湖南长高高压开关集团股份公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019 年半年度财务报告

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	395,249,447.80	306,819,532.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	13,663,954.70	45,682,823.19
应收账款	662,962,187.07	602,405,726.02
应收款项融资		
预付款项	71,432,407.98	76,213,026.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	104,594,962.94	101,085,866.10
其中：应收利息		
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

买入返售金融资产		
存货	491,798,008.35	439,392,955.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	68,869,720.95	64,794,073.08
流动资产合计	1,808,570,689.79	1,636,394,003.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	50,683,200.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	189,307.53	987,421.53
长期股权投资	4,217,087.12	4,932,367.45
其他权益工具投资	65,683,200.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	522,190,729.65	541,524,422.13
在建工程	30,857,149.79	8,398,469.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,829,095.24	40,372,031.17
开发支出		
商誉	130,302,492.18	130,302,492.18
长期待摊费用	3,621,009.90	4,350,749.13
递延所得税资产	19,842,964.92	19,283,475.36
其他非流动资产		
非流动资产合计	818,733,036.33	800,834,628.47
资产总计	2,627,303,726.12	2,437,228,632.31
流动负债：		
短期借款	300,100,000.00	170,900,000.00
向中央银行借款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆入资金		
交易性金融负债		
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	65,496,051.36	74,378,228.00
应付账款	485,531,833.95	486,015,681.49
预收款项	56,527,912.94	56,039,292.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,543,883.43	16,144,410.92
应交税费	22,498,890.30	16,776,290.70
其他应付款	37,264,863.27	41,816,208.74
其中：应付利息	430,362.62	249,634.00
应付股利	580,000.00	580,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	194,730,000.00	203,910,000.00
其他流动负债		1,114,860.95
流动负债合计	1,171,693,435.25	1,067,094,973.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,861,816.00	1,149,089.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	74,790,000.00	74,790,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延收益	155,995,716.26	155,302,674.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	261,647,532.26	231,241,763.98
负债合计	1,433,340,967.51	1,298,336,737.60
所有者权益：		
股本	529,400,000.00	529,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	247,129,283.91	247,129,283.91
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	465,950.79	465,950.79
盈余公积	65,432,586.23	65,432,586.23
一般风险准备		
未分配利润	325,419,876.55	268,317,559.94
归属于母公司所有者权益合计	1,167,847,697.48	1,110,745,380.87
少数股东权益	26,115,061.13	28,146,513.84
所有者权益合计	1,193,962,758.61	1,138,891,894.71
负债和所有者权益总计	2,627,303,726.12	2,437,228,632.31

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	46,470,169.09	109,627,729.98
交易性金融资产		
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	1,050,000.00	710,000.00
应收账款	118,343,856.61	176,263,450.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资		
预付款项	15,769,024.59	13,663,758.40
其他应收款	584,081,429.12	507,162,869.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	22,459,219.76	19,301,772.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,233,820.22	14,319,895.03
流动资产合计	803,407,519.39	841,049,476.67
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	0.00	50,683,200.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	947,022,513.73	947,737,794.06
其他权益工具投资	50,683,200.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,148,355.42	101,237,427.03
在建工程	4,796,400.36	1,959,228.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,935,716.89	33,955,381.13
开发支出		
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用	317,594.31	393,164.97
递延所得税资产	5,523,018.74	6,949,599.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,175,426,799.45	1,177,915,795.57
资产总计	1,978,834,318.84	2,018,965,272.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：		
短期借款	290,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
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	31,399,764.20	34,997,020.00
应付账款	57,025,056.93	251,223,724.29
预收款项	13,203,808.69	13,185,826.74
合同负债		
应付职工薪酬	390,704.04	2,855,141.77
应交税费	272,810.16	208,756.51
其他应付款	28,355,336.81	31,464,366.44
其中：应付利息	421,208.33	231,757.29
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	192,000,000.00	199,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	612,647,480.83	682,934,835.75
非流动负债：		
长期借款	30,861,816.00	1,149,089.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	151,903,994.29	151,889,480.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,765,810.29	153,038,569.54
负债合计	795,413,291.12	835,973,405.29
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本	529,400,000.00	529,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	246,297,188.05	246,297,188.05
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	342,291,253.44	341,862,092.67
所有者权益合计	1,183,421,027.72	1,182,991,866.95
负债和所有者权益总计	1,978,834,318.84	2,018,965,272.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	479,973,339.91	385,510,814.96
其中：营业收入	479,973,339.91	385,510,814.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	421,248,853.75	408,380,593.71
其中：营业成本	308,465,087.67	298,019,497.96
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	4,133,670.20	4,441,155.45
销售费用	37,784,734.21	33,359,823.08
管理费用	44,659,791.09	48,351,606.63
研发费用	20,377,702.71	21,547,331.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用	5,827,867.87	2,661,179.40
其中：利息费用	7,197,033.93	4,332,993.92
利息收入	1,667,632.44	2,109,221.01
加：其他收益	3,372,977.13	3,218,950.79
投资收益（损失以“—”号填列）	-715,280.33	-970,781.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-715,280.33	-970,781.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-690,176.48	-4,084,680.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-135,257.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,117,081.43
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	60,556,749.03	-19,589,208.34
加：营业外收入	2,526,597.18	1,020,105.37
减：营业外支出	675,725.90	283,293.13
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	62,407,620.31	-18,852,396.10
减：所得税费用	7,336,756.41	2,202,507.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	55,070,863.90	-21,054,903.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	55,070,863.90	-21,054,903.70
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	57,102,316.61	-19,773,574.82
2.少数股东损益	-2,031,452.71	-1,281,328.88
六、其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	55,070,863.90	-21,054,903.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,102,316.61	-19,773,574.82
归属于少数股东的综合收益总额	-2,031,452.71	-1,281,328.88
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	-0.04

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）稀释每股收益	0.11	-0.04

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	31,611,699.04	101,355,767.16
减：营业成本	24,032,070.38	89,238,420.78
税金及附加	1,846,665.07	1,897,251.06
销售费用	7,898,808.48	11,810,093.04
管理费用	11,556,255.98	13,037,863.80
研发费用	1,863,566.53	2,177,758.21
财务费用	-5,592,141.66	-7,822,769.70
其中：利息费用	6,102,216.66	2,636,809.27
利息收入	11,778,184.15	10,757,805.34
加：其他收益	1,985,486.25	3,218,950.79
投资收益（损失以“—”号填列）	-715,280.33	-970,781.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-715,280.33	-970,781.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,510,540.88	5,962,051.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	787,221.06	-772,628.41
加：营业外收入	1,068,520.84	269,600.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

减：营业外支出		54,489.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,855,741.90	-557,517.41
减：所得税费用	1,426,581.13	960,978.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	429,160.77	-1,518,495.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	429,160.77	-1,518,495.69
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、综合收益总额	429,160.77	-1,518,495.69
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.001	-0.003
（二）稀释每股收益	0.001	-0.003

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	421,427,067.52	421,656,431.97
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	83,531,577.45	78,505,395.14
经营活动现金流入小计	504,958,644.97	500,161,827.11
购买商品、接受劳务支付的现金	281,964,296.46	351,713,984.52
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

支付给职工以及为职工支付的现金	76,819,645.03	60,608,111.58
支付的各项税费	22,042,440.32	41,718,084.81
支付其他与经营活动有关的现金	150,886,764.57	142,749,723.22
经营活动现金流出小计	531,713,146.38	596,789,904.13
经营活动产生的现金流量净额	-26,754,501.41	-96,628,077.02
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	140,000.00	214,400.00
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	140,000.00	2,214,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,497,890.00	3,650,148.12
投资支付的现金	6,000,000.00	200,000.00
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
投资活动现金流出小计	31,497,890.00	5,850,148.12
投资活动产生的现金流量净额	-31,357,890.00	-3,635,748.12
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
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	225,100,000.00	67,000,000.00
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	225,100,000.00	80,415,052.94
偿还债务支付的现金	69,367,273.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,069,909.38	18,869,093.02
其中：子公司支付给少数股东的		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	75,437,182.38	29,869,093.02
筹资活动产生的现金流量净额	149,662,817.62	50,545,959.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,872.84	-282,701.34
五、现金及现金等价物净增加额	91,534,553.37	-50,000,566.56
加：期初现金及现金等价物余额	261,842,900.27	306,127,295.32
六、期末现金及现金等价物余额	353,377,453.64	256,126,728.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	133,115,581.89	187,142,696.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	95,429,148.85	33,644,617.65
经营活动现金流入小计	228,544,730.74	220,787,314.62
购买商品、接受劳务支付的现金	402,501,095.98	151,813,433.42
支付给职工以及为职工支付的现金	8,430,368.30	2,954,434.00
支付的各项税费	3,212,511.89	5,839,586.15
支付其他与经营活动有关的现金	24,380,756.93	90,433,124.19
经营活动现金流出小计	438,524,733.10	251,040,577.76
经营活动产生的现金流量净额	-209,980,002.36	-30,253,263.14
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他	416,168.00	1,072,711.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,000,000.00	4,344,815.72
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		
投资活动现金流出小计	6,416,168.00	5,417,526.72
投资活动产生的现金流量净额	-6,416,168.00	-5,417,526.72
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	220,000,000.00	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	220,000,000.00	60,415,052.94
偿还债务支付的现金	51,287,273.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,912,765.62	18,518,809.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,200,038.62	19,518,809.27
筹资活动产生的现金流量净额	162,799,961.38	40,896,243.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,872.84	-282,701.34
五、现金及现金等价物净增加额	-53,612,081.82	4,942,752.47
加：期初现金及现金等价物余额	87,276,171.01	138,027,224.81
六、期末现金及现金等价物余额	33,664,089.19	142,969,977.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	529,400,000.00				247,129,283.91			465,950.79	65,432,586.23		268,317,559.94		1,110,745,380.87	28,146,513.84	1,138,891,894.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	529,400,000.00				247,129,283.91			465,950.79	65,432,586.23		268,317,559.94		1,110,745,380.87	28,146,513.84	1,138,891,894.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											57,102,316.61		57,102,316.61	-2,031,452.71	55,070,863.90
（一）综合收益总额											57,102,316.61		57,102,316.61	-2,031,452.71	55,070,863.90
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
4．其他															
（三）利润分配															
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															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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				247,129,283.91			465,950.79	65,432,586.23		325,419,876.55		1,167,847,697.48	26,115,061.13	1,193,962,758.61

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
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		1,367,640,273.89	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															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		1,367,640,273.89	25,843,914.07	1,393,484,187.96
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	644,000.00				2,153,460.32			-149,574.10			-35,655,092.73		-33,007,206.51	404,285.46	-32,602,921.05
（一）综合收益总额											-19,773,574.82		-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								2,797,460.32	1,685,614.34	4,483,074.66
1．所有者投入的普通股														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额	644,000.00				1,039,200.00								1,683,200.00		1,683,200.00
4．其他					1,114,260.32								1,114,260.32		1,114,260.32
（三）利润分配											-15,881,517.91		-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		-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）															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								-149,574.10					-149,574.10		-149,574.10
1．本期提取															
2．本期使用								149,574.10					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		1,334,633,067.38	26,248,199.53	1,360,881,266.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	529,400,000.00				246,297,188.05				65,432,586.23	341,862,092.67		1,182,991,866.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	529,400,000.0				246,297,188.05				65,432,586.23	341,862,092.6		1,182,991,866.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	0									7		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										429,160.77		429,160.77
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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												
4．其他												
（三）利润分配										429,160.77		429,160.77
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										429,160.77		429,160.77
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益												
6．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				246,297,188.05				65,432,586.23	342,291,253.44		1,183,421,027.72

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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52940万元

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；配售电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）公司历史沿革情况

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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3月股权激励自主行权，股本增加644,000.00元，股本总额增加至人民币52,940万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2019年8月28日批准报出。

本公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南长高房地产开发有限公司	100.00	100.00
湖南长高智能电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	100.00	100.00
湖南长高新材料股份有限公司	64.96	64.96
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	96.753	96.753
湖南长高一品重机股份有限公司	62.63	62.63
湖南长高高压开关有限公司	100.00	100.00
湖南长高电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高成套电器有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源电力有限公司	100.00	100.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	90.00
杭州伯高车辆电气工程有限公司	51.00	51.00
湖南长高森源电力设备有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力工程有限公司	100.00	100.00
湖南长高国际工程技术有限公司	100.00	100.00
湖南长高售电有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源汽车运营有限公司	51.00	51.00
湖南长高润新科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	60.00	60.00
神木顺利新能源有限公司	100	100
井陉县世茂光伏发电有限公司	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

泗洪高昇新能源电力有限公司	100	100
叶城长高新能源电力有限公司	100	100
英吉沙长高新能源电力有限公司	100	100
河北浩霸新能源科技有限公司	100	100
淳化中略风力发电有限公司	100	100
新疆长龙高升新能源科技有限公司	100	100

（六）合并财务报表范围变化情况

本报告期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》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：

无

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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；资本公积中的资本溢价（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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十三）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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资本溢价（股本溢价），资本公积中的资本溢价（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）金融工具的确认和终止确认

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式购买或出售金融资产，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向购买方收取的应收款项。

以常规方式购买或出售金融资产，是指按照合同条款的规定，并在法规或市场惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，本公司终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产或金融负债从本公司资产负债表中予以转出：

①收取金融资产现金流量的合同权利终止；

②收取该金融资产现金流量的权利已经转移，且该转移满足《企业会计准则第23号-金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定；

③实质上转让了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式是指本公司如何管理其金融资产以产生现金流量。业务模式决定本企业所管理的金融资产现金流量的来源是收取合同现金流、出售金融资产还是两者兼有。

金融资产的后续计量取决于本公司对金融资产的分类。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）金融工具的确认依据及计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时满足下列条件的，将其分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。 此类金融资产初始计量时按照公允价值计量，相关交易费用应当计入初始确认金额；后续计量时采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时满足下列条件的，将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量， 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，其初始确认时按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用采用公允价值进行。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。该类金融资产除减值损失、外币货币性金融资产的汇兑差额、采用实际利率法计算的利息确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。非交易性权益工具投资，除了获得的股利（明确代表投资成本部分收回的股利除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，初始计量按照公允价值计量，相关交易费用应当直接计入当期损益（投资收益）；后续计量采用公允价值进行，其公允价值变动计入当期损益，其各期产生的利得或损失，计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

本企业在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(4）金融负债分类和计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债在初始确认时分类为：

①以摊余成本计量的金融负债；

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

初始确认时确定金融负债的分类：对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益， 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

所有金融负债均不得进行重分类。

5. 金融资产减值

本公司按照金融工具减值准则，以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值；预期信用损失，是指以发生违约的风险（违约概率）为权重的金融工具信用损失的加权平均值：

①预期信用损失法：不以减值的实际发生为前提，而是以未来可能的违约事件造成的损失的期望值来计量当前（资产负债表日）应当确认的减值准备。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等， 以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不进行资产减值评估：

第一阶段：金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；

第二阶段：金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

第三阶段：金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（6）、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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根据《企业会计准则第22号---金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值；

（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益中其他综合收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为根据《企业会计准则第22号---金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

原计入所有者权益中其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和继续确认部分的相对公允价值，对该累计金额进行分摊后确定。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵消

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。

（8）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、应收票据

结合本公司应收票据出票方或承兑方的信用风险等级、以前年度本公司应收票据实际损失率，以及应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强的特征，本公司将应

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收票据视为具有较低信用风险的金融工具，对银行承兑汇票直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,不计提坏账；对商业承兑汇票，在其兑付到期前，有客观证据表明其预期信用风险显著增加时，将对其单独计提坏账准备，计提方法参照本公司应收账款坏账准备计提的方法。

12、应收账款

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加具备可行性，所以本公司在结合以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款分为单项评估和组合评估两种类别进行信用损失确认。

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	本公司将金额为人民币500万元以上（含500万元）的应收账款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

划归为单项评估的应收账款，本公司将单独对其进行信用损失评估。对于信用风险自初始确认后未显著增加的，按照未来12 个月的预期信用损失确认；对于信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值的，按照整个存续期的预期信用损失（预计未来现金流量现值低于账面价值的差额）确认。 单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的应收账款，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。

2、组合评估的应收账款及其信用损失确认方法

账龄组合：按照初始确认后至资产负债表日的账龄区分信用风险，各不同账龄段的应收账款预计信用损失计提比例如下:

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年之内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3-4年	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4-5年	100
5年以上	100

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的其他应收款，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。本公司将其他应收款分为单项评估和组合评估两种类别进行信用损失确认。

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币100万元以上（含100万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的其他应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的其他应收款项组合中进行减值测试。

（2）以组合为基础计量预期信用损失。

1）其他应收款中的关联方组合不计提坏账准备；

2）本公司按照相信用风险特征组合确定的计提方法，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	坏账准备计提比例(%)
1年之内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	50
3-4年	100
4-5年	100
5年以上	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收项

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、仲裁的其他应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。
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

14、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

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品、工程施工、开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

15、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

16、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，其会计政策详见附注三(九)。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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实收资本（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

17、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

18、固定资产

（1）确认条件

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。

（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
光伏、风电发电站	年限平均法	20	5	4.75
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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

19、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。

20、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

21、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有形资产，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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
屋顶光伏电站经营权		按租赁合同约定

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。

22、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

24、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（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。

25、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。

26、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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中其一在本公司内，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

27、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。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1、销售商品收入

（1）确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

30、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

31、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（二十九）安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，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”科目归集所发生的支出，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）终止经营及持有待售

1、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

33、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

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号 —套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。按照新金融工具准则，公司将原分类为“可供出售金融资产”的权益投资期初金额重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在资产负债表列示为“其他权益工具投资”。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	306,819,532.88	306,819,532.88	
结算备付金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆出资金			
交易性金融资产			
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	45,682,823.19	45,682,823.19	
应收账款	602,405,726.02	602,405,726.02	
应收款项融资			
预付款项	76,213,026.70	76,213,026.70	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	101,085,866.10	101,085,866.10	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	439,392,955.87	439,392,955.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	64,794,073.08	64,794,073.08	
流动资产合计	1,636,394,003.84	1,636,394,003.84	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,683,200.00	0.00	-50,683,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	987,421.53	987,421.53	
长期股权投资	4,932,367.45	4,932,367.45	
其他权益工具投资	0.00	50,683,200.00	50,683,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产	541,524,422.13	541,524,422.13	
在建工程	8,398,469.52	8,398,469.52	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,372,031.17	40,372,031.17	
开发支出			
商誉	130,302,492.18	130,302,492.18	
长期待摊费用	4,350,749.13	4,350,749.13	
递延所得税资产	19,283,475.36	19,283,475.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	800,834,628.47	800,834,628.47	
资产总计	2,437,228,632.31	2,437,228,632.31	
流动负债：			
短期借款	170,900,000.00	170,900,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	74,378,228.00	74,378,228.00	
应付账款	486,015,681.49	486,015,681.49	
预收款项	56,039,292.82	56,039,292.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,144,410.92	16,144,410.92	
应交税费	16,776,290.70	16,776,290.70	
其他应付款	41,816,208.74	41,816,208.74	
其中：应付利息	249,634.00	249,634.00	
应付股利	580,000.00	580,000.00	
应付手续费及佣金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	203,910,000.00	203,910,000.00	
其他流动负债	1,114,860.95	1,114,860.95	
流动负债合计	1,067,094,973.62	1,067,094,973.62	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,149,089.00	1,149,089.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	74,790,000.00	74,790,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	155,302,674.98	155,302,674.98	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	231,241,763.98	231,241,763.98	
负债合计	1,298,336,737.60	1,298,336,737.60	
所有者权益：			
股本	529,400,000.00	529,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	247,129,283.91	247,129,283.91	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	465,950.79	465,950.79	
盈余公积	65,432,586.23	65,432,586.23	
一般风险准备			
未分配利润	268,317,559.94	268,317,559.94	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

归属于母公司所有者权益合计	1,110,745,380.87	1,110,745,380.87	
少数股东权益	28,146,513.84	28,146,513.84	
所有者权益合计	1,138,891,894.71	1,138,891,894.71	
负债和所有者权益总计	2,437,228,632.31	2,437,228,632.31	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	109,627,729.98	109,627,729.98	
交易性金融资产			
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	710,000.00	710,000.00	
应收账款	176,263,450.79	176,263,450.79	
应收款项融资			
预付款项	13,663,758.40	13,663,758.40	
其他应收款	507,162,869.92	507,162,869.92	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	19,301,772.55	19,301,772.55	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,319,895.03	14,319,895.03	
流动资产合计	841,049,476.67	841,049,476.67	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	50,683,200.00		-50,683,200.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应收款			
长期股权投资	947,737,794.06	947,737,794.06	
其他权益工具投资		50,683,200.00	50,683,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	101,237,427.03	101,237,427.03	
在建工程	1,959,228.51	1,959,228.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,955,381.13	33,955,381.13	
开发支出			
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00	
长期待摊费用	393,164.97	393,164.97	
递延所得税资产	6,949,599.87	6,949,599.87	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,177,915,795.57	1,177,915,795.57	
资产总计	2,018,965,272.24	2,018,965,272.24	
流动负债：			
短期借款	150,000,000.00	150,000,000.00	
交易性金融负债			
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	34,997,020.00	34,997,020.00	
应付账款	251,223,724.29	251,223,724.29	
预收款项	13,185,826.74	13,185,826.74	
合同负债			
应付职工薪酬	2,855,141.77	2,855,141.77	
应交税费	208,756.51	208,756.51	
其他应付款	31,464,366.44	31,464,366.44	
其中：应付利息	231,757.29	231,757.29	
应付股利			
持有待售负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一年内到期的非流动负债	199,000,000.00	199,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	682,934,835.75	682,934,835.75	
非流动负债：			
长期借款	1,149,089.00	1,149,089.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	151,889,480.54	151,889,480.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,038,569.54	153,038,569.54	
负债合计	835,973,405.29	835,973,405.29	
所有者权益：			
股本	529,400,000.00	529,400,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	246,297,188.05	246,297,188.05	
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	341,862,092.67	341,862,092.67	
所有者权益合计	1,182,991,866.95	1,182,991,866.95	
负债和所有者权益总计	2,018,965,272.24	2,018,965,272.24	

调整情况说明

按照新金融工具准则，公司将原分类为“可供出售金融资产”的权益投资期初金额重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在资产负债表列示为“其他权益工具投资”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

按照新金融工具准则，公司将原分类为“可供出售金融资产”的权益投资期初金额重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在资产负债表列示为“其他权益工具投资”。

34、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	16%、13%、10%、9%、6％、5%
城市维护建设税	按应纳增值税、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%
地方教育费附加	按应纳增值税、消费税之和计算缴纳	2%
教育费附加	按应纳增值税、消费税之和计算缴纳	3%

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%
湖南长高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

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，本公司2017年继续执行15%的企业所得税税率。湖南长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

高森源电力设备有限公司于2018年10月取得GR2018430000785《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	255,130.85	258,355.85
银行存款	353,122,322.79	245,540,602.44
其他货币资金	41,871,994.16	61,020,574.59
合计	395,249,447.80	306,819,532.88
其中：存放在境外的款项总额	997,573.68	43,810.00

其他说明

货币资金银行存款中被冻结资金20,382,956.39元，原因是由于湖北省华网电力工程有限公司（2016 年 7 月被公司收购，目前为公司全资子公司)原股东向长沙市中级人民法院提交的《民事起诉状》而冻结。详见公司公告《湖南长高高压开关集团股份公司关于收到民事起诉状及公司部分银行账户被冻结的公告》。

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	9,744,854.70	18,472,823.19
商业承兑票据	3,919,100.00	27,210,000.00
合计	13,663,954.70	45,682,823.19

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		金额	比例	金额	计提比例	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

				例						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,663,954.70	100.00%			13,663,954.70	45,682,823.19	100.00%			45,682,823.19
其中：										
合计	13,663,954.70	100.00%			13,663,954.70	45,682,823.19	100.00%			45,682,823.19

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额并结合我公司收取商业承兑汇票的相关要求及规定，未计提坏账准备。

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,125,393.16
合计	4,125,393.16

（3）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	68,523,129.78	
商业承兑票据	9,540,000.00	
合计	78,063,129.78	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	26,500,000.00
合计	26,500,000.00

其他说明

应收重庆力帆乘用车有限公司商业承兑汇票150万元已到期，因出票人未履约而将其转入应收账款。应收某客户商业承兑汇票2500万元，经双方协商变更为现金支付而转入应收账款，客户已于2019年8月27日前支付2500万元。

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	740,603,405.41	100.00%	77,641,218.34	10.48%	662,962,187.07	679,765,429.25	100.00%	77,359,703.23	11.38%	602,405,726.02
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	740,603,405.41	100.00%	77,641,218.34	10.48%	662,962,187.07	679,765,429.25	100.00%	77,359,703.23	11.38%	602,405,726.02
合计	740,603,405.41	100.00%	77,641,218.34	10.48%	662,962,187.07	679,765,429.25	100.00%	77,359,703.23	11.38%	602,405,726.02

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：77,641,218.34

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	740,603,405.41	77,641,218.34	10.48%
合计	740,603,405.41	77,641,218.34	--

确定该组合依据的说明：

根据风险等级分别计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	549,616,282.37
1 至 2 年	119,545,369.34
2 至 3 年	44,905,797.40
3 年以上	26,535,956.30
3 至 4 年	12,879,611.66
4 至 5 年	2,298,748.50
5 年以上	11,357,596.14
合计	740,603,405.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款-坏账准备	77,359,703.23	281,515.11			77,641,218.34
合计	77,359,703.23	281,515.11			77,641,218.34

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
国网陕西省电力公司榆林供电公司	48,623,369.00	6.57	0.00
国网江苏省电力有限公司	41,901,994.19	5.66	2,660,617.11
杭州新时空电动汽车有限公司	31,862,257.90	4.30	4,214,349.55
国网安徽省电力有限公司物资分公司	31,154,652.41	4.21	2,144,818.59
国网河北省电力有限公司	24,068,973.14	3.25	0.00
合计	**177,611,246.64**	23.98	**9,019,785.25**

与公司的关联关系：无

期末余额排名前五的应收账款中，应收国网陕西省电力公司榆林供电公司48,623,369元、应收国网河北省电力有限公司24,068,973.14元，未计提坏账准备，该应收账款是应收政府光伏发电补贴款。截至 2017 年底，公司两个光伏电站项目均完成并网发电，并根据根据财政部2012年12月发布的 《可再生能源电价附加有关会计处理规定》(财会〔2012〕24号)规定，继而公司新增加了光伏发电收入及相关的应收账款。鉴于光伏行业电费结算、电费补贴受国家电网及当地政府财政结算进度影响，相关应收及补贴款回款期较长，但债务方为政府单位，且电费结算及补贴均有明确的政策文件，故未计提坏账准备。

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	23,971,191.63	33.56%	47,126,289.26	61.83%
1 至 2 年	3,013,778.85	4.22%	13,524,749.70	17.75%
2 至 3 年	43,010,268.94	60.21%	14,202,377.19	18.64%
3 年以上	1,437,168.56	2.01%	1,359,610.55	1.78%
合计	71,432,407.98	--	76,213,026.70	--

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
湖北华祥电力咨询有限公司	5,709,190.00	2-3年：5,709,190.00	合同未执行完毕
湖南凌高电气有限公司	3,323,459.67	1-2年：1,158,000.00	合同未执行完毕
		2-3年:1,968,600.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		3年以上：196,859.67	
青海首信建设工程有限公司	3,326,000.00	2-3年：3,326,000.00	合同未执行完毕
石家庄松森新能源科技有限公司	2,614,000.00	2-3年：2,614,000.00	合同未执行完毕
湖南天鹰天翼电气有限公司	1,187,810.00	3年以上	合同未执行完毕
合计	**16,160,459.67**		--

（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	占预付款项总额比例（%）
湖北华祥电力咨询有限公司	5,709,190.00	7.99
张家口盛泽电力技术有限公司	3,912,040.00	5.48
青海首信建设工程有限公司	3,326,000.00	4.66
湖南凌高电气有限公司	3,323,459.67	4.65
石家庄松森新能源科技有限公司	2,614,000.00	3.66
合计	**18,884,689.67**	26.44

5、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,594,962.94	101,085,866.10
合计	104,594,962.94	101,085,866.10

（1）其他应收款

1）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	33,217,484.52	30,022,156.87
保证金	29,117,869.18	16,165,483.27
员工借支	26,133,736.28	18,875,314.44
代垫工程款	44,484,111.21	49,297,890.70
押金	303,434.90	934,331.40
股权款	502,292.12	3,000,000.00
其他	8,056,526.33	19,602,519.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	141,815,454.54	137,897,696.33

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	30,792,356.62		6,019,473.61	36,811,830.23
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	408,661.37			408,661.37
2019 年 6 月 30 日余额	31,201,017.99		6,019,473.61	37,220,491.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,216,216.80
1 至 2 年	24,590,616.83
2 至 3 年	27,992,429.96
3 年以上	15,016,190.95
3 至 4 年	1,638,655.00
4 至 5 年	888,823.97
5 年以上	12,488,711.98
合计	141,815,454.54

3）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	代垫款	23,856,265.44	说明：1 年以内 2078782.57 元；1-2 年 12713835.54 元；2-3 年 9063647.33 元	16.82%	5,907,146.35
襄阳绿动新能源有限公司	代垫款	9,655,157.67	说明：1-2 年 4494121.49 元；2-3 年 5161036.18 元	6.81%	4,160,698.24
长沙耀顶科技自动化有限公司	往来款	6,744,571.00	说明：1 年以内 6744571 元	4.76%	337,228.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖南中赢园林建筑工程有限公司宁乡分公司	工程款	6,050,364.00	一年以内	4.27%	302,518.20
十堰华源新能源有限公司	代垫款	5,400,681.83	说明：1-2 年 1991962.69 元；2-3 年 3408719.14 元	3.81%	2,031,261.45
合计	--	51,707,039.94	--	36.46%	12,738,852.79

6、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（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	116,760,298.94	5,424,945.14	111,335,353.80	103,251,942.26	5,424,945.14	97,826,997.12
在产品	156,678,305.69	5,393,448.98	151,284,856.71	112,870,831.22	5,393,448.98	107,477,382.24
库存商品	99,603,290.84	10,363,151.45	89,240,139.39	87,954,663.72	10,227,894.00	77,726,769.72
建造合同形成的已完工未结算资产	100,663,412.55	350,000.00	100,313,412.55	117,619,593.81	350,000.00	117,269,593.81
委托加工物资	480,049.68		480,049.68	269,657.14	0.00	269,657.14
发出商品	19,703,585.93	5,232,319.01	14,471,266.92	19,796,705.09	5,232,319.01	14,564,386.08
开发产品	24,672,929.30		24,672,929.30	24,258,169.76	0.00	24,258,169.76
合计	518,561,872.93	26,763,864.58	491,798,008.35	466,021,563.00	26,628,607.13	439,392,955.87

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	5,424,945.14					5,424,945.14
在产品	5,393,448.98					5,393,448.98
库存商品	10,227,894.00	135,257.45				10,363,151.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建造合同形成的已完工未结算资产	350,000.00					350,000.00
发出商品	5,232,319.01					5,232,319.01
合计	26,628,607.13	135,257.45				26,763,864.58

（3）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	665,875,080.46
累计已确认毛利	125,388,208.49
减：预计损失	350,000.00
已办理结算的金额	690,599,876.40
建造合同形成的已完工未结算资产	100,313,412.55

其他说明：

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	68,869,720.95	64,702,398.93
待摊费用	0.00	91,338.44
其他	0.00	335.71
合计	68,869,720.95	64,794,073.08

其他说明：

8、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	189,307.53		189,307.53	987,421.53		987,421.53	4.75%
其中：未实现融	-9,442.82		-9,442.82	-15,794.38		-15,794.38	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资收益							
合计	189,307.53	0.00	189,307.53	987,421.53		987,421.53	--

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

9、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	4,932,367.45			-715,280.33						4,217,087.12	
小计	4,932,367.45			-715,280.33						4,217,087.12	
二、联营企业											
合计	4,932,367.45			-715,280.33						4,217,087.12	

其他说明

10、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
杭州富特科技股份有限公司	26,400,000.00	26,400,000.00
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	4,280,000.00	4,280,000.00
湖北天湖农业综合开发有限公司	15,000,000.00	0.00
合计	65,683,200.00	50,683,200.00

11、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	522,190,729.65	541,524,422.13
合计	522,190,729.65	541,524,422.13

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	212,374,356.70	500,379,175.96	59,744,814.75	18,689,441.89	791,187,789.30
2.本期增加金额	0.00	12,541,256.33	1,080,906.19	1,772,990.99	15,395,153.51
（1）购置		6,144,031.59	1,080,906.19	1,772,990.99	8,997,928.77
（2）在建工程转入		6,397,224.74			6,397,224.74
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	2,099,308.64	0.00	0.00	2,099,308.64
（1）处置或报废		2,099,308.64			2,099,308.64
4.期末余额	212,374,356.70	510,821,123.65	60,825,720.94	20,462,432.88	804,483,634.17
二、累计折旧					
1.期初余额	70,100,976.11	106,094,819.06	17,933,626.36	12,603,495.35	206,732,916.88
2.本期增加金额	5,504,404.69	23,975,660.72	3,844,611.33	1,128,745.85	34,453,422.59
（1）计提	5,504,404.69	23,975,660.72	3,844,611.33	1,128,745.85	34,453,422.59
3.本期减少金额	0.00	1,823,885.24	0.00	0.00	1,823,885.24
（1）处置或报废		1,823,885.24			1,823,885.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额	75,605,380.80	128,246,594.54	21,778,237.69	13,732,241.20	239,362,454.23
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	42,896,441.38	7,750.00	26,258.91	42,930,450.29
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	0.00	42,896,441.38	7,750.00	26,258.91	42,930,450.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	136,768,975.90	339,678,087.73	39,039,733.25	6,703,932.77	522,190,729.65
2.期初账面价值	142,273,380.59	351,387,915.52	41,803,438.39	6,059,687.63	541,524,422.13

（2）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
长高森源厂房	8,565,044.95	与华兴公司共同竞拍资产，产权暂未分割

其他说明

子公司湖南长高森源电力设备有限公司期末价值8,565,044.95元的厂房建筑物未办理产权证，其他房屋均已办妥产权证书。

12、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,857,149.79	8,398,469.52
合计	30,857,149.79	8,398,469.52

（1）在建工程情况

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
开发中的人力资源信息管理系统	134,615.38		134,615.38	134,615.38		134,615.38
金洲生产基地二期项目	4,661,784.98		4,661,784.98	1,565,992.43		1,565,992.43
soildworks 设计软件系统	0.00		0.00	258,620.70		258,620.70
淳化风电项目	25,924,484.88		25,924,484.88	0.00	0.00	0.00
其他光伏发电站	0.00		0.00	6,397,224.74		6,397,224.74
自制固定资产-冷型、模具	136,264.55		136,264.55	42,016.27		42,016.27
合计	30,857,149.79		30,857,149.79	8,398,469.52		8,398,469.52

（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
开发中的人力资源信息管理系统		134,615.38				134,615.38						其他
金洲生产基地二期项目	248,324,600.00	1,565,992.43	3,095,792.55			4,661,784.98						其他
soildworks 设计软件系统		258,620.70		258,620.70		0.00						其他
淳化风电项目	589,600,000.00	0.00	25,924,484.88	0.00	0.00	25,924,484.88						其他
其他光伏发电站		6,397,224.74		6,397,224.74		0.00						其他
自制固		42,016.2	249,806.	155,558.		136,264.						其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

定资产-冷型、模具		7	53	25		55						
合计	837,924,600.00	8,398,469.52	29,270,083.96	6,811,403.69		30,857,149.79	--	--				--

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	屋顶光伏项目经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	43,580,248.00	13,960,641.46		5,283,734.54	4,316,152.39	67,140,776.39
2.本期增加金额	2,122,100.00	0.00		726,091.56	0.00	2,848,191.56
（1）购置	2,122,100.00			726,091.56		2,848,191.56
（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	45,702,348.00	13,960,641.46		6,009,826.10	4,316,152.39	69,988,967.95
二、累计摊销						
1.期初余额	9,982,310.69	10,308,141.20		2,935,994.99	649,221.26	23,875,668.14
2.本期增加金额	603,284.32	208,999.98		510,050.14	68,793.05	1,391,127.49
（1）计提	603,284.32	208,999.98		510,050.14	68,793.05	1,391,127.49
3.本期减少金额						
（1）处置						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4.期末余额	10,585,595.01	10,517,141.18		3,446,045.13	718,014.31	25,266,795.63
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	0.00	2,883,333.48		9,743.60	0.00	2,893,077.08
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,116,752.99	560,166.80		2,554,037.37	3,598,138.08	41,829,095.24
2.期初账面价值	33,597,937.31	769,166.78		2,337,995.95	3,666,931.13	40,372,031.17

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。

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
		企业合并形成的		处置		
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
湖南长高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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
		计提		处置		
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
湖北省华网电力工程有限公司	182,304,075.60					182,304,075.60
合计	188,310,277.37					188,310,277.37

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

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	167,360.35		9,044.08		158,316.27
装修费	1,246,455.41		226,221.96		1,020,233.45
软件、资质费等	567,875.00		154,875.00		413,000.00
房租费用			299,237.51		-299,237.51
厂房改造	2,093,260.19		0.00		2,093,260.19
北京办事处购车	275,798.18		40,360.68		235,437.50
合计	4,350,749.13		729,739.23	0.00	3,621,009.90

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负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

（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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,842,964.92		19,283,475.36

（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	138,948,288.85	112,515,152.40
坏账准备	9,647,235.40	9,187,295.55
存货跌价准备	26,763,864.58	25,122,735.95
固定资产减值准备	42,930,450.29	42,930,450.29
无形资产减值准备	2,893,077.08	2,893,077.07
合计	221,182,916.20	192,648,711.26

（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
2019		10,268,288.57	
2020	2,840,337.11	8,130,151.46	
2021	5,134,022.14	6,519,869.55	
2022	2,016,818.87	20,437,220.88	
2023	1,141,551.91	67,159,621.94	
2024	2,840,337.11		
2025	1,588,120.40		
2026	5,798,519.14		
2027	30,335,123.26		
2028	87,253,458.91		
合计	138,948,288.85	112,515,152.40	--

其他说明：

根据最新财税规定，企业所得税弥补亏损年限由原来的5年可延长至10年，故对2020-2023年数据进行

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

了修改。

17、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		900,000.00
保证借款	5,100,000.00	20,000,000.00
信用借款	295,000,000.00	150,000,000.00
合计	300,100,000.00	170,900,000.00

短期借款分类的说明：

1、保证借款

2018年04月03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2018年04月03日至2019年04月02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；2019年4月2日，杭州伯高车辆电气工程有限公司向杭州银行偿还借款1000万元；

2019年5月2日，杭州伯高车辆电气工程有限公司向杭州银行贷款510万元，借款期限为2019年05月22日至2020年05月21日，借款利率为固定贷款利率为月利率5.4375‰，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；

2、信用借款

2018年07月31日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向中国农业银行股份有限公司望城县支行贷款5000万元，借款期限为2018年07月31日至2019年07月30日，借款利率为4.47%；

2018年10月23日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向交通银行股份有限公司长沙分行贷款5000万元，借款期限为2018年10月23日至2019年10月17日，借款利率为4.698%；

2019年01月4日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向中国农业银行股份有限公司望城县支行贷款5000万元，借款期限为2019年1月4日至2020年1月4日，借款利率为4.35%；

2019年03月29日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙天心支行贷款5000万元，借款期限为2019年03月29日至2020年3月27日，借款利率为4.41%；

2019年06月21日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向兴业银行长沙河西支行贷款4000万元，借款期限为2019年06月21日至2020年6月20日，借款利率为4.35%；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2019年06月27日，湖南长高高压开关集团股份有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙天心支行贷款5000万元，借款期限为2019年06月27日至2020年6月26日，借款利率为4.35%；

2018年05月15日，湖北省华网电力工程有限公司向招商银行股份有限公司武汉金银湖支行贷款700万元，借款期限为2018年05年15日至2019年05月14日，借款利率为5.655%，由湖南长高高压开关集团股份有限公司提供保证担保，该借款已于2019年5月全部还清；

2018年07月19日，湖南长高思瑞自动化有限公司与长沙银行股份有限公司贷款500万元，借款期限为2018年07月19日至2019年07月18日，借款利率为4.78%，由湖南长高高压开关集团股份有限公司提供保证担保；

3、质押借款

2018年11月29日，湖南长高电气有限公司向北京银行股份有限公司湘潭支行贷款90万元，借款期限为2018年11月29日至2019年11月28日，借款利率为5.4375%，由湖南长高电气有限公司以应收票据质押。该质押借款已于2019年6月偿还。

18、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	13,860,000.00	8,730,000.00
银行承兑汇票	51,636,051.36	65,648,228.00
合计	65,496,051.36	74,378,228.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、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	453,582,414.88	412,059,806.41
应付设备款	19,232,579.93	13,393,848.34
应付工程款	12,716,839.14	60,562,026.74
合计	485,531,833.95	486,015,681.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄方达工程项目管理有限公司	4,255,000.00	存在争议，未结算
合计	4,255,000.00	--

其他说明：

应付账款中无应付持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

20、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	44,655,593.64	45,588,664.88
建造合同形成的已结算未完工项目款项	11,869,295.30	10,447,603.94
定金	3,024.00	3,024.00
合计	56,527,912.94	56,039,292.82

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西华汇新材料有限公司	3,622,461.54	合同未执行完毕
合计	3,622,461.54	--

（3）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	52,672,681.35
累计已确认毛利	6,821,732.89
已办理结算的金额	71,363,709.54
建造合同形成的已结算未完工项目款项	11,869,295.30

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

21、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	16,084,265.27	49,119,477.08	55,699,979.25	9,503,763.10
二、离职后福利-设定提存计划	60,145.65	5,215,217.81	5,235,243.13	40,120.33
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	16,144,410.92	54,334,694.89	60,935,222.38	9,543,883.43

（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	14,392,175.31	42,378,490.17	49,166,655.88	7,604,009.60
2、职工福利费	535,930.00	1,613,931.92	1,732,612.92	417,249.00
3、社会保险费	24,025.25	3,375,494.32	3,423,584.22	-24,064.65
其中：医疗保险费	17,462.82	1,763,516.32	1,642,627.58	138,351.56
工伤保险费	3,057.33	184,749.47	192,119.71	-4,312.91
生育保险费	3,505.10	128,401.35	130,405.82	1,500.63
4、住房公积金	26,652.66	1,186,872.00	1,032,592.00	180,932.66
5、工会经费和职工教育经费	1,105,482.05	564,688.67	344,534.23	1,325,636.49
合计	16,084,265.27	49,119,477.08	55,699,979.25	9,503,763.10

（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	48,101.15	5,018,454.63	5,038,289.83	28,265.95
2、失业保险费	12,044.50	196,763.18	196,953.30	11,854.38
3、企业年金缴费				0.00
合计	60,145.65	5,215,217.81	5,235,243.13	40,120.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

主要是公司本期支付2018年度计提的薪酬而减少。

22、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,199,684.01	7,332,979.40
企业所得税	12,827,081.67	6,970,762.68
个人所得税	422,162.04	299,694.09
城市维护建设税	565,802.05	572,375.85
土地增值税	667,451.99	667,451.99
土地使用税	52,039.00	52,039.00
房产税	231,039.82	231,039.82
印花税	42,308.41	182,406.02
教育附加	417,162.91	421,514.96
其他（残保金、环保税等）	74,158.40	46,026.89
合计	22,498,890.30	16,776,290.70

23、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	430,362.62	249,634.00
应付股利	580,000.00	580,000.00
其他应付款	36,254,500.65	40,986,574.74
合计	37,264,863.27	41,816,208.74

（1）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	100,541.67	249,634.00
短期借款应付利息	329,820.95	
合计	430,362.62	249,634.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）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，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）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	19,991,471.90	18,609,306.28
保证金、押金	6,748,944.68	9,702,606.98
应付费用	573,764.74	2,678,651.40
代扣款	172,575.84	822,774.43
应付运费	4,320,928.92	5,779,760.72
其他	4,446,814.57	3,393,474.93
合计	36,254,500.65	40,986,574.74

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门赛恩机电科技有限公司	727,471.00	保证金
合计	727,471.00	--

其他说明

其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项

24、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	42,000,000.00	43,000,000.00
一年内到期的长期应付款	152,730,000.00	160,910,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	194,730,000.00	203,910,000.00

其他说明：

一年内到期的长期应付款中含150,000,000元由原长期应付款-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重分类到一年内到期的非流动负债。

25、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		1,114,860.95
合计		1,114,860.95

26、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	42,000,000.00	43,000,000.00
抵押借款	861,816.00	1,149,089.00
信用借款	30,000,000.00	
重分类至一年内到期的非流动负债（减按负数填列）	-42,000,000.00	-43,000,000.00
合计	30,861,816.00	1,149,089.00

长期借款分类的说明：

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，借款期限为2016年9月2日至2019年8月29日，年固定利率5.225%，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，以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%股权作为质押，截至2019年6月30日尚余4200万未还；

2019年2月27日与兴业银行签订流动资金贷款，长期借款3000万，借款期限为2019年2月27日至2022年3月26日，借款利率按基准利率计算，前3个月的借款利率按存款年利率上浮3.65%。2019年9月26日还款50万，2020年3月26日还款50万，2020年9月26日还款50万，2021年3月26日还款50万，2021年9月26日还款50万，2022年3月26日还款2750万；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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2019年6月30日尚未归还的金额为861,816.00元。

其他说明，包括利率区间：

27、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	-160,910,000.00
专项应付款	74,790,000.00	235,700,000.00
合计	74,790,000.00	74,790,000.00

（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
重分类至一年内到期的非流动负债（减按负号填列）		-160,910,000.00

其他说明：

（2）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
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	0.00	本期支付 600 万股权款，15000 万重分类至一年内到期的非流动负债
国家开发银行股份有限公司湖南省分行	79,700,000.00		4,910,000.00	74,790,000.00	本期偿还 218 万，273 万重分类到一年内到期的其他非流动负债
合计	235,700,000.00		160,910,000.00	74,790,000.00	--

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、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	155,302,674.98	3,114,860.95	2,421,819.67	155,995,716.26	政府补助和重分类
合计	155,302,674.98	3,114,860.95	2,421,819.67	155,995,716.26	--

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	4,900,000.00			490,000.00			4,410,000.00	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	1,530,485.91			221,073.00			1,309,412.91	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	8,750,000.00			625,000.00			8,125,000.00	与资产相关
第三批战略性新兴产业与新型工业	996,667.00		65,000.00				931,667.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

化专项资金								
湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目	63,333.00		5,000.00				58,333.00	与资产相关
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	5,821,777.05			766,579.99			5,055,197.06	与资产相关
工业强基工程补助项目	24,702,123.16						24,702,123.16	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
收到 2018 年战略性新兴产业项目款	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
纯电动汽车 299 台补贴收益递延	2,353,194.44		249,166.68				2,104,027.76	与资产相关
收长沙市知识产权专利资金-特高压直流隔离开关成套装备	450,000.00						450,000.00	与资产相关
收 2018 年度智能制造专项补助-长财企指 2018121 号		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
2018 年度第四批科技计划项目款-智能电网特高压-长财企指 2018111 号		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	156,417,535.93	2,000,000.00	319,166.68	2,102,652.99			155,995,716.26	

其他说明：

2018年经审计的合并报告递延收益期末数为155,302,674.98元，包括母公司期末数151,889,480.54元、长高成套1,060,000元、长高耀顶2,353,194.44元。而将新能源汽车2017-2018年收到的新能源汽车推广应用补贴资金（于收到时计入递延收益，按6年递延）形成的递延收益期末余额1,114,860.95分类在预提费用中，本期将其调增到递延收益中。

29、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	529,400,000.00						529,400,000.00

其他说明：

30、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			207,786,007.48
其他资本公积	39,343,276.43			39,343,276.43
合计	247,129,283.91			247,129,283.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	465,950.79			465,950.79
合计	465,950.79			465,950.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法定盈余公积	65,432,586.23			65,432,586.23
合计	65,432,586.23			65,432,586.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	268,317,559.94	530,219,937.87
调整后期初未分配利润	268,317,559.94	530,219,937.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,102,316.61	-19,773,574.82
减：提取法定盈余公积	0.00	
应付普通股股利		15,881,517.91
期末未分配利润	325,419,876.55	494,564,845.14

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。

34、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	474,939,952.77	305,103,290.47	376,667,314.79	291,573,211.38
其他业务	5,033,387.14	3,361,797.20	8,843,500.17	6,446,286.58
合计	479,973,339.91	308,465,087.67	385,510,814.96	298,019,497.96

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

35、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	1,051,123.79	1,024,740.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

教育费附加	664,695.79	726,216.94
房产税	1,038,966.82	959,071.49
土地使用税	1,133,650.60	1,136,966.20
车船使用税	2,295.81	1,800.00
印花税	147,493.68	204,879.29
土地增值税及其他	95,443.71	387,481.19
合计	4,133,670.20	4,441,155.45

其他说明：

36、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	655,452.16	310,973.55
工资	4,542,069.53	3,253,159.30
业务招待费	4,560,305.60	3,362,122.90
差旅费	4,178,767.92	4,369,957.37
业务宣传费	38,460.00	252,028.09
中标费	8,192,525.95	1,433,488.26
运输费	10,690,051.96	11,890,563.44
其他费用	1,205,646.39	3,954,601.52
咨询费	182,566.39	3,670,615.05
售后服务费及修理费	1,413,748.81	0.00
会务费	160,116.21	0.00
销售佣金	1,965,023.29	862,313.60
合计	37,784,734.21	33,359,823.08

其他说明：

37、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,076,233.49	2,097,186.11
职工薪酬	14,925,904.88	13,729,977.14
差旅费	2,280,391.80	2,824,532.27
业务招待费	2,332,349.86	2,652,805.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

折旧费	6,258,159.26	11,033,121.99
无形资产摊销	999,606.75	931,871.19
社保费及住房公积金	3,856,681.70	3,349,223.43
税金	174,333.47	133,407.29
咨询费	3,124,418.30	3,924,397.95
维修费	890,380.35	3,210,252.47
其他费用	7,741,331.23	4,464,831.76
合计	44,659,791.09	48,351,606.63

其他说明：

本期管理费用中折旧费用相比去年同期减少477.50万元，主要是湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司2018年6月底处理800台新能源汽车固定资产而导致折旧费用减少526.56万元。

38、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,884,797.94	11,282,062.50
折旧费	904,038.29	916,914.22
材料费	4,367,724.01	3,641,433.44
研发其他费用	6,221,142.47	5,706,921.03
合计	20,377,702.71	21,547,331.19

其他说明：

39、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,197,033.93	4,332,993.92
减：利息收入	1,667,632.44	2,109,221.01
汇兑损失（减：收益）	67,927.84	254,503.94
手续费	230,538.54	182,902.55
合计	5,827,867.87	2,661,179.40

其他说明：

主要是本期银行贷款增加、利息支出增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、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	1,336,073.00	3,218,950.79
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	0.00	885,101.69
5、2017 年工业强基工程补助项目	0.00	1,114,942.84
6、充电设施建设奖励资金	117,166.74	
与收益相关的政府补助确认的其他收益	2,036,904.13	
2、2017 年智能制造综合标准化与新模式应用补助项目	766,579.99	
17、产业强园科技创新	200,000.00	
19、收到长沙财政局产业政策支持资金	24,000.00	
25、收到湖南省 2018 年企业研发后补助财政奖补资金	851,790.00	
26、收到柳枝活动奖励	90,000.00	
27、收到长财企指 2018108 号 2017 年度科技投入 双百企业	100,000.00	
28、收到稳岗补贴	4,534.14	
合计	3,372,977.13	3,218,950.79

41、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	-715,280.33	-970,781.05
合计	-715,280.33	-970,781.05

其他说明：

42、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款坏账损失	-408,661.37	-3,062,339.69
应收账款坏账损失	-281,515.11	-1,022,341.07
合计	-690,176.48	-4,084,680.76

其他说明：

主要是本期收回账龄较长的往来货款同比增加，从而减少坏账准备。

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	-135,257.45	0.00
七、固定资产减值损失	0.00	0.00
八、工程物资减值损失	0.00	0.00
九、在建工程减值损失	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值损失		0.00
十一、油气资产减值损失		0.00
十二、无形资产减值损失	0.00	0.00
十三、商誉减值损失	0.00	0.00
十四、其他		0.00
合计	-135,257.45	

其他说明：

主要是本期原材料计提坏账准备。

44、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

45、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	2,480,128.95	791,716.72	2,480,128.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

赔偿收入		17,650.00	
税收返还			
其他	46,468.23	210,738.65	46,468.23
合计	2,526,597.18	1,020,105.37	2,526,597.18

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
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	长沙市科技局	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	65,000.00	65,000.00	与收益相关
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	5,000.00	5,000.00	与收益相关
高新技术企业研发经费补贴	长沙市科技局/长沙市望城区财政结算中心/湖南省科学技术厅/宁乡市国库集中支付局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	323,620.00		与收益相关
17 科技创新投入"双百企业"奖励	长沙市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
纯电动汽车 299 台补贴收益递延	望城经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	249,166.68		与资产相关
产业强园评先活动先进单位	望城经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	50,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			获得的补助					
2017 年度新增规模以上工业培育发展资金补助	长沙市望城区财政结算中心	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	7,200.00		与收益相关
望城区科技局市资 2017 年新高企补助	长沙市望城区国库集中支付核算局	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	20,000.00		与收益相关
贫困劳动力岗位补贴	长沙市国库集中支付核算中心	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	105,289.48		与收益相关
经开区拨付长沙市事前立项事后补助科技计划项目补助	望城经济技术开发区管理委员会	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	250,000.00		与收益相关
望城经济技术开发区管理委员会 2018 年企业税收奖励	望城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		与收益相关
2018 年度新入规模企业奖励资金/企业入规奖	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	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	7,600.00	115,000.00	与收益相关
2018 年经济工作先进单位奖金	白沙管委会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000.00		与收益相关
2018 年度促进企业自主创新转型升级扶持资金	宁乡经济技术开发区管理委员会	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	6,000.00		与收益相关
2018 年第四季度装备补	宁乡市国库集中支付局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性	是	否	20,700.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

贴			扶持政策而获得的补助					
收到新型工业化先进单位奖励款	望城经开区管理委员会	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	500,000.00		与收益相关
收到 2018 年度产业强园科技创新奖励款	望城经开区管理委员会	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	260,000.00		与收益相关
2017 年高企认定研发经费补贴	望城经开区管理委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
收到党员教育经费	望城经开区管理委员会	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	19,800.00		与收益相关
市资 2017 新高企补助	望城区科学技术局	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	20,000.00		与收益相关
新能源汽车充电设施奖励资金	望城经济开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		105,716.72	与资产相关
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
长沙市培育	长沙市财政	补助	因符合地方	是	否		30,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

小微企业成长项目扶持资金	局高新区分局		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
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
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	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
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	与收益相关
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
其他零星补助汇总				是	否	117,752.79		与收益相关

其他说明：

46、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	35,775.64		35,775.64
滞纳金	215,727.88	1,757.72	215,727.88
其他	424,222.38	281,535.41	424,222.38
合计	675,725.90	283,293.13	675,725.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

47、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	9,813,173.68	3,685,265.18
递延所得税费用	-2,476,417.27	-1,482,757.58
合计	7,336,756.41	2,202,507.60

（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	62,407,620.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,813,173.68
调整以前期间所得税的影响	-136,579.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	388,262.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,504.26
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	-445,929.93
研发费等加计扣除的影响	-1,833,044.45
上期负债账面价值大于计税基础项目的影响本期转回	
利用以前期间的税务亏损	
资产减值损失影响	-446,621.90
所得税费用	7,336,756.41

其他说明

48、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	16,011,899.38	616,000.00
利息收入	1,667,632.44	2,109,221.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

往来及其他	65,852,045.63	75,780,174.13
合计	83,531,577.45	78,505,395.14

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
现金支付的费用	107,979,321.01	65,731,650.20
往来款项	42,907,443.56	77,018,073.02
合计	150,886,764.57	142,749,723.22

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	0.00	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	0.00	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		
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	0.00	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	0.00	1,000,000.00
合计		2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：

49、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	55,070,863.90	-21,054,903.70
加：资产减值准备	825,433.93	4,084,680.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,453,422.59	22,693,266.76
无形资产摊销	1,391,127.49	1,310,635.71
长期待摊费用摊销	729,739.23	749,421.27
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）	0.00	-5,117,081.43
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	7,197,033.93	4,332,993.92
投资损失（收益以“－”号填列）	715,280.33	970,781.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-559,489.56	-2,466,060.70
存货的减少（增加以“－”号填列）	-52,405,052.48	33,347,639.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,878,672.93	19,489,841.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-37,294,187.84	-154,969,291.81
经营活动产生的现金流量净额	-26,754,501.41	-96,628,077.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	353,377,453.64	256,126,728.76
减：现金的期初余额	261,842,900.27	306,127,295.32
现金及现金等价物净增加额	91,534,553.37	-50,000,566.56

（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	353,377,453.64	261,842,900.27
其中：库存现金	255,130.85	258,355.85
可随时用于支付的银行存款	341,112,834.55	155,587,337.22
可随时用于支付的其他货币资金	12,009,488.24	105,997,207.20
三、期末现金及现金等价物余额	353,377,453.64	261,842,900.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,382,956.39	

其他说明：

50、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	62,254,950.55	1、银行承兑汇票、保函保证金 41,871,994.16元； 2、银行存款被冻结金额 20,382,956.39 元，原因是：由于湖北省华网电力工程有限公司（2016 年 7 月被公司收购，目前为公司全资子公司，以下简称“华网电力”）原股东向长沙市中级人民法院提交的《民事起诉状》而冻结。详见巨潮资讯网站公告编号：2019-39《湖南长高高压开关集团股份公司关于收到民事起诉状及公司部分银行账户被冻结的公告》。
固定资产	1,791,716.10	用于长沙市财政局长期借款抵押
无形资产	26,358,368.00	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 7752 万元担保的反担保抵押物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产	50,044,959.83	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7752 万元担保的反担保抵押物
合计	140,449,994.48	--

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7752万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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

51、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	--	--	6,912,619.75
其中：美元	613,922.49	6.8725	4,219,176.96
欧元	319,900.03	7.8170	2,500,658.53
港币	50,000.00	0.8797	43,985.00
老挝基普	173,062,746.00	0.0009	148,799.26
应收账款	--	--	17,001.33
其中：美元	2,565.00	6.6282	17,001.33
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

52、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	16,011,899.38	递延收益、其他收益、营业外收入	5,774,353.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

53、其他

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%		设立
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%		设立
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%		设立
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	64.96%		非同一控制合并
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%	非同一控制合并
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%		非同一控制合并
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%		设立
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%		设立
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%		设立
湖南长高新能源	望城区	长沙市望城经济	工程业务	100.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

电力有限公司		技术开发区				
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%		设立
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%		设立
湖南长高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%		非同一控制合并
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%		非同一控制合并
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%		设立
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%		设立
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%		设立
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%		设立
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%		设立
神木顺利新能源有限公司	陕西省榆林市	神木县	太阳能光伏	100.00%		非同一控制合并
井陉县世茂光伏发电有限公司	河北省石家庄市	井陉县	太阳能光伏	100.00%		非同一控制合并
泗洪高昇新能源电力有限公司	江苏省宿迁市	泗洪经济开发区	光伏发电	100.00%		设立
叶城长高新能源电力有限公司	新疆喀什地区	叶城县东城小区	光伏发电	100.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

新疆长龙高升新能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐市	新市区	太阳能光伏系统施工	100.00%		设立
英吉沙长高新能源电力有限公司	新疆喀什地区英吉沙县	英吉沙县	太阳能发电项目的开发、总承包	100.00%		设立
河北浩霸新能源科技有限公司	河北	赵县赵州镇	光伏电站	100.00%		设立
淳化中略风力发电有限公司	陕西省咸阳市	淳化县	光伏发电	100.00%		非同一控制合并

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
湖南长高一品重机股份有限公司	37.37%	-889.44		-4,591,803.56
湖南长高新材料股份有限公司	35.04%	-110,953.09		9,557,010.77
湖南长高新材料股份有限公司个别报表中的少数股东权益		-395.46		-291,265.54
杭州伯高车辆电气工程有限公司	49.00%	-948,906.45		9,068,171.65
湖南长高思瑞自动化有限公司	10.00%	72,086.37		217,504.94
湖南长高新能源汽车运营有限公司	49.00%	-50,089.85		-194,638.95
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	40.00%	-992,700.25		12,387,449.24

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	26,111,316.74	7,217,180.71	33,328,497.45	7,280,430.79	0.00	7,280,430.79	25,836,887.96	8,253,788.31	34,090,676.27	7,920,304.63		7,920,304.63
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	1,956,663.02	51,407.81	2,008,070.83	11,148,343.16	0.00	11,148,343.16	1,962,379.96	52,016.81	2,014,396.77	11,142,489.93	0.00	11,142,489.93
湖南长高一品重机股份有限公司	246,219.52	28,767.91	274,987.43	12,562,393.27	0.00	12,562,393.27	246,219.52	31,147.99	277,367.51	12,562,393.27		12,562,393.27
湖南长高思瑞自动化有限公司	27,475,853.24	3,512,736.41	30,988,589.65	28,813,540.24	0.00	28,813,540.24	31,246,889.77	3,789,477.87	35,036,367.64	33,582,181.88		33,582,181.88
杭州伯高车辆电气工程有限公司	51,958,072.46	2,410,335.15	54,368,407.61	35,861,934.85	0.00	35,861,934.85	56,264,008.39	1,460,537.69	57,724,546.08	37,281,529.55		37,281,529.55
湖南长高新能源汽车运营有限公司	24,764,412.46	3,258,794.05	28,023,206.51	27,422,734.64	997,694.21	28,420,428.85	25,108,900.83	2,558,503.17	27,667,404.00	27,962,402.15		27,962,402.15
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	38,660,083.18	24,676,985.79	63,337,068.97	30,264,418.10	2,104,027.76	32,368,445.86	46,425,827.12	27,421,183.87	73,847,010.99	38,043,442.81	2,353,194.44	40,396,637.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	8,226,640.01	-296,083.16	-296,083.16	-30,326.86	7,546,752.62	313,828.40	313,828.40	-1,885,599.97
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	1,504,078.57	-375,163.27	-375,163.27	-2,083.72	91,967.78	-5,911.51	-5,911.51	-4,698.35
湖南长高一品重机股份有限公司		-2,380.08	-2,380.08			-2,717.08	-2,717.08	0.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	14,935,250.63	720,863.65	720,863.65	-1,243,725.05	8,374,135.19	-1,258,625.71	-1,258,625.71	-4,772,673.10
杭州伯高车辆电气工程有限公司	6,860,855.08	-1,936,543.77	-1,936,543.77	10,134,551.01	5,318,476.63	-1,526,597.43	-1,526,597.43	-2,151,442.37
湖南长高新能源汽车运营有限公司	57,492.21	-102,224.19	-102,224.19	-414,499.67	83,293.56	-93,915.44	-93,915.44	157,679.07
湖南长高耀顶新能源汽车服务有限公司	2,851,477.79	-2,481,750.63	-2,481,750.63	4,705,690.60	2,682,964.47	-1,158,135.46	-1,158,135.46	1,906,056.83

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。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。本公司基于对客户的财务状况、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2019年06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26.79% 。

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1.54，速动比率为1.12；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。公司银行借款较少，借款利率风险低。

（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八。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、其他

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	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,782,900.00
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、4.31 元
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	合同剩余期 2 年

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、2019年4月28日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司2018年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期对应股票期权注销的议案》，同意根据经中审华会计师事务所出具的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

《2018年度审计报告》（报告编号：CAC证审字[2019]0059号），公司2018年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-26,782.79万元，未满足公司2018年度股票期权激励计划第一个行权期的行权条件，决定注销公司首次授予激励对象已获授的第一个行权期对应的594.3万份（占首次授予261名激励对象已获授股票期权的30%）股权。

5、2019年5月7日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十九次会议，根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《湖南长高高压开关集团股份公司2018年股票期权激励计划》（以下简称“《激励计划》”）的有关规定，审议通过了《关于2018年股票期权激励计划向激励对象授予预留股票期权的议案》，董事会认为公司激励计划规定的预留股票期权授予条件已经成就，确定2019年5月7日为预留股票期权授予日，向15名股权激励对象授予预留股票期权120万份，授予价格4.31元。

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
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议
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	2,621,500.00
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

本次股权激励按照Black-Scholes期权定价模型确定股权激励期权价值，确认期权价值总额9,399,500.00元，扣除因2018年经营业绩不满足行权条件而失效的5,943,000份期权价值1,782,900.00元，2018年应确认期权费用2,621,500.00元，已确认为当期费用并计入资本公积。

十二、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	光伏发电业务	新能源汽车类	电力工程及设计	其他产品类	分部间抵销	合计
资产总额	3,235,796,638.54	499,447,334.49	166,793,428.69	240,456,439.63	113,601,179.66	1,628,791,294.89	2,627,303,726.12
负债总额	1,448,437,181.66	512,021,168.72	107,986,173.94	123,310,862.79	23,622,176.59	782,036,596.19	1,433,340,967.51
收入总额	423,336,874.45	31,465,256.65	15,957,271.73	42,327,173.99	9,646,667.20	42,759,904.11	479,973,339.91
成本总额	293,502,634.57	9,098,611.15	11,393,554.56	29,491,815.73	6,996,310.41	42,017,838.75	308,465,087.67

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

2、其他

十三、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,431,496.28	100.00%	24,087,639.67	17.72%	118,343,856.61	210,011,069.70	100.00%	33,747,618.91	16.07%	176,263,450.79
其中：										
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收账款	142,431,496.28	100.00%	24,087,639.67	17.72%	118,343,856.61	210,011,069.70	100.00%	33,747,618.91	16.07%	176,263,450.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	142,431,496.28	100.00%	24,087,639.67	17.72%	118,343,856.61	210,011,069.70	100.00%	33,747,618.91	16.07%	176,263,450.79

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：24,087,639.67

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	142,431,496.28	24,087,639.67	17.72%
合计	142,431,496.28	24,087,639.67	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	88,453,404.36
1 至 2 年	36,975,382.72
2 至 3 年	10,556,243.40
3 年以上	6,446,465.80
3 至 4 年	2,705,585.66
4 至 5 年	1,972,864.70
5 年以上	1,768,015.44
合计	142,431,496.28

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款-坏账准备	33,747,618.91	-9,659,979.24			24,087,639.67
合计	33,747,618.91	-9,659,979.24			24,087,639.67

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
国网山东省电力公司物资公司	16,096,272.52	11.30	1,609,627.25
国网安徽省电力有限公司物资分公司	11,741,719.48	8.24	1,174,171.94
国网江苏省电力有限公司	11,310,348.12	7.94	1,131,034.81
国网河南省电力公司	9,289,673.07	6.52	928,967.31
国网浙江省电力有限公司物资分公司	8,629,165.73	6.06	862,916.57
合计	**57,067,178.92**	**40.07**	**5,706,717.88**

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	584,081,429.12	507,162,869.92
合计	584,081,429.12	507,162,869.92

（1）其他应收款

1）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	577,723,885.08	500,760,452.73
保证金	1,799,309.33	2,577,609.28
借支	8,088,652.66	7,240,850.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

代垫工程款		
押金	28,969.00	28,969.00
股权款		
其他	5,817,654.43	5,716,137.57
合计	593,458,470.50	516,324,019.34

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	9,161,149.42			9,161,149.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	215,891.96			215,891.96
2019 年 6 月 30 日余额	9,377,041.38			9,377,041.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,353,481.18
1 至 2 年	441,684,769.87
2 至 3 年	9,750,071.27
3 年以上	6,670,148.18
3 至 4 年	950,655.64
4 至 5 年	436,831.26
5 年以上	5,282,661.28
合计	593,458,470.50

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款-坏账准备	9,161,149.42	215,891.96		9,377,041.38
合计	9,161,149.42	215,891.96		9,377,041.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
湖南长高新能电力有限公司	内部往来	473,580,700.51	1 年内 43,522,190.94 元，1-2 年 427,741,256.48 元,2-3 年 2,317,253.09 元	79.8%	0.00
湖南长高国际工程技术有限公司	内部往来	24,525,840.36	1 年内 9,129,684.23, 元；1-2 年 15,396,156.13 元	4.13%	0.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	内部往来	7,348,376.99	1 年内 4,685,470.01 元；1-2 年 2,662,906.98	1.24%	0.00
湖北华网电力工程有限公司	内部往来	5,354,382.50	1 年内	0.9%	0.00
湖南一品重机股份有限公司	内部往来	5,282,661.28	3 年以上	0.89%	0.00
					0.00
合计	--	516,091,961.64	--	86.96%	0.00

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	958,605,426.61	15,800,000.00	942,805,426.61	958,605,426.61	15,800,000.00	942,805,426.61
对联营、合营企业投资	4,217,087.12		4,217,087.12	4,932,367.45		4,932,367.45
合计	962,822,513.73	15,800,000.00	947,022,513.73	963,537,794.06	15,800,000.00	947,737,794.06

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账	本期增减变动	期末余额(账面	减值准备期末

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	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	500,000.00					500,000.00	6,000,000.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	8,814,260.32					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	0.00					0.00	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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	942,805,426.61					942,805,426.61	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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	4,932,367.45			-715,280.33						4,217,087.12	
小计	4,932,367.45			-715,280.33						4,217,087.12	
二、联营企业											
合计	4,932,367.45									4,217,087.12	

（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	26,055,899.99	21,798,179.28	96,876,722.15	87,094,011.66
其他业务	5,555,799.05	2,233,891.10	4,479,045.01	2,144,409.12
合计	31,611,699.04	24,032,070.38	101,355,767.16	89,238,420.78

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-715,280.33	-970,781.05
合计	-715,280.33	-970,781.05

6、其他

十四、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	-82,326.05	
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）	2,480,128.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,931.62	
减：所得税影响额	64,649.61	
少数股东权益影响额	151,456.07	
合计	1,634,765.60	--

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	5.01%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87%	0.10	0.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn