

证券简称：长高集团

证券代码：002452

湖南长高高压开关集团股份有限公司

HunanChanggaoHighvoltageSwitchgearGroupCo., LTD.



2011 年半年度报告

2011 年 8 月 24 日

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司 2011 年半年度财务会计报告未经审计。

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

湖南长高高压开关集团股份公司

董事长：马孝武

2011 年 8 月 22 日

目 录

重要提示	2
第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	6
第三节 股本变动和股东情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第五节 董事会报告	10
第六节 重大事项	21
第七节 财务报告	27
第八节 备查文件	27

第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：湖南长高高压开关集团股份有限公司

英文名称：Hunan Changgao High voltage Switchgear Group Co., LTD.

中文简称：长高集团

二、法定代表人：马孝武

三、董事会秘书、证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马晓	陈志刚
联系地址	湖南省高科技食品工业基地金星大道西侧	
电话	0731-88585000	0731-88585095
传真	0731-88585000	0731-88585006
电子信箱	cgjtmx@yahoo.com.cn	czg7236@163.com

四、注册地址：湖南省高科技食品工业基地金星大道西侧

办公地址：湖南省高科技食品工业基地金星大道西侧

邮政编码：410219

国际互联网网址：<http://cnn3055.chinaw3.com/index.asp>

电子信箱：csgykg@163.com

五、公司选定的信息披露报纸：证券时报，中国证券报，上海证券报

登载半年度报告网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所



股票简称：长高集团

股票代码：002452

七、其他相关资料：

首次注册登记日期：2006 年 1 月 17 日

注册登记地点：湖南省工商行政管理局

最近一次变更注册登记日期：2010 年 9 月 20 日

企业法人营业执照注册号：430000000017539

税务登记号码：430122183965525

组织机构代码：18396552-5

办公地址：湖南省长沙市高科技食品工业基地金星大道西侧

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

1、主要会计数据

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	1,165,494,068.99	1,147,878,204.80	1.53%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	976,328,817.69	957,110,576.21	2.01%
股本 (股)	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	9.76	9.57	1.99%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	152,957,869.42	161,222,677.98	-5.13%
营业利润 (元)	31,519,298.31	32,636,435.47	-3.42%
利润总额 (元)	32,127,224.63	33,262,237.98	-3.41%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	29,218,241.48	27,921,009.62	4.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	28,668,839.90	27,389,077.49	4.67%
基本每股收益 (元/股)	0.292	0.372	-21.51%
稀释每股收益 (元/股)	0.292	0.372	-21.51%
加权平均净资产收益率 (%)	2.94%	8.46%	-5.52%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.89%	8.30%	-5.41%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-18,505,311.37	17,022,487.36	-208.71%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.19	0.23	-182.61%

2、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-529.98	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	725,000.00	财务报告附注五.37 营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,543.70	
少数股东权益影响额	43,835.26	
所得税影响额	-102,360.00	
合计	549,401.58	-

第三节 股本变动和股东情况

一、股本变动情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司总股本为 10,000 万股。报告期内，公司股本及股本结构未发生变动。

二、前十名股东持股情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东及其持股情况如下：

单位：股

股东总数		9,475			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
马孝武	境内自然人	24.35%	24,353,700	24,353,700	0
廖俊德	境内自然人	8.40%	8,400,000	8,400,000	0
林林	境内自然人	8.40%	8,400,000	8,400,000	0
马晓	境内自然人	3.50%	3,500,000	3,500,000	0
黄荫湘	境内自然人	2.15%	2,154,600	2,154,600	0
陈益智	境内自然人	1.80%	1,795,500	1,795,500	0
张常武	境内自然人	1.80%	1,795,500	1,795,500	0
中国银行—金鹰行业优势股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.58%	1,584,090	1,584,090	0
蒋静	境内自然人	1.50%	1,500,000	1,500,000	1,500,000
上海幸华投资管理有限公司	境内非国有法人	1.50%	1,500,000	1,500,000	1,500,000
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国银行—金鹰行业优势股票型证券投资基金	1,584,090		人民币普通股		
中国工商银行-金鹰主题优势股票型证券投资基金	1,147,329		人民币普通股		

广东粤财投资控股有限公司	640,813	人民币普通股
广东粤财信托有限公司	470,000	人民币普通股
李三梅	415,342	人民币普通股
东海证券—光大—东风 6 号集合资产管理计划	400,000	人民币普通股
邓健伟	336,348	人民币普通股
中国工商银行-金鹰稳健成长股票型证券投资资金	322,140	人民币普通股
广东粤财信托有限公司-瑞丰	247,265	人民币普通股
广东粤财创业投资有限公司	200,180	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中马孝武与马晓为父子关系，除此之外不存在本公司获悉的关联关系或一致行动关系。	

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

本公司实际控制人为马孝武先生，其持有本公司 24.35% 股权。马孝武先生近三年来一直担任本公司董事长、总经理及法定代表人，对本公司的经营决策存在重大影响。

马孝武先生近三年一直为本公司第一大股东，其对本公司的持股及其演变情况如下：

2006 年 1 月 本公司成立时，马孝武先生持有本公司股权比例为 43.228%。

2007 年 12 月 本公司转增股本后，马孝武先生因转让部分股权，持股比例降至 34.791%。

2008 年 3 月 本公司增发股份后，马孝武先生持有本公司股权比例 32.472%。

2010 年 7 月 20 日 本公司对外公开发行 2,500 万股票后，马孝武先生持有本公司股权比例 24.35% 。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

报告期内董事、监事和高级管理人员持股情况未发生变化。

姓名	职务	期初持股数	本期增加 股份数量	本期减少 股份数量	期末持股数	变动 原因
马孝武	董事长, 总经理	24,353,700	0	0	24,353,700	
廖俊德	董事, 常务副总经理	8,400,000	0	0	8,400,000	
林林	董事, 常务副总经理	8,400,000	0	0	8,400,000	
马晓	董事, 副总经理, 董 事会秘书	3,500,000	0	0	3,500,000	
吴小毛	董事	1,256,850	0	0	1,256,850	
刘家钰	董事	1,256,850	0	0	1,256,850	
刘雄武	独立董事	0	0	0	0	
叶德隆	独立董事	0	0	0	0	
林莘	独立董事	0	0	0	0	
陈益智	监事	1,795,500	0	0	1,795,500	
肖世威	监事	763,000	0	0	763,000	
陈志刚	监事	804,000	0	0	804,000	
合计	-	50,529,900			50,529,900	-

二、 董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内, 公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

第五节 董事会报告

一、管理层的讨论与分析

（一）报告期内总体经营情况

由于受去年市场需求整体下降影响的延续，公司报告期内第一季度经营业绩仍存在一定幅度的下降，但随着国家电力十二五宏伟规划开始启动实施，以及今年春夏季全国大部分地区供电形势严峻，公司所处高压开关行业虽仍处于行业低谷时期但开始逐步呈现回暖的态势，公司紧抓这一机遇继续巩固产品的市场份额，在报告期内第二季度，公司产品销售订单较去年同期有较大增加。

报告期内公司共实现合并营业收入 15,295.79万元，同比下降5.13%；营业利润 3,151.93万元，同比下降3.42%；利润总额3,212.72万元，同比下降3.41%；归属于上市公司净利润2,921.82万元，同比增长4.65%。

面对行业的激烈竞争，公司进一步加大在产品设计、生产、质量、采购管理等方面的提升力度，改善生产工艺，降低制造成本，加强采购招标及核价体系建设，降低材料成本。加大产品开发力度，提升产品技术含量，今年上半年，GW7C-1100D(W)、GW7D-1100D(W) /J6300-63特高压隔离开关及其他高压开关等12种新产品完成了全部型式试验并取得型式试验报告，其中，用于晋南东（长治）—南阳—荆门1000kV特高压交流示范工程的22相三柱旋转式1100kV特高压隔离开关在报告期内正在加紧制造交货，该产品多项性能指标达到国际先进水平，填补了市场空白。在报告期内改革工艺25项，申请国家发明专利1项，获得国家实用新型专利1项。

报告期内，公司加快募投项目建设，其中望城厂区四号厂房已投入使用，宁乡金洲新区基地的1号、2号厂房已完成厂房建设开始安装设备，3号、4号、6号厂房以及生活配套设施主体已经完工，预计今年年底前后可投入使用。

长高新材面对2011年发电集团效益下滑，市场萎缩的影响，通过借助与中南大学合作的产学研平台加快进行产品转型，产品由电力球磨机衬板，转向为以冶金轧辊、矿山衬板、齿板、锤头（含板锤）、磨辊磨环等为主导的高强、耐磨、耐热系列产品。目前在各典型市场验证产品性能优越。

（二）公司主营业务及其经营情况分析

1、主要会计数据及财务指标变动情况

单位:万元

主要财务数据	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	本年比上年增减幅度	2009 年 1-6 月
营业收入	15,295.79	16,122.27	-5.13%	16,067.68
营业利润	3,151.93	3,263.64	-3.42%	2,943.99
利润总额	3,212.72	3,326.22	-3.41%	3,005.04
归属于上市公司股东的净利润	2,921.82	2,792.10	4.65%	2,596.01
经营活动产生的现金流量净额	-1,850.53	1,702.25	-208.71%	1,851.96
每股收益 (元/股)	0.292	0.372	-21.51%	0.346
加权平均净资产收益率 (%)	2.94%	8.46%	-5.52%	8.19%
	2011 年 6 月末	2010 年 6 月末	本年比上年增减幅度	2009 年 6 月末
总资产	116,549.41	55,332.23	110.64%	45,437.22
归属于上市公司股东权益	97,632.88	32,999.28	195.86%	26,667.64
每股净资产 (元/股)	9.76	4.40	121.82%	3.56

变动情况说明:

2011 年上半年实现归属于上市公司股东的净利润 2,921.82 万元,比上年同期增长 4.65%;每股收益 0.292 元,比上年同期下降 21.51%,系 2010 年 7 月份首次发行新股 2500 万股股本由 7500 万股增加到 10,000 万股所致。

2011 年 6 月末总资产 116,549.41 万元,同比增加 61,217.18 万元,增长 110.64%,归属于上市公司股东权益 97,632.88 万元,同比增加 64,633.6 万元,增长 195.86%,每股净资产 9.76 元,同比增加 5.36 元,增长 121.82%,主要系 2010 年 7 月份首次发行新股 2500 万股募集资金净额 60,934.92 万元所致。

2、公司主营业务的范围

生产、销售 110KV 及以下高压开关等高压电器及高低压成套设备与配电箱;销售机电产品;电气产业投资;房地产及物业管理投资。公司也涉及耐磨材料和工程机械等领域。

报告期内,公司主营业务范围未发生重大变化。

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
高压开关	12,225.48	7,444.41	39.11%	-24.02%	-27.30%	2.75%
房地产	1,704.88	930.00	45.45%	-	-	-
其他	1,210.38	890.80	26.40%	-	-	-
主营业务分产品情况						
550kV 及以上高压开关	1,255.32	761.09	39.37%	-66.21%	-67.18%	1.79%
363kV 高压开关	2.50	1.62	35.2%	-99.72%	-99.71%	-0.62%
252kV 高压开关	4,406.93	2,723.55	38.20%	-31.50%	-34.35%	2.69%
126kV 及以下高压开关	6,560.74	3,958.16	39.67%	29.58%	23.39%	3.03%
房产	1,704.88	930.00	45.45%	-	-	-
其他	1,210.38	890.80	26.40%	-	-	-

情况说明:

报告期内，高压开关占主营业务收入的比重由上年同期的 100% 下降到 80.75%，主要是由于公司全资子公司长高房地产开发公司二季度对员工销售 1 号栋住宅取得销售收入 1704.88 万元（占主营收入的 11.26%），公司以高压开关为核心的产品仍将占主导地位。

报告期内，252kV 及以上高压开关占高压开关营业收入的比重由上年同期的 68.53% 下降到 46.34%，126kV 及以下高压开关占高压开关营业收入的比重由上年同期的 31.47% 上升到 53.66%，主要产品结构出现较大变化，主要是城市配电网和农网的投资增加公司根据市场需求变化而做出的相应市场调整。

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	990.95	37.29%
华东地区	2,488.73	8.08%
华中地区	6,584.67	38.85%

华南地区	1,058.99	-9.10%
西南地区	2,729.77	-22.58%
其他地区	1,287.63	-64.56%

3、利润主要构成项目情况分析

(1) 毛利率变动情况

	2011 年 1-6 月 销售毛利率	2010 年 1-6 月销 售毛利率	本年比上年增减幅度	2009 年 1-6 月
1、隔离开关	39.11%	36.36%	2.75%	35.03%
其中：①252kV 高压开关	38.20%	35.51%	2.69%	35.39%
②126kV 及以下 高压开关	39.67%	36.64%	3.03%	31.16%
2、房地产	45.45%	-	-	-
主营业务综合毛 利率	38.81%	36.36%	2.45%	35.03%

变动情况说明：

报告期内，主营业务综合毛利率同比上升 2.45 个百分点，主要原因是报告期内新增房地产业务收入的毛利率较高，同时，2010 年下半年以来对隔离开关进行了技术优化，生产工艺革新，降低了材料成本。

(2) 费用支出情况

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		增长率
	金额	占营业 收入 (%)	金额	占营业 收入 (%)	
营业收入合计	15,295.79		16,122.27		-5.13%
销售费用	1,049.96	6.86%	893.39	5.54%	17.53%
管理费用	1,836.21	12.00%	1,362.76	8.45%	34.74%
财务费用	-417.13	-2.73%	75.23	0.47%	-654.47%
所得税费用	619.87	4.05%	570.47	3.54%	8.66%

变动原因说明：

报告期内，销售费用增长 17.53%，管理费用增长 34.74%，主要系上年同期未纳入合并的子公司长高新材料股份有限公司和长高一品重机股份有限公司本期分别新增合并销售费用 141.58 万元、80.16 万元，新增合并管理费用 385.39 万

元、91 万元所致。

(3) 资产减值损失计提情况

报告期内，计提资产减值准备 183.35 万元，同比增加 31.2 万元，主要系计提应收款项坏账损失所致。

(4) 营业外收支净额情况

报告期内，公司营业外收支净额 60.79 万元，同比减少 1.79 万元。

4、存货占用情况

单位：万元

项目	期末			期初		
	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	1,692.97	5.40	1,687.57	1692.67	5.40	1,687.27
库存商品	1,901.78		1,901.78	751.78		751.78
开发产品	450.69		450.69	29.60		29.60
在产品	973.5		973.5	209.49		209.49
委托加工物资	5.78		5.78	51.53		51.53
开发成本	1,772.03		1,772.03	2418.61		2,418.61
发出商品	594.13		594.13	490.18		490.18
外购商品	208.35		208.35	29.87		29.87
合计	7,599.23	5.40	7,593.83	5673.73	5.40	5,668.33

报告期末存货 7,599.23 万元，比期初增长 33.97%，主要是本期子公司湖南长高新材料股份公司、湖南长高一品重机股份有限公司存货增加。

5、现金流状况分析

单位：万元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-1,850.53	1,702.25	-208.71%
经营活动现金流入量	15,296.49	15,421.21	-0.81%
经营活动现金流出量	17,147.02	13,718.96	24.99%
二、投资活动产生的现金流量净额	-3,412.52	-1,291.92	164.14%
投资活动现金流入量	0.07	0.36	-80.56%

投资活动现金流出量	3,412.59	1,292.28	164.08%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-1,630.44	-2,232.63	-26.97%
筹资活动现金流入量	58.00		
筹资活动现金流出量	1,688.44	2,232.63	-24.37%
四、现金及现金等价物净额增加	-6,893.49	-1,822.30	278.29%
现金流入总计	15,354.56	15,421.57	-0.43%
现金流出总计	22,248.04	17,243.87	29.02%

分析说明：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,850.53 万元，比上年同期减少-208.71%，主要是上年同期未纳入合并而本期新增合并的子公司长高新材料股份公司、长高矿山机电公司和长高一品重机股份公司经营活动产生的现金流量净额减少。投资活动产生的现金流量净额-3,412.52 万元，主要是公司募投项目投入增加以及子公司长高新材料股份公司购买 150 亩生产用土地支出增加。现金及现金等价物净额增加同比下降 278.29%，主要是投资活动现金流出增加以及上年同期未纳入合并的子公司经营活动现金流出增加。

二、 子公司经营情况说明

单位:万元

单位名称	注册资本 (万元)	经营范围	本企业持股比例	2011年1-6月营业收入总额	2011年1-6月净利润
湖南长高高压电器有限公司	2,600	550kV、363kV、252kV 及以下高压开关、断路器、高压电器及高低压成套设备与配电箱的生产、销售；机电产品的销售。	100%	1,295.25	149.19
湖南长高房地产开发有限公司	1,900	筹建房地产开发项目	100%	1,705.95	427.42
长沙长高物业管理有限公司	51	物业管理	100%	4.66	-0.25
湖南长高智能电气有限公司	1,000	智能电网和数字化变电站相关的电力设备及有关硬件和软件高科技产品的研发、生产和销售	60%	3.23	-125.68
湖南长高矿山机电设备有限公司	1,000	矿山机电设备制造及冶金机电设备制造、销售；自动化控制系统及程序软件开发	75%	0	-95.26
湖南长高新材料股份有限公司	4,391.92	特种钢铸造、机械产品加工、电力设备制造、检修；废旧物资回收、加工（需专项审批的除外）、金属材料的技术培训、信息咨询服务	79.24%	755.25	-244.96
湖南长高一品重	1,338	工程机械、农业机械、林业机械等机	37.22%	459.60	-249.23

机股份有限公司		械产品的研发、生产和经营			
---------	--	--------------	--	--	--

上述子公司均列入公司合并报表范围。

三、经营中的问题和困难

1、随着国家电力十二五宏伟规划开始启动实施，以及今年春夏季全国大部分地区供电形势严峻，国家对电网投资的力度和速率将有可能加大加快，公司所处高压开关行业有回暖的态势，但目前行业景气回升程度可能存在一定的不确定性。

对策：通过加强、整合销售队伍，巩固优势市场、强化提升薄弱地区市场的份额。通过参股收购等方式，进一步丰富公司产品品种，改善公司的产品结构，加快属于公司高压开关主业的断路器、GIS 产品进入市场并达到一定市场份额的步伐。

2、公司去年下半年投资控股的子公司湖南长高新材料股份公司因主要产品中的部分产品的用户火力发电企业亏损货款回笼困难，在报告期内开始主动实施市场转型，产品转向以矿山、建材及轧钢设备市场为主，其新产品开发及市场试用效果较好，试用一段时间取得替代推广资格后，市场前景巨大，但市场推广及占领市场有一段过程，在近期内还难以达到预想效果，从而影响合并报表收益。

对策：加强对控股子公司的全面管理和费用控制，加大销售推广力度，加快将长高新材的一系列新型耐磨产品推进市场。

四、报告期内公司的投资情况

（一）募集资金使用情况

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		60,934.92		本报告期投入募集资金总额		1,710.87				
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		20,953.56				
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
高压开关改扩建项目	是	24,079	24,079	1,656.34	10,418.69	43.27%	2011年12月31日	0	不适用	否
高压电器公司迁扩建项目	是	5,423	5,423	54.53	534.87	9.86%	2011年12月31日	0	不适用	否
有色金属特种铸造项目	否	5,066	5,066	0	0	0	2012年3月31日	0	不适用	是
承诺投资项目小计	-	34,568	34,568	1,710.87	10,953.56	31.69%	--	0		
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-		5,000	0	5,000	100%		-	-	-
补充流动资金（如有）	-		5,000	0	5,000	100%		-	-	-
超募资金投向小计	-		10,000	0	10,000	-	-		-	-
合计	-	34,568	44,568	1,710.87	20,953.56	-	-	0	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于市场环境变化，公司原募集资金投资项目有色金属特种铸造项目可行性已发生重大变化，如继续实施难以取得预期的经济效益，拟将原有色金属特种铸造项目募集资金 5,066 万元变更投向，用于新项目“增资并收购湖南天鹰高压开关电器有限公司股权”，拟投入的资金总额为 5,500 万元，投资不足部分由超募资金补充投入。截止报告期末该项目尚未动工，亦尚未动用募集资金。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	经公司第二届董事会第六次会议决议批准，用超募资金归还银行贷款 5,000 万元和补充流动资金 5,000 万元。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	湖南省发改委以湘发改工[2010]474号同意本公司高压开关异地改扩建项目建设地点由湖南宁乡经济开发区金洲新区变更为湖南宁乡经济开发区金洲新区、湖南省望城经济开发区。本事项已经公司第二届董事会第六次会议决议批准。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	经公司第二届董事会第六次会议审议通过并经公司 2010 年度股东大会决议通过，将高压电器公司迁扩建项目的实施主体由高压电器公司变更为公司实施。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010 年 8 月 12 日以 7,799.68 万元募集资金置换出《招股说明书》已披露的拟以募集资金置换预先投入投资项目的自筹资金。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（二）报告期内，非募集资金投资项目情况

经总经理批准，本公司以现金 640 万元参股投资湖南一品重机股份有限公司，按 1.2857 元/股价格，折股 498 万股；以货币资金 340 万元收购一品重机原股东刘运君、边边、周晓杭三人共 340 万股权。此次投资共计 980 万元，投资完成后，公司持有一品重机股份 838 万股，占比 62.63%。项目进展：一品重机 2011 年上半年净利润-249.23 万元，其中归属于母公司股东的净利润-92.76 万元。

三、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	0	~~~	30%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	38,160,863.60		
业绩变动的原因说明	公司所处高压开关行业呈现回暖态势，今年上半年新签销售订单增加较大。			

四、董事会日常工作情况

报告期内，公司共计召开2次董事会会议，具体情况如下：

（一）公司于 2011 年 4 月 13 日在公司会议室召开了第二届董事会第九次会议，审议并通过如下议案：

- 1、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度总经理工作报告〉的议案》；
- 2、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度董事会报告〉的议案》；
- 3、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年年度报告及其摘要〉的议案》；
- 4、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度财务决算报告〉的议案》；
- 5、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度利润分配预案〉的议案》；
- 6、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告〉的议案》；
- 7、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈2010 年度内部控制自我评价报告〉的议案》；
- 8、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于续聘会计师事务所的议案》；
- 9、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于〈独立董事述职报告〉的议案》；
- 10、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于申请贷款及开立银行承兑汇票或其他授信业务的议案》；

11、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于更换董事会审计委员会委员的议案》；

12、关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司关于提请召开 2010 年度股东大会的议案》。

(二) 2011 年 4 月 25 日以通讯表决的方式召开湖南长高高压开关集团股份有限公司第二届董事会第十次会议。

审议并通过了以下议案：

关于《湖南长高高压开关集团股份有限公司 2011 年第一季度季度报告》

五、 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

六、 投资者关系

报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站，准确、及时、完整地披露公司应披露的信息。董事会秘书为投资者关系管理负责人，安排专人做好投资者来访接待工作，公司认真做好投资者现场调研、电话咨询、积极加强与投资者的沟通交流，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司《投资者关系管理制度》等相关规定。

2011 年 4 月 20 日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的投资者互动平台举行了 2010 年年度业绩网上说明会。公司董事长、独立董事、财务总监、董事会秘书与投资者进行了坦诚友好的在线互动与交流，促进投资者对公司经营管理情况有更深入、更全面的了解。

2、报告期内，公司接待调研、采访等活动情况

报告期内，公司共接待了 5 批次共 8 位机构投资者来公司调研，具体情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 16 日	证券部办公室 车间	实地调研	李化松	了解公司基本现状，公司产品情况、市场情况以及公司未来的发展方向和计划

2011 年 03 月 07 日	证券部办公室 车间	实地调研	王睿	了解公司光电互感器研发情况以及其他产品市场情况，公司发展目标以及公司管理情况
2011 年 04 月 01 日	证券部办公室 车间	实地调研	陈寿云	了解公司管理层对公司优势的分析和行业趋势的分析，公司 2011 年预计情况，国网招标情况
2011 年 05 月 13 日	证券部办公室 车间	实地调研	何本虎	了解公司基本现状及各控股子公司的情况。公司对今年经营情况的整体预计。
2011 年 05 月 16 日	证券部办公室 车间	实地调研	孟洁	对公司各控股子公司的基本介绍，公司新产品开发情况，2011 年订单情况。
2011 年 05 月 16 日	证券部办公室 车间	实地调研	罗林	
2011 年 05 月 16 日	证券部办公室 车间	实地调研	周小明	
2011 年 05 月 16 日	证券部办公室 车间	实地调研	李佳	

第六节 重大事项

一、公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规和运作指引的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部控制体系，自觉履行信息披露义务，规范公司运作，不断提升公司企业规范运作水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

公司在报告期内实施的利润分配方案、发行新股方案的执行情况

二、利润分配方案实施情况

报告期内，根据公司 2010 年度股东大会决议，以公司截至 2010 年 12 月 31 日的总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）；

报告期内上述利润分派方案已经执行完毕：股权登记日为 2011 年 5 月 19 日，除息日为 2011 年 5 月 20 日。实施方案详见公司于 2011 年 5 月 13 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网的《2010 年度权益分派实施公告》。

公司 2011 年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

本报告期内公司没有股权激励方案。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司股权的事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并的事项。

六、报告期内关联交易事项

- (一) 报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。
- (二) 报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。
- (三) 报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

七、报告期内，公司无与关联方债权债务往来事项。

八、报告期末，公司与关联方不存在担保情况。

九、独立董事关于控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《公司法》、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》的有关规定，作为湖南长高高压开关集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着实事求是的原则，对公司控股股东及其他关联方占用资金的情况、公司累计和当期对外担保的情况，按照有关规定进行了认真仔细的核查，基于每个人客观、独立判断的立场，现就相关情况发表独立意见如下：

（一）、关联方资金往来情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和深圳证券交易所的相关规定，2011 年 1-6 月公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0 元，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

（二）、公司累计和当期对外担保情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司没有发生对外担保的情况。

十、报告期内，股东承诺事项履行情况

(一) 发行前股东就所持股份均作出了自愿锁定股份的承诺，承诺的具体内容如下：

1、公司主要股东马孝武、廖俊德、林林、马晓承诺：自本公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份；除前述锁定期外，每年转让本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过15%。

2、股东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、翟慎春承诺：自本公司股票上市之日起12个月内不转让。

3、其他股东承诺：自本公司股票上市之日起12个月内不转让；除前述锁定期外，每年转让本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过15%。

4、股东马孝武、廖俊德、林林、马晓、吴小毛、刘家钰、陈益智、肖世威、陈志刚作为公司董事、监事和高级管理人员还承诺：除前述锁定期外，离职后半年内不转让其所持股份。

承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。

目前未发生违反以上承诺的事项。

(二) 为避免同业竞争，本公司的实际控制人马孝武先生及其儿子马晓先生，以及持股5%以上的廖俊德先生、林林先生分别向本公司出具了关于避免同业竞争的承诺函，

具体承诺如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东、董事、高级管理人员的职权，不利用在发行人的股东、董事或高级管理人员的地位或身份损害发行人及发行人其他股东、债权人的正当权益。

2、本人目前除持有发行人股份外，不存在其他股权投资的情形。

3、本人目前没有、将来也不会以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与发行人相同、相似或相近的，对发行人业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。

4、本人不以任何方式直接或间接投资于业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。

5、本人不会向其他业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

6、与本人有直接及间接控制关系的任何除发行人（含其子公司）以外的其他公司亦不在中国境内、境外直接或间接地从事或参与任何在商业上对发行人业务有竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。

7、本人保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺。

8、本人承诺在本人作为股份公司实际控制人（或持股5%以上）期间内持续有效，且是不可撤销的。

9、如未履行上述承诺给发行人造成损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。

目前未发生违反以上承诺的事项。

十一、报告期内重大合同及履行情况

（一）公司2011年5月13日收到中电技国际招标有限责任公司及相关代理机构发给本公司的中标通知书，在“国家电网公司集中规模招标采购2011年第二批输变电项目变电设备（含电缆）一次设备（招标编号：0711-11OTL-003）的招标活动中，公司在第9分标（编号：0711-11OTL003-09）中中标，中标的隔离开关（含接地开关）总数量为1289组，中标总金额约为5,205.27万元。相关信息在2011年5月14日巨潮资讯网上已公布。

合同进展情况：公司此次中标的合同签订，通过与国网的不同电力公司分别进行，截止至本公告日。公司中标的5205.27万元合同，已签订完成5149.36万元，还有55.91万元待签订。

(二) 报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的其他交易金额在500万元以上的合同。

1、销售合同

序号	合同编号	客户名称	合同名称	销售产品及数量	金额(万元)	签订日期
1	2010-2073	湖北省电力公司	500KV 安福寺(宜昌北)输变电工程	JW6-252W 8组	721.2	2010-10-20
				GW16A-252DW/3150A 8组		
				GW17A-126W/3150A 8组		
				GW17A-252DW/3150A 8组		
				GW17A-252D1D2W/3150A 8组		
				JW6-550 4组		
				GW35-550DW/4000A 8组		
				GW36-550SIIDW/4000A 6组		
2	2010-2055	中国电力科学研究院	中电普瑞特高压串补工程晋东南(长治)	GW7C-1100IIDW/6300A 14相	1,690 (已完成部分发货)	2010-5-10
				GW7C-1100DW/6300A 8相		
				备品备件 1批		
3	2011-2099	湖北省电力公司	500kV 荆州南变电站工程	GW36-550SIID1D2W/4000 5组	598	2011-5-20
4	2011-2024	甘肃省电力公司	330kV 社棠变电站工程	GW7C-363SIID1D2W/5000 4组	859.9	2011-3-20

2、建安工程承包合同

报告期内,经招标,本公司于2011年5月与湖南省第六工程有限公司签订《湖南长高高压开关集团股份有限公司金洲产业园三号钢结构厂房工程承包合同书》,签订造价为10,458,230元;于2011年5月与杭州胜达钢结构制造有限公司签订《湖南长高高压开关集团股份有限公司金洲产业园四号钢结构厂房工程承包合同书》,签订造价为7,880,000元;于2011年5月与湖南望新建筑集团股份有限公司签订《湖南长高高压开关集团股份有限公司金洲产业园六号钢结构厂房工程承包合同书》,签订造价为7,880,000元;于2011年5月与湖南万寿建设有限公司签订的《长高集团宁乡金洲产业园倒班宿舍建筑工程承包合同书》,签订造价为人民币6,204,371元。

十二、公司受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内,公司及全体董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有

受到有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、公司信息披露情况

报告期内已披露的信息索引：

下列公告的信息披露报纸为《中国证券报》、《证券时报》，信息披露网站网址为巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

披露日期	披露内容
2011-2-22	对外投资公告
2011-2-25	2010年度业绩快报
2011-4-15	2010年年度报告摘要
2011-4-15	第二届董事会第九次会议会议决议
2011-4-15	2010年年度审计报告
2011-4-15	第二届监事会第六次会议决议
2011-4-15	关于召开2010年年度股东大会的通知
2011-4-15	2010年年度报告
2011-4-15	控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告
2011-4-15	2010年度内部控制自我评价报告
2011-4-15	关于公司2010年度募集资金实际存放与使用情况的鉴证报告
2011-4-15	关于募集资金年度存放及使用情况的专项报告
2011-4-15	内部控制鉴证报告
2011-4-15	独立董事述职报告
2011-4-15	独立董事关于公司相关事项的独立意见
2011-4-15	监事会对《2010年度内部控制自我评价报告》的审核意见
2011-4-15	华泰联合证券有限责任公司关于公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告
2011-04-15	华泰联合证券有限责任公司关于公司2010年度《内部控制自我评价报告》的核查报告
2011-04-18	关于召开2010年年度股东大会通知的补充公告
2011-04-18	关于举行2010年度网上业绩说明会的通知
2011-04-27	2011年第一季度报告全文
2011-04-27	2011年第一季度报告正文
2011-05-07	2010年年度股东大会的法律意见书
2011-05-07	2010年年度股东大会决议公告
2011-05-13-	2010年度权益分派实施公告
2011-05-14	关于重大经营合同中标的公告
2011-07-08	2011年上半年度业绩预告修正公告
2011-07-15	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告
2011-07-15	华泰联合证券有限责任公司关于公司首次公开发行股票限售股份上市流通的核查意见

第七节 财务报告

本节内容见下页后

第八节 备查文件

- 1、载有董事长马孝武先生签名的2011 年半年度报告文本原件。
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券法律部。

湖南长高高压开关集团股份公司
2011 年上半年
会 计 报 表 及 附 注

目 录	页 码
一、未审财务报表	
1、资产负债表	1-2
2、利润表	3
3、现金流量表	4
4、合并股东权益变动表	5-6
5、股东权益变动表	7-8
6、财务报表附注	9-60

资产负债表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

资 产	期末余额		期初余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	605,664,938.30	570,898,430.28	677,758,843.35	637,800,437.75
交易性金融资产				
应收票据	16,731,841.75	15,058,522.15	8,070,030.00	8,070,030.00
应收账款	221,088,666.60	185,727,053.93	204,445,611.51	173,564,512.41
预付账款	40,614,496.89	19,569,072.08	34,022,113.25	29,359,517.46
应收利息	2,025,705.00	2,025,705.00	897,555.00	897,555.00
应收股利				
其他应收款	26,878,810.40	42,966,338.17	19,090,808.01	27,163,094.42
存货	75,938,355.36	17,073,061.38	56,683,335.31	20,371,908.06
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	81,857.03			
流动资产合计	989,024,671.33	853,318,182.99	1,000,968,296.43	897,227,055.10
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,200.00	117,623,896.99	3,200.00	90,223,896.99
投资性房地产				
固定资产	69,405,273.63	58,049,026.53	68,201,571.72	58,924,040.41
在建工程	47,563,842.62	42,002,550.62	20,981,613.73	14,842,858.64
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	51,816,099.28	40,850,779.82	52,828,938.63	41,294,302.57
开发支出				
商誉	4,273,922.45		1,954,525.28	
长摊待摊费用	286,786.47		197,442.52	
递延所得税资产	3,120,273.21	2,114,960.96	2,742,616.49	2,114,960.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	176,469,397.66	260,641,214.92	146,909,908.37	207,400,059.57
资产总计	1,165,494,068.99	1,113,959,397.91	1,147,878,204.80	1,104,627,114.67

公司法定代表人：马孝武

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

资产负债表（续）

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2011年6月30日

金额单位：元

负债和股东权益	期末余额		期初余额	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据	2,381,696.65	2,381,696.65	6,162,500.00	6,162,500.00
应付账款	111,790,992.33	103,435,772.09	120,423,019.75	114,102,044.85
预收款项	7,496,914.63	4,192,608.78	3,535,983.98	2,755,533.68
应付职工薪酬	1,004,308.48	-64,181.87	1,257,417.80	570,136.33
应交税费	9,743,306.67	9,023,095.31	8,958,862.18	5,919,865.05
应付利息	80,580.00	80,580.00	80,580.00	80,580.00
应付股利	580,000.00		711,090.00	
其他应付款	9,957,418.79	8,397,625.10	8,552,174.42	5,410,311.61
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	422,392.10			
流动负债合计	143,457,609.65	127,447,196.06	149,681,628.13	135,000,971.52
非流动负债：				
长期借款	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00	3,160,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,052,264.00	16,052,264.00	15,291,534.00	15,291,534.00
非流动负债合计	19,212,264.00	19,212,264.00	18,451,534.00	18,451,534.00
负债合计	162,669,873.65	146,659,460.06	168,133,162.13	153,452,505.52
股东权益：				
股本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	630,800,218.10	630,800,218.10	630,800,218.10	630,800,218.10
减：库存股				
盈余公积	27,562,878.81	27,562,878.81	27,562,878.81	27,562,878.81
未分配利润	217,965,720.78	208,936,840.94	198,747,479.30	192,811,512.24
归属母公司股东权益合计	976,328,817.69	967,299,937.85	957,110,576.21	951,174,609.15
少数股东权益合计	26,495,377.65		22,634,466.46	
股东权益合计	1,002,824,195.34	967,299,937.85	979,745,042.67	951,174,609.15
负债和股东权益总计	1,165,494,068.99	1,113,959,397.91	1,147,878,204.80	1,104,627,114.67

公司法定代表人：马孝武

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

利 润 表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

金额单位：元

项目	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	152,957,869.42	118,412,566.28	161,222,677.98	158,936,418.13
减：营业成本	93,045,607.15	72,768,082.87	102,491,984.78	102,199,823.76
营业税金及附加	1,869,041.18	661,108.88	1,258,888.26	1,140,800.90
销售费用	10,499,582.43	7,558,276.25	8,933,937.57	8,439,483.75
管理费用	18,362,125.75	10,579,685.12	13,627,593.83	11,868,365.26
财务费用	-4,171,285.77	-4,829,822.47	752,315.64	766,730.30
资产减值损失	1,833,500.37	1,628,932.66	1,521,522.43	1,521,522.43
加：公允价值变动收益				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润	31,519,298.31	30,046,302.97	32,636,435.47	32,999,691.73
加：营业外收入	725,000.00	685,000.00	645,000.00	645,000.00
减：营业外支出	117,073.68	2,599.98	19,197.49	19,197.49
其中：非流动资产处置损失	529.98	529.98	15,667.49	15,667.49
三、利润总额	32,127,224.63	30,728,702.99	33,262,237.98	33,625,494.24
减：所得税费用	6,198,673.35	4,603,374.29	5,704,681.97	5,272,052.50
四、净利润	25,928,551.28	26,125,328.70	27,557,556.01	28,353,441.74
归属于母公司股东的净利润	29,218,241.48	26,125,328.70	27,921,009.62	28,353,441.74
少数股东损益	-3,289,690.20		-363,453.61	
五、每股收益				
（一）基本每股收益	0.292	0.261	0.372	0.378
（二）稀释每股收益	0.292	0.261	0.372	0.378
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	25,928,551.28	26,125,328.70	27,557,556.01	28,353,441.74
归属于母公司股东的综合收益总额	29,218,241.48	26,125,328.70	27,921,009.62	28,353,441.74
归属于少数股东的综合收益总额	-3,289,690.20		-363,453.61	

公司法定代表人：马孝武

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强



现金流量表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项 目	2011年1~6月		2010年1~6月	
	合并数	母公司	合并数	母公司
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	145,795,385.65	109,759,568.36	146,184,735.45	142,418,640.55
收到的税费返还	-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,169,483.49	5,042,309.49	8,027,357.49	7,994,503.21
经营活动现金流入小计	152,964,869.14	114,801,877.85	154,212,092.94	150,413,143.76
购买商品、接受劳务支付的现金	119,888,764.83	77,732,837.26	83,989,920.93	81,827,559.99
支付给职工以及为职工支付的现金	12,846,197.87	6,646,337.54	7,105,561.75	6,274,627.13
支付的各项税费	16,457,346.71	10,901,621.50	23,133,247.48	21,371,762.79
支付的其他与经营活动有关的现金	22,277,871.10	28,414,986.30	22,960,875.42	22,014,663.35
经营活动现金流出小计	171,470,180.51	123,695,782.60	137,189,605.58	131,488,613.26
经营活动产生的现金流量净额	-18,505,311.37	-8,893,904.75	17,022,487.36	18,924,530.50
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而收回的现金净额	700.00	700.00	3,600.00	3,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	700.00	700.00	3,600.00	3,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,538,333.71	17,449,750.55	12,922,777.36	12,632,572.22
投资支付的现金	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-412,480.01	27,400,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流出小计	34,125,853.70	44,849,750.55	12,922,777.36	12,632,572.22
投资活动产生的现金流量净额	-34,125,153.70	-44,849,050.55	-12,919,177.36	-12,628,972.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	580,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	580,000.00	-	-	-
借款所收到的现金	-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	580,000.00	-	-	-
偿还债务支付的现金	6,648,057.81	-	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,236,330.00	10,000,000.00	16,531,966.50	16,531,966.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	794,340.00	794,340.00
筹资活动现金流出小计	16,884,387.81	10,000,000.00	22,326,306.50	22,326,306.50
筹资活动产生的现金流量净额	-16,304,387.81	-10,000,000.00	-22,326,306.50	-22,326,306.50
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-68,934,852.88	-63,742,955.30	-18,222,996.50	-16,030,748.22
加：期初现金及现金等价物余额	670,899,748.35	630,941,342.75	151,604,734.33	124,699,385.01
六、期末现金及现金等价物余额	601,964,895.47	567,198,387.45	133,381,737.83	108,668,636.79

公司法定代表人：马孝武

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

合并股东权益变动表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2011年1~6月

单位：元

币种：人民币

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它	
一、上年年末余额：	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		198,747,479.30	- 22,634,466.46	979,745,042.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-	-
其它	-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		198,747,479.30	- 22,634,466.46	979,745,042.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-		19,218,241.48	- 3,860,911.19	23,079,152.67
(一)净利润	-	-	-	-	-		29,218,241.48	- 3,289,690.20	25,928,551.28
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-		-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		29,218,241.48	- 3,289,690.20	25,928,551.28
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-		-	- 7,150,601.39	7,150,601.39
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-		-	- 7,150,601.39	7,150,601.39
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-		-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-		-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-		-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-		-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-		-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
3、其它	-	-	-	-	-		-	-	-



(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(七)其他										
四、本年年末余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		217,965,720.78	-	26,495,377.65	1,002,824,195.34

公司法定代表人：马孝武

主管会计工作负责人：林林

会计机构负责人：刘云强

合并股东权益变动表(续)

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2010年度

单位：元

币种：人民币

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益		股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它		
一、上年年末余额：	75,000,000.00	46,451,018.10	-	-	23,267,561.72		172,353,182.81	-	3,908,561.52	320,980,324.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-	-	-
其它	-	-	-	-	-		-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	46,451,018.10	0.00	0.00	23,267,561.72		172,353,182.81	-	3,908,561.52	320,980,324.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	25,000,000.00	584,349,200.00	-	0.00	4,295,317.09		26,394,296.49	-	18,725,904.94	658,764,718.52
(一)净利润	-	-	-	-	-		45,689,613.58	-	-322,545.12	45,367,068.46
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-		-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		45,689,613.58	-	-322,545.12	45,367,068.46
(三)所有者投入和减少的资本	25,000,000.00	584,349,200.00	-	-	-		-	-	19,048,450.06	628,397,650.06
1、所有者投入资本	25,000,000.00	584,349,200.00	-	-	-		-	-	19,048,450.06	628,397,650.06
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-		-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-		-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	4,295,317.09		-19,295,317.09	-	-	-15,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,295,317.09		-4,295,317.09	-	-	-

2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-	-	-15,000,000.00
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七)其他									
四、本年年末余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81	198,747,479.30	-	22,634,466.46	979,745,042.67

公司法定代表人： 马孝武

主管会计工作负责人： 林林

会计机构负责人： 刘云强

股东权益变动表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2011年1~6月

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额：	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		192,811,512.24	951,174,609.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-
其它	-	-	-	-	-		-	-
二、本年年初余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		192,811,512.24	951,174,609.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-		16,125,328.70	16,125,328.70
(一)净利润	-	-	-	-	-		26,125,328.70	26,125,328.70
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-		-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		26,125,328.70	26,125,328.70
(三)所有者投入和减少的资本	-	-	-	-	-		-	-
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-		-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-		-	-
3、其他	-	-	-	-	-		-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-		-10,000,000.00	-10,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-		-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-		-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-		-	-

(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		208,936,840.94	967,299,937.85

公司法定代表人： 马孝武

主管会计工作负责人： 林林

会计机构负责人： 刘云强

股东权益变动表(续)

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

2010年度

单位：元 币种：人民币

项 目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额：	75,000,000.00	46,451,018.10	-	-	23,267,561.72		169,153,658.44	313,872,238.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-		-	-
其它	-	-	-	-	-		-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	46,451,018.10	-	-	23,267,561.72		169,153,658.44	313,872,238.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	25,000,000.00	584,349,200.00	-	-	4,295,317.09		23,657,853.80	637,302,370.89
(一)净利润	-	-	-	-	-		42,953,170.89	42,953,170.89
(二)其它综合收益	-	-	-	-	-		-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-		42,953,170.89	42,953,170.89
(三)所有者投入和减少的资本	25,000,000.00	584,349,200.00	-	-	-		-	609,349,200.00
1、所有者投入资本	25,000,000.00	584,349,200.00	-	-	-		-	609,349,200.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-		-	-
3、其他	-	-	-	-	-		-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	4,295,317.09		-19,295,317.09	-15,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	4,295,317.09		-4,295,317.09	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-		-15,000,000.00	-15,000,000.00
3、其他	-	-	-	-	-		-	-

(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他								
四、本年年末余额	100,000,000.00	630,800,218.10	-	-	27,562,878.81		192,811,512.24	951,174,609.15

公司法定代表人： 马孝武

主管会计工作负责人： 林林

会计机构负责人： 刘云强

湖南长高高压开关集团股份有限公司

财务报表附注

2011 年上半年

单位：元 币种：人民币

附注一、公司的基本情况

（一） 历史沿革

湖南长高高压开关集团股份有限公司（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 5000 万元。2007 年 10 月 28 日，以截止 2006 年 12 月 31 日的总股本 5000 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共送股 2000 万股，增加股本 2000 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 7500 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。

公司住所：湖南省高科技食品工业基地金星大道西侧；法定代表人：马孝武。

本公司于 2001 年 12 月 29 日经湖南省科学技术厅认定为高新技术企业，2008 年 11 月 27 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局重新认定为高新技术企业，证书编号：GR200843000049。

（二） 行业性质

本公司属于输配电设备制造行业。

（三） 经营范围

生产、销售 1100KV 及以下高压开关等高压电器及高低压成套设备与配电箱；销售机电产品；电气产业投资；房地产及物业管理投资。

（四） 主要产品或提供的劳务

本公司主要产品为 126KV、252KV、550KV 高压开关。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

（二）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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度为公历1月1日至12月31日。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）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，是指将两个或者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。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业合并前后均受同一方或相同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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中的股本溢价（或资本溢价）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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关的费用之和。支付的非现金资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额时，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。

购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

业务合并按相同的方法处理。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围。因此本公司在编制合并当期财务报表时，将被合并子公司的经营成果自本公司最终控制方开始实施控制时起纳入本公司合并利润表中，并对合并财务报表的年初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司的资产、负债及经营成果纳入本公司合并财务报表中，并不调整合并财务报表年初数以及前期比较报表。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内重大交易，包括内部实现利润及往来余额均已抵销。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短、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。

（八）外币业务

1. 外币交易

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产和金融负债在初始确认时划分为以下几类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产；其它金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认

金融资产的确认是指将符合金融资产定义和金融资产确认条件的项目记入资产负债表的过程。金融负债的确认是指将符合金融负债定义和金融负债确认条件的项目记入资产负债表的过程。

3. 金融资产和金融负债的计量

初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

除贷款和应收款项、持有至到期投资和其他金融负债外，金融资产和金融负债均以公允价值进行后续计量，其他金融负债采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的损益计入当期损益。

可供出售的金融资产公允价值变动形成的得利或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得和或损失计入当期损益。

4. 金融资产和金融负债的终止

金融资产终止确认，是指将金融资产从企业的账户和资产负债表内予以转销。当收取金融资产现金流

量的合同权利终止，或金融资产已经转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件的，终止确认该金融资产。

金融负债终止确认，是指将金融负债从企业的账户和资产负债表内予以转销。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分

5. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；
- (4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

6. 金融资产的减值

资产负债表日对以公允价值计量且变动计入当期损益金融资产以外的的金融资产的帐面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产其发生了减值的，计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

资产负债表日有客观证据表明其发生了减值，根据期账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 500 万元的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的</p>

	单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。
--	-------------------------------

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	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，确认为减值损失，计提坏账准备。

本公司对与集团成员企业之间及公司内部形成的应收款项的坏账准备计提原则同上。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、包装物、开发产品、开发成本和低值易耗品等等。

2. 存货发出的计价方法

存货发出按加权平均法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，以所生产的产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。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：领用时一次转销法。

（十二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

2. 长期股权投资的投资成本

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资的初始投资成本与支付对价的帐面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等交易费用于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等交易费用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投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。对合营企业、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

4. 长期股权投资损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，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，投资企业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。

采用权益法核算的长期股权投资，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调整后实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

5. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动共有的控制。在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政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。一般情况下本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时认为对被投资单位具有重大影响。

6. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回

金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与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确定方法与无形资产的核算方法一致。

（十四）固定资产

1. 固定资产的确认条件

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠计量。

2. 固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备、简易建筑	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	6	5	15.83
其他	6	5	15.83

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额按固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值之间的较高者确定。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。
- (2) 承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。
- (5) 租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

6. 固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

(十五) 在建工程

在建工程包括基建、技改及满足固定资产准则规定的固定资产确认条件的相关固定资产后续支出，包括固定资产修理支出、更新改造支出、房屋的装修费用等。按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在 3 年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。计提的减值准备，在以后会计期间不予转回。

（十六）借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

1. 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

2. 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

3. 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

4. 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

（十七）无形资产

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3. 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究与开发费用的核算方法

公司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。

企业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) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；
- (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计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

(十九) 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全

部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

（二十）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）股份支付的实施

a. 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

b. 以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实

收资本或股本。

c. 以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业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) 股份支付的修改

a. 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

b. 修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

c. 如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

d. 修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

e. 修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

f. 以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

a. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

b. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

c. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用

（二十一）收入

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将要发生的成本能够可靠地计量。提供劳务的完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。如果特定时期内提供劳务交易的数量不能确定，则该期间的收入应当采用直线法确认，除非有证据表明采用其他方法能更好地反映完工进度。当某项作业相比其他作业都重要得多时，应当在该项重要作业完成之后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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，并按相同金额结转劳务成本；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，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- （4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（二十二）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，应当按照应收金额计量，确认为营业外收入，否则应当按照实际收到的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回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。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁：对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，发生的初始直接费用计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁：

(1)承租人：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的初始直接费用计入租入资产价值。

未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益

(2)出租人：在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入帐价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分配。

每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，由此引起的租赁投资净额的减少计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。租赁投资净额是融资租赁中最低租赁收款额及未担保余值之和与未实现融资收益之间的差额。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

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，应作为资产减值损失计入当期损益。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

(1) 该资产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。

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，其他非流动资产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。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

(二十八) 前期会计差错更正

本公司报告期无前期差错更正事项。

附注三、税项

附注四、(一) 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售收入	17%
城建税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	4.5%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：城建税：母公司按 5%，子公司湖南长高高压电器有限公司、湖南长高新材料股份有限公司按 7%，其他子公司按 5% 交纳；教育费附加：从 2011 年 3 月起按 5% 交纳。

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2008 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局重新认定为高新技术企业，按 15% 的税率缴纳企业所得税；本公司子公司所得税率为 25%。

附注五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖南长高高压电器有限公司	全资	长沙市雨花区井奎路 69 号	生产销售	2,600	550kv、363kv、252kv 及以下高压开关、断路器、高压电器及高低压成套设备与配电箱的生产、销售；机电产品的销售。
湖南长高房地产开发有限公司	全资	望城县星城镇桑梓村 0814509 栋	房地产开发	1,900	筹建房地产开发项目
长沙长高物业管理有限公司	全资	望城县星城镇桑梓村 0814514 栋	物业管理	51	物业管理
湖南长高智能电气有限公司	控股	湖南省长沙市金洲新区金洲大道东 018 号	研发生产销售	1,000	智能电网和数字化变电站相关的电力设备及有关硬件和软件高科技产品的研发、生产和销售
湖南长高矿山机电设备有限公司	控股	宁乡县金州新区金州大道 018 号	生产销售	1,000	矿山机电设备制造及冶金机电设备制造、销售；自动化控制系统及程序软件开发

续上表

子公司全称	本公司期末对其实际投资额(元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否合并
湖南长高高压电器有限公司	26,014,118.20		100%	100%	是
湖南长高房地产开发有限公司	18,996,871.88		100%	100%	是
长沙长高物业管理有限公司	509,706.91		100%	100%	是
湖南长高智能电气有限公司	6,000,000.00		60%	60%	是
湖南长高矿山机电设备有限公司	7,500,000.00		75%	75%	是

2. 非同一控制下企业合并取得子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
湖南长高新材料股份有限公司	控股	长沙望城经济开发区投资服务中心综合楼 305 号	生产销售	4,391.92	特种钢铸造、机械产品加工、电力设备制造、检修；废旧物资回收、加工（需专项审批的除外）、金属材料的技术培训、信息咨询服务
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	控股	株洲市石峰区红旗北路 52 号	生产销售	650	特种钢铸造、机械零部件加工。电力设备制造及检修（需专项审批的除外）；生产性废旧金属收购（加工）；信息咨询服务
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	控股	湘潭市九华经济区狮山村新塘组	生产销售	777	矿山用磨辊、磨环、锤头等耐磨产品的生产、销售；特种钢铸造、机械产品加工；生产性废旧金属回收、加工
湖南长高一品重机股份有限公司	控制	长沙市经济开发区盼盼路 8 号	生产销售	1338	工程机械、农业机械、林业机械等机械产品的研发、生产和经营

续上表

子公司全称	本公司期末对其实际投资额(元)	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否合并
湖南长高新材料股份有限公司	52,200,000.00		79.24	79.24	是
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	5,735,400.00		91.68	91.68	是
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	4,000,000.00		51.48	51.48	是
湖南长高一品重机股份有限公司	6,400,000.00		37.22	37.22	是

(二) 合并范围发生变更的说明

2011年1月30日,本公司与湖南一品重机股份有限公司原股东达成协议,由本公司向湖南一品重机股份有限公司增资,按每股1.2857元的价格,本公司以现金认缴注册资本498万元,截至2011年6月30日,本公司已于2011年2月25日实缴注册资本498万元,占湖南一品重机股份有限公司实收资本的37.22%,是第一大股东,能够控制其生产经营,本报告期将其纳入合并范围。

湖南一品重机股份有限公司截止2010年11月30日经中审国际会计师事务所有限公司中审国际审字[2011]11030003号审计的净资产为4,822,961.29元,各方协商同意作价10,800,000元,并按每股1.2857元的价格作为本公司参股的折股计算依据,2011年2月25日本公司投资6,400,000.00元后,湖南一品重机股份有限公司净资产为10,963,468.10元,本公司享有权益4,080,602.83元,确认合并商誉2,319,397.17元。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖南一品重机股份有限公司	8,110,719.77	-2,492,323.21

注:湖南一品重机股份有限公司净利润为合并基准日后实现的净利润。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

公司本期无发生同一控制下的企业合并。

(五) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南一品重机股份有限公司	2,319,397.17	投资成本高于投资后享有被投资单位权益份额

附注六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2011-6-30	2010-12-31

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			117,922.40			141,641.72
银行存款:						
人民币			595,538,005.78			663,366,399.95
其他货币资金:						
人民币			10,009,010.12			14,250,801.68
合计			605,664,938.30			677,758,843.35

注：公司其他货币资金期末余额为银行承兑汇票保证金、履约保证金及其产生的利息，期末货币资金不存在抵押、质押或其他使用受限的情形。

2. 应收票据

(1) 分类

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	16,731,841.75	8,070,030.00
商业承兑汇票		
合计	16,731,841.75	8,070,030.00

(2) 公司期末已质押的应收票据

2011 年 4 月，本公司收到交通银行宁夏区分行营业部开出的宁夏电力公司银川供电局背书的一张银行承兑汇票，金额为 2,381,696.65 元，票号为 07819977，到期日为 2011 年 7 月 31 日。2011 年 5 月 17 日，本公司将该银行承兑汇票质押给浦发银行长沙分行营业部，该银行为本公司开出总金额相等的银行承兑汇票 7 份，明细如下：

收款单位	出票日期	到期日	金额	备注
抚顺电瓷制造有限公司	2011.5.17	2011.11.17	920,000.00	票号：20359178
西安西电高压电瓷有限责任公司	2011.5.17	2011.11.17	450,000.00	票号：20359179
醴陵市阳东电瓷电器有限公司	2011.5.17	2011.11.17	321,696.65	票号：20359180
中材高新材料股份有限公司	2011.5.17	2011.11.17	320,000.00	票号：20359181
河南中联红星电瓷有限责任公司	2011.5.17	2011.11.17	190,000.00	票号：20359182
浙江电瓷厂有限责任公司	2011.5.17	2011.11.17	100,000.00	票号：20359183
唐山高压电瓷有限公司	2011.5.17	2011.11.17	80,000.00	票号：20359184
金额合计			2,381,696.65	

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：无

3. 应收账款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	238,969,871.50	100.00	17,881,204.90	7.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	238,969,871.50	100.00	17,881,204.90	

续上表

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	219,850,615.14	100.00	15,405,003.63	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	219,850,615.14	100.00	15,405,003.63	7.01

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	195,446,782.42	81.79	10,284,126.55	186,263,231.49	84.72	9,304,161.57

1 至 2 年	37,503,445.19	15.69	3,750,344.52	29,388,990.73	13.37	2,938,899.08
2 至 3 年	4,346,170.33	1.82	2,173,085.17	2,072,899.88	0.94	1,036,449.94
3 年以上	1,673,473.56	0.70	1,673,648.66	2,125,493.04	0.97	2,125,493.04
合计	238,969,871.50	100.00	17,881,204.90	219,850,615.14	100.00	15,405,003.63

(2) 公司本报告期无核销应收账款的情况。

(3) 应收账款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省电力公司	销售客户	19,491,329.00	1 年以内	8.16
湖北省电力公司	销售客户	15,816,689.83	1 年以内	6.62
四川省电力公司	销售客户	12,884,799.97	1 年以内	5.39
河南省电力公司	销售客户	11,891,665.70	1 年以内	4.98
福建电力有限公司	销售客户	8,726,029.90	1 年以内、1 至 2 年	3.65
合计		68,810,514.40		28.79

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

4. 预付款项

(1) 按账龄分类

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	38,777,803.86	95.48	32,891,745.25	96.68
1 至 2 年	1,836,693.03	4.52	1,130,368.00	3.32
合计	40,614,496.89	100.00	34,022,113.25	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	比例(%)	与本公司关系	预付时间	未结算原因
望城县开发建设投资公司	13,442,200.00	33.10	土地出让开发商	2011 年	预付购地款
湖南省第六工程有限公司	2,893,646.00	7.12	工程建设方	2011 年	预付工程款
湖南万寿工程建设有限公司	2,435,000.00	6.00	工程建设方	2010~ 2011 年	预付工程款
湖南中柱制冷机电设备安装工程有限公司	1,959,600.00	4.82	设备供应商	2011 年	预付设备款

国家高压电器质量监督检验中心	1,841,570.00	4.53	技术服务	2010~ 2011 年	预付试验费
合计	22,572,016.00	55.58			

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付账款期末余额中无预付关联方款项。

5. 应收利息

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
定期存款利息	897,555.00	1,128,150.00		2,025,705.00
合计	897,555.00	1,128,150.00		2,025,705.00

6. 其他应收款

(1) 按种类披露

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,699,493.96	100.00	1,820,683.56	6.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	28,699,493.96	100.00	1,820,683.56	

续上表

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	20,260,430.26	100.00	1,169,622.25	5.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	20,260,430.26	100.00	1,169,622.25	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-6-30		2010-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	26,707,973.48	93.06	1,334,731.65	19,821,880.76	97.84	1,071,028.50
1 至 2 年	1,436,010.82	5.00	143,601.08	329,430.00	1.63	32,943.00
2 至 3 年	426,317.66	1.49	213,158.83	86,937.50	0.43	43,468.75
3 年以上	129,192.00	0.45	129,192.00	22,182.00	0.10	22,182.00
合计	28,699,493.96	100.00	1,820,683.56	20,260,430.26	100.00	1,169,622.25

(2) 公司本报告期无核销其他应收款的情况

(3) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
彭强	个人借支	1,591,653.10	一年以内	5.55
湖南天鹰高压开关电器有限公司	其他往来	1,000,000.00	一年以内	3.48
吕莎	个人借支	991,201.47	一年以内	3.45
罗勋	个人借支	986,831.50	一年以内	3.44
汪旭	个人借支	927,333.00	一年以内	3.23
合计		5,497,019.07		19.15

(5) 其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	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	16,929,669.24	53,983.86	16,875,685.38	16,926,731.55	53,983.86	16,872,747.69
库存商品	19,017,802.64		19,017,802.64	7,517,809.37		7,517,809.37
开发产品	4,506,931.64		4,506,931.64	295,998.43		295,998.43
在产品	9,735,029.87		9,735,029.87	2,094,873.63		2,094,873.63
委托加工物资	57,810.38		57,810.38	515,282.64		515,282.64
开发成本	17,720,339.20		17,720,339.20	24,186,114.24		24,186,114.24
发出商品	5,941,317.28		5,941,317.28	4,901,812.44		4,901,812.44
外购商品	2,083,438.97		2,083,438.97	298,696.87		298,696.87
合计	75,992,339.22	53,983.86	75,938,355.36	56,737,319.17	53,983.86	56,683,335.31

(2) 存货跌价准备

存货种类	2010-12-31	本期计提额	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
原材料	53,983.86				53,983.86
合计	53,983.86				53,983.86

(3) 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 公司存货期末余额无用于担保或使用权受限制的情况。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙银行股份有限公司	成本法	3,200.00	3,200.00		3,200.00					
合计		3,200.00	3,200.00		3,200.00					

注：长期股权投资期末余额系本公司于 1998 年 7 月 10 日购买的长沙银行股份有限公司人民币普通股 3,200 股。

9. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	2010-12-31	本期增加		本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计：	107,610,038.93	5,338,612.66		9,300.00	112,939,351.59
其中：房屋及建筑物	57,736,981.80	1,110,884.48			58,847,866.28
机器设备	39,375,645.97	2,953,178.21			42,328,824.18
运输工具	6,172,787.83	340,349.85			6,513,137.68
电子及其他设备	4,324,623.33	934,200.12		9,300.00	5,249,523.45
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	39,408,467.21	102,374.56	4,031,306.21	8,070.02	43,534,077.96
其中：房屋及建筑物	18,399,940.42		1,530,264.37		19,930,204.79
机器设备	15,159,725.16	42,194.09	1,723,200.17		16,925,119.42
运输工具	3,427,724.49	8,015.63	474,284.00		3,910,024.12

电子及其他设备	2,421,077.14	52,164.84	303,557.67	8,070.02	2,768,729.63
三、固定资产账面净值合计	68,201,571.72				69,405,273.63
其中：房屋及建筑物	39,337,041.38				38,917,661.49
机器设备	24,215,920.81				25,403,704.76
运输工具	2,745,063.34				2,603,113.56
电子及其他设备	1,903,546.19				2,480,793.82
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	68,201,571.72				69,405,273.63
其中：房屋及建筑物	39,337,041.38				38,917,661.49
机器设备	24,215,920.81				25,403,704.76
运输工具	2,745,063.34				2,603,113.56
电子及其他设备	1,903,546.19				2,480,793.82

本期折旧额 **4,031,306.21** 元。

本期在建工程完工转入固定资产 1,037,505.48 元。

(2) 资产负债表日对固定资产逐项检查，未发现账面价值低于可收回金额的情形，故未计提固定资产减值准备。

10. 在建工程

项目	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宁乡金州环评、设计费	2,196,024.80		2,196,024.80	1,447,384.80		1,447,384.80
宁乡工业园土方工程	9,805,255.26		9,805,255.26	9,805,255.26		9,805,255.26
宁乡工业园厂房	12,289,166.08		12,289,166.08			
宁乡工业园二号厂房	5,348,669.14		5,348,669.14			
宁乡工业园倒班宿舍	2,480,000.00		2,480,000.00			
宁乡工业园员工食堂	941,200.00		941,200.00			
宁乡工业园施工用电工程	506,455.00		506,455.00	108,955.00		108,955.00

望城四号厂房	6,172,082.25		6,172,082.25	1,513,911.67		1,513,911.67
3 吨炉安装工程	632,134.99		632,134.99	502,187.53		502,187.53
砂处理设备	103,100.00		103,100.00	100,000.00		100,000.00
湘能特钢厂房建筑安装工程	3,941,594.05		3,941,594.05	4,979,099.53		4,979,099.53
湘能特钢生产设备	884,462.96		884,462.96	547,200.00		547,200.00
其他配套工程	2,263,698.09		2,263,698.09	1,977,619.94		1,977,619.94
合计	47,563,842.62		47,563,842.62	20,981,613.73		20,981,613.73

(1) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2010-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011-6-30
宁乡金州环评、设计费	1,447,384.80	748,640.00			2,196,024.80
宁乡工业园土方工程	9,805,255.26				9,805,255.26
宁乡工业园厂房		12,289,166.08			12,289,166.08
宁乡工业园二号厂房		5,348,669.14			5,348,669.14
宁乡工业园倒班宿舍		2,480,000.00			2,480,000.00
宁乡工业园员工食堂		941,200.00			941,200.00
宁乡工业园施工用电工程	108,955.00	397,500.00			506,455.00
望城四号厂房	1,513,911.67	4,658,170.58			6,172,082.25
3 吨炉安装工程	502,187.53	129,947.46			632,134.99
砂处理设备	100,000.00	3,100.00			103,100.00
湘能特钢厂房建筑安装工程	4,979,099.53		1,037,505.48		3,941,594.05
湘能特钢生产设备	547,200.00	337,262.96			884,462.96
其他配套工程	1,977,619.94	286,078.15			2,263,698.09
合计	20,981,613.73	27,619,734.37	1,037,505.48		47,563,842.62

续上表

项目名称	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
宁乡金州环评、设计费		80%				募集资金
宁乡工业园土方工程		100%				募集资金
宁乡工业园厂房		50%				募集资金
宁乡工业园二号厂房		100%				募集资金
宁乡工业园倒班宿舍		50%				募集资金
宁乡工业园员工食堂		50%				募集资金
宁乡工业园施工用电工程		70%				募集资金

望城四号厂房		100%			募集资金
3 吨炉安装工程		99%			自筹
砂处理设备		99%			自筹
湘能特钢厂房建筑安装工程		95%			自筹
湘能特钢生产设备		98%			自筹
其他配套工程					募集资金
合计					

注：资产负债表日对在建工程逐项检查，未发现账面价值低于可收回金额的情形，故未计提减值准备。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、账面原值合计	57,379,662.77	241,695.81		57,621,358.58
井湾子土地使用权	1,850,397.00			1,850,397.00
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	8,766,848.00			8,766,848.00
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	1,773,596.77			1,773,596.77
神州数码 ERP 系统	279,621.00	41,650.00		321,271.00
宁乡金洲乡土地使用权(1)	23,562,400.00			23,562,400.00
宁乡金洲乡土地使用权(2)	9,944,000.00			9,944,000.00
神州数码 PDM 软件	152,800.00			152,800.00
混合式光电电子式互感器研制技术	4,000,000.00			4,000,000.00
金蝶软件	30,000.00			30,000.00
三维软件		8,080.00		8,080.00
加密软件		3,418.80		3,418.80
解码软件		8,547.01		8,547.01
变质铁剂特种耐磨材料技术	3,600,000.00			3,600,000.00
变质铁基特种耐磨材料（变质剂）及其制备技术	500,000.00			500,000.00
热轧辊铁轧辊	420,000.00	180,000.00		600,000.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	2,500,000.00			2,500,000.00

二、累计摊销合计	4,550,724.14	1,254,535.16	5,805,259.30
井湾子土地使用权	302,229.94	18,504.00	320,733.94
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	1,230,559.76	87,668.46	1,318,228.22
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	109,794.03	12,668.52	122,462.55
神州数码 ERP 系统	198,152.40	28,656.27	226,808.67
宁乡金洲乡土地使用权(1)	1,256,661.33	235,624.00	1,492,285.33
宁乡金洲乡土地使用权(2)	215,453.33	99,440.00	314,893.33
神州数码 PDM 软件	58,706.67	15,280.02	73,986.69
混合式光电电子式互感器研制技术	866,666.71	400,000.02	1,266,666.73
金蝶软件	9,000.00	11,000.00	20,000.00
三维软件		538.68	538.68
加密软件		227.92	227.92
解码软件		427.35	427.35
变质铁剂特种耐磨材料技术	145,833.32	189,166.68	335,000.00
变质铁基特种耐磨材料（变质剂）及其制备技术	50,000.00	8,333.26	58,333.26
热轧辊铁轧辊	3,500.00	22,000.00	25,500.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	104,166.65	124,999.98	229,166.63
三、无形资产账面净值合计	52,828,938.63		51,816,099.28
井湾子土地使用权	1,548,167.06		1,529,663.06
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	7,536,288.24		7,448,619.78
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	1,663,802.74		1,651,134.22
神州数码 ERP 系统	81,468.60		94,462.33
宁乡金洲乡土地使用权(1)	22,305,738.67		22,070,114.67
宁乡金洲乡土地使用权(2)	9,728,546.67		9,629,106.67
神州数码 PDM 软件	94,093.33		78,813.31
混合式光电电子式互感器研制技术	3,133,333.29		2,733,333.27
金蝶软件	21,000.00		10,000.00

三维软件			7,541.32
加密软件			3,190.88
解码软件			8,119.66
变质铁剂特种耐磨材料技术	3,454,166.68		3,265,000.00
变质铁基特种耐磨材料（变质剂）及其制备技术	450,000.00		441,666.74
热轧辊铁轧辊	416,500.00		574,500.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	2,395,833.35		2,270,833.37
四、减值准备合计			
井湾子土地使用权			
望城县星城桑梓村土地使用权(1)			
望城县星城桑梓村土地使用权(2)			
神州数码 ERP 系统			
宁乡金洲乡土地使用权(1)			
宁乡金洲乡土地使用权(2)			
神州数码 PDM 软件			
混合式光电电子式互感器研制技术			
金蝶软件			
三维软件			
加密软件			
解码软件			
变质铁剂特种耐磨材料技术			
变质铁基特种耐磨材料（变质剂）及其制备技术			
热轧辊铁轧辊			
压力矿浆快速浮选装置研制技术			
五、无形资产账面价值合计	52,828,938.63		51,816,099.28
井湾子土地使用权	1,548,167.06		1,529,663.06
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	7,536,288.24		7,448,619.78
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	1,663,802.74		1,651,134.22
神州数码 ERP 系统	81,468.60		94,462.33
宁乡金洲乡土地使用权(1)			

	22,305,738.67			22,070,114.67
宁乡金洲乡土地使用权(2)	9,728,546.67			9,629,106.67
神州数码 PDM 软件	94,093.33			78,813.31
混合式光电电子式互感器研制技术	3,133,333.29			2,733,333.27
金蝶软件	21,000.00			10,000.00
三维软件				7,541.32
加密软件				3,190.88
解码软件				8,119.66
变质铁剂特种耐磨材料技术	3,454,166.68			3,265,000.00
变质铁基特种耐磨材料(变质剂)及其制备技术	450,000.00			441,666.74
热轧辊铁轧辊	416,500.00			574,500.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	2,395,833.35			2,270,833.37

本期摊销额 1,254,535.16 元。

(2) 公司本期开发阶段的项目支出已记入当期损益。

12. 商誉

被投资单位名称	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30	期末减值准备
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74	
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	122,054.54			122,054.54	
湖南一品重机股份有限公司		2,319,397.17		2,319,397.17	
合计	1,954,525.28	2,319,397.17		4,273,922.45	

13. 长期待摊费用

项目	2010-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2011-6-30
装修费	197,442.52		33,131.04		164,311.48
活动板房		84,107.55	10,018.00		74,089.55
电力设施		54,901.89	6,516.45		48,385.44
合计	197,442.52	139,009.44	49,665.49		286,786.47

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,120,273.21	2,742,616.49
小计	3,120,273.21	2,742,616.49
递延所得税负债：		
小计		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2011-6-30	2010-12-31
可抵扣暂时性差异		329,130.80
可抵扣亏损	8,089,861.69	4,797,065.62
合计	8,089,861.69	5,126,196.42

15. 资产减值准备

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-6-30
			转回	转销	
一、坏账准备	16,574,625.88	3,127,262.58			19,701,888.46
二、存货跌价准备	53,983.86				53,983.86
合计	16,628,609.74	3,127,262.58			19,755,872.32

16. 短期借款

公司本期和上年同期均无短期借款。

17. 应付票据

种类	2011-6-30	2010-12-31
银行承兑汇票	2,381,696.65	6,162,500.00
商业承兑汇票		
合计	2,381,696.65	6,162,500.00

注：将于 2011 年 11 月 17 日全部到期。

18. 应付账款

项目	2011-6-30	2010-12-31
应付账款	111,790,992.33	120,423,019.75

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付关联方款项详见附注六、6 应收应付关联方款项。

19. 预收款项

项目	2011-6-30	2010-12-31
预收账款	7,496,914.63	3,535,983.98

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 预收款项期末余额无预收关联方款项。

20. 应付职工薪酬

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,010,431.00	6,463,863.12	6,821,755.13	652,538.99
二、职工福利费	924.68	261,301.82	258,260.80	3,965.70
三、社会保险费	41,070.08	2,190,041.27	2,041,226.42	189,884.93
其中：养老保险	31,067.00	1,336,966.40	1,318,002.82	50,030.58
医疗保险		615,029.36	510,923.40	104,105.96
失业保险	7,640.00	150,786.87	133,188.00	25,238.87
工伤保险	2,075.08	51,845.30	46,586.00	7,334.38
生育保险	288.00	35,413.34	32,526.20	3,175.14
四、住房公积金	104,388.46	348,974.56	377,720.00	75,643.02
五、工会经费和职工教育经费	30,847.34	123,422.46	71,993.96	82,275.84
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、其他	69,756.24		69,756.24	
合计	1,257,417.80	9,387,603.23	9,640,712.55	1,004,308.48

21. 应交税费

项目	2011-6-30	2010-12-31
增值税	3,681,305.58	4,953,401.32
营业税	129,083.30	1,545.95
城市维护建设税	201,621.33	-45,082.79
企业所得税	5,432,258.72	3,237,417.03
个人所得税	52,006.50	13,782.05
房产税	10,399.10	

印花税	10,874.80	373,633.70
土地使用税	35,764.12	313,070.00
教育费附加	188,951.77	111,094.92
土地增值税	1,041.45	
合计	9,743,306.67	8,958,862.18

22. 应付利息

项目	2011-6-30	2010-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息	80,580.00	80,580.00
合计	80,580.00	80,580.00

23. 应付股利

单位名称	2011-6-30	2010-12-31	超过 1 年未支付原因
子公司应付原股东股利	580,000.00	711,090.00	
合计	580,000.00	711,090.00	--

注：应付股利期末余额系湖南长高新材料股份有限公司应付原股东股利。

24. 其他应付款

项目	2011-6-30	2010-12-31
其他应付款	9,957,418.79	8,552,174.42

(1) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额中无应付关联公司款项。

25. 长期借款

(1) 分类

项目	2011-6-30	2010-12-31
抵押借款	3,160,000.00	3,160,000.00
合计	3,160,000.00	3,160,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2011-6-30		2010-12-31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
长沙市财政局 国债转贷款	2006-8-28	2021-8-1	人民币	3.36%		3,160,000.00		3,160,000.00
合计						3,160,000.00		3,160,000.00

注：本公司长期借款抵押情况详见附注八、承诺事项。

26. 其他非流动负债

项目	2011-6-30	2010-12-31
下岗职工生活补助	552,264.00	641,534.00
“两型”社会和创新型城市建设专项资金	200,000.00	200,000.00
科技公共平台建设专项资金		
科技攻关资金专项	500,000.00	500,000.00
国际科技合作专项资金	5,000,000.00	4,150,000.00
长沙市财政异地改扩建项目资金	9,800,000.00	9,800,000.00
合计	16,052,264.00	15,291,534.00

注 1：下岗职工生活补助款系公司收到股东的应支付给出让股份职工的生活补助款，余额 552,264.00 系应逐月支付尚未支付的款项。

注 2：“两型”社会和创新型城市建设专项资金 200,000.00 系公司根据长财企指[2008]18 号文件收到的专项资金。

注 3：科技攻关资金专项经费 500,000.00 系公司根据长财企指[2010]32 号文件收到的专项经费。

注 4：国际科技合作专项资金 5,000,000.00 元系公司根据科学技术部国科发财【2009】497 号文件收到的中俄科技合作专项项目资金，主要用于新一代集成式变电站智能开关键技术的合作研究。

注 5：长沙市财政异地改扩建项目资金 9,800,000.00 元系公司根据湘发改工【2009】815 号文件，收到财政异地改扩建项目资金。

27. 股本

项目	2010-12-31	本次变动增减（+、-）					2011-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	75,000,000						75,000,000
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	75,000,000						75,000,000
其中：							
境内法人持股	2,500,000						2,500,000
境内自然人持股	72,500,000						72,500,000
4.外资持股							
其中：							
境外法人持股							

境外自然人持股						
二、无限售条件股份	25,000,000					25,000,000
1.人民币普通股	25,000,000					25,000,000
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
三、股份总数	100,000,000					100,000,000

28. 资本公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
股本溢价	609,014,143.43			609,014,143.43
其他资本公积	21,786,074.67			21,786,074.67
合计	630,800,218.10			630,800,218.10

29. 盈余公积

项目	2010-12-31	本期增加	本期减少	2011-6-30
法定盈余公积	27,562,878.81			27,562,878.81
合计	27,562,878.81			27,562,878.81

30. 未分配利润

项目	2011 年 1~6 月	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	198,747,479.30	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	198,747,479.30	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,218,241.48	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,000,000.00	每 10 股派发现金 1 元 (含税)
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,965,720.78	

注: 2011 年 5 月 6 日, 公司 2010 年度股东大会通过《关于公司 2010 年度利润分配预案的决议》, 以 2011 年 5 月 19 日下午深圳证券交易所收市后, 在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东股本 10000 万股按照每 10 股派发现金 1 元 (含税), 共计派发税前现金红利 1000 万元。

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
主营业务收入	151,407,418.63	160,904,187.75
其他业务收入	1,550,450.79	318,490.23
合计	152,957,869.42	161,222,677.98
主营业务成本	92,651,985.80	102,396,037.37
其他业务成本	393,621.35	95,947.41
合计	93,045,607.15	102,491,984.78

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高压开关	122,254,785.98	74,444,080.23	160,904,187.75	102,396,037.37
房地产	17,048,837.00	9,299,979.28		
其他	12,103,795.65	8,907,926.29		
合计	151,407,418.63	92,651,985.80	160,904,187.75	102,396,037.37

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
550KV 及以上高压开关	12,553,162.35	7,610,795.68	37,152,991.42	23,192,280.23
363KV 高压开关	24,957.26	16,226.02	8,788,205.12	5,639,906.61
252KV 高压开关	44,069,299.15	27,235,487.00	64,333,108.55	41,486,347.66
126KV 及以下高压开关	65,607,367.22	39,581,571.53	50,629,882.66	32,077,502.87
房产	17,048,837.00	9,299,979.28		
其他	12,103,795.65	8,907,926.29		
合计	151,407,418.63	92,651,985.80	160,904,187.75	102,396,037.37

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区				

	9,909,486.91	6,335,702.40	7,217,777.77	4,658,953.51
华东地区	24,887,257.39	16,314,379.63	23,027,350.38	14,927,845.44
华中地区	65,846,738.00	37,671,271.55	47,422,222.63	29,376,480.75
华南地区	10,589,893.19	6,882,093.69	11,649,957.41	7,582,825.03
西南地区	27,297,718.94	16,941,761.46	35,258,519.57	22,874,021.60
其他地区	12,876,324.20	8,506,777.07	36,328,359.99	22,975,911.04
合计	151,407,418.63	92,651,985.80	160,904,187.75	102,396,037.37

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
河南省电力公司	13,409,145.89	8.77
湖北省电力公司	10,479,239.14	6.85
湖南省电力公司	8,702,973.56	5.69
四川省电力公司	7,772,393.10	5.08
安徽电力公司物流服务中心	7,298,546.87	4.77
合计	47,662,298.56	31.16

32. 营业税金及附加

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
营业税	836,011.11	9,447.85
城市维护建设税	419,559.06	664,024.13
教育费附加	401,862.02	585,416.28
土地增值税	211,608.99	
合计	1,869,041.18	1,258,888.26

营业税金及附加的计缴标准见附注三、(一) 主要税种及税率。

33. 销售费用

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
办公费	301,458.73	32,098.50
工资	461,851.86	92,120.00
业务招待费	155,034.10	7,120.00
差旅费	1,706,594.10	360,738.64
销售业务费	12,139.00	359,371.50

业务宣传费	157,502.68	72,890.00
中标费	2,819,637.20	1,525,053.00
运输费	4,055,657.03	3,413,028.75
其他费用	829,707.73	3,071,517.18
合计	10,499,582.43	8,933,937.57

34. 管理费用

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
办公费	1,160,897.81	671,846.48
工资及福利	3,157,546.19	1,140,881.78
差旅费	971,044.10	981,730.70
折旧费	1,510,981.08	1,254,051.59
无形资产摊销	1,254,535.16	569,651.82
社保费	1,708,635.86	1,228,667.61
税金	1,004,450.40	960,105.66
新产品开发费	4,495,146.05	4,560,510.16
其他费用	3,098,889.10	2,260,148.03
合计	18,362,125.75	13,627,593.83

35. 财务费用

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
利息收入	-4,292,037.30	-692,160.52
利息支出	87,799.66	1,426,732.33
手续费	32,951.87	17,743.83
合计	-4,171,285.77	752,315.64

36. 资产减值损失

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
坏账损失	1,833,500.37	1,521,522.43
合计	1,833,500.37	1,521,522.43

37. 营业外收入

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
非流动资产处置利得合计		

其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	725,000.00	645,000.00
其他		
合计	725,000.00	645,000.00

政府补助明细

项目	2011年1~6月	2010年1~6月	说明
信息化补助资金	75,000.00		2011年1月,公司收到望城县财政结算中心拨付的市发改委企业信息化补助资金75,000.00元。
奖励资金	20,000.00		2011年2月,公司收到望城县经济开发区管理委员会奖励资金20,000.00元。
企业发展补助资金	250,000.00		2011年2月,公司收到望城县工业局拨付的市经委中小企业发展补助资金250,000.00元。
科技进步奖	20,000.00		2011年5月,公司收到市政府科技进步三等奖奖金20,000.00元。
科技进步奖	20,000.00		2011年5月,公司收到长沙县工业和信息化局市级科技进步奖20,000.00元。
科技进步奖	20,000.00		2011年5月,公司收到市政府科技进步奖奖金20,000.00元。
税收贡献奖	20,000.00		2011年6月,公司收到望城县工业局拨付的税收贡献奖20,000.00元。
企业上市费用补助	300,000.00		2011年6月,公司收到长沙市财政局拨付的企业上市费用补助300,000.00元。
奖励资金		20,000.00	2010年1月,公司收到望城经济开发区管理委员会拨付的先进单位特别奖20,000.00元。
科学技术发展专项资金		400,000.00	2010年1月,公司根据长沙市财政局和科学技术局长财企指【2009】145号文件收到望城县财政结算中心付科学技术发展专项资金400,000元。
奖励资金		20,000.00	2010年3月,公司收到湖南省机械行业管理办公室奖金20,000.00元。
奖励资金		50,000.00	2010年3月,公司根据湖南省人民政府关于2009年度湖南省科学技术奖励的决定湘政函【2009】254号文件收到望城县国库集中支付核算局付的科技奖励资金50,000.00元。
奖励资金		80,000.00	2010年3月,公司收到望城县国库集中支付核算局付纳税奖80,000.00元;
信息化补助资金		75,000.00	2010年4月,公司收到望城县财政结算中心拨付的企业信息化补助资金75,000.00元。
合计	725,000.00	645,000.00	—

38. 营业外支出

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
非流动资产处置损失合计	529.98	15,667.49
其中：固定资产处置损失	529.98	15,667.49
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
其它	116,543.70	3,530.00
合计	117,073.68	19,197.49

39. 所得税费用

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,198,673.35	5,704,681.97
合计	6,198,673.35	5,704,681.97

所得税税率详见附注三、(二) 税收优惠及批文。

40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 本公司每股收益计算过程如下

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
归属母公司所有者的净利润	29,218,241.48	27,921,009.62
已发行的普通股加权平均数	100,000,000.00	75,000,000.00
基本每股收益 (每股人民币元)	0.292	0.372
稀释每股收益 (每股人民币元)	0.292	0.372

(1) 计算公式：

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起

至报告期期末的月份数

稀释每股收益的计算公式如下:

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

(2) 发行在外普通股加权平均数:

2011 年上半年

发行在外普通股加权平均数 = 100,000,000

本期无稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数因素。

41. 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
政府拨款和补贴	1,575,000.00	7,305,000.00
利息收入	3,163,887.30	674,754.21
往来及其他	2,430,596.19	47,603.28
合计	7,169,483.49	8,027,357.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
办公费	1,462,356.54	1,389,498.11
差旅费	2,677,638.20	1,342,469.34
研究开发费用	4,495,146.05	4,560,510.16
运输费	4,055,657.03	3,413,028.75
咨询费	169,740.00	285,700.00
销售业务费		359,371.50
支付的投标保证金	2,824,102.00	3,058,200.00
中标费	2,819,637.20	1,525,053.00
业务招待费	155,034.10	303,188.24
广告宣传费	157,502.68	163,998.00
支付的保函保证金净额	383,880.00	583,380.00
售后服务费	338,777.00	672,287.60

往来及其他	2,738,400.30	5,304,190.72
合 计	22,277,871.10	22,960,875.42

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
合 计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
支付承兑汇票保证金净额		
股票上市募集资金中用于咨询、信息披露及路演推介费		794,340.00
合 计		794,340.00

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,928,551.28	27,557,556.01
加：资产减值准备	1,833,500.37	1,521,522.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,031,306.21	3,333,256.34
无形资产摊销	1,254,535.16	1,036,318.51
待摊费用的减少（减：增加）	-81,857.03	
长期待摊费用摊销	49,665.49	
预提费用的增加（减：减少）	422,392.10	
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）	529.98	15,667.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,799.66	1,425,790.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-377,656.72	9,092.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,255,020.05	8,567,990.71

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,313,756.87	-23,328,773.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,515,320.58	-5,911,274.70
其他	1,430,019.63	2,795,340.76
经营活动产生的现金流量净额	-18,505,311.37	17,022,487.36
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	601,964,895.47	133,381,737.83
减：现金的期初余额	670,899,748.35	151,604,734.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,934,852.88	-18,222,996.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2011-6-30	2010-12-31
一、现金	601,964,895.47	670,899,748.35
其中：库存现金	117,922.40	141,641.72
可随时用于支付的银行存款	595,538,005.78	663,366,399.95
3 个月之内可用于支付的其他货币资金	6,308,967.29	7,391,706.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	601,964,895.47	670,899,748.35

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

附注七、 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

公司无持有本公司 50% 以上（含 50%）股份的母公司。

2. 本企业的实际控制人情况

马孝武先生持有本公司 24.35% 的股份，为本公司第一大股东，是本公司实际控制人。

3. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
湖南长高高压电器有限公司	全资	有限公司	长沙市	马孝武	电器生产、销售
湖南长高房地产开发有限公司	全资	有限公司	湖南望城县	马孝武	房地产开发
长沙长高物业管理有限公司	全资	有限公司	湖南望城县	马孝武	物业管理
湖南长高智能电气有限公司	控股	有限公司	湖南宁乡县	马孝武	研发生产销售
湖南长高矿山机电设备有限公司	控股	有限公司	湖南宁乡县	马孝武	机电设备生产销售
湖南长高新材料股份有限公司	控股	股份有限公司	湖南望城县	马孝武	制种钢铸造、机械产品加工销售
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	控股	有限公司	湖南株洲市	肖常安	特种钢铸造、机械零部件加工销售
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	控股	股份有限公司	湖南湘潭市	肖常安	矿山用磨辊、磨环、锤头等耐磨产品的生产销售
湖南长高一品重机股份有限公司	控制	股份有限公司	湖南长沙市	马孝武	工程机械等机械产品生产销售

续上表

子公司全称	注册资本(万)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南长高高压电器有限公司	2,600.00	100.00	100.00	782892188
湖南长高房地产开发有限公司	1,900.00	100.00	100.00	78289217X
长沙长高物业管理有限公司	51.00	100.00	100.00	782891775
湖南长高智能电气有限公司	1,000.00	60.00	60.00	698558400
湖南长高矿山机电设备有限公司	1,000.00	75.00	75	55953010-9
湖南长高新材料股份有限公司	4,350.00	79.24	79.24	69857069-6
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	650.00	91.68	91.68	
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	777.00	51.48	51.48	
湖南长高一品重机股份有限公司	1,338.00	37.22	37.22	666328803

4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
林林	本公司董事，持有本公司 8.40% 的股份	
廖俊德	本公司董事，持有本公司 8.40% 的股份	
马晓	本公司实际控制人马孝武之子，持有本公司 3.5% 的股份	
长沙舟威机电有限公司	本公司实际控制人马孝武之女婿控制的公司	790302467

注：长沙舟威机电有限公司已于 2010 年注销。

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

无

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1~6月		2010年1~6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
长沙舟威机电有限公司	销售商品	72.5KV以下开关配件				332,869.57	0.11

注：本公司从关联方购进商品和向关联方销售商品均按市场价格结算。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2011-6-30		2010-12-31	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付账款	长沙舟威机电有限公司			20,000.00	0.02

7、关键管理人员报酬

项目	2011年1~6月	2010年1~6月
关键管理人员报酬总额	566,173.00	566,173.00
合计	566,173.00	566,173.00

附注八、或有事项

公司本报告期无需披露的或有事项。

附注九、承诺事项

(一) 抵押担保事项

1、截止2011年6月30日用于抵押的资产价值

抵押合同号	抵押资产类别	账面原价	抵押权利价值
长房押字 00232635	房屋	4,309,622.32	4,581,100.00

2、抵押合同及借款情况

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2.25%。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。

(二) 其他承诺事项

本公司无其他需披露的承诺事项。

附注十、 资产负债表日后事项

2011 年 7 月 8 日，本公司以现金 340 万元受让刘运君等三人在湖南长高一品重机股份有限公司的股份 340 万股，受让股份后，本公司在湖南长高一品股份有限公司的股份为 838 万股，占其注册资本的 62.63%。除此之外，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、 其他重要事项
(一) 企业合并

详见附注四。

(二) 其他

本公司无其他需披露其他事项。

附注十二、 母公司财务报表主要项目注释
1. 应收账款
(1) 按种类分类

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	198,832,276.06	100.00	13,105,222.13	6.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	198,832,276.06	100.00	13,105,222.13	

续上表

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	186,163,899.39	100.00	12,599,386.98	6.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	186,163,899.39	100.00	12,599,386.98	

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	169,888,917.84		8,494,445.89	156,108,550.93	83.86	7,805,427.54
1至2年	26,233,059.42		2,623,305.94	27,076,254.91	14.54	2,707,625.49
2至3年	1,445,657.00		722,828.50	1,785,519.20	0.96	892,759.60
3年以上	1,264,641.80		1,264,641.80	1,193,574.35	0.64	1,193,574.35
合计	198,832,276.06	100.00	13,105,222.13	186,163,899.39	100.00	12,599,386.98

(2) 公司本报告期无核销应收账款的情况。

(3) 应收账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款)

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省电力公司	销售客户	19,491,329.00	1年以内	9.80
湖北省电力公司	销售客户	15,816,689.83	1年以内	7.95
四川省电力公司	销售客户	12,884,799.97	1年以内	6.48
河南省电力公司	销售客户	11,891,665.70	1年以内	5.98
福建电力有限公司	销售客户	8,726,029.90	1年以内、1至2年	4.39
合计		68,810,514.40		34.61

(5) 应收账款期末余额中无应收关联方款项。

2. 其他应收款

(1) 按种类分类

种类	2011-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	45,589,788.44	100.00	2,623,450.27	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应付款				

合计	45,589,788.44	100.00	2,623,450.27
----	---------------	--------	--------------

续上表

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	28,663,447.18	100.00	1,500,352.76	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应付款				
合计	28,663,447.18	100.00	1,500,352.76	

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2011-6-30			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	44,285,567.44	97.14	2,214,278.37	28,390,315.18	99.05	1,419,515.76
1 至 2 年	768,836.50	1.69	76,883.65	167,050.00	0.58	16,705.00
2 至 3 年	406,192.5	0.89	203,096.25	83,900.00	0.29	41,950.00
3 年以上	129,192.00	0.28	129,192.00	22,182.00	0.08	22,182.00
合计	45,589,788.44	100.00	2,623,450.27	28,663,447.18	100.00	1,500,352.76

(3) 公司本报告期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南长高房地产开发有限公司	子公司往来	11,818,932.03	一年以内	25.92
湖南一品重机股份有限公司	子公司往来	7,000,000.00	一年以内	15.35
湖南长高智能电气有限公司	子公司往来	5,000,000.00	一年以内	10.97
彭强	个人借支	1,591,653.10	一年以内	3.49
湖南天鹰高压开关电器有限公司	其他往来	1,000,000.00	一年以内	2.19
合计		26,410,585.13		57.93

(6) 其他应收款期末余额中应收子公司湖南长高房地产开发有限公司往来款 11,818,932.03 元、湖南一品重机股份有限公司往来款 7,000,000.00 元、湖南长高智能电气有限公司往来款 5,000,000.00 元。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010-12-31	增减变动	2011-6-30
湖南长高高压电器有限公司	成本法	26,014,118.20	26,014,118.20		26,014,118.20
湖南长高房地产开发有限公司	成本法	18,996,871.88	18,996,871.88		18,996,871.88
湖南长高物业官理有限公司	成本法	509,706.91	509,706.91		509,706.91
湖南长高智能电气有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
长沙银行股份有限公司	成本法	3,200.00	3,200.00		3,200.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	成材法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
湖南长高新材料股份有限公司	成本法	52,200,000.00	31,200,000.00	21,000,000.00	52,200,000.00
湖南一品重机股份有限公司	成本法	6,400,000.00		6,400,000.00	6,400,000.00
合计		117,623,896.99	90,223,896.99	27,400,000.00	117,623,896.99

续上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南长高高压电器有限公司	100	100			
湖南长高房地产开发有限公司	100	100			
湖南长高物业官理有限公司	100	100			
湖南长高智能电气有限公司	60	60			
长沙银行股份有限公司					
湖南长高矿山机电设备有限公司	75	75			
湖南长高新材料股份有限公司	79.24	79.24			
湖南一品重机股份有限公司	37.22	37.22			
合计					

注：有关公司本期增加长期股权投资情况详见本附注四、(二) 合并范围发生变更的说明。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
主营业务收入	116,917,475.26	158,664,226.90

其他业务收入	1,495,091.02	272,191.23
合计	118,412,566.28	158,936,418.13
主营业务成本	72,408,873.67	102,103,876.35
其他业务成本	359,209.20	95,947.41
合计	72,768,082.87	102,199,823.76

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
隔离开关	116,184,141.92	71,848,821.69	158,664,226.90	102,103,876.35
断路器	733,333.34	560,051.98		
合计	116,917,475.26	72,408,873.67	158,664,226.90	102,103,876.35

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
550KV 及以上高压开关	12,553,162.35	7,610,795.68	37,152,991.42	23,192,280.23
363KV 高压开关	24,957.26	16,226.02	8,788,205.12	5,639,906.61
252KV 高压开关	44,069,299.15	27,235,487.00	64,333,108.55	41,486,347.66
126KV 及以下高压开关	59,536,723.16	36,986,312.99	48,389,921.81	31,785,341.85
断路器	733,333.34	560,051.98		
合计	116,917,475.26	72,408,873.67	158,664,226.90	102,103,876.35

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2011 年 1~6 月		2010 年 1~6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	9,331,606.79	5,870,444.69	7,172,735.03	4,623,785.06
华东地区	19,366,153.13	12,009,609.71	22,526,752.06	14,536,988.46
华中地区	44,190,155.31	27,319,116.12	48,269,587.42	31,494,840.79
华南地区	8,808,141.04	5,560,987.67	10,804,377.25	6,922,613.25
西南地区	25,982,274.50	16,040,764.3	34,934,228.12	22,620,821.40
其他地区	9,239,144.49	5,607,951.18	34,956,547.02	21,904,827.39
合计	116,917,475.26	72,408,873.67	158,664,226.90	102,103,876.35

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入额	占公司全部营业收入的比例 (%)
河南省电力公司	13,409,145.89	11.32
湖北省电力公司	10,479,239.14	8.85
湖南省电力公司	8,702,973.56	7.35
四川省电力公司	7,772,393.10	6.56
安徽电力公司物流服务中心	7,298,546.87	6.16
合计	47,662,298.56	40.25

5. 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1~6 月	2010 年 1~6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,125,328.70	28,353,441.74
加：资产减值准备	1,628,932.66	1,521,522.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,307,694.82	3,046,815.50
无形资产摊销	485,172.75	484,478.58
长期待摊费用摊销		
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）	529.98	15,667.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,425,790.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,298,846.68	9,681,531.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,082,427.42	-25,776,542.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,553,775.46	-2,224,230.31
其他	-104,207.46	2,396,055.37
经营活动产生的现金流量净额	-8,893,904.75	18,924,530.50
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	567,198,387.45	108,668,636.79
减：现金的期初余额	630,941,342.75	124,699,385.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-63,742,955.30	-16,030,748.22

附注十三、 补充资料：

一、当期非经常性损益明细表

项目	2011 年上半年	说明
非流动资产处置损益	-529.98	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	725,000.00	见本附注五、37 营业外收入
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产		

生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-116,543.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	607,926.32	
所得税影响额	102,360.00	
非经常性损益净额	505,566.32	
少数股东损益影响额	-43,835.26	
归属于普通股股东的非经常性损益	549,401.58	

二、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.292	0.292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.89	0.287	0.287

三、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上年同期金额	变动幅度(%)	主要变动原因
应收票据	16,731,841.75	8,070,030.00	107.33	本期销售商品收到的银行承兑汇票增加
应收利息	2,025,705.00	897,555.00	125.69	公司定期存款本期计提的利息收入
其他应收款	26,878,810.40	19,090,808.01	40.79	公司增加的保证金及往来款所致
存货	75,938,355.36	56,683,335.31	33.97	主要是本期子公司湖南长高新材料股份公司、湖南长高一品重机股份有限公司存货增加
在建工程	47,563,842.62	20,981,613.73	126.69	主要是公司募投项目投入增加
商誉	4,273,922.45	1,954,525.28	118.67	本期合并子公司湖南长高一品重机股份有限公司所增加
长摊待摊费用	286,786.47	197,442.52	45.25	本期合并子公司湖南长高一品重机股份有限公司所增加
应付票据	2,381,696.65	6,162,500.00	-61.35	公司本期开出的银行承兑汇票减少
预收款项	7,496,914.63	3,535,983.98	112.02	公司本期收到的预付购货款增加
其他流动负债	422,392.10			子公司长高新材料股份公司预提的销售费用
营业税金及附加	1,869,041.18	1,258,888.26	48.47	主要是子公司长高房地产开发公司增加的营业税及附加
管理费用	18,362,125.75	13,627,593.83	34.74	主要是子公司长高新材料股份公司、长高矿山机

				电公司和长高一品重机股份公司管理费用增加
财务费用	-4,171,285.77	752,315.64	-654.46	募集资金利息收入所增加
营业外支出	117,073.68	19,197.49	509.84	子公司长高一品重机股份公司所增加
经营活动产生的现金流量净额	-18,505,311.37	17,022,487.36	-208.71	主要是上年同期未纳入合并的子公司长高新材料股份公司、长高矿山机电公司和长高一品重机股份公司经营活动产生的现金流量净额减少
投资活动产生的现金流量净额	-34,125,153.70	-12,919,177.36	164.14%	主要是公司募投资项目投入增加以及子公司长高新材料股份公司购买生产用土地支出增加
现金及现金等价物净额增加	-68,934,852.88	-18,222,996.50	278.28%	主要是投资活动现金流出增加以及上年同期未纳入合并的子公司经营活动现金流出增加