.91	26,271,200.00
期末未分配利润	494,564,845.14	530,219,937.87

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,667,314.79	291,573,211.38	690,800,709.03	494,236,438.22
其他业务	8,843,500.17	6,446,286.58	8,275,119.52	7,135,200.50
合计	385,510,814.96	298,019,497.96	699,075,828.55	501,371,638.72

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,024,740.34	1,608,171.73
教育费附加	726,216.94	1,157,536.49
房产税	959,071.49	138,091.56
土地使用税	1,136,966.20	1,176,194.63
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	204,879.29	259,178.18
土地增值税及其他	387,481.19	2,151,935.60
合计	4,441,155.45	6,492,908.19

其他说明：

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	310,973.55	750,766.13
工资	3,253,159.30	3,104,321.22
业务招待费	3,362,122.90	2,823,466.23
差旅费	4,369,957.37	4,420,939.71
业务宣传费	252,028.09	394,088.59
中标费	1,433,488.26	3,210,187.41
运输费	11,890,563.44	10,639,210.22
其他费用	3,954,601.52	1,990,025.31
咨询费	3,670,615.05	5,685,142.07
销售佣金	862,313.60	2,762,710.54
合计	33,359,823.08	35,780,857.43

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,097,186.11	3,360,290.24
职工薪酬	13,729,977.14	14,365,431.53
差旅费	2,824,532.27	2,593,181.52
业务招待费	2,652,805.03	2,339,484.22
折旧费	11,033,121.99	3,962,970.94

无形资产摊销	931,871.19	1,099,246.83
社保费及住房公积金	3,349,223.43	3,444,419.17
税金	133,407.29	88,111.10
新产品开发费	21,547,331.19	30,577,632.85
咨询费	3,924,397.95	5,954,535.52
维修费	3,210,252.47	
其他费用	4,464,831.76	5,131,401.72
合计	69,898,937.82	72,916,705.64

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,332,993.92	8,713,508.91
减：利息收入	2,109,221.01	2,918,835.33
汇兑损失	254,503.94	-54,355.01
手续费	182,902.55	279,713.50
合计	2,661,179.40	6,020,032.07

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,084,680.76	9,924,277.53
二、存货跌价损失		453,811.76
合计	4,084,680.76	10,378,089.29

其他说明：

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-970,781.05	-12,863.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,707.90
合计	-970,781.05	-11,155.68

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	5,117,081.43	

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	3,218,950.79	1,307,567.38
1、高压开关制造成套装备的数字化车间	625,000.00	625,000.00
2、高压开关易地改扩建项目	490,000.00	490,000.00
3、新能源汽车推广	103,906.26	103,906.26
4、2017 年智能制造综合标准化与新模式应用补助项目	885,101.69	
5、2017 年工业强基工程补助项目	1,114,942.84	
6、第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金		65,000.00
7、湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目		5,000.00
8、株洲市石峰区失业保险稳岗补贴		7,300.00
9、2014 年长株潭新能源汽车充电设施建设第三批中央奖励资金		11,361.12
合 计	3,218,950.79	1,307,567.38

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	791,716.72	2,403,538.00	791,716.72
非流动资产处置利得合计	6,338.59	3,312,826.88	6,338.59
赔偿收入	17,650.00	2,112.00	17,650.00
其他	204,400.06	30,593.09	204,400.06
合计	1,020,105.37	5,749,069.97	1,020,105.37

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017 年度"产业强园"评先活动科技创新奖	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	160,000.00	0.00	与收益相关
2017 年度"产业强园"评先活动科技创新先进个人	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	55,000.00		与收益相关
菲律宾电力设备展会补贴款	长沙市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	44,000.00		与收益相关
2017 年度"产业强园"评先活动科技创新奖	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
长沙市培育小微企业成长项目扶持资金	长沙市财政局高新区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	长沙市财政局高新区分局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	62,000.00		与收益相关
企业入规奖	宁乡经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	115,000.00		与收益相关
新能源汽车充电设施奖	望城经济开发区管理委	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否	105,716.72		与资产相关

励资金	员会		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	65,000.00		与资产相关
湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目	长沙市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	5,000.00		与资产相关
高新技术企业	长沙市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2016年望城区环保局区级专项资金	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		30,000.00	与收益相关
收宁乡高新区四优四强奖金	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2015年长沙市创新平台建设专项补助资金	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
2016年度产业强园发展贡献奖金	望城区经济技术开发区、望城区经济技术开发区管理委员会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		630,000.00	与收益相关
井湾子拆迁提前搬迁奖励	长沙市失业保险管理服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否		373,538.00	与资产相关

			获得的补助					
2016 年度望城区企业税收奖励	湖南省发展和改革委员会、湖南省经济委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关
高新技术企业	衡阳市工业园区白沙洲管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
企业税收奖励	株洲市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	791,716.72	2,403,538.00	--

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及质量赔款		2,548,600.00	
其他	281,535.31	105,396.25	281,535.31
非流动资产处置损失合计		3,173,266.30	
滞纳金	1,757.72		1,757.72
合计	283,293.13	5,827,262.55	283,293.13

其他说明：

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,685,265.18	17,748,132.87
递延所得税费用	-1,482,757.58	-2,835,427.54
合计	2,202,507.60	14,912,705.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-18,852,396.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,216,979.06
子公司适用不同税率的影响	-515,676.81
调整以前期间所得税的影响	-0.01
非应税收入的影响	16,844.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-152,088.58
资产减值损失的影响	-1,076,856.01
研发费等加计扣除的影响	-286,694.10
所得税费用	2,202,507.60

其他说明

52、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨款和补贴	616,000.00	2,516,300.00
利息收入	2,109,221.01	2,918,835.33
往来及其他	75,780,174.13	36,976,097.42
合计	78,505,395.14	42,411,232.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	65,731,650.20	84,848,149.41
往来及其他	77,018,073.02	72,038,108.90
合计	142,749,723.22	156,886,258.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长高新材收回浦发银行宁乡支行财富班车 3 号理财产品本金	1,000,000.00	
长高新材收回浦发银行宁乡支行财富班车 4 号理财产品本金	1,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）入资款		20,000,000.00
长高新材购买浦发银行宁乡支行财富班车 3 号理财产品本金	1,000,000.00	
长高新材购买浦发银行宁乡支行财富班车 4 号理财产品本金	1,000,000.00	
合计	2,000,000.00	20,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-21,054,903.70	52,421,111.00
加：资产减值准备	4,084,680.76	10,378,089.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,693,266.76	12,513,994.03
无形资产摊销	1,310,635.71	1,173,602.51
长期待摊费用摊销	749,421.27	421,097.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,117,081.43	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,332,993.92	8,713,508.91
投资损失（收益以“-”号填列）	970,781.05	-11,155.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,466,060.70	780,105.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	33,347,639.71	-125,225,417.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,489,841.44	-118,331,207.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,969,291.81	59,419,059.34
经营活动产生的现金流量净额	-96,628,077.02	-97,747,212.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	256,126,728.76	453,075,290.78
减：现金的期初余额	306,127,295.32	547,365,526.37
现金及现金等价物净增加额	-50,000,566.56	-94,290,235.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	256,126,728.76	306,127,295.32
其中：库存现金	198,437.26	342,094.71

可随时用于支付的银行存款	249,050,662.87	279,577,590.30
可随时用于支付的其他货币资金	6,877,628.63	26,207,610.31
三、期末现金及现金等价物余额	256,126,728.76	306,127,295.32

其他说明：

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,521,806.35	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	54,185,313.12	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余7970万元担保的反担保抵押物
无形资产	26,693,432.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余7970万元担保的反担保抵押物
固定资产（新世纪大厦房产）	1,939,727.43	用于长沙市财政局长期借款抵押
货币资金	9,950,000.00	华网电力与王亮关于湖北天湖农业综合开发有限公司股权转让纠纷被法院冻结
应收账款保理质押	50,000,000.00	2017年10月质押给招商银行长沙市分行取得5000万元的借款
合计	202,290,278.90	--

其他说明：

2006年8月28日，本公司与长沙市财政局签订《建设项目利用国债转贷资金协议》，长沙市财政局向本公司转贷国债资金316万元，期限15年，年利率2.55%。本公司与长沙市财政局签订了长房押字00232635号《长沙市房地产抵押合同》，为上述借款提供抵押。

2015年12月公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保的议案》湖南长高高压开关集团股份公司（以下简称“公司”）、湖南长高电气有限公司（以下简称“长高电气”）、国开发展基金有限公司（以下简称“国开发展基金”）三方经过商洽，将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第210号，土地面积：198,949.90平方米，国有土地证号：宁（1）国用（2013）第209号，土地面积：56,611.10平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011289号，使用面积：6,714.98平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011290号，使用面积：12,418.91平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011291号，使用面积：14,987.46平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011292号，使用面积：8,158.22平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011293号，使用面积：12,418.91平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011294号，使用面积：272.63平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011295号，使用面积：1,955.26平方米，房权证号：宁房权证金洲字第714011296

号，使用面积：17,537.99平方米）作为抵押物，向国开发展基金投资长高电气的剩余7970万元投资款及分红款提供抵押。

2016年12月14日，经公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于撤销与国开发展基金有限公司签订的为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保合同的议案》和《关于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保的议案》。同意了公司撤销原来与长高电气、国开发展基金三方签订的抵押担保合同，改由长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保，公司提供反担保的抵押物为公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东018号的房产所有权、土地使用权。2016年12月27日，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定了新的国开发展基金投资合同变更协议，长沙金洲新城开发建设投资有限公司与国开发展基金签定了保证合同，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定最高额抵押合同及委托担保协议书及保证反担保合同。

2017年10月公司与招商银行股份有限公司签署国内保理业务协议，分别借款2000万元、3000万元，将公司的应收账款5000万元转让给招商银行股份有限公司长沙分行，直至公司在招商银行股份有限公司长沙分行所有的贷款及其他授信所有本金、以及利息、罚息、付息、违约金、保理费用和实现债权的其他相关费用全部偿还为止。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,559,297.50
其中：美元	520,704.01	6.6166	3,445,290.15
欧元	14,900.00	7.6515	114,007.35
其他货币资金-保函银票保证金			
其中：美元	342,201.50	6.6166	2,264,210.44

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

湖南长高房地产开发有限公司	望城区	长沙市望城区星城镇桑梓村 0814509 栋	房地产开发	100.00%		100.00
湖南长高智能电气有限公司	长沙市	湖南省长沙市金洲新区金洲大道东 018 号	研发生产 销售	100.00%		100.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	宁乡县	宁乡县金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00%		100.00
湖南长高新材料股份有限公司	宁乡县	宁乡县经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售	71.13%		71.13
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	宁乡县	宁乡县经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售		96.75%	96.753
湖南长高一品重机股份有限公司	望城区	长沙市望城区星城镇桑梓村 0814510 栋	生产销售	62.63%		62.63
湖南长高高压开关有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区	生产销售	100.00%		100.00
湖南长高电气有限公司	宁乡县	宁乡县金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00%		100.00
湖南长高成套电器有限公司	宁乡县	宁乡县金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00%		100.00
湖南长高新能源电力有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区	工程业务	100.00%		100.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	岳麓区	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园一期 9 栋厂房 802 室	制造、研发、服务、销售	90.00%		90.00
杭州伯高车辆电气工程有限公司	杭州市	杭州市莫干山路 1418-37 号 2 幢三楼（上城科技工业基地）	生产销售	51.00%		51.00
湖南雁能森源电力设备有限公司	衡阳市	衡阳市雁峰区白沙洲工业园白沙南路 1 号	生产销售	100.00%		100.00
湖北省华网电力工程有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路 38 号	电力工程	100.00%		100.00

湖南长高国际工程技术有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区（金星北路与月亮岛路交汇处西北角）	国际工程技术、开发、咨询、服务、转让	100.00%		100.00
湖南长高售电有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号	售电业务；电力供应	100.00%		100.00
湖南长高新能源汽车运营有限公司	望城区	湖南望城经济技术开发区金星路长高集团办公楼 501 室	汽车租赁；新能源汽车充电桩的研发、建设	51.00%		51.00
湖南长高润新科技有限公司	宁乡县	宁乡县金洲新区金洲大道东 018 号	新能源汽车充电桩	100.00%		100.00
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号	汽车过户、租赁	60.00%		60.00

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南长高新材料股份有限公司	37.39	117,220.26		10,772,183.00
湖南长高一品重机股份有限公司	37.37%	-1,015.37		-4,589,978.03
湖南长高思瑞自动化有限公司	10.00%	-125,862.57		123,309.63
杭州伯高车辆电气工程有限公司	49.00%	-748,032.74		9,644,642.36
湖南长高新能源汽车运营有限公司	49.00%	-46,018.57		-236,438.53
湖南长高耀顶新能源汽	40.00%	-463,254.18		10,982,484.65

车服务有限公司				
---------	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	28,690,624.88	7,214,137.21	35,904,762.09	7,094,430.45		7,094,430.45	26,298,817.18	6,705,028.00	33,003,845.18	7,507,337.79		7,507,337.79
湖南长高一品重机股份有限公司	246,219.52	33,652.92	279,872.44	12,562.393.27		12,562.393.27	246,219.52	36,370.00	282,589.52	12,562.393.27		12,562.393.27
湖南长高思瑞自动化有限公司	13,198.133.85	3,678.791.76	16,876.925.61	15,643.829.40		15,643.829.40	12,432.209.07	2,590.196.98	15,022.406.05	12,530.684.13		12,530.684.13
杭州伯高车辆电气工程有限公司	54,642.607.72	1,164.658.91	55,807.266.63	36,124.323.05		36,124.323.05	55,970.477.67	692,541.98	56,663.019.65	55,970.477.67		55,970.477.67
湖南长高新能源汽车运营有限公司	25,501.156.97	1,890.354.83	27,391.511.80	26,789.011.72	1,085.027.69	27,874.039.41	90,700.485.12	1,742.397.80	92,442.882.92	90,700.485.12		90,700.485.12
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	51,448.784.85	29,564.722.96	81,013.507.81	53,557.296.19		53,557.296.19	66,003.304.04	86,909.167.28	152,912.471.32	66,003.304.04		66,003.304.04

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	7,546,752.62	313,828.40	313,828.40	-1,885,599.97	8,208,497.08	204,560.69	204,560.69	-782,681.60
湖南长高一品重机股份有限公司	0.00	-2,717.08	-2,717.08			-6,656.16	-6,656.16	
湖南长高思瑞自动化有限公司	8,374,135.19	-1,258,625.71	-1,258,625.71	-4,772,673.10	4,388,085.78	-2,401,463.40	-2,401,463.40	-178,034.62
杭州伯高车辆电气工程技术有限公司	5,318,476.63	-1,526,597.43	-1,526,597.43	-2,151,442.37	14,172,349.43	1,744,593.06	1,744,593.06	-3,889,586.14
湖南长高新能源汽车运营有限公司	83,293.56	-93,915.44	-93,915.44	157,679.07	11,548,985.95	-408,342.35	-408,342.35	264,031.29
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	2,682,964.47	-1,158,135.46	-1,158,135.46	1,906,056.83	111,835.82	-2,904.24	-2,904.24	-7,511,370.72

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙耀顶自动化科技有限公司	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号	其他居民服务业	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	15,274,025.68	17,854,349.69
其中：现金和现金等价物	1,052,975.41	3,983,491.14
非流动资产	11,536,679.91	11,927,289.11
资产合计	26,810,705.59	29,781,638.80
流动负债	11,309,807.70	11,853,788.28
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	11,309,807.70	11,853,788.28
少数股东权益	6,200,359.16	7,171,140.21
归属于母公司股东权益	9,300,538.73	10,756,710.31
按持股比例计算的净资产份额	6,200,359.16	7,171,140.21
对合营企业权益投资的账面价值	6,200,359.16	7,171,140.21
营业收入	1,005,874.83	0.00
财务费用	1,194.22	87.76
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-2,426,952.63	-32,158.96

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额24.77%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合

理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本报告期内，公司流动比率为2.04，速动比率为1.23；公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很少，公司流动性风险较小。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。公司银行借款非常少，借款中仅与长沙市财政局签订《建设项目利用国债转贷资金协议》，借国债资金，公司面临的利率风险低。

(2) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 8。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 8。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
总经理兼董事会秘书马晓	屋顶发电工程		66,825.00
董事及财务总监林林	屋顶发电工程		61,875.00
5%以上股东廖俊德	屋顶发电工程		61,875.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	19,810,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	644,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.48 元，4 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2018年股票期权激励计划

1、经公司第四届董事会第十四次会议及2017年年度股东大会，审议通过了《关于<湖南长高高压开关集团股份公司2018年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，长高集团向激励对象授予2122万份股票期权，其中首次授予2002万份，预留120万份。每份股票期权拥有在激励计划有效期内的可行权日按照预先确定的行权价格购买1股公司股票的权利，股票来源为公司向激励对象定向发行2122万股公司股票，占本激励计划签署时公司股本总额52,940万股的4.008%。其中预留120万份，占本激励计划所涉及股票总数2122万股的5.655%。

2、公司于2018年5月8日召开2017年年度股东大会，审议通过了<湖南长高高压开关集团股份公司2018年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<湖南长高高压开关集团股份公司2018年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

3、2018年5月14日，经公司股东大会授权，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整公司2018年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于2018年股票期权激励计划首次授予的议案》，同意因激励对象离职，减少激励对象人数和授予期权总数，将首次授予的激励对象从264人调整为261人，拟授予期权总数从2122万份调整为2101万份，首次授予总数从2002万份调整为1981万份；同意确定2018年5月14日为授予日，向符合条件的261名激励对象授予1981万份股票期权。预留部分的授予日由董事会另行确定。

4、公司已于2018年6月11日完成了2018 年股票期权激励计划所涉股票期权首次授予登记工作。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授权日采用 Black-Scholes 期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,782,675.06
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无其他资产负债表日后事项说明。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按收入分类确认报告分部，各分部采用的会计政策一致，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	销售输电设备	销售耐磨材料	销售房地产	新能源汽车类	工程业务	其他产品	分部间抵销	合计
资产总额	3,234,248,277.71	35,904,762.09	53,744,844.73	184,694,576.10	774,491,348.03	30,842,212.72	1,624,885.742.82	2,689,040,278.56
负债总额	1,474,177,102.22	7,094,430.45	8,444,942.49	127,190,857.70	658,893,112.54	13,254,285.15	960,895,718.90	1,328,159,011.65
收入总额	404,879,552.58	7,546,752.62	23,218,546.65	17,599,713.44	85,966,382.70	731,034.48	154,431,167.51	385,510,814.96
成本总额	329,924,658.81	5,172,323.25	17,085,546.56	12,806,540.73	85,361,965.10	522,844.26	152,854,380.75	298,019,497.96

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	286,960,015.41	100.00%	28,258,563.16	9.85%	258,701,452.25	354,760,049.87	100.00%	34,003,345.96	9.58%	320,756,703.91
合计	286,960,015.41	100.00%	28,258,563.16	9.85%	258,701,452.25	354,760,049.87	100.00%	34,003,345.96	9.58%	320,756,703.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	198,978,919.15	9,948,945.96	5.00%
1 至 2 年	73,212,293.27	7,321,229.33	10.00%
2 至 3 年	7,560,830.23	3,780,415.11	50.00%
3 年以上	7,207,972.76	7,207,972.76	100.00%
合计	286,960,015.41	28,258,563.16	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 5,744,782.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	30,646,613.60	10.68	5,561,057.51
国网山东省电力公司物资公司	23,276,309.42	8.11	1,163,815.47
国网西藏电力有限公司	18,036,832.09	6.29	923,552.41
国网河南省电力公司	14,029,027.89	4.89	701,451.39
国网浙江省电力公司	14,010,645.93	4.88	715,944.30

合 计	99,999,428.93	34.85	9,065,821.08
-----	---------------	-------	--------------

上述欠款方与公司无关联关系

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	515,583,993.78	100.00	8,697,508.43	1.69%	506,886,485.35	462,345,893.43	100.00%	8,914,777.51	1.93%	453,431,115.92
合计	515,583,993.78	100.00	8,697,508.43	1.69%	506,886,485.35	462,345,893.43	100.00%	8,914,777.51	1.93%	453,431,115.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	355,727,022.74	1,383,052.60	5.00%
1 至 2 年	99,302,531.94	519,535.06	10.00%
2 至 3 年	53,999,586.66	240,068.33	50.00%
3 年以上	6,554,852.44	6,554,852.44	100.00%
合计	515,583,993.78	8,697,508.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 217,269.08 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	490,957,537.41	433,112,341.94
保证金	3,757,434.75	4,362,369.69
借支	16,311,277.52	11,830,513.96
代垫工程款	2,899,454.60	2,403,454.10
押金		28,969.00
股权款		8,720,668.00
其他	1,658,289.50	1,887,576.74
合计	515,583,993.78	462,345,893.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南长高新能源电力有限公司	欠款	452,911,768.91	1 年 内 345,530,616.88 元， 1-2 年 107,381,152.03 元	87.84	
湖南长高国际工程技术有限公司	欠款	15,396,156.13	1 年内 10,396,156.13 元，1-2 年 5,000,000	2.99	
湖南长高思瑞自动化有限公司	欠款	7,085,476.98	1 年内	1.37	
湖南一品重机股份有限公司	欠款	5,282,661.28	3 年以上	1.02	5,282,661.28
湖北省华网电力工程有限公司	欠款	5,000,000.00	1 年以内	0.97	250,000.00
合计	--	485,676,063.30		94.20	5,532,661.28

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	958,105,426.61	15,800,000.00	942,305,426.61	952,646,350.57	15,800,000.00	936,846,350.57
对联营、合营企业投资	6,200,359.16		6,200,359.16	7,171,140.21		7,171,140.21
合计	964,305,785.77	15,800,000.00	948,505,785.77	959,817,490.78	15,800,000.00	944,017,490.78

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南长高房地产开发有限公司	19,506,578.79			19,506,578.79		
湖南长高智能电气有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	7,500,000.00	1,314,260.32		8,814,260.32		
湖南长高新材料股份有限公司	33,704,587.50			33,704,587.50		
湖南长高一品重机股份有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		9,800,000.00
杭州伯高车辆电气工程有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
湖南长高高压开关有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
湖南长高电气有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
湖南长高成套电器有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖南长高新能源电力有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南长高思瑞自动化有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
湖南雁能森源电力设备公司	78,180,000.00			78,180,000.00		

湖北省华网电力工程有限公司	320,000,000.00			320,000,000.00		
湖南长高国际工程技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南长高售电有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
湖南长高润新科技有限公司	5,855,184.28	4,144,815.72		10,000,000.00		
合计	952,646,350.57	5,459,076.04	0.00	958,105,426.61	0.00	15,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
长沙耀顶自动化科技有限公司	7,171,140.21			970,781.05						6,200,359.16	
小计	7,171,140.21			970,781.05						6,200,359.16	
二、联营企业											
合计	7,171,140.21			970,781.05						6,200,359.16	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,876,722.15	87,094,011.66	157,739,279.44	141,814,590.49

其他业务	4,479,045.01	2,144,409.12	2,755,827.90	2,144,409.12
合计	101,355,767.16	89,238,420.78	160,495,107.34	143,958,999.61

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-970,781.05	-12,863.58
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,707.90
合计	-970,781.05	-11,155.68

6、其他

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	168,907.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	791,716.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,243.07	
减：所得税影响额	79,519.69	
少数股东权益影响额	78,601.47	
合计	741,259.73	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46%	-0.037	-0.037

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.50%	-0.039	-0.039
-------------------------	--------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人马晓先生签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人马晓先生、主管会计工作负责人林林先生、会计机构负责人刘云强先生签名并盖章的财务报告；
- 2、报告期内在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他相关资料。