



湖南长高高压开关集团股份公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	126

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/上市公司/长高集团	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司
实际控制人	指	马孝武
长高开关电气	指	湖南长高开关电气有限公司（原名湖南天鹰开关电器有限公司），报告期内为 100% 纳入合并报表的子公司，经 2013 年第一次临时股东大会审议，由湖南长高高压开关集团股份有限公司进行整体吸收合并。
开关电气分公司	指	湖南长高高压集团股份有限公司开关电气分公司
长高矿机	指	湖南长高矿山机电设备有限公司，控股子公司
长高新材	指	湖南长高新材料股份有限公司，控股子公司
长高房地产	指	湖南长高房地产开发有限公司，全资子公司
长高智能	指	湖南长高智能电气有限公司，控股子公司
长高一品	指	湖南长高一品重机有限公司，控股子公司
高压	指	交流电压等级为 10-220kV，直流电压为 $\pm 100\text{kV}$
超高压	指	指交流电压等级范围在 330-750kV，直流电压为 $\pm 500\text{kV}$ 、 $\pm 600\text{kV}$ 。
特高压	指	交流电压等级在 1000kV 及以上，直流电压为 $\pm 800\text{kV}$ 及以上。
隔离开关	指	一种没有专门灭弧装置的开关设备，主要用途有检修与分段隔离，倒换母线、分、合空载线路，自动快速隔离等
接地开关	指	在高压线路中检修设备时作接地保护作用的一种户外高压电器，通常作上层母线接地
GIS	指	即封闭式组合电器，它是指将断路器、隔离开关、接地开关、CT、互感器、避雷器、母线等封闭组合在金属壳体内，后充入绝缘性能和灭弧性能良好的 SF6 气体，用于高电压等级的电网中，用作受配电及控制
断路器	指	指可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备
股东大会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司监事会
公司章程	指	湖南长高高压开关集团股份有限公司公司章程
国家电网/国网	指	国家电网公司
南方电网/南网	指	中国南方电网公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马晓	彭林
联系地址	长沙市望城区金星大道高科技食品工业基地（金星大道与普瑞大道交汇处西南角）	长沙市望城区金星大道高科技食品工业基地（金星大道与普瑞大道交汇处西南角）
电话	0731-88585000	0731-88585000
传真	0731-88585000	0731-88585000
电子信箱	cgjtmx@yahoo.com.cn	cgzq123@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	207,646,924.84	240,491,374.95	-13.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,922,499.31	43,245,032.01	6.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,797,617.60	42,685,217.05	-6.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-26,825,132.70	-28,032,323.16	4.31%
基本每股收益（元/股）	0.177	0.166	6.63%
稀释每股收益（元/股）	0.177	0.166	6.63%
加权平均净资产收益率	4.16%	4.10%	0.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,311,134,933.55	1,311,775,359.28	-0.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,121,496,376.59	1,085,961,182.68	3.27%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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	5,885,400.00	见财务报告附注：营业外收入

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,684.21	
减：所得税影响额	925,392.15	
少数股东权益影响额（税后）	230,810.35	
合计	6,124,881.71	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司实现营业收入20,764.69万元，比上年同期下降13.66%，实现营业利润4,624.73万元，比上年同期下降9.3%；实现净利润（归属于上市公司所有者）4,592.25万元，比上年同期增长6.19%。

受宏观经济形势影响，基础设施投资放缓，上半年公司部分订单推迟交付，公司收入和利润受到一定程度的影响。但是，公司继续坚持围绕发展高压开关主业的战略核心，精心布局，努力突破，上半年公司各类产品的新增订单与上年同期相比都有一定的突破和增长。

隔离开关一直是公司主要核心产品，公司不断完善隔离开关产品性能，保证产品质量，提高服务水平，报告期内，隔离开关和接地开关继续保持良好的市场占有率。同时，公司加快推进特高压直流开关的研发进度，今年上半年，公司成功完成了ZGW9-408/J6300、ZGW9-816/J6300户外特高压直流隔离开关的型式试验，丰富了公司的超、特高压电力设备种类。

作为公司发展战略投资的新产品，110kV组合电器在2014年上半年国家电网三次集中招标中均成功中标，公司成功成为国家电网主要的组合电器供应商之一，也标志着组合电器已逐步成为公司隔离开关之外的又一个核心产品。

成套电器是公司2013年着重投入研发的新产品之一，报告期内首次在国家电网集中招标中成功中标，成为公司继组合电器之后的新的利润增长点。

海外市场取得的新突破。报告期内，公司配合项目总包商成功中标厄瓜多尔国家电力公司（CELEC）厄瓜多尔500kV超高压及相关的230kV输变电项目，此次中标是公司进军海外市场的重大突破，也为进一步扩大公司海外业务奠定了基础。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司产品隔离开关和接地开关依旧为公司主营业务收入产品的主要部分，受宏观经济环境的影响，因部分订单推迟交货公司主营业务收入有小幅下降。

本报告期，公司实现营业收入20,764.69万元，同比下降13.66%；营业成本12,066.02万元，同比减少9.8%；销售费用1,669.14万元，同比减少16.7%；管理费用2,430.11万元，同比减少5.1%；财务费用-140.47万元，利息收入较同期减少65.05%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	207,646,924.84	240,491,374.95	-13.66%	
营业成本	120,660,218.05	133,765,580.75	-9.80%	
销售费用	16,691,388.34	20,037,850.56	-16.70%	
管理费用	24,301,114.72	25,607,481.78	-5.10%	
财务费用	-1,404,749.93	-4,019,838.05	-65.05%	主要是本期定期存款减少，利息收入相应减少
所得税费用	7,760,636.65	8,758,646.97	-11.39%	
研发投入	6,023,202.29	5,208,925.33	15.63%	
经营活动产生的现金流量净额	-26,825,132.70	-28,032,323.16	4.31%	
投资活动产生的现金流量净额	116,827,190.97	-7,131,640.57	1,738.15%	购买的银行理财产品到期及处置期货收到的现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	-13,456,273.00	-17,103,883.33	21.33%	
现金及现金等价物净增加额	76,545,785.27	-52,267,847.06	246.45%	主要是本期收回上期购买的银行理财产品

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司坚持“专、新、特、精”（专业、创新、特色、精品）产品方针，不断加强产品质量与服务，坚持技术创新，有效部署市场开拓和运营，提升企业内部组织。各项工作有序进行，产品研发和市场开拓均取得了新的进展和突破，为实现全年的经营目标以及为实现公司长期的战略目标打下了良好的基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

高压开关	191,396,557.42	108,336,034.42	43.40%	-13.01%	-10.69%	-1.47%
房地产	2,450,068.00	1,665,615.39	32.02%	156.93%	129.90%	7.99%
耐磨材料	8,538,664.23	6,738,058.56	21.09%	-6.90%	-5.83%	-0.90%
机电设备	3,243,505.12	1,657,262.44	48.91%	-68.41%	-63.82%	-6.49%
分产品						
隔离开关和接地开关	169,164,767.63	92,190,666.32	45.50%	-13.66%	-11.06%	-1.59%
断路器及组合电器	22,231,789.79	16,145,368.10	27.38%	-7.76%	-8.53%	0.61%
房产	2,450,068.00	1,665,615.39	32.02%	156.93%	129.90%	7.99%
耐磨材料	8,538,664.23	6,738,058.56	21.09%	-6.90%	-5.83%	-0.90%
机电设备	3,243,505.12	1,657,262.44	48.91%	-68.41%	-63.82%	-6.49%
分地区						
华北地区	15,032,162.44	8,551,657.04	43.11%	-13.77%	-31.58%	14.81%
华东地区	55,758,638.76	31,561,015.98	43.40%	-31.47%	0.43%	-17.98%
华中地区	58,261,594.18	35,122,283.29	39.72%	-4.94%	-12.37%	5.11%
华南地区	9,181,752.13	5,042,497.23	45.08%	-38.34%	-39.67%	1.21%
西南地区	12,390,794.87	6,999,898.94	43.51%	-14.17%	-24.20%	7.47%
其他地区	55,003,852.39	31,119,618.33	43.42%	7.83%	-3.26%	6.49%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
长沙银行	商业银行	3,200.00	3,200		3,200		3,200.00			

股份有限 公司										
合计		3,200.00	3,200	--	3,200	--	3,200.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名 称	关联关系	是否关联 交易	产品类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计收益	报告期实 际损益金 额
中国建设 银行股份 有限公司 长沙市雨 花亭分理 处	无	否	保本浮动 收益型产 品	2,000	2013年 11月22 日	2014年 01月06 日		2,000		12.82	12.82
中国建设 银行股份 有限公司 长沙市雨 花亭分理 处	无	否	保本浮动 收益型产 品	5,000	2013年 12月20 日	2014年 02月24 日		5,000		54.25	54.25
中国建设 银行股份 有限公司 长沙师大 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	5,000	2013年 12月26 日	2014年 02月10 日		5,000		37.81	37.81
中国建设 银行股份 有限公司 长沙师大 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	6,000	2014年 01月10 日	2014年 06月27 日		6,000		151.89	151.89
中国建设 银行股份	无	否	保本浮动 收益型产	6,000	2014年 01月10	2014年 06月27		6,000		151.89	151.89

有限公司 长沙雨花 亭支行			品		日	日					
中国建设 银行股份 有限公司 长沙师大 支行	无	否	保本浮动 收益型产 品	9,000	2014 年 03 月 07 日	2014 年 06 月 05 日		9,000		110.96	110.96
合计				33,000	--	--	--	33,000		519.62	519.62
委托理财资金来源	自有资金和超募资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013 年 06 月 29 日 2013 年 10 月 29 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013 年 11 月 15 日										

（2）衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
德盛期货	否	否	AG1401	7.74	2013 年 11 月 12 日	2014 年 01 月 03 日	60.47		0		-10.49
德盛期货	否	否	AG1406	14.94	2013 年 11 月 27 日	2014 年 06 月 11 日	31.02		0		-10.92
德盛期货	否	否	CU1405	30.52	2014 年 01 月 10 日	2014 年 03 月 11 日	0		0		-11.78
德盛期货	否	否	CU1406	30.93	2014 年 01 月 21 日	2014 年 06 月 11 日	0		0		-47.51
合计				84.13	--	--	91.49		0	0.00%	-80.7

衍生品投资资金来源

自有资金

衍生品投资审批董事会公告披露日期

2013 年 03 月 12 日

(如有)	
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明(包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等)	<p>期货套期保值业务的风险分析 1、 价格波动风险: 期货行情变动较大, 可能产生价格波动风险, 造成期货交易的损失。 2、 内部控制风险: 期货交易专业性较强, 复杂程度较高, 可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。 3、 客户违约风险: 在产品交付周期内, 由于产品价格的大幅波动, 客户主动违约而造成公司期货交易上的损失。 4、 技术风险: 可能因为计算机系统不完备导致技术风险。 公司采取的风险控制措施 1、 将套期保值业务与公司经营业务相匹配, 最大程度对冲价格波动风险。公司期货套期保值业务只限于在境内期货交易且与公司经营业务所需的材料相同的商品期货品种。 2、 根据《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 25 号: 商品期货套期保值业务》等有关规定, 公司第二届董事会第十三次会议通过了《期货套期保值管理制度》(详见 2011 年 10 月 26 日巨潮资讯网披露的相关公告), 对套期保值业务作出了明确规定, 公司将严格按照相关内控制度安排和使用专业人员, 建立严格的授权和岗位牵制制度, 加强相关人员的职业道德教育及业务培训, 提高相关人员的综合素质, 以及进行内部审计等措施进行控制。 4、 设立符合要求的计算机系统及相关设施, 确保交易工作正常开展。当发生故障时, 及时采取相应的处理措施以减少损失。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位: 万元

募集资金总额	60,934.92
报告期投入募集资金总额	1,038.98
已累计投入募集资金总额	52,671.94
报告期内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	5,066
累计变更用途的募集资金总额比例	8.31%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、 募集资金基本情况</p> <p>(一) 实际募集资金金额、资金到账情况 经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)789号文核准, 本公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)股票2500万股, 其中, 网下向询价对象配售500万股, 网上申购定价发行2000万股。本次发行价格为25.88元/股, 共募集资金647,000,000.00元, 扣除发行费用45,270,000.00元后, 实际募集资金净额为</p>	

601,730,000.00 元。上述资金到位情况已经中审国际会计师事务所有限公司验证，并由其出具中审国际验字（2010）第 01020014 号《验资报告》。根据“财政部关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好 2010 年年报工作的通知（财会[2010]25 号）”中的规定，公司因上述发行普通股过程中发生的广告费、路演费、上市酒会费等已计入发行费用的共计人民币 7,619,200.00 元费用应当计入 2010 年损益，由此经调整后增加募集资金净额人民币 7,619,200.00 元，实际募集资金净额最终确定为人民币 609,349,200.00 元。

（二）募集资金使用及结余情况

1、2010 年募集资金使用情况 1) 以募集资金置换先期投入募集资金项目的自筹资金 7,799.68 万元；2) 利用超募资金归还银行借款 5,000 万元；3) 利用超募资金补充流动资金 5,000 万元；4) 募集资金项目直接投入 1,443.01 万元。2010 年度募集资金使用总额为 19,242.69 万元，截止 2010 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为 41,692.23 万元。

2、2011 年度募集资金使用情况

1) 经公司第二届董事会第十一次会议及公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意终止有色金属特种铸造项目投向，并将此项目的部分募集资金 4,400 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”，其余 666 万元暂不作安排，2011 年实际使用募集资金 2,200 万元增资并收购湖南天鹰高压开关电器有限公司股权；

2) 募集资金项目直接投入 6,257.54 万元。2011 年募集资金使用总额为 8,457.54 万元，截止 2011 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为 33,234.69 万元。

3、2012 年度募集资金使用情况

1) 募集资金项目直接投入 4,923.16 万元，其中：投入高压开关改扩建项目 3,317.57 万元，投入高压电器公司迁扩建项目 1,605.59 万元。

2) 支付“增资并收购长高开关电气公司股权项目”余款 2,152.80 万元。2012 年募集资金使用总额为 7,075.96 万元，截止 2012 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为 26,158.73 万元。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金使用总额为 34,776.19 万元，应有余额为 26,158.73 万元，募集资金专户实际余额为 27,890.35 万元，余额相差 1,731.62 万元，系银行存款利息收入 1,731.62 万元。

4、2013 年度募集资金使用情况

1) 募集资金项目直接投入 8,956.77 万元，其中：投入高压开关改扩建项目 6,142.64 万元，投入高压电器公司迁扩建项目 2,814.13 万元。

2) 利用超募资金补充流动资金 7,900 万元 2013 年募集资金使用总额为 16,856.77 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为 9,301.96 万元。

截止 2013 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金使用总额为 51,632.96 万元，应有余额为 9,301.96 万元，募集资金专户实际余额为 12,027.88 万元，余额相差 2,725.92 万元，系银行存款利息收入 2,458.01 万元及 2013 年使用超募资金购买理财产品产生投资收益 267.91 万元。

5、2014 年上半年募集资金使用情况

1) 经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金补充高压开关改扩建项目资金缺口的议案》，同意公司利用超募资金补充改扩建项目资金 3,975.56 万元。

2) 截止 2014 年 6 月 30 日，2014 年上半年募集资金使用总额为 1,038.98 万元，应有余额为 8,262.98 万元，募集资金专户实际余额为 11,197.27 万元，余额相差 2,934.29 万元，系银行存款利息收入 2,782.40 万元及 2014 年上半年使用超募资金购买理财产品产生投资收益 151.89 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	否	24,079	24,079	14.62	24,079	100.00%	2013年06月30日	600.44	否	否
高压电器公司迁扩建项目	否	5,423	5,423	0	5,315.78	98.02%	2013年06月30日	579.5	否	否
有色金属特种铸造项目	是	5,066	0	0	0	0.00%				是
增资及收购长高开关电气股权项目	否	0	4,400	0	4,352.8	98.93%	2011年10月23日	176.88	不适用	否
承诺投资项目小计	--	34,568	33,902	14.62	33,747.58	--	--	1,356.82	--	--
超募资金投向										
补充高压开关改扩建项目资金		0	3,975.56	1,024.36	1,024.36	25.77%				
归还银行贷款(如有)	--	0	5,000	0	5,000		--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0	12,900	0	12,900		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	21,875.56	1,024.36	18,924.36	--	--		--	--
合计	--	34,568	55,777.56	1,038.98	52,671.94	--	--	1,356.82	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、高压开关改扩建项目受客观因素的影响，项目厂房建设工期进度延后，募集资金项目的实施进度较原计划有所延误；高压电器迁扩建项目期间因项目实施主体变更的影响，导致项目投产时间有所调整，两个项目均在2013年6月才达到可使用状态，高压开关改扩建项目因项目出现资金短缺，在2014年1月经公司2014年第一次临时股东大会审议通过对该项目追加投入资金3,975.56万元，本项目在报告期内实现效益600.44万元；高压电器公司迁扩建项目在报告期内实现收益579.5万元。</p> <p>2、收购长高开关电气公司股权项目，公司已于2013年4月对其进行整体吸收合并，报告期内实现收益176.88万元。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1) 国内有色金属压铸企业近年来已开始提升其生产能力，扩大其生产规模，已涌现出一批大规模的专业生产高压开关铸铝件的厂家，已可满足公司季节性采购的需求。</p> <p>2) 公司借助上游市场竞争加剧而形成对公司采购铸铝件议价能力提升的契机，适时同周边规模较大的铸铝件厂家发展战略合作关系，以保证公司铸件产品的质量及供货的及时性，以此来解决公司产品交货的季节性所带来的配套件供应的局限，保证了公司的生产进度。</p> <p>3) 公司就部分重要部件产品与少量具有较强专业生产能力的铸铝件厂家签订保密协议，减小了新产品被仿制的风险，对公司新产品知识产权不利影响较小，同时，公司专注于高压开关产品的研制开发和生产，有利于公司高压开关产品业务的发展。</p>									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2010 年经公司第二届董事会第六次会议决议批准，用募集资金超额部分归还银行贷款 5000 万元和补充流动资金 5000 万元。2013 年经公司第三届董事会第十五次会议决议及公司 2013 年第三次临时股东大会审议通过使用超募资金 7,900 万元永久补充流动资金。 2、2014 年 1 月 18 日经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金补充高压开关改扩建项目资金缺口的议案》，同意使用部分超募资金 3,975.56 万元补充高压开关改扩建项目的资金缺口。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2010 年经公司第二届董事会第六次会议决议批准，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省宁乡经济开发区金洲新区变更为湖南省宁乡经开区金洲新区、湖南省望城经济开发区
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 经公司第二届董事会第六次会议及公司 2010 年度股东大会审议通过，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由公司实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第二届董事会第六次会议审议通过，2010 年 8 月 12 日以 7799.68 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中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
高压开关改扩建项目	2010 年 06 月 29 日	巨潮资讯网
高压电器迁改扩建项目	2010 年 06 月 29 日	巨潮资讯网

增资及收购长高开关电气股权	2011 年 08 月 24 日	巨潮资讯网
---------------	------------------	-------

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南长高房地产开发有限公司	子公司	房地产	房地产开发	19,490,000.00	188,024,979.91	14,956,190.07	2,493,121.00	-112,959.22	-112,959.21
湖南长高智能电气有限公司	子公司	电力设备	研发生产销售	10,000,000	14,422.53	-46,315.28	0.00	-2,223.23	-2,223.23
湖南长高矿山机电设备有限公司	子公司	选矿设备	机电设备生产销售	10,000,000	12,992,983.11	10,680,213.37	3,490,957.95	-341,635.60	-341,635.60
湖南长高新材料股份有限公司	子公司	新材料	制种钢铸造、机械产品加工销售	43,500,000	60,520,002.80	44,732,962.87	10,168,115.11	-1,361,415.51	-249,612.29
湖南长高一品重机有限公司	子公司	工程机械	各种工程机械、建设机械、冶金机械、农业机械、林业机械、矿山机械等研究、设计、生产和经营；	13,380,000	6,225,131.93	-6,546,594.21	0.00	-19,330.12	-19,330.12

5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	20.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	5,747.33	至	7,663.1
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,385.92		
业绩变动的的原因说明	公司经营稳定，业绩同比变动不大。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年3月15日，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于审议2013年度利润分配和资本公积转增股本预案的议案》：同意公司以2013年12月31日股本130,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），分配利润13,000,000元；同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2014年4月15日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于审议2013年度利润分配和资本公积转增股本预案的议案》。2014年4月19日公司发布《2013年年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-021），本次权益分派股权登记日为：2014年4月24日，除权除息日为：2014年4月25日。本次利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透	是

明：	
----	--

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月16日	长高集团会议室	实地调研	机构	方正证券 王莎莎 天弘基金 田文涛 方正中期期货 张志化、郭鸿渊	公司基本情况介绍，2013年整体情况及公司未来的经营目标和发展战略，未提供资料
2014年04月18日	长高集团会议室	实地调研	机构	瑞安思考投资管理有限公司 岳志武 海通证券 黄乐	对公司基本情况的了解，未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司作为上市公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求，不存在尚未解决的治理问题。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

√适用□不适用

根据2013年6月公司第三届董事会第十三次会议决议，同意由全资子公司湖南房地产开发有限公司整体吸收合并全资子公司长沙长高物业管理有限公司。报告期内，湖南长高房地产开发有限公司完成了对长沙长高物业管理有限公司的吸收合并，长沙长高物业管理有限公司已注销。

被吸收合并公司名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
长沙长高物业管理有限公司	吸收合并	508,365.66	0

六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

根据《湖南长高高压开关集团股份公司股票期权激励计划（草案）修订稿》，公司首次股票期权激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司股票，授予激励对象的股票期权涉及的标的股票数量共380万股，其中首次授予342万份，预留38万份，计划涉及的激励对象共69人（首次授予58人，预留部分授予11人），全部为公司核心技术、业务人员。

审批程序及调整情况如下：

1、2012年12月1日，公司分别召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）》，并上报中国证监会备案。

2、根据中国证监会的反馈意见，公司董事会对《股权激励计划（草案）》进行了修订，报中国证监会备案无异议。2013年1月14日，公司分别召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要。

3、2013年1月30日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》等相关事项。

4、2013年2月6日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》，于2013年2月6日向58名激励对象授予342万份预留期权，行权价格为11.37元，3月2日完成该次股票期权授予的登记工作。

5、公司于2013年3月5日分别召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予事项的议案》，于2013年3月5日向11名激励对象授予38万份预留期权，行权价格为12.10元。公司于2013年3月23日完成了预留股票期权的授予登记工作。

6、公司于2014年5月16日召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于公司股票期权激励计划第一个行权期可行权相关事项的议案》、《关于审议调整股票期权激励

计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》。同意对公司股票期权激励的行权价格、期权数量和激励对象进行调整，首次授予的股票期权行权价格从11.37元调整至5.52元，预留授予的股票期权行权价格从12.1元调整至5.89元，期权数量从380万份调整为736.8万份，激励对象从69人调整至68人（含预留授予股票期权的激励对象）；同意满足行权条件的激励对象在第一个行权期内以自主行权的方式行权，本次可行权的激励对象共57人，可行权数量为123.2万份。2014年6月5日在巨潮资讯网等信息披露媒体上披露了《关于首期股票期权激励计划采取自主行权方式的公告》。本报告期，公司股权激励对象通过自主行权的方式共行权47.34万份。

本次股票期权激励计划的成本将在管理费用中列支。公司以目前情况估计，在不考虑激励计划对公司业绩的刺激作用情况下，激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，从而对业绩考核指标中的净利润增长率指标造成影响，但影响程度不大。考虑激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发业务团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将远高于因其带来的费用增加。

公司实施股权激励计划有利于进一步完善长高集团的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，充分调动公司核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，实现员工与公司共同发展。

以上事项均已于巨潮资讯网上披露。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
购买"长高圆梦佳苑一期"按揭贷款客户	2011年08月24日	1,500	2011年09月17日	864	连带责任保证	自按揭银行与借款人签订的《借款合同》生效之日起至房屋抵押登记	否	否

						手续办妥止		
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		21,500		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		0		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		0		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		21,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		0		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					

资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	马孝武 林林 廖俊德	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%。	2010 年 06 月 29 日	长期执行	按承诺履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,748,927	52.12%			67,464,943	-283,984	67,180,959	134,929,886	51.80%
3、其他内资持股	67,748,927	52.12%			67,464,943	-283,984	67,180,959	134,929,886	51.80%
境内自然人持股	67,748,927	52.12%			67,464,943	-283,984	67,180,959	134,929,886	51.80%
二、无限售条件股份	62,251,073	47.88%	473,400		62,535,057	283,984	63,292,441	125,543,514	48.20%
1、人民币普通股	62,251,073	47.88%	473,400		62,535,057	283,984	63,292,441	125,543,514	48.20%
三、股份总数	130,000,000	100.00%	473,400		130,000,000	0	130,473,400	260,473,400	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

- 1、报告期内，因股权激励自主行权，股本增加473,400股。
- 2、报告期内，因资本公积转增股本，股本增加130,000,000股。
- 3、报告期内，高管锁定股减少283,984股，无限售流通股增加283,984股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

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

及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》等相关事项。2014年5月16日第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司股权激励计划第一个行权期可行权相关事项的议案》，同意以自主行权的方式开始行权，第一期可行权数量为123.2万份。

2、2014年4月15日，公司2013年年度股东大会审议通过了《2013年年度利润分配和资本公积金转增股本的预案》，以2013年12月31日公司总股本130,000,000股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.00元(含税)，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该分配方案于2014年4月25日实施完毕。

股份变动的过户情况

适用 不适用

根据第三届董事会第二十次会议审议通过的《关于公司股权激励计划第一个行权期可行权相关事项的议案》，报告期内，公司股权激励对象以自主行权的方式共行权473,400份股权，至报告期末，473,400股行权股份已全部到账。

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

适用 不适用

报告期内，公司因资本公积转增股本，增加股份13,000万股，因股权激励自主行权增加股份47.34万股，报告期合计增加股本13,047.34万股，报告期末，公司股本总数为26,047.34万股。股份变动对公司最近一年和最近一期基本收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：

财务指标名称	2014年1-6月	2013年度	
	按新股本计算（元）	按新股本计算（元）	按原股本计算（元）
基本每股收益	0.177	0.294	0.589
稀释每股收益	0.177	0.294	0.589
归属于上市公司普通股股东的每股净资产	4.31	4.17	8.35

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

1、公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要等相关事项，公司以定向发行股票的方式实施股票期权激励计划，并于2014年5月16日第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于公司股权激励计划第一个行权期可行权相关事项的议案》，报告期内，公司股权激励对象以自主行权的方式共行权473,400份股权。

2、2014年4月25日，公司实施2013年度权益分配方案，以2013年12月31日总股本13,000万股为基数，

以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本13,000万股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,823		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
马孝武	境内自然人	21.24%	55,319,620	27,659,810	53,821,678	1,497,942		
林林	境内自然人	7.16%	18,640,000	9,320,000	18,564,000	76,000		
廖俊德	境内自然人	7.16%	18,640,000	9,320,000	18,564,000	76,000		
马晓	境内自然人	2.97%	7,735,000	3,867,500	7,735,000	0		
施玉庆	境内自然人	1.37%	3,579,499	3,579,499	0	3,579,499		
陈益智	境内自然人	1.35%	3,520,054	1,620,027	2,567,564	952,490		
黄荫湘	境内自然人	1.32%	3,440,304	1,720,152	3,081,078	359,226		
张常武	境内自然人	1.29%	3,372,846	1,686,423	2,567,564	805,282		
吴小毛	境内自然人	0.91%	2,360,992	1,180,496	1,797,296	563,696		
刘家钰	境内自然人	0.91%	2,360,872	1,180,436	1,797,296	563,576		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东除马孝武和马晓为父子关系外，无公司已知的关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
	股份种类	数量						
施玉庆		3,579,499	人民币普通股					3,579,499

马孝武	1,497,942	人民币普通股	1,497,942
陈益智	952,490	人民币普通股	952,490
张常武	805,282	人民币普通股	805,282
王美娟	683,942	人民币普通股	683,942
华润深国投信托有限公司－黄河 8 号信托计划	577,600	人民币普通股	577,600
吴小毛	563,696	人民币普通股	563,696
刘家钰	563,576	人民币普通股	563,576
吴铂宏	500,002	人民币普通股	500,002
彭晓明	472,000	人民币普通股	472,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东除马孝武和马晓为父子关系外，无公司已知的关联关系。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
马孝武	董事长	现任	27,659,810	27,659,810	0	55,319,620			
马晓	总经理;董事;董事会秘书	现任	3,867,500	3,867,500	0	7,735,000			
廖俊德	董事;副总经理	现任	9,320,000	9,320,000	0	18,640,000			
林林	财务总监;董事;副总经理	现任	9,320,000	9,320,000	0	18,640,000			
刘家钰	监事	现任	1,180,436	1,180,436	0	2,360,872			
陈志刚	监事	现任	641,883	641,883	0	1,283,766			
文伟	监事	现任	565,428	565,428	0	1,130,856			
肖世威	副总经理	现任	723,115	615,115	108,000	1,230,230			
刘纳新	独立董事	现任	0	0	0	0			
李仁发	独立董事	现任	0	0	0	0			
林莘	独立董事	现任	0	0	0	0			
刘雄武	独立董事	离任	0	0	0	0			
合计	--	--	53,278,172	53,170,172	108,000	106,340,344	0	0	0

注：上述本期增持股份数量均为实施 2013 年度权益分派，以资本公积转增股本所增加股数。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘雄武	独立董事	任期满离任	2014 年 04 月 15 日	独立董事任期届满离职
林莘	独立董事	被选举	2014 年 04 月 15 日	被选举为新任独立董事

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	348,836,207.23	282,212,736.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		914,850.00
应收票据	10,593,775.00	15,859,969.87
应收账款	319,752,146.61	284,067,962.56
预付款项	38,053,066.84	29,772,967.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	162,085.46	237,004.12
应收股利		
其他应收款	29,203,726.24	29,053,737.14
买入返售金融资产		
存货	284,075,855.05	260,092,232.54
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		120,000,000.00
流动资产合计	1,030,676,862.43	1,022,211,460.01

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	3,200.00
投资性房地产		
固定资产	192,595,809.51	199,094,512.91
在建工程		1,653,243.36
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	47,030,140.26	48,199,949.08
开发支出		
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用	197,482.99	220,394.55
递延所得税资产	5,631,438.36	5,392,599.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,458,071.12	289,563,899.27
资产总计	1,311,134,933.55	1,311,775,359.28
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	127,747,868.02	130,117,485.85
预收款项	11,368,261.29	16,959,160.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,258,902.83	1,715,689.74
应交税费	12,771,419.55	20,323,985.68

应付利息	91,783.58	91,783.58
应付股利	580,000.00	580,000.00
其他应付款	13,506,689.54	26,097,927.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	167,324,924.81	197,886,033.47
非流动负债：		
长期借款	2,298,181.00	2,585,454.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,580,904.28	15,753,390.28
非流动负债合计	12,879,085.28	18,338,844.28
负债合计	180,204,010.09	216,224,877.75
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	260,473,400.00	130,000,000.00
资本公积	475,476,549.09	603,337,254.49
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	44,809,371.91	44,809,371.91
一般风险准备		
未分配利润	340,737,055.59	307,814,556.28
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,121,496,376.59	1,085,961,182.68
少数股东权益	9,434,546.87	9,589,298.85
所有者权益（或股东权益）合计	1,130,930,923.46	1,095,550,481.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,311,134,933.55	1,311,775,359.28

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

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	333,840,510.81	273,867,379.74
交易性金融资产		914,850.00
应收票据	10,193,775.00	14,709,969.87
应收账款	298,593,050.30	267,288,514.38
预付款项	21,746,494.73	13,848,730.61
应收利息	162,085.46	237,004.12
应收股利		
其他应收款	144,251,009.30	107,208,021.20
存货	96,181,464.61	95,223,188.50
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		120,000,000.00
流动资产合计	904,968,390.21	893,297,658.42
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	79,209,778.79	79,209,778.79
投资性房地产		
固定资产	184,598,651.18	190,431,335.69
在建工程		1,653,243.36
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	41,290,683.66	42,227,824.02
开发支出		
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00

长期待摊费用		
递延所得税资产	11,222,557.30	11,003,289.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	351,321,670.93	359,525,471.72
资产总计	1,256,290,061.14	1,252,823,130.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	114,600,910.36	113,567,965.95
预收款项	5,564,526.80	12,111,729.68
应付职工薪酬	327,067.90	1,128,941.04
应交税费	12,095,665.51	19,280,620.35
应付利息	91,783.58	91,783.58
应付股利		
其他应付款	9,149,703.61	15,906,305.15
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	141,829,657.76	164,087,345.75
非流动负债：		
长期借款	2,298,181.00	2,585,454.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	9,390,904.28	14,913,390.28
非流动负债合计	11,689,085.28	17,498,844.28
负债合计	153,518,743.04	181,586,190.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	260,473,400.00	130,000,000.00
资本公积	475,436,912.70	603,297,618.10
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	44,809,371.91	44,809,371.91
一般风险准备		
未分配利润	322,051,633.49	293,129,950.10
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,102,771,318.10	1,071,236,940.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,256,290,061.14	1,252,823,130.14

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

3、合并利润表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	207,646,924.84	240,491,374.95
其中：营业收入	207,646,924.84	240,491,374.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,916,999.39	187,239,266.71
其中：营业成本	120,660,218.05	133,765,580.75
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		
营业税金及附加	2,061,865.74	2,220,521.21
销售费用	16,691,388.34	20,037,850.56
管理费用	24,301,114.72	25,607,481.78
财务费用	-1,404,749.93	-4,019,838.05
资产减值损失	3,607,162.47	9,627,670.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	-872,200.00

投资收益（损失以“-”号填列）	4,517,374.32	-1,391,288.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,247,299.77	50,988,619.83
加：营业外收入	7,293,800.41	662,135.50
减：营业外支出	12,716.20	3,705.00
其中：非流动资产处置损失	1,991.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,528,383.98	51,647,050.33
减：所得税费用	7,760,636.65	8,758,646.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,767,747.33	42,888,403.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	45,922,499.31	43,245,032.01
少数股东损益	-154,751.98	-356,628.65
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.177	0.166
（二）稀释每股收益	0.177	0.166
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	45,767,747.33	42,888,403.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,922,499.31	43,245,032.01
归属于少数股东的综合收益总额	-154,751.98	-356,628.65

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

4、母公司利润表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	191,952,049.58	220,736,435.94
减：营业成本	108,883,649.56	121,436,426.19

营业税金及附加	1,828,970.17	2,143,527.23
销售费用	15,847,753.43	18,420,804.97
管理费用	21,788,545.20	22,598,241.49
财务费用	-1,406,100.84	-6,398,362.88
资产减值损失	6,013,567.32	16,465,815.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,517,374.32	-977,081.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	43,513,039.06	44,220,701.94
加：营业外收入	6,171,771.98	661,018.00
减：营业外支出	2,491.00	
其中：非流动资产处置损失	1,991.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,682,320.04	44,881,719.94
减：所得税费用	7,760,636.65	7,860,075.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	41,921,683.39	37,021,644.84
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.161	0.142
（二）稀释每股收益	0.161	0.142
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	41,921,683.39	37,021,644.84

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

5、合并现金流量表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	186,671,333.87	216,192,120.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,646,190.38	6,962,072.38
经营活动现金流入小计	207,317,524.25	223,154,193.28
购买商品、接受劳务支付的现金	140,724,123.71	162,787,373.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,060,362.10	14,270,767.83
支付的各项税费	37,633,682.26	28,140,684.72
支付其他与经营活动有关的现金	41,724,488.88	45,987,690.40
经营活动现金流出小计	234,142,656.95	251,186,516.44
经营活动产生的现金流量净额	-26,825,132.70	-28,032,323.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,196,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
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	332,283,691.59	
投资活动现金流入小计	337,480,855.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,653,665.00	7,131,640.57

投资支付的现金		
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	210,000,000.00	
投资活动现金流出小计	220,653,665.00	7,131,640.57
投资活动产生的现金流量净额	116,827,190.97	-7,131,640.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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		
偿还债务支付的现金	287,273.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,169,000.00	17,103,883.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,456,273.00	17,103,883.33
筹资活动产生的现金流量净额	-13,456,273.00	-17,103,883.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	76,545,785.27	-52,267,847.06
加：期初现金及现金等价物余额	268,890,811.96	425,547,750.74
六、期末现金及现金等价物余额	345,436,597.23	373,279,903.68

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

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	177,326,174.31	160,143,160.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,781,982.38	5,883,562.88
经营活动现金流入小计	195,108,156.69	166,026,723.31
购买商品、接受劳务支付的现金	109,618,261.76	122,801,668.01
支付给职工以及为职工支付的现金	11,747,460.13	10,970,013.34
支付的各项税费	36,252,185.57	27,121,936.34
支付其他与经营活动有关的现金	71,043,881.90	37,444,912.64
经营活动现金流出小计	228,661,789.36	198,338,530.33
经营活动产生的现金流量净额	-33,553,632.67	-32,311,807.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	5,196,164.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		35,150,415.96
收到其他与投资活动有关的现金	332,283,691.59	
投资活动现金流入小计	337,480,855.97	35,150,415.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,575,515.00	7,125,240.57
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		
支付其他与投资活动有关的现金	210,000,000.00	
投资活动现金流出小计	220,575,515.00	7,125,240.57
投资活动产生的现金流量净额	116,905,340.97	28,025,175.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金	287,273.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,169,000.00	17,103,883.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,456,273.00	17,103,883.33
筹资活动产生的现金流量净额	-13,456,273.00	-17,103,883.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	69,895,435.30	-21,390,514.96
加：期初现金及现金等价物余额	260,545,465.51	372,480,021.72
六、期末现金及现金等价物余额	330,440,900.81	351,089,506.76

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	603,337,254.49			44,809,371.91		307,814,556.28		9,589,298.85	1,095,550,481.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	130,000,000.00	603,337,254.49			44,809,371.91		307,814,556.28		9,589,298.85	1,095,550,481.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	130,473,400.00	-127,860,705.40					32,922,499.31		-154,751.98	35,380,441.93
(一) 净利润							45,922,499.31		-154,751.98	45,767,747.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							45,922,499.31		-154,751.98	45,767,747.33
(三) 所有者投入和减少资本	473,400	2,139,29								2,612,694.

	.00	4.60								60
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	473,400.00	2,139,294.60								2,612,694.60
3. 其他										
(四) 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										
(五) 所有者权益内部结转	130,000.00	-130,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	130,000.00	-130,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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、本期期末余额	260,473,400.00	475,476,549.09			44,809,371.91		340,737,055.59		9,434,546.87	1,130,930,923.46

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	其他		
一、上年年末余额	130,000,000.00	601,003,909.42			39,806,710.87		266,116,824.96		13,785,808.54	1,050,713,253.79
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	130,000,000.00	601,003,909.42			39,806,710.87		266,116,824.96	13,785,808.54	1,050,713,253.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,333,345.07			5,002,661.04		41,697,731.32	-4,196,509.69	44,837,227.74
（一）净利润							76,600,392.36	-4,030,964.62	72,569,427.74
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							76,600,392.36	-4,030,964.62	72,569,427.74
（三）所有者投入和减少资本		2,497,400.00							2,497,400.00
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,497,400.00							2,497,400.00
3. 其他									
（四）利润分配					5,002,661.04		-34,902,661.04		-29,900,000.00
1. 提取盈余公积					5,002,661.04		-5,002,661.04		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-29,900,000.00		-29,900,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转		-164,054.93							-164,054.93
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		-164,054.93							-164,054.93
（六）专项储备									
1. 本期提取									

2. 本期使用									
(七) 其他								-165,545.07	-165,545.07
四、本期期末余额	130,000,000.00	603,337,254.49			44,809,371.91		307,814,556.28	9,589,298.85	1,095,550,481.53

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南长高高压开关集团股份公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	603,297,618.10			44,809,371.91		293,129,950.10	1,071,236,940.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	130,000,000.00	603,297,618.10			44,809,371.91		293,129,950.10	1,071,236,940.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,473,400.00	-127,860,705.40					28,921,683.39	31,534,377.99
（一）净利润							41,921,683.39	41,921,683.39
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,921,683.39	41,921,683.39
（三）所有者投入和减少资本	473,400.00	2,139,294.60						2,612,694.60
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	473,400.00	2,139,294.60						2,612,694.60
3. 其他								
（四）利润分配							-13,000,000.00	-13,000,000.00

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							-13,000,000.00	-13,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	130,000,000.00	-130,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	130,000,000.00	-130,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
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、本期期末余额	260,473,400.00	475,436,912.70			44,809,371.91		322,051,633.49	1,102,771,318.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	130,000,000.00	600,800,218.10			39,806,710.87		278,006,000.79	1,048,612,929.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	130,000,000.00	600,800,218.10			39,806,710.87		278,006,000.79	1,048,612,929.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,497,400.00			5,002,661.04		15,123,949.31	22,624,010.35
（一）净利润							50,026,610.35	50,026,610.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,026,610.35	50,026,610.35

							.35	.35
(三) 所有者投入和减少资本		2,497,400.00						2,497,400.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,497,400.00						2,497,400.00
3. 其他								
(四) 利润分配					5,002,661.04		-34,902,661.04	-29,900,000.00
1. 提取盈余公积					5,002,661.04		-5,002,661.04	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-29,900,000.00	-29,900,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	130,000,000.00	603,297,618.10			44,809,371.91		293,129,950.10	1,071,236,940.11

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

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：湖南省高科技食品工业基地金星大道西侧

股本：人民币 260,473,400.00 元

法定代表人：马孝武

(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：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

（三）公司历史沿革

湖南长高高压开关集团股份公司（简称本公司或公司）系由长沙高压开关有限公司整体变更设立，于2006年1月17日经湖南省工商行政管理局登记注册，取得430000000017539号企业法人营业执照。公司设立时注册资本人民币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[2011]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，公开发行人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3000万元，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，公司召开股东大会，决议通过增加注册资本13,000万元，由资本公积转增资本，转增基准日期为2014年4月24日，变更后注册资本为人民币26,000万元。

2014年5月16日，公司召开第三届董事会第二十次会议，决议通过公司股票期权激励计划第一个行权期可行权，截止至2014年6月30日，公司股权激励对象以自主行权的方式行权473,400份股票期权。

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、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，2011年11月4日经复审认定为高新技术企业，证书编号：GF201143000165。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上按照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》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

本公司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加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围。

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整

对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司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，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司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时，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

7、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。

8、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资本公积。

（2）外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的

财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收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。
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，如有客观证据表明发生减值的，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。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，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。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为：原材料、委托加工材料、发出商品、低值易耗品、库存商品、在产品 and 开发成本等种类；

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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；

(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格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

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，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 企业合并中形成的长期股权投资 A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。② 其他方式取得的长期股权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。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，但合同或协议约定不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认

① 后续计量公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并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，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整。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。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。被投资单位除净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以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。② 损益调整成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。权益法下，本公司按照应享有或应分担的被投资单位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。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予以抵销。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，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。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利，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，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

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。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。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。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时

满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，残值率5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.5
电子设备	5	5.00%	19
运输设备	6	5.00%	15.83

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

固定资产的计价方法:

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、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、折价或者溢价的推销、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。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

②、借款费用已经发生；

③、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为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。

17、生物资产

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

年限法计提折旧。

18、无形资产

(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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
管理软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

19、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。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

20、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：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 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。

21、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。

22、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。本公司确认商品所有权上风险和报酬转移的具体时点如下：国内销售：一般在商品经对方验收后确认，如合同规定需购买方安装调试正常才能开具发票的，则在购买方安装调试正常后确认。出口销售：在商品发出并完成出口报关手续时确认。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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。

（3）确认提供劳务收入的依据

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；

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

23、政府补助

(1) 类型

政府补助是指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的资本。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。

(2) 会计政策

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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：若政府补助文件明确补助项目，且该项目将形成长期资产的，则认定为资产相关的政府补助，其他认定为收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：根据资产受益期限按直线法摊销。政府补助的确认时点：按照定额计算的政府补助，按权责发生制规定，其他政府补助，在收到相关补助款项时确定。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

25、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。本公司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，本公司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。本公司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，本公司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) 融资租赁会计处理

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。本公司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。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司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。

26、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- ①本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②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。

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

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

产、保险合同中产生的合同权利。

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

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%（子公司湖南长高矿山机电设备有限公司按 5%，本公司母公司及其他子公司按 7% 交纳。）
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业复审后连续三年（即2011年、2012年、2013年）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按15%的税率缴纳所得税。2014年5月，公司已重新申请认定为高新技术企业，正在审批过程中，根据相关规定，公司暂按15%的税率缴纳所得税，子公司按25%缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合下发的《关于长沙海赛电装科技股份有限公司等390家企业通过2011年度高新技术企业复审的通知》（湘科高办字[2012]13号）以及《高新技术企业证书》（证书编号：GF201143000165，发证时间：2011年11月4日，有效期：三年）。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---	----------	-----------	------------	------------	--	---

													少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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	19490000	房地产开发经营	19,506,578.79		100.00%	100.00%	是	0	0	0
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	10000000	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	6,000,000.00		60.00%	60.00%	是	-18,526.11	-889.29	0
湖南长高矿山机电设备有限公司	控股	宁乡县金洲新区金洲大道018号	生产销售	10000000	矿山机电设备制造及冶金机电设备有限公司制造、销售；自动化控制系统及程序软件开发	7,500,000.00		75.00%	75.00%	是	2,670,053.33	-85,408.90	0

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的

													余额
湖南长高新材料股份有限公司	控股	长沙市望城经济技术开发区投资服务中心综合楼 305 室	生产销售	45206587	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	52,200,000.00		79.24%	79.24%	是	9,229,532.32	-61,230.12	0
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	6500000	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	5,735,400.00		91.68%	91.68%	是			
湖南长高一品重机股份有限公司	控股	长沙市望城区星城镇桑梓村 0814510 栋	生产销售	13380000	各类工程机械、建设机械、冶金机械、农业机械、林业机械、矿山机械、超重机械、厂内机动车辆和其他高技术机电一体化产品和配件的研究、设计、生产和经营；提供机械设备的租赁、售后服务及相关的技术咨询服务平台经营商品及技术的进出口服务。	9,800,000.00		62.63%	62.63%	是	-2,446,512.67	-7,223.67	0

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

根据2013年6月公司第三届董事会第十三次会议决议，同意由全资子公司湖南房地产开发有限公司整体吸收合并全资子公司长沙长高物业管理有限公司。报告期内，湖南长高房地产开发有限公司完成了对长沙长高物业管理有限公司的吸收合并，长沙长高物业管理有限公司已注销。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位家，原因为

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为

报告期内，湖南长高房地产开发有限公司完成了对长沙长高物业管理有限公司的吸收合并，长沙长高物业管理有限公司已注销。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
长沙长高物业管理有限公司	508,365.66	0.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	123,518.11	--	--	186,715.22
人民币	--	--	66,716.03	--	--	103,368.11
欧元	6,800.00	8.3532	56,802.08	9,900.00	8.4189	83,347.11

银行存款：	--	--	333,741,106.28	--	--	262,514,096.74
人民币	--	--	333,741,106.28	--	--	262,514,096.74
其他货币资金：	--	--	14,971,582.84	--	--	19,511,924.23
人民币	--	--	14,971,582.84	--	--	19,511,924.23
合计	--	--	348,836,207.23	--	--	282,212,736.19

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0	914,850.00
合计	0	914,850.00

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,593,775.00	14,909,969.87
商业承兑汇票		950,000.00
合计	10,593,775.00	15,859,969.87

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南奥盛特重工科技有限公司	2014年04月29日	2014年10月29日	500,000.00	
萍乡市电瓷制造有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	500,000.00	
抚顺电瓷制造有限公司	2014年04月03日	2014年10月03日	500,000.00	
武汉华伟奇机械成套设备有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	400,000.00	
浙江尊华橡塑工业有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	300,000.00	
合计	--	--	2,200,000.00	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为3,880,890.00元

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

定期存款利息	237,004.12	162,085.46	237,004.12	162,085.46
合计	237,004.12	162,085.46	237,004.12	162,085.46

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	344,507,122.12	98.25%	24,754,975.51	7.19%	305,529,993.96	98.03%	21,462,031.40	7.02%
组合小计	344,507,122.12	98.25%	24,754,975.51	7.19%	305,529,993.96	98.03%	21,462,031.40	7.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,145,305.16	1.75%	6,145,305.16	100.00%	6,145,305.16	1.97%	6,145,305.16	100.00%
合计	350,652,427.28	--	30,900,280.67	--	311,675,299.12	--	27,607,336.56	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内小计	302,154,090.30	87.71%	15,107,704.51	259,645,637.04	84.98%	12,982,281.85
1 至 2 年	33,480,155.85	9.72%	3,348,015.59	38,791,645.95	12.70%	3,879,164.60
2 至 3 年	5,147,241.12	1.49%	2,573,620.56	4,984,252.05	1.63%	2,492,126.03
3 年以上	3,725,634.85	1.08%	3,725,634.85	2,108,458.92	0.69%	2,108,458.92
合计	344,507,122.12	--	24,754,975.51	305,529,993.96	--	21,462,031.40

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李俊	2,080,000.00	2,080,000.00	100.00%	预计难以收回
胡党生	930,000.00	930,000.00	100.00%	预计难以收回
宜春粤能公司	280,000.00	280,000.00	100.00%	预计难以收回
王玉贤	280,000.00	280,000.00	100.00%	预计难以收回
其他 35 个单位合计	2,575,305.16	2,575,305.16	100.00%	预计难以收回
合计	6,145,305.16	6,145,305.16	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏省电力公司	客户（无关联关系）	21,831,150.07	1 年以内	6.23%
宁夏电力公司物资公司	客户（无关联关系）	20,996,547.99	2 年以内	5.99%
浙江省电力公司	客户（无关联关系）	18,995,559.22	1 年以内	5.42%

甘肃省电力公司	客户（无关联关系）	14,370,340.66	3 年以内	4.10%
湖北省电力公司物资公司	客户（无关联关系）	13,045,197.50	2 年以内	3.72%
合计	--	89,238,795.44	--	25.46%

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	9,229,801.46	22.42%	6,123,841.17	66.35%	9,229,801.46	22.68%	6,123,841.17	66.35%
按组合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	31,470,594.84	76.45%	5,372,828.89	17.07%	31,006,387.38	76.18%	5,058,610.53	16.31%
组合小计	31,470,594.84	76.45%	5,372,828.89	17.07%	31,006,387.38	76.18%	5,058,610.53	16.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	465,319.73	1.13%	465,319.73	100.00%	465,319.73	1.14%	465,319.73	100.00%
合计	41,165,716.03	--	11,961,989.79	--	40,701,508.57	--	11,647,771.43	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
湖南湘能特钢矿山设备股份有限公司	5,029,801.46	4,023,841.17	80%	
石钢	3,000,000.00	900,000.00	30%	
湖南卡斯顿船业公司	1,200,000.00	1,200,000.00	100%	
合计	9,229,801.46	6,123,841.17	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	20,993,267.60	66.71%	1,049,663.38	20,833,142.80	67.19%	1,041,657.14
1 至 2 年	3,706,416.48	11.78%	370,641.65	3,708,863.32	11.96%	370,886.32
2 至 3 年	5,636,773.80	17.91%	2,818,386.90	5,636,628.41	18.18%	2,818,314.22
3 年以上	1,134,136.96	3.60%	1,134,136.96	827,752.85	2.67%	827,752.85
合计	31,470,594.84	--	5,372,828.89	31,006,387.38	--	5,058,610.53

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鸿远汽配	389,174.35	389,174.35	100.00%	预计难以收回
其他 34 个单位小计	76,145.38	76,145.38	100.00%	预计难以收回
合计	465,319.73	465,319.73	--	--

(2) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
国网物资有限公司	投标保证金（无关联关系）	3,375,141.00	1 年以内	8.20%
石钢	转让投资款（无关联关系）	3,000,000.00	2-3 年	7.29%

中国证券登记结算有限 责任公司深圳分公司	期权行权募集资金（无 关联关系）	2,613,167.98	1 年以内	6.35%
中国南方电网有限责任 公司招标服务中心	投标保证金（无关联关 系）	1,699,347.21	2 年以内	4.13%
国网福建招标有限公司	投标保证金（无关联关 系）	804,650.00	2 年以内	1.95%
合计	--	11,492,306.19	--	27.92%

（4）报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收 到预计金额的原因 （如有）

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,174,930.29	50.39%	12,161,831.61	40.85%
1 至 2 年	3,040,810.06	7.99%	2,458,877.36	8.26%
2 至 3 年	1,311,272.95	3.45%	14,064,928.62	47.24%
3 年以上	14,526,053.54	38.17%	1,087,330.00	3.65%
合计	38,053,066.84	--	29,772,967.59	--

预付款项账龄的说明

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
望城区开发建设投资总 公司	工程建设方	13,440,000.00	2011 年	土地款
荷兰 KEMA Nederland B.V. 试验站	委托试验	4,263,589.07	2013 年 8 月~2014 年	试验未完
厦门赛恩机电科技有限 公司	设备供应商	3,575,000.00	2014 年	设备款

国家高压电器质量监督检验中心	委托试验	3,045,829.46	2013~2014 年	试验未完
湖南省机械设备进出口公司	设备供应商	2,972,570.00	2014 年	设备款
合计	--	27,296,988.53	--	--

预付款项主要单位的说明

- (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。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	59,351,173.69	2,434,263.51	56,916,910.18	59,990,279.79	2,434,263.51	57,556,016.28
在产品	16,943,003.60	1,710,211.14	15,232,792.46	20,542,498.28	1,710,211.14	18,832,287.14
库存商品	25,637,297.04	148,538.46	25,488,758.58	22,654,702.53	148,538.46	22,506,164.07
开发产品	598,010.98		598,010.98			
委托加工物资	27,831.96		27,831.96	55,360.77		55,360.77
开发成本	168,403,146.70		168,403,146.70	139,301,390.08		139,301,390.08
发出商品	21,815,348.51	4,406,944.32	17,408,404.19	26,247,958.52	4,406,944.32	21,841,014.20
合计	292,775,812.48	8,699,957.43	284,075,855.05	268,792,189.97	8,699,957.43	260,092,232.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	2,434,263.51				2,434,263.51
在产品	1,710,211.14				1,710,211.14
库存商品	148,538.46				148,538.46
发出商品	4,406,944.32				4,406,944.32
合计	8,699,957.43				8,699,957.43

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料所生产的产品停止生产，原材料价格下跌	-	0.00%
库存商品	库龄较久，预计难以销售	-	0.00%
发出商品	发出后发生质量争议，预计难以收回成本	-	0.00%

存货的说明

(4) 公司存货期末余额无借款费用资本化金额。

(5) 公司存货期末余额无用于担保或使用权受限制的情况。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品		120,000,000.00
合计		120,000,000.00

其他流动资产说明

11、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	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	--	--	--			

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	271,331,160.73	2,862,998.17		706,880.00	273,487,278.90
其中：房屋及建筑物	161,079,366.79	546,423.00			161,625,789.79
机器设备	93,843,537.99	1,898,859.24			95,742,397.23
运输工具	9,083,256.36	370,986.32		706,880.00	8,747,362.68
电子及其他设备	7,324,999.59	46,729.61			7,371,729.20
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	72,174,781.50		9,237,742.55	582,920.98	80,829,603.07
其中：房屋及建筑物	32,738,248.23		4,296,838.25		37,035,086.48
机器设备	29,286,840.45		4,063,806.47		33,350,646.92
运输工具	5,645,857.60		357,437.27	582,920.98	5,420,373.89
电子及其他设备	4,503,835.22		519,660.56		5,023,495.78
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	199,156,379.23	--			192,657,675.83
其中：房屋及建筑物	128,341,118.56	--			124,590,703.31
机器设备	64,556,697.54	--			62,391,750.30
运输工具	3,437,398.76	--			3,326,988.80
电子及其他设备	2,821,164.37	--			2,348,233.42
四、减值准备合计	61,866.32	--			61,866.32
机器设备	27,857.41	--			27,857.41
运输工具	7,750.00	--			7,750.00
电子及其他设备	26,258.91	--			26,258.91
五、固定资产账面价值合计	199,094,512.91	--			192,595,809.51
其中：房屋及建筑物	128,341,118.56	--			124,590,703.31
机器设备	64,528,840.13	--			62,363,892.89
运输工具	3,429,648.76	--			3,319,238.80
电子及其他设备	2,794,905.46	--			2,321,974.51

本期折旧额 9,237,742.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,350,427.36 元。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁乡高压开关改扩建项目				1,653,243.36		1,653,243.36
合计				1,653,243.36		1,653,243.36

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
宁乡高压开关改扩建项目	240,790,000.00	1,653,243.36		1,350,427.36	302,816.00		100.00%				募集资金	0.00
合计	240,790,000.00	1,653,243.36		1,350,427.36	302,816.00	--	--			--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	63,294,408.32			63,294,408.32
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	1,773,596.77			1,773,596.77

用权(2)				
宁乡金洲乡土地使用权	33,506,400.00			33,506,400.00
长高开关电气分公司专利权	5,005,154.63			5,005,154.63
混合式光电电子式互感器研制技术	4,000,000.00			4,000,000.00
变质铁剂特种耐磨材料技术	3,600,000.00			3,600,000.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	2,500,000.00			2,500,000.00
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
热轧铸铁轧辊技术	420,000.00			420,000.00
金蝶软件及 ERP 软件	1,372,011.92			1,372,011.92
二、累计摊销合计	13,347,215.71	1,169,808.82		14,517,024.53
井湾子土地使用权	413,253.94	18,504.00		431,757.94
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	1,756,570.52	87,668.46		1,844,238.98
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	185,805.15	12,668.52		198,473.67
宁乡金洲乡土地使用权	3,482,498.66	335,064.00		3,817,562.66
长高开关电气分公司专利权	1,946,449.01	417,096.24		2,363,545.25
混合式光电电子式互感器研制技术	2,466,666.79			2,466,666.79
变质铁剂特种耐磨材料技术	1,230,000.00	60,000.00		1,290,000.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	854,166.53	124,999.98		979,166.51
变质铁基特种耐磨材料(变质剂)及其制备技术	220,833.31	24,999.96		245,833.27
热轧铸铁轧辊技术	129,500.00	7,000.00		136,500.00
金蝶软件及 ERP 软件	661,471.80	81,807.66		743,279.46
三、无形资产账面净值合计	49,947,192.61	-1,169,808.82		48,777,383.79
井湾子土地使用权	1,437,143.06	-18,504.00		1,418,639.06
望城县星城桑梓村土地使用权(1)	7,010,277.48	-87,668.46		6,922,609.02

望城县星城桑梓村土地使用权(2)	1,587,791.62	-12,668.52		1,575,123.10
宁乡金洲乡土地使用权	30,023,901.34	-335,064.00		29,688,837.34
长高开关电气分公司专利权	3,058,705.62	-417,096.24		2,641,609.38
混合式光电电子式互感器研制技术	1,533,333.21			1,533,333.21
变质铁剂特种耐磨材料技术	2,370,000.00	-60,000.00		2,310,000.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	1,645,833.47	-124,999.98		1,520,833.49
变质铁基特种耐磨材料(变质剂)及其制备技术	279,166.69	-24,999.96		254,166.73
热轧铸铁轧辊技术	290,500.00	-7,000.00		283,500.00
金蝶软件及 ERP 软件	710,540.12	-81,807.66		628,732.46
四、减值准备合计	1,747,243.53			1,747,243.53
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)				
宁乡金洲乡土地使用权				
长高开关电气分公司专利权				
混合式光电电子式互感器研制技术	1,533,333.21			1,533,333.21
变质铁剂特种耐磨材料技术				
压力矿浆快速浮选装置研制技术				
变质铁基特种耐磨材料(变质剂)及其制备技术	204,166.72			204,166.72
热轧铸铁轧辊技术				
金蝶软件及 ERP 软件	9,743.60			9,743.60
无形资产账面价值合计	48,199,949.08	-1,169,808.82		47,030,140.26
井湾子土地使用权	1,437,143.06	-18,504.00		1,418,639.06
望城县星城桑梓村土地使	7,010,277.48	-87,668.46		6,922,609.02

用权(1)				
望城县星城桑梓村土地使用权(2)	1,587,791.62	-12,668.52		1,575,123.10
宁乡金洲乡土地使用权	30,023,901.34	-335,064.00		29,688,837.34
长高开关电气分公司专利权	3,058,705.62	-417,096.24		2,641,609.38
混合式光电电子式互感器研制技术				
变质铁剂特种耐磨材料技术	2,370,000.00	-60,000.00		2,310,000.00
压力矿浆快速浮选装置研制技术	1,645,833.47	-124,999.98		1,520,833.49
变质铁基特种耐磨材料(变质剂)及其制备技术	74,999.97	-24,999.96		50,000.01
热轧铸铁轧辊技术	290,500.00	-7,000.00		283,500.00
金蝶软件及 ERP 软件	700,796.52	-81,807.66		618,988.86

本期摊销额 1,169,808.82 元。

15、商誉

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	期末减值准备
合并长高开关电气有限公司项目	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	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	4,173,731.03
合计	41,006,201.77			41,006,201.77	6,006,201.77

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

1. 商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组

合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良	25,536.30	29,059.83	17,024.21		37,571.92	
3T 中频炉改造	16,619.18		4,985.73		11,633.45	
车间维修费		15,457.00	858.72		14,598.28	
轧辊模具-退火炉底板	178,239.07		44,559.73		133,679.34	
合计	220,394.55	44,516.83	67,428.39		197,482.99	--

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,472,750.48	4,212,851.49
合并抵消的内部未实现利润	1,093,653.69	1,093,653.69
负债账面价值大于计税基础	65,034.19	65,034.19
交易性金融资产账面价值小于计税基础		21,060.00
小计	5,631,438.36	5,392,599.37
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,029,474.67	22,864,055.13
可抵扣亏损	29,546,324.23	30,705,731.65

合计	54,575,798.90	53,569,786.78
----	---------------	---------------

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	期末数	期初数	备注
2015 年	52,656.73	1,233,617.50	
2016 年	14,868,875.88	14,868,875.88	
2017 年	12,019,741.23	12,019,741.23	
2018 年	2,583,497.04	2,583,497.04	
2019 年	21,553.35		
合计	29,546,324.23	30,705,731.65	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,631,438.36		5,392,599.37	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	39,255,107.99	3,607,162.47			42,862,270.46
二、存货跌价准备	8,699,957.43				8,699,957.43

七、固定资产减值准备	61,866.32				61,866.32
十二、无形资产减值准备	1,747,243.53				1,747,243.53
十三、商誉减值准备	6,006,201.77				6,006,201.77
合计	55,770,377.04	3,607,162.47			59,377,539.51

资产减值明细情况的说明

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

20、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	127,747,868.02	130,117,485.85
合计	127,747,868.02	130,117,485.85

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
张家口现代石油钻具有限公司	1,116,182.00	2-3年	一品重机股份公司应付货款
新余市赣中炉料有限公司	825,021.62	1-3年	新材料股份公司应付货款

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	11,368,261.29	16,959,160.77
合计	11,368,261.29	16,959,160.77

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

24、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,223,215.80	9,669,808.26	9,884,289.00	1,008,735.06
二、职工福利费	323,556.30	172,709.34	449,369.34	46,896.30
三、社会保险费	47,149.29	3,493,692.07	3,549,356.70	-8,515.34
其中：医疗保险	24,764.59	910,593.19	931,366.94	3,990.84
基本养老保险	4,593.80	2,226,677.08	2,244,786.00	-13,515.12
年金缴费	7,665.00	-7,665.00		
失业保险	8,160.88	226,861.62	235,233.44	-210.94
工伤保险	1,595.48	82,430.08	83,932.64	92.92
生育保险	369.54	54,795.10	54,037.68	1,126.96
四、住房公积金	11,196.00	402,449.00	408,900.00	4,745.00
五、辞退福利		4,700.00	4,700.00	
六、其他	110,572.35	158,756.60	62,287.14	207,041.81
合计	1,715,689.74	13,902,115.27	14,358,902.18	1,258,902.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 158,756.60 元，非货币性福利金额 111,724.00 元，因解除劳动关系给予补偿 4,700.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

每月25日发放上月20日至本月20日的薪酬。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	7,348,942.86	8,010,936.12
营业税	70,804.17	4,438.77
企业所得税	4,102,723.77	10,951,398.04
个人所得税	310,972.09	504,980.23
城市维护建设税	407,949.74	275,041.48
教育费附加	316,795.12	231,361.49
房产税	98,711.56	62,711.51
印花税	-442.14	197,699.19
土地使用税	51,976.25	51,976.25
土地增值税	62,986.13	33,442.60
合计	12,771,419.55	20,323,985.68

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	91,783.58	91,783.58
合计	91,783.58	91,783.58

应付利息说明

27、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
子公司应付原股东股利	580,000.00	580,000.00	
合计	580,000.00	580,000.00	--

应付股利的说明

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。

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	13,506,689.54	26,097,927.85
合计	13,506,689.54	26,097,927.85

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

29、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

预计负债说明

30、一年内到期的非流动负债**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	2,298,181.00	2,585,454.00
合计	2,298,181.00	2,585,454.00

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					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年08月28日	2021年08月01日	人民币元	2.55%		2,585,454.00		2,585,454.00
合计	--	--	--	--	--	2,585,454.00	--	2,585,454.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

注：本公司长期借款抵押情况详见附注：承诺事项。

33、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

34、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

35、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
下岗职工生活补助	80,904.28	113,390.28
长沙市财政异地改扩建项目资金	9,310,000.00	9,800,000.00
国际科技合作专项资金		5,000,000.00
科技型中小企业技术创新基金	1,190,000.00	840,000.00
合计	10,580,904.28	15,753,390.28

其他非流动负债说明

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80,904.28元。

注2：长沙市财政异地改扩建项目资金9,310,000.00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。

注3：科技型中小企业技术创新基金1,190,000.00元系公司根据国家中小企业创新基金扶持政策收到株洲市财政局拨付的科技型中小企业技术创新基金350,000.00元，收到望城区财政局省级科技项目补助资金350,000元，主要用于新型变质技术在高镍铬铝铸铁热精轧的应用项目研发；根据国家中小企业创新基金扶持政策收到株洲市财政局拨款490,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

37、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	130,000,000.00	473,400.00		130,000,000.00		130,473,400.00	260,473,400.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

注：本报告期发行新股系公司股权激励计划第一期自主行权增加股份数量。公积金转增股本为实施2013年度权益分配，中审华寅五洲会计师事务所验证并出具了CHW验字[2014]0003号验资报告。

38、库存股

库存股情况说明

39、专项储备

专项储备情况说明

40、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	579,014,143.43	3,914,314.05	130,000,000.00	452,928,457.48
其他资本公积	24,323,111.06		1,775,019.45	22,548,091.61
合计	603,337,254.49	3,914,314.05	131,775,019.45	475,476,549.09

资本公积说明

本期资本公积中股本溢价因转增股本而减少130,000,000.00元，因期股行权而增加3,914,314.05元；其他资本公积因期股行权而减少1,775,019.45元。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,809,371.91			44,809,371.91
合计	44,809,371.91			44,809,371.91

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

42、一般风险准备

一般风险准备情况说明

43、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
----	----	---------

调整前上年末未分配利润	307,814,556.28	--
调整后年初未分配利润	307,814,556.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,922,499.31	--
应付普通股股利	13,000,000.00	
期末未分配利润	340,737,055.59	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

44、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	205,628,794.77	240,418,904.86
其他业务收入	2,018,130.07	72,470.09
营业成本	120,660,218.05	133,765,580.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压开关	191,396,557.42	108,336,034.42	220,025,837.05	121,305,554.01
房地产	2,450,068.00	1,665,615.39	953,589.31	724,493.51
耐磨材料	8,538,664.23	6,738,058.56	9,171,559.69	7,155,231.28
机电设备	3,243,505.12	1,657,262.44	10,267,918.81	4,580,301.95
合计	205,628,794.77	118,396,970.81	240,418,904.86	133,765,580.75

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
隔离开关和接地开关	169,164,767.63	92,190,666.32	195,924,435.48	103,654,815.23
断路器及组合电器	22,231,789.79	16,145,368.10	24,101,401.57	17,650,738.78
房产	2,450,068.00	1,665,615.39	953,589.31	724,493.51
耐磨材料	8,538,664.23	6,738,058.56	9,171,559.69	7,155,231.28
机电设备	3,243,505.12	1,657,262.44	10,267,918.81	4,580,301.95
合计	205,628,794.77	118,396,970.81	240,418,904.86	133,765,580.75

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	15,032,162.44	8,551,657.04	17,431,654.81	12,498,910.50
华东地区	55,758,638.76	31,561,015.98	81,357,953.99	31,425,237.05
华中地区	58,261,594.18	35,122,283.29	61,291,448.38	40,080,426.03
华南地区	9,181,752.13	5,042,497.23	14,891,349.12	8,358,315.48
西南地区	12,390,794.87	6,999,898.94	14,437,067.19	9,234,379.38
其他地区	55,003,852.39	31,119,618.33	51,009,431.37	32,168,312.30
合计	205,628,794.77	118,396,970.81	240,418,904.86	133,765,580.74

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
江苏省电力公司	21,498,615.38	10.35%
宁夏电力公司物资公司	21,422,478.65	10.32%
浙江省电力公司	16,565,811.35	7.98%
河南省电力公司	15,271,922.95	7.35%
湖北省电力公司	8,015,128.23	3.86%
合计	82,773,956.56	39.86%

营业收入的说明

45、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	148,317.19	100,109.63	5%
城市维护建设税	1,106,420.37	1,220,110.60	5%、7%
教育费附加	807,128.18	900,300.98	5%
合计	2,061,865.74	2,220,521.21	--

营业税金及附加的说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	329,217.55	516,493.75
工资	1,043,415.03	981,998.00
业务招待费	588,686.15	1,745,757.86
差旅费	1,562,236.88	2,078,624.06
销售业务费		270,329.76
业务宣传费	89,942.00	167,469.23
中标费	1,540,666.32	2,231,952.00
运输费	11,200,970.01	11,764,818.71
其他费用	336,254.40	280,407.19
合计	16,691,388.34	20,037,850.56

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,096,483.33	1,060,051.16
工资及福利	3,832,005.61	4,432,315.96
差旅费	1,292,967.37	1,863,588.31
折旧费	2,762,119.90	2,633,741.55
无形资产摊销	1,166,731.90	1,089,561.23
社保费	2,151,778.66	2,491,886.90
税金	1,607,047.49	1,432,467.30
新产品开发费	6,023,202.29	5,208,925.33
咨询费	632,511.13	1,454,790.00
修理费	1,140,539.41	670,908.42

会务及招待费	442,548.94	507,404.00
其他费用	2,153,178.69	2,761,841.62
合计	24,301,114.72	25,607,481.78

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,620,568.48
减：利息收入	-1,469,954.39	-6,723,304.94
手续费	29,609.50	82,898.41
合计	-1,404,749.93	-4,019,838.05

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-872,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-872,200.00
合计	0.00	-872,200.00

公允价值变动收益的说明

50、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-687,327.82	-1,391,288.41
持有至到期投资取得的投资收益	5,204,702.14	
其他		
合计	4,517,374.32	-1,391,288.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,607,162.47	9,627,670.46
合计	3,607,162.47	9,627,670.46

52、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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
非流动资产处置利得合计	239,031.98		239,031.98
其中：固定资产处置利得	239,031.98		239,031.98
政府补助	5,885,400.00	660,000.00	5,885,400.00
其他	1,169,368.43	2,135.50	1,169,368.43
合计	7,293,800.41	662,135.50	7,293,800.41

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
奖励资金	200,000.00		与收益相关	是
奖励资金	100,000.00		与收益相关	是
奖励资金	5,000.00		与收益相关	是

企业引进先进装备补贴	50,400.00		与收益相关	是
奖励资金	30,000.00		与收益相关	是
生产标准化补贴资金	10,000.00		与收益相关	是
递延收益结转	5,000,000.00		与收益相关	是
递延收益结转	490,000.00		与收益相关	是
合计	5,885,400.00		--	--

注：1、湖南望城区2013年技术创新资金

2、湖南望城经济开发区2013年度科技创新奖励资金

3、望城区安全局安全生产奖励

4、宁乡县2013年第二批企业引进先进装备财政补贴

5、湖南望城区2014年“美丽”企业奖励

6、宁乡县2014年生产标准化补贴资金

7、新一代集成式变电站智能开关（GIS）关键技术合作研究项目，预算研发经费1480万元，其中国际合作专项资金500万元，从2009年立项开始至2014年4月研发投入累计1495万元，已超过预算研发费用投入，本期确认为营业外收入5,000,000元。

8、高压开关改扩建项目于2008年5月立项，预算总投资24079万元，其中企业自筹23099万元，财政拨款980万元，到2013年12月累计完成投资24064万元，项目已完成预算投资并已投产。财政拨款980万元按所投资设备的使用年限（10年）分期确认收入，本期确认营业外收入490,000元。

53、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
非流动资产处置损失合计	1,991.00		1,991.00
其中：固定资产处置损失	1,991.00		1,991.00
其它	10,725.20	3,705.00	10,725.20
合计	12,716.20	3,705.00	12,716.20

营业外支出说明

54、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,999,475.64	9,855,993.74
递延所得税调整	-238,838.99	-1,097,346.77
合计	7,760,636.65	8,758,646.97

55、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	2014年1~6月	2013年1~6月
归属母公司所有者的净利润	45,922,499.31	43,245,032.01
已发行的普通股加权平均数	260,000,000.00	130,000,000.00
基本每股收益（每股人民币元）	0.18	0.33
稀释每股收益（每股人民币元）	0.18	0.33

(1)计算公式：

基本每股收益的计算公式如下：

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。

2014年上半年，发行在外普通股加权平均数为260,000,000.00股，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。

56、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

57、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府拨款和补贴	415,400.00
利息收入	1,337,585.28
往来及其他	18,893,205.10

合计	20,646,190.88
----	---------------

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	金额
办公费	1,427,934.21
差旅费	3,517,262.98
研究开发费用	6,537,046.83
运输费	6,294,990.88
业务费	
中标费	2,331,008.76
业务招待费	903,156.29
广告宣传费	433,573.00
咨询费	647,215.53
支付投标保证金	3,479,037.00
售后服务费	1,236,137.83
支付的保函保证金净额	33,000.00
往来及其他	14,884,125.57
合计	41,724,488.88

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	金额
套期保值期货保证金	2,283,691.59
银行短期保本浮动收益型理财产品	330,000,000.00
合计	332,283,691.59

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	金额
银行短期保本浮动收益型理财产品	210,000,000.00

合计	210,000,000.00
----	----------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

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	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

58、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	45,767,747.33	42,888,403.36
加：资产减值准备	3,607,162.47	9,627,670.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,237,742.55	8,460,918.77
无形资产摊销	1,169,808.82	1,089,561.23
长期待摊费用摊销	67,428.39	55,141.02
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）	-239,031.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,991.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		872,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）		225,184.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,517,374.32	1,391,288.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-238,838.99	-967,101.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,555.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,983,622.51	-20,228,352.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,570,708.83	-49,831,096.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,127,436.63	-21,622,789.37

其他		10,205.00
经营活动产生的现金流量净额	-26,825,132.70	-28,032,323.16
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	345,436,597.23	373,279,903.68
减：现金的期初余额	268,890,811.96	425,547,750.74
现金及现金等价物净增加额	76,545,785.27	-52,267,847.06

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	345,436,597.23	268,890,811.96
其中：库存现金	123,518.11	14,368.13
可随时用于支付的银行存款	333,741,106.28	368,435,196.86
可随时用于支付的其他货币资金	11,571,972.84	4,830,338.69
三、期末现金及现金等价物余额	345,436,597.23	268,890,811.96

现金流量表补充资料的说明

2014年6月30日其他货币资金中保函保证金3,399,610元，由于其保证期限到期日在3个月以上，在编制现金流量表时不作为“3个月之内可用于支付的其他货币资金”。

59、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、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	注册资本 (元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
湖南长高房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	长沙望城区	马孝武	房地产开发	19490000	100.00%	100.00%	78289217X
湖南长高智能电气有限公司	控股子公司	有限公司	湖南宁乡县	马孝武	研发生产销售	10000000	60.00%	60.00%	698558400
湖南长高矿山机电设备有限公司	控股子公司	有限公司	湖南宁乡县	马孝武	机电设备生产销售	10000000	75.00%	75.00%	55953010-9
湖南长高新材料股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	湖南株洲市	马孝武	制种钢铸造、机械产品加工销售	43500000	79.24%	79.24%	69857069-6
株洲湘能特钢铸造有限责任公司	控股子公司	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	6500000	91.68%	91.68%	72798413-5
湖南长高一品重机有限公司	控股子公司	有限公司	长沙市	陈志刚	各种工程机械、建设机械、冶金机械、农业机械、林业机械、矿山机械等研究、设计、生产和经营；	13380000	62.63%	62.63%	66632880-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
林林	本公司董事，持有本公司 7.16% 的股份	
廖俊德	本公司董事，持有本公司 7.16% 的股份	
马晓	本公司实际控制人马孝武之子，持有本公司 2.97% 的股份	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

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	473400
公司本期失效的各项权益工具总额	116000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末股票期权行权价格首次授予为每股 5.52 元，预留部分授予行权价格为每股 5.89 元。系分批可行权，首次授予的股票期权自授予日起满一年至满二年，可行权数量为 20%；自授予日起满二年至满三年，可行权数量为 20%；自授予日起满三年至满四年，可行权数量为 30%；自授予日起满四年至满五年，可行权数量为 30%。预留部分授予期权的行权时间为自首次授予日起满二年至满三年，可行权数量为 30%；自授予日起满三年至满四年，可行权数量为 30%；自授予日起满四年至满五年，可行权数量为 40%。本次股权激励首次授予日期为 2013 年 2 月 6 日。最后一期行权终止日期为 2018 年 2 月 5 日。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

1、股权激励审议程序

2013年1月30日，公司召开2013年第一次临时股东大会，审议通过了《公司股票期权激励计划（草案）修订稿》及其摘要、《公司股票期权激励计划实施考核办法》及《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划相关事宜的议案》，长高集团拟向激励对象授予380万份股票期权，其中首次授予342万份，预留38万份，有效期为自首次股票期权授予之日起60个月，首次授予股票期权的行权价格为11.37元。

2、首次授予情况

2013年2月6日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划授予相关事项的议案》。同意于2013年2月6日向58名激励对象授予342万份预留期权，行权价格为11.37元，有效期为自首次股票期权授予之日起60个月，等待期为自董事会确定的股票期

权授权日起12个月内，若达到计划规定的行权条件，激励对象可分四次申请行权，分别自首次授予日起12个月后、24个月后、36个月后、48个月后各申请行权期权总量的20%、20%、30%、30%。首次授予股票期权经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，于2013年2月16日完成授予登记。

3、预留期权情况

2013年3月5日，公司分别召开第三届董事会第九次会议和第三届监事会第七次会议审议通过《关于公司股票期权激励计划预留期权授予事项的议案》，同意于2013年3月5日向11名激励对象授予38万份预留期权，行权价格为12.10元，若达到计划规定的预留期权行权条件，激励对象可分三次申请，分别自首次授权日起满24个月后、36个月后、48个月后各申请行权预留期权总量的30%、30%、40%。首次授予预留股票期权经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，于2013年3月5日完成授予登记。

4、调整情况和可行权情况

2014年5月16日，公司召开第三届董事会第二十次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于审议调整股权激励计划首次授予股票期权的授予对象、期权数量和行权价格的议案》。经过调整，公司本次股票期权激励对象由原69人调整为68人（含预留股票期权激励对象11人），股票期权激励计划授予期权数量由原380万份调整为736.8万份；首次授予股票期权行权价格由原11.37元调整为5.52元，预留股票期权行权价格调整为5.89元。审议通过了《关于公司股权激励计划第一个行权期可行权相关事项的议案》，同意公司符合可行权条件的股权激励对象通过自主行权的方式在第一个可行权期内行权，第一个行权期为2014年2月6日至2015年2月5日，本期可行权数量为123.2万份。报告期内，共行权473,400份。

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，公司将按照下列会计处理方法对公司股权激励计划成本进行计量和核算：（1）授权日会计处理：由于授权日股票期权尚不能行权，因此不需要进行相关会计处理。公司将在授权日采用布莱克—斯科尔（Black-Scholes）期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值。（2）等待期会计处理：公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估算为基础，按照股票期权在授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。（3）可行权日之后会计处理：不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。（4）行权日会计处理：根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时将等待期内确认的“资本公积—其他资本公积”转入“资本公积—资本溢价”。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,497,400.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,497,400.00

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

（一）抵押担保事项

1、截止2014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2.55%。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。

（二）其他承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
2.衍生金融资产	914,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	914,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述合计	914,850.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00				0.00

7、年金计划主要内容及重大变化

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	318,575,504.78	100.00%	19,982,454.48	6.27%	285,848,380.56	100.00%	18,559,866.18	6.49%
组合小计	318,575,504.78	100.00%	19,982,454.48	6.27%	285,848,380.56	100.00%	18,559,866.18	6.49%
合计	318,575,504.78	--	19,982,454.48	--	285,848,380.56	--	18,559,866.18	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	286,050,009.36	89.79%	14,302,500.47	246,491,661.85	86.23%	12,324,583.09
1 至 2 年	27,706,732.10	8.70%	2,770,673.21	34,708,007.56	12.14%	3,470,800.76
2 至 3 年	3,818,965.03	1.20%	1,909,482.51	3,768,457.65	1.32%	1,884,228.83
3 年以上	999,798.29	0.31%	999,798.29	880,253.50	0.31%	880,253.50
合计	318,575,504.78	--	19,982,454.48	285,848,380.56	--	18,559,866.18

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
江苏省电力公司	客户（无关联关系）	21,831,150.07	1 年以内	6.85%
宁夏电力公司物资公司	客户（无关联关系）	20,996,547.99	2 年以内	6.59%
浙江省电力公司	客户（无关联关系）	18,995,559.22	1 年以内	5.96%
甘肃省电力公司	客户（无关联关系）	14,370,340.66	3 年以内	4.51%
湖北省电力公司物资公司	客户（无关联关系）	13,045,197.50	2 年以内	4.09%
合计	--	89,238,795.44	--	28.00%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	202,996,306.00	100.00%	58,745,296.70	28.94%	161,362,338.88	100.00%	54,154,317.68	33.56%
组合小计	202,996,306.00	100.00%	58,745,296.70	28.94%	161,362,338.88	100.00%	54,154,317.68	33.56%
合计	202,996,306.00	--	58,745,296.70	--	161,362,338.88	--	54,154,317.68	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	60,502,613.18	29.80%	3,025,130.66	52,364,549.50	32.45%	2,618,227.48
1 至 2 年	39,237,659.02	19.33%	3,923,765.90	7,861,538.73	4.87%	786,153.87
2 至 3 年	102,919,267.33	50.70%	51,459,633.67	100,772,628.65	62.45%	50,386,314.33
3 年以上	336,766.47	0.17%	336,766.47	363,622.00	0.23%	363,622.00
合计	202,996,306.00	--	58,745,296.70	161,362,338.88	--	54,154,317.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	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	借款及利息（无关联关系）	172,025,478.24	3 年内	84.74%
湖南一品重机股份有限公司	借款（无关联关系）	5,282,661.28	3 年内	2.60%
国网物资有限公司	投标保证金及中标费（无关联关系）	3,375,141.00	1 年以内	1.66%
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	期股行权募集资金（无关联关系）	2,613,167.98	1 年以内	1.29%
中国南方电网有限责任公司招标服务中心	投标保证金及中标费（无关联关系）	1,699,347.21	2 年以内	0.84%
合计	--	184,995,795.71	--	91.13%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南长高房地产开发有限公司	成本法	18,996,871.88	18,996,871.88	509,706.91	19,506,578.79	100.00%	100.00%				
湖南长高物业官理有限公司	成本法	509,706.91	509,706.91	-509,706.91	0.00	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%		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	成本法	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	75.00%	75.00%				
湖南长高新材料股份有限公司	成本法	52,200,000.00	52,200,000.00		52,200,000.00	79.24%	79.24%				
湖南长高	成本法	9,800,000	9,800,000		9,800,000	62.63%	62.63%		9,800,000		

一品重机 股份有限 公司		.00	.00		.00				.00		
合计	--	95,009,77 8.79	95,009,77 8.79	0.00	95,009,77 8.79	--	--	--	15,800,00 0.00		

长期股权投资的说明

有关公司本期增加长期股权投资情况详见本附注：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	191,396,557.42	220,025,837.05
其他业务收入	555,492.16	710,598.89
合计	191,952,049.58	220,736,435.94
营业成本	108,883,649.56	121,436,426.19

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高压开关	191,396,557.42	108,336,034.42	220,025,837.05	121,305,554.01
合计	191,396,557.42	108,336,034.42	220,025,837.05	121,305,554.01

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
隔离开关和接地开关	169,164,767.63	92,190,666.32	195,924,435.48	103,654,815.23
GIS 组合电器和断路器	22,231,789.79	16,145,368.10	24,101,401.57	17,650,738.78
合计	191,396,557.42	108,336,034.42	220,025,837.05	121,305,554.01

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	14,848,401.76	8,404,628.51	16,717,124.90	12,143,191.09
华东地区	55,758,638.76	31,561,015.98	81,319,424.08	31,382,663.21
华中地区	48,383,263.66	27,386,338.54	51,737,875.47	32,701,936.48
华南地区	6,747,076.92	3,819,042.34	5,991,208.90	3,927,939.52
西南地区	11,406,179.48	6,456,230.30	14,437,067.19	9,234,379.38
其他地区	54,252,996.84	30,708,778.75	49,823,136.51	31,915,444.33
合计	191,396,557.42	108,336,034.42	220,025,837.05	121,305,554.01

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
江苏省电力公司	21,498,615.38	11.20%
宁夏电力公司物资公司	21,422,478.65	11.16%
浙江省电力公司	16,565,811.35	8.63%
河南省电力公司	15,271,922.95	7.96%
湖北省电力公司	8,015,128.23	4.17%
合计	82,773,956.56	43.12%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		414,206.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-687,327.82	-1,391,288.41
持有至到期投资取得的投资收益	5,204,702.14	
其他		
合计	4,517,374.32	-977,081.93

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、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	41,921,683.39	37,021,644.84
加：资产减值准备	6,013,567.32	16,465,815.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,527,561.35	7,680,269.88
无形资产摊销	937,140.36	754,341.44
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）	-239,031.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,991.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		872,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）		225,184.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,517,374.32	977,081.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-219,267.44	-1,883,995.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,555.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-958,276.11	-15,561,474.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,858,129.42	-57,513,443.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,163,496.82	-21,345,875.71
经营活动产生的现金流量净额	-33,553,632.67	-32,311,807.02
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	330,440,900.81	351,089,506.76
减：现金的期初余额	260,545,465.51	372,480,021.72
现金及现金等价物净增加额	69,895,435.30	-21,390,514.96

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,885,400.00	见本附注：营业外收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,684.21	
减：所得税影响额	925,392.15	
少数股东权益影响额（税后）	230,810.35	
合计	6,124,881.71	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	45,922,499.31	43,245,032.01	1,121,496,376.59	1,085,961,182.68
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数

按中国会计准则	45,922,499.31	43,245,032.01	1,121,496,376.59	1,085,961,182.68
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.16%	0.177	0.177
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.153	0.153

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	变动幅度 (%)	主要变动原因
交易性金融资产	-	914,850.00	-100.00%	本期处置全部套期保值购买的期货
应收票据	10,593,775.00	15,859,969.87	-33.20%	公司本期用应收票据支付货款
应收利息	162,085.46	237,004.12	-31.61%	主要是本期定期存款减少
其他流动资产	-	120,000,000.00	-100.00%	购买保本保收益的银行理财产品到期
在建工程	-	1,653,243.36	-100.00%	在建项目达到可使用状态，转为固定资产
应付票据	-	2,000,000.00	-100.00%	本期应付票据到期
预收款项	11,368,261.29	16,959,160.77	-32.97%	预收货款同比减少
应交税费	12,771,419.55	20,323,985.68	-37.16%	主要是本期交纳上年应交企业所得税而减少
其他应付款	13,506,689.54	26,097,927.85	-48.25%	主要是本期支付工程款、设备款及其他往来款而减少
其他非流动负债	10,580,904.28	15,753,390.28	-32.83%	主要是项目完成，递延收益确认为营业外收入
股本	260,473,400.00	130,000,000.00	100.36%	本期资本公积转增股本，股权激励行权
财务费用	-1,404,749.93	-4,019,838.05	-65.05%	主要是本期定期存款减少，利息收入相应减少
资产减值损失	3,607,162.47	9,627,670.46	-62.53%	主要是本期按账龄分析法计算的应收账款坏账准备减少

公允价值变动收益	-	-872,200.00	-100.00%	公司本期处置全部套期保值购买的期货
营业外收入	7,293,800.41	662,135.50	1001.56%	主要是项目完成, 递延收益确认为营业外收入
收到的其他与经营活动有关的现金	20,646,190.38	6,962,072.38	196.55%	主要是本期收到退回保证金增加及履约保函到期
支付的各项税费	37,633,682.26	28,140,684.72	33.73%	主要是支付的企业所得税和增值税增加
取得投资收益收到的现金	5,196,164.38			主要是本期购买银行理财产品的收益
收到的其他与投资活动有关的现金	332,283,691.59			购买的银行理财产品到期及处置期货收到的现金
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,653,665.00	7,131,640.57	49.39%	主要是本期购买设备增加
支付其他与投资活动有关的现金	210,000,000.00			本期购买银行理财产品支付的现金
偿还债务支付的现金	287,273.00			本期偿还国债本金
现金及现金等价物净增加额	76,545,785.27	-52,267,847.06		主要是本期收回上期购买的银行理财产品

第十节 备查文件目录

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