



湘联股份

NEEQ:831479

湖南湘联节能科技股份有限公司

Hunan Shinilion Energy Saving Technology Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事 记

一、报告期内，公司与湖南大学联合申报了 2017 年度湖南省科技创新平台与人才计划(平台类)项目，平台名称 ——“湖南省智能遮阳与高性能门窗工程技术研究中心”，公司作为依托单位，陈为军担任平台主任。

三、报告期内，公司与广汽集团的合作范围在广本的基础上，新增讴歌品牌的战略合作，负责其在华 4s 店建筑节能改造项目。

二、报告期内，公司参编的湖南省工程建设地方标准《湖南省居住建筑节能设计标准》(DBJ43/001-2017)和《湖南省公共建筑节能设计标准》(DBJ43/003-2017)正式颁布并实施。

四、报告期内公司获得 2 项国家发明专利授权(专利号 20150759833.0/201510755162.0)，申请了发明专利 2 项，实用新型专利 3 项。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南湘联节能科技股份有限公司董秘办公室
备查文件	2017 半年度报告 第二届董事会第十三次会议资料 第二届监事会第八次会议资料 2017 年第三次临时股东大会资料

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	湖南湘联节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Shinilion Energy Saving Science and Technology Corp., Ltd
证券简称	湘联股份
证券代码	831479
法定代表人	陈为军
注册地址	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 1 号
办公地址	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 1 号
主办券商	申万宏源
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘宗高
电话	0731-84069318
传真	0731-84069319
电子邮箱	info@shinilion.com
公司网址	www.soliongroup.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙经济技术开发区盼盼路 1 号 410000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-12
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	建筑装饰和其他建筑业，E50
主要产品与服务项目	建筑遮阳卷帘、防护卷帘门和建筑节能产品三大类产品的研发、生产、销售、安装服务。建筑遮阳卷帘系列产品具体包括发泡卷帘窗、挤压卷帘窗、百叶卷帘窗、内百叶、外百叶、中空玻璃内置百叶、翻板百叶、蜂巢帘、开合帘、遮阳蓬、天棚帘；防护卷帘门具体包括商铺卷帘门、工业卷帘门、工业提升门；建筑节能产品具体包括新型节能门窗、新型铝单板产品、管状电机。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	38,660,000
控股股东	湖南湘联节能科技股份有限公司
实际控制人	陈为军
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	66
公司拥有的“发明专利”数量	6

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,930,136.90	34,225,227.28	-33.00%
毛利率	37.68%	38.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,656,218.57	1,989,684.47	-283.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,984,663.11	1,524,946.21	-361.30%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.00%	2.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.45%	2.22%	-
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.05	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	211,157,886.34	201,262,277.04	4.92%
负债总计	137,704,793.15	123,540,794.06	11.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,314,941.21	74,971,159.78	-4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.94	2.04	-4.90%
资产负债率（母公司）	59.04%	52.97%	-
资产负债率（合并）	65.21%	61.38%	-
流动比率	123.24%	119.00%	-
利息保障倍数	-1.63	2.39	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-589,939.77	-6,237,560.14	-
应收账款周转率	0.39	0.66	-
存货周转率	0.28	0.54	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.92%	4.01%	-
营业收入增长率	-33.00%	6.86%	-
净利润增长率	-320.75%	2,474.21%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是一家专注于建筑外遮阳、建筑节能产品及节能材料、智能家居、公共安防产品及系统集成的研发、生产、销售、安装、服务于一体的高新技术型企业，也是目前国内成熟的建筑外遮阳系统解决方案提供商。公司拥有建筑遮阳卷帘、防护卷帘门等产品的关键技术，并获得国家发明专利、实用新型等专利共计 66 项，拥有一支研发设计经验丰富的核心技术团队，公司具备较强的行业技术应用能力以及产品外观设计能力，能根据客户对建筑遮阳、防护卷帘的材质、尺寸、外形、性能的实际需求及建筑物的现场环境、色调等情况，提供完善的产品、解决方案以及后续服务，并以此获得经营收入及利润。

公司已经逐步实现从核心部件制造商向成套系统集成商、解决方案提供商的升级。公共建筑和既有建筑节能改造以及金融行业客户群体在原有的基础上进一步拓展，加上原有的房地产行业客户，通过完整的产品链加混合客户群，保障了公司业绩的增长，降低了经济环境因素对公司的业绩的不利影响。

二、经营情况

公司在报告期内的主营业务收入为 22,930,136.9 元，比上年度减少 33%；营业成本为 14,289,456.8 元，比上年度减少 32%；归属于母公司的净利润为-3,656,218.57 元，比上年度减少-283.76%。主要变化的原因是产品结构调整，毛利低的产品淘汰，另外部分项目订单没有完工不能确认收入。

1、企业基础工作

报告期内，湖南长沙盼盼路十二号的生产基地的全面的升级改造升级并投入使用，增加了数控钣金加工、中空玻璃内置百叶窗、自动化喷涂等多条生产线。工程技术研发大楼、多功能体验馆投入正式投入使用。

2、市场营销模式

报告期内，湖南正式颁布 65 建筑节能强制标准，建筑遮阳市场即将迎来井喷式成长（有个数据，带来多大规模的市场）。公司相继推出了与《湖南省公共建筑节能设计标准》、《湖南省居住建筑节能设计标准》相配套的产品与营销策略，销售前置工作从设计院开始，借势湖南 65 建筑节能强制标准，以建筑遮阳为示范领域，逐步向金融安防、工业物流领域延伸，拓宽销售渠道。公司从产品的生产到销售做到有效衔接，以客户需要为指向，不断提升产品质量和客户体验。公司进一步调整优化市场销售结构，针对不同的产品和客户的群体的配备了营销策划和售后服务等相关领域核心人才的一流团队，专注为每一个城市服务中心打造客户生态系统。

3、技术研发能力

报告期内，公司自主研发了银行门类新产品—B 级防盗底梁锁银行门，窗花式大型遮阳板样品通过功能性测试；申请与湖南大学联合共建本行业研究领域内首家省级工程技术中心—“湖南省智能遮阳与高性能门窗工程技术研究中心”。报告期内公司参编了湖南省强制性地方标准—《湖南省公共建筑节能设计标准》、《湖南省居住建筑节能设计标准》，该标准属于湖南省建筑节能 65%设计标准，该标准明确规定湖南省内新建公共建筑和居住建筑东西向窗户带有遮阳装置，对遮阳产业发展具有划时代意义。报告期内，在知识产权方面申请了 2 项实用新型专利。

三、风险与价值

1、应收账款偏高导致的回收风险

截止报告期内应收账款 55,848,322.95 元,原因在于报告期内签订的大型工程项目合同额较大,合同执行中没有预付款只有工程进度款,工程项目工期一般需要 3-6 个月,因此预计 9 月份开始资金回笼正常。与公司合作的客户本身具有相当的规模与债务承担能力,可以认为产生坏账的可能性不大。

应对措施:

- ①加强内部牵制和监控制度。
- ②对 2 年以上的应收账款重点跟踪。
- ③催缴无果的客户,启动法律程序。
- ④合同签订过程进行把控,把风险降到最低。
- ⑤诉讼解决。

2、税收优惠政策变动的风险

公司于 2016 年 12 月 06 日通过高新技术企业复审,获得编号 GR201643000474 的高新技术企业证书,有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定,公司享受所得税税率减按 15%征收的税收优惠。由于高新技术企业资格每 3 年需重新认证,如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,按 25%的税率缴纳企业所得税,所得税税率的提高可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:

公司以高新技术企业的认定标准为导向,保证公司时刻具备通过高新技术企业认定的条件,确保今后高新技术企业复审认定的通过。

3、实际控制人控制不当的风险

报告期内,公司的实际控制人为陈为军,直接持有公司股份 30 万股,并间接通过公司控股股东湖南湘联科技有限公司持有公司 16,710,345 股股份,合计占公司总股本的 46.16%。陈为军作为实际控制人如果通过控制湖南湘联科技有限公司行使表决权或采取其他方式对公司经营及财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响,可能会给公司及中小股东带来风险。

应对措施:

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,各中小股东的权益得到了有效保障。

4、公司内部控制与管理的风险

报告期内,公司已有 1 家全资子公司和 4 家控股子公司。随着公司经营规模的扩大、经营区域的扩张,公司经营管理的复杂程度进一步提高,这对公司在供销组织、物流配送、资金管控、风险控制、人员管理等方面的管理模式和管理能力提出了更高的要求。若公司不能根据业务发展需要及时优化管理模式、提高管理能力,将可能面临内部控制和管理有效性不足的风险。

应对措施:

- ①完善内部管理制度、经销商管理制度等,同时借助信息化管理平台,管控各子公司。
- ②资金收支分开管控,统筹管理。
- ③签订年度绩效合约,明确双方的责权利。
- ④实行重大事项报备。

⑤实行财务委派制，实时监督。

5、公司所属行业处于初创期的风险

公司自成立以来一直致力于建筑遮阳卷帘、防护卷帘门、建筑节能产品的研发、生产和销售，其中建筑遮阳产品为公司目前主要产品，且被作为重点推广业务。建筑遮阳行业在我国处于初创期，行业基础薄弱，配套制度、产品标准缺乏，市场竞争秩序欠规范；同时，大众对遮阳产品尚缺乏全面了解，产品市场处在客户培育期，这将对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：

公司积极与住建部、建科院、行业协会合作，制定产品标准，成立建筑遮阳产品联盟，建立良好的竞争氛围。报告期内，公司积极开拓市场，参加广交会、行业内专业大型展会，向来自全国地和海外的采购商推荐我们的产品。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	四（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	四（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	四（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	四（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	四（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、 质押)	责任类型 (一般或者 连带)	是否履行 必要决策 程序	是否关 联担保
徐迪	486,000.00	从人民法院裁定担保日起至原告徐迪撤回保全申请、撤回起诉或人民法院法律文书生效之日时止	财产保全担保	一般	是	否
徐迪	255,000.00	从人民法院裁定担保日起至原告徐迪撤回保全申请、撤回起诉或人民法院法律文书生效之日时止	财产保全担保	一般	是	否
总计	741,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	741,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	500,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	30,000,000.00	10,000,000.00
6. 其他	5,000,000.00	-
总计	40,500,000.00	10,000,000.00

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈为军	根据（2016）湘 012 民初 6733 号民事裁定书，公司作为担保人，以车辆等资产冻结的方式为案件原告陈为军提供担保。	156,000.00	是
陈为军	挂牌公司接受的财务资助	1,632,655.95	是
湖南湘联科技有限公司	挂牌公司接受的财务资助	4,214,755.58	是
总计	-	6,003,411.53	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

第一笔偶发性关联交易是公司为关联方陈为军与宁夏塑美达建材制品有限公司、叶建国追偿权纠纷一案所做的财产保全担保，公司提供担保的金额仅为起诉金额的 30%，无财产损失风险。

第二笔为公司股东及实际控制人陈为军为公司提供免息资金借款。

第三笔为控股股东湖南湘联科技有限公司为公司提供免息资金借款。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司全体股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内均未发生违反承诺的事项。

2、公司及公司的董事、监事、高管，公司的控股股东，实际控制人，持有 5%以上股份的股东均作出《关于规范管理关联交易的承诺》，报告期内关联交易次数正在逐步减少，履行承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	821,001.02	0.39%	银行承兑汇票、履约保函保证金
固定资产	抵押	7,244,728.32	3.43%	抵押借款
无形资产	抵押	5,305,627.10	2.51%	抵押借款
江淮牌轻型厢式货车（湘AL6X20）	冻结	26,370.06	0.01%	财产保全冻结
金杯牌小型普通客车（湘AL6W98）	冻结	29,801.46	0.01%	财产保全冻结
梅赛德斯奔驰牌小型普通客车（湘AE801S）	冻结	385,644.80	0.18%	财产保全冻结
东风日产牌小型轿车（湘A655PC）	冻结	64,865.26	0.03%	财产保全冻结
梅赛德斯奔驰牌小型普通客车（湘FA6501）	冻结	155,664.58	0.07%	财产保全冻结
累计值	-	14,033,702.60	6.63%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,227,500	65.77%	0	24,227,500	65.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,645,115	15.32%	0	5,645,115	15.32%
	董事、监事、高管	262,500	0.71%	0	262,500	0.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,612,500	34.23%	0	12,612,500	34.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,365,230	30.85%	0	11,365,230	30.85%
	董事、监事、高管	787,500	2.14%	0	787,500	2.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		36,840,000	-	0	36,840,000	-
普通股股东人数		15				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南湘联科技有限公司	16,710,345	0	16,710,345	45.35%	11,140,230	5,570,115
2	南京栖霞建设集团建材实业有限公司	10,500,000	0	10,500,000	28.50%	0	10,500,000
3	长沙经济技术开发区集团有限公司	4,440,000	0	4,440,000	12.05%	0	4,440,000
4	长沙君融管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	6.51%	0	2,400,000
5	长沙市科技风险投资管理有限公司	689,655	0	689,655	1.87%	459,770	229,885
6	刘勇聪	450,000	0	450,000	1.22%	337,500	112,500
7	苏建	300,000	0	300,000	0.81%	0	300,000
8	陈为军	300,000	0	300,000	0.81%	225,000	75,000
9	范胤卓	300,000	0	300,000	0.81%	225,000	75,000
10	赵海兵	266,000	0	266,000	0.72%	0	266,000
合计		36,356,000	-	36,356,000	98.65%	12,387,500	23,968,500

前十名股东间相互关系说明：

陈为军持有湘联科技 100% 股权，刘勇聪为湖南湘联科技有限公司法人代表。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为湖南湘联科技有限公司，持有公司股份 16,710,345 万股，持股比例 45.35%。公司成立于 2001 年 4 月 20 日，法定代表人为刘勇聪，注册资本人民币伍佰万元整，组织机构代码为 72798340-7。注册地址及办公厂房地地址：长沙经济开发区盼盼路 12 号，经营范围：高低压成套设备、高压电器元器件系列产品的生产；金属结构、通用和专用仪器仪表的元件、器件的制造；机电生产、加工；金属表面处理及热处理加工；装卸搬运；装卸服务；普通货物运输；自有房地产经营活动；房屋租赁；场地租赁。（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）。现持有公司 45.35% 股权，为公司控股股东，其持有的公司股份不存在委托持股、信托持股等代持情形。目前主要从事金属加工及表面处理业务，湘联科技与公司在业务、人员、财务、机构、资产等方面相互独立。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人陈为军直接和间接持股比例为 46.16%（直接持股比例 0.81%，间接持股比例 45.35%），因公司股权结构较为分散，陈为军持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，且陈为军长期担任公司董事长、总经理职务，对公司的日常管理、经营决策等具有决定作用，因此认定陈为军为公司的实际控制人。

陈为军先生，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 1 月至 1991 年 12 月任中意集团长沙中意电冰箱厂喷涂技术主管；1992 年 1 月至 1994 年 12 月任长沙第三机床电器厂喷涂厂厂长；1995 年 1 月至 1998 年 12 月任广东省南海市里水湘联门窗有限公司总经理；2006 年 6 月至今任清园教育董事；2012 年 8 月至今任隆通兴财务董事；1999 年 1 月至 2011 年 3 月任湖南湘联科技有限公司总经理；2011 年 2 月至今任湖南湘联节能科技股份有限公司总经理，2011 年 2 月至 2014 年 2 月，2014 年 3 月至今任股份公司第一届、第二届董事会董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈为军	董事长、总经理	男	47	本科	2014.3.6-2017.3.5	是
徐水炎	董事	男	55	研究生	2014.3.6-2017.3.5	否
何勇智	董事	男	48	研究生	2014.3.6-2017.3.5	否
刘勇聪	董事	男	45	本科	2014.3.6-2017.3.5	否
刘宗高	董事、董事会秘书	男	56	本科	2014.3.6-2017.3.5	否
范胤卓	监事会主席	男	51	本科	2014.3.6-2017.3.5	否
王海刚	监事	男	40	本科	2014.3.6-2017.3.5	否
王小兰	监事	女	44	专科	2014.3.6-2017.3.5	是
郭书林	财务负责人	男	51	本科	2014.2.18-2017.2.17	否
陈继湘	技术总监	男	62	专科	2014.2.18-2017.2.17	是
许宏岳	生产总监	男	62	高中	2014.2.18-2017.2.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
陈为军	董事长、总经理	300,000	0	300,000	0.81%	0
刘勇聪	董事	450,000	0	450,000	1.22%	0
陈继湘	技术总监	150,000	0	150,000	0.40%	0
许宏岳	生产总监	150,000	0	150,000	0.40%	0
范胤卓	监事会主席	300,000	0	300,000	0.81%	0
合计	-	1,350,000	-	1,350,000	3.65%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0

核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	216	210

核心员工变动情况：

报告期内没有认定公司核心员工及核心技术人员。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	无
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	七、1	11,765,133.49	13,769,951.48
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	七、2	100,000.00	329,761.47
应收账款	七、3	55,848,322.95	62,991,666.31
预付款项	七、4	22,837,465.73	12,146,781.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	七、5	13,523,426.14	9,746,892.98

买入返售金融资产	-		
存货	七、6	54,200,779.57	46,915,468.85
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七、7	-	1,213,566.21
流动资产合计	-	158,275,127.88	147,114,089.12
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七、8	34,968,602.82	35,728,050.58
在建工程	七、9	538,318.03	523,374.74
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七、10	6,886,848.43	7,040,028.43
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、11	6,516,214.39	7,506,530.30
递延所得税资产	七、12	3,972,774.79	3,350,203.87
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	52,882,758.46	54,148,187.92
资产总计	-	211,157,886.34	201,262,277.04
流动负债：	-		
短期借款	七、13	62,000,000.00	68,740,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	七、14	5,933,724.26	8,769,500.18
应付账款	七、15	17,792,800.15	24,689,610.77
预收款项	七、16	12,670,025.35	8,682,965.14
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、17	1,803,572.05	1,824,550.27
应交税费	七、18	3,329,049.82	5,154,923.26
应付利息	-	-	-

应付股利	-	-	-
其他应付款	七、19	24,899,637.62	5,679,244.44
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	128,428,809.25	123,540,794.06
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	七、20	9,275,983.90	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,275,983.90	-
负债合计	-	137,704,793.15	123,540,794.06
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	七、21	36,840,000.00	36,840,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	24,832,830.19	24,832,830.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、22	2,101,566.96	2,101,566.96
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、23	7,540,544.06	11,196,762.63
归属于母公司所有者权益合计	-	71,314,941.21	74,971,159.78
少数股东权益	-	2,138,151.98	2,750,323.20
所有者权益合计	-	73,453,093.19	77,721,482.98
负债和所有者权益总计	-	211,157,886.34	201,262,277.04

法定代表人： 陈为军 主管会计工作负责人： 郭书林 会计机构负责人： 无

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	10,504,196.25	10,263,548.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	316,811.47
应收账款	十七、1	26,287,929.59	34,116,980.59
预付款项	-	17,409,134.10	8,277,098.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十七、2	54,164,770.70	41,698,113.68
存货	-	35,162,528.56	26,856,513.51
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	143,528,559.20	121,529,066.89
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十七、3	10,262,102.60	10,262,102.60
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	31,077,331.05	31,678,179.23
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	5,305,627.10	5,382,706.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,939,817.62	5,452,282.35
递延所得税资产	-	1,633,735.88	1,518,782.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	53,218,614.25	54,294,053.24
资产总计	-	196,747,173.45	175,823,120.13
流动负债：	-		
短期借款	-	52,000,000.00	55,240,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	4,715,076.15	2,927,903.70
应付账款	-	10,554,698.06	14,722,362.60
预收款项	-	12,618,529.97	8,456,979.42
应付职工薪酬	-	1,163,434.06	1,716,337.08
应交税费	-	3,123,604.28	4,958,331.31
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	22,715,707.87	5,112,706.28
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	106,891,050.39	93,134,620.39
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	9,275,983.90	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	9,275,983.90	-
负债合计	-	116,167,034.29	93,134,620.39
所有者权益：	-		
股本	-	36,840,000.00	36,840,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	24,832,830.19	24,832,830.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,101,566.96	2,101,566.96
未分配利润	-	16,805,742.01	18,914,102.59
所有者权益合计	-	80,580,139.16	82,688,499.74
负债和所有者权益合计	-	196,747,173.45	175,823,120.13

法定代表人： 陈为军 主管会计工作负责人： 郭书林 会计机构负责人： 无

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	22,930,136.90	34,225,227.28
其中：营业收入		22,930,136.90	34,225,227.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		28,205,688.32	33,334,389.23
其中：营业成本	七、24	14,289,456.80	21,128,619.48
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	七、25	169,104.56	79,218.14
销售费用	七、26	3,472,620.59	3,215,466.74
管理费用	七、27	7,541,688.61	5,918,281.16
财务费用	七、28	1,859,241.11	2,451,497.27
资产减值损失	-	873,576.65	541,306.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,275,551.42	890,838.05
加：营业外收入	七、31	422,459.32	554,169.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	七、32	40,774.14	600.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-4,893,866.24	1,444,407.30
减：所得税费用	七、33	-625,476.45	-489,186.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-4,268,389.79	1,933,593.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-3,656,218.57	1,989,684.47
少数股东损益	-	-612,171.22	-56,090.77
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-4,268,389.79	1,933,593.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-3,656,218.57	1,989,684.47
归属于少数股东的综合收益总额	-	-612,171.22	-56,090.77
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	十八、2	-0.10	0.05
(二) 稀释每股收益	十八、2	-0.10	0.05

法定代表人：陈为军 主管会计工作负责人：郭书林 会计机构负责人：无

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	14,742,053.40	23,706,009.46
减：营业成本	-	8,118,908.60	13,055,474.30
税金及附加	-	120,283.32	69,693.42
销售费用	-	2,400,139.26	2,296,562.82
管理费用	-	4,588,607.51	4,032,550.38
财务费用	-	1,372,938.19	1,783,983.42
资产减值损失	-	766,354.79	512,345.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,625,178.27	1,955,399.84
加：营业外收入	-	421,909.34	539,680.25
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	30,101.62	600.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,233,370.55	2,494,480.09
减：所得税费用	-	-125,009.97	-20,617.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,108,360.58	2,515,097.63
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,108,360.58	2,515,097.63
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 陈为军 主管会计工作负责人： 郭书林 会计机构负责人： 无

(五) 合并现金流量表

单位：元

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	-	38,188,425.21	39,018,320.93
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,164.71	2,380.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	11,409,704.97	4,744,579.12
经营活动现金流入小计	-	49,599,294.89	43,765,280.05
购买商品、接受劳务支付的现金	-	38,664,907.95	31,633,339.98
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,187,542.43	8,395,720.26
支付的各项税费	-	1,681,874.97	2,704,728.64
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,654,909.31	7,269,051.31
经营活动现金流出小计	-	50,189,234.66	50,002,840.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-589,939.77	-6,237,560.14
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	92,410.29	10,780,991.61
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	92,410.29	10,780,991.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-92,410.29	-10,780,991.61
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	15,000,000.00	-
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	-	15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	12,464,016.10	940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,858,938.13	2,451,919.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	14,322,954.23	3,391,919.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	677,045.77	-3,391,919.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,304.29	-20,410,470.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,949,436.76	24,841,918.21
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,944,132.47	4,431,447.45

法定代表人：陈为军 主管会计工作负责人：郭书林 会计机构负责人：无

（六）母公司现金流量表

单位：元

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	-	29,555,615.50	29,059,109.45
收到的税费返还	-	-	2,380.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	10,972,447.11	3,817,983.35
经营活动现金流入小计	-	40,528,062.61	32,879,472.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,762,278.38	22,109,666.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,762,510.68	5,375,681.89
支付的各项税费	-	853,342.85	2,547,147.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,482,044.14	11,929,305.53
经营活动现金流出小计	-	44,860,176.05	41,961,801.61
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,332,113.44	-9,082,328.81
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	89,817.48	10,780,991.61
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	89,817.48	10,780,991.61
投资活动产生的现金流量净额	-	-89,817.48	-10,780,991.61
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	-	10,000,000.00	-
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	-	10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	3,964,016.10	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,373,891.74	1,786,856.26
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,337,907.84	1,786,856.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,662,092.16	-1,786,856.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	240,161.24	-21,650,176.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,943,033.99	23,051,028.27
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,183,195.23	1,400,851.59

法定代表人： 陈为军 主管会计工作负责人： 郭书林 会计机构负责人： 无

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

-

湖南湘联节能科技股份有限公司

2017 年上半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

湖南湘联节能科技股份有限公司（以下简称“湘联股份”或“公司”或“本公司”）于 2011 年 4 月 15 日经湖南省工商行政管理局批准成立，注册号/统一社会信用代码 91430100572229898Q，公司注册地址：长沙经济技术开发区盼盼路 1 号，法定代表人：陈为军。

公司成立时注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中湖南湘联科技有限公司（以下简称“湘联科技”）出资 17,400,000.00 元，占注册资本的 58%，南京栖霞建设公司建材实业有限公司（以下简称“栖霞建材实业”）以货币出资 10,500,000.00 元，占注册资本的 35%，刘勇聪出资 450,000.00 元，占注册资本的 1.5%，赵海兵出资 450,000.00 元，占注册资本的 1.5%，陈介辉出资 300,000.00 元，占注册资本的 1%，范胤卓出资 300,000.00 元，占注册资本的 1%，苏建出资 300,000.00 元，占注册资本的 1%，许宏辉出资 150,000.00 元，占注册资本的 0.5%，陈继湘出资 150,000.00 元，占注册资本的 0.5%。

2012 年 12 月 28 日湘联科技将其所持有的 2.299%股权转让给长沙科技风险投资管理有限公司（以下简称“长沙科技风投”），股权变更后，湘联科技出资额为 16,710,345.00 元，占注册资本的 55.701%，长沙科技风投出资额 689,655.00 元，占注册资本 2.299%，其他股东出资额比例不变。

2014 年 4 月 28 日陈介辉将其持有的 1%股权转让给陈为军，股权变更后，陈为军出资额为 300,000.00 元，占注册资本的 1%，其他股东出资额比例不变。

2014 年 12 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，并纳入非上市公众公司监管。证券简称：湘联股份，证券代码：831479（基础层）。

根据 2015 年 6 月 18 日 2015 年第一次临时股东大会决议、股份认购协议和修改后章程的规定，公司申请增加投资人民币 19,980,000.00 元。该项增资由长沙经济技术开发区集团有限公司（以下简称“长沙经开公司”）2015 年 6 月 24 日缴足，全部以货币出资。长沙经开公司投入金额为人民币 19,980,000.00 元，增加注册资本 4,440,000.00 元，占注册资本的 12.89%，增加资本公积 15,540,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 34,440,000.00 元。该增资事项由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具报告号为天职业字[2015]11199 号的验资报告。

根据 2015 年 8 月 27 日 2015 年第二次临时股东大会决议、股份认购协议和修改后章程

的规定，公司申请增加投资人民币 12,000,000.00 元。该项增资由长沙君融管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙君融咨询”）2015 年 11 月 23 日、24 日缴足，全部以货币出资。长沙君融咨询投入金额为人民币 12,000,000.00 元，增加注册资本 2,400,000.00 元，占注册资本的 6.51%，增加资本公积 9,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 36,840,000.00 元。该增资事项由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具报告号为天职业字[2015]14965 号的验资报告。

公司主要经营范围：建筑物外遮阳产品及系统集成；建筑节能产品及节能材料的研发、生产、销售与安装；公共安全技术防范系统集成及相关产品的研发、生产、销售与安装；智能家居系统集成及产品的研发、生产、销售；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、电子元器件及相关技术的进口业务；自营本企业生产的产品、集成系统及技术的出口业务；玻璃深加工、安装及销售。（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）

本公司的母公司为湖南湘联科技有限公司，最终控制人为陈为军。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间和经营周期

（1）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 经营周期

正常经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

2、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(2) 公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

4、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先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非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当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。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损

益的金额)之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,确认有关投资收益,同时将与其它相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11

“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”详见本附注四、13“长期股权投资”适用的原则进行会计处理。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，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。

6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

7、外币业务折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率，汇率变动对现金的影响数在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时

计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

（4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单

单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

9、应收款项坏账准备的核算

（1）坏账确认标准

应收款项符合下列三个条件之一的，确认为坏账损失：

- 1) 因债务人单位撤销，依照民事诉讼清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- 2) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- 3) 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有确凿证据表明无法收回的应收款项确认为坏账。

（2）坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

（3）坏账准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日，公司结合应收款项信用风险特征，对公司应收款项坏账准备按单项单独测试（个别认定法）结合账龄分析法提取。

1) 对于单项金额 100 万元以上（含 100 万）或单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以上的应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明已发生减值，按单项测试结果计提坏账准备，不再按账龄分析法计提坏账准备；如果单项测试未发生减值，按账龄分析法计提坏账准备。

2) 对单项金额 100 万元以下且单项金额占应收款项余额 10%（含 10%）以下的应收款项，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，单独进行减值测试，按单项测试结果计提坏账准备，不再按账龄分析法计提坏账准备。

3) 扣除按单项测试结果已计提坏账准备的应收款项，应收账款及其他应收款按账龄分析计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 至 2 年 (含 2 年)	10
2 至 3 年 (含 3 年)	30
3 至 4 年 (含 4 年)	50
4 至 5 年 (含 5 年)	75
5 年以上	100

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品等进行分类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按照实际成本入账，发出时按加权平均法结转成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

公司一般按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

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。

（2）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。

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，按本附注四、（五）“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。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、固定资产

（1）固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的计价

本公司固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（3）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

（4）固定资产的折旧

本公司固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产类别预计净残值、预计使用寿命，每年年末对固定资产的使用寿命、折旧方法进行复核，如与估计情况有重大差异，则做相应调整。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
--------	--------	-----------	---------

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	5	20-50	1.9-4.75
机器设备	5	3-10	9.5-31.67
运输工具	5	3-8	11.88-31.67
电子设备及其他	5	3-7	13.57-31.67

（5）固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

1) 固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用。

2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

（6）公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，按本附注“四、16”所述方法计提固定资产减值准备。

13、在建工程

（1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，并开始计提折旧。待办理竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整，但不再调整原已计提的折旧。

（3）本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，按“本附注四、16”所述方法计提在建工程减值准备。

14、借款费用

（1）借款费用确认原则

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所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。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的汇兑差额及辅助费用，在发生时计入当期损益。

15、无形资产

(1) 无形资产的确认

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- 1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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，能够证明其有用性；

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。

(3) 无形资产的摊销

企业取得的无形资产，使用寿命有限的摊销，使用寿命不确定的不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，一般在使用寿命期间内采用直线法摊销。其他的摊销方式更能体现其经济利益实现方式的，也可采用其他系统合理的方法摊销。

企业于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，需改变摊销期限和摊销方法。

企业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，并按上述规定予以摊销。

(4) 在资产负债表日有迹象表明无形资产发生减值的，按“本附注四、16”所述方法计提无形资产减值准备。

16、非金融长期资产减值

本公司除对存货、递延所得税资产、金融资产以外的资产减值，按以下方法进行确定及核算：

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资

产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的比例测量完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。1) 递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。2) 递延收益分配的终点是“资产使用寿命

结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

（3）政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

（4）政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、11、17

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、 税收优惠及批文

湘联股份于2016年12月06日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为GR201343000138的高新技术企业证书。根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号），本公司2016至2018年按15%的税率计缴企业所得税。

六、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、 会计政策变更情况

2014年，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》，除《企业会计准则第37号——金融工具列报》在2014年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

本公司执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》的相关情况：公司本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报等相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露。本期新准则的执行未对本公司本年度及以前年度财务状况、经营成果产生影响，无需进行追溯调整。

2、 会计估计变更情况

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3、 前期重大会计差错更正情况

本公司本报告期无需披露的前期重大会计差错更正事项。

七、 合并财务报表主要项目注释

说明：下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指2017年1月1日，期末指2017年6月30日，上期指2016度1-6月，本期指2017年1-6月。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>31,425.81</u>			<u>105,449.02</u>
其中：人民币	31,425.81		31,425.81	105,449.02		105,449.02
银行存款			<u>10,912,706.6</u>			<u>10,843,987.</u>
			<u>6</u>			<u>74</u>
其中：人民币	10,912,706.6		10,912,706.6	10,843,987.		10,843,987.
美元	6		6	74		74
其他货币资金			<u>821,001.02</u>	2,820,514.7		<u>2,820,514.7</u>
				2		<u>2</u>
其中：人民币	821,001.02		821,001.02	2,820,514.7		2,820,514.7
				2		2
合 计			<u>11,765,133.4</u>			<u>13,769,951.</u>
			<u>9</u>			<u>48</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项821,001.02元。

2、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000.00	329,761.47
合 计	<u>100,000.00</u>	<u>329,761.47</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)

单项金额重大并单

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	
项计提坏账准备的								
应收账款								
按账龄分析法组合								
计提坏账准备的应	65,095,754.00	100	9,247,431.05	14.21	71,661,755.90	100	8,670,089.59	12.10
收账款								
组合小计	<u>65,095,754.00</u>	<u>100</u>	<u>9,247,431.05</u>	<u>14.21</u>	<u>71,661,755.90</u>	<u>100</u>	<u>8,670,089.59</u>	<u>12.10</u>
单项金额虽不重大								
但单项计提坏账准								
备的应收账款								
合计	<u>65,095,754.00</u>	<u>100</u>	<u>9,247,431.05</u>		<u>71,661,755.90</u>	<u>100</u>	<u>8,670,089.59</u>	

(2) 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	42,620,387.26	65.47	2,131,019.36	43,742,897.73	61.04	2,187,144.91
1-2年(含2年)	8,328,901.71	12.79	832,890.17	15,483,907.43	21.61	1,548,390.76
2-3年(含3年)	7,614,506.24	11.70	2,284,351.87	7,670,724.99	10.70	2,301,217.52
3-4年(含4年)	4,107,134.86	6.31	2,053,567.43	3,759,331.87	5.25	1,879,665.96
4-5年(含5年)	1,916,886.83	2.95	1,437,665.12	1,004,893.88	1.40	753,670.44
5年以上	507,937.10	0.78	507,937.10			
合计	<u>65,095,754.00</u>	<u>100</u>	<u>9,247,431.05</u>	<u>71,661,755.90</u>	<u>100</u>	<u>8,670,089.59</u>

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
----	-------

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	577,341.46
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 报告期应收账款中无实际核销的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
扬州市中达安装工程有限公司	非关联方	3,042,000.00	1 年以内	4.67	152,100.00
安徽摩码置业有限公司	非关联方	2,647,791.71	1 年以内、 1-2 年	4.07	142,389.59
湖南信息学院	非关联方	2,487,209.94	1 年内、1-2 年以内	3.82	342,149.88
昆山万科房地产有限公司	非关联方	2,467,293.75	1 年内、1-2 年以内	3.79	155,564.49
湖南申龙门窗幕墙有限公司	非关联方	2,253,502.64	1 年以内、 1-2 年内	3.46	480,430.86
合 计		12,897,798.04		19.81	1,272,634.82

4、预付款项

(1) 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 (含 1 年)	14,348,559.74	62.83	6,853,651.16	56.42
1-2 年 (含 2 年)	6,742,781.82	29.52	3,778,963.65	31.11
2-3 年 (含 3 年)	816,054.75	3.57	476,074.47	3.92
3-4 年 (含 4 年)	284,095.00	1.25	345,403.47	2.84
4 年以上	645,974.42	2.83	692,689.07	5.71
合 计	<u>22,837,465.73</u>	<u>100</u>	<u>12,146,781.82</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总 额比例 (%)	性质或 内容
湖南湘麓建设工程有限公司	非关联方	2,971,750.00	1 年以内、	13.01	货款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
			1-2 年内		
长沙市端华塑胶有限公司	非关联方	1,801,693.16	1 年以内、 1-2 年内	7.89	货款
江苏骏驰机械制造有限公司	非关联方	1,607,200.00	1 年以内、 1-2 年内	7.04	货款
长沙锦上星玻璃科技有限公司	非关联方	1,337,131.47	1-2 年内	5.85	货款
力同铝业(无锡)有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2 年内	4.38	货款
合计		<u>8,717,774.63</u>		<u>38.17</u>	

5、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备 比例 (%)	坏账准 备计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备 比例 (%)	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	15,412,391.68	100	1,888,965.54	12.26	11,339,623.33	100	1,592,730.35	14.05
组合小计	15,412,391.68	100	1,888,965.54	12.26	11,339,623.33	100	1,592,730.35	14.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	15,412,391.68	100	1,888,965.54	12.26	11,339,623.33	100	1,592,730.35	

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	期末余额		金额	期初余额	
		比例 (%)	坏账准备		比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	8,146,109.41	52.85	407,305.47	6,016,449.16	53.06	300,822.48
1-2 年(含 2 年)	4,241,124.16	27.52	424,112.47	3,898,296.17	34.38	389,829.62

2-3年(含3年)	2,715,108.24	17.62	814,532.47	299,826.09	2.64	89,947.85
3-4年(含4年)	72,836.85	0.47	36,418.43	126,634.35	1.12	63,317.20
4-5年(含5年)	122,465.10	0.79	91,848.83	998,417.56	8.80	748,813.20
5年以上	114,747.92	0.75	114,747.92			
合计	<u>15,412,391.68</u>	<u>100</u>	<u>1,888,965.54</u>	<u>11,339,623.33</u>	<u>100</u>	<u>1,592,730.35</u>

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	296,235.19
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 报告期应收账款中无实际核销的款项。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
湖南时代金桥融资租赁有限公司	往来款	1,793,999.90	1年以内	11.64	89,700.00
宁夏塑美达建材制品有限公司	往来款	1,375,550.12	2-3年内 1年内、	8.92	126,384.84
北京博奥方达文化艺术有限公司	往来款	534,205.00	1-2年 内、2-3 年内	3.47	66,570.50
袁俊峰	往来款	460,495.74	1年以内	2.99	23,024.79
工程部	往来款	427,470.50	1年以内	2.77	21,373.53
合计		<u>4,591,721.26</u>		<u>29.79</u>	<u>327,053.66</u>

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备 账面价值
原材料	23,808,045.86		23,808,045.86	17,683,781.66	17,683,781.66
库存商品	9,106,813.38		9,106,813.38	7,936,411.29	7,936,411.29
低值易耗品	361,220.80		361,220.80	370,576.37	370,576.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	21,848,908.11	924,208.58	20,924,699.53	21,848,908.11	924,208.58	20,924,699.53
合计	<u>55,124,988.15</u>	<u>924,208.58</u>	<u>54,200,779.57</u>	<u>47,839,677.43</u>	<u>924,208.58</u>	<u>46,915,468.85</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
发出商品	924,208.58					924,208.58
合计	<u>924,208.58</u>					<u>924,208.58</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税		<u>990,775.75</u>
预缴企业所得税		<u>222,790.46</u>
合计		<u>1,213,566.21</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>47,463,499.61</u>			<u>47,463,499.61</u>
其中：房屋、建筑物	20,670,416.98			20,670,416.98
机器设备	18,350,180.59			18,350,180.59
运输工具	3,008,275.84			3,008,275.84
电子设备及其他	5,434,626.20			5,434,626.20
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>11,735,449.03</u>	<u>759,447.76</u>		<u>12,494,896.79</u>
其中：房屋、建筑物	1,217,104.93	205,461.21		1,422,566.14
机器设备	6,448,121.62	151,914.02		6,600,035.64
运输工具	1,405,408.06	154,598.27		1,560,006.33

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备及其他	2,664,814.42	247,474.26		2,912,288.68
三、固定资产减值准备				
累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值				<u>34,968,602.8</u>
合计	35,728,050.58			<u>2</u>
其中：房屋、建筑物	19,453,312.05			19,247,850.8
				4
机器设备	11,902,058.97			11,750,144.9
				5
运输工具	1,602,867.78			1,448,269.51
电子设备及其他	2,769,811.78			2,522,337.52

(2) 2017年1-6计提折旧759,447.76元。

(3) 固定资产抵押情况详见本附注“七、35、所有权受到限制的资产”。

(4) 本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产。

9、在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
句容生产基地改造	538,318.03		538,318.03	523,374.74		523,374.74
小 计	<u>538,318.03</u>		<u>538,318.03</u>	<u>523,374.74</u>		<u>523,374.74</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
句容生产基地改造	700,000.0	523,374.74	14,943.29			76.90
	0					

接上表：

工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源	期末余额
77				自有资金	538,318.03

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>8,014,695.02</u>			<u>8,014,695.02</u>
土地使用权	6,166,346.00			6,166,346.00
软件及其他	1,848,349.02			1,848,349.02
二、累计摊销额合计	<u>974,666.59</u>	<u>153,180.00</u>		<u>1,127,846.59</u>
土地使用权	783,639.60	77,079.30		860,718.90
软件及其他	191,026.99	76,100.70		267,127.69
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件及其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>7,040,028.43</u>			<u>6,886,848.43</u>
土地使用权	5,382,706.40			5,305,627.10
软件及其他	1,657,322.03			1,581,221.33

（2）期末用于抵押的无形资产情况详见本附注“七、35、所有权受到限制的资产”。

（3）本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11、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
装修费用	7,506,530.30		990,315.91		6,516,214.39
<u>合 计</u>	<u>7,506,530.30</u>		<u>990,315.91</u>		<u>6,516,214.39</u>

12、递延所得税资产

未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	10,241,862.95	1,869,921.37	9,368,286.30	1,710,863.41
结余职工薪酬	1,434,091.48	242,179.47	1,638,206.85	245,731.03

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
内部交易未实现利润			611,143.57	152,785.89
可抵扣亏损	8,149,947.12	1,860,673.95	4,963,294.17	1,240,823.54
合计	<u>19,825,901.55</u>	<u>3,972,774.79</u>	<u>16,580,930.89</u>	<u>3,350,203.87</u>

13、短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
保证借款	13,000,000.00	16,500,000.00
质押借款		3,240,000.00
合计	<u>62,000,000.00</u>	<u>68,740,000.00</u>

(2) 保证借款1300万，期末保证借款中500万为湘联股份与建材实业联保；500万为湘联股份、建材实业及陈为军夫妇联保；300万为瀚华担保股份有限公司湖南分公司对湘联股份在2016.7.22至2017.7.13期间在中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙县支行融资提供担保。

(3) 抵押借款情况见本附注“七、37、所有权受限制的资产”。

14、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票	5,433,724.26	3,769,500.18
合计	<u>5,933,724.26</u>	<u>8,769,500.18</u>

15、应付账款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,603,574.31	23,613,705.83
应付工程款	189,225.84	1,075,904.94
合计	<u>17,792,800.15</u>	<u>24,689,610.77</u>

(2) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	13,283,417.32	19,885,012.51
1-2 年	1,958,266.63	1,767,776.13
2-3 年	1,205,991.53	1,024,618.85
3 年以上	1,345,124.67	2,012,203.28
合 计	<u>17,792,800.15</u>	<u>24,689,610.77</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京福丰隆商贸有限公司	602,647.18	未到期
湖南九门建材贸易有限公司	355,000.00	未到期
北京双其利物资贸易有限公司	300,074.80	未到期
上海睿高机械设备有限公司	274,200.00	未到期
北京天龙通达贸易有限公司	233,980.00	未到期
合 计	<u>1,765,901.98</u>	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	12,670,025.35	8,682,965.14
合 计	<u>12,670,025.35</u>	<u>8,682,965.14</u>

(2) 账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,584,861.55	5,239,813.03
1-2 年	778,826.46	492,324.16
2-3 年	1,156,013.11	626,041.72
3 年以上	2,150,324.23	2,324,786.23
合 计	<u>12,670,025.35</u>	<u>8,682,965.14</u>

(3) 期末账龄超过1年的重要预收账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡锡山栖霞建设有限公司	2,000,000.00	未结算
合 计	<u>2,000,000.00</u>	

17、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,815,025.39	7,366,078.26	7,470,613.58	1,710,490.07
离职后福利中的设定提存计划负债	9,524.88	863,242.49	779,685.39	93,081.98
合计	<u>1,824,550.27</u>	<u>8,229,320.75</u>	<u>8,250,298.97</u>	<u>1,803,572.05</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,733,783.97	6,726,890.58	6,806,283.63	1,654,390.92
二、职工福利费		206,685.67	206,685.67	
三、社会保险费	7,452.04	353,054.01	310,143.37	50,362.68
其中：1、医疗保险费	5,857.74	303,858.93	266,548.66	43,168.01
2、工伤保险费	471.02	31,991.77	27,668.26	4,794.53
3、生育保险费	1,123.28	17,203.31	15,926.45	2,400.14
四、住房公积金		79,448.00	79,448.00	
五、工会经费和职工教育经费	73,789.38		68,052.91	5,736.47
六、其他短期薪酬				
合计	<u>1,815,025.39</u>	<u>7,366,078.26</u>	<u>7,470,613.58</u>	<u>1,710,490.07</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	742,036.18	88,460.42
失业保险	37,649.21	4,621.56
合计	<u>779,685.39</u>	<u>93,081.98</u>

18、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,023,715.73	1,926,057.89
增值税	2,225,208.42	2,945,738.46
城市维护建设税	36,644.28	113,533.06
印花税	233.50	35,527.03
教育费附加及地方教育附加	33,078.91	111,899.22
代扣代缴个人所得税	10,168.98	22,167.60
合计	<u>3,329,049.82</u>	<u>5,154,923.26</u>

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付外部单位款项	20,625,108.09	3,783,734.76
保证金及押金	2,075,254.00	1,658,000.00
应付个人款项	2,199,275.53	237,509.68
合计	<u>24,899,637.62</u>	<u>5,679,244.44</u>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杨开详	1,400,000.00	暂未支付往来款
河南维思能源环保技术有限公司	200,000.00	信誉保证金
海南粤华达装修工程有限公司	50,000.00	信誉保证金
重庆丽尔雅节能科技有限公司	200,000.00	信誉保证金
合计	<u>1,850,000.00</u>	

20、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
时代金桥设备融资款	9,275,983.90	
合计	<u>9,275,983.90</u>	

21、股本

投资者名称	期末余额		期初余额	
	投资金额	所占比例 (%)	投资金额	所占比例 (%)
湖南湘联科技有限公司	16,710,345.00	45.36	16,710,345.00	45.36
南京栖霞建设集团建材实业有限公司	10,500,000.00	28.51	10,500,000.00	28.51
自然人股东合计	2,100,000.00	5.70	2,100,000.00	5.70
长沙市科技风险投资管理有限公司	689,655.00	1.87	689,655.00	1.87
长沙经济技术开发区集团有限公司	4,440,000.00	12.05	4,440,000.00	12.05
长沙君融管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	6.51	2,400,000.00	6.51
合计	<u>36,840,000.00</u>	<u>100</u>	<u>36,840,000.00</u>	<u>100</u>

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期金额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	本期金额
法定盈余公积	2,101,566.96			2,101,566.96
合 计	<u>2,101,566.96</u>			<u>2,101,566.96</u>

23、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	11,196,762.63	4,860,831.22
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,196,762.63	4,860,831.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,656,218.57	1,989,684.47
减：提取法定盈余公积金		
期末未分配利润	<u>7,540,544.06</u>	<u>6,850,515.69</u>

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	22,750,259.91	34,177,475.57
其他业务收入	179,876.99	47,751.71
营业收入合计	<u>22,930,136.90</u>	<u>34,225,227.28</u>
主营营业成本	14,278,314.48	21,111,648.83
其他业务成本	11,142.32	16,970.65
营业成本合计	<u>14,289,456.80</u>	<u>21,128,619.48</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑遮阳卷帘	12,771,995.92	7,919,814.62	19,621,375.34	11,990,298.29
建筑节能产品	3,119,060.65	1,930,386.64	6,212,872.89	3,852,602.47
防护卷帘门	6,859,203.34	4,428,113.22	8,343,227.34	5,268,748.07
合 计	<u>22,750,259.91</u>	<u>14,278,314.48</u>	<u>34,177,475.57</u>	<u>21,111,648.83</u>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内收入	21,646,315.02	13,588,900.90	31,569,264.90	19,463,781.32
国外收入	1,103,944.89	689,413.58	2,608,210.67	1,647,867.51
合 计	<u>22,750,259.91</u>	<u>14,278,314.48</u>	<u>34,177,475.57</u>	<u>21,111,648.83</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州朗宏置业有限公司	1,298,860.30	5.66
东营胜他玻璃有限公司	1,155,510.19	5.04
湖南信息学院	1,022,928.45	4.46
常熟万中城房地产有限公司	885,608.00	3.86
苏州青云置业有限公司	588,735.38	2.57
合计	<u>4,951,642.32</u>	<u>21.59</u>

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-11,057.34
城市维护建设税	68,379.17	46,695.87
教育费附加	60,491.29	43,579.61
印花税	960.00	
房产税	23,435.90	
土地使用税	15,838.20	
合计	<u>169,104.56</u>	<u>79,218.14</u>

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,026,503.54	2,043,656.75
差旅费	184,054.29	101,851.78
运输费	315,770.77	207,260.12
业务招待费	150,153.19	149,364.82
广告宣传费	243,407.99	138,504.21
汽车费用	73,328.11	72,099.06
维修费	1,606.80	
折旧费	92,116.40	107,536.14
邮寄费	6,398.80	21,125.84
办公费	5,019.97	30,723.32
电话费	7,469.52	21,194.39
劳保费	3,700.00	
搬迁费	6,748.00	
劳务费	184,600.00	
售后服务费	21,407.46	
租赁费	42,822.58	
其他	107,513.17	322,150.31

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>3,472,620.59</u>	<u>3,215,466.74</u>

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,093,673.50	2,424,167.52
业务招待费	199,310.63	217,382.40
技术研发费	2,091,145.74	1,399,469.05
折旧及摊销	423,549.99	450,605.97
汽车费用	172,127.36	181,521.13
差旅费	87,084.69	411,387.85
办公费	284,364.23	162,083.13
咨询费	132,625.02	29,193.66
中介服务费	127,358.49	70,600.01
税金	91,322.71	63,658.26
工会经费	5,774.00	
电话费	14,030.86	82,039.15
水电费	1,176.40	20,242.62
装修费	31,490.70	
房租	277,134.41	41,496.00
安装费	6,820.00	
保险费	9,558.70	
其他	493,141.18	364,434.41
合 计	<u>7,541,688.61</u>	<u>5,918,281.16</u>

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,858,938.13	2,451,919.01
减：利息收入	28,959.71	35,463.73
金融机构手续费	29,262.69	35,041.99
合 计	<u>1,859,241.11</u>	<u>2,451,497.27</u>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	873,576.65	541,306.44
合 计	<u>873,576.65</u>	<u>541,306.44</u>

30、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
其他		
合 计		

31、营业外收入

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	385,000.00	500,000.00	385,000.00
其 他	37,459.32	54,169.25	37,459.32
合 计	<u>422,459.32</u>	<u>554,169.25</u>	<u>422,459.32</u>

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
收长沙经开区财政局上级拨中小企业融资补助款		500,000.00	与收益相关
2017年2月收长沙市经开区财政局发放区专利补助资金	5,000.00		与收益相关
2017年2月收长沙市经开区财政局发放区融资贴息专项资金	300,000.00		与收益相关
2017年6月收湖南大学付湖南省建筑外遮阳工程应用技术规程编制课题费用	80,000.00		与收益相关
合 计	<u>385,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计			
其中：固定资产处置损失			
其 他	<u>40,774.14</u>	600.00	40,774.14
合 计	<u>40,774.14</u>	<u>600.00</u>	<u>40,774.14</u>

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-625,476.45</u>	<u>-489,186.40</u>
其中：当期所得税	-2,905.53	76,571.64

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税	-622,570.92	-565,758.04

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	-3,656,218.57	1,989,684.47
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	328,444.54	464,738.26
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-3,984,663.11	1,524,946.21
期初股份总数	4	36,840,000.00	36,840,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	1,820,000.00	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7 \div 10-8\times 9 \div 10$	36,840,000.00	36,840,000.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	-0.099	0.054
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.108	0.041
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16	15、25	15、25
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times (1-16)] \div (11+17)$	-0.099	0.054
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times (1-16)] \div (11+17)$	-0.108	0.041

35、合并现金流量表项目注释

(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
营业外收入	417,494.41	512,110.25
利息收入	28,959.71	35,463.73
资金往来款	10,963,250.85	4,197,005.14
合 计	<u>11,409,704.97</u>	<u>4,744,579.12</u>

(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
管理及销售费用中列支	466,209.91	4,546,231.62
资金往来款	1,130,335.00	2,687,177.70
营业外支出中列支	29,101.71	600.00
银行手续费	29,262.69	35,041.99
合 计	<u>1,654,909.31</u>	<u>7,269,051.31</u>

36、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,268,389.79	1,933,593.70
加：资产减值准备	873,576.65	541,306.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,519,951.57	1,417,494.57
无形资产摊销	153,180.00	95,400.06
长期待摊费用摊销	990,315.91	1,020,990.80
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,858,938.13	2,451,919.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-622,570.92	-565,758.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,285,310.72	-8,237,030.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,094,112.24	-10,579,111.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,284,481.64	5,683,635.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-589,939.77</u>	<u>-6,237,560.14</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	10,944,132.47	4,431,447.45
减：现金的期初余额	10,949,436.76	24,841,918.21
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	<u>-5,304.29</u>	<u>-20,410,470.76</u>

(2) 取得子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	<u>10,944,132.47</u>	<u>10,949,436.76</u>
其中：1. 库存现金	31,425.81	105,449.02

项 目	期末金额	期初金额
2. 可随时用于支付地银行存款	10,912,706.66	10,843,987.74
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	<u>10,944,132.47</u>	<u>10,949,436.76</u>
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		

注：现金流量表中期末及期初现金及现金等价物余额与资产负债表中货币资金的差额为 2,820,514.72 元、821,001.02 元，为使用受限的货币资金。

37、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	821,001.02	银行承兑汇票、履约保函保证金
固定资产	7,244,728.32	抵押借款
无形资产	5,305,627.10	抵押借款
江淮牌轻型厢式货车(湘 AL6X20)	26,370.06	财产保全冻结
金杯牌小型普通客车(湘 AL6W98)	29,801.46	财产保全冻结
梅赛德斯奔驰牌小型普通客车 (湘 AE801S)	385,644.80	财产保全冻结
东方日产牌小型轿车(湘 A655PC)	64,865.26	财产保全冻结
梅赛德斯奔驰牌小型普通客车 (湘 FA6501)	155,664.58	财产保全冻结
合 计	14,033,702.60	

八、合并范围的变动

本期公司合并范围未发生变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	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		
南京湘联	南京	南京	铝合金、卷帘门窗	100	100	100	收购

子公司全称	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		
北京京湘联科技有限公司(以下简称“北京湘联”)	北京	北京	铝合金、卷帘门窗	60	60	60	收购
新疆湘联节能科技有限公司	新疆	新疆	铝合金、卷帘门窗	51	51	51	收购
广州湘联节能科技有限公司	广州	广州	铝合金、卷帘门窗	51	51	51	收购
宁夏湘联节能科技有限公司	宁夏	宁夏	铝合金、卷帘门窗	51	51	51	收购

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
北京湘联	40	40			1,633,633.33
					3

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	北京湘联	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	14,285,985.51	15,123,550.18
非流动资产	579,318.72	350,041.04
资产合计	<u>14,865,304.23</u>	<u>15,473,591.22</u>
流动负债	12,104,267.49	12,482,798.11
非流动负债		
负债合计	<u>12,104,267.49</u>	<u>12,482,798.11</u>
营业收入	159,533.33	446,127.86
净利润(净亏损)	-928,017.92	61,012.18
综合收益总额	-928,017.92	61,012.18
经营活动现金流量	-2,513,988.33	1,558,454.93

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湘联科技	有限责任公司	长沙经济技术开发区盼盼路12号	刘勇聪	制造业	500万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
45.36	45.36	陈为军

3、本公司的子公司情况详见本附注九、1、在子公司中的权益“（1）本公司的构成”。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京栖霞建设集团建材实业有限公司	股东
南京栖霞建设股份有限公司	受相同关键管理人员重大影响
无锡栖霞建设有限公司	受相同关键管理人员重大影响
南京星叶门窗有限公司	受相同关键管理人员重大影响
无锡锡山栖霞建设有限公司	受相同关键管理人员重大影响
南京市栖霞区汇锦农村小额贷款有限公司	受相同关键管理人员重大影响
南京万辰创业投资有限责任公司	受相同关键管理人员重大影响

5、关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计						

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2017年1-6月		2016年1-6月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计						

（3）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建材实业和湖南湘联联保	南京湘联	500万	2016.7.26	2017.7.25	否
建材实业、湖南湘联、陈为军夫妇联保	南京湘联	200万	2017.1.12	2017.12.29	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
建材实业、湖南湘联、陈为军夫妇联保	南京湘联	300 万	2017.1.13	2017.12.29	否

关联担保情况说明

1、2016 年 7 月 26 日南京栖霞建设集团建材实业有限公司、湖南湘联节能科技股份有限公司与交通银行南京中央门支行签署保证合同，对南京湘联在 2016.7.26 至 2017.7.25 期间的借款提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年。

2、2017 年 1 月 9 日南京栖霞建设集团建材实业有限公司、湖南湘联节能科技股份有限公司、陈为军夫妇与工商银行南京城东支行签署保证合同，对南京湘联在 2017.1.12 至 2017.12.29 期间的借款提供保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年。

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	说明
拆入			
湖南湘联科技有限公司	4,214,755.58	2017.1.1	续展
陈为军	1,632,655.95	2017.1.1	续展
合计	<u>5,847,411.53</u>		

6、关联方往来余额情况

项目名称	关联方	2017 年 6 月 30 日		2016 年 6 月 30 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京栖霞建设股份有限公司	807,135.92		335,957.42	
应收账款	无锡栖霞建设有限公司	214,461.43		214,461.43	
应收账款	南京星叶门窗有限公司	46,190.64			
合计		<u>1,067,787.99</u>			
预收款项	无锡锡山栖霞建设有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
合计		2,000,000.00		<u>2,000,000.00</u>	
应付账款	南京星叶门窗有限公司	1,704,924.00			
合计		<u>1,704,924.00</u>			
其他应付款	陈为军	1,632,655.95			
其他应付款	湖南湘联科技有限公司	4,214,755.58		3,217,626.90	
合计		<u>5,847,411.53</u>		<u>3,217,626.90</u>	

十一、或有事项

截至2017年6月30日，本公司无需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至2017年6月30日，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、非货币性资产交换

截至2017年6月30日，本公司无需披露的非货币性资产交换。

十五、债务重组

本公司报告期内未发生债务重组事项。

十六、其他事项

截至2017年6月30日，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的其它事项。

十七、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		备计提		比例(%)		计提比例
(%)	(%)	比例(%)	(%)					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	31,045,231.40	100	4,757,301.81	15.32	39,210,867.00	100	5,093,886.41	12.99
组合小计	<u>31,045,231.40</u>	<u>100</u>	<u>4,757,301.81</u>	<u>15.32</u>	<u>39,210,867.00</u>	<u>100</u>	<u>5,093,886.41</u>	<u>12.99</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								

备的应收账款

合计 31,045,231.40 100 4,757,301.81 15.32 39,210,867.00 100 5,093,886.41 12.99

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	18,697,306.27	60.23	934,865.31	22,763,068.51	58.06	1,138,153.45
1-2 年 (含 2 年)	4,602,439.73	14.83	460,243.97	9,123,557.25	23.27	912,355.73
2-3 年 (含 3 年)	4,772,336.61	15.37	1,431,700.98	4,349,834.53	11.09	1,304,950.37
3-4 年 (含 4 年)	1,705,417.26	5.49	852,708.63	1,969,512.83	5.02	984,756.43
4-5 年 (含 5 年)	759,794.43	2.45	569,845.82	1,004,893.88	2.56	753,670.43
5 年以上	507,937.10	1.63	507,937.10			
合计	<u>31,045,231.40</u>	<u>100</u>	<u>4,757,301.81</u>	<u>39,210,867.00</u>	<u>100</u>	<u>5,093,886.41</u>

(3) 本期坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	无
本期收回或转回的应收账款坏账准备	336,584.60

(4) 报告期应收账款中无实际核销的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽摩码置业有限公司	非关联方	2,647,791.71	1 年以内、1-2 年	8.53	142,389.59
湖南信息学院	非关联方	2,487,209.94	1 年内、1-2 年、2-3 年	8.01	342,149.88
湖南申龙门窗幕墙有限公司	非关联方	2,253,502.64	1-2 年、2-3 年	7.26	480,430.86
广东南光建筑工程有限公司	非关联方	2,163,945.51	1-2 年	6.97	216,394.55
江西众森实业集团有限公司	非关联方	2,135,862.40	1 年内	6.88	106,793.12
合计		<u>11,688,312.20</u>		<u>37.65</u>	<u>1,288,158.00</u>

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款								
按账龄分析法组合计 提坏账准备的其他应 收款	58,660,834.54	100	4,496,063.84	7.66	45,091,238.13	100	3,393,124.45	7.53
组合小计	<u>58,660,834.54</u>	<u>100</u>	<u>4,496,063.84</u>	<u>7.66</u>	<u>45,091,238.13</u>	<u>100</u>	<u>3,393,124.45</u>	<u>7.53</u>
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款								
合计	<u>58,660,834.54</u>	<u>100</u>	<u>4,496,063.84</u>	<u>7.66</u>	<u>45,091,238.13</u>	<u>100</u>	<u>3,393,124.45</u>	<u>7.53</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	48,704,116.48	83.02	2,435,205.82	35,398,613.32	78.50	1,769,930.67
1-2 年 (含 2 年)	5,377,099.34	9.17	537,709.93	8,522,173.89	18.90	852,217.39
2-3 年 (含 3 年)	4,271,838.85	7.28	1,281,551.66	167,749.01	0.37	50,324.70
3-4 年 (含 4 年)	71,701.85	0.12	35,850.93	125,499.35	0.28	62,749.68
4-5 年 (含 5 年)	121,330.10	0.21	90,997.58	877,202.56	1.95	657,902.01
5 年以上	114,747.92	0.20	114,747.92			
合计	<u>58,660,834.54</u>	<u>100</u>	<u>4,496,063.84</u>	<u>45,091,238.13</u>	<u>100</u>	<u>3,393,124.45</u>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
南京湘联节能科技有限公司	往来款	31,690,397.98	1 年内	54.02	1,584,519.90
北京京湘联节能科技有限公司	往来款	7,418,672.91	1 年内	12.65	370,933.65
广州湘联节能科技有限公司	往来款	4,588,514.29	1 年内	7.82	229,425.71

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
新疆湘联节能科技股份有限公司	往来款	2,189,491.00	1 年内	3.73	109,474.55
湖南时代金桥融资租赁有限公司	往来款	1,793,999.90	1 年内	3.06	89,700.00
合 计		<u>47,681,076.08</u>		<u>81.28</u>	<u>2,384,053.81</u>

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
南京湘联	5,000,000.00		
北京湘联	2,707,002.60		
新疆湘联	1,530,000.00		
广州湘联	1,025,100.00		
合 计	<u>10,262,102.60</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
合 计			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			5,000,000.00	
			2,707,002.60	
			1,530,000.00	
			1,025,100.00	
合 计			<u>10,262,102.60</u>	

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,562,176.41	23,658,257.75
其他业务收入	179,876.99	47,751.71
合 计	<u>14,742,053.40</u>	<u>23,706,009.46</u>
主营业务成本	8,107,766.28	13,038,503.65
其他业务成本	11,142.32	16,970.65

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,118,908.60	13,055,474.30

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
合计		

十八、补充资料

1、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度%	变动原因说明
应收票据	100,000.00	329,761.47	-69.68	期初应收票据 329,761.47 元在报告期内已经兑付，报告期内新增了 100,000.00 元的应收票据，故下降
预付账款	22,837,465.73	12,146,781.82	88.01	报告期内原材料价格上涨，预付账款增加，故预付账款上升
其他应收款	13,523,426.14	9,746,892.98	38.75	报告期内融资租赁保证金及投标保证金支出金额大，导致该数据上升。
应付票据	5,933,724.26	8,769,500.18	-32.34	报告期内到期兑付票据大于所开具的票据，导致该数据下降
预收账款	12,670,025.35	8,682,965.14	45.92	报告期内新签合同大部分是要求对方打预付款的，导致该数据上升
应交税费	3,329,049.82	5,154,923.26	-35.42	报告期内利润小于 2016 年底利润，应交所得税小于年初数，导致该数据下降
未分配利润	7,540,544.06	11,196,762.63	-32.65	报告期内利润为亏损，故报告期末未分配利润下降
营业收入	22,930,136.90	34,225,227.28	-33.00	报告期内调整产品结构，毛利低的产品淘汰，故营业收入下降
营业成本	14,289,456.80	21,128,619.48	-32.37	报告期内收入与去年同期下降，在毛利相近的情况下相应成本与去年同期相比下降
营业税金及附加	169,104.56	79,218.14	113.47	报告期内房产税及土地使用税计入了营业税金及附加，去年同期计入到管理费用，故营业税金及附加比去年同期上升
资产减值损失	873,576.65	541,306.44	61.38	报告期计提的坏账准备大于去年同期，故资产减值损失同比上升
营业外支出	40,774.14	600.00	6695.69	去年同期主要是交通罚款；今年同期除交通罚款 200 元外，主要是赔偿款

净利润额	-4,268,389.79	1,933,593.70	-320.75	报告期内收入较去年同期减少进而影响毛利同比减少；同时报告期内费用及资产减值损失同比增加；故报告期内净利润额同比下降
经营活动产生的现金流量净额	-589,939.77	-6,237,560.14	-90.54	报告期内收到新余市宇纳投资中心（有限合伙）公司投资款因未完成股权登记暂入收到其他与经营活动有关的现金流入；故报告期内经营活动产生的现金流量净额大于去年同期
投资活动产生的现金流量净额	-92,410.29	-10,780,991.61	-99.14	去年同期办公楼改造，报告期内投资活动产生的现金流量净额大于去年同期数
筹资活动产生的现金流量净额	677,045.77	-3,391,919.01	-119.96	报告期内增加了湖南时代金桥的融资租赁款，故报告期内筹资活动产生的现金流量净额大于去年同期数

2、净资产收益率和每股收益

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	-5.00%	-0.099	-0.099
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.45%	-0.108	-0.108

3、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	385,000.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,314.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>381,685.18</u>	
减：所得税影响金额	56,240.52	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>325,444.66</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	328,444.54	
归属于少数股东的非经常性损益	-2,999.88	

十九、财务报表的批准

本公司 2017 年半年度财务报表业经本公司董事会于 2017 年 08 月 27 日批准报出。

湖南湘联节能科技股份有限公司
二〇一七年八月二十七日