长高电新科技股份公司

2022 年度

审计报告

CAC 证审字[2023]0137 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：津23GTCHPZK5

目　　录

目　录	页　码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并所有者权益变动表	11-12
5、母公司会计报表	13-18
6、财务报表附注	19-117
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.cacpallp.com

审 计 报 告

CAC 证审字[2023]0137 号

长高电新科技股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的长高电新科技股份公司（以下简称长高电新）的财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长高电新2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长高电新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

2022 年度，长高电新的营业收入为 122,290.01 万元，比上年的 152,124,65 万元下降了 19.61%。长高电新的营业收入主要是输配电设备的制造销售、电力设计和工程施工、新能源项目建设及运营等，与收入确认相关的会计政策见“附注三、（三十七）”。由于营业收入是长高电新关键业绩指标之一，可能存在长高电新管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2） 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，包括比较销售毛利率、主要产品销售单价变动及同行业营业收入趋势，以判断收入总体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单等，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及长高电新会计政策的要求；

（5）结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户的销售额及往来余额进行函证，以评价长高电新记录应收账款和营业收入的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本核对出库单等其他支持性文件，以评价收入是否计入恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入有关的信息是否在财务报表中恰当披露。

（二）应收账款减值

1、事项描述

于 2022 年 12 月 31 日，长高电新的应收账款原值为人民币 110,544.68 万元，坏账准备为人民币 15,364.38 万元。应收账款计提的信用减值损失-5,136.94 万元。与应收账款减值相关的会计政策见“附注三、（十二）”。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄等为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款减值，我们实施的程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）核对记账凭证、发票等支持性记录，检查应收账款账龄的准确性。

（3）检查还款记录以及期后还款的相关信息；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层估计预期收取现金流量的相关资料，评价管理层估计的合理性和数据的准确性；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层计量预期信用损失的方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合年末应收账款的函证结果、应收账款以往及期后收款情况、实际发生坏账情况分析，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）对于涉及诉讼事项的应收账款，通过查阅相关文件及向律师函证的方式评估应收账款的可收回性，并与管理层讨论涉诉应收账款可收回金额的估计是否合理；

（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

长高电新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长高电新公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长高电新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长高电新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长高电新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长高电新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长高电新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长高电新公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就长高电新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这

些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国　天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二三年四月二十二日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	704,571,465.35	833,599,854.92
交易性金融资产	（二）	81,173,536.50	2,241,021.41
衍生金融资产			
应收票据	（三）	26,077,122.07	50,689,994.14
应收账款	（四）	951,802,999.23	899,744,197.24
应收款项融资		-	-
预付款项	（五）	18,268,407.48	29,394,410.19
其他应收款	（六）	85,572,242.10	129,419,759.86
其中：应收股利		3,508,149.98	5,200,806.90
应收利息			
存　货	（七）	421,487,473.31	352,368,916.75
合同资产	（八）	21,706,279.87	144,286,854.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	18,788,902.28	47,820,225.00
流动资产合计		**2,329,448,428.19**	**2,489,565,233.77**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	63,171,853.75	52,057,287.57
其他权益工具投资	（十一）	32,897,125.28	35,640,652.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	66,265,076.02	68,444,962.83
固定资产	（十三）	355,787,341.99	298,436,062.23
在建工程	（十四）	143,534,284.58	112,108,284.74
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	（十五）	9,739,007.94	7,858,230.31
无形资产	（十六）	111,592,812.56	115,428,164.27
开发支出			-
商誉	（十七）	91,358,487.59	110,676,404.84
长期待摊费用	（十八）	10,376,003.05	3,322,327.84
递延所得税资产	（十九）	40,809,683.29	39,167,539.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		**925,531,676.05**	**843,139,916.93**
资产总计		**3,254,980,104.24**	**3,332,705,150.70**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	44,080,900.00	229,214,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	141,694,086.25	197,931,149.41
应付账款	（二十二）	486,843,559.94	457,758,674.75
预收款项			-
合同负债	（二十三）	42,385,620.58	32,589,929.75
应付职工薪酬	（二十四）	20,036,225.80	19,097,545.06
应交税费	（二十五）	39,856,551.84	25,109,200.50
其他应付款	（二十六）	35,145,435.03	34,796,853.63
其中：应付股利		580,000.00	580,000.00
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	3,140,000.00	23,017,270.97
其他流动负债	（二十八）	6,603,477.17	4,025,271.28
流动负债合计		**819,785,856.61**	**1,023,540,687.02**
非流动负债：			
长期借款	（二十九）	125,500,000.00	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十）	8,020,169.37	6,824,334.67
长期应付款	（三十一）	57,382,332.13	62,842,332.13
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益	（三十二）	140,821,346.38	146,403,732.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**331,723,847.88**	**216,070,399.31**
负债合计		**1,151,509,704.49**	**1,239,611,086.33**
股东权益：			
股本	（三十三）	620,332,085.00	620,106,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	628,718,917.33	627,881,657.33
减：库存股			
其他综合收益	（三十五）	1,791.03	
专项储备	（三十六）	465,950.79	465,950.79
盈余公积	（三十七）	70,455,716.69	69,616,002.50
未分配利润	（三十八）	779,113,565.97	765,280,136.31
归属于母公司股东权益合计		**2,099,088,026.81**	**2,083,349,831.93**
少数股东权益		4,382,372.94	9,744,232.44
股东权益合计		**2,103,470,399.75**	**2,093,094,064.37**
负债和股东权益总计		**3,254,980,104.24**	**3,332,705,150.70**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		**1,222,900,130.75**	**1,521,246,549.82**
其中：营业收入	（三十九）	1,222,900,130.75	1,521,246,549.82
二、营业总成本		**1,098,920,406.74**	**1,290,700,758.16**
其中：营业成本	（三十九）	840,287,634.72	1,012,043,704.53
税金及附加	（四十）	13,885,646.41	12,284,747.88
销售费用	（四十一）	72,605,201.91	84,603,621.77
管理费用	（四十二）	88,444,288.25	91,157,225.96
研发费用	（四十三）	87,752,265.80	78,288,895.63
财务费用	（四十四）	-4,054,630.35	12,322,562.39
其中：利息费用		3,824,315.79	26,110,998.14
利息收入		7,409,921.18	14,527,846.72
加：其他收益	（四十五）	32,068,136.18	27,708,296.69
投资收益(损失以"－"号填列)	（四十六）	-1,021,927.41	62,629,712.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,294,930.26	9,138,042.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益(损失以"－"号填列)	（四十七）	-820,345.27	166,254.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-60,074,519.94	-18,412,250.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-23,022,077.22	-22,396,083.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）	16,734.61	888,175.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**71,125,724.96**	**281,129,897.94**
加：营业外收入	（五十一）	1,134,498.71	2,058,071.23
减：营业外支出	（五十二）	6,391,743.66	843,931.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**65,868,480.01**	**282,344,037.53**
减：所得税费用	（五十三）	17,230,184.18	33,855,818.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**48,638,295.83**	**248,488,219.07**
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**55,869,330.89**	255,411,078.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		**-7,231,035.06**	-6,922,859.62
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		**58,050,599.47**	251,497,536.03
2.少数股东损益		-9,412,303.64	-3,009,316.96
六、其他综合收益的税后净额		**1,791.03**	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,791.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		1,791.03	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**48,640,086.86**	**248,488,219.07**
归属于母公司股东的综合收益总额		58,052,390.50	251,497,536.03
归属于少数股东的综合收益总额		-9,412,303.64	-3,009,316.96
八、每股收益			
(一)基本每股收益		**0.0936**	**0.4476**
(二)稀释每股收益		**0.0936**	**0.4476**

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

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注五	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		1,332,061,635.08	1,868,412,672.88
收到的税费返还		27,032,037.32	6,370,100.50
收到其他与经营活动有关的现金	（五十四）	125,378,548.74	70,209,452.45
经营活动现金流入小计		**1,484,472,221.14**	**1,944,992,225.83**
购买商品、接受劳务支付的现金		847,330,248.20	883,483,160.58
支付给职工以及为职工支付的现金		150,418,568.88	137,519,247.99
支付的各项税费		74,160,555.57	119,535,391.27
支付其他与经营活动有关的现金	（五十四）	185,102,234.75	320,680,075.00
经营活动现金流出小计		**1,257,011,607.40**	**1,461,217,874.84**
经营活动产生的现金流量净额		**227,460,613.74**	**483,774,350.99**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		660,876,006.11	4,012,994.70
取得投资收益所收到的现金		4,744,707.16	40,987,005.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		442,610.00	363,079.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	38,268,100.60
收到其他与投资活动有关的现金		185,055.83	73,129.56
投资活动现金流入小计		**686,248,379.10**	**83,704,309.41**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		125,067,835.24	175,606,899.04
投资支付的现金		750,000,000.00	15,219,046.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,444,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		5,899,510.13	-
投资活动现金流出小计		**883,411,345.37**	**190,825,945.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-197,162,966.27**	**-107,121,636.52**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,621,030.02	397,480,654.24
取得借款收到的现金		164,250,000.00	471,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	8,277,982.36	7,745,864.44
筹资活动现金流入小计		**176,149,012.38**	**876,976,518.68**
偿还债务支付的现金		266,253,566.36	842,075,858.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,768,214.89	60,964,615.39
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十四）	5,000,733.36	2,861,786.08
筹资活动现金流出小计		**321,022,514.61**	**905,902,260.07**
筹资活动产生的现金流量净额		**-144,873,502.23**	**-28,925,741.39**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**838,069.19**	**60,678.80**
五、现金及现金等价物净增加额		**-113,737,785.57**	**347,787,651.88**
加：期初现金及现金等价物余额		**780,828,696.50**	**433,041,044.62**
六、期末现金及现金等价物余额		**667,090,910.93**	**780,828,696.50**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	620,106,085.00	-	-	-	627,881,657.33	-	-	465,950.79	69,616,002.50	765,280,136.31	2,083,349,831.93	9,744,232.44	2,093,094,064.37
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	620,106,085.00	-	-	-	627,881,657.33	-	-	465,950.79	69,616,002.50	765,280,136.31	2,083,349,831.93	9,744,232.44	2,093,094,064.37
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	1,791.03	-	839,714.19	13,833,429.66	15,738,194.88	-5,361,859.50	10,376,335.38
(一)综合收益总额							1,791.03			58,050,599.47	58,052,390.50	-9,412,303.64	48,640,086.86
(二)股东投入和减少资本	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	-	-	-	-	1,063,260.00	5,267,364.65	6,330,624.65
1、股东投入的普通股	226,000.00				837,260.00						1,063,260.00	5,267,364.65	6,330,624.65
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他	-										-		-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	839,714.19	-44,217,169.81	-43,377,455.62	-	-43,377,455.62
1、提取盈余公积									839,714.19	-839,714.19	-		-
2、对股东的分配										-43,377,455.62	-43,377,455.62		-43,377,455.62
3、其他											-		-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
(六)其他											-	-1,216,920.51	-1,216,920.51
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,455,716.69	779,113,565.97	2,099,088,026.81	4,382,372.94	2,103,470,399.75

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	533,492,910.00	-	-	-	297,353,398.32	-	-	465,950.79	66,994,643.95	554,706,066.48	1,453,012,969.54	12,753,549.40	1,465,766,518.94
加：会计政策变更										-900,363.85	-900,363.85		-900,363.85
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	533,492,910.00	-	-	-	297,353,398.32	-	-	465,950.79	66,994,643.95	553,805,702.63	1,452,112,605.69	12,753,549.40	1,464,866,155.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	86,613,175.00	-	-	-	330,528,259.01	-	-	-	2,621,358.55	211,474,433.68	631,237,226.24	-3,009,316.96	628,227,909.28
（一）综合收益总额										251,497,536.03	251,497,536.03	-3,009,316.96	248,488,219.07
（二）股东投入和减少资本	86,613,175.00	-	-	-	312,559,724.69	-	-	-	-	-	399,172,899.69	-	399,172,899.69
1、股东投入的普通股	86,613,175.00				312,174,395.69						398,787,570.69		398,787,570.69
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					385,329.00						385,329.00		385,329.00
4、其他	-										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,621,358.55	-40,023,102.35	-37,401,743.80	-	-37,401,743.80
1、提取盈余公积									2,621,358.55	-2,621,358.55	-		-
2、对股东的分配										-37,401,743.80	-37,401,743.80		-37,401,743.80
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用								-			-		-
（六）其他					17,968,534.32						17,968,534.32		17,968,534.32
四、本年期末余额	620,106,085.00	-	-	-	627,881,657.33	-	-	465,950.79	69,616,002.50	765,280,136.31	2,083,349,831.93	9,744,232.44	2,093,094,064.37

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		417,080,717.96	553,348,111.21
交易性金融资产		81,173,536.50	1,881,914.75
衍生金融资产			
应收票据		6,781,540.88	2,095,412.50
应收账款	（一）	19,823,983.68	58,683,672.89
应收款项融资			
预付款项		27,914,445.61	14,304,884.27
其他应收款	（二）	328,982,569.93	376,809,097.00
其中：应收股利			
应收利息			
存　货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,942,233.22	20,648,889.01
流动资产合计		**887,699,027.78**	**1,027,771,981.63**
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	927,932,310.66	923,172,410.40
其他权益工具投资		15,509,125.28	18,252,652.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		177,452,677.67	130,163,541.07
在建工程		144,346,874.44	109,221,428.15
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产		1,485,867.34	-
无形资产		106,299,829.96	109,079,407.12
开发支出			-
商誉		35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用		246,777.99	1,112,530.00
递延所得税资产		18,519,382.65	19,613,612.99
其他非流动资产			-
非流动资产合计		**1,426,792,845.99**	**1,345,615,582.68**
资产总计		**2,314,491,873.77**	**2,373,387,564.31**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			95,114,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		19,941,141.24	17,997,372.44
应付账款		18,518,832.88	19,538,186.26
预收款项			
合同负债		7,907,889.92	8,427,089.26
应付职工薪酬		2,549,823.61	2,865,247.92
应交税费		4,275,765.67	1,799,402.92
其他应付款		380,901,082.51	436,031,191.48
其中：应付股利			
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,500,000.00	287,270.97
其他流动负债		929,940.27	915,920.04
流动负债合计		**436,524,476.10**	**582,976,472.96**
非流动负债：			
长期借款		125,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		754,457.64	
长期应付款		1,702,332.13	1,702,332.13
长期应付职工薪酬		-	
预计负债			
递延收益		135,696,039.33	140,384,805.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计		**263,652,829.10**	**142,087,137.60**
负债合计		**700,177,305.20**	**725,063,610.56**
股东权益：			
股本		620,332,085.00	620,106,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		628,876,396.71	628,039,136.71
减：库存股			
其他综合收益		1,791.03	
专项储备			
盈余公积		70,455,716.69	69,616,002.50
未分配利润		294,648,579.14	330,562,729.54
股东权益合计		**1,614,314,568.57**	**1,648,323,953.75**
负债和股东权益总计		**2,314,491,873.77**	**2,373,387,564.31**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	137,870,178.43	182,179,093.26
减：营业成本	（四）	81,071,604.29	112,782,269.34
税金及附加		4,467,138.96	3,928,573.85
销售费用		30,908,452.43	39,003,819.06
管理费用		22,134,287.66	29,299,389.01
研发费用		13,260,839.15	15,304,633.80
财务费用		-4,337,434.31	2,494,058.41
其中：利息费用		1,284,892.31	9,993,506.44
利息收入		4,824,413.28	7,986,370.30
加：其他收益		20,010,454.13	17,241,286.12
投资收益(损失以"－"号填列)		1,208,283.52	56,304,775.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,654,022.77	6,402,341.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		-	-
公允价值变动收益(损失以"－"号填列)		-708,378.25	81,554.37
信用减值损失（损失以"-"号填列）		6,096,756.19	-17,688,630.16
资产减值损失（损失以"-"号填列）		-758,737.00	-5,000,000.00
资产处置收益（损失以"-"号填列）		1,611.00	-
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		16,215,279.84	30,305,335.43
加：营业外收入		73,793.40	29,600.00
减：营业外支出		4,878,402.61	158,055.50
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		11,410,670.63	30,176,879.93
减：所得税费用		3,013,528.71	3,963,294.41
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		8,397,141.92	26,213,585.52
（一）持续经营净利润（净亏损以"－"号填列）		8,397,141.92	26,213,585.52
（二）终止经营净利润（净亏损以"－"号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		1,791.03	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,791.03	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		1,791.03	
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		8,398,932.95	26,213,585.52
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	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		197,005,071.84	69,101,114.40
收到的税费返还		16,868,416.14	6,370,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		374,797,838.44	558,372,151.99
经营活动现金流入小计		**588,671,326.42**	**633,843,266.39**
购买商品、接受劳务支付的现金		104,406,306.64	60,116,144.15
支付给职工以及为职工支付的现金		16,921,772.40	15,431,966.89
支付的各项税费		7,048,343.76	15,978,185.21
支付其他与经营活动有关的现金		404,886,085.80	267,881,460.75
经营活动现金流出小计		**533,262,508.60**	**359,407,757.00**
经营活动产生的现金流量净额		**55,408,817.82**	**274,435,509.39**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		660,876,006.11	4,012,994.70
取得投资收益所收到的现金		13,427,527.84	46,085,326.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		105,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		674,408,533.95	50,098,321.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,368,296.91	84,799,624.13
投资支付的现金		751,000,000.00	15,219,046.89
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		5,879,020.42	-
投资活动现金流出小计		**857,247,317.33**	**100,018,671.02**
投资活动产生的现金流量净额		**-182,838,783.38**	**-49,920,349.86**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,621,030.02	397,480,654.24
取得借款收到的现金		127,000,000.00	163,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		**130,621,030.02**	**560,480,654.24**
偿还债务支付的现金		95,287,270.97	395,698,475.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,685,946.04	47,035,382.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,515,307.21	
筹资活动现金流出小计		**143,488,524.22**	**442,733,858.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-12,867,494.20**	**117,746,795.60**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**838,069.19**	**60,678.80**
五、现金及现金等价物净增加额		**-139,459,390.57**	**342,322,633.93**
加：期初现金及现金等价物余额		**551,768,779.03**	**209,446,145.10**
六、期末现金及现金等价物余额		**412,309,388.46**	**551,768,779.03**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司

单位：元 币种：人民币

项　目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	620,106,085.00	-	-	-	628,039,136.71	-	-	-	69,616,002.50	330,562,729.54	1,648,323,953.75
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-94,122.51	-94,122.51
二、本年期初余额	620,106,085.00	-	-	-	628,039,136.71	-	-	-	69,616,002.50	330,468,607.03	1,648,229,831.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	1,791.03	-	839,714.19	-35,820,027.89	-33,915,262.67
（一）综合收益总额							1,791.03			8,397,141.92	8,398,932.95
（二）股东投入和减少资本	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	-	-	-	-	1,063,260.00
1、股东投入的普通股	226,000.00				837,260.00						1,063,260.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	839,714.19	-44,217,169.81	-43,377,455.62
1、提取盈余公积									839,714.19	-839,714.19	-0.00
2、对股东的分配										-43,377,455.62	-43,377,455.62
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.03	-	70,455,716.69	294,648,579.14	1,614,314,568.57

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	533,492,910.00	-	-	-	297,510,877.70	-	-	-	66,994,643.95	344,372,246.37	1,242,370,678.02
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	533,492,910.00	-	-	-	297,510,877.70	-	-	-	66,994,643.95	344,372,246.37	1,242,370,678.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号列示)	86,613,175.00	-	-	-	330,528,259.01	-	-	-	2,621,358.55	-13,809,516.83	405,953,275.73
（一）综合收益总额										26,213,585.52	26,213,585.52
（二）股东投入和减少资本	86,613,175.00	-	-	-	312,559,724.69	-	-	-	-	-	399,172,899.69
1、股东投入的普通股	86,613,175.00				312,174,395.69						398,787,570.69
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					385,329.00						385,329.00
4、其他											-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,621,358.55	-40,023,102.35	-37,401,743.80
1、提取盈余公积									2,621,358.55	-2,621,358.55	-
2、对股东的分配										-37,401,743.80	-37,401,743.80
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					17,968,534.32						17,968,534.32
四、本年期末余额	620,106,085.00	-	-	-	628,039,136.71	-	-	-	69,616,002.50	330,562,729.54	1,648,323,953.75

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-20

长高电新科技股份公司

财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：长高电新科技股份公司

注册地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

总部地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

营业期限：长期

股本：人民币 62,033.2085 万元

法定代表人：马晓

（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：许可项目：电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；储能技术服务；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；发电技术服务；对外承包工程；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；非居住房地产租赁；住房租赁；企业管理；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

长高电新科技股份公司（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。公司设立时名称为湖南长高高压开关集团股份公司，注册资本人民币 5,000 万元。2007 年 10 月 28 日，以截止 2006 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共送股 2,000

万股，增加股本 2,000 万元。2008 年 3 月 24 日，根据公司 2008 年第 1 次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 500 万元，由上海幸华投资管理有限公司、湖南省恒盛企业集团有限公司、蒋静、翟慎春对公司增资，增资后注册资本人民币为 7,500 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

2018 年 3 月股权激励自主行权，股本增加 644,000.00 元，股本总额增加至人民币 52,940 万元。

公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《湖南长高高压开关集团股份公司 2018 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，根据上述经批准的议案及其后调整的决议，本次股票期权第二个行权期为 2020 年 5 月至 2021 年 5 月，第三个行权期为 2021 年 5 月至 2022 年 5

月。2020 年度员工自主行权 4,092,910 股，2021 年度员工自主行权 6,644,090 股，2022 年度员工自主行权 226,000 股。

中国证券监督管理委员会《关于核准湖南长高高压开关集团股份公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2132 号）核准，公司本次非公开发行不超过 15,882 万股新股。于 2021 年 8 月 26 日，实际发行股份 79,969,085 股，发行价格为每股 4.70 元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 62,033.2085 万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 04 月 22 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南长高智能电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	100.00	100.00
湖南长高新材料股份有限公司	62.61	62.61
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	96.753	96.753
湖南长高高压开关有限公司	100.00	100.00
湖南长高电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高成套电器有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源电力有限公司	100.00	100.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	90.00
湖南长高森源电力设备有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力工程有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力规划设计有限公司	100.00	100.00
长沙高智电力科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源汽车运营有限公司	100.00	100.00
湖南长高润新科技有限公司	100.00	100.00
井陉县世茂光伏发电有限公司	100.00	100.00
泗洪高昇新能源电力有限公司	100.00	100.00
叶城新能源电力有限公司	100.00	100.00
英吉沙长高新能源电力有限公司	100.00	100.00
河北浩霸新能源科技有限公司	100.00	100.00
新疆长龙高升新能源科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高弘瑞电气有限公司	60.00	60.00
湖南高研电力技术有限公司	70.00	70.00

2、合并财务报表范围变化情况

（1）2021 年 11 月 24 日，本公司之全资子公司湖南长高电气有限公司（以下简称“长高电气”）与长沙弘瑞电气设备有限公司原股东郭周平、郭乔林、彭新、李勋胜、张辉（以下简称“弘瑞原股东”）签订《关于湖南长高电气有限公司收购长沙弘瑞电气设备有限公司部分股权并增资的协议》，双方又于 2022 年 1 月 11 日签订了《<关于湖南长高电气有限公司收购长沙弘瑞电气设备有限公司部分股权并增资的协议>之补充协议》，约定长沙弘瑞电气设备有限公司注册资本增加到 1,625 万元，其中长高电气出资 975 万元，占增资后注册资本的 60%，弘瑞原股东出资 650 万元，占增资后注册资本的 40%。根据协议，长高电气于 2022 年 1 月实际出资 975 万元，长沙弘瑞电气设备有限公司于 2022 年 1 月 13 日更名为湖南长高弘瑞电气有限公司，本公司于 2022 年 1 月起将其纳入合并财务报表范围。

（2）2022 年 10 月 19 日，本公司与浙江伯赛新能源科技有限公司签订《股权转让协议》，本公司以 1,675,381.98 元转让所持有的杭州伯高车辆电气工程有限公司（以下简称“杭州伯高”）51%股权中的 18%的股权，转让后，本公司持有杭州伯高 33%的股权，杭州伯坦科技工程有限公司持有杭州伯高 49%的股权，浙江伯赛新能源科技有限公司持有杭州伯高 18%的股权，本公司不再控制杭州伯高，从 2022 年 10 月 31 日起不再将杭州伯高纳入合并财务报表范围。

（3）2022 年 11 月，本公司与长沙晟道电气科技有限公司、金龙电缆科技有限公司共同出资设立湖南高研电力技术有限公司，根据章程约定，本公司出资占注册资本的 70%，本公司于 2022 年 11 月起，将湖南高研电力技术有限公司纳入合并财务报表范围。

详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本附注“三、（二十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

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

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

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

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

公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（二十二）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该

金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十一）应收票据

本公司认为所持有的由商业银行承兑的银行承兑汇票，承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的除商业银行外的机构承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票，其预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十二）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	15
2-3 年（含 3 年）	40
3 年以上	80

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	8
2-3 年（含 3 年）	13
3 年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十三）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	8
2-3 年（含 3 年）	13
3 年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十五）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十六）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与本公司"应收账款"预期信用损失的确定方法一致。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十七）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十八）持有待售资产

1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（十九）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十）其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十）金融工具”。

（二十一）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

（二十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（十）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于

“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法

核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十三）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。

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

（二十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产分类及折旧方法

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。

固定资产类别		折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	原钢结构厂房	20	5	4.75
	新增钢结构厂房	30	5	3.167
	混泥土框架结构建筑物	40	5	2.375
机器设备		10-20	5	4.75-9.5
运输设备		6	5	15.83
办公设备及其他设备		5	5	19
光伏发电站		20	5	4.75

3、其他说明

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

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

（二十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

不调整原已计提的折旧额。

（二十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

（二十七）使用权资产

1、使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、使用权资产的会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十八）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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	可使用年限
土地使用权	50	依据法定年限
非专利技术	10	受益年限
专利权	6--10	法律规定年限
屋顶光伏电站经营权		按租赁合同约定

3、无形资产减值测试

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

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十九）长期资产减值

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（三十）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。

（三十一）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关

资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十三）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

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

（三十六）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十七）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务等。

2、收入确认的具体原则

（1）公司销售输配电设备等产品，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）公司提供的建造工程服务，属于某一时段内履行的履约义务：

由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

（三十八）政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十九）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

可能不会转回的，不予确认。

（四十）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁，公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产或当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权相关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十二）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（四十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	不适用	
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处	不适用	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定		

执行《企业会计准则解释第 15 号》对本公司的影响

本公司自 2022 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）相关规定。本次会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响，无需调整财务报表。

执行《企业会计准则解释第 16 号》对本公司的影响

本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)相关规定。本次会计政策变更对本公司报告期内财务报表未产生重大影响，无需调整财务报表。

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	5%、15%、25%

（二）存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长高电新科技股份公司	15%
湖南长高高压开关有限公司	15%
湖南长高电气有限公司	15%
湖南长高新材料股份有限公司	15%
湖南长高森源电力设备有限公司	15%
湖南长高成套电器有限公司	15%
湖南长高思瑞自动化有限公司	15%
河北浩霸新能源科技有限公司	5%
本公司除以上公司外的其他合并范围内的子公司	25%

（三）税收优惠及批文

本公司2020年9月11日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR202043001428，公司2022年继续执行15%的企业所得税税率；湖南长高森源电力设备有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业复审，取得GR202143000227《高新技术企业证书》，湖南长高高压开关有限公司、湖南长高电气有限公司、在2022年10月重新获批取得《高新技术企业证书》，湖南长高新能源电力有限公司、湖南长高思瑞自动化有限公司、湖南长高成套电器有限公司于2020年9月11日取得《高新技术企业证书》，按15%所得税率计算缴纳企业所得税；井陉县世茂光伏发电有限公司2022年度继续享受减半征收的优惠政策，按12.5%计算缴纳企业所得税；河北浩霸新能源科技有限公司享受小微企业税收优惠，按所得额5%计算缴纳企业所得税；其他子公司按25%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	225,430.26	212,014.85
银行存款	666,865,480.67	781,029,837.21
其他货币资金	37,480,554.42	52,358,002.86
合计	**704,571,465.35**	**833,599,854.92**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	37,480,554.42	52,771,158.42

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结、开具银行承兑汇票保证金等对使用有限制的款项总额。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,173,536.50	2,241,021.41
其中：已上市流通股票	1,173,536.50	2,241,021.41
结构性存款	80,000,000.00	
合计	**81,173,536.50**	**2,241,021.41**

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,970,314.19	42,047,804.55
商业承兑票据	12,106,807.88	8,642,189.59

项目	期末余额	期初余额
合计	**26,077,122.07**	**50,689,994.14**

应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	13,970,314.19	52.30			13,970,314.19
商业承兑票据	12,744,008.30	47.70	637,200.42	5.00	12,106,807.88
合计	**26,714,322.49**	**100.00**	**637,200.42**	**2.39**	**26,077,122.07**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	42,047,804.55	78.27			42,047,804.55
商业承兑票据	11,674,477.86	21.73	3,032,288.27	25.97	8,642,189.59
合计	**53,722,282.41**	**100.00**	**3,032,288.27**	**5.64**	**50,689,994.14**

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	13,970,314.19		
商业承兑汇票	12,744,008.30	637,200.42	5.00
合计	**26,714,322.49**	**637,200.42**	**2.39**

按单项计提坏账准备：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,032,288.27	-2,395,087.85				637,200.42
合计	**3,032,288.27**	**-2,395,087.85**				**637,200.42**

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	158,694,420.93	
商业承兑汇票		8,330,900.00
合计	**158,694,420.93**	**8,330,900.00**

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

6、本期实际核销的应收票据情况：无

（四）应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,733,876.97	9.66	58,980,939.70	55.26	47,752,937.27
按组合计提坏账准备的应收账款	998,712,932.73	90.34	94,662,870.77	9.48	904,050,061.96
其中：账龄组合	936,506,144.49	84.72	86,818,445.24	9.27	849,687,699.25
信用风险极低金融资产组合	62,206,788.24	5.63	7,844,425.53	12.61	54,362,362.71
合计	**1,105,446,809.70**	100.00	**153,643,810.47**	13.90	951,802,999.23

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,398,518.02	2.81	28,398,518.02	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	980,703,138.96	97.19	80,958,941.72	8.26	899,744,197.24
其中：账龄组合	929,927,582.84	92.16	75,818,973.01	8.15	854,108,609.83
信用风险极低金融资产组合	50,775,556.12	5.03	5,139,968.71	10.12	45,635,587.41
合计	**1,009,101,656.98**	**100.00**	**109,357,459.74**	**10.84**	**899,744,197.24**

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	33,177,824.88	41.00	根据股权转让协议，预计电价补贴政策变化，导致

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				可收回金额的调整并考虑账龄后计提
陕西通家汽车股份有限公司	10,801,721.26	10,801,721.26	100.00	财务困难，收回可能较小
重庆力帆乘用车有限公司	4,870,811.38	4,870,811.38	100.00	账龄长，收回可能较小
河南国能电池有限公司	1,691,200.00	1,691,200.00	100.00	账龄长，收回可能较小
甘肃省电力公司	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山西地方电力股份公司离石分公司	531,000.00	531,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
桑顿新能源科技有限公司	475,696.21	475,696.21	100.00	账龄长，收回可能较小
山东国金汽车制造有限公司	342,867.39	342,867.39	100.00	账龄长，收回可能较小
山东电力集团公司物资供应公司	316,599.99	316,599.99	100.00	账龄长，收回可能较小
山西润世华集团有限公司	251,400.00	251,400.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南星电建设实业集团股份有限公司公变工程分公司	231,300.00	231,300.00	100.00	账龄长，收回可能较小
广西河池化工股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
大唐湘潭发电有限责任公司	167,700.18	167,700.18	100.00	账龄长，收回可能较小
阜阳华润电力有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙永祺房地产开发公司	119,650.00	119,650.00	100.00	账龄长，收回可能较小
绵阳启明星集团有限公司电力	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
其他零星	3,143,572.09	3,143,572.09	100.00	账龄长，收回可能较小
合计：	**106,733,876.97**	**58,980,939.70**	**55.26**	

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	782,957,301.23	39,147,865.06	5.00
1-2年	96,197,502.70	14,429,625.41	15.00
2-3年	31,600,294.19	12,640,117.67	40.00
3年以上	25,751,046.37	20,600,837.10	80.00
账龄组合小计	936,506,144.49	86,818,445.24	9.27
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	11,431,232.12	342,936.96	3.00
1-2年	11,501,321.48	920,105.72	8.00
2-3年	18,192,343.93	2,365,004.71	13.00
3年以上	21,081,890.71	4,216,378.14	20.00
信用风险极低金融资产组合小计	62,206,788.24	7,844,425.53	12.61
合计	**998,712,932.73**	**94,662,870.77**	**9.48**

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	875,319,295.50
1—2年	107,935,681.99
2—3年	57,173,234.26
3年以上	65,018,597.95
合计	**1,105,446,809.70**

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	28,398,518.05	31,341,158.65		758,737.00		58,980,939.70
账龄组合	80,958,941.72	20,028,217.01			-6,324,287.96	100,987,158.73
合计	**109,357,459.77**	**51,369,375.66**		758,737.00	**-6,324,287.96**	**153,643,810.47**

注：本期坏账准备其他变动为本期因出售部分股权不再合并的子公司杭州伯高车辆电气工程有限公司账面的计提坏账准备。

3、本期核销应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	758,737.00
合计	**758,737.00**

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆天业仲华矿业公司	货款	638,031.00	无偿还能力	法院裁决终止清偿	否
新疆天业	货款	55,000.00	无偿还能力	法院裁决终止清偿	否

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	7.33	33,177,824.88
国网山东省电力公司物资公司	77,066,480.31	6.98	3,853,324.02
国网河北省电力有限公司	63,492,816.84	5.75	3,174,640.84
国网江苏省电力有限公司物资分公司	55,233,295.42	5.00	2,761,664.77
国网湖南省电力有限公司	44,558,991.86	4.04	2,227,949.59
合计	**321,282,346.58**	**29.10**	**45,195,404.10**

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	7,110,142.92	38.92	9,644,419.80	32.81
1至2年	3,740,847.00	20.48	2,911,016.66	9.90
2至3年	1,313,647.09	7.19	6,305,241.00	21.45
3年以上	6,103,770.47	33.41	10,533,732.73	35.84
合计	**18,268,407.48**	**100.00**	**29,394,410.19**	**100.00**

2、本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
长沙宁乡电业局	918,450.07	5.03
望城县农电管理总站（望城电力局）	642,691.85	3.52
湖南益阳工程有限公司	377,899.46	2.07
浙江鑫喜电子科技有限公司	190,000.00	1.04
上饶振鑫合金材料有限公司	186,017.37	1.02
合计	**2,315,058.75**	**12.68**

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,508,149.98	5,200,806.90
其他应收款	82,064,092.12	124,218,952.96
合计	**85,572,242.10**	**129,419,759.86**

1、应收股利

（1）应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
湖北天湖能源有限公司	4,503,343.51	4,404,892.35
随州绿源新能源有限公司	1,483,948.72	1,483,948.72
襄阳绿动新能源有限公司	798,268.91	798,268.91
十堰华源新能源有限公司	233,570.08	50,958.58
黄冈华源新能源有限公司	359,320.10	359,320.10
减：信用减值损失	3,870,301.34	1,896,581.76
合计	**3,508,149.98**	**5,200,806.90**

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
湖北天湖能源有限公司	4,503,343.51	1-2 年、3-4 年	公司账面资金紧张	无明显减值迹象

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额		1,896,581.76		1,896,581.76
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,922.56	1,968,797.02		
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	4,922.56	3,865,378.78		3,870,301.34

2、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	96,216,839.60	84,402,439.10
保证金	11,421,692.55	9,576,110.21
借支、备用金	14,022,630.24	24,073,295.18
代垫工程款		700,113.39
押金	172,424.00	2,281,720.41
股权转让款		9,956,040.00
其他		24,230,957.61
代垫费用	259,525.64	226,584.06
合计	**122,093,112.03**	**155,447,259.96**

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	786,901.10	16,079,106.13	14,362,299.77	31,228,307.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	300,430.87		11,195,271.50	11,495,702.37
本期转回		2,369,189.82		2,369,189.82
本期转销				
本期核销				
其他变动		-325,799.64		-325,799.64
2022 年 12 月 31 日余额	**1,087,331.97**	**13,384,116.67**	**25,557,571.27**	**40,029,019.91**

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	23,703,271.79
1—2 年	62,676,398.60
2—3 年	1,937,668.60
3 年以上	33,775,773.04
合计	**122,093,112.03**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	16,079,106.13	8,416,119.15				24,495,225.28
保证金及政府组合	786,901.10	63,480.37				850,381.47
单项计提组合	14,362,299.77	646,913.03			-325,799.64	14,683,413.16
合计	**31,228,307.00**	**9,126,512.55**			**-325,799.64**	**40,029,019.91**

注：本期坏账准备其他变动为本期因出售部分股权不再合并的子公司杭州伯高车辆电气工程有限公司账面的计提坏账准备。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
淳化中略风力发电有限公司	往来款	49,196,539.59	1 至 2 年	40.29	7,379,480.94
杭州耀顶自动化科技有限公司	往来款	8,223,320.00	3 年以上	6.74	6,578,656.00
神木顺利新能源有限公司	往来款	4,545,676.88	1 年以内	3.72	227,283.84
碳瑞节能科技（上海）有限公司	往来款	3,612,199.98	1 至 2 年	2.96	541,830.00
湖南弘远铸造有限公司	往来款	3,544,801.46	3 年以上	2.90	3,544,801.46

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
合计		**69,122,537.91**		**56.61**	**18,272,052.24**

（5）本期无实际核销的其他应收款

（6）本期无涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（七）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	154,424,477.83	2,312,623.50	152,111,854.33	146,979,939.68	4,347,013.56	142,632,926.12
在产品	141,960,721.48	1,515,735.48	140,444,986.00	69,629,005.76	2,199,531.78	67,429,473.98
库存商品	93,778,195.49	9,399,712.81	84,378,482.68	100,425,455.83	13,071,571.37	87,353,884.46
委托加工物资	663,221.58		663,221.58	617,188.38		617,188.38
发出商品	7,751,811.75	5,624,457.06	2,127,354.69	13,685,116.30	4,151,824.15	9,533,292.15
外购商品	23,731,765.77	96,161.60	23,635,604.17	25,834,968.19		25,834,968.19
合同履约成本	18,664,449.86	538,480.00	18,125,969.86	19,375,663.47	408,480.00	18,967,183.47
合计	**440,974,643.76**	**19,487,170.45**	**421,487,473.31**	**376,547,337.61**	**24,178,420.86**	**352,368,916.75**

2、存货跌价准备或合同履约成本减值准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,347,013.56	1,818,865.25			3,853,255.31	2,312,623.50
在产品	2,199,531.78	184,665.88			868,462.18	1,515,735.48
库存商品	13,071,571.37	726,049.56		1,640,660.50	2,757,247.62	9,399,712.81
委托加工物资						
发出商品	4,151,824.15	3,008,852.17			1,536,219.26	5,624,457.06
外购商品		96,161.60				96,161.60
合同履约成本	408,480.00	130,000.00				538,480.00
合计	**24,178,420.86**	**5,964,594.46**		**1,640,660.50**	**9,015,184.37**	**19,487,170.45**

注：本期存货跌价准备或合同履约成本减值准备其他变动为本期因出售部分股权不再合并的子公司杭州伯高车辆电气工程有限公司账面计提的存货跌价准备。

3、存货不存在受限情况

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未开票工程收入	34,353,273.54	12,646,993.67	21,706,279.87	156,361,125.86	12,074,271.60	144,286,854.26
合计	**34,353,273.54**	**12,646,993.67**	**21,706,279.87**	**156,361,125.86**	**12,074,271.60**	**144,286,854.26**

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、预缴税费	18,788,902.28	47,646,296.80
待摊费用		173,928.20
合计	**18,788,902.28**	**47,820,225.00**

（十）长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	47,873,562.58			8,375,437.86	
淳化中略风力发电有限公司	4,183,724.99			2,254,665.92	
杭州伯高车辆电气工程有限公司				-2,815,537.60	
合计	**52,057,287.57**			**7,814,566.18**	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
浙江富特科技股份有限公司					56,249,000.44	
淳化中略风力发电有限公司					6,438,390.91	
杭州伯高车辆电气工程有限公司				3,300,000.00	484,462.40	
合计				**3,300,000.00**	**63,171,853.75**	

注：其他变动系转让原控股子公司杭州伯高车辆电气工程有限公司18%股权，股权比例由51%变更为33%，剩余股权的初始投资额。

（十一）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资：		
随州绿源新能源有限公司	6,178,800.00	6,178,800.00
襄阳绿动新能源有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00
十堰华源新能源有限公司	3,393,000.00	3,393,000.00
黄冈华源新能源有限公司	1,096,200.00	1,096,200.00
长沙银行股份有限公司	76,969.36	3,200.00
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	15,432,155.92	18,249,452.95
合计	**32,897,125.28**	**35,640,652.95**

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,621,449.00			75,621,449.00
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	36,436.94			36,436.94
（1）处置				
（2）其他转出	36,436.94			36,436.94
4.期末余额	75,585,012.06			75,585,012.06
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,176,486.17			7,176,486.17
2.本期增加金额	2,145,613.28			2,145,613.28
（1）计提或摊销	2,145,613.28			2,145,613.28
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额	2,163.41			2,163.41
（1）处置				
（2）其他转出	2,163.41			2,163.41
4.期末余额	9,319,936.04			9,319,936.04
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	**66,265,076.02**			**66,265,076.02**
2.期初账面价值	**68,444,962.83**			**68,444,962.83**

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	355,787,341.99	298,436,062.23
固定资产清理		
合计	**355,787,341.99**	**298,436,062.23**

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,174,778.22	266,689,613.80	14,677,022.26	34,355,824.04	571,897,238.32
2.本期增加金额	52,681,629.29	36,709,143.73	1,873,855.02	4,963,606.92	96,228,234.96
（1）购置	2,672,990.91	13,971,785.26	1,195,656.97	1,056,283.47	18,896,716.61
（2）在建工程转入	50,008,638.38	9796178.03	0	3706840.43	63,511,656.84
（3）企业合并增加		12,941,180.44	678,198.05	200,483.02	13,819,861.51
3.本期减少金额	0.00	223,722.78	2,154,660.70	674,646.00	3,053,029.48
（1）处置或报废	0.00	223,722.78	2,061,557.25	160,290.52	2,445,570.55
（2）其他转出			93,103.45	514,355.48	607,458.93
（3）转入投资性房地产	0.00				0.00
4.期末余额	308,856,407.51	303,175,034.75	14,396,216.58	38,644,784.96	665,072,443.80
二、累计折旧					
1.期初余额	83,151,689.37	128,806,344.75	12,929,936.14	29,460,155.49	254,348,125.75
2.本期增加金额	10,979,973.83	24,491,088.41	1,216,011.07	1,972,905.19	38,659,978.50
（1）计提	10,979,973.83	20,902,196.41	575,854.27	1,812,455.09	34,270,479.60
（2）企业合并增加		3,588,892.00	640,156.80	160,450.10	4,389,498.90
3.本期减少金额	0.00	212,538.55	2,038,029.83	585,484.40	2,836,052.78
（1）处置或报废		212,538.55	1,953,267.01	152,275.99	2,318,081.55
（2）其他转出			84,762.82	433,208.41	517,971.23
（3）转入投资性房地产					0.00
4.期末余额	94,131,663.20	153,084,894.61	12,107,917.38	30,847,576.28	290,172,051.47
三、减值准备					
1.期初余额		19,004,259.98		108,790.36	19,113,050.34
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4.期末余额		19,004,259.98		108,790.36	19,113,050.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	**214,724,744.31**	**131,085,880.16**	**2,288,299.20**	**7,688,418.32**	**355,787,341.99**
2.期初账面价值	**173,023,088.85**	**118,879,009.07**	**1,747,086.12**	**4,786,878.19**	**298,436,062.23**

2、无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长高森源厂房	6,447,023.34	正在办理
宁乡厂房	90,297,941.63	正在办理
合计	**96,744,964.97**	

（十四）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	143,534,284.58	112,108,284.74
工程物资		
合计	**143,534,284.58**	**112,108,284.74**

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人力资源信息管理系统				134,615.38		134,615.38
长高总部大楼	143,132,568.41		143,132,568.41	66,359,089.91		66,359,089.91
其他光伏电站				2,844,705.23		2,844,705.23
轧辊模具				42,151.36		42,151.36
宁乡 5 号厂房				42,321,098.34		42,321,098.34
宁乡 10 号厂房	401,716.17		401,716.17	406,624.52		406,624.52
合计	**143,534,284.58**		**143,534,284.58**	**112,108,284.74**		**112,108,284.74**

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
人力资源信息管理系统		134,615.38			134,615.38	
长高总部大楼		66,359,089.91	76,773,478.50			143,132,568.41
英吉沙光伏发电站		2,844,705.23			2,844,705.23	
轧辊模具		42,151.36		42,151.36		
车间箱变设备			92,279.90	92,279.90		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
金洲生产基地二期项目厂房及设备			4,928,805.31	4,928,805.31		
宁乡 5 号厂房		42,321,098.34	16,129,635.67	58,450,734.01		
宁乡 10 号厂房附属工程		406,624.52	34,929.27	39,837.62		401,716.17
合计		**112,108,284.74**	**97,959,128.65**	**63,553,808.20**	**2,979,320.61**	**143,534,284.58**

注：本期其他减少中，人力资源信息管理系统转入无形资产，英吉沙光伏发电站系转入已销售的光伏电站的成本。

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
人力资源信息管理系统						自筹
长高总部大楼			1,895,828.77	1,895,828.77	3.45	募集资金、自筹
英吉沙光伏发电站						自筹
轧辊模具						自筹
车间箱变设备						自筹
金洲生产基地二期项目厂房及设备						自筹
宁乡 5 号厂房						募集资金
宁乡 10 号厂房						募集资金
合计	--	--	**1,895,828.77**	**1,895,828.77**	**3.45**	

注：长高总部大楼的总部技术中心项目由募集资金列支 3,000 万元，剩余部分由公司自筹资金列支。2022 年 6 月取得项目专门借款 12,700 万元，年利率 3.45%，2022 年度资本化利息金额 1,895,828.77 元。

（十五）使用权资产

项目	租赁使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,100,924.99	10,100,924.99
2.本期增加金额	4,798,817.38	4,798,817.38
租赁合同	4,798,817.38	4,798,817.38
3.本期减少金额	757,971.83	757,971.83
租赁合同	757,971.83	757,971.83
4.期末余额	14,141,770.54	14,141,770.54
二、累计折旧		

项目	租赁使用权	合计
1.期初余额	2,242,694.68	2,242,694.68
2.本期增加金额	2,918,039.75	2,918,039.75
（1）计提	2,918,039.75	2,918,039.75
租赁合同	2,918,039.75	2,918,039.75
3.本期减少金额	757,971.83	757,971.83
（1）处置	757,971.83	757,971.83
租赁合同	757,971.83	757,971.83
4.期末余额	4,402,762.60	4,402,762.60
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
租赁合同		
3.本期减少金额		
（1）处置		
租赁合同		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**9,739,007.94**	**9,739,007.94**
2.期初账面价值	**7,858,230.31**	**7,858,230.31**

（十六）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	123,324,245.15	3,540,641.46	10,168,825.44	4,316,152.39	141,349,864.44
2.本期增加金额			1,129,543.00		1,129,543.00
（1）购置			1,129,543.00		1,129,543.00
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				246,693.47	246,693.47
（1）处置				246,693.47	246,693.47
4.期末余额	123,324,245.15	3,540,641.46	11,298,368.44	4,069,458.92	142,232,713.97
二、累计摊销					
1.期初余额	14,538,100.55	2,928,641.24	6,482,630.93	1,962,583.85	25,911,956.57
2.本期增加金额	3,084,281.62	75,999.96	1,255,813.57	437,787.49	4,853,882.64
（1）计提	3,084,281.62	75,999.96	1,255,813.57	437,787.49	4,853,882.64
（2）企业合并增加					

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
3.本期减少金额				135,681.40	135,681.40
（1）处置				135,681.40	135,681.40
4.期末余额	17,622,382.17	3,004,641.20	7,738,444.50	2,264,689.94	30,059,998.61
三、减值准备					
1.期初余额			9,743.60		9,743.60
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			9,743.60		9,743.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	**105,701,862.98**	**536,000.26**	**3,550,180.34**	**1,804,768.98**	**111,592,812.56**
2.期初账面价值	**108,786,144.60**	**612,000.22**	**3,676,450.91**	**2,353,568.54**	**115,428,164.27**

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—企业合并形成的	本期减少—处置	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74
湖南长高森源电力设备有限公司	32,858,578.05			32,858,578.05
湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73			244,747,989.73
合计	**314,439,038.52**			**314,439,038.52**

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—计提	本期减少—处置	期末余额
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74
湖南长高森源电力设备有限公司	2,450,451.32			2,450,451.32
湖北省华网电力工程有限公司	199,479,711.62	19,317,917.25		218,797,628.87
合计	**203,762,633.68**	**19,317,917.25**		**223,080,550.93**

3、商誉期末净值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高新材料股份有限公司				
湖南长高森源电力设备有限公司	30,408,126.73			30,408,126.73
湖北省华网电力工程有限公司	45,268,278.11		19,317,917.25	25,950,360.86
合计	**110,676,404.84**		**19,317,917.25**	**91,358,487.59**

本期商誉减值测试过程：

被投资单位名称或形成商誉的事项	与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合是否一致	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合可回收金额	本期商誉减值金额
湖南长高电气有限公司	是	42,156,859.67	77,156,859.67	199,000,000.00	
湖南长高森源电力设备有限公司	是	14,766,022.79	47,624,600.84	123,000,000.00	
湖北省华网电力工程有限公司	是	27,049,700.14	72,317,978.25	53,000,000.00	19,317,978.25

湖南长高电气有限公司、湖南长高森源电力设备有限公司、湖北省华网电力工程有限公司均以整体企业作为一个不可分割的资产组，资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合没有发生变化。

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。

经测算，合并产生的湖南长高电气有限公司商誉和湖南长高森源电力设备有限公司商誉不存在减值，故未计提减值准备；对合并湖北省华网电力工程有限公司产生的商誉计提减值准备 19,317,978.25 元。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	831,011.30	1,678,108.66	1,108,662.94		1,400,457.02
其他费用	703,363.88		703,363.88		
厂房改造	1,378,786.54	9,034,792.51	1,684,811.05		8,728,768.00
经营服务中心辆使用费	409,166.12		162,388.09		246,778.03
合计	**3,322,327.84**	**10,712,901.17**	**3,659,225.96**		**10,376,003.05**

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	139,385,777.95	25,086,586.46	128,049,387.29	23,020,616.99

项目	期末余额		期初余额	
行权确认的等待期费用			2,272,583.70	340,887.56
内部交易未实现利润	1,624,109.00	243,616.35	2,234,789.67	335,218.45
可抵扣亏损			136,770.49	20,515.57
递延收益税法与会计时间差异	103,196,536.49	15,479,480.48	103,002,005.34	15,450,300.78
合计	**244,206,423.44**	**40,809,683.29**	**235,695,536.49**	**39,167,539.35**

2、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	77,177,368.21	16,348,129.64
存货跌价准备	14,214,778.87	7,775,694.48
固定资产减值准备	19,367,594.54	19,367,594.54
可抵扣亏损	47,801,325.60	70,498,126.49
合计	**158,561,067.22**	**113,989,545.15**

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		17,443,670.68	
2023	17,443,670.68	15,798,215.97	
2024	15,798,215.97	9,213,011.69	
2025	9,213,011.69	4,123,385.01	
2026	4,123,385.01	23,919,843.14	
2027	1,223,042.25		
合计	47,801,325.60	70,498,126.49	

（二十）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	8,330,900.00	10,000,000.00
保证借款	25,750,000.00	124,100,000.00
信用借款	10,000,000.00	95,000,000.00
应计利息		114,791.67
合计	**44,080,900.00**	**229,214,791.67**

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

3、各类借款情况说明

（1）票据贴现

湖南长高电气有限公司将700万商业承兑汇票向上海浦东发展银行长沙分行贴现，截至2022年12月31日该批票据尚未到期，根据公司政策已贴现未到期的商业承兑汇票不终止确认，确认为短期借款，借款金额700万元。

湖南长高高压开关有限公司将 83.09 万商业承兑汇票向招商银行股份有限公司长沙分行贴现，截至 2022 年 12 月 31 日该批票据尚未到期，根据公司政策已贴现未到期的商业承兑汇票不终止确认，确认为短期借款，借款金额 83.09 万元。

湖南长高新材股份有限公司将 50 万商业承兑汇票向兴业银行股份有限公司长沙分行贴现，截至 2022 年 12 月 31 日该批票据尚未到期，根据公司政策已贴现未到期的商业承兑汇票不终止确认，确认为短期借款，借款金额 50 万元。

（2）保证借款

2022 年 6 月 24 日湖北省华网电力工程有限公司向兴业银行武汉分行借款 500 万元，借款期限为 2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日。利率为 4.05%。由长高电新科技股份公司提供连带责任担保。

2022 年 9 月 7 日湖北省华网电力工程有限公司向兴业银行武汉分行借款 500 万元，借款期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日。利率为 4.05%。由长高电新科技股份公司提供连带责任担保。

2022 年 6 月 29 日湖南长高弘瑞电气有限公司招向商银行长沙分行借款 500 万元，借款期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 22 日，利率 3.7%。由长高电气有限公司提供担保 60%，郭周平个人信用贷款担保 40%。

2022 年 6 月 29 日湖南长高弘瑞电气有限公司向长沙农村商业银行金桃支行借款 100 万元，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，利率 4.5%。由长高电气有限公司提供担保 60%，郭周平个人信用贷款担保 40%。

2022 年 6 月 29 日，湖南长高思瑞自动化有限公司向兴业银行股份有限公司长沙分行借款 975 万元，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 28 日，借款利率为年利率 3.95%，由长高电新科技股份有限公司提供连带责任担保。

（3）信用借款

2022 年 5 月 18 日湖北省华网电力工程有限公司向招商银行武汉分行借款 500 万元，借款期限 2022 年 5 月 18 日至 2023 年 5 月 18 日。利率为 4.05%。

2022 年 9 月 26 日湖南长高弘瑞电气有限公司向工商银行宁乡支行借款 500 万元，借款期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 22 日，利率为 3.65%。

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	141,694,086.250	195,754,149.41
商业承兑汇票		2,177,000.00
合计	**141,694,086.250**	**197,931,149.41**

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	381,799,155.01	326,423,515.91
设备款	2,220,633.01	4,076,112.93
工程款	102,823,771.92	127,259,045.91
合计	**486,843,559.94**	**457,758,674.75**

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
明阳智慧能源集团股份有限公司	27,843,563.00	未结算
上海泰盛风能装备股份有限公司	7,688,675.00	未结算
合计	**35,532,238.00**	

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,385,620.58	32,589,929.75
合计	**42,385,620.58**	**32,589,929.75**

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	19,010,107.32	141,673,159.26	141,738,766.12	18,944,500.46
二、离职后福利-设定提存计划	87,437.74	14,232,770.59	14,241,994.09	78,214.24
三、辞退福利		1,384,244.00	370,732.90	1,013,511.10
四、一年内到期的其他福利				
合计	**19,097,545.06**	**157,290,173.85**	**156,351,493.11**	**20,036,225.80**

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,828,018.27	125,127,289.85	125,385,859.65	15,569,448.47
2、职工福利费	194,203.13	4,399,042.04	4,124,413.01	468,832.16
3、社会保险费	633,762.12	7,121,773.44	7,125,776.76	629,758.80
其中：医疗保险费	633,762.12	6,434,476.47	6,439,117.48	629,121.11
工伤保险费		584,948.33	584,824.21	124.12
生育保险费		102,348.64	101,835.07	513.57
4、住房公积金	37,251.01	3,249,819.60	3,212,269.60	74,801.01
5、工会经费和职工教育经费	2,316,872.79	1,775,234.33	1,890,447.10	2,201,660.02
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合计	**19,010,107.32**	**141,673,159.26**	**141,738,766.12**	**18,944,500.46**

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	51,456.52	13,666,246.58	13,676,145.38	41,557.72
2、失业保险费	35,981.22	566,524.01	565,848.71	36,656.52
合计	**87,437.74**	**14,232,770.59**	**14,241,994.09**	**78,214.24**

（二十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	17,586,131.14	15,781,590.33
增值税	16,353,100.58	7,072,835.07
土地使用税	300.24	62.56
房产税	76,652.47	73,554.74
印花税	172,048.24	158,340.11
城市维护建设税	1,047,880.23	547,513.28
教育费附加	782,514.96	392,940.98
代扣代缴个人所得税	3,741,817.96	916,987.37
其他	96,106.02	165,376.06
合计	**39,856,551.84**	**25,109,200.50**

（二十六）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	580,000.00	580,000.00
其他应付款	34,565,435.03	34,216,853.63
合计	**35,145,435.03**	**34,796,853.63**

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	580,000.00	580,000.00
合计	**580,000.00**	**580,000.00**

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,161,161.43	17,429,196.07
保证金、押金	1,057,645.91	3,944,378.89
应付费用	3,345,128.89	3,429,957.34

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款	1,498.80	1,498.80
应付运费		5,742,921.92
设备款		3,668,900.61
合计	**34,565,435.03**	**34,216,853.63**

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,500,,000.00	20,287,270.97
一年内到期的长期应付款	1,640,000.00	2,730,000.00
合计	**3,140,000.00**	**23,017,270.97**

（二十八）其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	6,603,477.17	4,025,271.28
合计	**6,603,477.17**	**4,025,271.28**

（二十九）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		287,270.97
担保借款		20,000,000.00
信用借款	127,000,000.00	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,500,000.00	20,287,270.97
合计	**125,500,000.00**	

信用借款：

2022 年 6 月 30 日，长高电新科技股份公司向中国建设银行股份有限公司长沙雨花亭支行借款 127,000,000.00 元，借款期限 2022 年 6 月 30 日至 2030 年 6 月 30 日，借款利率 3.45%。

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款：		
衡阳市白沙洲厂房仓库租赁	399,575.28	170,857.14
湖南绿地中央广场写字楼办公场所租赁	60,280.00	301,400.00
乌鲁木齐高新技术产业园办公场所租赁		211,352.38
云南大理州金尚俊园办公场所租赁	231,666.67	4,761.90

项目	期末余额	期初余额
贵州花果园办公所租赁	154,980.87	
重庆分公司租赁款	642,701.61	
北京办公场地租赁	844,036.70	
井陉发电项目租赁土地	3,910,560.00	4,067,136.00
宁乡厂房租赁	3,208,247.04	4,010,308.80
应付租赁款小计：	9,452,048.17	8,765,816.22
减：未确认融资费用	1,431,878.80	1,941,481.55
合计	**8,020,169.37**	**6,824,334.67**

（三十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	59,022,332.13	65,572,332.13
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,640,000.00	2,730,000.00
合计	**57,382,332.13**	**62,842,332.13**

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	1,702,332.13	16,921,379.02
逐年退出投资款	57,320,000.00	69,330,000.00
合计	**59,022,332.13**	**86,251,379.02**

2、按债权方列示长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
应付湖北省华网电力工程有限公司原股东股权款	1,702,332.13			1,702,332.13	股权收购
国家开发银行股份有限公司湖南省分行逐年退出投资款	63,870,000.00		6,550,000.00	57,320,000.00	产业扶持
合计	**65,572,332.13**		**6,550,000.00**	**59,022,332.13**	

（三十二）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,842,668.78	7,000,000.00	12,404,332.94	137,438,335.84	政府补助
对联营企业内部交易未实现利润	3,561,063.73		178,053.19	3,383,010.54	丧失控制权前内部交易
合计	**146,403,732.51**	**7,000,000.00**	**12,582,386.13**	**140,821,346.38**	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
新能源汽车推广应用补贴资金	1,817,863.31			575,566.80
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金-长沙市工信局		1,000,000.00		
基于智能电网特高压开关及充电桩成套装备研究与应用	1,000,000.00			1,000,000.00
高压开关制造成套装备的数字化车间	5,000,000.00			1,250,000.00
长沙市财政异地改扩建项目资金	1,960,000.00			980,000.00
工业强基工程补助项目	20,774,850.10			1,958,142.90
望城财政新兴产业引导资金	1,000,000.00			1,000,000.00
2016 年第二季度装备补贴	2,233,700.00			1,340,220.00
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	97,416,255.37			1,160,403.24
收到 2018 年战略性新兴产业项目款	3,000,000.00			3,000,000.00
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	606,667.00			106,667.00
湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目	33,333.00			33,333.00
收到长高集团总部项目建设进度奖	8,000,000.00	6,000,000.00		
合计	**142,842,668.78**	**7,000,000.00**		**12,404,332.94**

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车推广应用补贴资金			1,242,296.51	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目			1,000,000.00	与资产相关
基于智能电网特高压开关及充电桩成套装备研究与应用				与资产相关
高压开关制造成套装备的数字化车间			3,750,000.00	与资产相关
长沙市财政异地改扩建项目资金			980,000.00	与资产相关
工业强基工程补助项目			18,816,707.20	与资产相关
望城财政新兴产业引导资金				与资产相关
2016 年第二季度装备补贴			893,480.00	与资产相关
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议			96,255,852.13	与资产相关
收到 2018 年战略性新兴产业项目款				与资产相关
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金			500,000.00	与资产相关
湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目				与资产相关
收到长高集团总部项目建设进度奖			14,000,000.00	与资产相关
合计			**137,438,335.84**	

（三十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**620,106,085.00**	**226,000.00**				**226,000.00**	**620,332,085.00**

注：本期股权激励自主行权增加股本 226,000.00 元。

（三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	545,057,718.97	1,148,220.00		546,205,938.97
其他资本公积	82,823,938.36		310,960.00	82,512,978.36
合计	**627,881,657.33**	**1,148,220.00**	**310,960.00**	**628,718,917.33**

注：本期增减变动情况、变动原因说明：(1)股本溢价增加包括股权激励自主行权的溢价 837,260.00 元，股权激励行权后从其他资本公积转入股本溢价 310,960.00 元。（2）其他资本公积减少 310,960.00 元，系股权激励行权后原确认的行权费用从其他资本公积转入股本溢价。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动		2,107.09			316.06	1,791.03		1,791.03
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其								

项目	期初	本期发生额						期末余额
他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计		2,107.09			316.06	1,791.03		1,791.03

（三十六）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	465,950.79			465,950.79
合计	**465,950.79**			**465,950.79**

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,616,002.50	839,714.19		70,455,716.69
任意盈余公积				
合计	**69,616,002.50**	**839,714.19**		**70,455,716.69**

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	765,280,136.31	554,706,066.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-900,363.85
调整后期初未分配利润	765,280,136.31	553,805,702.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,050,599.47	251,497,536.03
减：提取法定盈余公积	839,714.19	2,621,358.55

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,377,455.62	37,401,743.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	779,113,565.97	765,280,136.31

（三十九）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,220,008,700.24	837,450,733.55	1,511,716,354.22	1,003,383,089.67
其他业务	2,891,430.51	2,836,901.17	9,530,195.60	8,660,614.86
合计	**1,222,900,130.75**	**840,287,634.72**	**1,521,246,549.82**	**1,012,043,704.53**

2、收入相关信息：

合同分类	输变电设备产品	电力能源设计与服务、总包	新能源发电	其他	合计
商品类型	1,113,186,175.39	82,480,377.44	16,372,058.26	10,861,519.66	1,222,900,130.75
其中：					
高压开关产品	1,113,186,175.39				1,113,186,175.39
电力能源设计与服务、总包		82,480,377.44			82,480,377.44
新能源发电			16,372,058.26		16,372,058.26
其他				10,861,519.66	10,861,519.66
按经营地区分类	1,113,186,175.39	82,480,377.44	16,372,058.26	10,861,519.66	1,222,900,130.75
其中：					0.00
华北地区	98,924,074.43	0.00	16,246,374.85	563,941.59	115,734,390.87
华东地区	431,176,828.39	-508,290.57		1,033,598.85	431,702,136.67
华南地区	65,725,964.39	-170,075.29		681,592.92	66,237,482.02
华中地区	299,358,283.16	40,687,970.00	125,683.41	7,653,675.99	347,825,612.56
西北地区	91,972,997.56	8,416,917.62		844,108.54	101,234,023.72
西南地区	59,753,504.63	34,053,855.68		84,601.77	93,891,962.08
东北地区	66,274,522.83				66,274,522.83
海外地区					0.00
按商品转让的时间分类	1,113,186,175.39	82,480,377.44	16,372,058.26	10,861,519.66	1,222,900,130.75
其中：					
某一时点确认收入	1,113,186,175.39	54,385,913.25	16,372,058.26	10,861,519.66	1,194,805,666.56
某一时段确认收入		28,094,464.19			28,094,464.19
合计	1,113,186,175.39	82,480,377.44	16,372,058.26	10,861,519.66	1,222,900,130.75

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	国网山东省电力公司物资公司	126,738,176.07
2	国网湖南省电力有限公司	107,161,487.48
3	国网江苏省电力有限公司	82,026,851.86
4	国网河南省电力公司	74,424,967.90
5	国网安徽省电力有限公司	72,539,727.84
	合计	462,891,211.15

（四十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,411,368.39	3,251,665.05
教育费附加	2,356,898.99	2,295,189.25
印花税	1,547,525.19	800,046.81
房产税	2,562,681.17	2,484,662.41
土地使用税	2,828,217.57	2,707,195.97
车船使用税	184.80	2,640.00
水利建设基金	760,800.94	256,142.18
地方附加税	83,754.09	26,529.25
环保税	24,095.22	56,271.14
土地增值税及其他	310,120.05	404,405.82
合计	**13,885,646.41**	**12,284,747.88**

（四十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	10,497,686.20	7,741,406.16
办公费	2,658,985.07	2,439,740.10
差旅费	12,248,491.71	14,576,178.94
会务费	492,445.59	291,230.14
其他费用	1,729,028.98	5,575,168.59
售后服务费及修理费	12,388,622.21	9,317,619.29
业务宣传费	40,643.96	135,223.34
业务招待费	15,140,457.24	19,615,082.79
运输费	3,013,880.92	1,738,403.47
中标费	10,213,429.82	11,727,554.82
咨询费	4,181,530.21	11,446,014.13
合计	**72,605,201.91**	**84,603,621.77**

（四十二）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,766,361.25	40,198,287.23

项目	本期金额	上期金额
办公费	5,874,313.16	7,092,732.97
差旅费	2,136,995.57	3,281,248.33
税金	200,477.49	210,856.27
维修费	634,166.57	1,882,001.42
无形资产摊销	2,147,557.93	2,140,786.43
业务招待费	4,419,733.24	1,012,945.13
折旧费	9,124,350.82	8,775,100.71
咨询费	9,890,074.17	10,214,674.88
其他费用	11,774,078.94	15,996,226.53
长期待摊费用摊销	812,801.46	230,013.58
使用权资产折旧	663,377.65	122,352.48
合计	**88,444,288.25**	**91,157,225.96**

（四十三）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	29,727,144.75	26,412,841.34
折旧、摊销费	5,965,948.72	5,789,243.47
材料费	22,472,769.90	16,008,143.21
其他研发费用	29,586,402.43	30,078,667.61
合计	**87,752,265.80**	**78,288,895.63**

（四十四）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,824,315.79	26,110,998.14
减：利息收入	7,409,921.18	14,527,846.72
汇兑损失（减：收益）	-838,069.19	402,914.12
手续费	369,044.23	336,496.85
合计	**-4,054,630.35**	**12,322,562.39**

（四十五）其他收益

产生收入来源	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助确认的其他收益	**19,663,803.24**	**17,687,649.08**
1、装备补贴		722,700.00
2、个税手续费退还	181,399.01	295,308.34
3、中信保代发商务厅出口信用保费补贴		7,500.00
4、一次性吸纳就业补贴		4,000.00
5、稳岗补贴	342,248.69	73,490.45
6、产业强园奖励		48,000.00
7、2020 年产业强园奖励资金		500,000.00

产生收入来源	本期金额	上期金额
8、收税局退的残保金		237.69
9、收到技术研究与开发政策兑现		30,000.00
10、长沙市第一批认定高企奖补		200,000.00
11、2020 年度长沙市制造业紧缺人才奖补		144,000.00
12、专利奖励费		17,000.00
13、收衡阳市白沙洲工业园科技计划经费		20,000.00
14、获衡阳市白沙洲工业园突出贡献奖		30,000.00
15、收衡阳市白沙洲工业园智能制造车间奖励		70,000.00
16、制造业高质量发展奖补项目资金		150,000.00
17、长沙市望城区市场监督管理局专利补助		26,800.00
18、人社局就业资金以工代训补贴 2020.11-12 月		3,500.00
19、"大干一百天，实现双过半"奖励资金-望城经开区管委		100,000.00
20、2020 年企业上市、科技创新、入规奖励资金-望城经开区管委		100,000.00
21、望城国库集中支付核算中心 2021 年第一批工代训补贴		1,000.00
22、2021 市科技重大专线滚动资金补助 150 万（长沙市国库集中心		1,500,000.00
23、望城经开区 2021 年鼓励企业创新发展奖励		90,000.00
24、湖南省电机工程学会 2021 年湖南省电力科技技术奖		40,000.00
25、长沙市科学技术局 2021 年长沙市技术交易奖励经费		149,400.00
26、2021 年湖南省电力科学技术奖金		4,000.00
27、高新技术企业奖		50,000.00
28、大干一百天，实现双过半"竞赛活动优质产能扩增政策奖励		100,000.00
29、分摊 2016 年 140 万政府补助半年收入		140,000.00
30、宁乡市工业和信息化局 2020 年工业大会奖励—		24,500.00
31、留工补贴	135,485.00	300.00
32、长沙市科学技术局付 2020 长沙市第一批认定高新技术企业		200,000.00
33、宁乡市国库集中支付中心 2020 年度技术交易奖补		200,000.00
34、收宁乡市市场监督管理局发明授权补助		2,000.00
35、税收返还		12,216.60
36、宁乡市工业和信息化局湘财企指【2021】64 号		333,400.00
37、科技局付 2021 年企业，高校及科研院所研发奖补资金		134,100.00
38、长沙市科学技术局-付 2021 年长沙市技术交易		251,800.00
39、长财企指[2021]87 号本地采购奖励资金		140,000.00
40、2020 年企业以工代训补贴		9,000.00
41、企业投入贡献奖		100,000.00
42、优质产能扩增政策奖励资金		100,000.00
43、宁乡市工业发展十块企业		200,000.00
44、结算款项养老退费		2,196.00
45、2020 年度宁乡市技术交易奖补		200,000.00
46、市场监督局管理局发明授权补助		4,000.00
47、湖南省 2020 年研发奖补申报		903,700.00

产生收入来源	本期金额	上期金额
48、2021 年长沙技术交易奖励经费		255,800.00
49、2020 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补的拨款单		995,700.00
50、2021 年湖南省电力科学技术奖		20,000.00
51、"135"工程标准厂房奖补资金		906,000.00
52、收 2021 年大中小企业融通型创新专项资金 8.5 万		85,000.00
53、收到"纾困解难"资金-望城区工业和信息化局		60,000.00
54、收到留岗补助款-望城经济开发管理委员会		2,000.00
55、2020 年企业上市科技创新奖励资金		50,000.00
56、2021 年大中企业融通创新创业专项资金		165,000.00
57、收到 2020 年税收增长奖励资金-长沙市望城区商务局		6,370,000.00
58、2020 年制造业高质量发展奖补		50,000.00
59、2020 年度高新技术企业奖补		50,000.00
60、宁乡"135"厂房竣工项目奖补款		544,000.00
61、2020 年长沙市高企研发经费补贴-长沙市科技局		200,000.00
62、收到专家工作站专项资助经费		300,000.00
63、收到 2021 年鼓励企业创新发展奖励资金		200,000.00
64、收到衡阳市白沙洲工业园财政局拨款支持中小型企业发展款	150,246.40	
65、收到高新技术委员会财政局补 2021 年创新平台奖金	1,000,000.00	
66、衡阳高新技术产业开发区财政技术补贴	50,000.00	
67、收到高新管委会企业组优胜奖奖金	2,000.00	
68、收到 2022 年湖南省第四批制造强省专项资金奖补	400,000.00	
69、企业新型学徒制奖补收入	147,000.00	
70、收到 2021 年度企业研发奖补资金	273,000.00	
71、宁财企指 2021 第 65 号 2020 年度企业研发经费投入财政奖补	67,000.00	
72、宁乡市市场监督管理局 2020 年专利授权补助	10,000.00	
73、工业强市先进奖励资金及 2022 工业强市推进大会	82,800.00	
74、收到长沙市科学技术局长沙技术交易奖励经费	39,800.00	
75、收到宁乡市工业和信息化局 52021 年度国家绿色工厂奖励	500,000.00	
76、收到宁乡市科学技术局 2021 年度企业研发财政奖补资金	400,500.00	
77、收到 2021 年度工业大会奖励资金-绿色制造奖	100,000.00	
78、收到 2021 年度工业强市奖补项目采购本地配套产品补贴	141,400.00	
79、2021 年度工业强市先进奖励资金及 2022 年工业强市推进大会会务	96,400.00	
80、收到宁乡市市场监督管理局 2020 年度专利密集型补助	52,000.00	
81、收到宁财企指 2021 第 65 号 2020 年度企业研发经费投入财政奖补	300,000.00	
82、收到宁乡市工信局和长沙市科技局相关奖励经费	695,600.00	
83、收到长沙市失业保险服务中心扩岗补助	4,500.00	
84、长沙望城县国库退待报解预算收入	270.00	
85、收到人社局 2021 年第六批以工代训补贴	1,000.00	
86、收到 2020 年工业科技特派员补助款	50,000.00	
87、收王春华望城优秀科技人才奖金	16,000.00	

产生收入来源	本期金额	上期金额
88、收杨虎优秀工匠奖金	4,000.00	
89、收望城区经济和信息化局 2021 年第一批制造业高质量发展奖金	300,000.00	
90、收到望城经开区管委会拨付 2021 年第二批双创项目奖励	300,000.00	
91、收到失业保险服务中心转入护岗补贴	4,500.00	
92、收到 2021 年第二批制造业高质量发展奖补资金	200,000.00	
93、收到 2021 年度湘江新区先进制造业政策奖金	1,000,000.00	
94、收到长沙市科学技术局 2021 年度科技保险费补贴	12,900.00	
95、收到 2022 年湖南省第三批制造强省专项资金	1,000,000.00	
96、收到长沙市科技局 2022 年度科技重大专项滚动支持资金	1,000,000.00	
97、收到长沙市科技局技术交易奖励经费	33,700.00	
98、长财企指[2022]0045 号 2022 年湖南省第三批制造强省专项资金	300,000.00	
99、收贵州分公司失业一次性扩岗补助	3,000.00	
100、收武汉市东西湖区就业促进中心一次性吸纳就业补贴	7,000.00	
101、收重庆市渝中区就业和人才中心失业金	7,735.00	
102、收贵州分公司失业稳岗返还	9,830.96	
103、收到武汉市东西湖区发展和改革局产生发展类奖励资金	133,517.81	
104、增值税加计扣除	2,112,370.37	
105、收到宁乡市科学技术局 2021 年宁乡市高新技术认定政府补助	60,000.00	
106、收到长沙市科学技术局 2021 年高企奖补资金	50,000.00	
107、收到宁乡市市场监督管理局专利补贴费	20,000.00	
108、收到 2021 年第二批科技创新发展奖励-长沙市望城经开区管委会	10,000.00	
109、收到 2021 年度长沙市科技保险费补贴-长沙市科学技术局	16,600.00	
110、收到 2021 年税收增长奖励资金-长沙市望城区商务局	7,740,000.00	
111、收到知识产权重点企业保护经费-长沙望城区市场监督管理局	100,000.00	
与资产相关的政府补助确认的其他收益	**12,404,332.94**	**10,020,647.61**
1、第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	106,667.00	
2、湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目	33,333.00	
3、高压开关制造成套装备的数字化车间	1,250,000.00	1,250,000.00
4、长沙市财政异地改扩建项目资金	980,000.00	980,000.00
5、新能源汽车充电设施建设奖励资金	575,566.80	575,566.80
6、望城财政新兴产业引导资金	1,000,000.00	
7、 2016 年第二季度装备补贴	1,340,220.00	
8、2018 年第四批科技计划项目款	1,000,000.00	
9、工业强基工程补助项目	1,958,142.90	2,237,400.06
10、智能制造综合标准化与新模式应用项目		777,680.75
11、C4 环保项目递延收益结转		882,716.21
12、c4 环保项目递延收益确认		1,117,283.79
13、2015 年省战略性新兴产业奖		1,000,000.00
14、2016 第四批省级科技计划经费		200,000.00

产生收入来源	本期金额	上期金额
15、长沙市 2014 年度第一批科技计划项目资金		1,000,000.00
16、湖南省战略性新兴产业项目	3,000,000.00	
17、长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	1,160,403.24	
合计：	**32,068,136.18**	**27,708,296.69**

（四十六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,294,930.26	9,138,042.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,472,998.84	50,799,174.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,938,773.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,094,915.01	2,692,496.31
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	**-1,021,927.41**	**62,629,712.80**

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-820,345.27	166,254.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	**-820,345.27**	**166,254.81**

（四十八）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	2,395,087.85	-1,438,152.47
应收账款坏账损失	-51,369,375.66	-15,578,953.54
其他应收款坏账损失	-11,100,232.13	-1,395,144.78
合计	**-60,074,519.94**	**-18,412,250.79**

（四十九）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,131,437.90	-5,237,945.54
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		

项目	本期金额	上期金额
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-19,317,917.25	-7,285,800.00
十二、合同资产减值损失	-572,722.07	-9,872,337.55
十三、其他		
合计	**-23,022,077.22**	**-22,396,083.09**

（五十）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置固定资产利得或损失	16,734.61	888,175.86
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	**16,734.61**	**888,175.86**

（五十一）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	108,176.30	47,795.33	108,176.30
政府补助	108,000.00	312,000.00	108,000.00
其他	829,275.44	861,547.50	829,275.44
债务重组利得		270,527.71	
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	89,046.97	566,200.69	89,046.97
合计	**1,134,498.71**	**2,058,071.23**	**1,134,498.71**

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
收到长沙市望城区人才补贴	长沙市望城区国库集中支付中心	人才补助	C	是
合计				

续表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
收到宁乡市市场监督管理局-发明专利补助资金	否		2,000.00	与收益相关
收到长沙市望城区专利补贴资金	否		2,000.00	与收益相关
新能源汽车推广应用补贴	否		308,000.00	与收益相关
收到长沙市望城区人才补贴	否	108,000.00		与收益相关
合计		**108,000.00**	**312,000.00**	

注：性质类型

A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助；B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）；C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助；D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助；E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助；F 奖励上市而给予的政府补助。

（五十二）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出及质量赔款	321,088.63	173,635.57
违约支出	81,562.03	
滞纳金		204.04
无法履约合同造成的损失	4,773,439.67	
固定资产报废损失		138,481.67
其他	1,215,653.33	531,610.36
合计	6,391,743.66	843,931.64

注：（1）本期无法履约合同造成的损失：①本公司原与广西华汇新材料有限公司签订业务合同，为完成该合同，本公司预付湖南凌高电气有限公司预付设备款 3,670,859.67 元，因情况变化，导致与广西华汇新材料有限公司合同不能执行，本公司与湖南凌高电气有限公司也不能继续执行，本公司将上述预付货款确认为营业外支出。②2017 和 2018 年因斯迪克屋顶光伏项目与泗洪县精工钢构有限公司签订采购合同，预付货款 1,102,580.00 元，因政策变化，该光伏项目停止，经法院调解，本公司上述预付货款不能收回，公司将上述预付货款确认为营业外支出。上述二项合同，本公司作为商品和劳务提供方，从需方收到部分货款，公司从需方获得的补偿金额尚不能确定。

（五十三）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,872,644.18	8,752,692.82
递延所得税费用	-1,642,460.00	25,103,125.64
合计	**17,230,184.18**	**33,855,818.46**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	65,868,480.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,880,271.99
子公司适用不同税率的影响	-10,391,687.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,357.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-9,490,748.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,622,858.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,622,847.28
所得税费用	**17,230,184.18**

（五十四）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府拨款和补贴	25,555,832.87	28,148,861.57
利息收入	7,409,921.18	14,527,846.72
往来及其他	92,412,794.69	27,532,744.16
合计	**125,378,548.74**	**70,209,452.45**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	138,568,520.54	162,283,492.32
往来款项	46,533,714.21	158,396,582.68
合计	**185,102,234.75**	**320,680,075.00**

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
增资取得子公司控制权基准日账面现金	185,055.83	73,129.56
合计	**185,055.83**	**73,129.56**

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失子公司控制权基准日账面现金	20,489.71	
前期处置子公司遗留问题款	5,879,020.42	
合计	**5,899,510.13**	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到现金	8,277,982.36	7,745,864.44
合计	**8,277,982.36**	**7,745,864.44**

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金		996,193.30
支付租赁应付款	3,245,426.15	1,865,592.78
归还有息债务	1,160,000.00	
非公开发行股票费用	595307.21	
合计	**5,000,733.36**	**2,861,786.08**

（五十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	48,638,295.83	248,488,219.07
加：资产减值准备	83,096,597.16	39,038,148.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,416,092.88	39,053,836.58
使用权资产折旧	2,918,039.75	1,789,666.12
无形资产摊销	4,853,882.64	5,003,961.66
长期待摊费用摊销	2,383,772.72	2,437,955.99
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）	-181,393.31	-888,175.86
固定资产报废损失（收益以"－"号填列）	19,064.76	138,481.67
公允价值变动损失（收益以"－"号填列）	111,967.02	-84,700.44
财务费用（收益以"－"号填列）	4,454,504.95	23,485,523.82
投资损失（收益以"－"号填列）	1,021,927.41	-62,868,507.08
递延所得税资产减少（增加以"－"号填列）	-2,954,941.16	-3,719,715.65
递延所得税负债增加（减少以"－"号填列）		
存货的减少（增加以"－"号填列）	-71,033,103.78	56,512,459.77
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	112,058,044.16	-153,772,539.17
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	14,318,549.39	291,469,326.12
其他	-8,660,686.68	-2,309,590.19

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	227,460,613.74	483,774,350.99
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	667,090,910.93	780,828,696.50
减：现金的期初余额	780,828,696.50	433,041,044.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-113,737,785.57**	**347,787,651.88**

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：长沙高智电力科技有限公司	2,444,000.00
取得子公司支付的现金净额	2,444,000.00

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：淳化中略风力发电有限公司、神木顺利新能源有限公司	20,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,000,000.00

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	667,090,910.93	780,828,696.50
其中：库存现金	225,430.26	212,014.85
可随时用于支付的银行存款	666,865,480.67	780,616,681.65
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	667,090,910.93	780,828,696.50

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	37,480,554.42	52,771,158.42

（五十六）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,480,554.42	银行承兑汇票、保函保证金、冻结资金
应收票据	8,330,900.00	应收票据贴现未终止确认
无形资产	23,677,856.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余 5732 万元担保的反担保抵押物
固定资产（宁乡厂房、宿舍）	39,472,841.07	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余 5732 万元担保的反担保抵押物
合计	**108,962,151.49**	

1、2015 年 12 月公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保的议案》长高电新科技股份公司（以下简称"公司"）、湖南长高电气有限公司（以下简称"长高电气"）、国开发展基金有限公司（以下简称"国开发展基金"）三方经过商洽，将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 210 号，土地面积：198,949.90 平方米，国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 209 号，土地面积：56,611.10 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011289 号，使用面积：6,714.98 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011290 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011291 号，使用面积：14,987.46 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011292 号，使用面积：8,158.22 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011293 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011294 号，使用面积：272.63 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011295 号，使用面积：1,955.26 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011296 号，使用面积：17,537.99 平方米）作为抵押物，向国开发展基金投资长高电气的剩余 5732 万元投资款及分红款提供抵押。

2、2016 年 12 月 14 日，经公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于撤销与国开发展基金有限公司签订的为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保合同的议案》和《关于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保的议案》。同意了公司撤销原来与长高电气、国开发展基金三方签订的抵押担保合同，改由长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保，公司提供反担保的抵押物为公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权。2016 年 12 月 27

日，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定了新的国开发展基金投资合同变更协议，长沙金洲新城开发建设投资有限公司与国开发展基金签定了保证合同，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定最高额抵押合同及委托担保协议书及保证反担保合同。

（五十七）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	660,008.90	6.9646	4,596,697.98
欧元	379,810.09	7.4229	2,819,292.29

2、境外经营实体说明

本公司无境外经营实体。

（五十八）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的政府补助			
与资产相关的政府补助	7,000,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	19,663,803.24	其他收益	19,663,803.24
与收益相关的政府补助	108,000.00	营业外收入	108,000.00
银行贴息	896,400.00	冲减财务费用	896,400.00
合计	**27,668,203.24**		**20,668,203.24**

2、政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南长高弘瑞电气有限公司	2022-1-25	9,750,000.00	60.00%	增资控股	2022-1-25	实际控制	20,027,191.59	-3,823,242.28

2、合并成本及商誉

合并成本	湖南长高弘瑞电气有限公司
--现金	9,750,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	9,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,839,046.97
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-89,046.97

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：以账面净资产作为公允价值。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖南长高弘瑞电气有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	41,599,322.89	41,599,322.89
货币资金	185,055.83	185,055.83
应收票据	150,000.00	150,000.00
应收账款	12,882,288.40	12,882,288.40
预付账款	371,074.30	371,074.30
其他应收款	3,035,162.49	3,035,162.49
存货	12,546,108.05	12,546,108.05
固定资产账面价值	9,430,362.61	9,430,362.61
开发支出	2,187,080.40	2,187,080.40
长期待摊费用	812,190.81	812,190.81
负债：	36,242,911.27	36,242,911.27
短期借款	8,816,295.39	8,816,295.39
应付账款	21,418,360.47	21,418,360.47
应付职工薪酬	370,000.00	370,000.00
应交税费	61,937.38	61,937.38
其他应付款	5,576,318.03	5,576,318.03
净资产	5,356,411.62	5,356,411.62
取得的净资产	9,839,046.97	9,839,046.97

注：资产、负债项目可根据重要性原则分类汇总列示；单项不重大的企业合并可汇总列示。

（1）可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以账面价值作为公允价值。

（2）企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

（3）其他说明：本公司以增资入股，占增资后注册资本的60%，实现控股合并。

（二）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）
杭州伯高车辆电气工程有限公司	1,675,381.98	18%	出售	2022.10.19	工商变更及失去控制权	1,228,267.38	33%

续表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州伯高车辆电气工程有限公司	819,710.11	819,710.11		交易对手方出价	

（三）其他原因的合并范围变动

2022 年 11 月，本公司与长沙晟道电气科技有限公司、金龙电缆科技有限公司共同出资设立湖南高研电力技术有限公司，根据章程约定，本公司出资占注册资本的 70%，本公司于 2022 年 11 月起，将湖南高研电力技术有限公司纳入合并财务报表范围。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南长高智能电气有限公司	长沙市	湖南省长沙市金洲新区金洲大道东 018 号	研发生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高矿山机电设备有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新材料股份有限公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售	62.61		62.61	非同一控制合并
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售		96.75	96.75	非同一控制合并
湖南长高高压开关	望城区	长沙市望城经济技术开发区	生产销售	100.00		100.00	设立

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
有限公司							
湖南长高电气有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道018号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高成套电器有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道018号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新能源电力有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区	工程业务	100.00		100.00	设立
湖南高研电力技术有限公司	望城区	长沙市望城经济技术开发区	制造、研发、服务、销售	70.00		70.00	设立
湖南长高思瑞自动化有限公司	岳麓区	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园一期9栋厂房802室	制造、研发、服务、销售	90.00		90.00	设立
湖南长高森源电力设备有限公司	衡阳市	衡阳市雁峰区白沙洲工业园白沙南路1号	生产销售	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力工程有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路38号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力规划设计有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路31号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
长沙高智电力科技有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段393号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
湖南长高新能源汽车运营有限公司	望城区	湖南望城经济技术开发区金星路长高集团办公楼501室	汽车租赁；新能源汽车充电桩的研发、建设	100.00		100.00	设立
湖南长高润新科技有限公司	宁乡市	宁乡市金洲新区金洲大道东018号	新能源汽车充电桩	100.00		100.00	设立
井陉县世茂光伏发电有限公司	河北省石家庄市	井陉县	太阳能光伏	100.00		100.00	设立
泗洪高昇新能源电力有限公司	江苏省宿迁市	泗洪经济开发区	光伏发电	100.00		100.00	设立
叶城长高新能源电力有限公司	新疆喀什地区	叶城县东城小区	光伏发电	100.00		100.00	设立
新疆长龙高升新能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐市	新市区	太阳能光伏系统施工	100.00		100.00	设立
英吉沙长高新能源电力有限公司	新疆喀什地区英吉沙县	英吉沙县	太阳能发电项目的开发、总承包	100.00		100.00	设立
河北浩霸新能源科技有限公司	河北省赵县	赵县赵州镇	光伏电站	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

被投资单位	持股比例（%）	期初少数股东权益	被投资单位本期损益	长高股份确认投资收益	少数股东本期损益	本期少数股东变动	期末少数股东权益
湖南长高新材料股份有限公司	62.61	5,328,243.19	-8,102,824.86	-5,218,608.15	-2,884,216.71		2,444,026.48
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	96.75	-298,221.01	-507,514.17	-491,019.96	-16,494.21		-314,715.22
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	-46,032.08	-14,376,458.72	-12,938,812.85	-1,437,645.87		-1,483,677.95
湖南高研电力技术有限公司	70.00		-4,427.03	-3,098.92	-1,328.11		-1,328.11
湖南长高弘瑞电气有限公司	60.00		-3,823,242.28	-2,293,945.37	-1,529,296.91	5,267,364.65	3,738,067.74
合计		**9,744,232.44**	**-34,045,502.12**	**-24,633,198.48**	**-9,412,303.64**	**4,050,444.14**	**4,382,372.94**

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	17,247,954.23	11,058,606.38	28,306,560.61	6,590,667.55	2,948,496.91	9,539,164.46
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	651,116.49	9,767.61		10,353,131.74		10,353,131.74
湖南长高思瑞自动化有限公司	18,354,735.94	2,646,820.83	21,001,556.77	35,838,336.38		35,838,336.38
湖南高研电力技术有限公司	995,572.97		995,572.97			
湖南长高弘瑞电气有限公司	27,329,135.21	14,325,238.42	41,654,373.63	30,371,204.29		30,371,204.29

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	17,063,939.61	6,892,375.17	23,956,314.78	6,692,205.67	3,611,540.93	10,303,746.60
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	1,139,485.68	28,832.37	1,168,318.05	10,353,051.52	-	10,353,051.52
湖南长高思瑞自动化有限公司	35,252,989.43	3,242,693.31	38,495,682.74	38,956,003.63	-	38,956,003.63
杭州伯高车辆电气工程有限公司	21,992,721.18	2,447,476.71	24,440,197.89	14,725,192.81	-	14,725,192.81

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	6,564,358.02	-7,611,804.90	-7,611,804.90	105,531.67
长沙湘能特钢铸造有限责任公司		-507,514.17	-507,514.17	-2,057.72

子公司名称	本期发生额			
湖南长高思瑞自动化有限公司	1,423,263.77	-14,376,458.72	-14,376,458.72	-4,098,730.92
湖南高研电力技术有限公司		-4,427.03	-4,427.03	-4,427.03
湖南长高弘瑞电气有限公司	20,027,191.59	-3,823,242.28	-3,823,242.28	1,698,054.64

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	8,302,758.43	-1,858,999.47	-1,858,999.47	-612,935.26
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	79,056.15	2,616.50	2,616.50	-521,531.02
湖南长高思瑞自动化有限公司	25,632,873.94	-750,908.75	-750,908.75	1,952,399.36
杭州伯高车辆电气工程有限公司	90,766.68	-4,637,665.43	-4,637,665.43	-1,605,068.21

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淳化中略风力发电有限公司	淳化	陕西淳化	风力发电	30		权益法
杭州伯高车辆电气工程有限公司	杭州	浙江杭州	机械制造	33		权益法
浙江富特科技股份有限公司	杭州	浙江杭州	机械制造	9.66		权益法

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	杭州伯高	淳化	富特	淳化	富特
流动资产	17,021,606.09	203,476,216.48	1,229,435,028.18	203,030,869.04	954,344,723.41
非流动资产	71,945.84	526,129,556.31	305,619,716.19	525,130,290.41	224,186,809.48
资产合计	17,093,551.93	729,605,772.79	1,535,054,744.00	728,161,159.45	1,178,531,532.89
流动负债	15,625,259.25	61,217,773.96	970,927,410.58	49,768,659.05	757,550,375.95
非流动负债		512,617,711.11	109,509,479.30	532,703,847.22	77,078,853.55
负债合计		573,835,485.07	1,080,436,889.88	582,472,506.27	834,629,229.50

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
少数股东权益		-	-	-	-
归属于母公司股东权益	1,468,292.68	155,770,287.72	454,617,854.49	145,688,653.18	343,902,303.39
按持股比例计算的净资产份额	484,536.58	46,731,086.32	43,916,084.74	43,706,595.95	33,220,962.51
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	484,462.41	6,438,390.91	56,249,000.44	4,183,724.99	47,873,562.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,637.17	56,899,866.13	1,650,395,842.84	32,910,297.04	964,411,084.57
净利润	-8,246,712.40	10,028,173.56	86,772,143.06	1,069,526.69	57,646,012.90
终止经营的净利润				-	
其他综合收益				-	
综合收益总额	-8,246,712.40	10,028,173.56	86,772,143.06	1,069,526.69	57,646,012.90
本年度收到的来自联营企业的股利					

4、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

6、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产

等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 29.10%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

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

本报告期内，公司流动比率为 2.84，速动比率为 2.30，与上期相比，短期偿债能力有所提升。公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很少，公司流动性风险较小。

3、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。公司银行借款较少，借款利率风险低。

（2）外汇风险

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	81,173,536.50			81,173,536.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,173,536.50			81,173,536.50

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构性存款因购买日接近资产负债表日，以购买成本作为公允价值，可流通股票根据期末最后一个交易日股票收盘价作为公允价值的确定依据。

十、关联方及关联交易

（一）本公司（企业）的母公司情况

马孝武先生持有本公司 13.59%股份，为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
淳化中略风力发电有限公司	本公司的联营企业
浙江富特科技股份有限公司	本公司的联营企业
杭州伯高车辆电气工程有限公司	本公司的联营企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无向关联方采购商品、接受劳务的情况

关联方出售商品、提供劳务的情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淳化中略风力发电有限公司	利息收入	2,512,620.51	1,027,017.83

2、关联担保情况

长高电新科技股份公司作为担保方为关联子公司提供的担保：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南长高思瑞自动化有限公司	975.00	2022/6/29	2023/6/28	否
湖北省华网电力工程有限公司	2,193.63	2022/6/24	2023/9/6	否
湖南长高高压开关有限公司	2,085.75	2022/5/14	2023/7/31	否
湖南长高电气有限公司	6,443.03	2022/3/15	2023/3/15	否
湖南长高成套电器有限公司	1,495.36	2022/12/1	2023/12/1	否
湖南长高森源电力设备有限公司	3,459.30	2022/12/1	2023/12/1	否
合计	**16,652.07**			否

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	378.75	422.00

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	
其他应收款	淳化中略风力发电有限公司	49,196,539.59	56,533,161.85

十一、股份支付

（一）股份支付的总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	310,960.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了<长高电新科技股份公司 2018 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<长高电新科技股份公司 2018 年股票期权激励计划实施考核办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。根据以上决议，公司拟首次授予 264 名激励对象 2002 万份股票期权。

根据《企业会计准则第 22 号－金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克－斯科尔模型对公司首次授予 264 名激励对象的 2002 万份股票期权以 2018 年 4 月 23 日为计算的基准日的公允价值进行测算，拟授予期权的公允价值为 1,339.338 万元。

2018 年 5 月 14 日，经公司股东大会授权，公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整公司 2018 年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于 2018 年股票期权激励计划首次授予的议案》，同意因激励对象离职，减少激励对象人数和授予期权总数，将首次授予的激励对象从 264

人调整为 261 人，拟授予期权总数从 2122 万份调整为 2101 万份，首次授予总数从 2002 万份调整为 1981 万份；同意确定 2018 年 5 月 14 日为授予日，向符合条件的 261 名激励对象授予 1981 万份股票期权。预留部分的授予日由董事会另行确定。

由于 2018 年公司业绩未达到行权条件，经股东大会授权，公司第四届董事会第二十次会议审议并通过了《关于公司 2018 年度股票期权激励计划首次授予第一个行权期对应股票期权注销的议案》，决定注销公司首次授予激励对象已获授的第一个行权期对应的 594.3 万份（占首次授予 261 名激励对象已获授股票期权的 30%）股权。

2019 年 5 月 7 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议会议，审议通过了《关于注销部分已授予的股票期权的议案》，鉴于公司 2018 年股票期权激励计划的激励对象刘蒙、袁利等 25 人因个人原因从公司离职，根据公司《股票期权激励计划》及相关规定，取消该 25 人的激励对象资格，同时取消已授予该 25 人的股票期权共计 117.6 万份。公司将对其已获授、尚未行权的股票期权共 117.6 万份予以注销。注销后，公司 2018 年股票期权激励计划首次授予的激励对象调整为 236 人，首次授予的期权数量调整为 1269.1 万份。

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

2021 年 6 月 3 日，公司召开第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》和《关于注销 2018 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期已到期未行权股票期权的议案》，因截止至 2018 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期届满之日，尚有 21 名激励对象持有的 343,000 份股票期权未行权，根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定,公司董事会决定注销 2018 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期已到期未行权的股票期权 343,000 份。公司董事会同意因公司2020年度权益分派对2018年股票期权激励计划首期授予和预留授予的行权价格进行调整，调整后公司 2018 年股票期权激励计划首次授予的行权价格为 5.31 元。预留授予行权价格调整为 4.17 元。同意因激励对象离职注销 9 人合计 28.8 万份期权，因行权期业绩考核不合格注销

部分激励对象 13 人已授予未行权的股票期权共计 44.4 万份期权。首次授予激励对象由原 208 人调整为 186 人，首次已授予未行权的期权数量调整为 573.2 万份。

根据《企业会计准则第 22 号－金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克－斯科尔模型对公司预留授予的 120 万份股票期权以 2019 年 5 月 7 日为计算的基准日的公允价值进行测算：假设预留授予的全部激励对象均符合本计划规定的行权条件且在各行权期内全部行权，则授予的股票期权总成本估算为 63 万元，将在股票期权计划的各个等待期内进行摊销。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	在授权日采用Black-Scholes期权定价模型确定股票期权在授权日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	股东大会决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,079,830.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

2022 年股权激励对象采用自主行权方式，实际行权 226,000 股，行权费用从其他资本公积转入股本溢价金额 310,960.00 元。

（三）股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼

2023 年 3 月 9 日，公司收到湖南省长沙市中级人民法院送达的举证通知书【（2023）湘 01 民初 54 号】，猴福齐天数字科技有限公司、长高电新国际贸易有限公司（以下简称原告）向湖南省长沙市中级人民法院起诉本公司侵害商标权纠纷，请求本公司停止侵犯原告第 63433365 号、第 63438984 号、第 63455622 号、第 63608983 号、第 63614596 号、第 63624849 号、第 63625020 号、第 63632538 号、第 63633971 号、第 63730873 号、第 63707966 号注册商标专用权，停止使用“长高电新”公司股票名称，停止使用“长高电新”企业字号，赔偿原告合理费用支出及损失额共计 1000 万元，并承担诉讼费用。

本公司于 2023 年 1 月 3 日向国家知识产权局申请对 63707966 号注册商标宣告无效，国家知识产权局于 2023 年 3 月 10 日受理公司申请，发文编号：WXXG20230000000508PSSL。

2023 年 3 月 27 日，本公司向长沙市中级人民法院提交案件中止审理申请书，请求长沙市中级人民法院依法裁定猴福齐天数字科技有限公司、长高电新国际贸易有限公司诉长高电新科技股份公司商标侵权纠纷一案中止审理。2023 年 3 月 29 日，湖南省长沙市中级人民法院送达了本案中止诉讼的民事裁定书【（2023）湘 01 民初 54-1 号】。

2、资产负债表日不存在其他重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以实施2022年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	12,406,641.70

（二）其他资产负债表日后事项说明

无需要说明的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
杭州伯高车辆电气工程有限公司	4,637.17	5,981,069.86	-5,976,432.69	2,270,279.71	-8,246,712.40	-7,231,035.06

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：报告分部按集团公司的业务类型分类。

分部 1：销售输电设备的主要公司为母公司、开关、电气、成套、森源、思瑞等子公司

分部 2：新能源汽车类的配件销售、运营服务，主要公司为新能源汽车、润新等子公司

分部 3：电力工程及设计业务，主要公司为新能源电力、华网工程等子公司

分部 4：光伏发电业务，主要公司为新能源电力子公司及旗下项目公司

分部 5：其他类，主要公司为智能、矿机、新材、高研等子公司。

2、报告分部的财务信息

项目	资产总额	负债总额	收入总额	成本总额
分部 1 销售输电设备	4,328,162,413.01	1,433,275,151.40	1,350,947,057.88	969,858,580.89
分部 2 新能源汽车类	4,279,980.67	12,550,048.74	64,132.54	7,453.59
分部 3 电力工程及设计	212,647,655.71	106,856,807.20	87,297,842.10	87,670,549.14
分部 4 光伏发电业务	272,907,412.54	348,715,509.29	16,552,595.42	4,832,432.68
分部 5 其他	21,680,469.36	11,808,244.84	6,953,251.83	8,561,112.94
抵消	-1,584,697,827.05	-761,696,056.98	-238,914,749.02	-230,642,494.52
合计：	3,254,980,104.24	1,151,509,704.49	1,222,900,130.75	840,287,634.72

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露：

续表

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,938,002.75	19.96	5,938,002.75	100	
其中：单项计提	5,938,002.75	19.96	5,938,002.75	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,809,137.22	80.04	3,985,153.54	16.74	19,823,983.68
其中：账龄组合	17,806,633.35	59.86	3,985,153.54	22.38	13,821,479.81
信用风险极低金融资产组合	6,002,503.87	20.18			6,002,503.87
合计	**29,747,139.97**	100	**9,923,156.29**	33.36	**19,823,983.68**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,660,266.14	10.19	7,660,266.14	100.00	-
其中：单项计提	7,660,266.14	10.19	7,660,266.14	100.00	-
按组合计提坏账准备	67,483,965.21	89.81	8,800,292.32	13.04	58,683,672.89

的应收账款					
其中：账龄组合	51,527,151.73	68.57	8,800,292.32	17.08	42,726,859.41
信用风险极低金融资产组合	15,956,813.48	21.23			15,956,813.48
合计	**75,144,231.35**	**100.00**	**16,460,558.46**	**21.91**	**58,683,672.89**

注：期末信用风险极低金融资产组合是对合并范围内全资子公司应收账款，不计提坏账准备。

按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
甘肃省电力公司	单项计提	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	多年挂账未能收回
长沙电力安装修造公司	单项计提	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	多年挂账未能收回
山西地方电力股份公司离石分公司	单项计提	531,000.00	531,000.00	100.00	多年挂账未能收回
山东电力集团公司物资供应公司	单项计提	316,599.99	316,599.99	100.00	多年挂账未能收回
山西润世华集团有限公司	单项计提	251,400.00	251,400.00	100.00	多年挂账未能收回
湖南星电建设实业集团股份有限公司公变工程分公司	单项计提	231,300.00	231,300.00	100.00	多年挂账未能收回
广西河池化工股份有限公司	单项计提	200,000.00	200,000.00	100.00	多年挂账未能收回
长沙永祺房地产开发公司	单项计提	119,650.00	119,650.00	100.00	多年挂账未能收回
绵阳启明星集团有限公司电力	单项计提	100,000.00	100,000.00	100.00	多年挂账未能收回
其他零星金额	单项计提	1,784,456.44	1,784,456.44	100.00	多年挂账未能收回
合计		**5,938,002.75**	**5,938,002.75**		

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,546,434.73	177,321.74	5.00
1—2年	10,318,358.81	1,547,753.82	15.00
2—3年	2,233,484.66	893,393.86	40.00
3年以上	1,708,355.15	1,366,684.12	80.00
合计	17,806,633.35	3,985,153.54	22.38

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	9,548,938.60
1—2年	10,396,136.59
2—3年	2,260,820.56
3年以上	7,541,244.22
合计	**29,747,139.97**

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,660,266.14	-4,815,138.78				2,845,127.36
账龄组合	8,800,292.32	-1,727,272.39				7,073,019.93
合计	**16,460,558.46**	**-6,542,411.17**				**9,918,147.29**

3、本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南长高高压开关有限公司	6,002,503.87	20.18	-
国网湖北省电力有限公司物资公司	1,882,116.41	6.33	94,105.82
上饶县下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00	5.12	76,085.95
国网浙江省电力有限公司物资分公司	530,302.00	1.78	26,515.10
山西地方电力股份公司离石分公司	531,000.00	1.79	531,000.00
合计	10,467,641.28	35.20	727,706.87

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	328,982,569.93	376,809,097.00
合计	328,982,569.93	376,809,097.00

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	328,343,441.69	354,648,149.41
保证金	1,877,222.06	1,866,724.31
借支	10,186,706.93	12,286,177.82
股权款		9,956,040.00
其他		9,036,211.15
合计	**340,407,370.68**	**387,793,302.69**

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,976,076.51	6,953,758.80	2,054,370.38	10,984,205.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-176,283.88	-3,967,313.55	4,584,192.49	440,595.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**1,799,792.63**	**2,986,445.25**	**6,638,562.87**	**11,424,800.75**

按账龄披露

账龄	账面余额
1 年以内	270,649,355.61
1—2 年	50,955,985.53
2—3 年	3,011,471.12
3 年以上	15,790,558.42
合计	340,407,370.68

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,938,681.85	568,082.06				9,506,763.91
保证金及政府组合	385,830.46	-127,487.00				258,343.46
单项计提	1,659,693.38					1,659,693.38
合计	**10,984,205.69**	**440,595.06**				11,424,800.75

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖南长高新能源电力有限公司	内部往来	292,468,150.71	2-3 年	85.92	
湖北省华网电力工程有限公司	内部往来	12,843,540.28	2-3 年	3.77	
杭州耀顶自动化科技有限公司	股权转让款	8,223,320.00	3 年以上	2.42	6,578,656.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	内部往来	6,389,792.78	1-2 年	1.88	
湖南长高智能电气有限公司	内部往来	1,562,245.03	1-2 年	0.46	
合计		321,487,048.80		94.45	6,578,656.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	877,198,847.82	6,000,000.00	871,198,847.82	881,298,847.82	6,000,000.00	875,298,847.82

对联营、合营企业投资	56,733,462.84		56,733,462.84	47,873,562.58		47,873,562.58
合计	933,932,310.66	6,000,000.00	927,932,310.66	929,172,410.40	6,000,000.00	923,172,410.40

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南长高智能电气有限公司	500,000.00					500,000.00	6,000,000.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	8,814,260.32					8,814,260.32	
湖南长高新材料股份有限公司	33,704,587.50					33,704,587.50	
杭州伯高车辆电气工程有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00				
湖南长高高压开关有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
湖南长高电气有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
湖南长高成套电器有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
湖南长高新能源电力有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南长高思瑞自动化有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
湖南雁能森源电力设备公司	78,180,000.00					78,180,000.00	
湖北省华网电力工程有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00	
湖南高研电力技术有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
湖南长高润新科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	**875,298,847.82**	**1,000,000.00**	**5,100,000.00**			**871,198,847.82**	**6,000,000.00**

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
	（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	47,873,562.58			8,375,437.86	47,873,562.58
杭州伯高车辆电气工程有限公司				-2,815,537.60	
合计	47,873,562.58			5,559,900.26	47,873,562.58

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	（账面价值）
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司					56,249,000.44
杭州伯高车辆电气工程有限公司				3,300,000.00	484,462.40
合计				3,300,000.00	56,733,462.84

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,454,201.91	76,853,205.77	124,278,220.58	107,841,582.83
其他业务	14,415,976.52	4,218,398.52	57,900,872.68	4,940,686.51
合计	**137,870,178.43**	**81,071,604.29**	**182,179,093.26**	**112,782,269.34**

2、收入相关信息：

合同分类	输变电设备产品及服务	电力能源设计与服务、总包	新能源发电	其他	合计
商品类型	123,454,201.91			14,415,976.52	137,870,178.43
其中：					
高压开关产品	123,454,201.91				123,454,201.91
电力能源设计与服务、总包					
新能源发电					
其他				14,415,976.52	14,415,976.52
按经营地区分类	123,454,201.91			14,415,976.52	137,870,178.43
其中：					
华北地区	-14,098.34				-14,098.34
华东地区	-1,465,635.15				-1,465,635.15
华南地区	78,247.78				78,247.78
华中地区	120,821,431.19			14,415,976.52	135,237,407.71
西北地区	-28,888.89				-28,888.89
西南地区	4,063,145.32				4,063,145.32
东北地区					
海外地区					
按商品转让的时间分类					
其中：					
某一时点确认收入	123,454,201.91			14,415,976.52	137,870,178.43
某一时段确认收入					

合同分类	输变电设备产品及服务	电力能源设计与服务、总包	新能源发电	其他	合计
合计	123,454,201.91			14,415,976.52	137,870,178.43

（五）投资收益

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	9,496,673.03	
权益法核算的长期股权投资收益	5,654,022.77	11,500,663.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,003,638.44	44,804,112.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	-7,938,773.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,208,283.52	56,304,775.31

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,633,993.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,964,536.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,995,657.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	89,046.97	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-7,938,773.84	主要亏损为购买理财产品亏损
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,288,904.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	- 1,396,886.60	
少数股东权益影响额	-250,464.98	
合计	15,540,217.13	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.78%	0.0936	0.0936
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.0685	0.0685

（三）公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额（本期发生额）	期初余额（上期发生额）	本期增减变动	变动幅度（%）	变动原因
交易性金融资产	81,173,536.50	2,241,021.41	78,932,515.09	3522.17	主要是本期利用暂时闲置资金购买结构性存款
应收票据	26,077,122.07	50,689,994.14	-24,612,872.07	-48.56	本期收到票据大部分背书或贴现
其他应收款	85,572,242.10	129,419,759.86	-43,847,517.76	-33.88	本期收回转让上年度转让神木和淳化股权款 2000 万元，本期信用减值损失增加 880 万元
存货	421,487,473.31	352,368,916.75	69,118,556.56	19.62	主要是由于宏观环境影响，交货延迟
合同资产	21,706,279.87	144,286,854.26	-122,580,574.39	-84.96	主要是上年度对淳化的应收工程结算款列入合同资产，本年大部分开票列入了应收账款
其他流动资产	18,788,902.28	47,820,225.00	-29,031,322.72	-60.71	主要是 2022 年国家退进项留抵所致
在建工程	143,534,284.58	112,108,284.74	31,425,999.84	28.03	主要是总部大楼项目尚未完工验收
长期待摊费用	10,376,003.05	3,322,327.84	7,053,675.21	212.31	主要是长高电气对厂房的改造支出，因厂房属于长高电新母公司，故列入长期待摊
短期借款	44,080,900.00	229,214,791.67	-185,133,891.67	-80.77	归还短期借款所致
应交税费	39,856,551.84	25,109,200.50	14,747,351.34	58.73	主要是国家退回增值税进项留抵税后，应交增值税增多
长期借款	125,500,000.00		125,500,000.00		借入总部大楼专项借款
营业收入	1,222,900,130.75	1,521,246,549.82	-298,346,419.07	-19.61	受宏观环境影响，合同履行进度延迟

项目	期末余额	期初余额	本期增	变动幅度	变动原因
财务费用	-4,054,630.35	12,322,562.39	-16,377,192.74	-132.9	借款减少，存款增加，利息收入增加，利息支出减少
投资收益	-1,021,927.41	62,629,712.80	-63,651,640.21	-101.63	上年转让浙江富特科技部分股权产生大额投资收益，本年购买理财产品发生亏损
信用减值损失	-60,074,519.94	-18,412,250.79	-41,662,269.15	226.27	本年从谨慎性考虑，根据预期可收回金额对应收淳化货款单项计提准备 3300 多万元



长高电新科技股份公司

二〇二三年四月二十三日



营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91120116668839041 4（10-1）

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

仅供报税使用

名　　称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	二000年九月十九日
类　　型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2000年09月19日至长期
执行事务合伙人	黄庆林；仇志；方文森；龙晖；史世利；阴兆银；王建国；王勋；成志诚；姚运新；刘孝俊；梁雪萍；王桂林	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

登记机关

2021 年 12 月 23 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-121

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1001室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用

证书序号：0000492

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一 年 十二月 三十日

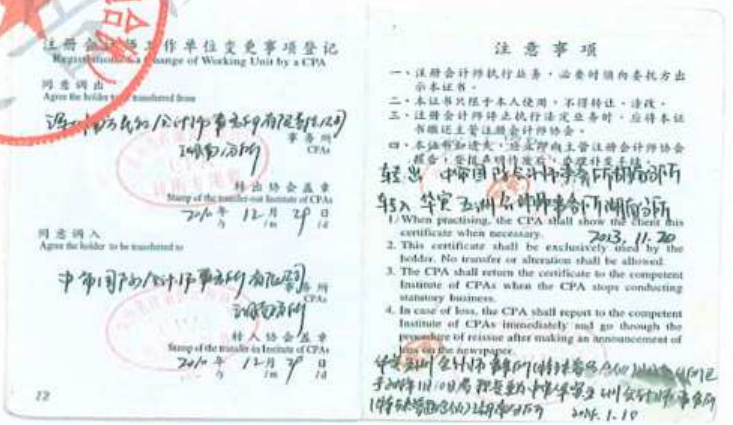
中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 周俊杰
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-05-03
工作单位 Working unit 深圳南方民和会计师事务所湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430104196805033301X

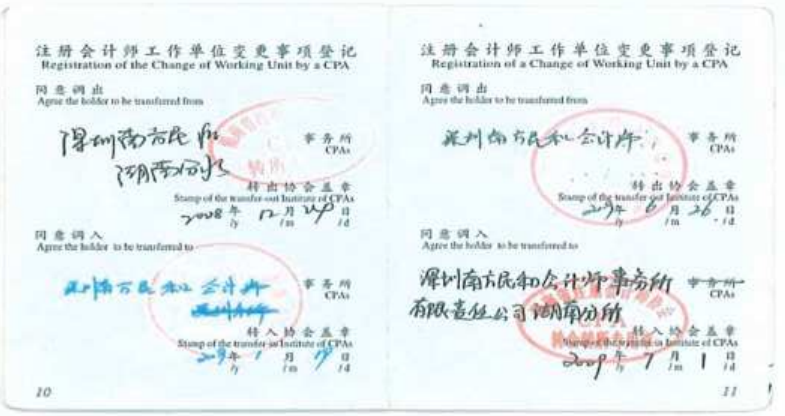

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2019.3.19
证书编号：
No. of Certificate
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
4
5


年度检验登记
Annual Renewal Registration
2021
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017.3.8
9


年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.3.14
2015.3.18
2012.3.31
7


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
2010年12月28日
2010年12月30日
12

注意事项
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告；登报声明作废后，方可补发手续。
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
2013.11.20
2014.1.10


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
2008年12月29日
2009年1月9日
10
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
同意调入
Agree the holder to be transferred to
2009年7月1日
11

仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.12.28
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 430200010008

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1997 年 12 月 1 日
/y /m /d

2006 年 4 月 08 日
/y /m /d

4

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 11 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 11 月 21 日
/y /m /d

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限个人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the holder this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：2015.12.1
转入：2015.12.1

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016.3.18
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2016 年 3 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2017.3.8
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017 年 3 月 30 日
/y /m /d

8

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓 名 Full name 李总有
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-11-28
工作单位 Working unit 深圳南方民和会计师事务所湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430124631128041



年度检验登记
Annual Renewal Registration
2018.3.16
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018 年 4 月 28 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2019.3.21
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2019.3.29
2019 年 4 月 21 日
/y /m /d

6

7

6-1-123

长高电新科技股份公司

2023 年度

审计报告

CAC 证审字[2024]0052 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：津249U0C7X51

目　　录

目　录	页　码
一、审计报告	1-6
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	7-8
2、合并利润表	9
3、合并现金流量表	10
4、合并所有者权益变动表	11-12
5、母公司会计报表	13-18
6、财务报表附注	19-127
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层 邮编：300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel)：86-22-23193866 传真(Fax)：86-22-23559045
网址(Web)：www.cacpallp.com

审 计 报 告

CAC 证审字[2024]0052 号

长高电新科技股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的长高电新科技股份公司（以下简称长高电新）的财务报表，包括2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长高电新 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长高电新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

2023 年度，长高电新的营业收入为 149,338.29 万元，比上年的 122,290.01 万元增长了 22.12%。长高电新的营业收入主要是输配电设备的制造销售、电力设计和工程施工、新能源项目建设及运营等，与收入确认相关的会计政策见“附注三、（三十八）”。由于营业收入是长高电新关键业绩指标之一，可能存在长高电新管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2） 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，包括比较销售毛利率、主要产品销售单价变动及同行业营业收入趋势，以判断收入总体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单等，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及长高电新会计政策的要求；

（5）结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户的销售额及往来余额进行函证，以评价长高电新记录应收账款和营业收入的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本核对出库单等其他支持性文件，以评价收入是否计入恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入有关的信息是否在财务报表中恰当披露。

（二）商誉减值

1、事项描述

商誉长期资产减值会计政策详见财务报表附注三（三十），商誉及减值准备详见附注五（十七）、（五十）。

截至2023年12月31日，长高电新合并财务报表中商誉的账面价值为6,540.81万元，2023年计提商誉减值损失2,595.04万元。长高电新管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解并测试了长高电新对商誉减值相关的关键内部控制；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）了解长高电新商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与公司管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

（5）对长高电新及聘请的外部专家的测试过程进行复核，了解相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核外部专家对资产组公允价值减去处置费用估计所采用的假设的合理性，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（6）检查本年度商誉减值是否得到公司董事会的批准；

（7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中恰当披露。

四、其他信息

长高电新公司管理层对其他信息负责。其他信息包括长高电新公司2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长高电新公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长高电新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长高电新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长高电新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长高电新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长高电新公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就长高电新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国　天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二四年三月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	782,817,361.90	704,571,465.35
交易性金融资产	（二）	141,088,409.50	81,173,536.50
衍生金融资产			
应收票据	（三）	29,188,090.33	26,077,122.07
应收账款	（四）	884,866,726.19	951,802,999.23
应收款项融资			-
预付款项	（五）	21,699,016.46	18,268,407.48
其他应收款	（六）	34,993,899.78	85,572,242.10
其中：应收股利		5,660,159.87	3,508,149.98
应收利息			
存　货	（七）	362,056,444.71	421,487,473.31
合同资产	（八）	15,199,321.82	21,706,279.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	20,620,280.76	18,788,902.28
流动资产合计		**2,292,529,551.45**	**2,329,448,428.19**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	111,083,527.13	63,171,853.75
其他权益工具投资	（十一）	30,121,500.43	32,897,125.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	64,084,683.34	66,265,076.02
固定资产	（十三）	494,592,380.03	355,787,341.99
在建工程	（十四）	1,945,347.84	143,534,284.58
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产	（十五）	7,150,990.33	9,739,007.94
无形资产	（十六）	108,561,002.60	111,592,812.56
开发支出			
商誉	（十七）	65,408,126.73	91,358,487.59
长期待摊费用	（十八）	9,925,352.97	10,376,003.05
递延所得税资产	（十九）	46,552,606.71	41,706,291.28
其他非流动资产	（二十）	9,170,545.00	
非流动资产合计		**948,596,063.11**	**926,428,284.04**
资产总计		**3,241,125,614.56**	**3,255,876,712.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	21,400,000.00	44,080,900.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	90,219,658.80	141,694,086.25
应付账款	（二十三）	425,075,916.18	486,843,559.94
预收款项			
合同负债	（二十四）	47,614,940.81	42,385,620.58
应付职工薪酬	（二十五）	26,529,442.77	20,036,225.80
应交税费	（二十六）	32,543,038.37	39,856,551.84
其他应付款	（二十七）	27,630,659.49	35,145,435.03
其中：应付股利			580,000.00
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	13,140,000.00	3,140,000.00
其他流动负债	（二十九）	4,417,487.25	6,603,477.17
流动负债合计		688,571,143.67	819,785,856.61
非流动负债：			
长期借款	（三十）	120,000,000.00	125,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	5,130,294.03	8,020,169.37
长期应付款	（三十二）	43,742,332.13	57,382,332.13
长期应付职工薪酬			-
预计负债			
递延收益	（三十三）	121,024,638.71	140,821,346.38
递延所得税负债	（十九）	1,187,448.19	1,211,788.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		291,084,713.06	332,935,636.40
负债合计		979,655,856.73	1,152,721,493.01
股东权益：			
股本	（三十四）	620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十五）	628,745,145.35	628,718,917.33
减：库存股			
其他综合收益	（三十六）	-127,580.29	1,791.03
专项储备	（三十七）	465,950.79	465,950.79
盈余公积	（三十八）	71,699,490.49	70,444,745.55
未分配利润	（三十九）	938,224,482.09	778,809,356.58
归属于母公司股东权益合计		2,259,339,573.43	2,098,772,846.28
少数股东权益		2,130,184.40	4,382,372.94
股东权益合计		2,261,469,757.83	2,103,155,219.22
负债和股东权益总计		3,241,125,614.56	3,255,876,712.23

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,493,382,897.55	1,222,900,130.75
其中：营业收入	（四十）	1,493,382,897.55	1,222,900,130.75
二、营业总成本		1,271,827,072.95	1,098,920,406.74
其中：营业成本	（四十）	978,992,493.38	840,287,634.72
税金及附加	（四十一）	19,982,105.38	13,885,646.41
销售费用	（四十二）	88,223,359.09	72,605,201.91
管理费用	（四十三）	108,547,478.66	88,444,288.25
研发费用	（四十四）	75,854,259.28	87,752,265.80
财务费用	（四十五）	227,377.16	-4,054,630.35
其中：利息费用		6,454,385.88	3,824,315.79
利息收入		6,298,996.08	7,409,921.18
加：其他收益	（四十六）	19,707,171.27	32,068,136.18
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	20,479,332.26	-1,021,927.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,111,673.38	10,294,930.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十八）	-85,127.00	-820,345.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-11,656,774.44	-60,074,519.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十）	-44,212,472.99	-23,022,077.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十一）	1,147,508.19	16,734.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,935,461.89	71,125,724.96
加：营业外收入	（五十二）	880,371.87	1,134,498.71
减：营业外支出	（五十三）	2,621,723.54	6,391,743.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		205,194,110.22	65,868,480.01
减：所得税费用	（五十四）	34,341,083.59	17,312,363.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		170,853,026.63	48,556,116.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,853,026.63	55,787,151.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-7,231,035.06
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		173,076,512.15	57,968,420.21
2. 少数股东损益		-2,223,485.52	-9,412,303.64
六、其他综合收益的税后净额		-129,371.32	1,791.03
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-129,371.32	1,791.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-129,371.32	1,791.03
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		170,723,655.31	48,557,907.60
归属于母公司股东的综合收益总额		172,947,140.83	57,970,211.24
归属于少数股东的综合收益总额		-2,223,485.52	-9,412,303.64
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.2790	0.0935
（二）稀释每股收益		0.2790	0.0935

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

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注五	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		1,609,662,115.30	1,332,061,635.08
收到的税费返还		2,321,067.09	27,032,037.32
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	122,422,089.81	125,378,548.74
经营活动现金流入小计		1,734,405,272.20	1,484,472,221.14
购买商品、接受劳务支付的现金		918,642,105.32	847,330,248.20
支付给职工以及为职工支付的现金		179,472,531.77	150,418,568.88
支付的各项税费		159,387,281.50	74,160,555.57
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	223,961,407.51	185,102,234.75
经营活动现金流出小计		1,481,463,326.10	1,257,011,607.40
经营活动产生的现金流量净额		252,941,946.10	227,460,613.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		687,623,423.30	660,876,006.11
取得投资收益所收到的现金		6,888,790.48	4,744,707.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,400,527.00	442,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			185,055.83
投资活动现金流入小计		696,912,740.78	686,248,379.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		67,349,350.25	125,067,835.24
投资支付的现金		746,294,475.00	750,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,444,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			5,899,510.13
投资活动现金流出小计		813,643,825.25	883,411,345.37
投资活动产生的现金流量净额		-116,731,084.47	-197,162,966.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,292,000.00	3,621,030.02
取得借款收到的现金		23,498,000.00	164,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）		8,277,982.36
筹资活动现金流入小计		24,790,000.00	176,149,012.38
偿还债务支付的现金		46,988,000.00	266,253,566.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,003,466.92	49,768,214.89
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	2,961,550.72	5,000,733.36
筹资活动现金流出小计		68,953,017.64	321,022,514.61
筹资活动产生的现金流量净额		-44,163,017.64	-144,873,502.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		252,119.39	838,069.19
五、现金及现金等价物净增加额		92,299,963.38	-113,737,785.57
加：期初现金及现金等价物余额		667,090,910.93	780,828,696.50
六、期末现金及现金等价物余额		759,390,874.31	667,090,910.93

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：[redacted]新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　　目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,444,745.55	778,809,356.58	2,098,772,846.28	4,382,372.94	2,103,155,219.22
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,444,745.55	778,809,356.58	2,098,772,846.28	4,382,372.94	2,103,155,219.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	26,228.02	-	-129,371.32	-	1,254,744.94	159,415,125.51	160,566,727.15	-2,252,188.54	158,314,538.61
（一）综合收益总额							-129,371.32			173,076,512.15	172,947,140.83	-2,223,485.52	170,723,655.31
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,292,000.00	1,292,000.00
1、股东投入的普通股											-	1,292,000.00	1,292,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额											-		-
4、其他	-										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,744.94	-13,661,386.64	-12,406,641.70	-	-12,406,641.70
1、提取盈余公积									1,254,744.94	-1,254,744.94	-		-
2、对股东的分配										-12,406,641.70	-12,406,641.70		-12,406,641.70
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用											-		-
（六）其他					26,228.02						26,228.02	-1,320,703.02	-1,294,475.00
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,745,145.35	-	-127,580.29	465,950.79	71,699,490.49	938,224,482.09	2,259,339,573.43	2,130,184.40	2,261,469,757.83

公司法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：刘云　　会计机构负责人：刘云

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：[illegible]电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	620,106,085.00	-	-	-	627,881,657.33	-	-	465,950.79	69,616,002.58	765,047,135.04	2,083,116,830.66	9,744,232.44	2,092,861,063.10
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	620,106,085.00	-	-	-	627,881,657.33	-	-	465,950.79	69,616,002.58	765,047,135.04	2,083,116,830.66	9,744,232.44	2,092,861,063.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	1,791.03	-	828,743.05	13,762,221.54	15,656,015.62	-5,361,859.50	10,294,156.12
（一）综合收益总额							1,791.03			57,968,420.21	57,970,211.24	-9,412,303.64	48,557,907.60
（二）股东投入和减少资本	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	-	-	-	-	1,063,260.00	5,267,364.65	6,330,624.65
1、股东投入的普通股	226,000.00				837,260.00						398,787,570.69	5,267,364.65	404,054,935.34
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					-						385,329.00		385,329.00
4、其他	-										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	828,743.05	-44,206,198.67	-43,377,455.62	-	-43,377,455.62
1、提取盈余公积									828,743.05	-828,743.05	-		-
2、对股东的分配										-43,377,455.62	-37,401,743.80		-37,401,743.80
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用								-			-		-
（六）其他											-	-1,216,920.51	-1,216,920.51
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,444,745.55	778,809,356.58	2,098,772,846.28	4,382,372.94	2,103,155,219.22

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-137

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		436,042,910.03	417,080,717.96
交易性金融资产		141,088,409.50	81,173,536.50
衍生金融资产			
应收票据		2,037,794.00	6,781,540.88
应收账款	（一）	6,421,613.04	19,823,983.68
应收款项融资			
预付款项		12,040,200.26	27,914,445.61
其他应收款	（二）	341,221,333.93	328,982,569.93
其中：应收股利			
应收利息			
存　货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,664,097.97	5,942,233.22
流动资产合计		942,516,358.73	887,699,027.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	936,763,812.55	927,932,310.66
其他权益工具投资		12,733,500.43	15,509,125.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		320,689,295.73	177,452,677.67
在建工程		1,945,347.84	144,346,874.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		675,394.18	1,485,867.34
无形资产		103,599,134.83	106,299,829.96
开发支出			
商誉		35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用		880,042.55	246,777.99
递延所得税资产		20,941,057.86	18,632,551.30
其他非流动资产			-
非流动资产合计		1,433,227,585.97	1,426,906,014.64
资产总计		2,375,743,944.70	2,314,605,042.42

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		533,077.00	19,941,141.24
应付账款		23,151,125.00	18,518,832.88
预收款项			
合同负债		8,462,832.21	7,907,889.92
应付职工薪酬		4,605,495.38	2,549,823.61
应交税费		2,431,119.14	4,275,765.67
其他应付款		476,971,557.63	380,901,082.51
其中：应付股利			
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,500,000.00	1,500,000.00
其他流动负债		944,965.00	929,940.27
流动负债合计		522,600,171.36	436,524,476.10
非流动负债：			
长期借款		120,000,000.00	125,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-28,350.54	754,457.64
长期应付款		1,702,332.13	1,702,332.13
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益		117,152,189.13	135,696,039.33
递延所得税负债		101,309.13	222,880.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,927,479.85	263,875,709.20
负债合计		761,527,651.21	700,400,185.30
股东权益：			
股本		620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		628,876,396.71	628,876,396.71
减：库存股			
其他综合收益		-127,580.29	1,791.03
专项储备			
盈余公积		71,699,490.49	70,444,745.55
未分配利润		293,435,901.58	294,549,838.83
股东权益合计		1,614,216,293.49	1,614,204,857.12
负债和股东权益总计		2,375,743,944.70	2,314,605,042.42

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：长[illegible]科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	120,370,909.65	137,870,178.43
减：营业成本	（四）	67,245,233.92	81,071,604.29
税金及附加		5,254,205.32	4,467,138.96
销售费用		38,963,893.11	30,908,452.43
管理费用		26,260,999.85	22,134,287.66
研发费用		10,487,979.69	13,260,839.15
财务费用		-3,653,637.62	-4,337,434.31
其中：利息费用		4,415,590.74	1,284,892.31
利息收入		7,842,977.90	4,824,413.28
加：其他收益		8,716,371.92	20,010,454.13
投资收益（损失以“-”号填列）		27,529,812.72	1,208,283.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,831,501.89	5,654,022.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-85,127.00	-708,378.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-330,699.26	6,096,756.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-758,737.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,081.67	1,611.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,639,512.09	16,215,279.84
加：营业外收入		50,220.00	73,793.40
减：营业外支出		97,301.87	4,878,402.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,592,430.22	11,410,670.63
减：所得税费用		-955,019.17	3,123,240.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,547,449.39	8,287,430.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,547,449.39	8,287,430.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-129,371.32	1,791.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-129,371.32	1,791.03
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-129,371.32	1,791.03
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		12,418,078.07	8,289,221.50
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：[illegible]高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注	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		129,797,157.84	197,005,071.84
收到的税费返还		1,445,916.87	16,868,416.14
收到其他与经营活动有关的现金		301,094,821.38	374,797,838.44
经营活动现金流入小计		432,337,896.09	588,671,326.42
购买商品、接受劳务支付的现金		80,408,155.29	104,406,306.64
支付给职工以及为职工支付的现金		21,032,540.08	16,921,772.40
支付的各项税费		7,941,828.19	7,048,343.76
支付其他与经营活动有关的现金		206,438,816.77	404,886,085.80
经营活动现金流出小计		315,821,340.33	533,262,508.60
经营活动产生的现金流量净额		116,516,555.76	55,408,817.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		687,623,423.30	660,876,006.11
取得投资收益所收到的现金		18,698,310.83	13,427,527.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		59,916.00	105,000.00
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			
投资活动现金流入小计		706,381,650.13	674,408,533.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		36,149,067.30	100,368,296.91
投资支付的现金		745,000,000.00	751,000,000.00
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			5,879,020.42
投资活动现金流出小计		781,149,067.30	857,247,317.33
投资活动产生的现金流量净额		-74,767,417.17	-182,838,783.38
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			3,621,030.02
取得借款收到的现金			127,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		-	130,621,030.02
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	95,287,270.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,761,003.92	46,685,946.04
支付其他与筹资活动有关的现金		920,000.00	1,515,307.21
筹资活动现金流出小计		19,181,003.92	143,488,524.22
筹资活动产生的现金流量净额		-19,181,003.92	-12,867,494.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		252,119.39	838,069.19
五、现金及现金等价物净增加额		22,820,254.06	-139,459,390.57
加：期初现金及现金等价物余额		412,309,388.46	551,768,779.03
六、期末现金及现金等价物余额		435,129,642.52	412,309,388.46

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.03	-	70,444,745.55	294,549,838.83	1,614,204,857.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.03	-	70,444,745.55	294,549,838.83	1,614,204,857.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-	-	-129,371.32	-	1,254,744.94	-1,113,937.25	11,436.37
（一）综合收益总额							-129,371.32			12,547,449.39	12,418,078.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,744.94	-13,661,386.64	-12,406,641.70
1、提取盈余公积									1,254,744.94	-1,254,744.94	-
2、对股东的分配										-12,406,641.70	-12,406,641.70
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	-127,580.29	-	71,699,490.49	293,435,901.58	1,614,216,293.49

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：长高电新科技股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额：	620,106,005.00	-	-	-	628,039,136.71	-		-	69,616,002.50	330,562,729.54	1,648,323,953.75
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-94,122.51	-94,122.51
二、本年期初余额	620,106,005.00	-	-	-	628,039,136.71	-	-	-	69,616,002.50	330,468,607.03	1,648,229,831.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	1,791.03	-	828,743.05	-35,918,768.20	-34,024,974.12
（一）综合收益总额							1,791.03			8,287,430.47	8,289,221.50
（二）股东投入和减少资本	226,000.00	-	-	-	837,260.00	-	-	-	-	-	1,063,260.00
1、股东投入的普通股	226,000.00				837,260.00						1,063,260.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	828,743.05	-44,206,198.67	-43,377,455.62
1、提取盈余公积									828,743.05	-828,743.05	-
2、对股东的分配										-43,377,455.62	-43,377,455.62
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	620,332,005.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.03	-	70,444,745.55	294,549,838.83	1,614,204,857.12

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

长高电新科技股份公司

财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：长高电新科技股份公司

注册地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

总部地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

营业期限：长期

股本：人民币 62,033.2085 万元

法定代表人：马晓

（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：许可项目：电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；储能技术服务；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；发电技术服务；对外承包工程；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；非居住房地产租赁；住房租赁；企业管理；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

长高电新科技股份公司（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。公司设立时名称为湖南长高高压开关集团股份公司，注册资本人民币 5,000 万元。2007 年 10 月 28 日，以截止 2006 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共送股 2,000

万股，增加股本2,000万元。2008年3月24日，根据公司2008年第1次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币500万元，由上海幸华投资管理有限公司、湖南省恒盛企业集团有限公司、蒋静、翟慎春对公司增资，增资后注册资本人民币为7,500万元。

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

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

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

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

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

2015年度，公司第一批股权激励及预留股票股权激励对象，采用自主行权模式行权， 2015年行权股数269.18万股，2016年行权股数26.82万股， 2017年行权股数333.20元，2018年行权股数64.40万股，股本总额增加至人民币52,940万元。

公司于2018年5月8日召开2017年年度股东大会，审议通过了《湖南长高高压开关集团股份公司2018年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，根据上述经批准的议案及其后调整的决议，本次股票期权第二个行权期为2020年5月至2021年5月，第三个行权期为2021年5月至2022年5月。2020年度员工自主行权4,092,910股，2021年度员工自主行权6,644,090股，2022年度员工自主行权226,000股。

中国证券监督管理委员会《关于核准湖南长高高压开关集团股份公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2132号）核准，公司本次非公开发行不超过15,882万股新股。于2021年8月26日，

实际发行股份 79,969,085 股，发行价格为每股 4.70 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 62,033.2085 万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2024 年 03 月 25 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南长高智能电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	100.00	100.00
湖南长高新材料股份有限公司	62.61	62.61
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	96.753	96.753
湖南长高高压开关有限公司	100.00	100.00
湖南长高电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高成套电器有限公司	100.00	100.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	90.00
湖南长高森源电力设备有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力工程有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力规划设计有限公司	100.00	100.00
长沙高智电力科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源汽车运营有限公司	100.00	100.00
湖南长高润新科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源电力有限公司	100.00	100.00
井陉县世茂光伏发电有限公司	100.00	100.00
泗洪高昇新能源电力有限公司	100.00	100.00
浙江中略新能源科技有限公司	100.00	100.00
浙江长高跃华能源科技有限公司	100.00	100.00
河北浩霸新能源科技有限公司	100.00	100.00
新疆长龙高升新能源科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高弘瑞电气有限公司	60.00	60.00
湖南高研电力技术有限公司	70.00	70.00
湖南长高电新销售有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况

（1）2023 年度，新增湖南长高电新销售有限公司纳入合并范围。

（2）2023 年度，本公司注销了叶城长高新能源电力有限公司、英吉沙长高新能源电力有限公司、河北世茂新能源科技有限公司、赣州中荣高昇新能源开发有限公司、赣州市中建天正新能源有限公

司、赣州中锐长风新能源开发有限公司、湖北省祝明农业有限公司、湖北省华网电力运维检修有限公司、苏州中高海科新能源科技有限公司，2023 年 12 月 31 日不再将上述单位纳入合并范围。

（3）本公司 2023 年 12 月 31 日合并范围包括的企业浙江中略新能源科技有限公司、新疆长龙高升新能源科技有限公司、浙江长高跃华能源科技有限公司、湖南长高电新销售有限公司，自设立起尚未开展任何经营业务，本公司也未实际投资。

（4）2023 年度，本公司注销的企业中，河北世茂新能源科技有限公司、赣州中荣高昇新能源开发有限公司、赣州市中建天正新能源有限公司、赣州中锐长风新能源开发有限公司、湖北省祝明农业有限公司、湖北省华网电力运维检修有限公司、苏州中高海科新能源科技有限公司，自设立起尚未开展任何经营业务，本公司也未实际投资。

详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项　目	重要性标准
重要的在建工程	金额超过 500 万元
重要的账龄超过一年的应收股利	金额超过 300 万元
重要的应收款项核销情况	金额超过 50 万元
重要的联营企业	投资额超过 1000 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本附注“三、（二十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

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

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

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

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（二十二）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

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

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或

金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允

价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本公司认为所持有的由商业银行承兑的银行承兑汇票，承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的除商业银行外的机构承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票，其预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	15
2-3 年（含 3 年）	40
3 年以上	80

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	8
2-3 年（含 3 年）	13
3 年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认

的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十四）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1-2 年（含 2 年）	8
2-3 年（含 3 年）	13
3 年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，

对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十七）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与本公司"应收账款"预期信用损失的确定方法一致。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十八）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当

期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售资产

1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（二十）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十一）金融工具”。

（二十一）其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债

权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十一）金融工具”。

（二十二）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

（二十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（十一）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会

计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存

在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十四）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。

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

（二十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的

有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

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。

固定资产类别		折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	原钢结构厂房	20	5	4.75
	新增钢结构厂房	30	5	3.167
	混泥土框架结构建筑物	40	5	2.375
机器设备		10-20	5	4.75-9.5
运输设备		6	5	15.83
办公设备及其他设备		5	5	19
光伏发电站		20	5	4.75

3、其他说明

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

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

（二十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（二十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十八）使用权资产

1、使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、使用权资产的会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十九）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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	可使用年限
土地使用权	50	依据法定年限
非专利技术	10	受益年限
专利权	6-10	法律规定年限
屋顶光伏电站经营权		按租赁合同约定

3、无形资产减值测试

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

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（三十）长期资产减值

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（三十一）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。

（三十二）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（三十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十八）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项

履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务等。

2、收入确认的具体原则

（1）公司销售输配电设备等产品，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）公司提供的建造工程服务，属于某一时段内履行的履约义务：

由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

（三十九）政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（四十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（四十一）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁，公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产或当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权相关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收

入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（四十二）安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十三）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（四十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称"解释 16 号")，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"、"关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理"及"关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理"的规定	不适用	

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异

的，按照解释第 16 号的规定进行追溯调整。

（1）执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
合并资产负债表项目：			
递延所得税资产	40,809,683.29	896,607.99	41,706,291.28
递延所得税负债		1,211,788.52	1,211,788.52
盈余公积	70,455,716.69	-10,971.14	70,444,745.55
未分配利润	779,113,565.97	-304,209.39	778,809,356.58

续表

受影响的项目	2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
合并利润表项目			
所得税费用	17,230,184.18	82,179.26	17,312,363.44
净利润	48,638,295.83	-82,179.26	48,556,116.57
归属于母公司股东的净利润	58,050,599.47	-82,179.26	57,968,420.21

（2）执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2022 年度母公司利润表的影响如下：

受影响的项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
母公司资产负债表项目：			
递延所得税资产	18,519,382.65	113,168.65	18,632,551.30
递延所得税负债		222,880.10	222,880.10
盈余公积	70,455,716.69	-10,971.14	70,444,745.55
未分配利润	294,648,579.14	-98,740.31	294,549,838.83

续表

受影响的项目	2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
母公司利润表项目			
所得税费用	3,013,528.71	109,711.45	3,123,240.16
净利润	8,397,141.92	-109,711.45	8,287,430.47

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	5%、15%、25%

（二）存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长高电新科技股份公司	15%
湖南长高高压开关有限公司	15%
湖南长高电气有限公司	15%
湖南长高森源电力设备有限公司	15%
湖南长高成套电器有限公司	15%
湖南长高弘瑞电气有限公司	15%
河北浩霸新能源科技有限公司	5%
本公司除以上公司外的其他合并范围内的子公司	25%

（三）税收优惠及批文

本公司 2023 年 10 月 16 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR202343003797，公司 2023 年继续执行 15%的企业所得税税率；湖南长高森源电力设备有限公司于 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审，取得 GR202143000227《高新技术企业证书》，湖南长高高压开关有限公司、湖南长高电气有限公司于 2022 年 10 月 18 日重新获批取得《高新技术企业证书》，湖南长高弘瑞电气有限公司于 2021 年 12 月 15 日获批取得《高新技术企业证书》，湖南长高成套电器有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得《高新技术企业证书》，按 15%所得税率计算缴纳企业所得税；井陉县世茂光伏发电有限公司 2023 年度不再享受减半征收的优惠政策，按 25%计算缴纳企业所得税；河北浩霸新能源科技有限公司享受小微企业税收优惠，按所得额 5%计算缴纳企业所得税；其他子公司按 25%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年度，上期指

2022年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	233,254.83	225,430.26
银行存款	759,157,619.48	666,865,480.67
其他货币资金	23,426,487.59	37,480,554.42
合计	**782,817,361.90**	**704,571,465.35**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	23,426,487.59	37,480,554.42

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结、开具银行承兑汇票保证金等对使用有限制的款项总额。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,088,409.50	81,173,536.50
其中：已上市流通股票	1,088,409.50	1,173,536.50
结构性存款	140,000,000.00	80,000,000.00
合计	**141,088,409.50**	**81,173,536.50**

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,567,159.30	13,970,314.19
商业承兑票据	2,620,931.03	12,106,807.88
合计	**29,188,090.33**	**26,077,122.07**

应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	26,567,159.30	90.59			26,567,159.30
商业承兑票据	2,758,874.77	9.41	137,943.74	5.00	2,620,931.03
合计	**29,326,034.07**	**100.00**	**137,943.74**	**0.47**	**29,188,090.33**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	13,970,314.19	52.30			13,970,314.19
商业承兑票据	12,744,008.30	47.70	637,200.42	5.00	12,106,807.88
合计	**26,714,322.49**	**100.00**	**637,200.42**	**2.39**	**26,077,122.07**

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据	26,567,159.30		
商业承兑汇票	2,758,874.77	137,943.74	5.00
合计	**29,326,034.07**	**137,943.74**	**0.47**

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	637,200.42			637,200.42
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-499,256.68			-499,256.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**137,943.74**			**137,943.74**

按单项计提坏账准备：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	637,200.42	-499,256.68				137,943.74
合计	**637,200.42**	**-499,256.68**				**137,943.74**

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,579,068.13	
商业承兑汇票		2,238,874.77
合计	**44,579,068.13**	**2,238,874.77**

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

6、本期实际核销的应收票据情况：无

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	766,066,880.47	875,319,295.50
1—2年	147,934,119.09	107,935,681.99
2—3年	46,770,042.72	57,173,234.26
3年以上	86,452,163.30	65,018,597.95
合计	**1,047,223,205.58**	**1,105,446,809.70**

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,396,268.77	10.83	70,669,956.47	62.32	42,726,312.30
按组合计提坏账准备的应收账款	933,826,936.81	89.17	91,686,522.92	9.82	842,140,413.89
其中：账龄组合	881,377,616.50	84.16	84,379,590.51	9.57	796,998,025.99
信用风险极低金融资产组合	52,449,320.31	5.01	7,306,932.41	13.93	45,142,387.90
合计	**1,047,223,205.58**	**100.00**	**162,356,479.39**	**15.50**	**884,866,726.19**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	106,733,876.97	9.66	58,980,939.70	55.26	47,752,937.27
按组合计提坏账准备的应收账款	998,712,932.73	90.34	94,662,870.77	9.48	904,050,061.96

类别	期初余额				
其中：账龄组合	936,506,144.49	84.72	86,818,445.24	9.27	849,687,699.25
信用风险极低金融资产组合	62,206,788.24	5.63	7,844,425.53	12.61	54,362,362.71
合计	**1,105,446,869.70**	100.00	**153,643,810.47**	13.90	951,802,999.23

3、按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	757,971,269.82	37,898,563.48	5.00
1-2年	57,515,957.63	8,627,393.65	15.00
2-3年	37,146,694.64	14,858,677.85	40.00
3年以上	28,743,694.41	22,994,955.53	80.00
账龄组合小计	881,377,616.50	84,379,590.51	9.57
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	8,095,610.65	242,868.32	3.00
1-2年	9,487,399.31	758,991.94	8.00
2-3年	9,545,570.30	1,240,924.14	13.00
3年以上	25,320,740.05	5,064,148.01	20.00
信用风险极低金融资产组合小计	52,449,320.31	7,306,932.41	13.93
合计	**933,826,936.81**	**91,686,522.92**	**9.82**

期末按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	坏账计提比例（%）	单项计提原因
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	38,204,449.85	47.00	根据股权转让协议，预计电价补贴政策变化，导致可收回金额的调整并考虑账龄后计提
陕西通家汽车股份有限公司	10,895,621.26	10,895,621.26	100.00	财务困难，收回可能较小
重庆睿蓝汽车制造有限公司	4,870,811.38	4,870,811.38	100.00	账龄长，收回可能较小
北京中水科水电科技开发有限公司	4,474,688.00	4,474,688.00	100.00	账龄长，收回可能较小
河南国能电池有限公司	1,691,200.00	1,691,200.00	100.00	账龄长，收回可能较小
上饶县下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	账龄长，收回可能较小
国网甘肃省电力公司	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	账龄长，收回可能较小
创业新能电力勘测设计有限公司	711,934.00	711,934.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山西地方电力有限公司离石分公司	531,000.00	531,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
桑顿新能源科技有限公司	475,696.21	475,696.21	100.00	账龄长，收回可能较小
合一电力工程建设有限公司	375,790.35	375,790.35	100.00	账龄长，收回可能较小

单位名称	账面金额	坏账金额	坏账计提比例（%）	单项计提原因
山东国金汽车制造有限公司	342,867.39	342,867.39	100.00	账龄长，收回可能较小
国网山东省电力公司物资公司	316,599.99	316,599.99	100.00	账龄长，收回可能较小
山西润世华集团有限公司	251,400.00	251,400.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南星电集团有限责任公司	231,300.00	231,300.00	100.00	账龄长，收回可能较小
广西河池化工股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山东凯马汽车制造有限公司	146,562.00	146,562.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南鼎友工程咨询有限公司	131,600.00	131,600.00	100.00	账龄长，收回可能较小
金塔县路源铁业有限责任公司	122,129.00	122,129.00	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙永祺房地产开发有限公司	119,650.00	119,650.00	100.00	账龄长，收回可能较小
陕西华光实业有限责任公司	108,500.00	108,500.00	100.00	账龄长，收回可能较小
绵阳启明星集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
其他零星	2,442,841.72	2,442,841.72	100.00	账龄长，收回可能较小
合计：	**113,396,268.77**	**70,669,956.47**	**62.00**	

期初按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	坏账计提比例（%）	计提理由
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	33,177,824.88	41.00	根据股权转让协议，预计电价补贴政策变化，导致可收回金额的调整并考虑账龄后计提
陕西通家汽车股份有限公司	10,801,721.26	10,801,721.26	100.00	财务困难，收回可能较小
重庆睿蓝汽车制造有限公司	4,870,811.38	4,870,811.38	100.00	账龄长，收回可能较小
河南国能电池有限公司	1,691,200.00	1,691,200.00	100.00	账龄长，收回可能较小
甘肃省电力公司	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山西地方电力有限公司离石分公司	531,000.00	531,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
桑顿新能源科技有限公司	475,696.21	475,696.21	100.00	账龄长，收回可能较小
山东国金汽车制造有限公司	342,867.39	342,867.39	100.00	账龄长，收回可能较小
国网山东省电力公司物资公司	316,599.99	316,599.99	100.00	账龄长，收回可能较小
山西润世华集团有限公司	251,400.00	251,400.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南星电集团有限责任公司	231,300.00	231,300.00	100.00	账龄长，收回可能较小
广西河池化工股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
大唐湘潭发电有限责任公司	167,700.18	167,700.18	100.00	账龄长，收回可能较小
阜阳华润电力有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙永祺房地产开发公司	119,650.00	119,650.00	100.00	账龄长，收回可能较小
绵阳启明星有限公司电力	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
其他零星	3,143,572.09	3,143,572.09	100.00	账龄长，收回可能较小
合计：	**106,733,876.97**	**58,980,939.70**	**55.26**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	58,980,939.70	13,300,884.57		1,611,867.80		70,669,956.47
账龄组合	94,662,870.77	-2,976,347.85				91,686,522.92
合计	**153,643,810.47**	**10,324,536.72**		**1,611,867.80**		**162,356,479.39**

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	39,490,802.02	55,172,068.75	58,980,939.70	153,643,810.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-1,349,370.22	-1,626,977.63	13,300,884.57	10,324,536.72
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,611,867.80	1,611,867.80
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	38,141,431.80	53,545,091.12	70,669,956.47	162,356,479.39

3、本期核销应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	1,611,867.80
合计	**1,611,867.80**

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金塔县路源铁业有限责任公司	货款	260,492.50	法院判决金额核减	法院裁决	否
大唐湘潭发电有限责任公司	货款	167,700.18	账龄 5 年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
阜阳华润电力有限公司	货款	156,000.00	账龄 5 年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南金信化工有限责任公司	货款	90,355.27	账龄 5 年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
临武县三江水矿业有限公司	货款	80,894.40	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
华润电力湖北有限公司	货款	61,845.95	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
隆安县宏天环保建材有限公司	货款	57,280.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
大唐华银株洲发电有限公司	货款	53,074.87	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南智成化工有限公司	货款	50,907.50	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
南丹县南方有色冶炼有限责任公司	货款	49,600.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南华电石门发电有限公司	货款	48,220.23	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南合力热电有限公司	货款	45,155.80	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湘潭钢铁集团有限公司	货款	44,173.28	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
国家电投集团贵州金元股份有限公司纳雍发电总厂	货款	42,924.50	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
河南华润电力（登封）开发有限公司	货款	42,621.12	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
国电益阳发电有限公司	货款	39,153.48	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
甘肃天佳意物资有限公司	货款	31,850.50	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
永昌电厂	货款	30,484.17	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
华润电力（涟源）有限公司	货款	30,468.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
株洲电力机械厂	货款	25,766.20	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
株洲变流技术国家工程研究中心有限公司	货款	23,278.63	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
水城钢铁（集团）有限责任公司	货款	21,894.10	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	货款	20,230.40	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
其他零星货款	货款	137,496.72	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	
合计		**1,611,867.8**			

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
		0			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	19,187,823.61	100,118,585.76	9.20	57,392,273.46
国网河北省电力有限公司	79,360,484.39		79,360,484.39	7.30	8,652,490.61
国网江苏省电力有限公司物资分公司	53,185,511.48		53,185,511.48	4.89	2,659,275.57
国网安徽省电力有限公司物资分公司	48,971,735.66		48,971,735.66	4.50	2,534,055.98
国网湖南省电力有限公司物资公司	48,182,251.28		48,182,251.28	4.43	2,436,342.56
合计	**310,630,744.96**	**19,187,823.61**	**329,818,568.57**	**30.32**	**73,674,438.18**

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	15,889,767.83	73.23	7,110,142.92	38.92
1至2年	548,423.54	2.53	3,740,847.00	20.48
2至3年	516,909.60	2.38	1,313,647.09	7.19
3年以上	4,743,915.49	21.86	6,103,770.47	33.41
合计	**21,699,016.46**	**100.00**	**18,268,407.48**	**100.00**

2、本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）	坏账准备期末余额
单位1	3,526,458.00	16.25	

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）	坏账准备期末余额
单位 2	1,187,810.00	5.47	
单位 3	1,129,579.02	5.21	
单位 4	1,065,259.89	4.91	
单位 5	922,770.00	4.25	
合计	**7,831,876.91**	**36.09**	

4、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	5,660,159.87	3,508,149.98
其他应收款	29,333,739.91	82,064,092.12
合计	**34,993,899.78**	**85,572,242.10**

1、应收股利

（1）应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
湖北天湖能源有限公司	4,503,343.51	4,503,343.51
随州绿源新能源有限公司	2,266,154.64	1,483,948.72
襄阳绿动新能源有限公司	2,419,869.64	798,268.91
十堰华源新能源有限公司	568,925.52	233,570.08
黄冈华源新能源有限公司	510,610.70	359,320.10
减：信用减值损失	4,608,744.14	3,870,301.34
合计	**5,660,159.87**	**3,508,149.98**

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
湖北天湖能源有限公司	4,503,343.51	2-3 年、3 年以上	公司账面资金紧张	无明显减值迹象

（3）坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,268,904.01	100	4,608,744.14	44.88	5,660,159.87
其中：账龄组合	10,268,904.01	100	4,608,744.14	44.88	5,660,159.87
信用风险极低金融资产组合					

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,378,451.32	100	3,870,301.34	52.45	3,508,149.98
其中：账龄组合	7,378,451.32	100	3,870,301.34	52.45	3,508,149.98
信用风险极低金融资产组合					

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	4,922.56	3,865,378.78		3,870,301.34
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	139,600.07	598,842.73		738,442.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	144,522.63	4,464,221.51		4,608,744.14

2、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,013,335.44	96,216,839.60
保证金	8,026,779.14	11,421,692.55
借支、备用金	6,910,348.76	14,022,630.24
押金	151,363.20	172,424.00
代垫费用		259,525.64
合计	**62,101,826.54**	**122,093,112.03**

其他应收款按款项按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,819,048.09	23,703,271.79
1—2 年	8,479,892.48	62,676,398.60
2—3 年	9,698,274.82	1,937,668.60
3 年以上	25,104,611.15	33,775,773.04

账龄	期末余额	期初余额
合计	**62,101,826.54**	**122,093,112.03**

（2）坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	17,647,856.06	28.42	16,861,100.88	95.54	786,755.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,453,970.48	71.58	15,906,985.75	35.78	28,546,984.73
其中：账龄组合	39,287,712.76	63.26	15,664,741.52	39.87	23,622,971.24
信用风险极低金融资产组合	5,166,257.72	8.32	242,244.23	4.69	4,924,013.49
合计	**62,101,826.54**	**100.00**	**32,768,086.63**	**52.77**	**29,333,739.91**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	16,265,071.69	13.32	15,068,149.69	92.64	3,357,516.98
按组合计提坏账准备的其他应收款	105,828,040.34	86.68	24,960,870.22	23.59	78,706,575.14
其中：账龄组合	95,789,569.00	78.46	24,245,507.15	25.31	69,383,466.87
信用风险极低金融资产组合	10,038,471.34	8.22	715,363.07	7.13	9,323,108.27
合计	**122,093,112.03**	**100.00**	**40,029,019.91**	**32.79**	**82,064,092.12**

期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	10,307,960.20	515,398.00	5.00
1-2年	6,647,273.41	997,091.01	15.00
2-3年	9,284,327.03	3,713,730.81	40.00
3年以上	13,048,152.12	10,438,521.70	80.00
账龄组合小计	39,287,712.76	15,664,741.52	39.87
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	4,507,145.00	135,214.35	3.00
1-2年	85,680.08	6,854.40	8.00
2-3年	207,300.78	26,949.11	13.00
3年以上	366,131.86	73,226.37	20.00
信用风险极低金融资产组合小计	5,166,257.72	242,244.23	4.69
合计	**44,453,970.48**	**15,906,985.75**	**35.78**

期末按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	3,933,775.89	3,147,020.71	80.00	已胜诉但执行困难
石钢	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
随州绿源新能源有限公司	1,612,854.90	1,612,854.90	100.00	收回可能性较小
湖南弘远铸造有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	收回可能性较小
湖南赢兴电力建设有限公司	1,005,777.73	1,005,777.73	100.00	收回可能性较小
陕西华光实业有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性较小
国网江西省电力物资有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
湖北鹏威管业集团有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回可能性较小
十堰方石汽车零部件有限公司	255,411.22	255,411.22	100.00	收回可能性较小
湖北金佰特酒店设备用品有限公司	247,600.00	247,600.00	100.00	收回可能性较小
长沙高新开发区崇广自控设备销售部	228,042.05	228,042.05	100.00	收回可能性较小
国网物资有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江鑫喜电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	收回可能性较小
长沙旺金投资有限责任公司	189,187.05	189,187.05	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
襄阳绿动新能源有限公司	162,154.00	162,154.00	100.00	收回可能性较小
十堰华源新能源有限公司	114,237.81	114,237.81	100.00	收回可能性较小
伍星	110,000.00	110,000.00	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	1,569,873.42	1,569,873.42	100.00	
合计	**17,647,856.06**	**16,861,100.88**	**95.54**	

期初按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
湖南弘远铸造有限公司	5,029,801.46	5,029,801.46	100.00	收回可能性较小
碳瑞节能科技（上海）有限公司	3,612,199.98	2,738,369.72	75.81	收回可能性较小
石钢	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性较小
江西省电力物资公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
罗勋	321,188.81	321,188.81	100.00	收回可能性较小
周小武	234,910.00	234,910.00	100.00	收回可能性较小
国网国际招标有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
刘靖	169,928.65	169,928.65	100.00	收回可能性较小
湖南派博力可人力资源有限公司	164,259.88	164,259.88	100.00	收回可能性较小
湘潭市海阔废品回收有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	收回可能性较小
王建球	136,581.37	136,581.37	100.00	收回可能性较小
岐山县人民法院	111,300.00	111,300.00	100.00	收回可能性较小
伍星	110,000.00	110,000.00	100.00	收回可能性较小

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	2,256,341.53	1,933,249.79	85.68	收回可能性较小
合计	16,265,071.69	15,068,149.69	92.64	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	24,245,507.15	-8,580,765.63				15,664,741.52
保证金及政府组合	715,363.07	-473,118.84				242,244.23
单项计提组合	15,068,149.69	10,146,936.07		8,353,984.88		16,861,100.88
合计	**40,029,019.91**	**1,093,051.60**		**8,353,984.88**		**32,768,086.63**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,087,331.97	23,873,538.25	15,068,149.69	40,029,019.91
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-436,719.62	-8,617,164.85	10,146,936.07	1,093,051.60
本期转回				
本期转销				
本期核销			8,353,984.88	8,353,984.88
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**650,612.35**	**15,256,373.40**	**16,861,100.88**	**32,768,086.63**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州耀顶自动化科技有限公司	其他	7,585,890.00	3 年以上	12.22	6,068,712.00
淳化中略风力发电有限公司	往来款	5,142,468.17	2-3 年	8.28	2,056,987.27
神木顺利新能源有限公司	往来款	4,545,676.88	1-2 年	7.32	681,851.53
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	往来款	3,933,775.89	1 年以内	6.33	3,147,020.71
陕西金元新能源有限公司	往来款	3,500,000.00	2-3 年	5.64	1,400,000.00
小计		**24,707,810.94**		**39.79**	**13,354,571.51**

（5）本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	8,353,984.88
合计	**8,353,984.88**

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南弘远铸造有限公司	往来款项	3,544,801.46	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
碳瑞节能科技（上海）有限公司	往来款项	2,738,369.72	破产清算	董事会审计委员会	否
周小武	往来款项	234,910.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
刘靖	往来款项	169,928.65	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湖南派博力可人力资源有限公司	往来款项	164,259.88	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
湘潭市海阔废品回收有限公司	往来款项	150,000.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
王建球	往来款项	136,581.37	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
其他零星款项	往来款项	1,215,133.80	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回	董事会审计委员会	否
合计		**8,353,984.88**			

（6）本期无涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（七）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	90,145,315.42	2,554,290.33	87,591,025.09	154,424,477.83	2,312,623.50	152,111,854.33
在产品	126,171,447.76	846,836.80	125,324,610.96	141,960,721.48	1,515,735.48	140,444,986.00
库存商品	118,884,640.90	10,536,580.36	108,348,060.54	93,778,195.49	9,399,712.81	84,378,482.68
委托加工物资	679,150.65		679,150.65	663,221.58		663,221.58
发出商品				7,751,811.75	5,624,457.06	2,127,354.69

项目	期末余额			期初余额		
外购商品	20,912,370.32	133,695.46	20,778,674.86	23,731,765.77	96161.6	23,635,604.17
合同履约成本	23,434,536.61	4,099,614.00	19,334,922.61	18,664,449.86	538,480.00	18,125,969.86
合计	**380,227,461.66**	**18,171,016.95**	**362,056,444.71**	**440,974,643.76**	**19,487,170.45**	**421,487,473.31**

2、存货跌价准备或合同履约成本减值准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,312,623.50	295,218.27		53,551.44		2,554,290.33
在产品	1,515,735.48	-668,898.68				846,836.80
库存商品	9,399,712.81	2,735,421.92		1,598,554.37		10,536,580.36
委托加工物资						
发出商品	5,624,457.06	-942,265.25		4,682,191.81		
外购商品	96,161.60	37,533.86				133,695.46
合同履约成本	538,480.00	4,099,614.00		538,480.00		4,099,614.00
合计	**19,487,170.45**	**5,556,624.12**		**6,872,777.62**		**18,171,016.95**

3、存货不存在受限情况

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未开票工程收入	40,551,803.50	25,352,481.68	15,199,321.82	34,353,273.54	12,646,993.67	21,706,279.87
合计	**40,551,803.50**	**25,352,481.68**	**15,199,321.82**	**34,353,273.54**	**12,646,993.67**	**21,706,279.87**

2、按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,197,242.55	167,217.19
1—2年		22,627,179.65
2—3年	19,884,308.44	
3年以上	6,470,252.51	11,558,876.70
合计	**40,551,803.50**	**34,353,273.54**

3、报告期内账面价值发生的重大变化金额及原因

项目	变动金额	变动原因
淳化项目	-16,309,650.07	根据预计可收回金额调整计提坏账准备
合计	-16,309,650.07	

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产	19,187,823.61	47.32	19,187,823.61	100.00	
按账龄计提坏账准备的合同资产	21,363,979.89	52.68	6,164,658.07	28.86	15,199,321.82
其中：账龄组合	21,363,979.89	52.68	6,164,658.07	28.86	15,199,321.82
合计	**40,551,803.50**	**100.00**	**25,352,481.68**	**62.52**	**15,199,321.82**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资	34,353,273.54	100.00	12,646,993.67	36.81	21,706,279.87
其中：账龄组合	34,353,273.54	100.00	12,646,993.67	36.81	21,706,279.87
合计	**34,353,273.54**	**100.00**	**12,646,993.67**	**36.81**	**21,706,279.87**

按组合计提坏账准备披露：

组合名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	14,197,242.55	709,862.13	5.00
1-2年			15.00
2-3年	696,484.83	278,593.93	40.00
3年以上	6,470,252.51	5,176,202.01	80.00
合计	**21,363,979.89**	**6,164,658.07**	28.86

续表

组合名称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	167,217.19	8,360.86	5.00
1-2年	22,627,179.65	3,391,531.45	15.00
2-3年			40.00
3年以上	11,558,876.70	9,247,101.36	80.00
合计	**34,353,273.54**	**12,646,993.67**	**36.81**

按单项计提准备的合同资产

单位名称	账面金额	坏账金额	坏账计提比例（%）	单项计提原因
淳化项目	19,187,823.61	19,187,823.61	100.00	根据预计可收回金额调整计提坏账准备

注：淳化项目期初按组合账龄已计提减值准备 2,878,173.54 元。

期初无按单项计提减值准备的合同资产。

（1）坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未开票工程收入	12,646,993.67	12,705,488.01				25,352,481.68
合计	**12,646,993.67**	**12,705,488.01**				**25,352,481.68**

按预期信用损失阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	8,360.86	12,638,632.81		12,646,993.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	701,501.27	-7,183,836.87	19,187,823.61	12,705,488.01
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	709,862.13	5,454,795.94	19,187,823.61	25,352,481.68

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、预缴税费	20,620,280.76	18,788,902.28
合计	**20,620,280.76**	**18,788,902.28**

（十）长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	56,249,000.44			9,315,964.29	
淳化中略风力发电有限公司	6,438,390.91	37,800,000.00		1,280,171.49	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
杭州伯高车辆电气工程有限公司	484,462.40			-484,462.40	
合计	**63,171,853.75**	37,800,000.00		**10,111,673.38**	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
浙江富特科技股份有限公司					65,564,964.73	
淳化中略风力发电有限公司					45,518,562.40	
杭州伯高车辆电气工程有限公司						
合计					**111,083,527.13**	

（十一）其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
随州绿源新能源有限公司	6,178,800.00	6,178,800.00						
襄阳绿动新能源有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00						
十堰华源新能源有限公司	3,393,000.00	3,393,000.00						
黄冈华源新能源有限公司	1,096,200.00	1,096,200.00						
长沙银行股份有限公司	77,652.52	76,969.36	580.68		63,284.64			
北京中能互联电力投资中心（有限合	12,655,847.91	15,432,155.92		129,952.00		190,864.93		

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
伙）								
合计	30,121,500.43	32,897,125.28	580.68	129,952.00	63,284.64	190,864.93		

本期无终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
随州绿源新能源有限公司	782,205.92	2,266,154.64				
襄阳绿动新能源有限公司	1,621,600.73	2,419,869.64				
十堰华源新能源有限公司	335,355.44	568,925.52				
黄冈华源新能源有限公司	151,290.60	510,610.70				
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）			190,864.93			

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,585,012.06			75,585,012.06
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	38,095.24			38,095.24
（1）处置	38,095.24			38,095.24
（2）其他转出				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	75,546,916.82			75,546,916.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,319,936.04			9,319,936.04
2.本期增加金额	2,145,238.04			2,145,238.04
（1）计提或摊销	2,145,238.04			2,145,238.04
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额	2,940.60			2,940.60
（1）处置	2,940.60			2,940.60
（2）其他转出				
4.期末余额	11,462,233.48			11,462,233.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**64,084,683.34**			**64,084,683.34**
2.期初账面价值	**66,265,076.02**			**66,265,076.02**

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	494,592,380.03	355,787,341.99
固定资产清理		
合计	**494,592,380.03**	**355,787,341.99**

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	308,856,407.51	303,175,034.75	14,396,216.58	38,644,784.96	665,072,443.80
2.本期增加金额	138,713,721.77	24,039,222.85	111,663.72	14,067,807.26	176,932,415.60
（1）购置		18,374,039.11	111,663.72	1,857,947.30	20,343,650.13
（2）在建工程转入	138,713,721.77	5,665,183.74		12,209,859.96	156,588,765.47
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	82,568.81	9,738,882.82	1,661,631.57	288,165.17	11,771,248.37
（1）处置或报废		9,738,882.82	1,661,631.57	288,165.17	11,688,679.56
（2）其他转出	82,568.81				82,568.81

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
（3）转入投资性房地产					
4.期末余额	447,487,560.47	317,475,374.78	12,846,248.73	52,424,427.05	830,233,611.03
二、累计折旧					
1.期初余额	94,131,663.20	153,084,894.61	12,107,917.38	30,847,576.28	290,172,051.47
2.本期增加金额	13,665,873.81	20,079,343.85	395,026.77	1,643,151.01	35,783,395.44
（1）计提	13,665,873.81	20,079,343.85	395,026.77	1,643,151.01	35,783,395.44
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额	3,268.30	7,647,278.78	1,508,273.32	268,445.85	9,427,266.25
（1）处置或报废		7,647,278.78	1,508,273.32	268,445.85	9,423,997.95
（2）其他转出	3,268.30				3,268.30
（3）转入投资性房地产					
4.期末余额	107,794,268.71	165,516,959.68	10,994,670.83	32,222,281.44	316,528,180.66
三、减值准备					
1.期初余额		19,004,259.98		108,790.36	19,113,050.34
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额		19,004,259.98		108,790.36	19,113,050.34
四、账面价值					
1.期末账面价值	**339,693,291.76**	**132,954,155.12**	**1,851,577.90**	**20,093,355.25**	**494,592,380.03**
2.期初账面价值	**214,724,744.31**	**131,085,880.16**	**2,288,299.20**	**7,688,418.32**	**355,787,341.99**

2、无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长高森源厂房	5,841,874.32	正在办理
合计	**5,841,874.32**	

（十四）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,945,347.84	143,534,284.58
工程物资		
合计	**1,945,347.84**	**143,534,284.58**

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长高总部大楼				143,132,568.41		143,132,568.41
长高总部大楼-附属工程	396,663.23		396,663.23			
金洲生产基地-零星工程	1,548,684.61		1,548,684.61	401,716.17		401,716.17
合计	**1,945,347.84**		**1,945,347.84**	**143,534,284.58**		**143,534,284.58**

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
长高总部大楼		143,132,568.41	11,295,804.72	153,891,321.53	537,051.60	
总部大楼附属工程			396,663.23			396,663.23
宁乡 5 号厂房零星工程			2,697,443.94	2,697,443.94		
金洲生产基地-零星工程		401,716.17	1,146,968.44			1,548,684.61
合计		**143,534,284.58**	**15,536,880.33**	**156,588,765.47**	**537,051.60**	**1,945,347.84**

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
长高总部大楼						自筹、募集
总部大楼附属工程						自筹
宁乡 5 号厂房零星工程						自筹
金洲生产基地-零星工程						自筹
合计						

注：本期其他减少数 537,051.60 为转入长期待摊费用。

（十五）使用权资产

项目	租赁使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	14,141,770.54	14,141,770.54
2.本期增加金额	2,910,040.93	2,910,040.93
租赁合同	2,910,040.93	2,910,040.93
3.本期减少金额	6,322,767.17	6,322,767.17
租赁合同	6,322,767.17	6,322,767.17
4.期末余额	10,729,044.30	10,729,044.30
二、累计折旧		
1.期初余额	4,402,762.60	4,402,762.60

项目	租赁使用权	合计
2.本期增加金额	2,399,732.45	2,399,732.45
（1）计提	2,399,732.45	2,399,732.45
租赁合同	2,399,732.45	2,399,732.45
3.本期减少金额	3,224,441.08	3,224,441.08
（1）处置	3,224,441.08	3,224,441.08
租赁合同	3,224,441.08	3,224,441.08
4.期末余额	3,578,053.97	3,578,053.97
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
租赁合同		
3.本期减少金额		
（1）处置		
租赁合同		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**7,150,990.33**	**7,150,990.33**
2.期初账面价值	**9,739,007.94**	**9,739,007.94**

（十六）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	123,324,245.15	3,540,641.46	11,298,368.44	4,069,458.92	142,232,713.97
2.本期增加金额	703,204.82		1,040,932.70		1,744,137.52
（1）购置	703204.82		1,040,932.70		1,744,137.52
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				431,713.58	431,713.58
（1）处置				431,713.58	431,713.58
（2）其他					
4.期末余额	124,027,449.97	3,540,641.46	12,339,301.14	3,637,745.34	143,545,137.91
二、累计摊销					
1.期初余额	17,622,382.17	3,004,641.20	7,738,444.50	2,264,689.94	30,630,157.81
2.本期增加金额	3,092,276.47	75,999.96	1,043,453.15	392,560.36	4,604,289.94
（1）计提	3,092,276.47	75,999.96	1,043,453.15	392,560.36	4,604,289.94
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额				260,056.04	260,056.04

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
（1）处置				260,056.04	260,056.04
（2）其他					
4.期末余额	20,714,658.64	3,080,641.16	8,781,897.65	2,397,194.26	34,974,391.71
三、减值准备					
1.期初余额			9,743.60		9,743.60
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额			9,743.60		9,743.60
四、账面价值					
1.期末账面价值	**103,312,791.33**	**460,000.30**	**3,547,659.89**	**1,240,551.08**	**108,561,002.60**
2.期初账面价值	**105,701,862.98**	**536,000.26**	**3,550,180.34**	**1,804,768.98**	**111,592,812.56**

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—企业合并形成的	本期减少—处置	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74
湖南长高森源电力设备有限公司	32,858,578.05			32,858,578.05
湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73			244,747,989.73
合计	**314,439,038.52**			**314,439,038.52**

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—计提	本期减少—处置	期末余额
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74
湖南长高森源电力设备有限公司	2,450,451.32			2,450,451.32
湖北省华网电力工程有限公司	218,797,628.87	25,950,360.86		244,747,989.73
合计	**223,080,550.93**	**25,950,360.86**		**249,030,911.79**

3、商誉期末净值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司				

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高森源电力设备有限公司	30,408,126.73			30,408,126.73
湖北省华网电力工程有限公司	25,950,360.86		25,950,360.86	
合计	**91,358,487.59**		**25,950,360.86**	**65,408,126.73**

本期商誉减值测试过程：

被投资单位名称或形成商誉的事项	与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合是否一致	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合可回收金额	本期商誉减值金额
湖南长高电气有限公司	是	50,395,735.93	85,395,735.93	428,000,000.00	
湖南长高森源电力设备有限公司	是	15,506,699.91	45,914,826.64	148,000,000.00	
湖北省华网电力工程有限公司	是	24,860,233.71	50,810,594.57	24,860,233.71	25,950,360.86

4、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南长高电气有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖南长高新材料股份有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖南长高森源电力设备有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖北省华网电力工程有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是

湖南长高电气有限公司、湖南长高森源电力设备有限公司、湖北省华网电力工程有限公司均以长期资产组作为商誉不可分割的资产组，资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合没有发生变化。

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。

经测算，合并产生的湖南长高电气有限公司商誉和湖南长高森源电力设备有限公司商誉不存在减值，故未计提减值准备；对合并湖北省华网电力工程有限公司产生的商誉计提减值准备 25,950,360.86 元。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,400,457.02	1,032,332.95	911,963.59		1,520,826.38
其他费用					-
厂房改造	8,728,768.00	1,191,357.23	1,633,622.67		8,286,502.56
经营服务中心辆使用费	246,778.03		128,754.00		118,024.03
合计	**10,376,003.05**	2,223,690.18	2,674,340.26		9,925,352.97

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	141,858,135.55	26,658,157.31	139,385,777.95	25,086,586.46
内部交易未实现利润	1,331,259.40	199,688.91	1,624,109.00	243,616.35
其他税法会计确认差异	129,524,858.51	19,694,760.49	103,196,536.49	16,376,088.47
合计	**272,714,253.46**	**46,552,606.71**	**244,206,423.44**	**41,706,291.28**

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计与税法关于使用权资产摊销差异	5,532,941.75	1,211,788.52	5,595,903.12	1,187,448.19
合计	5,532,941.75	1,211,788.52	5,595,903.12	1,187,448.19

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		46,552,606.71		41,706,291.28
递延所得税负债		1,211,788.52		1,187,448.19

4、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	87,652,641.12	77,177,368.21
存货跌价准备	13,249,822.34	14,214,778.87
固定资产减值准备	19,367,594.54	19,367,594.54
可抵扣亏损	84,096,183.92	47,801,325.60
合计	**204,366,241.92**	**158,561,067.22**

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		17,443,670.68	
2024	17,443,670.68	15,798,215.97	
2025	15,798,215.97	9,213,011.69	
2026	9,213,011.69	4,123,385.01	
2027	4,123,385.01	1,223,042.25	
2028	37,517,900.57		
合计	**84,096,183.92**	**47,801,325.60**	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及设备款	9,170,545.00	
合计	**9,170,545.00**	

（二十一）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
票据贴现		8,330,900.00
保证借款	16,400,000.00	25,750,000.00
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00
合计	**21,400,000.00**	**44,080,900.00**

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

3、各类借款情况说明

（1）保证借款

1、2023 年 7 月 28 日湖南长高弘瑞电气有限公司向招商银行长沙分行借款 500 万元，借款期限为 2023 年 7 月 28 日至 2024 年 7 月 28 日，利率为 3.8%，由湖南长高电气有限公司担保 60%，郭周平个人担保 40%。

2、2023 年 9 月 12 日湖南长高弘瑞电气有限公司向长沙银行玉潭支行借款 500 万元，借款期限从 2023 年 9 月 13 日至 2024 年 9 月 12 日，利率 4.00%,由湖南长高电气有限公司提供担保 60%，郭周平个人提供 40%担保。

3、2023 年 3 月 28 日湖南长高弘瑞电气有限公司向上海浦东发展银行宁乡支行借款 240 万元，借款期限从 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 28 日，利率 3.85%，由湖南长高电气有限公司提供担保 60%，郭周平个人提供 40%担保。

4、2023 年 11 月 24 日湖北省华网电力工程有限公司向招商银行武汉金银湖支行借款 400 万元，

借款期限从 2023 年 11 月 24 日至 2024 年 11 月 23 日，利率 3.35%，由长高电新科技股份公司提供连带责任担保。

（2）信用借款

1、2023 年 9 月 27 日湖南长高弘瑞电气有限公司向工商银行宁乡支行借款 200 万元，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 25 日，利率 3.35%，属于湖南长高弘瑞电气有限公司的信用贷款。

2、2023 年 9 月 27 日湖南长高弘瑞电气有限公司向工商银行宁乡支行借款 300 万元，借款期限为 2023 年 9 月 27 日至 2024 年 9 月 25 日，利率 3.35%，属于湖南长高弘瑞电气有限公司的信用贷款。

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,219,658.80	141,694,086.25
商业承兑汇票		
合计	**90,219,658.80**	**141,694,086.25**

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	328,774,099.56	381,799,155.01
设备款	55,928.01	2,220,633.01
工程款	96,245,888.61	102,823,771.92
合计	**425,075,916.18**	**486,843,559.94**

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顺特电气设备有限公司	29,966,832.60	未结算
合计	**29,966,832.60**	

（二十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,614,940.81	42,385,620.58
合计	**47,614,940.81**	**42,385,620.58**

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	18,944,500.46	171,435,588.26	164,121,570.32	26,258,518.40
二、离职后福利-设定提存计划	78,214.24	18,575,263.42	18,499,729.29	153,748.37
三、辞退福利	1,013,511.10	323,270.00	1,219,605.10	117,176.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	**20,036,225.80**	**190,334,121.68**	**183,840,904.71**	**26,529,442.77**

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,569,448.47	152,523,411.24	145,019,926.64	23,072,933.07
2、职工福利费	468,832.16	4,585,028.43	4,569,628.43	484,232.16
3、社会保险费	629,758.80	7,109,819.94	7,088,296.86	651,281.88
其中：医疗保险费	629,121.11	6,445,984.05	6,422,038.36	653,066.80
工伤保险费	124.12	575,829.50	578,061.07	-2,107.45
生育保险费	513.57	88,006.39	88,197.43	322.53
4、住房公积金	74,801.01	4,974,366.09	4,991,758.09	57,409.01
5、工会经费和职工教育经费	2,201,660.02	2,242,962.56	2,451,960.30	1,992,662.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	**18,944,500.46**	**171,435,588.26**	**164,121,570.32**	**26,258,518.40**

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,557.72	18,027,075.65	17,943,876.25	124,757.12
2、失业保险费	36,656.52	548,187.77	555,853.04	28,991.25
合计	**78,214.24**	**18,575,263.42**	**18,499,729.29**	**153,748.37**

（二十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	21,801,511.55	17,586,131.14
增值税	6,720,307.21	16,353,100.58
土地使用税	300.24	300.24
房产税	76,447.68	76,652.47
印花税	215,498.03	172,048.24
城市维护建设税	638,255.77	1,047,880.23
教育费附加	464,672.51	782,514.96
代扣代缴个人所得税	2,439,424.72	3,741,817.96
其他	186,620.66	96,106.02
合计	**32,543,038.37**	**39,856,551.84**

（二十七）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		580,000.00
其他应付款	27,630,659.49	34,565,435.03
合计	**27,630,659.49**	**35,145,435.03**

1、应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利		580,000.00
合计		**580,000.00**

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,047,615.10	30,161,161.43
保证金、押金	478,830.30	1,057,645.91
应付费用	6,860,395.15	3,345,128.89
代收代扣款	1,498.80	1,498.80
应付运费	1,242,320.14	
设备款		
合计	**27,630,659.49**	**34,565,435.03**

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,500,000.00	1,500,,000.00
一年内到期的长期应付款	7,640,000.00	1,640,000.00
合计	**13,140,000.00**	**3,140,000.00**

（二十九）其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	4,343,799.98	6,603,477.17
票据背书	73,687.27	
合计	**4,417,487.25**	**6,603,477.17**

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
担保借款		

项目	期末余额	期初余额
信用借款	125,500,000.00	127,000,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	5,500,000.00	1,500,000.00
合计	**120,000,000.00**	**125,500,000.00**

信用借款：2022 年 6 月 28 日，长高电新科技股份公司与中国建设银行股份有限公司长沙天心支行签署固定资产借款合同，合同额为 160,00.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 28 日至 2030 年 6 月 28 日。分别于 2022 年 6 月 30 日提取借款 12,000.00 万元，2022 年 12 月 30 日提取借款 700.00 万元，借款利率为浮动利率，即 LPR 利率减 85 基点。

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款：		
衡阳市白沙洲厂房仓库租赁		399,575.28
湖南雁能配电设备有限公司厂房	1,334,666.74	
湖南绿地中央广场写字楼办公场所租赁		60,280.00
乌鲁木齐高新技术产业园办公场所租赁	422,704.78	
云南大理州金尚俊园办公场所租赁	615,375.38	231,666.67
贵州花果园办公所租赁		154,980.87
重庆分公司租赁款	285,645.16	642,701.61
北京办公场地租赁		844,036.70
井陉发电项目租赁土地	3,575,150.48	3,910,560.00
宁乡厂房租赁		3,208,247.04
应付租赁款小计：	6,233,542.54	9,452,048.17
减：未确认融资费用	1,103,248.51	1,431,878.80
合计	**5,130,294.03**	**8,020,169.37**

（三十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	51,382,332.13	59,022,332.13
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,640,000.00	1,640,000.00
合计	**43,742,332.13**	**57,382,332.13**

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	1,702,332.13	1,702,332.13
逐年退出投资款	49,680,000.00	57,320,000.00
合计	**51,382,332.13**	**59,022,332.13**

2、按债权方列示长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
应付湖北省华网电力工程有限公司原股东股权款	1,702,332.13			1,702,332.13	股权收购
国家开发银行股份有限公司湖南省分行逐年退出投资款	57,320,000.00		7,640,000.00	49,680,000.00	产业扶持
合计	**59,022,332.13**		**7,640,000.00**	**51,382,332.13**	

（三十三）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,438,335.84	11,000,000.00	30,208,291.96	118,230,043.88	政府补助
对联营企业内部交易未实现利润	3,383,010.54		588,415.71	2,794,594.83	丧失控制权前内部交易
合计	**140,821,346.38**	11,000,000.00	**30,796,707.67**	**121,024,638.71**	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
新能源汽车推广应用补贴资金	1,242,296.51			524,441.76
2022 年湖南省第五批制造强省专项资金-长沙市工信局	1,000,000.00			1,000,000.00
高压开关制造成套装备的数字化车间	3,750,000.00			1,250,000.00
长沙市财政异地改扩建项目资金	980,000.00			980,000.00
工业强基工程补助项目	18,816,707.20			1,677,771.48
2016 年第二季度装备补贴	893,480.00			223,370.00
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	96,255,852.13			1,292,708.72
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	500,000.00			140,000.00
收到长高集团总部项目建设进度奖	14,000,000.00	6,000,000.00		
22 年度先进制造业关键产品“揭榜挂帅”项目资金		5,000,000.00		
合计	**137,438,335.84**	**11,000,000.00**		**7,088,291.96**

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车推广应用补贴资金			717,854.75	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目			0.00	与资产相关
高压开关制造成套装备的数字化车间			2,500,000.00	与资产相关
长沙市财政异地改扩建项目资金			0.00	与资产相关
工业强基工程补助项目		-3,120,000.00	14,018,935.72	与资产相关
2016 年第二季度装备补贴			670,110.00	与资产相关

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议			94,963,143.41	与资产相关
第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金			360,000.00	与资产相关
收到长高集团总部项目建设进度奖	20,000,000.00			与资产相关
22 年度先进制造业关键产品“揭榜挂帅”项目资金			5,000,000.00	与资产相关
合计	20,000,000.00	-3,120,000.00	118,230,043.88	

注：本期其他变动系退回工业强基工程补助款 3,120,000.00 元。

（三十四）股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**620,332,085.00**						**620,332,085.00**

（三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	546,205,938.97	26,228.02		546,205,938.97
其他资本公积	82,512,978.36			82,539,206.38
合计	**628,718,917.33**	**26,228.02**		**628,745,145.35**

注：本期资本公积系本公司收购少数股东持有的长高弘瑞电气有限公司 10%股权产生。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1791.03	-152,201.55			-22830.23	-129,371.32		-127,580.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的								

项目	期初余	本期发生额						期末余额
其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1791.03	-152,201.55			-22830.23	-129,371.32		-127,580.29
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,791.03	-152,201.55			-22,830.23	-129,371.32		-127,580.29

（三十七）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	465,950.79			465,950.79
合计	**465,950.79**			**465,950.79**

（三十八）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,444,745.55	1,254,744.94		71,699,490.49
任意盈余公积				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**70,444,745.55**	**1,254,744.94**		**71,699,490.49**

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	778,809,356.58	765,047,135.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	778,809,356.58	765,047,135.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,076,512.15	57,968,420.21
减：提取法定盈余公积	1,254,744.94	828,743.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,406,641.70	43,377,455.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	938,224,482.09	778,809,356.58

（四十）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,486,039,373.26	971,305,479.58	1,220,008,700.24	837,450,733.55
其他业务	7,343,524.29	7,687,013.80	2,891,430.51	2,836,901.17
合计	**1,493,382,897.55**	**978,992,493.38**	**1,222,900,130.75**	**840,287,634.72**

2、收入相关信息：

分类	输变电设备产品		电力能源设计与服务、总包		新能源发电		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,384,754,083.80	869,788,426.43	96,382,620.18	95,684,313.47	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,493,382,897.55	978,992,493.38
其中：										
高压开关产品	1,384,754,083.80	869,788,426.43							1,384,754,083.80	869,788,426.43
电力能源设计与服务、总包			96,382,620.18	95,684,313.47					96,382,620.18	95,684,313.47
新能源发电					4,719,907.85	5,693,449.46			4,719,907.85	5,693,449.46
其他							7,526,285.72	7,826,304.02	7,526,285.72	7,826,304.02
按经营地区分类	1,384,754,083.80	869,788,426.43	96,382,620.18	95,684,313.47	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,493,382,897.55	978,992,493.38
其中：										
华北地区	174,672,366.30	104,501,117.14			4,719,907.85	5,693,449.46	59,840.71	63,925.64	179,452,114.86	110,258,492.24
华东地区	591,670,359.74	374,985,191.53					1,843,968.12	311,325.06	593,514,327.86	375,296,516.59
华南地区	67,134,004.86	54,247,518.24	866,105.66	3,039,364.28					68,000,110.52	57,286,882.52
华中地区	355,715,204.87	209,756,274.03	32,955,964.01	24,009,597.98			4,012,586.61	7,404,635.23	392,683,755.49	241,170,507.24
西北地区	72,982,909.59	45,114,441.93	10,138,410.54	9,838,587.24			158,469.03	46,418.09	83,279,789.16	54,999,447.26
西南地区	88,703,330.36	60,679,160.88	52,422,139.97	58,796,763.97			1,451,421.25		142,576,891.58	119,475,924.85
东北地区	33,875,908.08	20,504,722.68							33,875,908.08	20,504,722.68
按商品转让的时间分类	1,384,754,083.80	869,788,426.43	96,382,620.18	95,684,313.47	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,493,382,897.55	978,992,493.38
其中：										
某一时点确认收入	1,384,754,083.80	869,788,426.43	64,484,224.16	64,043,871.85	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,461,484,501.53	947,352,051.76
某一时段确认收入			31,898,396.02	31,640,441.62						
按销售渠道分类										
其中：										
直销模式	1,384,754,083.80	869,788,426.43	96,382,620.18	95,684,313.47	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,493,382,897.55	978,992,493.38
合计	1,384,754,083.80	869,788,426.43	96,382,620.18	95,684,313.47	4,719,907.85	5,693,449.46	7,526,285.72	7,826,304.02	1,493,382,897.55	978,992,493.38

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	国网江苏省电力有限公司	162,497,014.18
2	国网湖南省电力有限公司	153,963,717.63
3	国网安徽省电力有限公司	145,199,570.55
4	国网河南省电力公司	102,213,935.78
5	中国南方电网有限责任公司	97,725,279.58
	合计	661,599,517.71

（四十一）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,606,917.31	3,411,368.39
教育费附加	3,293,450.99	2,356,898.99
印花税	1,081,684.54	1,547,525.19
房产税	4,052,220.40	2,562,681.17
土地使用税	2,653,378.34	2,828,217.57
车船使用税	5,731.62	184.80
水利建设基金	382,743.32	760,800.94
地方附加税	1,428,774.69	83,754.09
环保税	56,788.10	24,095.22
土地增值税及其他	420,416.07	310,120.05
合计	**19,982,105.38**	**13,885,646.41**

（四十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	14,908,348.70	10,497,686.20
办公费	4,016,954.12	2,658,985.07
差旅费	15,728,668.76	12,248,491.71
会务费	424,852.52	492,445.59
其他费用	303,003.98	1,729,028.98
售后服务费及修理费	12,527,691.41	12,388,622.21
业务宣传费	124,876.68	40,643.96
业务招待费	20,589,451.02	15,140,457.24
运输费	1,965,790.86	3,013,880.92
中标费	12,402,390.75	10,213,429.82
咨询劳务费	5,231,330.29	4,181,530.21
合计	**88,223,359.09**	**72,605,201.91**

（四十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,702,845.17	40,766,361.25
办公费	5,865,354.85	5,874,313.16
差旅费	2,715,467.54	2,136,995.57
税金	798,732.00	200,477.49
维修费	1,055,996.70	634,166.57
无形资产摊销	1,805,543.88	2,147,557.93
业务招待费	6,993,268.74	4,419,733.24
折旧费	8,997,681.96	9,124,350.82
咨询费	8,931,802.45	9,890,074.17
其他费用	10,022,169.71	11,774,078.94
长期待摊费用摊销	714,707.00	812,801.46
使用权资产折旧	943,908.66	663,377.65
合计	**108,547,478.66**	**88,444,288.25**

（四十四）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	26,867,262.04	29,727,144.75
折旧、摊销费	5,998,432.63	5,965,948.72
材料费	16,756,574.05	22,472,769.90
其他研发费用	26,231,990.56	29,586,402.43
合计	**75,854,259.28**	**87,752,265.80**

（四十五）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,454,385.88	3,824,315.79
减：利息收入	6,298,996.08	7,409,921.18
汇兑损失（减：收益）	-252,119.39	-838,069.19
手续费	324,106.75	369,044.23
合计	**227,377.16**	**-4,054,630.35**

（四十六）其他收益

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
1、	**与收益相关的政府补助确认的其他收益**	**12,618,879.31**	**19,663,803.24**
2、	个税手续费退还	31,723.68	181,399.01
3、	稳岗补贴	268,464.17	342,248.69
4、	留工补贴	8,000.00	135,485.00
5、	进项5%加计抵减税款	2,131,596.45	

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
6、	2023 年第四批省先进制造业高地建设专项资金 100 万 12.15	1,000,000.00	
7、	23.10.30 收到 23.1-9 月增值税进项抵扣加计 5%退税	864,038.82	
8、	10 月增值税加计抵减入账	825,929.07	
9、	收到科技创新奖励（双创项目）-长沙望城经开区管委会	700,000.00	
10、	2023 年度 1-11 月进项税 5%递减税金	638,632.46	
11、	收望城经开区管委会科技创新奖励（科技发展专项）	550,000.00	
12、	收望城经开区管委会 2021 年经济贡献奖	440,000.00	
13、	收到长沙市工业企业本地采购配套资金	326,900.00	
14、	收到宁乡科技局企业研发财政补助资金	300,000.00	
15、	收到衡阳市财政局先进制造业高地建设专项资金	300,000.00	
16、	衡阳市财政局 2023 年企业研发奖补	217,900.00	
17、	进项 5%加计抵减税款	209,544.31	
18、	收到宁乡科学技术局宁乡市企业研发财政补助资金	200,200.00	
19、	收宁乡科学技术局工业强市奖励资金（组建创新平台补助）	200,000.00	
20、	宁乡科学技术局[2023]344 号工业强市-组建创新平台补助	200,000.00	
21、	收到经开区经济贡献奖励-望城经开区管理委员会	200,000.00	
22、	衡阳高新技术产业开发区管理委员会奖励款	200,000.00	
23、	12 月进项加计抵减 5%确认其他收益	151,294.10	
24、	收到专家工作站专项资助经费-望城区科学技术协会	150,000.00	
25、	收到宁乡工信局低挥性有机物含量原辅材料替代奖励资金	149,200.00	
26、	12 月增值税加计抵减入账	130,741.77	
27、	缴纳 23.10 月增值税享受加计 5%进项	120,043.90	
28、	23.11 月增值税进项进项 2115549.0 加计 5%抵减应交增值税	105,777.45	
29、	收到宁乡科技局宁预安指[2023]364 号科技计划项目补助资金	100,000.00	
30、	收到 2023 年度望城区科技创新平台补助资金	100,000.00	
31、	收到衡阳高新技术委员会财政局奖金	100,000.00	
32、	收到衡阳高新技术产业开发区科创积分奖	100,000.00	
33、	衡阳高新技术产业开发区培育工业绿色加快经济奖补	100,000.00	
34、	衡阳市财政局 2023 年省级企业技术奖补	100,000.00	
35、	收 2022 年区制造业高质量发展奖补资金	100,000.00	
36、	收到长沙市失业保险服务中心扩岗补助	94,000.00	
37、	收宁乡市工业和信息化局 2022 年度工业经济奖励——绿色制造	80,000.00	
38、	收到工业经济奖励--绿色制造奖	80,000.00	
39、	2023 年度 12 月进项税 5%递减税金	79,502.96	
40、	收到能源用电补贴-望城区经开区管理委员会	75,964.76	
41、	11 月增值税加计抵减入账	73,688.71	
42、	收 2023 年科技成果转化奖励资金-长沙市科学技术局	65,100.00	
43、	衡阳市财政局 2023 年工业企业技术改造经济贡献增量奖补	51,300.00	
44、	宁乡科学技术局[2023]344 号工业-第一批高新技术企业认定奖励	50,000.00	
45、	收到工业强市奖励——湖南省专精特新“小巨人”	50,000.00	

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
46、	收到工业强市奖励——湖南省上云上平台标杆企业	50,000.00	
47、	收到宁乡科技局-付长财教指[2023]16号高新技术企业奖补经费	50,000.00	
48、	收望城经开区管委会科技创新奖励（双创项目）	50,000.00	
49、	收长沙市认定高新技术企业奖补经费	50,000.00	
50、	望城经开区环保智能门禁建设联网补贴	50,000.00	
51、	收到长沙市科学技术局2023年科技成果转化奖励资金	48,900.00	
52、	收到工业经济大会奖励--本地采购配套补贴奖	44,000.00	
53、	收到衡阳市雁峰区就业服务所失业基金专 社保代发费用	40,255.13	
54、	宁乡科学技术局[2023]344号工业强市-技术合同登记补贴	38,400.00	
55、	收宁乡科学技术局工业强市奖励资金（技术合同登记补贴）	28,800.00	
56、	收长沙市科学技术局-付2023年科技成果转化	21,600.00	
57、	收到专利奖励费	18,000.00	
58、	武汉市东西湖区就业促进中心一次性吸纳就业补贴	15,000.00	
59、	享受10月增值税进项加计抵减5%	14,405.26	
60、	收到衡阳高新技术产业开发区管委会 创客中国初赛奖励	10,000.00	
61、	收望城区技术交易合同奖补资金	9,600.00	
62、	收到长沙市失业保险服务中心一次性扩岗补助	9,000.00	
63、	雁峰区财政局 毕业生社保补贴	8,901.90	
64、	23.11月增值税进项2115549.05加计抵减5%而抵减的城建税	7,404.42	
65、	收武汉市东西湖区劳动保障规划财务管理中心一次性扩岗补助	7,000.00	
66、	收到一次性扩岗补助-长沙市失业保险服务中心	6,000.00	
67、	23.11月增值税进项2115549.0加计抵减5%而抵减的教育费附加	5,288.87	
68、	收到衡阳市雁峰区就业服务所扩岗补助	4,500.00	
69、	收观山湖区失业一次性扩岗补助	3,000.00	
70、	收湖北省华网电力工程有限公司湖南分公司扩岗补助	1,500.00	
71、	收到长沙市失业保险服务中心扩岗补助	1,500.00	
72、	收到一次性扩岗补助	1,500.00	
73、	收到衡阳市雁峰区就业服务所扩岗补助	1,500.00	
74、	收到衡阳市雁峰区就业服务所失业基金专 社保代发	1,500.00	
75、	收到长沙市失业保险服务中心扩岗补助	1,500.00	
76、	收到个人所得税手续费退付（华网新能源）	281.12	
77、	收到衡阳市白沙洲工业园财政局拨款支持中小型企业发展款		150,246.40
78、	收到高新技术委员会财政局补创新平台奖金		1,000,000.00
79、	衡阳高新技术产业开发区财政技术补贴		50,000.00
80、	收到高新管委会企业组优胜奖奖金		2,000.00
81、	收到湖南省第四批制造强省专项资金奖补		400,000.00
82、	企业新型学徒制奖补收入		147,000.00
83、	收到企业研发奖补资金		273,000.00
84、	企业研发经费投入财政奖补		67,000.00
85、	宁乡市市场监督管理局专利授权补助		10,000.00

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
86、	工业强市先进奖励资金及工业强市推进大会		82,800.00
87、	收到长沙市科学技术局长沙技术交易奖励经费		39,800.00
88、	收到宁乡市工业和信息化局 52021 年度国家绿色工厂奖励		500,000.00
89、	收到宁乡市科学技术局企业研发财政奖补资金		400,500.00
90、	收到工业大会奖励资金-绿色制造奖		100,000.00
91、	收到工业强市奖补项目采购本地配套产品补贴		141,400.00
92、	工业强市先进奖励资金及工业强市推进大会会务		96,400.00
93、	收到宁乡市市场监督管理局专利密集型补助		52,000.00
94、	收到宁财企指 2021 第 65 号企业研发经费投入财政奖补		300,000.00
95、	收到宁乡市工信局和长沙市科技局相关奖励经费		695,600.00
96、	收到长沙市失业保险服务中心扩岗补助		4,500.00
97、	长沙望城县国库退待报解预算收入		270.00
98、	收到人社局第六批以工代训补贴		1,000.00
99、	收到工业科技特派员补助款		50,000.00
100、	收王春华望城优秀科技人才奖金		16,000.00
101、	收杨虎优秀工匠奖金		4,000.00
102、	收望城区经济和信息化局第一批制造业高质量发展奖金		300,000.00
103、	收到望城经开区管委会拨付第二批双创项目奖励		300,000.00
104、	收到失业保险服务中心转入扩岗补贴		4,500.00
105、	收到第二批制造业高质量发展奖补资金		200,000.00
106、	收到度湘江新区先进制造业政策奖金		1,000,000.00
107、	收到长沙市科学技术局科技保险费补贴		12,900.00
108、	收到湖南省第三批制造强省专项资金		1,000,000.00
109、	收到长沙市科技局科技重大专项滚动支持资金		1,000,000.00
110、	收到长沙市科技局技术交易奖励经费		33,700.00
111、	长财企指[2022]0045 号 2022 年湖南省第三批制造强省专项资金		300,000.00
112、	收贵州分公司失业一次性扩岗补助		3,000.00
113、	收武汉市东西湖区就业促进中心一次性吸纳就业补贴		7,000.00
114、	收重庆市渝中区就业和人才中心失业金		7,735.00
115、	收贵州分公司失业稳岗返还		9,830.96
116、	收到武汉市东西湖区发展和改革局产生发展类奖励资金		133,517.81
117、	增值税加计扣除		2,112,370.37
118、	收到宁乡市科学技术局宁乡市高新技术认定政府补助		60,000.00
119、	收到长沙市科学技术局高企奖补资金		50,000.00
120、	收到宁乡市市场监督管理局专利补贴费		20,000.00
121、	收到第二批科技创新发展奖励-长沙市望城经开区管委会		10,000.00
122、	收到度长沙市科技保险费补贴-长沙市科学技术局		16,600.00
123、	收到税收增长奖励资金-长沙市望城区商务局		7,740,000.00
124、	收到知识产权重点企业保护经费-长沙望城区市场监督管理局		100,000.00
	与资产相关的政府补助确认的其他收益	**7,088,291.96**	**12,404,332.94**

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
1、	第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金		106,667.00
2、	湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目		33,333.00
3、	高压开关制造成套装备的数字化车间	1,250,000.00	1,250,000.00
4、	长沙市财政异地改扩建项目资金	980,000.00	980,000.00
5、	新能源汽车充电设施建设奖励资金	524,441.76	575,566.80
6、	望城财政新兴产业引导资金		1,000,000.00
7、	2016 年第二季度装备补贴	223,370.00	1,340,220.00
8、	2018 年第四批科技计划项目款		1,000,000.00
9、	工业强基工程补助项目	1,677,771.48	1,958,142.90
16、	湖南省战略性新兴产业项目	1,140,000.00	3,000,000.00
17、	长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	1,292,708.72	1,160,403.24
	合计：	**19,707,171.27**	**32,068,136.18**

（四十七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,111,673.38	10,294,930.26
处置长期股权投资产生的投资收益	588,415.71	-4,472,998.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,888,790.48	-7,938,773.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,890,452.69	1,094,915.01
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	**20,479,332.26**	**-1,021,927.41**

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-85,127.00	-820,345.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	**-85,127.00**	**-820,345.27**

（四十九）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	499,256.68	2,395,087.85
应收账款坏账损失	-10,324,536.72	-51,369,375.66

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-1,831,494.40	-11,100,232.13
合计	**-11,656,774.44**	**-60,074,519.94**

（五十）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,556,624.12	-3,131,437.90
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-25,950,360.86	-19,317,917.25
十二、合同资产减值损失	-12,705,488.01	-572,722.07
十三、其他		
合计	**-44,212,472.99**	**-23,022,077.22**

（五十一）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置固定资产利得或损失	903,236.53	16,734.61
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失	244,271.66	
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	**1,147,508.19**	**16,734.61**

（五十二）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	101,562.50	108,176.30	101,562.50
政府补助		108,000.00	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	778,809.37	829,275.44	778,809.37
债务重组利得			
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		89,046.97	
合计	**880,371.87**	**1,134,498.71**	**880,371.87**

2、计入当期损益的政府补助：无

（五十三）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及质量赔款	801,191.57	321,088.63	801,191.57
违约支出		81,562.03	
滞纳金	1,099,271.92		1,099,271.92
无法履约合同造成的损失		4,773,439.67	
固定资产报废损失	29,508.39		29,508.39
其他	691,751.66	1,215,653.33	691,751.66
合计	**2,621,723.54**	**6,391,743.66**	**2,621,723.54**

（五十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	39,159,529.98	18,872,644.18
递延所得税费用	-4,818,446.39	-1,560,280.74
合计	**34,341,083.59**	**17,312,363.44**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	205,194,110.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,779,116.53
子公司适用不同税率的影响	-5,227,015.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,089,174.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,183,886.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,883,695.39
所得税费用	**34,341,083.59**

（五十五）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府拨款和补贴	23,618,879.31	25,555,832.87
利息收入	6,298,996.08	7,409,921.18
往来及其他	92,504,214.42	92,412,794.69
合计	**122,422,089.81**	**125,378,548.74**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	162,429,428.33	138,568,520.54
往来款项	61,531,979.18	46,533,714.21
合计	**223,961,407.51**	**185,102,234.75**

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
增资取得子公司控制权基准日账面现金		185,055.83
合计		**185,055.83**

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失子公司控制权基准日账面现金		20,489.71
前期处置子公司遗留问题款		5,879,020.42
合计		**5,899,510.13**

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到现金		8,277,982.36
合计		**8,277,982.36**

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付票据保证金		
支付租赁应付款	2,961,550.72	3,245,426.15
归还有息债务		1,160,000.00
非公开发行股票费用		595307.21
合计	**2,961,550.72**	**5,000,733.36**

（五十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	170,853,026.63	48,556,116.57
加：资产减值准备	55,869,247.43	83,096,597.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,928,633.48	36,416,092.88
使用权资产折旧	2,399,732.45	2,918,039.75
无形资产摊销	4,604,289.94	4,853,882.64
长期待摊费用摊销	2,851,307.70	2,383,772.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-1,157,591.66	-181,393.31
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	14,132.44	19,064.76
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	85,127.00	111,967.02
财务费用（收益以“一”号填列）	7,398,482.05	4,454,504.95
投资损失（收益以“一”号填列）	-17,588,879.57	1,021,927.41
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-4,846,315.43	-3,216,245.69
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-24,340.33	343,483.79
存货的减少（增加以“一”号填列）	61,205,579.43	-71,033,103.78
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	55,477,428.93	112,058,044.16
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-119,313,976.42	14,318,549.39
其他	-2,813,937.97	-8,660,686.68
经营活动产生的现金流量净额	252,941,946.10	227,460,613.74
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	759,390,874.31	667,090,910.93
减：现金的期初余额	667,090,910.93	780,828,696.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	**92,299,963.38**	**-113,737,785.57**

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：长沙高智电力科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	

3、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：淳化中略风力发电有限公司、神木顺利新能源有限公司	
处置子公司收到的现金净额	

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	759,390,874.31	667,090,910.93
其中：库存现金	233,254.83	225,430.26
可随时用于支付的银行存款	759,157,619.48	666,865,480.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	759,390,874.31	667,090,910.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	23,426,487.59	37,480,554.42

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	23,426,487.59	23,426,487.59	银行承兑汇票、保函保证金、冻结资金	37,480,554.42	37,480,554.42	银行承兑汇票、保函保证金、冻结资金
应收票据				8,330,900.00	8,330,900.00	应收票据贴现未终止确认
无形资产	33,506,400.00	23,007,728.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余4968万元担保的反担保抵押物	33,506,400.00	23,677,856.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余5732万元担保的反担保抵押物
固定资产（宁乡厂房、宿舍）	69,767,857.48	33,346,397.31	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余4968万元担保	69,767,857.48	39,472,841.07	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余5732万元担保的反担保抵押物

			的反担保抵押物			
合计	126,700,745.07	79,780,612.90		149,085,711.90	108,962,151.49	

1、2015 年 12 月公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保的议案》长高电新科技股份公司（以下简称"公司"）、湖南长高电气有限公司（以下简称"长高电气"）、国开发展基金有限公司（以下简称"国开发展基金"）三方经过商洽，将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 210 号，土地面积：198,949.90 平方米，国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 209 号，土地面积：56,611.10 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011289 号，使用面积：6,714.98 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011290 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011291 号，使用面积：14,987.46 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011292 号，使用面积：8,158.22 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011293 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011294 号，使用面积：272.63 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011295 号，使用面积：1,955.26 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011296 号，使用面积：17,537.99 平方米）作为抵押物，向国开发展基金投资长高电气的剩余 4968 万元投资款及分红款提供抵押。

2、2016 年 12 月 14 日，经公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于撤销与国开发展基金有限公司签订的为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保合同的议案》和《关于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保的议案》。同意了公司撤销原来与长高电气、国开发展基金三方签订的抵押担保合同，改由长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保，公司提供反担保的抵押物为公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权。2016 年 12 月 27 日，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定了新的国开发展基金投资合同变更协议，长沙金洲新城开发建设投资有限公司与国开发展基金签定了保证合同，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定最高额抵押合同及委托担保协议书及保证反担保合同。

（五十八）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	684,,815.74	7.0827	4,850,344.44
欧元	394,720.64	7.8592	3,102,188.45

2、境外经营实体说明

本公司无境外经营实体。

（五十九）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的政府补助			
与资产相关的政府补助	11,000,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	12,618,879.31	其他收益	12,618,879.31
合计	**23,618,879.31**		**12,618,879.31**

2、政府补助退回情况

本期退回工业强基工程补助款 3,120,000.00 元。

（六十）租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	216,477.42	117,446.94
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,268,359.00	29.01
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,229,909.72	3,137,168.56
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本集团作为出租方

经营租赁收入

类别	本期金额	上期金额
经营租赁收入	839,314.29	971,306.67

（六十一）研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资	26,867,262.04	29,727,144.75
折旧、摊销费	5,998,432.63	5,965,948.72
材料费	16,756,574.05	22,472,769.90
其他研发费用	26,231,990.56	29,586,402.43
其中：费用化研发支出	75,854,259.28	87,752,265.80
资本化研发支出		
合计	**75,854,259.28**	**87,752,265.80**

（1）重要的资本化研发项目：无

（2）开发支出减值准备：无

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下的企业合并。

（二）处置子公司

本期对叶城长高新能源电力有限公司、英吉沙长高新能源电力有限公司清算注销。

本期注销了河北世茂新能源科技有限公司、吴桥高起新能源有限公司、赣州中荣高异新能源发有限公司、赣州市中建天正新能源有限公司、赣州中锐长风新能源开发有限公司、湖北省祝明业有限公司、湖北省华网电力运维检修有限公司，上述公司自设立起，无任何经营活动，本公司未实际投资。

（三）其他原因的合并范围变动

本期增加湖南长高电新销售有限公司

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南长高智能电气	长沙市	湖南省长沙市金洲新区金	研发生产销售	100.00		100.00	设立

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
有限公司		洲大道东 018 号					
湖南长高矿山机电设备有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新材料股份有限公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售	62.61		62.61	非同一控制合并
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售		96.75	96.75	非同一控制合并
湖南长高高压开关有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高电气有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高成套电器有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道 018 号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新能源电力有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	工程业务	100.00		100.00	设立
湖南高研电力技术有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	制造、研发、服务、销售	70.00		70.00	设立
湖南长高思瑞自动化有限公司	长沙市	长沙高新开发区尖山路 39 号长沙中电软件园一期 9 栋厂房 802 室	制造、研发、服务、销售	90.00		90.00	设立
湖南长高森源电力设备有限公司	衡阳市	衡阳市雁峰区白沙洲工业园白沙南路1号	生产销售	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力工程有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路 38号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力规划设计有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路 31号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
长沙高智电力科技有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段393号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
湖南长高新能源汽车运营有限公司	长沙市	湖南望城经济技术开发区金星路长高集团办公楼501室	汽车租赁；新能源汽车充电桩的研发、建设	100.00		100.00	设立
湖南长高润新科技有限公司	宁乡市	宁乡市金洲新区金洲大道东018号	新能源汽车充电桩	100.00		100.00	设立
井陉县世茂光伏发电有限公司	石家庄市	井陉县	太阳能光伏	100.00		100.00	设立
泗洪高昇新能源电力有限公司	宿迁市	泗洪经济开发区	光伏发电	100.00		100.00	设立
叶城长高新能源电力有限公司	新疆喀什地区	叶城县东城小区	光伏发电	100.00		100.00	设立
新疆长龙高升新能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐市	新市区	太阳能光伏系统施工	100.00		100.00	设立
英吉沙长高新能源	新疆喀什地	英吉沙县	太阳能发电项	100.00		100.00	设立

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
电力有限公司	区英吉沙县		目的开发、总承包				
河北浩霸新能源科技有限公司	赵县	赵县赵州镇	光伏电站	100.00		100.00	设立
浙江中略新能源科技有限公司	温州市	温州市乐清市	新能源产品销售	100.00		100.00	设立
新疆长龙高升新能源科技有限公司	新疆省	新疆乌鲁木齐市新市区	新能源技术推广服务	100.00		100.00	设立
浙江长高跃华能源科技有限公司	温州市	温州市乐清市	能源科技领域内的技术开发	100.00		100.00	设立
湖南长高电新销售有限公司	湖南省	湖南省长沙市望城经济技术开发区金星路	电气设备销售	100.00		100.00	设立
湖南长高弘瑞电气有限公司	湖南省	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区金洲大道	电气设备制造	70.00		70.00	非同一控制合并
河北世茂新能源科技有限公司	石家庄市	河北省石家庄市长安区建设北大街48号风尚宜都二区A016号	新兴能源技术研发		100.00		新设
吴桥高起新能源有限公司	沧州市	河北省沧州市吴桥县桑园镇太行道16号	电能新能源发电项目		100.00		新设
赣州中荣高昇新能源开发有限公司	赣州市	江西省赣州市章贡区长征大道31号（赣州商会大厦）30-2#写字楼	光伏发电项目开发		100.00		新设
赣州市中建天正新能源有限公司	赣州市	江西省赣州市赣县区江西赣州高新技术产业园区红金工业园火炬大道19号一栋211	光伏发电项目开发		100.00		新设
湖北省祝明农业有限公司	武汉市	武汉市东西湖区金银湖办事处金山大道185号武汉华尔登国际酒店	农作物种植		100.00		新设
湖北省华网电力运维检修有限公司	武汉市	武汉市东西湖区金银湖街金山大道华尔登国际酒店二期写字楼27层12号房（11）	发电站、变电站		100.00		新设
长高集团（香港）有限公司	香港	香港特别行政区	生产销售	100.00			新设

2、重要的非全资子公司

被投资单位	持股比例（%）	期初少数股东权益	被投资单位本期损益	长高股份确认投资收益	少数股东本期损益	本期少数股东变动	期末少数股东权益
湖南长高新材料股份有限公	62.61	2,444,026.48	-1,975,773.53	-1,272,492.99	-703,280.54		1,740,745.94

被投资单位	持股比例（%）	期初少数股东权益	被投资单位本期损益	长高股份确认投资收益	少数股东本期损益	本期少数股东变动	期末少数股东权益
司							
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	96.75	-314,715.22	90,413.25	87,474.82	2,938.43		-311,776.79
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	-1,483,677.95	-9,207,885.39	-8,287,096.85	-920,788.54		-2,404,466.49
湖南高研电力技术有限公司	70.00	-1328.11	-837,678.90	-586,375.23	-251,303.67		-252,631.78
湖南长高弘瑞电气有限公司	70.00	3738067.74	-1,380,790.95	-1,029,739.75	-351,051.20	-28,703.02	3,358,313.52
合计		**4,382,372.94**	**-13,311,715.52**	**-11,088,230.00**	**-2,223,485.52**	-28,703.02	**2,130,184.40**

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	6,207,977.44	2,044.06	6,210,021.50	2,649,607.49		2,649,607.49
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	370,000.60		370,000.60	9,971,834.99		9,971,834.99
湖南长高思瑞自动化有限公司	10,468,515.14	1,911,037.99	12,379,553.13	36,424,218.13		36,424,218.13
湖南高研电力技术有限公司	157,894.07		157,894.07			
湖南长高弘瑞电气有限公司	27,334,221.36	22,220,594.16	49,554,815.52	38,360,437.13		38,360,437.13

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	10,069,039.58	5,003,373.99	15,072,413.57	6,590,667.55	2,948,496.91	9,539,164.46
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	651,116.49	9,767.61	660,884.10	10,353,131.74		10,353,131.74
湖南长高思瑞自动化有限公司	18,354,735.94	2,646,820.83	21,001,556.77	35,838,336.38		35,838,336.38
湖南高研电力技术有限公司	995,572.97		995,572.97			
湖南长高弘瑞电气有限公司	27,329,135.21	14,325,238.42	41,654,373.63	30,371,204.29		30,371,204.29

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	2,810,026.07	-1,972,835.10	-1,972,835.10	137,933.87
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	386,548.36	90,413.25	90,413.25	63,449.76
湖南长高思瑞自动化有限公司	1,970,919.12	-9,207,885.39	-9,207,885.39	9,030,433.44
湖南高研电力技术有限公司	0.00	-837,678.90	-837,678.90	-894,080.51
湖南长高弘瑞电气有限公司	24,182,927.78	-1,380,790.95	-1,380,790.95	2,245,500.07

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	6,564,358.02	-8,119,319.07	-8,119,319.07	103,473.95
长沙湘能特钢铸造有限责任公司		-507,514.17	-507,514.17	-2,057.72
湖南长高思瑞自动化有限公司	1,423,263.77	-14,376,458.72	-14,376,458.72	-4,098,730.92
湖南高研电力技术有限公司		-4,427.03	-4,427.03	-4,427.03
湖南长高弘瑞电气有限公司	20,027,191.59	-3,823,242.28	-3,823,242.28	1,698,054.64

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 8 月，本公司全资子公司湖南长高电气有限公司与其控股的长高弘瑞电气有限公司股东郭周平签订股权转让协议，长高电气以 1,294,475.00 元受让郭周平持有的长高弘瑞电气有限公司 1,625,000.00 元占注册资本的 10%，本次转让后，长高电气持有长高弘瑞电气有限公司 70%的股权，仍为控制的子公司。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	
--现金	1,294,475.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,294,475.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,320,703.02
差额	26,228.02
其中：调整资本公积	26,228.02

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淳化中略风力发电有限公司	淳化	陕西淳化	风力发电	30		权益法
杭州伯高车辆电气工程有限公司	杭州	浙江杭州	机械制造	33		权益法
浙江富特科技股份有限公司	杭州	浙江杭州	机械制造	9.66		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	杭州伯高	淳化	杭州伯高	淳化
流动资产	12,048,670.84	205,169,607.28	17,021,606.09	203,476,216.48
非流动资产	35,853.44	512,005,103.12	71,945.84	526,129,556.31
资产合计	12,084,524.28	717,174,710.40	17,093,551.93	729,605,772.79
流动负债	14,186,200.97	50,432,892.49	15,625,259.25	61,217,773.96
非流动负债		492,000,000.00		512,617,711.11
负债合计	14,186,200.97	542,432,892.49		573,835,485.07
少数股东权益				-
归属于母公司股东权益	-2,101,676.69	174,741,817.91	1,468,292.68	155,770,287.72
按持股比例计算的净资产份额	-693,553.31	52,422,545.37	484,536.58	46,731,086.32
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		45,518,562.40	484,462.41	6,438,390.91
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		65,113,265.98	4,637.17	56,899,866.13
净利润	-3,549,906.53	15,359,360.04	-8,246,712.40	10,028,173.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,549,906.53	15,359,360.04	-8,246,712.40	10,028,173.56
本年度收到的来自联营企业的股利				

注：2024 年 3 月 20 日，根据中国证监会网站公示，公司联营企业浙江富特科技股份有限公司已获得中国证监会《关于同意浙江富特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，其 2023 年度财务数据以其对外公开披露的数据为准。

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 29.66%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中

控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本报告期内，公司流动比率为 3.33，速动比率为 2.80，与上期相比，短期偿债能力有所提升。公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很少，公司流动性风险较小。

3、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。公司银行借款较少，借款利率风险低。

（2）外汇风险

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	141,088,409.50			141,088,409.50
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,088,409.50			141,088,409.50

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构性存款因购买日接近资产负债表日，以购买成本作为公允价值，可流通股票根据期末最后一个交易日股票收盘价作为公允价值的确定依据。

十、关联方及关联交易

（一）本公司（企业）的母公司情况

马孝武先生持有本公司 13.59%股份，为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
淳化中略风力发电有限公司	本公司的联营企业
浙江富特科技股份有限公司	本公司的联营企业
杭州伯高车辆电气工程有限公司	本公司的联营企业

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无向关联方采购商品、接受劳务的情况

关联方出售商品、提供劳务的情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淳化中略风力发电有限公司	利息收入		2,512,620.51

2、关联担保情况

长高电新科技股份公司作为担保方为关联子公司提供的担保：

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南长高高压开关有限公司	19,624,903.03	2021/1/26	2025/10/13	否
湖南长高成套电器有限公司	15,014,040.59	2022/7/8	2024/8/18	否
湖南长高森源电力设备有限公司	15,158,770.24	2023/5/17	2024/8/10	否
湖北省华网电力工程有限公司	5,128,335.00	2023/10/9	2024/11/9	否
湖南长高电气有限公司	45,867,555.89	2022/8/24	2025/10/13	否
湖南长高弘瑞电气有限公司	8,400,000.00	2021/10/8	2024/9/1	否
合计	**109,193,604.75**			

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	3.170.698.00	3,787.500.00

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	38,204,449.85	80,930,762.15	33,177,824.88
其他应收款	淳化中略风力发电有限公司	5,142,468.17	2,056,987.00	49,196,539.59	7,379,480.94

十一、股份支付

本期无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼

本期无重大未决诉讼。

2、资产负债表日不存在其他重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟以2023年12月31日的总股本620,332,085股扣除回购专户持有股份13,182,200股，即以60,7149,885股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.7元（含税）；不送红股，也不以资本公积金转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,500,491.95

（二）股份回购

公司 2024 年 2 月 7 日召开第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币 8,000 万元（含）且不超过人民币 16,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于员工持股计划或股权激励，回购价格不超过 9.19 元/股，实施期限为自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 6 个月内。

截止至本报告出具日，公司已回购股份 1318.22 万股，回购金额 80,002,830.00 元。

（三）其他资产负债表日后事项说明

根据中国证监会网站 2024 年 3 月 20 日公示，公司联营企业浙江富特科技股份有限公司已获得中国证监会《关于同意浙江富特科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，同意富特科技首次公开发行股票并在创业板上市。公司目前直接持有富特科技 804.12 万股，占其公开发行前总股本的 9.6578%。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

无

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：报告分部按集团公司的业务类型分类。

分部 1：销售输电设备的主要公司为母公司、开关、电气、成套、森源、思瑞、弘瑞、高研等子公司

分部 2：新能源汽车类的配件销售、运营服务，主要公司为新能源汽车、润新等子公司

分部 3：电力工程及设计业务，主要公司为新能源电力、华网工程等子公司

分部 4：光伏发电业务，主要公司为井陉光伏发电站

分部 5：其他类，主要公司为智能、矿机、新材、电新销售等子公司。

2、报告分部的财务信息

项目	资产总额	负债总额	收入总额	成本总额
分部 1 销售输电设备	4,529,502,672.77	1,401,605,331.00	1,586,457,457.17	1,044,787,122.30
分部 2 新能源汽车类	3,073,478.74	11,775,489.57	58,198.24	19,370.81
分部 3 电力工程及设计	171,568,117.61	87,102,241.12	97,264,943.32	96,743,676.69
分部 4 光伏发电业务	245,674,649.49	346,394,626.67	4,779,748.56	5,757,375.10
分部 5 其他	11,473,757.63	4,820,244.66	2,968,495.10	3,268,475.78
抵消	1,720,167,061.68	872,042,076.29	198,145,944.84	171,583,527.30
合计：	3,241,125,614.56	979,655,856.73	1,493,382,897.55	978,992,493.38

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,583,481.29	9,548,938.60
1—2 年	822,149.95	10,396,136.59
2—3 年	1,178,965.63	2,260,820.56
3 年以上	10,125,738.80	7,541,244.22
合计	**16,710,335.67**	**29,747,139.97**

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,099,188.68	42.48	7,099,188.68	100.00	
其中：单项计提	7,099,188.68	42.48	7,099,188.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,611,146.99	57.52	3,189,533.95	33.19	6,421,613.04
其中：账龄组合	9,393,896.84	56.22	3,189,533.95	33.95	6,204,362.89
信用风险极低金融资产组合	217,250.15	1.30		0.00	217,250.15
合计	**16,710,335.67**	**100.00**	**10,288,722.63**	**61.57**	**6,421,613.04**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,938,002.75	19.96	5,938,002.75	100	
其中：单项计提	5,938,002.75	19.96	5,938,002.75	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,809,137.22	80.04	3,985,153.54	16.74	19,823,983.68
其中：账龄组合	17,806,633.35	59.86	3,985,153.54	22.38	13,821,479.81
信用风险极低金融资产组合	6,002,503.87	20.18			6,002,503.87
合计	**29,747,139.97**	100	**9,923,156.29**	33.36	**19,823,983.68**

注：期末信用风险极低金融资产组合是对合并范围内全资子公司应收账款，不计提坏账准备。

本期按单项计提坏账准备：

债务人名称	分类	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上饶市广信区下会坑水力发电有限公司	单项计提	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	多年挂账未能收回
国网甘肃省电力公司	单项计提	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	多年挂账未能收回
长沙电力安装修造公司	单项计提	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	多年挂账未能收回
山西地方电力有限公司离石分公司	单项计提	531,000.00	531,000.00	100.00	多年挂账未能收回
国网山东省电力公司物资公司	单项计提	316,599.99	316,599.99	100.00	多年挂账未能收回

债务人名称	分类	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西威驰远科技有限公司	单项计提	251,400.00	251,400.00	100.00	多年挂账未能收回
湖南星电集团有限责任公司公变工程分公司	单项计提	231,300.00	231,300.00	100.00	多年挂账未能收回
广西河池化工股份有限公司	单项计提	200,000.00	200,000.00	100.00	多年挂账未能收回
长沙永祺房地产开发有限公司	单项计提	119,650.00	119,650.00	100.00	多年挂账未能收回
绵阳启明星集团有限公司	单项计提	100,000.00	100,000.00	100.00	多年挂账未能收回
其他零星款项		1,423,923.37	1,423,923.37	100.00	多年挂账未能收回
合计		**7,099,188.68**	**7,099,188.68**		

上期按单项计提的坏账准备

债务人名称	账面余额	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国网甘肃省电力公司	单项计提	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	多年挂账未能收回
长沙电力安装修造公司	单项计提	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	多年挂账未能收回
山西地方电力股份公司离石分公司	单项计提	531,000.00	531,000.00	100.00	多年挂账未能收回
山东电力集团公司物资供应公司	单项计提	316,599.99	316,599.99	100.00	多年挂账未能收回
山西润世华集团有限公司	单项计提	251,400.00	251,400.00	100.00	多年挂账未能收回
湖南星电建设实业集团股份有限公司公变工程分公司	单项计提	231,300.00	231,300.00	100.00	多年挂账未能收回
广西河池化工股份有限公司	单项计提	200,000.00	200,000.00	100.00	多年挂账未能收回
长沙永祺房地产开发公司	单项计提	119,650.00	119,650.00	100.00	多年挂账未能收回
绵阳启明星集团有限公司	单项计提	100,000.00	100,000.00	100.00	多年挂账未能收回
其他零星金额	单项计提	1,784,456.44	1,784,456.44	100.00	多年挂账未能收回
合计		**5,938,002.75**	**5,938,002.75**		

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,583,481.29	229,174.06	5.00
1—2年	822,149.95	123,322.49	15.00
2—3年	883,937.70	353,575.08	40.00
3年以上	3,104,327.90	2,483,462.32	80.00
合计	9,393,896.84	3,189,533.95	33.95

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	5,938,002.75	1,161,185.93				7,099,188.68
账龄组合	3,985,153.54	-795,619.59				3,189,533.95
合计	**9,923,156.29**	**365,566.34**				**10,288,722.63**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	177,321.74	3,807,831.80	5,938,002.75	9,923,156.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期	177321.74	3807831.8	5938002.75	9923156.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,852.32	-847,471.91	1,161,185.93	365,566.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	**229,174.06**	**2,960,359.89**	**7,099,188.68**	**10,288,722.63**

3、本期无核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南屈原水利建筑工程有限公司	1,734,181.42		1,734,181.42	10.38	86,709.07
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司	1,685,000.00		1,685,000.00	10.08	140,500.00
上饶市广信区下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00		1,521,719.00	9.11	1,521,719.00
江西省港航建设投资集团有限公司	1,347,641.84		1,347,641.84	8.06	1,078,113.47
国网甘肃省电力公司	1,344,316.32		1,344,316.32	8.04	1,344,316.32
合计	7,632,858.58		7,632,858.58	45.67	4,171,357.86

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	341,221,333.93	328,982,569.93
合计	341,221,333.93	328,982,569.93

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	345,666,546.53	328,343,441.69
保证金	1,342,634.17	1,877,222.06
借支	5,702,781.65	10,186,706.93
合计	**352,711,962.35**	**340,407,370.68**

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,169,112.33	270,649,355.61
1—2年	266,149,325.72	50,955,985.53
2—3年	48,975,535.03	3,011,471.12
3年以上	14,417,989.27	15,790,558.42
合计	352,711,962.35	340,407,370.68

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,994,134.55	0.85	2,994,134.55	100	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	349,717,827.80		8,496,493.87	2.43	341,221,333.93
其中：账龄组合	16,321,683.52	4.63	8,496,493.87	52.06	7,825,189.65
信用风险极低金融资产组合	333,396,144.28	94.52			333,396,144.28
合计	**352,711,962.35**	**100.00**	**11,490,628.42**	**3.26**	**341,221,333.93**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,659,693.38	0.49	1,659,693.38	100.00	0.00
按组合计提坏账准	338,747,677.30	99.51	9,765,107.37	2.88	328,982,569.93

类别	期初余额				
备的其他应收款					
其中：账龄组合	21,796,654.88	6.40	9,506,763.91	43.62	12,289,890.97
信用风险极低金融资产组合	316,951,022.42	93.11	258,343.46	0.08	316,692,678.96
合计	**340,407,370.68**	**100.00**	**11,424,800.75**	**3.36**	**328,982,569.93**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,506,763.91	-1,010,270.04				8,496,493.87
保证金及政府组合	258,343.46	-258,343.46				
单项计提	1,659,693.38	1,334,441.17				2,994,134.55
合计	**11,424,800.75**	**65,827.67**				**11,490,628.42**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	353,818.75	9,411,288.62	1,659,693.38	11,424,800.75
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-111,350.55	-1,157,262.95	1,334,441.17	65,827.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	**242,468.20**	**8,254,025.67**	**2,994,134.55**	**11,490,628.42**

组合名称	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1 年以内	4,849,364.04	242,468.20	5
1-2 年	1,134,029.98	170,104.50	15
2-3 年	466,776.09	186,710.44	40
3 年以上	9,871,513.41	7,897,210.73	80

组合名称	期末余额		
账龄组合小计	16,321,683.52	8,496,493.87	52.06
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	18,319,748.29		
1-2年	263,339,913.76		
2-3年	48,508,758.94		
3年以上	3,227,723.29		
信用风险极低金融资产组合小计	333,396,144.28		
合计	349,717,827.80	8,496,493.87	2.43

本期按单项计提的其他应收款

债务人名称	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
江西省电力物资公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
国网国际招标有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	350,192.56	350,192.56	100.00	收回可能性较小
合计	2,994,134.55	2,994,134.55		

上期按单项计提的其他应收款

债务人名称	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江西省电力物资公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
罗勋	321,188.81	321,188.81	100.00	收回可能性较小
国网国际招标有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	369,944.56	369,944.56	100.00	收回可能性较小
合计	1,659,693.38	1,659,693.38		

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖南长高新能源电力有限公司	内部往来	292,468,150.71	2-3年、3年以上	82.92	
湖北省华网电力工程有限公司	内部往来	18,498,420.69	1年以内、3年以上	5.24	
湖南长高思瑞自动化有限公司	内部往来	16,418,534.49	1年以上、2-3年	4.65	
杭州耀项自动化科技有限公司	股权转让款	7,585,890.00	3年以上	2.15	6,068,712.00
湖南长高弘瑞电气有限公司	内部往来	2,119,926.77	1年以内	0.60	
合计		**337,090,922.66**		**95.56**	**6,068,712.00**

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	877,198,847.82	6,000,000.00	871,198,847.82	877,198,847.82	6,000,000.00	871,198,847.82
对联营、合营企业投资	65,564,964.73		65,564,964.73	56,733,462.84		56,733,462.84
合计	942,763,812.55	6,000,000.00	936,763,812.55	933,932,310.66	6,000,000.00	927,932,310.66

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南长高智能电气有限公司	500,000.00					500,000.00	6,000,000.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	8,814,260.32					8,814,260.32	
湖南长高新材料股份有限公司	33,704,587.50					33,704,587.50	
湖南长高高压开关有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
湖南长高电气有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
湖南长高成套电器有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
湖南长高新能源电力有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南长高思瑞自动化有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
湖南长高森源电力设备有限公司	78,180,000.00					78,180,000.00	
湖北省华网电力工程有限公司	320,000,000.00					320,000,000.00	
湖南高研电力技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南长高润新科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	**871,198,847.82**					**871,198,847.82**	

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
	（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	56,249,000.44			9,315,964.29	
杭州伯高车辆电气工程有限公司	484,462.40			-484,462.40	

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
合计	56,733,462.84			8,831,501.89	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	（账面价值）
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司					65,564,964.73
杭州伯高车辆电气工程有限公司					
合计					65,564,964.73

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,063,751.31	60,442,401.13	123,454,201.91	76,853,205.77
其他业务	18,307,158.34	6,802,832.79	14,415,976.52	4,218,398.52
合计	**120,370,909.65**	**67,245,233.92**	**137,870,178.43**	**81,071,604.29**

2、收入相关信息：

合同分类	输变电设备产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92
其中：						
高压开关产品	64,992,563.62	59,591,266.23			64,992,563.62	59,591,266.23
电力能源设计与服务、总包						
新能源发电						
其他			55,378,346.03	7,653,967.69	55,378,346.03	7,653,967.69
按经营地区分类	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92
其中：						
华北地区	54,155.51	25,915.32			54,155.51	25,915.32
华东地区						
华南地区	40,067.28	293,116.37			40,067.28	293,116.37
华中地区	63,812,003.17	58,818,464.96	55,378,346.03	7,653,967.69	119,190,349.20	66,472,432.65
西北地区						
西南地区	1,086,337.66	453,769.58			1,086,337.66	453,769.58
东北地区						
按商品转让的时间分类	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92

合同分类	输变电设备产品		其他		合计	
其中：						
某一时点确认收入	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92
某一时段确认收入						
按销售渠道分类						
其中：						
直销模式	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92
合计	64,992,563.62	59,591,266.23	55,378,346.03	7,653,967.69	120,370,909.65	67,245,233.92

（五）投资收益

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	11,809,520.35	9,496,673.03
权益法核算的长期股权投资收益	8,831,501.89	5,654,022.77
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,003,638.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,888,790.48	-7,938,773.84
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	27,529,812.72	1,208,283.52

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,302,763.46	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,349,282.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,803,663.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,748,457.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	20,707,252.09	
减：所得税影响额	3,084,745.03	
少数股东权益影响额（税后）	166,569.11	
合计	**17,455,937.95**	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.95%	0.2790	0.2790
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	**7.14%**	**0.2509**	**0.2509**

长高电新科技股份公司

二〇二四年三月二十五日

统一社会信用代码

91120116668390414 (10-1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

仅供天津华会计师事务所（特殊普通合伙）年报使用

名　　称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
出　资　额	贰仟壹佰壹拾万元人民币
类　　型	特殊普通合伙企业
成立日期	二000年九月十九日
执行事务合伙人	黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史世利；阴兆银；王建军；王勤；成志城；姚运海；刘文俊；梁雪萍；王桂林
主要经营场所	天津经济技术开发区第三大街21号4栋1003室（存在多址信息）
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2023 年 03 月 02 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-254

会计师事务所
执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用

证书序号：0000492

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一 年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　周俊杰

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-05-03

工作单位 Working unit　深圳南方民和会计师事务所湖南分所

身份证号码 Identity card No.　430104196805033018

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.17

证书编号 No. of Certificate

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs

发证日期 Date of Issuance

年　月　日

4　5

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2016.3.8

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章

2015.3.7

9

9

年度检验登记 Annual Renewal Registration

2015.3.18

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 12月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 29日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，须立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发本证。

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss in the newspaper.

2013.11.20

2014.1.19

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 12月 29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 1月 7日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 6月 26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 1月 1日

11

仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，经登报声明作废后，办理补发手续。

1. When practising, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-11-28
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 430124631128041

6-1-256

长高电新科技股份公司

2024 年度

审计报告

CAC 审字[2025]1138 号

审计机构：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：津25VTD17SVG

目　　录

目　录	页　码
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	5-6
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并所有者权益变动表	9-10
5、母公司会计报表	11-16
6、财务报表附注	16-116
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	

中审华会计师事务所
CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
天津市和平区解放北路188号信达广场52层 邮编:300042
52/F Centre Plaza,No.188 Jiefang Road,Heping District,Tianjin,P.R.C. Post 300042
电话(Tel): 86-22-23193866 传真(Fax): 86-22-23559045
网址(Web): www.cacpallp.com

审 计 报 告

CAC 审字[2025]1138 号

长高电新科技股份公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的长高电新科技股份公司（以下简称长高电新）的财务报表，包括2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了长高电新 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长高电新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

2024 年度，长高电新的营业收入为 176,015.93 万元，比上年的 149,338.29 万元增长了 17.86%。长高电新的营业收入主要是输配电设备的制造和销售、电力设计和工程施工、新能源项目建设及运营等，与收入确认相关的会计政策见“附注五、（四十二）”。由于营业收入是长高电新关键业绩指标之一，可能存在长高电新管理层通过不恰当的收入确认以达到特定的目标的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价管理层与收入确认相关的关键内部控制，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2） 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对报告期内的营业收入实施分析性复核程序，包括比较销售毛利率、主要产品销售单价变动及同行业营业收入趋势，以判断收入总体合理性；

（4）选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、验收单等，识别确认收入的依据是否符合企业会计准则及长高电新会计政策的要求；

（5）结合应收账款审计，通过抽样方式选取样本，对客户的销售额及往来余额进行函证，以评价长高电新记录应收账款和营业收入的准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的营业收入，选取样本核对出库单等其他支持性文件，以评价收入是否计入恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入有关的信息是否在财务报表中恰当披露。

四、其他信息

长高电新管理层对其他信息负责。其他信息包括长高电新 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

长高电新管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长高电新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长高电新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长高电新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对长高电新持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定



性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致长高电新不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就长高电新实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所
（特殊普通合伙）
中国 天津

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二五年四月二十二日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	956,767,695.33	782,817,361.90
交易性金融资产	（二）	147,325,791.25	141,088,409.50
衍生金融资产			
应收票据	（三）	8,276,138.58	29,188,090.33
应收账款	（四）	984,376,074.26	884,866,726.19
应收款项融资			
预付款项	（五）	30,288,259.39	21,699,016.46
其他应收款	（六）	21,429,645.73	34,993,899.78
其中：应收股利	（六）	4,849,900.05	5,660,159.87
应收利息			
存　货	（七）	363,081,386.97	362,056,444.71
合同资产	（八）	10,121,530.96	15,199,321.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	17,109,687.33	20,620,280.76
流动资产合计		2,538,776,209.80	2,292,529,551.45
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十）	114,688,103.45	111,083,527.13
其他权益工具投资	（十一）	26,070,221.54	30,121,500.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十二）	61,970,459.38	64,084,683.34
固定资产	（十三）	486,879,233.87	494,592,380.03
在建工程	（十四）	2,629,168.01	1,945,347.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十五）	16,032,380.09	7,150,990.33
无形资产	（十六）	125,595,793.33	108,561,002.60
开发支出			
商誉	（十七）	65,408,126.73	65,408,126.73
长期待摊费用	（十八）	19,566,396.35	9,925,352.97
递延所得税资产	（十九）	57,914,380.68	46,552,606.71
其他非流动资产	（二十）	6,916,840.00	9,170,545.00
非流动资产合计		983,671,103.43	948,596,063.11
资产总计		3,522,447,313.23	3,241,125,614.56

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	15,000,000.00	21,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	90,817,386.53	90,219,658.80
应付账款	（二十三）	484,692,700.55	425,075,916.18
预收款项			
合同负债	（二十四）	47,876,875.17	47,614,940.81
应付职工薪酬	（二十五）	47,077,395.98	26,529,442.77
应交税费	（二十六）	38,708,694.18	32,543,038.37
其他应付款	（二十七）	72,837,310.28	27,630,659.49
其中：应付股利			
应付利息	（二十七）	430,442.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十八）	20,640,000.00	13,140,000.00
其他流动负债	（二十九）	5,240,079.45	4,417,487.25
流动负债合计		**822,890,442.14**	**688,571,143.67**
非流动负债：			
长期借款	（三十）	107,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	13,373,764.39	5,130,294.03
长期应付款	（三十二）	36,102,332.13	43,742,332.13
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	12,611,040.00	
递延收益	（三十四）	115,397,416.95	121,024,638.71
递延所得税负债	（十九）	3,824,720.36	1,187,448.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		**288,309,273.83**	**291,084,713.06**
负债合计		**1,111,199,715.97**	**979,655,856.73**
股东权益：			
股本	（三十五）	620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十六）	613,212,188.40	628,745,145.35
减：库存股	（三十七）	44,305,374.20	
其他综合收益	（三十八）	-3,497,328.84	-127,580.29
专项储备	（三十九）	3,821,837.20	465,950.79
盈余公积	（四十）	72,448,736.35	71,699,490.49
未分配利润	（四十一）	1,147,078,681.15	938,224,482.09
归属于母公司股东权益合计		**2,409,090,825.06**	**2,259,339,573.43**
少数股东权益		2,156,772.20	2,130,184.40
股东权益合计		**2,411,247,597.26**	**2,261,469,757.83**
负债和股东权益总计		**3,522,447,313.23**	**3,241,125,614.56**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,760,159,324.22	1,493,382,897.55
其中：营业收入	（四十二）	1,760,159,324.22	1,493,382,897.55
二、营业总成本		1,448,558,748.53	1,271,827,072.95
其中：营业成本	（四十二）	1,074,600,635.25	978,992,493.38
税金及附加	（四十三）	23,543,060.30	19,982,105.38
销售费用	（四十四）	126,511,442.30	88,223,359.09
管理费用	（四十五）	133,804,645.15	108,547,478.66
研发费用	（四十六）	94,003,679.31	75,854,259.28
财务费用	（四十七）	-3,904,713.78	227,377.16
其中：利息费用	（四十七）	6,136,928.48	6,454,385.88
利息收入	（四十七）	10,364,932.02	6,298,996.08
加：其他收益	（四十八）	24,897,716.73	19,707,171.27
投资收益(损失以"-"号填列)	（四十九）	7,425,798.50	20,479,332.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（四十九）	1,233,886.38	10,111,673.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以"-"号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）		-	-
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	（五十）	1,237,381.75	-85,127.00
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（五十一）	-35,510,439.83	-11,656,774.44
资产减值损失（损失以"-"号填列）	（五十二）	4,513,790.42	-44,212,472.99
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（五十三）	48,289.92	1,147,508.19
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		314,213,113.18	206,935,461.89
加：营业外收入	（五十四）	1,643,427.86	880,371.87
减：营业外支出	（五十五）	16,336,282.17	2,621,723.54
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		299,520,258.87	205,194,110.22
减：所得税费用	（五十六）	47,389,734.20	34,341,083.59
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		252,130,524.67	170,853,026.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		251,526,271.05	170,853,026.63
2. 终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）		604,253.62	
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润		252,103,936.87	173,076,512.15
2. 少数股东损益		26,587.80	-2,223,485.52
六、其他综合收益的税后净额		-3,369,748.55	-129,371.32
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-3,369,748.55	-129,371.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,304,196.78	-129,371.32
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,304,196.78	-129,371.32
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,551.77	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-65,551.77	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		248,760,776.12	170,723,655.31
归属于母公司股东的综合收益总额		248,734,188.32	172,947,140.83
归属于少数股东的综合收益总额		26,587.80	-2,223,485.52
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4064	0.2790
（二）稀释每股收益		0.4064	0.2790

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项　目	附注五	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		1,803,904,618.18	1,609,662,115.30
收到的税费返还		196,512.22	2,321,067.09
收到其他与经营活动有关的现金	（五十七）	80,820,376.18	122,422,089.81
经营活动现金流入小计		**1,884,921,506.58**	**1,734,405,272.20**
购买商品、接受劳务支付的现金		923,804,699.56	918,642,105.32
支付给职工以及为职工支付的现金		228,856,335.13	179,472,531.77
支付的各项税费		178,170,227.60	159,387,281.50
支付其他与经营活动有关的现金	（五十七）	213,120,827.08	223,961,407.51
经营活动现金流出小计		**1,543,952,089.37**	**1,481,463,326.10**
经营活动产生的现金流量净额		**340,969,417.21**	**252,941,946.10**
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		370,747,083.11	687,623,423.30
取得投资收益所收到的现金		7,766,828.97	6,888,790.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		351,067.22	2,400,527.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**378,864,979.30**	**696,912,740.78**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,032,515.15	67,349,350.25
投资支付的现金		375,000,000.00	746,294,475.00
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		294,740.29	
投资活动现金流出小计		**436,327,255.44**	**813,643,825.25**
投资活动产生的现金流量净额		**-57,462,276.14**	**-116,731,084.47**
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			1,292,000.00
取得借款收到的现金		15,000,000.00	23,498,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十七）	44,305,374.20	
筹资活动现金流入小计		**59,305,374.20**	**24,790,000.00**
偿还债务支付的现金		34,540,000.00	46,988,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,854,412.01	19,003,466.92
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十七）	84,096,864.77	2,961,550.72
筹资活动现金流出小计		**166,491,276.78**	**68,953,017.64**
筹资活动产生的现金流量净额		**-107,185,902.58**	**-44,163,017.64**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-61,273.31**	**252,119.39**
五、现金及现金等价物净增加额		**176,259,965.18**	**92,299,963.38**
加：期初现金及现金等价物余额		**759,390,874.31**	**667,090,910.93**
六、期末现金及现金等价物余额		**935,650,839.49**	**759,390,874.31**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：[redacted]　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额：	620,332,085.00	-	-	-	628,745,145.35	-	-127,580.29	465,950.79	71,699,490.49	938,224,482.09	2,259,339,573.43	2,130,184.40	2,261,469,757.83
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,745,145.35	-	-127,580.29	465,950.79	71,699,490.49	938,224,482.09	2,259,339,573.43	2,130,184.40	2,261,469,757.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-15,532,956.95	44,305,374.20	-3,369,748.55	3,355,886.41	749,245.86	208,854,199.06	149,751,251.63	26,587.80	149,777,839.43
（一）综合收益总额							-3,369,748.55			252,103,936.87	248,734,188.32	26,587.80	248,760,776.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,172,541.21	-	-	-	-		20,172,541.21		20,172,541.21
1、股东投入的普通股											-		-
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					17,736,299.50						17,736,299.50		17,736,299.50
4、其他	-				2,436,241.71						2,436,241.71		2,436,241.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	749,245.86	-43,249,737.81	-42,500,491.95	-	-42,500,491.95
1、提取盈余公积									749,245.86	-749,245.86	-		-
2、对股东的分配										-42,500,491.95	-42,500,491.95		-42,500,491.95
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,355,886.41	-	-	3,355,886.41		3,355,886.41
1、本期提取								8,753,901.20			8,753,901.20		8,753,901.20
2、本期使用								5,398,014.79			5,398,014.79		5,398,014.79
（六）其他					-35,705,498.16	44,305,374.20					-80,010,872.36		-80,010,872.36
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	613,212,188.40	44,305,374.20	-3,497,328.84	3,821,837.20	72,448,736.35	1,147,078,681.15	2,409,090,825.06	2,156,772.20	2,411,247,597.26

公司法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：[redacted]　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,444,745.55	778,809,356.58	2,098,772,846.28	4,382,372.94	2,103,155,219.22
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,718,917.33	-	1,791.03	465,950.79	70,444,745.55	778,809,356.58	2,098,772,846.28	4,382,372.94	2,103,155,219.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	26,228.02	-	-129,371.32	-	1,254,744.94	159,415,125.51	160,566,727.15	-2,252,188.54	158,314,538.61
（一）综合收益总额							-129,371.32			173,076,512.15	172,947,140.83	-2,223,485.52	170,723,655.31
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,292,000.00	1,292,000.00
1、股东投入的普通股												1,292,000.00	1,292,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					-								
4、其他	-										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,744.94	-13,661,386.64	-12,406,641.70	-	-12,406,641.70
1、提取盈余公积									1,254,744.94	-1,254,744.94	-		-
2、对股东的分配										-12,406,641.70	-12,406,641.70		-12,406,641.70
3、其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-		-
2、盈余公积转增股本											-		-
3、盈余公积弥补亏损											-		-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-		-
5、其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1、本期提取											-		-
2、本期使用								-			-		-
（六）其他					26,228.02						26,228.02	-1,320,703.02	-1,294,475.00
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,745,145.35	-	-127,580.29	465,950.79	71,699,490.49	938,224,482.09	2,259,339,573.43	2,130,184.40	2,261,469,757.83

公司法定代表人：[redacted]　　主管会计工作负责人：[redacted]　　会计机构负责人：[redacted]

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		480,628,953.58	436,042,910.03
交易性金融资产		147,325,791.25	141,088,409.50
衍生金融资产			
应收票据		482,000.00	2,037,794.00
应收账款	（一）	38,133,662.22	6,421,613.04
应收款项融资			
预付款项		1,022,382.28	12,040,200.26
其他应收款	（二）	342,203,124.49	341,221,333.93
其中：应收股利	（二）	8,000,000.00	
应收利息			
存　货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,323,196.04	3,664,097.97
流动资产合计		1,011,119,109.86	942,516,358.73
非流动资产：			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	933,911,398.80	936,763,812.55
其他权益工具投资		8,682,221.54	12,733,500.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		304,437,618.74	320,689,295.73
在建工程		145,045.19	1,945,347.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			675,394.18
无形资产		99,957,773.21	103,599,134.83
开发支出			
商誉		35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用		604,198.64	880,042.55
递延所得税资产		28,382,926.15	20,941,057.86
其他非流动资产			-
非流动资产合计		1,411,121,182.27	1,433,227,585.97
资产总计		2,422,240,292.13	2,375,743,944.70

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			533,077.00
应付账款		12,180,260.08	22,699,798.37
预收款项			
合同负债		7,949,223.81	8,462,832.21
应付职工薪酬		5,508,388.31	4,605,495.38
应交税费		1,402,520.08	2,431,119.14
其他应付款		645,644,117.72	477,422,884.26
其中：应付股利			
应付利息			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,000,000.00	5,500,000.00
其他流动负债		1,033,399.09	944,965.00
流动负债合计		686,717,909.09	522,600,171.36
非流动负债：			
长期借款		107,000,000.00	120,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			-28,350.54
长期应付款		1,702,332.13	1,702,332.13
长期应付职工薪酬			-
预计负债			
递延收益		110,655,774.61	117,152,189.13
递延所得税负债		164,095.89	101,309.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,522,202.63	238,927,479.85
负债合计		906,240,111.72	761,527,651.21
股东权益：			
股本		620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		613,343,439.76	628,876,396.71
减：库存股		44,305,374.20	
其他综合收益		-3,497,328.84	-127,580.29
专项储备		-	
盈余公积		72,448,736.35	71,699,490.49
未分配利润		257,678,622.34	293,435,901.58
股东权益合计		1,516,000,180.41	1,614,216,293.49
负债和股东权益总计		2,422,240,292.13	2,375,743,944.70

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	125,927,892.36	120,370,909.65
减：营业成本	（四）	82,064,108.81	67,245,233.92
税金及附加		5,918,739.11	5,254,205.32
销售费用		18,342,448.73	38,963,893.11
管理费用		36,154,295.40	26,260,999.85
研发费用		10,354,387.94	10,487,979.69
财务费用		-4,097,041.06	-3,653,637.62
其中：利息费用		3,982,900.55	4,415,590.74
利息收入		8,078,308.55	7,842,977.90
加：其他收益		9,008,090.04	8,716,371.92
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	37,666,439.34	27,529,812.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	（五）	8,649,035.91	8,831,501.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,237,381.75	-85,127.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-549,776.29	-330,699.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,500,000.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-3,081.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,053,088.27	11,639,512.09
加：营业外收入		336,220.52	50,220.00
减：营业外支出		112,463.83	97,301.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,276,844.96	11,592,430.22
减：所得税费用		-6,215,613.61	-955,019.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,492,458.57	12,547,449.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,492,458.57	12,547,449.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-3,369,748.55	-129,371.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-3,304,196.78	-129,371.32
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,304,196.78	-129,371.32
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-65,551.77	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-65,551.77	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,122,710.02	12,418,078.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		128,451,646.35	129,797,157.84
收到的税费返还		-	1,445,916.87
收到其他与经营活动有关的现金		514,228,028.16	301,094,821.38
经营活动现金流入小计		642,679,674.51	432,337,896.09
购买商品、接受劳务支付的现金		91,181,552.83	80,408,155.29
支付给职工以及为职工支付的现金		14,933,840.71	21,032,540.08
支付的各项税费		11,348,214.49	7,941,828.19
支付其他与经营活动有关的现金		395,540,400.09	206,438,816.77
经营活动现金流出小计		513,004,008.12	315,821,340.33
经营活动产生的现金流量净额		129,675,666.39	116,516,555.76
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		370,747,083.11	687,623,423.30
取得投资收益所收到的现金		20,585,130.43	18,698,310.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			59,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		391,332,213.54	706,381,650.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,417,583.72	36,149,067.30
投资支付的现金		380,000,000.00	745,000,000.00
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		49,728.00	
投资活动现金流出小计		388,467,311.72	781,149,067.30
投资活动产生的现金流量净额		2,864,901.82	-74,767,417.17
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		44,305,374.20	-
筹资活动现金流入小计		44,305,374.20	-
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,497,542.45	16,761,003.92
支付其他与筹资活动有关的现金		80,046,899.89	920,000.00
筹资活动现金流出小计		132,044,442.34	19,181,003.92
筹资活动产生的现金流量净额		-87,739,068.14	-19,181,003.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,273.31	252,119.39
五、现金及现金等价物净增加额		44,740,226.76	22,820,254.06
加：期初现金及现金等价物余额		435,129,642.52	412,309,388.46
六、期末现金及现金等价物余额		479,869,869.28	435,129,642.52

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

编制单位：[illegible]　　单位：元 币种：人民币

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	-127,580.29	-	71,699,490.49	293,435,901.58	1,614,216,293.49
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	-127,580.29	-	71,699,490.49	293,435,901.58	1,614,216,293.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-15,532,956.95	44,305,374.20	-3,369,748.55	-	749,245.86	-35,757,279.24	-98,216,113.08
（一）综合收益总额							-3,369,748.55			7,492,458.57	4,122,710.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	20,172,541.21	-	-	-	-	-	20,172,541.21
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额					17,736,299.50						17,736,299.50
4、其他					2,436,241.71						2,436,241.71
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	749,245.86	-43,249,737.81	-42,500,491.95
1、提取盈余公积									749,245.86	-749,245.86	-
2、对股东的分配										-42,500,491.95	-42,500,491.95
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					-35,705,498.16	44,305,374.20					-80,010,872.36
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	613,343,439.76	44,305,374.20	-3,497,328.84	-	72,448,736.35	257,678,622.34	1,516,000,180.41

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-273

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：[illegible]技股份公司　　单位：元 币种：人民币

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.83	-	70,444,745.55	294,549,838.83	1,614,204,857.12
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	1,791.83	-	70,444,745.55	294,549,838.83	1,614,204,857.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）	-	-	-	-	-	-	-129,371.32	-	1,254,744.94	-1,113,937.25	11,436.37
（一）综合收益总额							-129,371.32			12,547,449.39	12,418,078.07
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,254,744.94	-13,661,386.64	-12,406,641.70
1、提取盈余公积									1,254,744.94	-1,254,744.94	-
2、对股东的分配										-12,406,641.70	-12,406,641.70
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本年期末余额	620,332,085.00	-	-	-	628,876,396.71	-	-127,579.49	-	71,699,490.49	293,435,901.58	1,614,216,293.49

公司法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

6-1-274

长高电新科技股份公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：长高电新科技股份公司

注册地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

总部地址：长沙市望城经济技术开发区金星北路三段 393 号

营业期限：长期

股本：人民币 62,033.2085 万元

法定代表人：马晓

（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：许可项目：电气安装服务；建设工程设计；建设工程施工；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；储能技术服务；智能输配电及控制设备销售；输配电及控制设备制造；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；发电技术服务；对外承包工程；机动车充电销售；电动汽车充电基础设施运营；非居住房地产租赁；住房租赁；企业管理；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三）公司历史沿革

长高电新科技股份公司（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。公司设立时名称为湖南长高高压开关集团股份公司，注册资本人民币 5,000 万元。2007 年 10 月 28 日，以截止 2006 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万元为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股，共送股

2,000 万股，增加股本 2,000 万元。2008 年 3 月 24 日，根据公司 2008 年第 1 次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币 500 万元，由上海幸华投资管理有限公司、湖南省恒盛企业集团有限公司、蒋静、翟慎春对公司增资，增资后注册资本人民币为 7,500 万元。

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

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

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

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

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

2015 年度，公司第一批股权激励及预留股票股权激励对象，采用自主行权模式行权，2015 年行权股数 269.18 万股，2016 年行权股数 26.82 万股，2017 年行权股数 333.20 元，2018 年行权股数 64.40 万股，股本总额增加至人民币 52,940 万元。

公司于 2018 年 5 月 8 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《湖南长高高压开关集团股份公司 2018 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》，根据上述经批准的议案及其后调整的决议，本次股票期权第二个行权期为 2020 年 5 月至 2021 年 5 月，第三个行权期为 2021 年 5 月至 2022 年 5 月。2020 年度员工自主行权 4,092,910 股，2021 年度员工自主行权 6,644,090 股，2022 年度员工自主行权 226,000 股。

中国证券监督管理委员会《关于核准湖南长高高压开关集团股份公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2132 号）核准，公司本次非公开发行不超过 15,882 万股新股。于 2021 年 8 月 26

日，实际发行股份 79,969,085 股，发行价格为每股 4.70 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，公司总股本 62,033.2085 万元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2025 年 04 月 22 日批准报出。

（五）合并财务报表范围

1、本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖南长高智能电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	100.00	100.00
湖南长高新材料股份有限公司	62.61	62.61
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	96.753	96.753
湖南长高高压开关有限公司	100.00	100.00
湖南长高电气有限公司	100.00	100.00
湖南长高成套电器有限公司	100.00	100.00
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	90.00
湖南长高森源电力设备有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力工程有限公司	100.00	100.00
湖北省华网电力规划设计有限公司	100.00	100.00
长沙高智电力科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源汽车运营有限公司	100.00	100.00
湖南长高润新科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高新能源电力有限公司	100.00	100.00
井陉县世茂光伏发电有限公司	100.00	100.00
浙江中略新能源科技有限公司	100.00	100.00
新疆长龙高升新能源科技有限公司	100.00	100.00
湖南长高弘瑞电气有限公司	60.00	60.00
湖南高研电力技术有限公司	70.00	70.00
湖南长高电新销售有限公司	100.00	100.00

2、合并财务报表范围变化情况

（1）2024 年度，转让河北浩霸新能源科技有限公司，2024 年 12 月 31 日不再将上述单位纳入合并范围。

（2）2024 年度，本公司注销了泗洪高昇新能源电力有限公司和浙江长高跃华能源科技有限公司，2024 年 12 月 31 日不再将上述单位纳入合并范围。

（3）本公司 2024 年 12 月 31 日合并范围包括的企业浙江中略新能源科技有限公司、新疆长龙高升新能源科技有限公司，自设立起尚未开展任何经营业务，本公司也未实际投资。

详见本附注“六、合并范围的变更”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额超过500万元
重要的账龄超过一年的应收股利	金额超过300万元
重要的应收款项核销情况	金额超过50万元
重要的联营企业	投资额超过1000万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本附注“三、（二十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表编制方法

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

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

3、少数股东权益和损益的列报

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

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

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

4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他

综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（二十二）长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十二）应收票据

本公司认为所持有的由商业银行承兑的银行承兑汇票，承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的除商业银行外的机构承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票，其预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十三）应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除单项计提组合2和组合3之外的应收款项
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合

同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年（含2年）	15
2-3年（含3年）	40
3年以上	80

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	8
2-3年（含3年）	13
3年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十四）应收款项融资

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

应收款项融资持有期间公允价值变动计入其他综合收益，终止确认时将累计确认的其他综合收益转入留存收益

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3
1-2年（含2年）	8
2-3年（含3年）	13
3年以上	20

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十七）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

（1）合同资产的预期信用损失的确定方法

合同资产的预期信用损失的确定方法与本公司"应收账款"预期信用损失的确定方法一致。

（2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十八）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售资产

1、划分为持有待售资产的确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、划分为持有待售资产的核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

（二十）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十一）金融工具”。

（二十一）其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本附注“三、（十一）金融工具”。

（二十二）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

（二十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（十一）金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资



在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（二十四）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。

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

（二十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产分类及折旧方法

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。

固定资产类别		折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	原钢结构厂房	20	5	4.75
	新增钢结构厂房	30	5	3.167
	混泥土框架结构建筑物	40	5	2.375
机器设备		10-20	5	4.75-9.5
运输设备		6	5	15.83
办公设备及其他设备		5	5	19
光伏发电站		20	5	4.75

3、其他说明

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

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

（二十六）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

（二十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或

者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十八）使用权资产

1、使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、使用权资产的会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十九）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。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	5	可使用年限

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	依据法定年限
非专利技术	10	受益年限
专利权	6--10	法律规定年限
屋顶光伏电站经营权		按租赁合同约定

3、无形资产减值测试

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

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（三十）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（三十一）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。

（三十二）合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（三十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（三十四）预计负债

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

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（三十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计

量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（三十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

（1）以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

（三十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（三十八）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约

进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（5）客户已接受该商品或服务等。

2、收入确认的具体原则

（1）公司销售输配电设备等产品，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）公司提供的建造工程服务，属于某一时段内履行的履约义务：

由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

（三十九）政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（四十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

（四十一）租赁

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁，公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产或当期损益。

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权相关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3、售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（四十二）安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产

费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过"在建工程"科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（四十三）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（四十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期公司重要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	5%、15%、25%

（二）存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明

纳税主体名称	所得税税率
长高电新科技股份公司	15%
湖南长高高压开关有限公司	15%
湖南长高电气有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南长高森源电力设备有限公司	15%
湖南长高成套电器有限公司	15%
湖南长高弘瑞电气有限公司	15%
本公司除以上公司外的其他合并范围内的子公司	25%

（三）税收优惠及批文

本公司 2023 年 10 月 16 日经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局复审认定为高新技术企业，证书编号：GR202343003797，公司 2023 年继续执行 15%的企业所得税税率；湖南长高森源电力设备有限公司于 2024 年 11 月 1 日通过高新技术企业复审，取得 GR202443000909《高新技术企业证书》，湖南长高高压开关有限公司、湖南长高电气有限公司于 2022 年 10 月 18 日重新获批取得《高新技术企业证书》，湖南长高弘瑞电气有限公司于 2024 年 12 月 16 日获批取得《高新技术企业证书》，湖南长高成套电器有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得《高新技术企业证书》，按 15%所得税率计算缴纳企业所得税；井陉县世茂光伏发电有限公司 2023 年度不再享受减半征收的优惠政策，按 25%计算缴纳企业所得税；其他子公司按 25%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

提示：本附注期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,660.40	233,254.83
银行存款	935,363,210.37	759,157,619.48
其他货币资金	21,106,824.56	23,426,487.59
合计	**956,767,695.33**	**782,817,361.90**
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,106,824.56	**23,426,487.59**

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结、开具银行承兑汇票保证金等对使用有限制的款项总额。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,325,791.25	141,088,409.50
其中：已上市流通股票	2,325,791.25	1,088,409.50
结构性存款	145,000,000.00	140,000,000.00
合计	**147,325,791.25**	**141,088,409.50**

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,907,728.58	26,567,159.30
商业承兑票据	368,410.00	2,620,931.03
合计	**8,276,138.58**	**29,188,090.33**

应收票据计提坏账准备情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	7,907,728.58	95.33			7,907,728.58
商业承兑票据	387,800.00	4.67	19,390.00	5.00	368,410.00
合计	**8,295,528.58**	**100.00**	**19,390.00**	**0.23**	**8,276,138.58**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据					
商业承兑票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑票据	26,567,159.30	90.59			26,567,159.30
商业承兑票据	2,758,874.77	9.41	137,943.74	5.00	2,620,931.03
合计	**29,326,034.07**	**100.00**	**137,943.74**	**0.47**	**29,188,090.33**

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑票据			
商业承兑汇票	387,800.00	19,390.00	5.00
合计	**387,800.00**	**19,390.00**	**5.00**

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日余额	137,943.74			137,943.74
2024年1月1日余额在本期	137,943.74			137,943.74
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-118,553.74			-118,553.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	**19,390.00**			**19,390.00**

按单项计提坏账准备：无

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	137,943.74	-118,553.74				19,390.00
合计	**137,943.74**	**-118,553.74**				**19,390.00**

3、期末公司已质押的应收票据：无

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,699,398.02	44,579,068.13
商业承兑汇票		
合计	**30,699,398.02**	**44,579,068.13**

5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

6、本期实际核销的应收票据情况：无

（四）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	916,529,724.17	766,066,880.47
1—2年	68,231,390.82	147,934,119.09
2—3年	117,376,258.54	46,770,042.72
3年以上	76,806,138.15	86,452,163.30
合计	**1,178,943,511.68**	**1,047,223,205.58**

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	31,990,485.22	2.71	31,990,485.22	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,146,953,026.46	97.29	162,576,952.20	14.17	984,376,074.26
其中：账龄组合	1,110,384,499.09	94.18	158,484,306.76	14.27	951,900,192.33
信用风险极低金融资产组合	36,568,527.37	3.10	4,092,645.44	11.19	32,475,881.93
合计	**1,178,943,511.68**	**100.00**	**194,567,437.42**	**16.50**	**984,376,074.26**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	113,396,268.77	10.83	70,669,956.47	62.32	42,726,312.30
按组合计提坏账准备的应收账款	933,826,936.81	89.17	91,686,522.92	9.82	842,140,413.89
其中：账龄组合	881,377,616.50	84.16	84,379,590.51	9.57	796,998,025.99
信用风险极低金融资产组合	52,449,320.31	5.01	7,306,932.41	13.93	45,142,387.90
合计	**1,047,223,205.58**	**100.00**	**162,356,479.39**	**15.50**	**884,866,726.19**

3、按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	907,137,405.01	45,356,870.26	5.00
1-2年	60,135,780.17	9,020,367.02	15.00
2-3年	25,954,954.08	10,381,981.62	40.00
3年以上	117,156,359.83	93,725,087.86	80.00
账龄组合小计	**1,110,384,499.09**	**158,484,306.76**	
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	9,326,287.08	279,788.61	3.00
1-2年	8,095,610.65	647,648.85	8.00
2-3年	9,487,399.31	1,233,361.91	13.00
3年以上	9,659,230.33	1,931,846.07	20.00
信用风险极低金融资产组合小计	36,568,527.37	4,092,645.44	
合计	**1,146,953,026.46**	**162,576,952.20**	

期末按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	坏账计提比例（%）	单项计提原因
陕西通家汽车股份有限公司	10,895,621.26	10,895,621.26	100.00	企业经营困难，无还款能力
北京中水科水电科技开发有限公司	4,474,688.00	4,474,688.00	100.00	账龄较长，难以收回
重庆睿蓝汽车制造有限公司	2,997,077.34	2,997,077.34	100.00	账龄较长，难以收回
河南国能电池有限公司	1,691,200.00	1,691,200.00	100.00	账龄较长，难以收回
上饶县下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	账龄较长，难以收回
国网甘肃省电力公司	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	账龄较长，难以收回
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	账龄较长，难以收回
中国能源建设集团湖南省电力设计院有限公司(琼海朝阳项目）	914,800.00	914,800.00	100.00	账龄长，收回可能小
平行空间电力设计有限公司	711,934.00	711,934.00	100.00	账龄长，收回可能小
四川美卓电力设计有限公司	544,700.00	544,700.00	100.00	账龄长，收回可能小
山西地方电力有限公司离石分公司	531,000.00	531,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
桑顿新能源科技有限公司	475,696.21	475,696.21	100.00	账龄较长，难以收回
合一电力工程建设有限公司	375,790.35	375,790.35	100.00	账龄长，收回可能小
山东国金汽车制造有限公司	342,867.39	342,867.39	100.00	账龄较长，难以收回
山东电力集团公司物资供应公司	316,599.99	316,599.99	100.00	账龄较长，难以收回
国网湖南省电力有限公司湘西供电分公司（暂估）	293,930.00	293,930.00	100.00	账龄长，收回可能小
山西润世华集团有限公司	251,400.00	251,400.00	100.00	账龄较长，难以收回
湖南星电集团有限责任公司	231,300.00	231,300.00	100.00	账龄较长，难以收回
广西河池化工股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
山东凯马汽车制造有限公司	146,562.00	146,562.00	100.00	账龄较长，难以收回
湖南鼎友工程咨询有限公司	131,600.00	131,600.00	100.00	账龄长，收回可能小
金塔县路源铁业有限责任公司	122,129.00	122,129.00	100.00	账龄长，收回可能小
长沙永祺房地产开发公司	119,650.00	119,650.00	100.00	账龄较长，难以收回
新疆天富能源股份有限公司	118,914.53	118,914.53	100.00	账龄较长，难以收回
绵阳启明星集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄较长，难以收回
其他零星	2,077,709.83	2,077,709.83	100.00	
合计：	**31,990,485.22**	**31,990,485.22**		

期初按单项计提坏账准备：

债务人名称	账面余额	坏账准备	坏账计提比例（%）	计提理由
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	38,204,449.85	47.00	根据股权转让协议，预计电价补贴政策变化，导致可收回金额的调整并考虑账龄后计提
陕西通家汽车股份有限公司	10,895,621.26	10,895,621.26	100.00	财务困难，收回可能较小
重庆睿蓝汽车制造有限公司	4,870,811.38	4,870,811.38	100.00	账龄长，收回可能较小
北京中水科水电科技开发有限公司	4,474,688.00	4,474,688.00	100.00	账龄长，收回可能较小
河南国能电池有限公司	1,691,200.00	1,691,200.00	100.00	账龄长，收回可能较小
上饶县下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	账龄长，收回可能较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	坏账计提比例（%）	计提理由
国网甘肃省电力公司	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	账龄长，收回可能较小
创业新能电力勘测设计有限公司	711,934.00	711,934.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山西地方电力有限公司离石分公司	531,000.00	531,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
桑顿新能源科技有限公司	475,696.21	475,696.21	100.00	账龄长，收回可能较小
合一电力工程建设有限公司	375,790.35	375,790.35	100.00	账龄长，收回可能较小
山东国金汽车制造有限公司	342,867.39	342,867.39	100.00	账龄长，收回可能较小
国网山东省电力公司物资公司	316,599.99	316,599.99	100.00	账龄长，收回可能较小
山西润世华集团有限公司	251,400.00	251,400.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南星电集团有限责任公司	231,300.00	231,300.00	100.00	账龄长，收回可能较小
广西河池化工股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
山东凯马汽车制造有限公司	146,562.00	146,562.00	100.00	账龄长，收回可能较小
湖南鼎友工程咨询有限公司	131,600.00	131,600.00	100.00	账龄长，收回可能较小
金塔县路源铁业有限责任公司	122,129.00	122,129.00	100.00	账龄长，收回可能较小
长沙永祺房地产开发有限公司	119,650.00	119,650.00	100.00	账龄长，收回可能较小
陕西华光实业有限责任公司	108,500.00	108,500.00	100.00	账龄长，收回可能较小
绵阳启明星集团有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	账龄长，收回可能较小
其他零星	2,442,841.72	2,442,841.72	100.00	账龄长，收回可能较小
合计：	**113,396,268.77**	**70,669,956.47**	**62.00**	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	**70,669,956.47**	-38,615,206.75		64,264.50		31,990,485.22
账龄组合	**91,686,522.92**	71,288,060.02	397,630.74			162,576,952.20
合计	**162,356,479.39**	**32,672,853.27**	**397,630.74**	**64,264.50**		**194,567,437.42**

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	38,141,431.80	53,545,091.12	70,669,956.47	162,356,479.39
2024年1月1日余额在本期	38,141,431.80	53,545,091.12	70,669,956.47	162,356,479.39
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,495,227.06	63,792,832.96	-38,615,206.75	32,672,853.27
本期转回		397,630.74		397,630.74
本期转销			64,264.50	64,264.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	45,636,658.86	116,940,293.34	31,990,485.22	194,567,437.42

3、本期核销应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	64,264.50
合计	64,264.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
郴州长高新材矿山设备销售有限公司	货款	63,464.50	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方被吊销	审计委员会决议	否
贵州华电大龙发电有限公司	货款	800.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方已被注销	审计委员会决议	否
合计		64,264.50			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	97,581,667.20		97,581,667.20	8.05	5,004,517.31
淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	19,187,823.61	100,118,585.76	8.26	83,932,433.33
国网浙江省电力有限公司物资分公司	74,353,246.81		74,353,246.81	6.14	3,725,554.75
国网湖北省电力有限公司物资公司	66,557,444.81		66,557,444.81	5.49	3,327,872.24
国网河北省电力有限公司	50,540,290.25		50,540,290.25	4.17	4,791,233.58
合计	369,963,411.22	19,187,823.61	389,151,234.83	32.11	100,781,611.21

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	29,723,015.54	98.14	15,889,767.83	73.23
1至2年	452,049.17	1.49	548,423.54	2.53
2至3年			516,909.60	2.38
3年以上	113,194.68	0.37	4,743,915.49	21.86
合计	**30,288,259.39**	**100.00**	**21,699,016.46**	**100.00**

2、本期无账龄超过1年且金额重要的预付款项

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）	坏账准备期末余额
西安高压电器研究院股份有限公司	7,882,043.98	26.02	
厦门日立能源高压开关有限公司	7,140,000.00	23.57	
湖南省机械设备进出口有限公司	4,105,637.42	13.56	
河南省高压电器研究所有限公司	3,644,000.00	12.03	
汨罗长庚科技有限责任公司	1,200,000.00	3.96	
合计	**23,971,681.40**	**79.14**	

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,849,900.05	5,660,159.87
其他应收款	16,579,745.68	29,333,739.91
合计	**21,429,645.73**	**34,993,899.78**

1、应收股利

（1）应收股利明细列示如下：

被投资单位	期末余额	期初余额
湖北天湖能源有限公司	2,480,520.56	4,503,343.51
随州绿源新能源有限公司	2,182,746.18	2,266,154.64
襄阳绿动新能源有限公司	2,316,345.52	2,419,869.64
十堰华源新能源有限公司	626,030.20	568,925.52
黄冈华源新能源有限公司	166,226.07	510,610.70
减：信用减值损失	2,921,968.48	4,608,744.14
合计	**4,849,900.05**	**5,660,159.87**

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
湖北天湖能源有限公司	2,480,520.56	3年以上	公司账面资金紧张	无明显减值迹象

（3）坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收股利					
按组合计提坏账准备的应收股利	7,771,868.53	100	2,921,968.48	37.60	4,849,900.05
其中：账龄组合	7,771,868.53	100	2,921,968.48	37.60	4,849,900.05
信用风险极低金融资产组合					

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收股利					
按组合计提坏账准备的应收股利	10,268,904.01	100	4,608,744.14	44.88	5,660,159.87
其中：账龄组合	10,268,904.01	100	4,608,744.14	44.88	5,660,159.87
信用风险极低金融资产组合					

按预期信用损失分段计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	144,522.63	4,464,221.51		4,608,744.14
2024年1月1日余额在本期	144,522.63	4,464,221.51		4,608,744.14
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-59,565.00	-1,627,210.66		-1,686,775.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	84,957.63	2,837,010.85		2,921,968.48

2、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,003,747.93	47,013,335.44

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	5,593,455.03	8,026,779.14
借支、备用金	965,437.24	6,910,348.76
押金	104,978.20	151,363.20
合计	**53,667,618.40**	**62,101,826.54**

其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,191,351.05	18,819,048.09
1—2年	7,011,003.20	8,479,892.48
2—3年	7,269,387.75	9,698,274.82
3年以上	32,195,876.40	25,104,611.15
合计	**53,667,618.40**	**62,101,826.54**

（2）坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	23,974,319.26	44.67	23,215,730.26	96.84	758,589.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,693,299.14	55.33	13,872,142.46	46.72	15,821,156.68
其中：账龄组合	24,099,844.11	44.91	13,582,903.65	56.36	10,516,940.46
信用风险极低金融资产组合	5,593,455.03	10.42	289,238.81	5.17	5,304,216.22
合计	**53,667,618.40**	**100.00**	**37,087,872.72**	**69.11**	**16,579,745.68**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	17,647,856.06	28.42	16,861,100.88	95.54	786,755.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	44,453,970.48	71.58	15,906,985.75	35.78	28,546,984.73
其中：账龄组合	39,287,712.76	63.26	15,664,741.52	39.87	23,622,971.24
信用风险极低金融资产组合	5,166,257.72	8.32	242,244.23	4.69	4,924,013.49
合计	**62,101,826.54**	**100.00**	**32,768,086.63**	**52.77**	**29,333,739.91**

期末按组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	3,737,721.26	186,886.07	5.00
1-2年	1,055,087.31	158,263.10	15.00
2-3年	5,519,684.88	2,207,873.95	40.00
3年以上	13,787,350.66	11,029,880.53	80.00

组合名称	期末余额		
账龄组合小计	24,099,844.11	13,582,903.65	
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	3,453,629.79	103,608.89	3.00
1-2年	2,005,000.00	160,400.00	8.00
2-3年	24,787.58	3,222.39	13.00
3年以上	110,037.66	22,007.53	20.00
信用风险极低金融资产组合小计	5,593,455.03	289,238.81	
合计	**29,693,299.14**	**13,872,142.46**	

期末按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
杭州耀顶自动化科技有限公司	7,585,890.00	6,827,301.00	90.00	收回可能性较小
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	3,933,775.89	3,933,775.89	100.00	收回可能性较小
石钢	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
随州绿源新能源有限公司	1,612,854.90	1,612,854.90	100.00	收回可能性较小
湖南弘远铸造有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	收回可能性较小
湖南赢兴电力建设有限公司	1,005,777.73	1,005,777.73	100.00	收回可能性较小
国网江西省电力物资有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
湖北鹏威管业集团有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回可能性较小
十堰方石汽车零部件有限公司	255,411.22	255,411.22	100.00	收回可能性较小
湖北金佰特酒店设备用品有限公司	247,600.00	247,600.00	100.00	收回可能性较小
国网物资有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江鑫喜电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	收回可能性较小
长沙旺金投资有限公司	189,187.05	189,187.05	100.00	收回可能性较小
襄阳绿动新能源有限公司	162,154.00	162,154.00	100.00	收回可能性较小
张辉	129,532.37	129,532.37	100.00	收回可能性较小
十堰华源新能源有限公司	114,237.81	114,237.81	100.00	收回可能性较小
伍星	110,000.00	110,000.00	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	1,094,516.31	1,094,516.31		
合计	**23,974,319.26**	**23,215,730.26**		

期初按单项计提坏账准备：

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	3,933,775.89	3,147,020.71	80.00	已胜诉但执行困难
石钢	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
随州绿源新能源有限公司	1,612,854.90	1,612,854.90	100.00	收回可能性较小
湖南弘远铸造有限公司	1,485,000.00	1,485,000.00	100.00	收回可能性较小
湖南赢兴电力建设有限公司	1,005,777.73	1,005,777.73	100.00	收回可能性较小
陕西华光实业有限责任公司	500,000.00	500,000.00	100.00	收回可能性较小

单位名称	账面金额	坏账金额	计提比例（%）	单项计提原因
国网江西省电力物资有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
湖北鹏威管业集团有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	收回可能性较小
十堰方石汽车零部件有限公司	255,411.22	255,411.22	100.00	收回可能性较小
湖北金佰特酒店设备用品有限公司	247,600.00	247,600.00	100.00	收回可能性较小
长沙高新开发区崇广自控设备销售部	228,042.05	228,042.05	100.00	收回可能性较小
国网物资有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
浙江鑫喜电子科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00	收回可能性较小
长沙旺金投资有限责任公司	189,187.05	189,187.05	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
襄阳绿动新能源有限公司	162,154.00	162,154.00	100.00	收回可能性较小
十堰华源新能源有限公司	114,237.81	114,237.81	100.00	收回可能性较小
伍星	110,000.00	110,000.00	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	1,569,873.42	1,569,873.42	100.00	
合计	17,647,856.06	**16,861,100.88**	95.54	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	15,664,741.52	-1,978,726.40	100,163.45		-2,948.02	13,582,903.65
保证金及政府组合	242,244.23	46,994.58				289,238.81
单项计提组合	16,861,100.88	6,574,647.78		220,018.40		23,215,730.26
合计	**32,768,086.63**	**4,642,915.96**	**100,163.45**	**220,018.40**	**-2,948.02**	**37,087,872.72**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	650,612.35	15,256,373.40	16,861,100.88	32,768,086.63
2024年1月1日余额在本期	650,612.35	15,256,373.40	16,861,100.88	32,768,086.63
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-360,117.39	-1,571,614.43	6,574,647.78	4,642,915.96
本期转回		100,163.45		100,163.45
本期转销			220,018.40	220,018.40
本期核销				
其他变动		-2,948.02		-2,948.02
2024年12月31日余额	**290,494.96**	**13,581,647.50**	**23,215,730.26**	**37,087,872.72**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州耀顶自动化科技有限公司	其他	7,585,890.00	3年以上	14.11	6,827,301.00
淳化中略风力发电有限公司	往来款	5,142,468.17	3年以上	9.57	4,113,974.54
神木顺利新能源有限公司	往来款	4,545,676.88	2-3年	8.46	1,818,270.75
陕西吉亿隆建筑劳务有限公司	往来款	3,933,775.89	1-2年	7.32	3,933,775.89
陕西金元新能源有限公司	往来款	3,500,000.00	3年以上	6.51	2,800,000.00
小计		**24,707,810.94**		45.97	**19,493,322.18**

（5）本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	220,018.40
合计	**220,018.40**

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南长高国际工程技术有限公司	往来款项	138,600.00	已被注销，无法收回	审计委员会决议	否
贵州中水能源股份有限公司野马寨发电厂	往来款项	30,778.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方已被注销	审计委员会决议	否
涟钢振兴企业轧钢有限责任公司	往来款项	36,439.90	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方已被注销	审计委员会决议	否
北京卡普斯光学材料有限责任公司	往来款项	8,500.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方被吊销	审计委员会决议	否
镇江太极重工科技有限公司	往来款项	3,500.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方已被注销	审计委员会决议	否
长沙环宇铸造材料有限公司	往来款项	2,000.00	账龄5年以上超过诉讼时效，无法追回，且对方已被注销	审计委员会决议	否
合计		**219,817.90**			

（6）本期无涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

（七）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	154,951,985.09	3,392,836.53	151,559,148.56	90,145,315.42	2,554,290.33	87,591,025.09
在产品	102,629,600.88		102,629,600.88	126,171,447.76	846,836.80	125,324,610.96
库存商品	92,058,226.07	4,647,834.71	87,410,391.36	118,884,640.90	10,536,580.36	108,348,060.54
委托加工物资	772,370.14		772,370.14	679,150.65		679,150.65
外购商品				20,912,370.32	133,695.46	20,778,674.86
合同履约成本	20,730,493.61	20,617.58	20,709,876.03	23,434,536.61	4,099,614.00	19,334,922.61
合计	**371,142,675.79**	**8,061,288.82**	**363,081,386.97**	**380,227,461.66**	**18,171,016.95**	**362,056,444.71**

注：期末外购商品根据实际用途并入原材料。

2、存货跌价准备或合同履约成本减值准备：

按性质分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,554,290.33	838,546.20				3,392,836.53
在产品	846,836.80			846,836.80		
库存商品	10,536,580.36	1,464,744.63		7,353,490.28		4,647,834.71
委托加工物资						
发出商品						
外购商品	133,695.46			133,695.46		
合同履约成本	4,099,614.00	20,617.58		4,099,614.00		20,617.58
合计	**18,171,016.95**	**2,323,908.41**		**12,433,636.54**		**8,061,288.82**

3、存货不存在受限情况

（八）合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未开票工程收入	33,005,536.70	22,884,005.74	10,121,530.96	40,551,803.50	25,352,481.68	15,199,321.82
合计	**33,005,536.70**	**22,884,005.74**	**10,121,530.96**	**40,551,803.50**	**25,352,481.68**	**15,199,321.82**

2、按账龄披露情况

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,934.69	14,197,242.55
1—2年	11,300,442.03	
2—3年	-	19,884,308.44
3年以上	21,688,159.98	6,470,252.51
合计	**33,005,536.70**	**40,551,803.50**

3、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产	19,187,823.61	58.14	19,187,823.61	100.00	
按账龄计提坏账准备的合同资产	13,817,713.09	41.86	3,696,182.13	26.75	10,121,530.96
其中：账龄组合	13,817,713.09	41.86	3,696,182.13	26.75	10,121,530.96
合计	**33,005,536.70**	**100.00**	**22,884,005.74**	**69.33**	**10,121,530.96**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产	19,187,823.61	47.32	19,187,823.61	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资	21,363,979.89	52.68	6,164,658.07	28.86	15,199,321.82
其中：账龄组合	21,363,979.89	52.68	6,164,658.07	28.86	15,199,321.82
合计	**40,551,803.50**	**100.00**	**25,352,481.68**	**62.52**	**15,199,321.82**

按组合计提坏账准备披露：

组合名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	16,934.69	846.73	5.00
1-2年	11,300,442.03	1,695,066.30	15.00
2-3年			
3年以上	2,500,336.37	2,000,269.10	80.00
合计	**13,817,713.09**	**3,696,182.13**	26.75

续表

组合名称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	14,197,242.55	709,862.13	5.00
1-2年			15.00
2-3年	696,484.83	278,593.93	40.00
3年以上	6,470,252.51	5,176,202.01	80.00
合计	**21,363,979.89**	**6,164,658.07**	28.86

按单项计提准备的合同资产

单位名称	账面金额	坏账金额	坏账计提比例（%）	单项计提原因
淳化项目	19,187,823.61	**19,187,823.61**	**100.00**	预计收回可能很小

（1）坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
未开票工程收入	25,352,481.68	-2,189,882.01			278,593.93	22,884,005.74
合计	**25,352,481.68**	**-2,189,882.01**			**278,593.93**	**22,884,005.74**

按预期信用损失阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	709,862.13	5,454,795.94	19,187,823.61	25,352,481.68
2024年1月1日余额在本期	709,862.13	5,454,795.94	19,187,823.61	25,352,481.68
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-709,015.40	-1,480,866.61		-2,189,882.01
本期转回				
本期转销		278,593.93		278,593.93
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	**846.73**	**3,695,335.40**	**19,187,823.61**	**22,884,005.74**

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、预缴税费	17,109,687.33	20,620,280.76
合计	17,109,687.33	**20,620,280.76**

（十）长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
淳化中略风力发电有限公司	45,518,562.40			-7,415,149.53	
浙江富特科技股份有限公司	65,564,964.73			8,649,035.91	-65,551.77
合计	**111,083,527.13**			**1,233,886.38**	**-65,551.77**

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
淳化中略风力发电有限公司					38,103,412.87	
浙江富特科技股份有限公司	2,436,241.71				76,584,690.58	
合计	2,436,241.71				**114,688,103.45**	

（十一）其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
随州绿源新能源有限公司	6,178,800.00	6,178,800.00					698,797.46	
襄阳绿动新能源有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00					694,744.79	
十堰华源新能源有限公司	3,393,000.00	3,393,000.00					290,674.76	
黄冈华	1,096,200.00	1,096,200.00					14,935.47	

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
源新能源有限公司								
长沙银行股份有限公司	101,221.54	77,652.52	23,569.02		86,853.66			
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	8,581,000.00	12,655,847.91		3,327,765.80		3,518,630.73		
合计	**26,070,221.54**	**30,121,500.43**	23,569.02	**3,327,765.80**	**86,853.66**	**3,518,630.73**	**1,699,152.48**	

本期无终止确认

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
随州绿源新能源有限公司	698,797.46	2,266,154.64				
襄阳绿动新能源有限公司	694,744.79	2,419,869.64				
十堰华源新能源有限公司	290,674.76	568,925.52				
黄冈华源新能源有限公司	14,935.47	510,610.70				
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）			3,518,630.73			

（十二）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,546,916.82			75,546,916.82
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	75,546,916.82			75,546,916.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,462,233.48			11,462,233.48
2.本期增加金额	2,114,223.96			2,114,223.96
（1）计提或摊销	2,114,223.96			2,114,223.96
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	13,576,457.44			13,576,457.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	**61,970,459.38**			61,970,459.38
2.期初账面价值	**64,084,683.34**			**64,084,683.34**

（十三）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	486,879,233.87	494,592,380.03
固定资产清理		
合计	**486,879,233.87**	**494,592,380.03**

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	447,487,560.47	317,475,374.78	12,846,248.73	52,424,427.05	830,233,611.03
2.本期增加金额	9,135,218.32	18,436,376.60	386,361.92	3,335,449.61	31,293,406.45
（1）购置	940,925.00	13,221,332.35	386,361.92	2,653,224.24	17,201,843.51
（2）在建工程转入	8,194,293.32	5,215,044.25		682,225.37	14,091,562.94
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		7,548,011.41	1,514,156.24	3,031,488.78	12,093,656.43
（1）处置或报废		7,548,011.41	1,514,156.24	3,031,488.78	12,093,656.43
（2）其他转出					
（3）转入投资性房地产					
4.期末余额	456,622,778.79	328,363,739.97	11,718,454.41	52,728,387.88	849,433,361.05
二、累计折旧					
1.期初余额	107,794,268.71	165,516,959.68	10,994,670.83	32,222,281.44	316,528,180.66
2.本期增加金额	16,077,984.02	18,160,143.74	469,128.93	3,639,171.16	38,346,427.85
（1）计提	16,077,984.02	18,160,143.74	469,128.93	3,639,171.16	38,346,427.85
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额		6,338,957.33	1,438,448.44	2,803,444.43	10,580,850.20
（1）处置或报废		6,338,957.33	1,438,448.44	2,803,444.43	10,580,850.20
（2）其他转出					
（3）转入投资性房地产					
4.期末余额	123,872,252.73	177,338,146.09	10,025,351.32	33,058,008.17	344,293,758.31
三、减值准备					
1.期初余额		19,004,259.98		108,790.36	19,113,050.34
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		792,707.95		59,973.52	852,681.47
（1）处置或报废		792,707.95		59,973.52	852,681.47
（2）其他转出					
4.期末余额		18,211,552.03		48,816.84	18,260,368.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	**332,750,526.06**	**132,814,041.85**	**1,693,103.09**	**19,621,562.87**	**486,879,233.87**
2.期初账面价值	**339,693,291.76**	**132,954,155.12**	**1,851,577.90**	**20,093,355.25**	**494,592,380.03**

2、无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产。

4、无未办妥产权证书的固定资产。

（十四）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,629,168.01	1,945,347.84
工程物资		

项目	期末余额	期初余额
合计	2,629,168.01	1,945,347.84

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼附属工程				396,663.23		396,663.23
金洲生产基地-零星工程	659,859.35		659,859.35	1,548,684.61		1,548,684.61
金洲二期-电气厂房改造						
金洲三期-电气厂房改造	1,611,909.16		1,611,909.16			
金洲三期-成套厂房改造						
衡阳生产厂房建造	357,399.50		357,399.50			
合计	**2,629,168.01**		**2,629,168.01**	**1,945,347.84**		**1,945,347.84**

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
总部大楼附属工程		396,663.23	22,641.51	419,304.74		
金洲生产基地-零星工程		1,548,684.61	977,683.39	1,526,043.12	340,465.53	659,859.35
金洲二期-电气厂房改造			6,248,945.46	6,248,945.46		
金洲三期-电气厂房改造			6,066,748.67		4,454,839.51	1,611,909.16
金洲三期-成套厂房改造			11,581,038.94	5,897,269.62	5,683,769.32	
衡阳生产厂房建造			357,399.50			357,399.50
合计		**1,945,347.84**	**25,254,457.47**	**14,091,562.94**	**10,479,074.36**	**2,629,168.01**

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
总部大楼附属工程						自筹
金洲生产基地-零星工程						自筹
金洲二期-电气厂房改造						自筹
金洲三期-电气厂房改造						自筹
金洲三期-成套厂房改造						自筹
衡阳生产厂房建造						自筹
合计						

注：本期其他减少数为转入长期待摊费用。

（十五）使用权资产

项目	租赁使用权	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,729,044.30	10,729,044.30
2.本期增加金额	11,815,360.70	11,815,360.70

项目	租赁使用权	合计
租赁合同	11,815,360.70	11,815,360.70
3.本期减少金额	793,103.49	793,103.49
租赁合同	793,103.49	793,103.49
4.期末余额	21,751,301.51	21,751,301.51
二、累计折旧		
1.期初余额	3,578,053.97	3,578,053.97
2.本期增加金额	2,936,072.08	2,936,072.08
（1）计提	2,936,072.08	2,936,072.08
租赁合同	2,936,072.08	2,936,072.08
3.本期减少金额	795,204.63	795,204.63
（1）处置	795,204.63	795,204.63
租赁合同	795,204.63	795,204.63
4.期末余额	5,718,921.42	5,718,921.42
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
租赁合同		
3.本期减少金额		
（1）处置		
租赁合同		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	**16,032,380.09**	**16,032,380.09**
2.期初账面价值	**7,150,990.33**	**7,150,990.33**

（十六）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	124,027,449.97	3,540,641.46	12,339,301.14	3,637,745.34	143,545,137.91
2.本期增加金额	22,379,968.00		578,727.69		22,958,695.69
（1）购置	22,379,968.00		578,727.69		22,958,695.69
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			3,801,652.18	3,637,745.34	7,439,397.52
（1）处置			3,801,652.18	3,637,745.34	7,439,397.52
（2）其他					
4.期末余额	146,407,417.97	3,540,641.46	9,116,376.65		159,064,436.08
二、累计摊销					
1.期初余额	20,714,658.64	3,080,641.16	8,781,897.65	2,397,194.26	34,974,391.71

项目	土地使用权	专利权	软件	屋顶光伏经营权	合计
2.本期增加金额	3,477,921.32	82,333.29	1,123,099.27	275,404.29	4,958,758.17
（1）计提	3,477,921.32	82,333.29	1,123,099.27	275,404.29	4,958,758.17
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额			3,791,908.58	2,672,598.55	6,464,507.13
（1）处置			3,791,908.58	2,672,598.55	6,464,507.13
（2）其他					
4.期末余额	24,192,579.96	3,162,974.45	6,113,088.34		33,468,642.75
三、减值准备					
1.期初余额			9,743.60		9,743.60
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额			9,743.60		9,743.60
（1）处置			9,743.60		9,743.60
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**122,214,838.01**	**377,667.01**	**3,003,288.31**		**125,595,793.33**
2.期初账面价值	**103,312,791.33**	**460,000.30**	**3,547,659.89**	**1,240,551.08**	**108,561,002.60**

2、无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十七）商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—企业合并形成的	本期减少—处置	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司	1,832,470.74			1,832,470.74
湖南长高森源电力设备有限公司	32,858,578.05			32,858,578.05
湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73			244,747,989.73
合计	**314,439,038.52**			**314,439,038.52**

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加—计提	本期减少—处置	期末余额
湖南长高新材料股份有限公司	**1,832,470.74**			**1,832,470.74**
湖南长高森源电力设备有限公司	2,450,451.32			**2,450,451.32**
湖北省华网电力工程有限公司	244,747,989.73			244,747,989.73
合计	**249,030,911.79**			**249,030,911.79**

3、商誉期末净值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南长高电气有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00
湖南长高新材料股份有限公司				
湖南长高森源电力设备有限公司	30,408,126.73			30,408,126.73
湖北省华网电力工程有限公司				
合计	**65,408,126.73**			**65,408,126.73**

本期商誉减值测试过程：

被投资单位名称或形成商誉的事项	与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合是否一致	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合可回收金额	本期商誉减值金额
湖南长高电气有限公司	是	73,999,556.58	108,999,556.58	897,000,000.00	
湖南长高森源电力设备有限公司	是	38,349,761.23	**68,757,887.96**	**146,000,000.00**	

4、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
湖南长高电气有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖南长高新材料股份有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖南长高森源电力设备有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
湖北省华网电力工程有限公司	包括固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及对应的商誉	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是

湖南长高电气有限公司、湖南长高森源电力设备有限公司、湖北省华网电力工程有限公司均以长期资产组作为商誉不可分割的资产组，资产组的确定范围与购买日、以前年度商誉减值测试所确定的资产组或资产组组合没有发生变化。

资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。

经测算，合并产生的湖南长高电气有限公司商誉和湖南长高森源电力设备有限公司商誉不存在减值，故未计提减值准备。

（十八）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,520,826.38	820,550.38	441,735.96		1,899,640.80
厂房改造	8,286,502.56	12,077,101.52	2,696,848.53		17,666,755.55
经营服务中心车辆使用费	118,024.03		118,024.03		-
合计	9,925,352.97	12,897,651.90	3,256,608.52		19,566,396.35

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	172,148,414.38	30,539,202.63	141,858,135.55	26,658,157.31
内部交易未实现利润	3,552,275.40	532,841.31	1,331,259.40	199,688.91
其他税法会计确认差异	170,662,063.27	26,842,336.74	129,524,858.51	19,694,760.49
合计	**346,362,753.05**	**57,914,380.68**	**272,714,253.46**	**46,552,606.71**

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
会计与税法关于使用权资产摊销差异	15,048,893.56	3,660,624.47	5,532,941.75	1,211,788.52
交易性金融资产公允价值变动	1,093,972.61	164,095.89		
合计	**16,142,866.17**	**3,824,720.36**	**5,532,941.75**	**1,211,788.52**

3、未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	102,571,345.46	87,652,641.12
存货跌价准备	5,084,480.00	13,249,822.34
固定资产减值准备	18,260,368.87	19,367,594.54
可抵扣亏损	108,069,375.60	85,342,299.27
合计	**233,985,569.93**	**205,612,357.27**

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		16,078,412.75	
2025	16,919,556.43	17,132,343.59	
2026	2,847,571.34	2,848,844.84	
2027	36,045,188.80	36,077,455.06	
2028	13,205,243.03	13,205,243.03	
2029	39,051,816.00		
合计	**108,069,375.60**	**85,342,299.27**	

（二十）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及设备款	6,916,840.00	9,170,545.00
合计	6,916,840.00	**9,170,545.00**

（二十一）短期借款

1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
票据贴现		
保证借款	9,000,000.00	16,400,000.00
质押借款	6,000,000.00	
信用借款		5,000,000.00
合计	**15,000,000.00**	**21,400,000.00**

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无

3、各类借款情况说明

（1）保证借款

1、2024 年 8 月 29 日湖南长高弘瑞电气有限公司向招商银行长沙宁乡支行借款 400 万元，借款期限为 2024 年 8 月 29 日至 2025 年 8 月 29 日，利率为 2.8%，由湖南长高电气有限公司担保 70%，郭周平个人担保 30%。

2、2024 年 9 月 18 日湖南长高弘瑞电气有限公司向招商银行长沙宁乡支行借款 500 万元，借款期限从 2024 年 9 月 18 日至 2025 年 9 月 18 日，利率 2.8%,由湖南长高电气有限公司提供担保 70%，郭周平个人提供 30%担保。

（2）质押借款

1、2024 年 4 月 22 日湖南长高弘瑞电气有限公司向建设银行长沙雨花亭支行借款 300 万元，借款期限为 2024 年 4 月 22 日至 2025 年 4 月 21 日，利率 2.8%，以湖南长高弘瑞电气有限公司对长高电新科技股份公司的应收账款设定质押。

2、2024 年 7 月 24 日湖南长高弘瑞电气有限公司向建设银行长沙雨花亭支行借款 300 万元，借款期限为 2024 年 7 月 24 日至 2025 年 7 月 23 日，利率 2.7%，以湖南长高弘瑞电气有限公司对长高电新科技股份公司的应收账款设定质押。

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,817,386.53	90,219,658.80
商业承兑汇票		
合计	**90,817,386.53**	**90,219,658.80**

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十三）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	386,220,748.96	328,774,099.56
设备及工程款	98,471,951.59	96,301,816.62
合计	**484,692,700.55**	**425,075,916.18**

（二十四）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	47,876,875.17	47,614,940.81
合计	**47,876,875.17**	**47,614,940.81**

（二十五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	26,258,518.40	222,652,430.99	202,778,965.91	46,131,983.48
二、离职后福利-设定提存计划	153,748.37	19,668,690.71	19,658,790.58	163,648.50
三、辞退福利	117,176.00	4,979,130.92	4,314,542.92	781,764.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	**26,529,442.77**	**247,300,252.62**	**226,752,299.41**	**47,077,395.98**

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,072,933.07	196,343,009.46	177,162,887.97	42,253,054.56
2、职工福利费	484,232.16	7,407,389.83	7,270,351.17	621,270.82
3、社会保险费	651,281.88	9,974,101.03	9,929,562.49	695,820.42
其中：医疗保险费	653,066.80	9,117,012.01	9,082,732.99	687,345.82
工伤保险费	-2,107.45	825,116.22	815,194.50	7,814.27
生育保险费	322.53	31,972.80	31,635.00	660.33
4、住房公积金	57,409.01	5,858,753.09	5,880,151.09	36,011.01
5、工会经费和职工教育经费	1,992,662.28	3,069,177.58	2,536,013.19	2,525,826.67
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	**26,258,518.40**	222,652,430.99	202,778,965.91	46,131,983.48

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	124,757.12	18,875,654.62	18,868,711.36	131,700.38
2、失业保险费	28,991.25	793,036.09	790,079.22	31,948.12
合计	**153,748.37**	19,668,690.71	19,658,790.58	163,648.50

（二十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	27,226,403.01	21,801,511.55
增值税	8,146,984.16	6,720,307.21
土地使用税	300.24	300.24
房产税	79,683.63	76,447.68
印花税	388,707.41	215,498.03
城市维护建设税	728,832.81	638,255.77
教育费附加	545,493.99	464,672.51
代扣代缴个人所得税	937,900.65	2,439,424.72
其他	654,388.28	186,620.66
合计	38,708,694.18	**32,543,038.37**

（二十七）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	430,442.00	
应付股利		
其他应付款	72,406,868.28	27,630,659.49
合计	**72,837,310.28**	**27,630,659.49**

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	2,410,592.83	478,830.30
费用及往来	25,517,466.29	25,908,010.25
股份支付潜在的回购义务	44,305,374.20	
其他	173,434.96	1,243,818.94
合计	**72,406,868.28**	**27,630,659.49**

（二十八）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,000,000.00	5,500,000.00
一年内到期的长期应付款	7,640,000.00	7,640,000.00
合计	20,640,000.00	**13,140,000.00**

（二十九）其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	5,240,079.45	4,343,799.98
票据背书		73,687.27
合计	**5,240,079.45**	**4,417,487.25**

（三十）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	120,000,000.00	125,500,000.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	5,500,000.00
合计	**107,000,000.00**	**120,000,000.00**

信用借款：2022 年 6 月 28 日，长高电新科技股份公司与中国建设银行股份有限公司长沙天心支行签署固定资产借款合同，合同额为 160,00.00 万元，借款期限为 2022 年 6 月 28 日至 2030 年 6 月 28 日。分别于 2022 年 6 月 30 日提取借款 12,000.00 万元，2022 年 12 月 30 日提取借款 700.00 万元，借款利率为浮动利率，即 LPR 利率减 85 基点。

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款：		
湖南雁能配电设备有限公司厂房	1,057,333.38	1,334,666.74
乌鲁木齐高新技术产业园办公场所租赁	211,352.40	422,704.78
云南大理州金尚俊园办公场所租赁	540,723.04	615,375.38
贵州花果园办公所租赁	43,901.28	
重庆分公司租赁款		285,645.16
北京办公场地租赁	9,998,321.38	
井陉发电项目租赁土地	3,375,150.48	3,575,150.48
应付租赁款小计：	15,226,781.96	6,233,542.54
减：未确认融资费用	1,853,017.57	1,103,248.51
合计	**13,373,764.39**	**5,130,294.03**

（三十二）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	43,742,332.13	51,382,332.13
减：重分类至一年内到期的非流动负债	7,640,000.00	7,640,000.00
合计	**36,102,332.13**	**43,742,332.13**

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	1,702,332.13	1,702,332.13
逐年退出投资款	42,040,000.00	49,680,000.00
合计	**43,742,332.13**	**51,382,332.13**

2、按债权方列示长期应付款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
应付湖北省华网电力工程有限公司原股东股权款	1,702,332.13			1,702,332.13	股权收购
国家开发银行股份有限公司湖南省分行逐年退出投资款	49,680,000.00		7,640,000.00	42,040,000.00	产业扶持
合计	**51,382,332.13**		7,640,000.00	**43,742,332.13**	

（三十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预期赔偿款	12,611,040.00		淳化项目由于发电小时数不足导致新能源电力可能支付赔付
合计	**12,611,040.00**		

（三十四）递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	118,230,043.88	1,500,000.00	6,971,966.49	112,758,077.39	政府补助
对联营企业内部交易未实现利润	2,794,594.83		155,255.27	2,639,339.56	丧失控制权前内部交易
合计	**121,024,638.71**	**1,500,000.00**	**7,127,221.76**	**115,397,416.95**	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
高压开关制造成套装备的数字化车间	2,500,000.00			1,250,000.00
2016年第二季度装备补贴	670,110.00			223,370.00
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	94,963,143.41			3,345,273.04
工业强基工程补助项目	14,018,935.72			1,677,771.48
22年度先进制造业关键产品“揭榜挂帅”项目-望城工信局	5,000,000.00			
分摊2016年第三批战略性新兴产业与	360,000.00			140,000.00

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
新兴工业化专项资金				
2024年第十批创新型省份城市建设专项资金		1,500,000.00		
新能源汽车充电设施建设奖励资金	717,854.75			335,551.97
对联营企业内部交易未实现利润	2,794,594.83			
合计	**121,024,638.71**	**1,500,000.00**		**6,971,966.49**

续表

补助项目	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高压开关制造成套装备的数字化车间			1,250,000.00	与资产相关
2016年第二季度装备补贴			446,740.00	与资产相关
长沙市国有土地上房屋征收补偿协议			91,617,870.37	与资产相关
工业强基工程补助项目			12,341,164.24	与资产相关
22年度先进制造业关键产品“揭榜挂帅”项目-望城工信局			5,000,000.00	与资产相关
分摊2016年第三批战略性新兴产业与新兴工业化专项资金			220,000.00	与资产相关
2024年第十批创新型省份城市建设专项资金			1,500,000.00	与资产相关
新能源汽车充电设施建设奖励资金			382,302.78	与资产相关
对联营企业内部交易未实现利润		335,551.97	2,639,339.56	与收益相关
合计		**335,551.97**	**115,397,416.95**	

（三十五）股本

项目	期初余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	**620,332,085.00**						**620,332,085.00**

（三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	546,205,938.97			546,205,938.97
其他资本公积	82,539,206.38	20,172,541.21	35,705,498.16	67,006,249.43
合计	**628,745,145.35**	**20,172,541.21**	**35,705,498.16**	**613,212,188.40**

本期增加系确认员工持股计划本期应分摊费用，本期减少系回购库存股与已收到员工认购款的差异。

（三十七）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		44,305,374.20		**44,305,374.20**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		44,305,374.20		44,305,374.20

（三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-127,580.29	-3,304,196.78				-3,304,196.78		-3,431,777.07
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-127,580.29	-3,304,196.78				-3,304,196.78		-3,431,777.07
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益		-65,551.77				-65,551.77		-65,551.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-65,551.77				-65,551.77		-65,551.77
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折								

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
算差额								
其他综合收益合计	-127,580.29	-3,369,748.55				-3,369,748.55		-3,497,328.84

（三十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	465,950.79	8,753,901.20	5,398,014.79	3,821,837.20
合计	465,950.79	8,753,901.20	5,398,014.79	3,821,837.20

（四十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,699,490.49	749,245.86		72,448,736.35
任意盈余公积				
合计	71,699,490.49	749,245.86		72,448,736.35

（四十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	938,224,482.09	778,809,356.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	938,224,482.09	778,809,356.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,103,936.87	173,076,512.15
减：提取法定盈余公积	749,245.86	1,254,744.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	42,500,491.95	12,406,641.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,147,078,681.15	938,224,482.09

（四十二）营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,750,286,360.00	1,067,097,190.53	1,486,039,373.26	971,305,479.58
其他业务	9,872,964.22	7,503,444.72	7,343,524.29	7,687,013.80
合计	1,760,159,324.22	1,074,600,635.25	1,493,382,897.55	978,992,493.38

2、收入相关信息：

分类	输变电设备产品		电力能源设计与服务、总包		新能源发电		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
高压开关产品	1,657,627,620.35	980,670,093.95							1,657,627,620.35	980,670,093.95
电力能源设计与服务、总包			79,565,256.01	80,768,391.82					79,565,256.01	80,768,391.82
新能源发电					12,977,488.25	5,523,358.94			12,977,488.25	5,523,358.94
其他							9,988,959.61	7,638,790.54	9,988,959.61	7,638,790.54
按经营地区分类										
其中：										
华北地区	208,589,823.17	116,571,936.95	1,093,556.47	5,499,235.52	12,977,488.25	5,523,358.94	24,918.59	8,028.97	222,685,786.48	127,602,560.38
华东地区	588,930,298.31	348,940,633.82	3,614,409.01	874,572.66			4,396,158.94	3,205,280.44	596,940,866.26	353,020,486.92
华南地区	51,045,718.19	48,753,931.35	965,912.83	1,240,230.98			88,906.19	266,141.28	52,100,537.21	50,260,303.61
华中地区	377,682,248.72	208,920,435.18	27,749,436.03	22,859,111.59			4,477,892.12	3,180,300.90	409,909,576.87	234,959,847.67
西北地区	163,664,683.52	93,361,730.72	7,723,525.09	9,902,048.47			6,332.00	-	171,394,540.61	103,263,779.19
西南地区	160,344,956.01	98,389,709.28	38,418,416.58	40,393,192.60			994,751.77	979,038.95	199,758,124.36	139,761,940.83
东北地区	107,369,892.43	65,731,716.65							107,369,892.43	65,731,716.65
按商品转让的时间分类										
其中：										
某一时点确认收入	1,657,627,620.35	980,670,093.95	59,405,809.48	55,051,532.86	12,977,488.25	5,523,358.94	9,988,959.61	7,638,790.54	1,739,999,877.69	1,048,883,776.29
某一时段确认收入			20,159,446.53	25,716,858.96					20,159,446.53	25,716,858.96
按销售渠道分类										
其中：										
直销模式	1,657,627,620.35	980,670,093.95	79,565,256.01	80,768,391.82	12,977,488.25	5,523,358.94	9,988,959.61	7,638,790.54	1,760,159,324.22	1,074,600,635.25
合计	1,657,627,620.35	980,670,093.95	79,565,256.01	80,768,391.82	12,977,488.25	5,523,358.94	9,988,959.61	7,638,790.54	1,760,159,324.22	1,074,600,635.25

3、报告期内确认收入金额前五的项目信息：

序号	项目名称	收入金额
1	国网湖南省电力有限公司	189,815,110.72
2	国网安徽省电力有限公司	183,790,338.82
3	国网浙江省电力有限公司	126,785,935.03
4	国网江苏省电力有限公司	121,244,646.57
5	国网湖北省电力有限公司	100,084,133.28
	合计	**721,720,164.42**

（四十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,823,736.26	6,606,917.31
教育费附加	5,613,764.10	4,722,225.68
印花税	1,273,428.49	1,081,684.54
房产税	4,582,104.68	4,052,220.40
土地使用税	2,580,928.85	2,653,378.34
车船使用税	5,881.62	5,731.62
水利建设基金	763,417.74	382,743.32
环保税	34,611.62	56,788.10
土地增值税及其他	865,186.94	420,416.07
合计	**23,543,060.30**	**19,982,105.38**

（四十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	34,353,274.64	14,908,348.70
办公费	8,512,531.48	4,016,954.12
差旅费	18,348,974.19	15,728,668.76
售后服务费及修理费	16,039,981.71	12,527,691.41
会务费及业务宣传费	988,620.15	549,729.20
业务招待费	24,846,582.85	20,589,451.02
运输费	1,588,938.46	1,965,790.86
中标费	13,606,659.48	12,402,390.75
咨询劳务费	6,937,259.42	5,231,330.29
员工持股计划费用	941,500.98	
其他费用	347,118.94	303,003.98
合计	**126,511,442.30**	**88,223,359.09**

（四十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	75,021,936.87	59,702,845.17
办公费	2,953,715.14	5,865,354.85

项目	本期金额	上期金额
差旅费	3,268,915.48	2,715,467.54
税金	389,648.88	798,732.00
维修费	687,475.74	1,055,996.70
无形资产摊销	1,978,774.26	1,805,543.88
业务招待费	3,112,714.34	6,993,268.74
折旧费	11,866,908.09	8,997,681.96
咨询费	6,132,519.71	8,931,802.45
股权激励费用	17,730,077.33	
长期待摊费用摊销	63,743.43	714,707.00
其他费用	10,598,215.88	10,966,078.37
合计	**133,804,645.15**	**108,547,478.66**

（四十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	23,554,412.86	26,867,262.04
折旧、摊销费	5,909,860.48	5,998,432.63
材料费	28,283,858.94	16,756,574.05
其他研发费用	36,255,547.03	26,231,990.56
合计	**94,003,679.31**	**75,854,259.28**

（四十七）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,136,928.48	6,454,385.88
减：利息收入	10,364,932.02	6,298,996.08
汇兑损失（减：收益）	61,273.31	-252,119.39
手续费	262,016.45	324,106.75
合计	**-3,904,713.78**	**227,377.16**

（四十八）其他收益

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
1、	与收益相关的政府补助确认的其他收益	**18,261,302.21**	**12,618,879.31**
2、	个税手续费退还	65,099.52	32,004.80
3、	稳岗补贴	732,963.31	408,964.17
4、	进项5%加计抵减税款	7,768,077.41	5,433,853.31
5、	135工程升级版扫尾批准厂房项目奖补-宁乡高新区管委会	1,450,000.00	
6、	2023年产业强园亩均效益奖三等奖-望城经开区管委会	200,000.00	
7、	2023年产业强园优秀引才企业-望城经开区管委会	50,000.00	
8、	2023年望城经开区科技创新及上市奖励资金-望城经开区管委会	350,000.00	
9、	2024年院士专家工作站专项资助费-长沙市望城区委组织部	150,000.00	
10、	收到2023年度专家工作站专项资助经费-望城区科学技术协会	100,000.00	
11、	收到宁乡市工业和信息化局2023年度工业强市奖励–税收贡献	400,000.00	

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
12、	收到宁乡市科学技术局（获批组建创新平台企业奖补）资金	100,000.00	
13、	收2023年度工业强市及科技创新奖励资金	50,000.00	
14、	收到宁乡市科学技术局（技术合同登记企业奖补）资金	40,900.00	
15、	收2023年望城经开区科技创新及上市奖励资金	163,810.00	
16、	收望城经开区2023年安全生产示范企业奖金	100,000.00	
17、	收到宁乡科技局2023年湖南省企业研发财政奖补资金	1,141,100.00	
18、	收到宁乡高新技术产业园区安全先进单位补贴	50,000.00	
19、	收到先进制造业高地建设专项补助	500,000.00	
20、	收到2024年第四批创新型省份建设专项资金	1,000,000.00	
21、	收到2023年度工业强市及科技创新奖励资金	28,800.00	
22、	收到2023年度工业强市奖励--税收贡献奖	800,000.00	
23、	收到2023年度工业强市奖励--国家绿色工厂奖金	100,000.00	
24、	收到2023年度工业强市奖励--湖南省智能制造标杆企业奖金	100,000.00	
25、	收到2023年度工业强市奖励--湖南省智能制造标杆企业奖金	100,000.00	
26、	收到24年湖南省第二批先进制造业高地建设专项资金	300,000.00	
27、	收到24年湖南省第三批先进制造业高地建设专项资金	1,350,000.00	
28、	收到2023年度工业强市奖励--产业链配套补助	39,200.00	
29、	收到人社局拨付技能大师工作室建设项目资金	100,000.00	
30、	收到科技型中小企业经办人奖金（张静收到打入账户）	800.00	
31、	衡阳高新技术产业开发区管理委员会的创客中国奖	10,000.00	
32、	衡阳高新区奖金	10,000.00	
33、	收衡阳高新技术产业开发区管理委员会制造业发展贡献奖	300,000.00	
34、	收衡阳市财政局奖补2023年打好经济增长绿色制造项目资金	100,000.00	
35、	收衡阳市市场监督管理局知识产权强链护链专项经费	100,000.00	
36、	优秀企业奖	70,000.00	
37、	新能源汽车充电设施建设奖励资金	335,551.97	
38、	科技型中小企业市级奖补资金	5,000.00	
39、	2023年第四批省先进制造业高地建设专项资金100万12.15		1,000,000.00
40、	收到科技创新奖励（双创项目）-长沙望城经开区管委会		700,000.00
41、	收望城经开区管委会科技创新奖励（科技发展专项）		550,000.00
42、	收望城经开区管委会2021年经济贡献奖		440,000.00
43、	收到长沙市工业企业本地采购配套资金		326,900.00
44、	收到宁乡科技局企业研发财政补助资金		300,000.00
45、	收到衡阳市财政局先进制造业高地建设专项资金		300,000.00
46、	衡阳市财政局2023年企业研发奖补		217,900.00
47、	收到宁乡科学技术局宁乡市企业研发财政补助资金		200,200.00
48、	收宁乡科学技术局工业强市奖励资金（组建创新平台补助）		200,000.00
49、	宁乡科学技术局[2023]344号工业强市-组建创新平台补助		200,000.00
50、	收到经开区经济贡献奖励-望城经开区管理委员会		200,000.00
51、	衡阳高新技术产业开发区管理委员会奖励款		200,000.00
52、	收到专家工作站专项资助经费-望城区科学技术协会		150,000.00
53、	收到宁乡工信局低挥性有机物含量原辅材料替代奖励资金		149,200.00

序号	产生收入来源	本期金额	上期金额
54、	收到宁乡科技局宁预安指[2023]364号科技计划项目补助资金		100,000.00
55、	收到2023年度望城区科技创新平台补助资金		100,000.00
56、	收到衡阳高新技术委员会财政局奖金		100,000.00
57、	收到衡阳高新技术产业开发区科创积分奖		100,000.00
58、	衡阳高新技术产业开发区培育工业绿色加快经济奖补		100,000.00
59、	衡阳市财政局2023年省级企业技术奖补		100,000.00
60、	收2022年区制造业高质量发展奖补资金		100,000.00
61、	收宁乡市工业和信息化局2022年度工业经济奖励——绿色制造		80,000.00
62、	收到工业经济奖励-绿色制造奖		80,000.00
63、	收2023年科技成果转化奖励资金-长沙市科学技术局		65,100.00
64、	衡阳市财政局2023年工业企业技术改造经济贡献增量奖补		51,300.00
65、	宁乡科学技术局[2023]344号工业-第一批高新技术企业认定奖励		50,000.00
66、	收到工业强市奖励——湖南省专精特新“小巨人”		50,000.00
67、	收到工业强市奖励——湖南省上云上平台标杆企业		50,000.00
68、	收到宁乡科技局-付长财教指[2023]16号高新技术企业奖补经费		50,000.00
69、	收望城经开区管委会科技创新奖励（双创项目）		50,000.00
70、	收长沙市认定高新技术企业奖补经费		50,000.00
71、	望城经开区环保智能门禁建设联网补贴		50,000.00
72、	收到长沙市科学技术局2023年科技成果转化奖励资金		48,900.00
73、	收到工业经济大会奖励-本地采购配套补贴奖		44,000.00
74、	收到衡阳市雁峰区就业服务所失业基金专社保代发费用		40,255.13
75、	宁乡科学技术局[2023]344号工业强市-技术合同登记补贴		38,400.00
76、	收宁乡科学技术局工业强市奖励资金（技术合同登记补贴）		28,800.00
77、	收长沙市科学技术局-付2023年科技成果转化		21,600.00
70、	收到专利奖励费		18,000.00
71、	武汉市东西湖区就业促进中心一次性吸纳就业补贴		15,000.00
72、	收到衡阳高新技术产业开发区管委会创客中国初赛奖励		10,000.00
73、	收望城区技术交易合同奖补资金		9,600.00
74、	雁峰区财政局毕业生社保补贴		8,901.90
	与资产相关的政府补助确认的其他收益	**6,636,414.52**	**7,088,291.96**
1、	第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金		
2、	湖南省科技计划项目合同书-高新技术企业培育合同项目		
3、	高压开关制造成套装备的数字化车间	1,250,000.00	1,250,000.00
4、	长沙市财政异地改扩建项目资金		980,000.00
5、	新能源汽车充电设施建设奖励资金		524,441.76
6、	2016年第二季度装备补贴	223,370.00	223,370.00
7、	工业强基工程补助项目	1,677,771.48	1,677,771.48
8、	湖南省战略性新兴产业项目	140,000.00	1,140,000.00
9、	长沙市国有土地上房屋征收补偿协议	3,345,273.04	1,292,708.72
	合计：	**24,897,716.73**	**19,707,171.27**

（四十九）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,233,886.38	10,111,673.38
处置长期股权投资产生的投资收益	922,118.63	588,415.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,570,641.01	6,888,790.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,699,152.48	2,890,452.69
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	**7,425,798.50**	**20,479,332.26**

（五十）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,237,381.75	-85,127.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	**1,237,381.75**	**-85,127.00**

（五十一）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	118,553.74	499,256.68
应收账款坏账损失	-32,672,853.27	-10,324,536.72
其他应收款坏账损失	- 4,642,915.96	-1,831,494.40
应收股利坏账损失	1,686,775.66	
合计	**-35,510,439.83**	**-11,656,774.44**

（五十二）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,323,908.41	-5,556,624.12
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		-25,950,360.86
十二、合同资产减值损失	2,189,882.01	-12,705,488.01
十三、其他		

项目	本期金额	上期金额
合计	**4,513,790.42**	**-44,212,472.99**

（五十三）资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失		
处置固定资产利得或损失	-12,340.14	903,236.53
处置在建工程利得或损失		
处置生产性生物资产利得或损失		
处置无形资产利得或损失	60,630.06	244,271.66
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换产生的利得或损失		
合计	**48,289.92**	**1,147,508.19**

（五十四）营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿收入	484,615.00	101,562.50	484,615.00
政府补助			
其他	1,158,812.86	778,809.37	1,158,812.86
债务重组利得			
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
合计	**1,643,427.86**	**880,371.87**	**1,643,427.86**

2、计入当期损益的政府补助：无

（五十五）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出及质量赔款	574,937.67	801,191.57	574,937.67
违约支出	50,240.53		50,240.53
滞纳金	2,930.68	1,099,271.92	2,930.68
无法履约合同造成的损失			
固定资产报废损失	128,234.68	29,508.39	128,234.68
其他	15,579,938.61	691,751.66	15,579,938.61
合计	**16,336,282.17**	**2,621,723.54**	**16,336,282.17**

其他说明：其他中 **12,611,040.00** 元为预计负债。

（五十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	56,114,236.00	39,159,529.98
递延所得税费用	-8,724,501.80	-4,818,446.39
合计	**47,389,734.20**	**34,341,083.59**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	299,520,258.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,928,038.83
子公司适用不同税率的影响	4,074,312.56
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,302,898.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,945,047.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,066,156.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,964,883.44
研发费用加计扣除	-9,703,415.96
其他	3,549,922.07
所得税费用	**47,389,734.20**

（五十七）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府拨款和补贴	10,330,041.05	23,618,879.31
利息收入	10,364,932.02	6,298,996.08
往来及其他	60,125,403.11	92,504,214.42
合计	**80,820,376.18**	**122,422,089.81**

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
现金支付的费用	155,909,465.81	162,429,428.33
往来款项	57,211,361.27	61,531,979.18
合计	**213,120,827.08**	**223,961,407.51**

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失子公司控制权基准日账面现金大于处置价款	245,012.29	
处置子公司遗留问题费用	49,728.00	
合计	**294,740.29**	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
员工持股计划认购款	44,305,374.20	
合计	**44,305,374.20**	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁应付款	4,049,964.88	2,961,550.72
回购公司股票用于员工持股计划净支出	**80,046,899.89**	
合计	**84,096,864.77**	**2,961,550.72**

（五十八）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	252,130,524.67	170,853,026.63
加：资产减值准备	29,674,953.00	55,869,247.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,523,298.28	**37,928,633.48**
使用权资产折旧	2,933,970.94	2,399,732.45
无形资产摊销	4,958,758.17	4,604,289.94
长期待摊费用摊销	3,256,608.52	2,674,340.26
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）	-48,289.92	**-1,157,591.66**
固定资产报废损失（收益以"-"号填列）	127,922.17	14,132.44
公允价值变动损失（收益以"-"号填列）	-1,237,381.75	85,127.00
财务费用（收益以"-"号填列）	6,222,314.97	7,398,482.05
投资损失（收益以"-"号填列）	-7,425,798.50	-20,479,332.26
递延所得税资产减少（增加以"-"号填列）	-11,361,773.97	-4,846,315.43
递延所得税负债增加（减少以"-"号填列）	2,637,272.17	-24,340.33
存货的减少（增加以"-"号填列）	2,230,419.66	61,205,579.43
经营性应收项目的减少（增加以"-"号填列）	-81,132,549.51	55,654,396.37
经营性应付项目的增加（减少以"-"号填列）	86,275,262.20	-119,313,976.42
其他	11,203,906.11	76,514.72
经营活动产生的现金流量净额	340,969,417.21	252,941,946.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	935,650,839.49	759,390,874.31
减：现金的期初余额	759,390,874.31	667,090,910.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	**176,259,965.18**	**92,299,963.38**

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：河北浩霸新能源科技有限公司	
减：处置日被处置单位账面	245,013.29
处置子公司收到的现金净额	-245,012.29
重分类为支付的其他与投资活动有关的现金	245,012.29

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	**935,660,870.77**	759,390,874.31
其中：库存现金	297,660.40	233,254.83
可随时用于支付的银行存款	935,363,210.37	759,157,619.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	935,660,870.77	759,390,874.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	21,106,824.56	23,426,487.59

（五十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	21,106,824.56	21,106,824.56	银行承兑汇票、保函保证金、冻结资金	23,426,487.59	23,426,487.59	银行承兑汇票、保函保证金、冻结资金
无形资产	33,506,400.00	22,337,600.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余4204万元担保的反担保抵押物	33,506,400.00	23,007,728.00	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司剩余4968万元担保的反担保抵押物
固定资产（宁乡厂房、宿舍）	69,767,857.48	30,032,423.94	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电	69,767,857.48	33,346,397.31	用于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为国开发展基金投资电气子公司

项目	期末余额			期初余额		
			气子公司剩余4204万元担保的反担保抵押物			剩余4968万元担保的反担保抵押物
合计	**124,381,082.04**	**73,476,848.50**		**126,700,745.07**	**79,780,612.90**	

1、2015 年 12 月公司第三届董事会第三十五次会议审议通过《关于将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保的议案》长高电新科技股份公司（以下简称"公司"）、湖南长高电气有限公司（以下简称"长高电气"）、国开发展基金有限公司（以下简称"国开发展基金"）三方经过商洽，将公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权（国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 210 号，土地面积：198,949.90 平方米，国有土地证号：宁（1）国用（2013）第 209 号，土地面积：56,611.10 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011289 号，使用面积：6,714.98 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011290 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011291 号，使用面积：14,987.46 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011292 号，使用面积：8,158.22 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011293 号，使用面积：12,418.91 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011294 号，使用面积：272.63 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011295 号，使用面积：1,955.26 平方米，房权证号：宁房权证金洲字第 714011296 号，使用面积：17,537.99 平方米）作为抵押物，向国开发展基金投资长高电气的剩余 4204 万元投资款及分红款提供抵押。

2、2016 年 12 月 14 日，经公司第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于撤销与国开发展基金有限公司签订的为湖南长高电气有限公司融资提供抵押担保合同的议案》和《关于长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保的议案》。同意了公司撤销原来与长高电气、国开发展基金三方签订的抵押担保合同，改由长沙金洲新城开发建设投资有限公司为湖南长高电气有限公司融资提供担保并由公司提供反担保，公司提供反担保的抵押物为公司位于宁乡金洲新区工业区金洲大道东 018 号的房产所有权、土地使用权。2016 年 12 月 27 日，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定了新的国开发展基金投资合同变更协议，长沙金洲新城开发建设投资有限公司与国开发展基金签定了保证合同，本公司与长沙金洲新城开发建设投资有限公司签定最高额抵押合同及委托担保协议书及保证反担保合同。

（六十）外币货币性项目

1、外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	720,072.54	7.19	5,176,169.45
欧元	409,290.94	7.53	3,080,200.83
港币	49,255.00	0.93	45,612.10

2、境外经营实体说明

本公司无境外经营实体。

（六十一）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期收到的政府补助			
与资产相关的政府补助	6,636,414.52	其他收益	6,636,414.52
与收益相关的政府补助	18,261,302.21	其他收益	18,261,302.21
合计	**24,897,716.73**		**24,897,716.73**

（六十二）租赁

本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	432,724.83	216,477.42
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,131,746.63	2,268,359.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,219,160.49	5,229,909.72
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本集团作为出租方

经营租赁收入

类别	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,849,122.43	839,314.29

（六十三）研发支出

项目	本期金额	上期金额
工资	23,554,412.86	26,867,262.04
折旧、摊销费	5,909,860.48	5,998,432.63
材料费	28,283,858.94	16,756,574.05
其他研发费用	36,255,547.03	26,231,990.56
其中：费用化研发支出	94,003,679.31	75,854,259.28
资本化研发支出		
合计	**94,003,679.31**	**75,854,259.28**

（1）重要的资本化研发项目：无

（2）开发支出减值准备：无

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下的企业合并。

（二）处置子公司

本期转让河北浩霸新能源科技有限公司。

本期注销了泗洪高昇新能源电力有限公司和浙江长高跃华能源科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南长高智能电气有限公司	长沙市	湖南省长沙市金洲新区金洲大道东018号	研发生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高矿山机电设备有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道018号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新材料股份有限公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售	62.61		62.61	非同一控制合并
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	宁乡市	宁乡市经开区站前路湖南恒利重工机械有限公司内	生产销售		96.75	96.75	非同一控制合并
湖南长高高压开关有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高电气有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道018号	生产销售	100.00		100.00	设立

控股子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南长高成套电器有限公司	宁乡市	宁乡市金州新区金州大道018号	生产销售	100.00		100.00	设立
湖南长高新能源电力有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	工程业务	100.00		100.00	设立
湖南高研电力技术有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区	制造、研发、服务、销售	70.00		70.00	设立
湖南长高思瑞自动化有限公司	长沙市	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园一期9栋厂房802室	制造、研发、服务、销售	90.00		90.00	设立
湖南长高森源电力设备有限公司	衡阳市	衡阳市雁峰区白沙洲工业园白沙南路1号	生产销售	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力工程有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路38号	电力工程	100.00		100.00	非同一控制合并
湖北省华网电力规划设计有限公司	武汉市	武汉市东西湖区五环南路31号	电力工程		100.00	100.00	非同一控制合并
长沙高智电力科技有限公司	长沙市	长沙市望城经济技术开发区金星北路三段393号	电力工程		100.00	100.00	非同一控制合并
湖南长高新能源汽车运营有限公司	长沙市	湖南望城经济技术开发区金星路长高集团办公楼501室	汽车租赁；新能源汽车充电桩的研发、建设	100.00		100.00	设立
湖南长高润新科技有限公司	宁乡市	宁乡市金洲新区金洲大道东018号	新能源汽车充电桩	100.00		100.00	设立
井陉县世茂光伏发电有限公司	石家庄市	井陉县	太阳能光伏		100.00	100.00	设立
新疆长龙高升新能源科技有限公司	新疆乌鲁木齐市	新市区	太阳能光伏系统施工		100.00	100.00	设立
浙江中略新能源科技有限公司	温州市	温州市乐清市	新能源产品销售		100.00	100.00	设立
湖南长高电新销售有限公司	湖南省	湖南省长沙市望城经济技术开发区金星路	电气设备销售	100.00		100.00	设立
湖南长高弘瑞电气有限公司	湖南省	湖南省长沙市宁乡高新技术产业园区金洲大道	电气设备制造		70.00	70.00	非同一控制合并

2、重要的非全资子公司

被投资单位	持股比例（%）	期初少数股东权益	被投资单位本期损益	长高股份确认投资收益	少数股东本期损益	本期少数股东变动	期末少数股东权益
湖南长高新材料股份有限公司	62.61	1,740,745.94	-1,660,630.57		-591,613.39		1,149,132.55
长沙湘能特钢铸造有限责任	96.75	-311,776.79	37,070.45		1,204.79		-310,572.00

被投资单位	持股比例（%）	期初少数股东权益	被投资单位本期损益	长高股份确认投资收益	少数股东本期损益	本期少数股东变动	期末少数股东权益
公司							
湖南长高思瑞自动化有限公司	90.00	-2,404,466.49	-2,830,292.43		-283,029.24		-2,687,495.73
湖南高研电力技术有限公司	70.00	-252,631.78	-3,902.93		-1,170.88		-253,802.66
湖南长高弘瑞电气有限公司	70.00	3,358,313.52	3,003,988.40		901,196.52		4,259,510.04
合计		**2,130,184.40**	**-1,453,767.08**		**26,587.80**		**2,156,772.20**

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	4,448,770.61	554.50	4,449,325.11	2,549,541.67		2,549,541.67
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	369,552.46		369,552.46	9,934,316.40	-	9,934,316.40
湖南长高思瑞自动化有限公司	6,457,916.66	1,444,789.97	7,902,706.63	30,277,664.06		30,277,664.06
湖南高研电力技术有限公司	153,991.14		153,991.14			
湖南长高弘瑞电气有限公司	**27,349,493.95**	**22,660,214.22**	**50,009,708.17**	**35,623,041.24**		**35,623,041.24**

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南长高新材料股份有限公司	6,207,977.44	2,044.06	**6,210,021.50**	2,649,607.49		2,649,607.49
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	370,000.60		**370,000.60**	9,971,834.99		9,971,834.99
湖南长高思瑞自动化有限公司	10,468,515.14	1,911,037.99	12,379,553.13	36,424,218.13		36,424,218.13
湖南高研电力技术有限公司	157,894.07		157,894.07			
湖南长高弘瑞电气有限公司	**27,334,221.36**	**22,220,594.16**	**49,554,815.52**	**38,360,437.13**		**38,360,437.13**

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	100,870.79	-1,660,630.57	-1,660,630.57	1,956,163.19

子公司名称	本期发生额			
长沙湘能特钢铸造有限责任公司		37,070.45	37,070.45	300,051.86
湖南长高思瑞自动化有限公司	5,187,364.78	-2,830,292.43	-2,830,292.43	251,236.57
湖南高研电力技术有限公司		-3,902.93	-3,902.93	-4,052.96
湖南长高弘瑞电气有限公司	39,409,565.89	3,003,988.40	3,003,988.40	1,770,394.32

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南长高新材料股份有限公司	2,810,026.07	-1,972,835.10	-1,972,835.10	137,933.87
长沙湘能特钢铸造有限责任公司	386,548.36	90,413.25	90,413.25	63,449.76
湖南长高思瑞自动化有限公司	1,970,919.12	-9,207,885.39	-9,207,885.39	9,030,433.44
湖南高研电力技术有限公司	0.00	-837,678.90	-837,678.90	-894,080.51
湖南长高弘瑞电气有限公司	24,182,927.78	-1,380,790.95	-1,380,790.95	2,245,500.07

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淳化中略风力发电有限公司	淳化	陕西淳化	风力发电	30.00		权益法
浙江富特科技股份有限公司	杭州	浙江湖州	机械制造	7.24		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	淳化	淳化
流动资产	188,466,245.61	205,169,607.28
非流动资产	523,711,213.88	512,005,103.12
资产合计	712,177,459.49	717,174,710.40
流动负债	124,431,670.49	50,432,892.49
非流动负债	452,000,000.00	492,000,000.00
负债合计	576,431,670.49	542,432,892.49
少数股东权益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
归属于母公司股东权益	135,745,789.00	174,741,817.91
按持股比例计算的净资产份额	40,723,736.70	52,422,545.37
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他	-2,620,323.83	
对联营企业权益投资的账面价值	38,103,412.87	45,518,562.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	67,144,566.28	65,113,265.98
净利润	-24,717,165.10	15,359,360.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,717,165.10	15,359,360.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

5、与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

八、与金融工具相关的风险

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

1、信用风险

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

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估

客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 32.11%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

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

本报告期内，公司流动比率为 3.09，速动比率为 2.61，与上期相比，短期偿债能力有所提升。公司超过一年期的金融资产及金融负债金额很少，公司流动性风险较小。

3、市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。公司银行借款较少，借款利率风险低。

（2）外汇风险

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	147,325,791.25			147,325,791.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,325,791.25			147,325,791.25

3、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	5,120,478.40	4,355,697.82

（五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	淳化中略风力发电有限公司	80,930,762.15	64,744,609.72	80,930,762.15	38,204,449.85
其他应收款	淳化中略风力发电有限公司	5,142,468.17	4,113,974.54	5,142,468.17	2,056,987.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、部分核心管理、技术、业务骨干	13,182,200.00	44,305,374.20						
合计	13,182,200.00	44,305,374.20						

2、以权益结算的股份支付情况

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》的相关规定，公 司以审议通过员工持股计划的股东大会召开日收盘价计算 权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核的最佳结果估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,730,077.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,730,077.33

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、部分核心管理、技术、业务骨干	17,730,077.33	

公司分别于 2024 年 4 月 29 日、2024 年 5 月 24 日召开第六届董事会第十二次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2024 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。具体内容详见中国证监会指定信息

披露网站发布的相关公告。本次员工持股计划股票来源为公司回购专用账户已回购的公司股份。2024年7月16日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的1,318.22万股公司股票已于2024年7月16日非交易过户至“长高电新科技股份公司—2024年员工持股计划”专用证券账户，过户股份数量占公司总股本的2.13%，过户价格为3.361元/股。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

1、未决诉讼

本期无重大未决诉讼。

2、资产负债表日不存在其他重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2025年1月6日董事会审议通过了《关于延长公司向不特定对象发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案》。

2025年1月22日第一次临时股东大会，会议以现场投票和网络投票两种表决方式，审议并通过了以下议案：以特别决议审议通过了《关于延长公司向不特定对象发行可转换公司债券股东大会决议有效期的议案》。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

无

（二）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策：报告分部按集团公司的业务类型分类。

分部1：销售输电设备的主要公司为母公司、长高开关、长高电气、长高成套、长高森源、长高思瑞、长高弘瑞、高研电力等子公司

分部2：新能源汽车类的配件销售、运营服务，主要公司为新能源汽车、长高润新等子公司

分部 3：电力工程及设计业务，主要公司为新能源电力、华网电力工程等子公司

分部 4：光伏发电业务，主要公司为井陉光伏发电站

分部 5：其他类，主要公司为长高智能、长高矿机、长高新材、长高电新销售等子公司。

2、报告分部的财务信息

项目	资产总额	负债总额	收入总额	成本总额
分部1销售输电设备	5,066,080,218.01	1,720,683,954.60	1,896,467,400.42	1,197,448,117.14
分部2新能源汽车类	263,602.23	6,577,028.21	128,285.13	317,545.83
分部3电力工程及设计	230,789,365.33	362,580,344.22	82,025,453.59	87,094,241.91
分部4光伏发电业务	105,961,108.64	73,180,446.83	12,486,763.36	5,247,954.65
分部5其他	29,032,634.26	27,813,310.33	57,210,632.29	46,987,757.52
抵消	-1,909,679,615.24	-1,079,635,368.22	-288,159,210.57	-262,494,981.80
合计：	3,522,447,313.23	1,111,199,715.97	1,760,159,324.22	1,074,600,635.25

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	36,883,192.03	4,583,481.29
1—2年	703,972.85	822,149.95
2—3年	325,512.66	1,178,965.63
3年以上	9,627,682.33	10,125,738.80
合计	**47,540,359.87**	**16,710,335.67**

2、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,969,454.82	**14.66**	6,969,454.82	100.00	
其中：单项计提	6,969,454.82	14.66	6,969,454.82	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	**40,570,905.05**	85.34	2,437,242.83	6.01	38,133,662.22
其中：账龄组合	4,656,909.68	9.80	2,437,242.83	52.34	2,219,666.85
信用风险极低金融资产组合	35,913,995.37	75.54			35,913,995.37
合计	**47,540,359.87**	100.00	**9,406,697.65**	**19.79**	**38,133,662.22**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,099,188.68	42.48	7,099,188.68	100.00	
其中：单项计提	7,099,188.68	42.48	7,099,188.68	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,611,146.99	57.52	3,189,533.95	33.19	6,421,613.04
其中：账龄组合	9,393,896.84	56.22	3,189,533.95	33.95	6,204,362.89
信用风险极低金融资产组合	217,250.15	1.30			217,250.15
合计	**16,710,335.67**	**100.00**	**10,288,722.63**	**61.57**	**6,421,613.04**

注：期末信用风险极低金融资产组合是对合并范围内全资子公司应收账款，不计提坏账准备。

本期按单项计提坏账准备：

债务人名称	分类	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上饶市广信区下会坑水力发电有限公司	单项计提	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	多年挂账未能收回
国网甘肃省电力公司	单项计提	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	多年挂账未能收回
长沙电力安装修造公司	单项计提	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	多年挂账未能收回
山西地方电力有限公司离石分公司	单项计提	531,000.00	531,000.00	100.00	多年挂账未能收回
国网山东省电力公司物资公司	单项计提	316,599.99	316,599.99	100.00	多年挂账未能收回
山西威驰远科技有限公司	单项计提	251,400.00	251,400.00	100.00	多年挂账未能收回
湖南星电集团有限责任公司公变工程分公司	单项计提	231,300.00	231,300.00	100.00	多年挂账未能收回
广西河池化工股份有限公司	单项计提	200,000.00	200,000.00	100.00	多年挂账未能收回
长沙永祺房地产开发有限公司	单项计提	119,650.00	119,650.00	100.00	多年挂账未能收回
绵阳启明星集团有限公司	单项计提	100,000.00	100,000.00	100.00	多年挂账未能收回
其他零星款项		1,294,189.51	1,294,189.51	100.00	多年挂账未能收回
合计		**6,969,454.82**	**6,969,454.82**		

上期按单项计提的坏账准备

债务人名称	账面余额	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上饶市广信区下会坑水力发电有限公司	单项计提	1,521,719.00	1,521,719.00	100.00	多年挂账未能收回
国网甘肃省电力公司	单项计提	1,344,316.32	1,344,316.32	100.00	多年挂账未能收回
长沙电力安装修造公司	单项计提	1,059,280.00	1,059,280.00	100.00	多年挂账未能收回
山西地方电力有限公司离石分公司	单项计提	531,000.00	531,000.00	100.00	多年挂账未能收回
国网山东省电力公司物资公司	单项计提	316,599.99	316,599.99	100.00	多年挂账未能收回
山西威驰远科技有限公司	单项计提	251,400.00	251,400.00	100.00	多年挂账未能收回
湖南星电集团有限责任公司公变工程分公司	单项计提	231,300.00	231,300.00	100.00	多年挂账未能收回
广西河池化工股份有限公司	单项计提	200,000.00	200,000.00	100.00	多年挂账未能收回
长沙永祺房地产开发有限公司	单项计提	119,650.00	119,650.00	100.00	多年挂账未能收回
绵阳启明星集团有限公司	单项计提	100,000.00	100,000.00	100.00	多年挂账未能收回

债务人名称	账面余额	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他零星款项		1,423,923.37	1,423,923.37	100.00	多年挂账未能收回
合计		**7,099,188.68**	**7,099,188.68**		

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	933,996.66	46,699.83	5.00
1—2年	703,972.85	105,595.93	15.00
2—3年	325,512.66	130,205.06	40.00
3年以上	2,693,427.51	2,154,742.01	80.00
合计	**4,656,909.68**	**2,437,242.83**	**52.34**

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,099,188.68	-129,733.86				6,969,454.82
账龄组合	3,189,533.95	-752,291.12				2,437,242.83
合计	**10,288,722.63**	-882,024.98				**9,406,697.65**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	229,174.06	2,960,359.89	7,099,188.68	10,288,722.63
2024年1月1日余额在本期	229,174.06	2,960,359.89	7,099,188.68	10,288,722.63
–转入第二阶段				
–转入第三阶段				
–转回第二阶段				
–转回第一阶段				
本期计提	-182,474.23	-569,816.89	-129,733.86	-882,024.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	**46,699.83**	**2,390,543.00**	**6,969,454.82**	**9,406,697.65**

3、本期无核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
湖南长高电气有限公司	35,913,995.37		35,913,995.37	75.54	
上饶市广信区下会坑水力发电有限公司	1,521,719.00		1,521,719.00	3.20	1,521,719.00
江西省港航建设投资集团有限公司	1,347,641.84		1,347,641.84	2.83	1,078,113.47
国网甘肃省电力公司	1,344,316.32		1,344,316.32	2.83	1,344,316.32
长沙电力安装修造公司	1,059,280.00		1,059,280.00	2.23	1,059,280.00
合计	**41,186,952.53**		**41,186,952.53**	**86.64**	**5,003,428.79**

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	8,000,000.00	
其他应收款	334,203,124.49	341,221,333.93
合计	**342,203,124.49**	**341,221,333.93**

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	346,157,599.6	345,666,546.53
保证金	377,893.34	1,342,634.17
借支	451,461.24	5,702,781.65
合计	**346,986,954.18**	**352,711,962.35**

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	31,567,396.63	23,169,112.33
1—2年	18,959,438.17	266,149,325.72
2—3年	260,118,048.43	48,975,535.03
3年以上	36,342,070.95	14,417,989.27
合计	**346,986,954.18**	**352,711,962.35**

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,423,433.54	3.00	9,664,844.54	92.72	**758,589.00**
按组合计提坏账准备的其他应收款	336,563,520.64	97.00	3,118,985.15	0.93	**333,444,535.49**
其中：账龄组合	**14,113,541.17**	**4.07**	**3,118,985.15**	22.10	**10,994,556.02**

信用风险极低金融资产组合	322,449,979.47	92.93			322,449,979.47
合计	**346,986,954.18**	**100.00**	**12,783,829.69**	**3.68**	**334,203,124.49**

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,994,134.55	0.85	2,994,134.55	100	
按组合计提坏账准备的其他应收款	349,717,827.80		8,496,493.87	2.43	341,221,333.93
其中：账龄组合	16,321,683.52	4.63	8,496,493.87	52.06	7,825,189.65
信用风险极低金融资产组合	333,396,144.28	94.52			333,396,144.28
合计	**352,711,962.35**	**100.00**	**11,490,628.42**	**3.26**	**341,221,333.93**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	8,496,493.87	-5,377,508.72				3,118,985.15
保证金及政府组合						
单项计提	2,994,134.55	6,809,309.99		138,600.00		9,664,844.54
合计	**11,490,628.42**	**1,431,801.27**		**138,600.00**		**12,783,829.69**

按预期信用损失阶段披露：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	**242,468.20**	**8,254,025.67**	**2,994,134.55**	**11,490,628.42**
2024年1月1日余额在本期	242,468.20	8,254,025.67	2,994,134.55	11,490,628.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-216,659.09	-5,160,849.63	6,809,309.99	1,431,801.27
本期转回				
本期转销				
本期核销			138,600.00	138,600.00
其他变动				
2024年12月31日余额	**25,809.11**	**3,093,176.04**	**9,664,844.54**	**12,783,829.69**

组合名称	期末余额		
	其他应收款款	坏账准备	计提比例（%）
1、账龄组合			
1年以内	516,182.21	25,809.11	5.00
1-2年	11,092,146.99	1,663,822.05	15.00
2-3年	1,437,038.97	574,815.59	40.00
3年以上	1,068,173.00	854,538.40	80.00
账龄组合小计	14,113,541.17	3,118,985.15	22.10
2、信用风险极低金融资产组合			
1年以内	31,051,214.42		
1-2年	7,867,291.18		
2-3年	257,005,627.48		
3年以上	26,525,846.39		
信用风险极低金融资产组合小计	322,449,979.47		
合计	336,563,520.64	3,118,985.15	0.93

本期按单项计提的其他应收款

债务人名称	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
杭州耀项自动化科技有限公司	7,585,890.00	6,827,301.00	90.00	收回可能性较小
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
江西省电力物资公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
国网国际招标有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	379,161.56	379,161.56	100.00	收回可能性较小
合计	10,423,433.54	9,664,844.54		

上期按单项计提的其他应收款

债务人名称	金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江伯赛新能源科技有限公司	1,675,381.98	1,675,381.98	100.00	收回可能性较小
江西省电力物资公司	480,000.00	480,000.00	100.00	收回可能性较小
国网国际招标有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	收回可能性较小
国网辽宁省电力有限公司物资分公司	185,560.01	185,560.01	100.00	收回可能性较小
新疆新天国际招标有限责任公司	103,000.00	103,000.00	100.00	收回可能性较小
其他零星款项	350,192.56	350,192.56	100.00	收回可能性较小
合计	2,994,134.55	2,994,134.55		

（5）本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款	138,600.00
合计	138,600.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
湖南长高国际工程技术有限公司	代付货款	138,600.00	对方已注销	审计委员会决议	否
合计		138,600.00			

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
湖南长高新能源电力有限公司	内部往来	267,565,025.71	1年以内、2-3年、3年以上	77.11	
湖北省华网电力工程有限公司	内部往来	28,646,674.86	1年以内、3年以内	8.26	
湖南长高森源电力设备有限公司	内部往来	17,521,598.71	1年以内	5.05	
湖南长高思瑞自动化有限公司	内部往来	11,597,043.18	3年以内	3.34	2,071,819.87
杭州耀顶自动化科技有限公司	股权转让款	7,585,890.00	3年以上	2.19	6,827,301.00
合计		332,916,232.46		95.94	8,899,120.87

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	886,826,708.22	29,500,000.00	857,326,708.22	877,198,847.82	6,000,000.00	871,198,847.82
对联营、合营企业投资	76,584,690.58		76,584,690.58	65,564,964.73		65,564,964.73
合计	963,411,398.80	29,500,000.00	933,911,398.80	942,763,812.55	6,000,000.00	936,763,812.55

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南长高智能电气有限公司	6,500,000.00					6,500,000.00	6,000,000.00
湖南长高矿山机电设备有限公司	8,814,260.32					8,814,260.32	
湖南长高新材料股份有限公司	33,704,587.50					33,704,587.50	
湖南长高高压开关有限公司	150,000,000.00	1,802,301.83				151,802,301.83	
湖南长高电气	150,000,000.00	4,505,754.61				154,505,754.61	

有限公司							
湖南长高成套电器有限公司	100,000,000.00	1,371,901.44				101,371,901.44	
湖南长高新能源电力有限公司	10,000,000.00	94,150.07				10,094,150.07	
湖南长高思瑞自动化有限公司	9,000,000.00	**4,500,000.00**				13,500,000.00	13,500,000.00
湖南长高森源电力设备有限公司	78,180,000.00	1,089,451.16				79,269,451.16	
湖北省华网电力工程有限公司	320,000,000.00	416,950.38	10,000,000.00			310,416,950.38	
湖南高研电力技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南长高润新科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	10,000,000.00
湖南长高电新销售有限公司		5,847,350.91				5,847,350.91	
合计	**877,198,847.82**	**19,627,860.40**	**10,000,000.00**			**886,826,708.22**	**29,500,000.00**

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	65,564,964.73			8,649,035.91	-65,551.77
合计	**65,564,964.73**			**8,649,035.91**	**-65,551.77**

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业					
浙江富特科技股份有限公司	2,436,241.71				76,584,690.58
合计	**2,436,241.71**				**76,584,690.58**

（四）营业收入和营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,984,410.37	75,082,630.47	102,063,751.31	60,442,401.13

项目	本期金额		上期金额	
其他业务	17,943,481.99	6,981,478.34	18,307,158.34	6,802,832.79
合计	**125,927,892.36**	**82,064,108.81**	**120,370,909.65**	**67,245,233.92**

2、收入相关信息：

合同分类	输变电设备产品		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
高压开关产品	95,058,422.51	75,013,046.97			95,058,422.51	75,013,046.97
电力能源设计与服务、总包						
新能源发电						
其他			30,869,469.85	7,051,061.84	30,869,469.85	7,051,061.84
按经营地区分类						
其中：						
华南地区	50,085.47	37,564.11			50,085.47	37,564.11
华中地区	93,309,807.51	73,675,775.64	30,869,469.85	7,051,061.84	124,179,277.36	80,726,837.48
西南地区	1,698,529.53	1,299,707.22			1,698,529.53	1,299,707.22
按商品转让的时间分类						
其中：						
某一时点确认收入	95,058,422.51	75,013,046.97	30,869,469.85	7,051,061.84	125,927,892.36	82,064,108.81
某一时段确认收入						
按销售渠道分类						
其中：						
直销模式	95,058,422.51	75,013,046.97	30,869,469.85	7,051,061.84	125,927,892.36	82,064,108.81
合计	**95,058,422.51**	**75,013,046.97**	**30,869,469.85**	**7,051,061.84**	**125,927,892.36**	**82,064,108.81**

（五）投资收益

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	25,496,489.42	11,809,520.35
权益法核算的长期股权投资收益	8,649,035.91	8,831,501.89
处置长期股权投资产生的投资收益	-49,727.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,570,641.01	6,888,790.48
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	37,666,439.34	27,529,812.72

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	48,289.92	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	16,040,624.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,097,991.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,873,734.04	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	2,646,042.31	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-12,611,040.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,850.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,257,492.81	
减：所得税影响额	3,140,249.87	
少数股东权益影响额（税后）	236,508.76	
合计	9,880,734.18	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.4064	0.4064
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.26	0.3905	0.3905

长高电新科技股份公司

二〇二五年四月二十二日

统一社会信用代码

91120116668839041 4 (10-1)

营业执照

（副本）

扫描二维码登录“电子营业执照系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	出　资　额	贰仟壹佰叁拾万元人民币
类　　型	特殊普通合伙企业	成立日期	二000年九月十九日
执行事务合伙人	黄庆林；沈芳；方文森；龙晖；史世利；阴兆银；王建国；[illegible]勤；成志城；姚运海；刘文俊；梁雪萍；王桂林	主要经营场所	天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室（存在多址信息）
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		

登记机关

2024 年 12 月 16 日

天津报备使用

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-375

6-1-376

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：黄庆林

主任会计师：

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1063室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

仅供报告使用

证书序号：0000492

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二一 年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name　周俊杰

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-05-03

工作单位 Working unit　~~深圳南方民和会计师事务所~~ 湖南分所

身份证号码 Identity card No.　430104196805033018

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.3.19

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.14

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017.3.13

~~深圳南方民和会计师事务所~~ 特此证明

~~TEL:0755-33644~~

~~样本~~

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

~~深圳南方民和会计师事务所~~ 湖南分所

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 29 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师事务所 湖南分所

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 12 月 30 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，出示时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限个人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应及时向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方能补发一证。

1. When practising, the CPA shall show the front this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of it in the newspaper.

2013.11.20

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

~~深圳南方民和会计师事务所~~ 湖南分所

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 12 月 29 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

中审国际会计师事务所 湖南分所

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 1 月 7 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出 Agree the holder to be transferred from

~~深圳南方民和会计师事务所~~ 湖南分所

转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015 年 6 月 26 日

同意调入 Agree the holder to be transferred to

~~深圳南方民和会计师事务所~~ 有限责任公司湖南分所

转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 7 月 1 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2017.12.28

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred in

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项
Notes

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No

6-1-378

合并资产负债表

2025年3月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,095,100,132.71	956,767,695.33
交易性金融资产	97,508,206.25	147,325,791.25
衍生金融资产		
应收票据	9,523,310.58	8,276,138.58
应收账款	913,519,694.30	984,376,074.26
应收款项融资		
预付款项	20,518,955.17	30,288,259.39
其他应收款	23,464,506.55	21,429,645.73
其中：应收股利	4,849,900.05	4,849,900.05
应收利息		
存　货	409,543,677.79	363,081,386.97
合同资产	10,084,767.19	10,121,530.96
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,607,663.46	17,109,687.33
流动资产合计	**2,593,870,914.00**	**2,538,776,209.80**
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	115,265,512.64	114,688,103.45
其他权益工具投资	26,070,221.54	26,070,221.54
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,434,244.96	61,970,459.38
固定资产	478,188,360.00	486,879,233.87
在建工程	3,510,525.72	2,629,168.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,641,768.13	16,032,380.09
无形资产	124,493,922.98	125,595,793.33
开发支出		
商誉	65,408,126.73	65,408,126.73
长期待摊费用	19,128,159.82	19,566,396.35
递延所得税资产	58,192,436.61	57,914,380.68
其他非流动资产	21,773,969.00	6,916,840.00
非流动资产合计	**988,107,248.13**	**983,671,103.43**
资产总计	**3,581,978,162.13**	**3,522,447,313.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年3月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	18,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	92,133,522.03	90,817,386.53
应付账款	544,506,939.59	484,692,700.55
预收款项		
合同负债	58,268,589.35	47,876,875.17
应付职工薪酬	15,469,175.43	47,077,395.98
应交税费	21,825,596.03	38,708,694.18
其他应付款	68,813,281.44	72,837,310.28
其中：应付股利		
应付利息		430,442.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,640,000.00	20,640,000.00
其他流动负债	3,093,084.64	5,240,079.45
流动负债合计	**842,750,188.51**	**822,890,442.14**
非流动负债：		
长期借款	107,000,000.00	107,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,482,635.39	13,373,764.39
长期应付款	36,102,332.13	36,102,332.13
长期应付职工薪酬		
预计负债	12,611,040.00	12,611,040.00
递延收益	113,646,375.28	115,397,416.95
递延所得税负债	3,693,646.81	3,824,720.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	**285,536,029.61**	**288,309,273.83**
负债合计	**1,128,286,218.12**	**1,111,199,715.97**
股东权益：		
股本	620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	620,810,792.97	613,212,188.40
减：库存股	44,305,374.20	44,305,374.20
其他综合收益	-3,446,599.52	-3,497,328.84
专项储备	5,061,548.62	3,821,837.20
盈余公积	72,448,736.35	72,448,736.35
未分配利润	1,180,527,776.59	1,147,078,681.15
归属于母公司股东权益合计	**2,451,428,965.81**	**2,409,090,825.06**
少数股东权益	2,262,978.20	2,156,772.20
股东权益合计	**2,453,691,944.01**	**2,411,247,597.26**
负债和股东权益总计	**3,581,978,162.13**	**3,522,447,313.23**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年一季度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	**339,084,914.96**	**253,864,579.92**
其中：营业收入	339,084,914.96	253,864,579.92
二、营业总成本	**310,715,354.84**	**230,589,813.47**
其中：营业成本	214,590,622.03	164,181,030.26
税金及附加	2,994,551.87	4,057,884.35
销售费用	25,940,418.45	23,179,390.75
管理费用	25,589,209.31	25,384,116.03
研发费用	43,210,784.90	14,927,726.95
财务费用	-1,610,231.72	-1,140,334.87
其中：利息费用	1,127,989.54	1,940,023.75
利息收入	2,719,062.31	3,283,042.03
加：其他收益	4,081,846.34	4,591,952.50
投资收益(损失以"－"号填列)	1,962,765.74	2,728,829.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	526,679.87	1,985,954.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益(损失以"－"号填列)	182,415.00	-121,610.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,567,909.24	2,120,288.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	965,369.36	2,205,386.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,037.78	287,877.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	**40,120,828.02**	**35,087,490.75**
加：营业外收入	302,387.82	197,128.42
减：营业外支出	311,356.97	47,308.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**40,111,858.87**	**35,237,310.37**
减：所得税费用	6,556,557.43	5,648,503.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	**33,555,301.44**	**29,588,807.24**
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	33,555,301.44	29,588,807.24
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司股东的净利润	33,449,095.44	29,721,794.82
2.少数股东损益	106,206.00	-132,987.58
六、其他综合收益的税后净额	**50,729.32**	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	50,729.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	**50,729.32**	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	50,729.32	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	**33,606,030.76**	**29,588,807.24**
归属于母公司股东的综合收益总额	33,499,824.76	29,721,794.82
归属于少数股东的综合收益总额	106,206.00	-132,987.58
八、每股收益		
(一)基本每股收益	**0.0539**	**0.0482**
(二)稀释每股收益	**0.0539**	**0.0482**

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

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年一季度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

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	459,111,537.82	360,163,019.99
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	11,996,501.05	11,425,944.44
经营活动现金流入小计	**471,108,038.87**	**371,588,964.43**
购买商品、接受劳务支付的现金	173,973,876.91	230,620,580.66
支付给职工以及为职工支付的现金	80,183,636.34	56,837,135.68
支付的各项税费	40,532,059.36	35,858,087.88
支付其他与经营活动有关的现金	63,387,648.81	38,002,007.65
经营活动现金流出小计	**358,077,221.42**	**361,317,811.87**
经营活动产生的现金流量净额	**113,030,817.45**	**10,271,152.56**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	747,082.11
取得投资收益所收到的现金	1,397,272.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,300.00	10,938.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**146,405,572.05**	**758,020.84**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24,725,592.35	28,196,521.27
投资支付的现金	95,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**119,725,592.35**	**28,196,521.27**
投资活动产生的现金流量净额	**26,679,979.70**	**-27,438,500.43**
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	3,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	**3,000,000.00**	**-**
偿还债务支付的现金		2,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,390,463.34	1,917,435.59
支付其他与筹资活动有关的现金	427,909.52	82,550,312.80
筹资活动现金流出小计	**1,818,372.86**	**86,867,748.39**
筹资活动产生的现金流量净额	**1,181,627.14**	**-86,867,748.39**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**105,039.54**	**-63,692.20**
五、现金及现金等价物净增加额	**140,997,463.83**	**-104,098,788.46**
加：期初现金及现金等价物余额	**935,650,839.49**	**759,390,874.31**
六、期末现金及现金等价物余额	**1,076,648,303.32**	**655,292,085.85**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年3月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

资　产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	908,199,083.15	480,628,953.58
交易性金融资产	97,508,206.25	147,325,791.25
衍生金融资产		
应收票据		482,000.00
应收账款	7,060,776.04	38,133,662.22
应收款项融资		
预付款项	1,176,718.27	1,022,382.28
其他应收款	338,886,022.85	342,203,124.49
其中：应收股利	8,000,000.00	8,000,000.00
应收利息		
存　　货	3,853,511.08	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,093,889.19	1,323,196.04
流动资产合计	**1,360,778,206.83**	**1,011,119,109.86**
非流动资产：		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	939,727,061.92	933,911,398.80
其他权益工具投资	8,682,221.54	8,682,221.54
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	299,802,805.53	304,437,618.74
在建工程	800,819.68	145,045.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,137,587.68	99,957,773.21
开发支出		
商誉	35,000,000.00	35,000,000.00
长期待摊费用	564,743.66	604,198.64
递延所得税资产	28,659,145.46	28,382,926.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	**1,412,374,385.47**	**1,411,121,182.27**
资产总计	**2,773,152,592.30**	**2,422,240,292.13**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2025年3月31日

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

负债和股东权益	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	44,863,670.59	12,180,260.08
预收款项		
合同负债	7,858,746.36	7,949,223.81
应付职工薪酬	862,489.39	5,508,388.31
应交税费	1,497,105.18	1,402,520.08
其他应付款	961,445,273.92	645,644,117.72
其中：应付股利		
应付利息		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,000,000.00	13,000,000.00
其他流动负债	1,021,637.02	1,033,399.09
流动负债合计	**1,030,548,922.46**	**686,717,909.09**
非流动负债：		
长期借款	107,000,000.00	107,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,702,332.13	1,702,332.13
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	109,028,855.09	110,655,774.61
递延所得税负债	191,458.14	164,095.89
其他非流动负债		-
非流动负债合计	**217,922,645.36**	**219,522,202.63**
负债合计	**1,248,471,567.82**	**906,240,111.72**
股东权益：		
股本	620,332,085.00	620,332,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	620,942,044.33	613,343,439.76
减：库存股	44,305,374.20	44,305,374.20
其他综合收益	-3,446,599.52	-3,497,328.84
专项储备		
盈余公积	72,448,736.35	72,448,736.35
未分配利润	258,710,132.52	257,678,622.34
股东权益合计	**1,524,681,024.48**	**1,516,000,180.41**
负债和股东权益总计	**2,773,152,592.30**	**2,422,240,292.13**

公司法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年一季度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	本期金额	上期金额
一、营业收入	**17,566,835.03**	**19,949,083.22**
减：营业成本	12,435,255.47	11,776,619.53
税金及附加	1,195,607.99	1,318,781.66
销售费用	208,773.58	3,736,368.74
管理费用	8,165,600.08	6,146,656.83
研发费用	2,437,537.93	2,104,080.99
财务费用	-1,557,829.05	-1,446,847.89
其中：利息费用	832,500.01	1,071,246.15
利息收入	2,290,196.15	2,587,711.67
加：其他收益	1,688,793.93	1,784,276.37
投资收益(损失以"－"号填列)	2,821,694.25	2,577,857.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,424,422.20	1,834,982.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益(损失以"－"号填列)	182,415.00	-121,610.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,416,630.91	2,789.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	**791,423.12**	**556,736.63**
加：营业外收入	250.00	-
减：营业外支出	9,020.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	**782,653.12**	**556,736.63**
减：所得税费用	-248,857.06	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	**1,031,510.18**	**556,736.63**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	**1,031,510.18**	**556,736.63**
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	**50,729.32**	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50,729.32	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	50,729.32	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	**1,082,239.50**	**556,736.63**
七、每股收益		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年一季度

编制单位：长高电新科技股份公司　　单位：元 币种：人民币

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	53,095,612.61	10,344,811.28
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	390,330,689.33	231,774,442.40
经营活动现金流入小计	**443,426,301.94**	**242,119,253.68**
购买商品、接受劳务支付的现金	120,500.00	2,562,120.54
支付给职工以及为职工支付的现金	7,016,300.96	4,604,123.58
支付的各项税费	4,662,944.94	3,442,126.44
支付其他与经营活动有关的现金	51,787,924.41	27,094,169.32
经营活动现金流出小计	**63,587,670.31**	**37,702,539.88**
经营活动产生的现金流量净额	**379,838,631.63**	**204,416,713.80**
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	747,082.11
取得投资收益所收到的现金	1,397,272.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	**146,397,272.05**	**747,082.11**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,181,209.83	5,752,715.16
投资支付的现金	95,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	**97,181,209.83**	**10,752,715.16**
投资活动产生的现金流量净额	**49,216,062.22**	**-10,005,633.05**
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	832,500.01	1,062,740.97
支付其他与筹资活动有关的现金		80,200,200.00
筹资活动现金流出小计	**832,500.01**	**81,262,940.97**
筹资活动产生的现金流量净额	**-832,500.01**	**-81,262,940.97**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**105,039.54**	**-63,692.20**
五、现金及现金等价物净增加额	**428,327,233.38**	**113,084,447.58**
加：期初现金及现金等价物余额	**479,869,869.28**	**435,129,642.52**
六、期末现金及现金等价物余额	**908,197,102.66**	**548,214,090.10**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：