



# 湘联股份

NEEQ:831479

## 湖南湘联节能科技股份有限公司

( Hunan Shinilion Energy Saving Science and Technology Corp., Ltd )



## 年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

报告期内，公司承建行业内唯一一家省级“智能遮阳与高性能门窗工程技术研究中心”，这标志着公司在建筑遮阳产业的优势地位获得了政府的认可，为公司实现由“产品制造商”向“完整解决方案服务商”转型提供了源源不断的动力与后备力量，中心以创新智能型遮阳与节能门窗产品，接轨国际先进技术为方向，解决行业共性关键技术难题，加快科技成果转化，推进行业智造升级。报告期内在产品创新方面成果显著，新增国家发明专利3项，实用新型专利3项。

公司牵头编制的 DBJ43/003-2017《湖南省公共建筑节能设计标准》、DBJ43/001-2017《湖南省居住建筑节能设计标准》2个强制性地方标准。在绿色建筑两个主流方向——装配式建筑与被动式建筑蓬勃发展的湖南，建筑遮阳即将扮演不可或缺的角色，作为行业领军企业，湖南省本土企业，公司有得天独厚的资源和优势，业务也即将迎来跨越式增长。

2017年，公司针对市场销售模式转变取得优异成绩，在房地产行业，获得朗诗绿色地产、万科集团两大重点战略客户的青睐，签订全国范围的集采协议；在银行金融安防行业，与北京专业的银行金融网点转型服务商签订了战略集采协议，同时重点维护现有优质工程客户，并逐渐向多元化销售模式的渗入。分领域组建团队，专注为每一个城市服务中心打造客户生态系统。

报告期内，公司被湖南省经信委评为“小巨人”企业，根据湖南省“小巨人”企业培育计划，旨在推动一批“小而强”、“小而优”的小巨人企业成长为细分行业的“隐形冠军”。公司的业务符合湖南省能源节约型社会发展方向，作为细分行业的龙头，将持续获得政府的政策扶持与财政补贴，在资本市场融资渠道更为广阔，有助于公司在建筑遮阳领域和核心业务，形成差异化竞争优势。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、湘联股份	指	湖南湘联节能科技股份有限公司
湘联科技、控股股东	指	湖南湘联科技有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2005年修订）
《公司章程》	指	《湖南湘联节能科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
报告期	指	2017年度
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
卷帘门	指	以多关节活动的门片串联在一起，再固定在滑道内，以门上方卷轴为中心转动上下的门。
建筑遮阳设施	指	通过合理控制太阳光线进入室内，对太阳光线中辐射热、有害光进行遮蔽；通过调节闭合幅度，控制室内外热交换，改善室内热环境并有效减少建筑空调能耗实现建筑节能；通过过滤炫目日光，调节室内照度，创造舒适光环境的多功能建筑构件设施。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、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。

公司负责人陈为军、主管会计工作负责人郭书林及会计机构负责人（会计主管人员）王小兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、应收账款大幅增加导致的回收风险	截止报告期内应收账款 64,946,312.01 元，因为公司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，造成资金回笼的时间延长。但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。
2、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 30.00 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 43.9999%。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。
3、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 3 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。
4、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。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：因公司取得了高新技术企业证书的续展，期限到 2019 年 12 月 5 日，所以暂无税收优惠政策风险。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
办公地址	长沙经济技术开发区盼盼路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘宗高
职务	董事会秘书
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 410100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南湘联节能科技股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-04-15
挂牌时间	2014-12-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-50 建筑装饰和其他建筑业-501 建筑装饰业-5010 建筑装饰业
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、管状电机。
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	38,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南湘联科技有限公司
实际控制人	陈为军

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100572229898Q	否
注册地址	长沙经济技术开发区盼盼路 1 号	否
注册资本	38,660,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号申万宏源证券
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘智清、周睿
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	111,060,181.57	95,994,776.11	15.69%
毛利率%	42.25%	42.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,767,433.69	7,389,122.44	32.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,777,333.60	3,907,717.12	124.62%
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）	11.40%	10.37%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.25%	5.48%	-
基本每股收益	0.26	0.20	30%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	235,150,502.84	201,262,277.04	16.84%
负债总计	139,466,227.87	123,540,794.06	12.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,810,725.82	74,971,159.78	26.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.04	21.08%
资产负债率%（母公司）	53.48%	52.97%	-
资产负债率%（合并）	59.31%	61.38%	-
流动比率	138.24%	119.00%	-
利息保障倍数	3.76	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	21,940,011.92	5,276,589.72	315.80%
应收账款周转率	174%	170%	-
存货周转率	160%	135%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.84%	11.83%	-
营业收入增长率%	15.69%	12.40%	-
净利润增长率%	32.19%	14.27%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	38,660,000	36,840,000	4.94%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-450,451.92
记入当前损益的政府补助，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	1,645,833.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	871,607.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,066,988.52</b>
所得税影响数	505,353.15
少数股东权益影响额（税后）	578,157.30
<b>非经常性损益净额</b>	<b>983,478.07</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	29,966.60		
营业外收入	3,604,552.68	3,512,827.17	-	-
营业外支出	123,147.36	61,388.45	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司专注于建筑遮阳卷帘、防护卷帘门、建筑遮阳产品的研发和创新，以及向下游客户提供遮阳节能产品的设计、施工、后续维护的一站式服务。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卷帘门窗、防护卷帘门的材质、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，提供完善的节能遮阳全套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已日趋成熟，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不利影响。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 111,060,181.57 元，同比增长 15.69%，利润总额 10,132,535.27 元，归属于母公司所有者的净利润 9,767,433.69 元。公司总资产为 235,150,502.84 元，净资产为 94,810,725.82 元。

##### 1、夯实企业基础工作

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、市场营销战略

报告期内，公司市场销售结构上进一步调整优化，改善公司的客户生态环境。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。重点维护现有优质工程客户，逐渐向多元化销售模式的渗入。

##### 3、技术研发实力

报告期内，依托公司承建的市级工程技术中心升级至“湖南省智能遮阳与高性能门窗工程技术研究中心”是湖南省科技厅认可的省内唯一一家工程技术研发中心，中心以开发智能型遮阳节能门窗新产品、提高智能遮阳及高性能系统门窗行业共性关键技术为方向，彰显技术权威，为企业注入活力，加快企业由传统的房地产客户向金融系统、公共建筑领域扩张的步伐。

公司对研发技术非常重视，报告期内在知识产权保护方面成果显著。新增国家发明专利 3 项，实用新型专利 3 项。公司牵头编制的《湖南省居住建筑节能 65%围炉结构构造图集》、《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》3 个强制性地方标准，由湖南省住房和城乡建设厅颁布执行。这是首次湖南省强制执行的外遮阳标准，对新建建筑在遮阳方面有了更严格的要求和详细的执行标准，对公司来说，该项强制性技术标准的出台，对提升公司产品在湖南市场的占有率是极大的利好。

## (二) 行业情况

我国建筑能耗在全国总能耗占据了很大部分。国家从“节能减排”的国家战略出发，针对建筑能耗出台了一系列的举措，其中如何做好建筑隔热保温就是尤为重要的一环。在建筑隔热保温的技术手段中，建筑外遮阳因为全国普及度不高，技术潜力巨大，国家的日益重视，因而非常具有发展价值。

随着近年来国家及地方政策的相继出台，建筑外遮阳技术将迎来高速发展的机遇。国家出台的 GA38-2015《银行营业场所风险等级和防护级别的规定》“4.2.2 门、窗要求 4.2.2.1 银行营业场所与外界相通的出入口应安装防盗安全门，门体强度应不低于 GB17565-2007 规定的乙级，防盗锁应符合 GA/T73-2015 中 B 级的要求，供客户进出的出入口门体采用其他材质（旋转门、普通玻璃门等）达不到以上标准的，应加装卷帘门，门体上应加装防盗锁。卷帘门门体强度应不低于 GB17565-2007 规定的乙级，防盗锁应符合 GA/T73-2015 中的 B 级的要求。”文件对门窗的要求中，首次将卷帘门纳入文件，给银行防盗卷帘门类产品带来了巨大的商机和市场空间。

报告期内，由湖南省住房和城乡建设厅颁布执行的《湖南省居住建筑节能 65%围炉结构构造图集》、《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》3 个强制性地方标准出台，这是首次湖南省强制执行的外遮阳标准，对新建建筑在遮阳方面有了更严格的要求和详细的执行标准，该项强制性技术标准的出台，对建筑遮阳行业在省内的规范化、标准化发展提供了依据，同时提升了该产品的市场需求空间，为行业内企业带来机遇和挑战。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	41,006,528.78	17.44%	13,769,951.48	6.84%	197.80%
应收账款	64,946,312.01	27.62%	62,991,666.31	31.30%	3.10%
预付款项	27,323,060.06	11.62%	12,146,781.82	6.04%	124.94%
其他应收款	15,518,699.35	6.60%	9,746,892.98	4.84%	59.22%
其他流动资产	291,391.10	0.12%	1,213,566.21	0.60%	-75.99%
存货	33,363,299.90	14.19%	46,915,468.85	23.31%	-28.89%
长期股权投资	630,000.00	0.27%	-	-	100%
固定资产	34,548,122.49	14.69%	35,728,050.58	17.75%	-3.30%
在建工程	-	-	523,374.74	0.26%	-100%
短期借款	64,750,000.00	27.53%	68,740,000.00	34.15%	-5.80%
应付账款	11,566,062.16	4.92%	24,689,610.77	12.27%	-53.15%
预收款项	3,768,670.86	1.60%	8,682,965.14	4.31%	-56.60%
其他应付款	34,262,391.38	14.57%	5,679,244.44	2.82%	503.29%

长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	235,150,502.84	-	201,262,277.04	-	16.84%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2017 年年末为 4100.65 万元，主要由于合肥 MOMA、博世、申龙门窗等大型工程项目项目在年底已陆续结算完毕并相继回款；
- 2、预付账款增幅达 124.94%，主要是 2017 年年底留存订单量较大，需提前跟供应商订货，同时为降低成本，锁定主材采购价格，必须先付保证金。
- 3、其他应收款增幅达 59.22%，主要为 2017 年年底在执行订单猛增，垫付的未结算的工程安装款增加所致。
- 4、其他流动资产减幅达 75.99%，主要为待抵扣的增值税进项税额的进项税额大幅减少所致。
- 5、存货大幅减少，主要是 2017 年订单大增，大量消化了库存。
- 6、长期股权投资 2017 年年末为 63.00 万元，主要由于 2017 年 10 月 31 日湖南湘联节能科技股份有限公司对北京京湘联科技有限公司持有的股权由原来的 60%减持至 18%，即是 18%股权按公允价值折价为 63.00 万元；
- 7、在建工程 2016 年年末为 523,374.74 元，至 2017 年年末为零，主要是在建工程转固定资产所致；
- 8、应付账款大幅减少，一是对无法支付的应付账款做了彻底清理，二是年底货款回笼较好，对供应商的材料款按约支付。
- 9、预收款项大幅减少，主要是年底订单项目陆续结算，营业收入有大幅增长。
- 10、其他应付款大幅增加，主要是控股股东为缓解公司春节前大量工程项目的完工所需资金压力所给予的财务资助。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	111,060,181.57	-	95,994,776.11	-	15.69%
营业成本	64,136,748.55	57.75%	55,218,778.75	57.52%	16.15%
毛利率%	42.25%	-	42.48%	-	-
管理费用	19,671,378.62	17.71%	18,808,495.27	19.59%	4.59%
销售费用	8,468,901.72	7.63%	8,034,299.24	8.37%	5.41%
财务费用	4,569,625.31	4.11%	5,582,830.98	5.82%	-18.15%
营业利润	9,180,935.18	8.27%	4,134,747.92	4.31%	122.04%
营业外收入	2,246,714.34	2.02%	3,512,827.17	3.66%	-36.04%
营业外支出	1,295,114.25	1.17%	61,388.45	0.06%	2,009.70%
净利润	8,683,636.66	7.82%	6,332,701.84	6.60%	37.12%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业利润 2017 年度为 9,180,935.18 元，比 2016 年增长 122.04%，主要为 2017 年公司加大了产品结构调整力度，侧重于毛利率高的防护卷帘门的销售；
- 2、净利润 2017 年度为 8,683,636.66 元，比 2016 年增长 37.12%，主要为营业收入增长 15.69%，同时，公司在工艺改进、加强内控、核算细化、市场运行模式等方面较之前有大幅改观，大大降低了人

工成本和费用，确保了产品毛利率的稳定。

3、营业外收入大幅减少，主要原因为，一方面公司获得的政府补助按照新的企业会计准则归为其收益；另一方面系本期获批的政府补助较上年同期大幅度减少。

4、营业外支出大幅增加，主要为滞纳金比 2016 年大幅增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	110,640,512.19	95,782,362.71	15.51%
其他业务收入	419,669.38	212,413.40	97.57%
主营业务成本	64,086,552.80	55,055,163.39	16.40%
其他业务成本	50,195.75	163,615.36	-69.32%

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
建筑遮阳卷帘	45,495,217.75	41.12%	53,700,407.10	56.07%
建筑节能产品	9,174,296.71	8.29%	10,747,103.36	11.22%
防护卷帘门	55,970,997.73	50.59%	31,334,852.25	32.71%
合计	110,640,512.19	100.00%	95,782,362.71	100.00%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	101,440,151.00	91.68%	90,758,476.30	94.75%
国外收入	9,200,316.61	8.32%	5,023,886.41	5.25%
合计	110,640,512.19	100.00%	95,782,362.71	100.00%

### 收入构成变动的原因：

2017 年公司加大了产品结构调整力度，侧重于防护卷帘门的销售，比 2016 年度整体增加了近 80%。其他业务收入增加的原因主要系废品及售后维修收入较上年都有所增加

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东营胜他玻璃有限公司	5,458,219.22	4.91%	否
2	湖南信息学院	3,672,501.24	3.31%	否
3	江苏格来得门窗制造有限公司	3,537,378.93	3.19%	否
4	深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	3,504,273.51	3.16%	否
5	湖南省第五工程有限公司	3,233,065.97	2.91%	否
	合计	19,405,438.87	17.48%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南龙丰铝业有限公司	8,096,428.64	17.18%	否
2	长沙武文钢材有限公司	6,161,968.04	13.08%	否
3	长沙彩佳丽粉末涂料有限公司	5,019,423.78	10.65%	否
4	南京兰庭绿色建筑技术有限公司	4,688,504.22	9.95%	否
5	长沙锦上星玻璃科技有限公司	4,666,957.25	9.90%	否
	合计	28,633,281.93	60.76%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	21,940,011.92	5,276,589.72	315.80%
投资活动产生的现金流量净额	-806,122.73	-14,508,506.37	94.44%
筹资活动产生的现金流量净额	8,302,983.52	-4,660,754.62	278.15%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 2017 年为 2194.00 万元，主要由于合肥 MOMA、博世、申龙门窗等大型工程项目在年底已陆续结算完毕并相继回款及公司接受的财务资助；

2、投资活动产生的现金流量净额 2017 年为-80.61 万元，主要为省工程技术中心购置设备支出，公司办公楼整体装修改造；

3、筹资活动产生的现金流量净额 2017 年为 830.30 万元，主要为 2017 年吸收新余市宇纳投资中心（有限合伙）1001.00 万元，银行借款 6975.00 万元，向非金融机构（湖南时代金桥融资租赁有限公司）借款 985.00 万元；偿还债务支付的现金 7374.00 万元，支付利息等 757.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、南京湘联节能科技有限公司，为本公司的全资子公司，注册资本 2100 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，南京湘联节能科技有限公司总资产 52,125,052.4 元，净资产-3,743,887.06 元，2017 年度营业收入 23,355,228.41 元，净利润-1,387,024.6 元。

2、北京京湘联科技有限公司原为本公司控股公司，自 2017 年 10 月 31 日起，由原来持股 60%变更为 18%，成为本公司的参股公司，注册资本 700 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，北京京湘联科技有限公司总资产 14,070,830.16 元，净资产 3,237,632.12 元，2017 年度营业收入 2,006,524.37 元，净利润 246,839.01 元。

3、新疆湘联节能科技有限公司为本公司控股公司，控股比例 51%，注册资本 300 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，新疆湘联节能科技有限公司总资产 2,969,405.49 元，净资产 2,143,271.89 元，2017 年度营业收入 937,987.17 元，净利润-477,060.24 元。

4、广州湘联节能科技有限公司为本公司控股公司，控股比例 51%，注册资本 201 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，广州湘联节能科技有限公司总资产 2,710,595.57 元，净资产-360,518.53 元，2017 年度营业收入 1,632,571.62 元，净利润-911,627.15 元。

5、宁夏湘联节能科技有限公司为本公司控股公司，控股比例 51%，注册资本 300 万元。截至 2017

年 12 月 31 日, 宁夏湘联节能科技有限公司总资产 1,943,523.22 元, 净资产-285,753.41 元, 2017 年度营业收入 2,762,453.55 元, 净利润-224,655.77 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。该会计政策变更导致的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表	调增本期其他收益 1,565,833.00 元, 调增营业利润 1,565,833.00 元
	母公司利润表	调增本期其他收益 1,562,333.00 元, 调增营业利润 1,562,333.00 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。该项会计政策变更影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
合并利润表及母公司利润表新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	合并利润表	本期增加资产处置收益 773.90 元、减少营业外收入 773.90 元; 上期加资产处置收益 29,966.60 元、减少营业外收入 91,725.51 元、减少营业外支出 61,758.91 元。
	母公司利润表	对母公司利润表无影响。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

北京京湘联科技有限公司经第三届董事会第一次会议审议通过《关于出售北京京湘联科技有限公司部分股权的议案》, 公司将持有的北京京湘联科技有限公司的 42% 的股权作价人民币 147 万元转让给王宝源。北京京湘联科技有限公司由公司的控股子公司变更为参股公司。

## （八） 企业社会责任

公司积极履行社会责任，在创造就业、保障员工合法权益、慈善公益、缴纳税收、节能环保等方面成绩突出。报告期内推出员工成长计划，系统清晰、量化地描绘出员工“现岗位”与“目标岗位”间的成长路径及要求，助力员工的职业发展，提升能力造福社会。

公司积极参加关爱妇女儿童行动等慈善公益活动，报告期内为“长沙市妇女儿童发展基金会”、“2017年安徽当代爱我家园行动—当代 MOMA 陪伴微笑 1+1”活动捐款共计 61000 元。

## 三、 持续经营评价

国家为了贯彻“节能减排”的国策，国家及地方政府部门出台相应政策支持和促进建筑物隔热保温措施，这为公司未来带来极大发展机遇，将有利于公司核心业务持续经营。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制、等各项重大内部控制体系运行良好；各项经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款大幅增加导致的回收风险

截止报告期内应收账款 64,946,312.01 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。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 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、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 30.00 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股份 16,710,345 万股，持股比例 43.2239%。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》、《非上市公众公司监督管理办法》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。

### 3、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 3 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。

### 4、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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**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
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
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
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

注：公司对外所提供的担保均为财产保全担保，截至报告期末担保已经解除，案件已终结。

**清偿和违规担保情况：**

无

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	0
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	0
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）	-	-

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	15,000,000
6. 其他	5,000,000	4,528,513.80
<b>总计</b>	40,500,000	19,528,513.80

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈为军	根据(2016)湘 0121 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	2017.08.29	2017-025
陈为军	挂牌公司接受的财务资助	1,632,655.95	是	2017.08.29	2017-025
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	2017.08.29	2017-025
本公司、陈为军	挂牌公司的全资子公司的保证担保	3,000,000.00	是	2018.04.24	2018-006
陈为军	挂牌公司接受的财务资助	24,108,679.18	是	2018.04.24	2018-006
北京京湘联科技有限公司	因北京京湘联不再纳入并表范围，补充确认向其销售货物的关联交易	7,565,175.19	是	2018.04.24	2018-006
<b>总计</b>	-	40,677,265.90	-	-	-

注：截止 2017 年 12 月 31 日，挂牌公司接受湖南湘联科技有限公司的财务资助 4,214,755.58 元，已归还，期末余额为 0 元。

#### 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。其余系挂牌公司股东为挂牌公司及子公司担保提供借款、股东资金拆入解决了公司经营过程中的资金问题，以及因北京京湘联不再纳入并表范围，补充确认向其销售货物的关联交易，对公司持续经营有利，无不利风险。

### (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	620,243.08	0.26%	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产-厂房	抵押	7,145,675.70	3.04%	抵押借款
固定资产-机器设备及其他设备	抵押	8,040,558.25	3.42%	售后租回融资租赁
无形资产-土地使用权	抵押	5,382,706.40	2.29%	抵押借款
总计	-	21,189,183.43	9.01%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	13,420,000	37,647,500	97.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,645,115	15.32%	-11,102,730	16,747,845	43.32%	
	董事、监事、高管	262,500	0.71%	-75,000	337,500	0.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,612,500	34.23%	-11,600,000	1,012,500	2.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,365,230	30.85%	-11,140,230	225,000	0.58%	
	董事、监事、高管	787,500	2.14%	225,000	1,012,500	2.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		36,840,000	-	1,820,000	38,660,000	-	
普通股股东人数							16

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	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	43.223900%	0	16,710,345
2	南京栖霞建设集团建材实业有限公司	10,500,000	0	10,500,000	27.159900%	0	10,500,000
3	长沙经济技术开发集团有限公司	4,440,000	0	4,440,000	11.484700%	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	6.208000%	0	2,400,000
5	新余市宇纳投资中心（有限合伙）	0	1,820,000	1,820,000	4.707700%	0	1,820,000
合计		34,050,345	1,820,000	35,870,345	92.784200%	0	35,870,345

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存

在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 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 43.2239%。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 43.2239% 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 43.9999%（直接持股比例 0.7760%，间接持股比例 43.2239%），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、第三届董事会董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015-08-12	2016-1-21	5	2,400,000	12,000,000	0	0	0	0	0	否
2017-05-08	2017-8-15	5.5	1,820,000	10,010,000	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年发行股票240.00万股用于补充流动资金，募集资金总额1,200.00万元。该次发行所募集资金已经使用完毕。

2017年发行股票182.00万股用于补充流动资金，募集资金总额1,001.00万元。该次发行所募集资金截至报告期末剩余64,126.89元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	交通银行湖南省分行	20,000,000.00	5.22%	2017年7月26日-2018年7月24日	否
银行贷款	交通银行湖南省分行	10,000,000.00	5.22%	2017年7月27日-2018	否

				年7月26日	
银行贷款	交通银行湖南省分行	19,000,000.00	5.22%	2017年10月19日-2018年10月15日	否
银行贷款	南京银行仙林支行	3,000,000.00	4.35%	2017年10月31日-2018年10月31日	否
银行贷款	南京银行仙林支行	2,000,000.00	4.35%	2017年9月25日-2018年3月20日	否
银行贷款	北京银行长沙星沙支行	900,000.00	6.52%	2017年9月25日-2018年3月20日	否
股权质押	北京银行长沙星沙支行	8,000,000.00	6.52%	2017年9月13日-2018年9月12日	否
信用借款	天峰普惠(北京)科技有限公司	1,000,000.00	8.20%	2017年8月28日-2018年8月27日	否
信用借款	天峰普惠(北京)科技有限公司	400,000.00	8.20%	2017年8月23日-2018年2月22日	否
质押借款	北京银行长沙星沙支行	450,000.00	6.52%	2017年9月28日-2018年3月28日	否
融资租赁	湖南时代金桥融资租赁有限公司	9,850,000.00	10.00%	2017年3月28日-2020年3月20日	否
<b>合计</b>	-	74,600,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 利润分配情况

##### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

##### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (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	2017.9.14-2020.9.13	是
刘勇聪	董事	男	45	本科	2017.9.14-2020.9.13	是
何勇智	董事	男	48	研究生	2017.9.14-2020.9.13	否
刘宗高	董事、董事会秘书	男	56	本科	2017.9.14-2020.9.13	是
袁翠玲	董事	女	52	大专	2017.9.14-2020.9.13	否
程勇	监事	男	45	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
黄洪毅	监事会主席	男	49	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
王小兰	监事	女	44	专科	2017.9.14-2020.9.13	是
郭书林	财务总监	男	51	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
陈继湘	技术总监	男	62	专科	2017.9.14-2020.9.13	是
许宏岳	生产总监	男	62	高中	2017.9.14-2020.9.13	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

陈为军为公司实际控制人，董事长。刘勇聪在控股股东湖南湘联科技有限公司担任执行董事兼总经理，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

#### (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	总经理、董事长	300,000	0	300,000	0.7760%	0
刘勇聪	董事	450,000	0	450,000	1.1640%	0
陈继湘	技术总监	150,000	0	150,000	0.3880%	0
许宏岳	生产总监	150,000	0	150,000	0.3880%	0
<b>合计</b>	-	1,050,000	0	1,050,000	2.7160%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	33
生产人员	78	80
销售人员	56	51
技术人员	25	36
财务人员	11	10
<b>员工总计</b>	<b>216</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	47	29
专科	75	69
专科以下	93	109
<b>员工总计</b>	<b>216</b>	<b>210</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策方面，公司实施全员劳动合同制。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机构推行的社会保险计划，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

2、人员培训方面，公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员。针对这部分研发人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

#### 核心员工：

适用 不适用

#### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

#### 核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、2017年5月16日召开的2016年度股东大会审议通过的《关于修改〈公司章程〉的议案》，注册资本修改为：第五条公司的注册资本为人民币 38660000 元。公司章程其他条款保持不变。

2、2017年7月11日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改公司经营范围为：经依法登记，公司的经营范围：建筑遮阳、节能产品的研发、制造、安装、销售、维护；建筑节能改造设计、施工；安全技术防范产品制造、系统设计、施工、维修；安全防护门系统的开发、销售、维护；智能产品的生产、销售；智能化技术研发、转让、服务；玻璃制造、销售；金属门窗制造、工程施工；门、窗研发、销售；建筑装饰工程设计、施工；建筑幕墙工程设计；电机研发、制造、销售。

具体以工商部门核准的为准，公司章程其他条款保持不变。

3、2017年9月14日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，修改第三十七条、第七十七条内容。公司章程其他条款保持不变。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、审议2016年度报告及相关事项；2、审议2017年第一次股票发行及相关事项；3、《关于公司股东、实际控制人为公司向中国银行长沙星沙汽配城支行贷款2000万元提供担保的议案》及变更公司经营范围相关事项；4、审议2017年半年度报告及董事会、监事会换届选举等事项；5、审议关于出售北京京湘联有限公司部分股权及相关事项的议案。
监事会	2	1、审议2016年年度报告及相关事项；2、审议第三节监事会换届选举相关事项。
股东大会	4	1、审议2016年度报告及相关事项；2、审议2017年第一次股票发行及相关事项；3、《关于公司股东、实际控制人为公司向中国银行长沙星沙汽配城支行贷款2000万元提供担保的议案》及变更公司经营范围相关事项；4、审议2017年半年度报告及董事会、监事会换届选举等事项；

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及公司的《信息披露规则》，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经

常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司深入地  
与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。  
及时回复或解答有关问题。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异  
议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承  
担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存  
在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产  
生；公司的总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事  
以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其  
他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用  
权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职  
权，独立于公司的控股股东，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经  
营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准  
则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计  
制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控  
股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的  
具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工  
作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风  
险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守《湖南湘联节能科技股份有限公司信息披露规则》，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]12114号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
审计报告日期	2018-4-24
注册会计师姓名	刘智清、周睿
会计师事务所是否变更	否

湖南湘联节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南湘联节能科技股份有限公司（以下简称“湘联股份”）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的湘联股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘联股份2017年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2017年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于湘联股份，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、 其他信息

湘联股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2017年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并不涵盖其他信息，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，我们的责任是阅读上述其他信息，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。在这面，我们无

任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估湘联股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湘联股份、停止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湘联股份的财务报告过程。

#### **五、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：

1、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，并获取充分、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。

2、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意见。

3、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。

4、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，就可能对湘联股份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湘联股份不能持续经营。

5、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。

6、就湘联股份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、监督和执行湘联股份审计，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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：刘智清

中国·北京

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	41,006,528.78	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	六、2		329,761.47
应收账款	六、3	64,946,312.01	62,991,666.31
预付款项	六、4	27,323,060.06	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	六、5	15,518,699.35	9,746,892.98
买入返售金融资产			
存货	六、6	33,363,299.90	46,915,468.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	291,391.10	1,213,566.21
<b>流动资产合计</b>		<b>182,449,291.20</b>	<b>147,114,089.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、8	740,724.34	
长期股权投资	六、9	630,000.00	-
投资性房地产			
固定资产	六、10	34,548,122.49	35,728,050.58
在建工程	六、11	-	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	六、12	6,703,228.15	7,040,028.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	6,048,195.80	7,506,530.30
递延所得税资产	六、14	4,030,940.86	3,350,203.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		52,701,211.64	54,148,187.92
<b>资产总计</b>		235,150,502.84	201,262,277.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	64,750,000.00	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	六、16	5,729,476.52	8,769,500.18
应付账款	六、17	11,566,062.16	24,689,610.77
预收款项	六、18	3,768,670.86	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	六、19	1,767,684.99	1,824,550.27
应交税费	六、20	10,137,377.39	5,154,923.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、21	34,262,391.38	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		131,981,663.30	123,540,794.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	7,484,564.57	
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			
<b>非流动负债合计</b>		7,484,564.57	
<b>负债合计</b>		139,466,227.87	123,540,794.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、23	38,660,000.00	36,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	33,022,830.19	24,832,830.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	3,222,372.42	2,101,566.96
一般风险准备			
未分配利润	六、26	19,905,523.21	11,196,762.63
归属于母公司所有者权益合计		94,810,725.82	74,971,159.78
少数股东权益		873,549.15	2,750,323.20
<b>所有者权益合计</b>		95,684,274.97	77,721,482.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		235,150,502.84	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：王小兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,214,689.37	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	十五、1	36,374,985.73	34,116,980.59
预付款项		21,930,427.21	8,277,098.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	51,016,935.85	41,698,113.68
存货		23,057,160.04	26,856,513.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		171,594,198.20	121,529,066.89

<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		740,724.34	
长期股权投资	十五、3	8,473,764.15	10,262,102.60
投资性房地产			
固定资产		31,449,608.98	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		5,228,547.80	5,382,706.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,089,211.76	5,452,282.35
递延所得税资产		1,892,660.95	1,518,782.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		51,874,517.98	54,294,053.24
<b>资产总计</b>		223,468,716.18	175,823,120.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款		57,400,000.00	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		5,860,251.53	2,927,903.70
应付账款		5,342,210.10	14,722,362.60
预收款项		3,523,038.48	8,456,979.42
应付职工薪酬		1,484,195.53	1,716,337.08
应交税费		10,028,752.91	4,958,331.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		28,377,016.37	5,112,706.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		112,015,464.92	93,134,620.39
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬		7,484,564.57	
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			
<b>非流动负债合计</b>		7,484,564.57	
<b>负债合计</b>		119,500,029.49	93,134,620.39
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,660,000.00	36,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,022,830.19	24,832,830.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,222,372.42	2,101,566.96
一般风险准备			
未分配利润		29,063,484.08	18,914,102.59
<b>所有者权益合计</b>		103,968,686.69	82,688,499.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		223,468,716.18	175,823,120.13

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		111,060,181.57	95,994,776.11
其中：营业收入	六、27	111,060,181.57	95,994,776.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		103,039,065.84	91,889,994.79
其中：营业成本	六、27	64,136,748.55	55,218,778.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,166,062.26	658,168.06

销售费用	六、29	8,468,901.72	8,034,299.24
管理费用	六、30	19,671,378.62	18,808,495.27
财务费用	六、31	4,569,625.31	5,582,830.98
资产减值损失	六、32	5,026,349.38	3,587,422.49
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）	六、33	-406,787.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、33	44,431.02	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	773.90	29,966.60
其他收益	六、35	1,565,833.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,180,935.18	4,134,747.92
加：营业外收入	六、36	2,246,714.34	3,512,827.17
减：营业外支出	六、37	1,295,114.25	61,388.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,132,535.27	7,586,186.64
减：所得税费用	六、38	1,448,898.61	1,253,484.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,683,636.66	6,332,701.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		8,683,636.66	6,332,701.84
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-1,083,797.03	-1,056,420.60
2. 归属于母公司所有者的净利润	六、26	9,767,433.69	7,389,122.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		8,683,636.66	6,332,701.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,767,433.69	7,389,122.44

归属于少数股东的综合收益总额		-1,083,797.03	-1,056,420.60
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十六、1	0.26	0.20
（二）稀释每股收益	十六、1	0.26	0.20

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：王小兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	83,043,040.53	72,732,800.97
减：营业成本	十五、4	43,153,061.62	40,007,337.63
税金及附加		1,026,086.98	526,247.95
销售费用		5,668,482.53	5,020,225.38
管理费用		14,045,208.88	10,778,929.47
财务费用		3,673,990.96	3,806,833.95
资产减值损失		2,739,381.16	2,890,089.23
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）	十五、5	-380,470.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	44,431.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,562,333.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,918,690.60	9,703,137.36
加：营业外收入		324,474.68	2,455,964.18
减：营业外支出		1,282,174.40	2,836.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,960,990.88	12,156,264.85
减：所得税费用		1,752,936.28	1,624,354.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,208,054.60	10,531,910.25
（一）持续经营净利润		11,208,054.60	10,531,910.25
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,208,054.60	10,531,910.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,771,885.50	98,251,063.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	33,065,541.74	925,823.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		147,837,427.24	99,176,886.44
购买商品、接受劳务支付的现金		87,163,739.90	56,210,543.44
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		17,015,753.41	16,956,509.32
支付的各项税费		6,970,410.16	5,500,686.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	14,747,511.85	15,232,557.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,897,415.32	93,900,296.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、40	21,940,011.92	5,276,589.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		9,775.62	33,076.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,365,230.08	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,375,005.70	33,076.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,181,128.43	14,541,583.30
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,181,128.43	14,541,583.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-806,122.73	-14,508,506.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	
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		69,750,000.00	70,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	9,850,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		89,610,000.00	70,240,000.00
偿还债务支付的现金		73,740,000.00	69,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,675,640.48	5,460,754.62
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	六、39	3,891,376.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,307,016.48	74,900,754.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,302,983.52	-4,660,754.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-23.77	189.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、40	29,436,848.94	-13,892,481.45
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	10,949,436.76	24,841,918.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、40	40,386,285.70	10,949,436.76

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：王小兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,101,591.99	80,504,711.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,233,197.83	763,716.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,334,789.82	81,268,427.22
购买商品、接受劳务支付的现金		57,651,237.04	41,213,982.24
支付给职工以及为职工支付的现金		11,857,707.45	11,881,191.89

支付的各项税费		5,613,249.67	3,732,323.36
支付其他与经营活动有关的现金		11,538,913.70	26,729,453.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>86,661,107.86</b>	<b>83,556,950.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,673,681.96</b>	<b>-2,288,523.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,470,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,470,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,444,026.04	12,300,969.80
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,444,026.04</b>	<b>12,300,969.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-974,026.04</b>	<b>-12,300,969.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,010,000.00	
取得借款收到的现金		57,400,000.00	56,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,850,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>77,260,000.00</b>	<b>56,240,000.00</b>
偿还债务支付的现金		55,240,000.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,876,843.85	3,758,690.58
支付其他与筹资活动有关的现金		3,891,376.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,008,219.85</b>	<b>54,758,690.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,251,780.15</b>	<b>1,481,309.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-23.77</b>	<b>189.82</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>28,951,412.30</b>	<b>-13,107,994.28</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,943,033.99	23,051,028.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>38,894,446.29</b>	<b>9,943,033.99</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		11,196,762.63	2,750,323.20	77,721,482.98
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	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		11,196,762.63	2,750,323.20	77,721,482.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,820,000.00				8,190,000.00				1,120,805.46		8,708,760.58	-1,876,774.05	17,962,791.99
（一）综合收益总额											9,767,433.69	-1,083,797.03	8,683,636.66
（二）所有者投入和减少资本	1,820,000.00				8,190,000.00								10,010,000.00
1. 股东投入的普通	1,820,000.00				8,190,000.00								10,010,000.00

股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,120,805.46		-1,120,805.46			
1. 提取盈余公积								1,120,805.46		-1,120,805.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他									62,132.35	-792,977.02	-730,844.67	
四、本年期末余额	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42	19,905,523.21	873,549.15	95,684,274.97

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,840,000.00				24,832,830.19				1,048,375.93		4,860,831.22	3,806,743.80	71,388,781.14
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	36,840,000.00				24,832,830.19				1,048,375.93		4,860,831.22	3,806,743.80	71,388,781.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,053,191.03		6,335,931.41	-1,056,420.60	6,332,701.84
（一）综合收益总额											7,389,122.44	-1,056,420.60	6,332,701.84
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,053,191.03		-1,053,191.03			
1. 提取盈余公积								1,053,191.03		-1,053,191.03			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		11,196,762.63	2,750,323.20	77,721,482.98

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：王小兰

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		18,914,102.59	82,688,499.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		18,914,102.59	82,688,499.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,820,000.00				8,190,000.00				1,120,805.46		10,149,381.49	21,280,186.95
(一) 综合收益总额											11,208,054.60	11,208,054.60
(二) 所有者投入和减少资本	1,820,000.00				8,190,000.00							10,010,000.00
1. 股东投入的普通股	1,820,000.00				8,190,000.00							10,010,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,120,805.46		-1,120,805.46		
1. 提取盈余公积								1,120,805.46		-1,120,805.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										62,132.35		62,132.35
<b>四、本年期末余额</b>	38,660,000.00				33,022,830.19			3,222,372.42		29,063,484.08		103,968,686.69

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,840,000.00				24,832,830.19				1,048,375.93		9,435,383.37	72,156,589.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,840,000.00				24,832,830.19				1,048,375.93		9,435,383.37	72,156,589.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,053,191.03		9,478,719.22	10,531,910.25
(一) 综合收益总额											10,531,910.25	10,531,910.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,053,191.03		-1,053,191.03	
1. 提取盈余公积									1,053,191.03		-1,053,191.03	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	36,840,000.00				24,832,830.19				2,101,566.96		18,914,102.59	82,688,499.74

# 湖南湘联节能科技股份有限公司

## 2017 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

#### 1、公司设立、发展概况

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%, 许宏岳出资 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。

根据 2017 年 5 月 23 日 2017 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 10,010,000.00 元。该项增资由新余市宇纳投资中心（有限合伙）（以下简称“新余宇纳”）于 2017 年 5 月 26 日缴足，全部以货币出资。新余宇纳投入金额为人民币 10,010,000.00 元，增加注册资本 1,820,000.00 元，占注册资本的 4.7077%，增加资本公积 8,190,000.00 元。变更后注册资本为 38,660,000.00 元，其他股东的出资额不变。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[2017]13752 号的验资报告。

公司主要经营范围：建筑遮阳产品、建筑节能产品、安全技术防范产品、玻璃、金属门窗、电机的制造；建筑遮阳产品、建筑节能产品、智能化技术、门、窗、电机的研发；建筑遮阳产品、建筑节能产品、安全防护门系统、智能产品、玻璃、门、窗、电机的销售；建筑节能产品、建筑遮阳产品、安全防护门系统的维护；建筑节能改造、金属门窗工程、建筑装饰工程的施工；建筑遮阳产品的安装；建筑节能产品的安装；建筑节能改造设计；安全技术防范系统设计、施工、维修；安全防护门系统的开发；智能产品的生产；智能化技术转让；智能化技术服务；建筑装饰工程设计；建筑幕墙工程设计。（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）。

公司的母公司：湖南湘联科技有限公司。

公司的最终控制人：陈为军。

## 2、本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期处置子公司 1 家，为北京京湘联科技有限公司（以下简称“北京京湘联”）。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”、“八、在其他主体中的权益”。

## 二、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。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、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。

#### 2、会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

#### 3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 4、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

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

#### 5、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）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的情形

1) 判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

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”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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，本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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，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，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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 6、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“三、14、长期股权投资”或本附注“三、9、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”详见本附注三、14、“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。

#### 7、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公司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。

#### 8、外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

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。

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；本公司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(大于40%),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(超过六个月),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。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
单项金额超过100万元(含100万元)的应收款项	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### 1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,对于单项金额非重大的应收款项,本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

##### 2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	75	75
5 年以上	100	100

### 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法
单项金额低于 100 万元且根据性质收回可能性很小的应收款项	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 11、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) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## 2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:(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,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业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。),预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 13、终止经营

终止经营,是指企业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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### 14、长期股权投资

##### (1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》和《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的原则确

定。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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。

## （3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

## （4）长期股权投资的处置

### 1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### 2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### （5）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。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### （2）各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-7	5	13.57-31.67

#### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 16、在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### 17、借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### (2) 借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 18、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、软件及其他等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40
软件及其他	5

无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司及子公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 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。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、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。

## 21、收入

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。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公司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。

### (4) 公司产品销售收入确认具体政策

需安装的产品：待安装验收完毕时确认收入。

无安装的产品：产品已经发出，客户收到产品，并对产品的数量、规格等进行核对确认后，在送货签收单上签字确认，公司在收到经客户签字确认的产品送货签收单时确认收入。

## 22、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 本公司政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚

未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助, 用于补偿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; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益; 将与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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本公司两种情况处理:

1) 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本公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税:

1) 企业合并;

2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 24、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁

公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当

期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、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
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注1：本公司企业所得税率适用15%的优惠税率，子公司适用25%的企业所得税税率。

注2：公司提供安装劳务按照11%计算增值税，需税务机关代开发票的安装收入按照3%计算增值税，产品销售收入适用17%增值税率。

### 2、重要税收优惠政策及其依据

本公司于2013年10月15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。2016年12月6日公司高新技术企业认证经复审通过，获得编号为GR201643000474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2017年按15%的税率计缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1、会计政策的变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。该会计政策变更导致的影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助 计入“其他收益”科目核算	合并利润表 调增本期其他收益 1,565,833.00 元, 调增营业利润 1,565,833.00 元
	母公司利润表 调增本期其他收益 1,562,333.00 元, 调增营业利润 1,562,333.00 元

(2) 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定, 采用未来适用法处理。该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(3) 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。该项会计政策变更影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合并利润表及母公司利润表 新增“资产处置收益”行项目, 并追溯调整。	合并利润表 本期增加资产处置收益 773.90 元、减少营业外收入 773.90 元; 上期增加资产处置收益 29,966.60 元、减少营业外收入 91,725.51 元、减少营业外支出 61,758.91 元。
	母公司利润表 对母公司利润表无影响。

## 2、会计估计的变更

公司本期无会计估计变更事项。

## 3、前期会计差错更正

公司本期无需披露的前期重大会计差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 12 月 31 日, 上期指 2016 年度, 本期指 2017 年度。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	25,833.52	105,449.02
银行存款	40,360,452.18	10,843,987.74
其他货币资金	620,243.08	2,820,514.72
合计	<u>41,006,528.78</u>	<u>13,769,951.48</u>

(2) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项620,243.08元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 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		329,761.47
合计		<u>329,761.47</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	520,000.00	无	
商业承兑汇票	150,000.00	无	
合计	<u>670,000.00</u>		

(4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 3、应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,235,217.91	100.00	11,288,905.90	14.81	64,946,312.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>76,235,217.91</u>	<u>100</u>	<u>11,288,905.90</u>		<u>64,946,312.01</u>

接上表：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,661,755.90	100	8,670,089.59	12.10	62,991,666.31
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>71,661,755.90</u>	<u>100</u>	<u>8,670,089.59</u>		<u>62,991,666.31</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	45,828,270.13	2,291,413.55	5
1-2年 (含2年)	16,513,810.28	1,651,381.04	10
2-3年 (含3年)	4,514,766.07	1,354,429.82	30
3-4年 (含4年)	4,951,276.85	2,475,638.46	50
4-5年 (含5年)	3,644,206.20	2,733,154.65	75
5年以上	782,888.38	782,888.38	100
合计	<u>76,235,217.91</u>	<u>11,288,905.90</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,604,999.21
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

注：本公司本期已处置子公司北京京湘联相关坏账准备情况如下：

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
应收账款坏账准备	370,415.68	615,767.22	280,446.13	705,736.77

(4) 本期实际核销的应收账款

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	280,446.13

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南信息学院	非关联方	4,137,209.94	1年以内	5.43	206,860.50
深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	非关联方	4,020,000.00	1年以内	5.27	201,000.00
长沙春华建筑有限公司	非关联方	3,348,250.08	1年以内	4.39	167,412.50
苏州万金房地产有限公司	非关联方	3,338,416.76	1年以内、1-2年	4.38	174,620.91
南京裕茂置业有限公司	非关联方	2,112,291.99	1年以内、1-2年	2.77	151,938.11
合计		<u>16,956,168.77</u>		<u>22.24</u>	<u>901,832.02</u>

(6) 本期因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款转让	无附追索权保理业务	521,604.00	-24,604.00
合计		<u>521,604.00</u>	<u>-24,604.00</u>

注：本期金融资产转移时点终止确认的应收账款原值金额521,604.00元，该部分应收账款已计提坏账金额0.00元，终止确认应收账款净额521,604.00元。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,865,697.88	87.35	6,853,651.16	56.42
1-2年 (含2年)	1,971,487.87	7.22	3,778,963.65	31.11
2-3年 (含3年)	719,970.81	2.64	476,074.47	3.92
3-4年 (含4年)	253,104.89	0.93	345,403.47	2.84
4-5年 (含5年)	87,664.13	0.32	692,689.07	5.71
5年以上	425,134.48	1.54		
合计	<u>27,323,060.06</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	期末余额	账龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
郑州市中州铝业有限公司	非关联方	2,999,999.94	1年以内	10.98	原材料款
湖南省银城铝业有限公司	非关联方	1,727,198.53	1年以内	6.32	原材料款

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
新经阁铝材股份有限公司	非关联方	1,150,000.00	1年以内	4.21	原材料款
江苏骏驰机械制造有限公司	非关联方	1,131,800.00	1年以内、1-2年	4.14	厂房租金
无锡旭峰门业制造有限公司	非关联方	1,002,166.90	1年以内、1-2年	3.67	原材料款
合计		<u>8,011,165.37</u>		<u>29.32</u>	

(3) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## 5、其他应收款

### (1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,495,820.65	100.00	2,977,121.30	16.10	15,518,699.35
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>18,495,820.65</u>	<u>100</u>	<u>2,977,121.30</u>		<u>15,518,699.35</u>

接上表：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,339,623.33	100	1,592,730.35	14.05	9,746,892.98
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>11,339,623.33</u>	<u>100</u>	<u>1,592,730.35</u>		<u>9,746,892.98</u>

### (2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,564,940.77	478,247.07	5
1-2年 (含2年)	4,757,749.40	475,774.93	10
2-3年 (含3年)	2,902,325.88	870,697.78	30
3-4年 (含4年)	178,914.01	89,457.01	50
4-5年 (含5年)	115,784.35	86,838.27	75
5年以上	976,106.24	976,106.24	100
合计	<u>18,495,820.65</u>	<u>2,977,121.30</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,421,350.17
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

注：公司本期已处置子公司北京京湘联相关坏账准备情况如下：

项目	期初余额	本期计提	本期转销	期末余额
其他应收款坏账准备	73,047.86	-39,674.64		33,373.22

(4) 本期实际核销的其他应收款

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	3,586.00

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收北京京湘联往来款	7,565,175.19	
应收外部单位款项	5,406,647.02	9,865,239.41
备用金	4,615,854.60	1,054,678.92
保证金及押金	908,143.84	419,705.00
合计	<u>18,495,820.65</u>	<u>11,339,623.33</u>

(6) 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
北京京湘联	往来款	7,565,175.19	1年以内 1-2年、2-3年	40.90	562,902.64
宁夏塑美达建材制品有限公司	往来款	633,146.61	2-3年	3.42	189,943.98

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
李宏	往来款	540,000.00	1-2 年	2.92	54,000.00
北京博奥方达文化艺术有限公司	往来款	459,205.00	1-2 年、2-3 年	2.48	98,620.50
任静	往来款	410,591.23	1-2 年	2.22	41,059.12
合计		<u>9,608,118.03</u>		<u>51.94</u>	<u>946,526.24</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

(1) 分类列示

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	13,455,247.82		13,455,247.82	17,683,781.66		17,683,781.66
库存商品	3,617,011.80		3,617,011.80	7,936,411.29		7,936,411.29
低值易耗品	67,619.94		67,619.94	370,576.37		370,576.37
发出商品	16,223,420.34		16,223,420.34	21,848,908.11	924,208.58	20,924,699.53
合计	<u>33,363,299.90</u>		<u>33,363,299.90</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		期末余额
			转回	转销	
发出商品	924,208.58			924,208.58	924,208.58
合计	<u>924,208.58</u>			<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
待抵扣的增值税进项税额	62,167.39	990,775.75
预缴企业所得税	229,223.71	222,790.46
合计	<u>291,391.10</u>	<u>1,213,566.21</u>

## 8、长期应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	740,724.34		740,724.34	14.27%				
合计	<u>740,724.34</u>		<u>740,724.34</u>					

#### 9、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
1、对联营企业投资			
北京京湘联		630,000.00	
小计		<u>630,000.00</u>	
合计		<u>630,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
1、对联营企业投资				
北京京湘联				
小计				
合计				

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
1、对联营企业投资				
北京京湘联			630,000.00	
小计			<u>630,000.00</u>	
合计			<u>630,000.00</u>	

注：本期新增权益法核算的长期股权投资系本期处置北京京湘联42%的股权后，公司仍持有北京京湘联18%的股权，并派有一名董事，对其具有重大影响。期末按剩余股权投资公允价值确定的余额630,000.00元。具体详见本附注“七、3、处置子公司”。

#### 10、固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,670,416.98	18,350,180.59	3,008,275.84	5,434,626.20	<u>47,463,499.61</u>
2.本期增加金额	<u>2,289,709.76</u>	<u>109,775.62</u>		<u>46,849.40</u>	<u>2,446,334.78</u>
(1) 购置		109,775.62		46,849.40	<u>156,625.02</u>
(2) 在建工程转入	2,289,709.76				<u>2,289,709.76</u>
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		<u>466,274.66</u>	<u>428,462.00</u>	<u>376,179.83</u>	<u>1,270,916.49</u>
(1) 处置或报废		466,274.66	428,462.00	376,179.83	<u>1,270,916.49</u>
4.期末余额	<u>22,960,126.74</u>	<u>17,993,681.55</u>	<u>2,579,813.84</u>	<u>5,105,295.77</u>	<u>48,638,917.90</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	1,217,104.93	6,448,121.62	1,405,408.06	2,664,814.42	<u>11,735,449.03</u>
2.本期增加金额	<u>523,597.45</u>	<u>1,768,750.94</u>	<u>395,164.63</u>	<u>695,233.46</u>	<u>3,382,746.48</u>
(1) 计提	523,597.45	1,768,750.94	395,164.63	695,233.46	<u>3,382,746.48</u>
3.本期减少金额		<u>441,164.11</u>	<u>251,416.79</u>	<u>334,819.20</u>	<u>1,027,400.10</u>
(1) 处置或报废		441,164.11	251,416.79	334,819.20	<u>1,027,400.10</u>
4.期末余额	<u>1,740,702.38</u>	<u>7,775,708.45</u>	<u>1,549,155.90</u>	<u>3,025,228.68</u>	<u>14,090,795.41</u>
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>21,219,424.36</u>	<u>10,217,973.10</u>	<u>1,030,657.94</u>	<u>2,080,067.09</u>	<u>34,548,122.49</u>
2.期初账面价值	<u>19,453,312.05</u>	<u>11,902,058.97</u>	<u>1,602,867.78</u>	<u>2,769,811.78</u>	<u>35,728,050.58</u>

(2) 固定资产抵押情况详见本附注“六、42、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况详见本附注“十四、1、租赁”。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、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				523,374.74		523,374.74
合计				<u>523,374.74</u>		<u>523,374.74</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	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 (%)
办公楼改造	230		2,289,709.76	2,289,709.76		100
句容生产基地改造	70	523,374.74	14,943.29		538,318.03	77
合计		<u>523,374.74</u>	<u>2,304,653.05</u>	<u>2,289,709.76</u>	<u>538,318.03</u>	

接上表：

项目名称	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
办公楼改造	100				自有资金	
句容生产基地改造	100				自有资金	
合计						

12、无形资产

(1) 分类列示

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,166,346.00	1,848,349.02	<u>8,014,695.02</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		<u>21,937.24</u>	<u>21,937.24</u>
(1) 处置		21,937.24	<u>21,937.24</u>
4.期末余额	<u>6,166,346.00</u>	<u>1,826,411.78</u>	<u>7,992,757.78</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	783,639.60	191,026.99	<u>974,666.59</u>
2.本期增加金额	<u>154,158.60</u>	<u>182,641.68</u>	<u>336,800.28</u>

项目	土地使用权	软件及其他	合计
(1) 计提	154,158.60	182,641.68	<u>336,800.28</u>
3.本期减少金额		<u>21,937.24</u>	<u>21,937.24</u>
(1) 处置		21,937.24	<u>21,937.24</u>
4.期末余额	<u>937,798.20</u>	<u>351,731.43</u>	<u>1,289,529.63</u>
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>5,228,547.80</u>	<u>1,474,680.35</u>	<u>6,703,228.15</u>
2.期初账面价值	<u>5,382,706.40</u>	<u>1,657,322.03</u>	<u>7,040,028.43</u>

(2) 无形资产抵押情况详见本附注“六、42、所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	7,506,530.30	538,318.03	1,996,652.53		6,048,195.80
合计	<u>7,506,530.30</u>	<u>538,318.03</u>	<u>1,996,652.53</u>		<u>6,048,195.80</u>

### 14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

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	13,792,947.95	2,538,455.16	9,368,286.30	1,710,863.41
结余职工薪酬	1,394,933.64	209,240.05	1,638,206.85	245,731.03
内部交易未实现利润			611,143.57	152,785.89
可抵扣亏损	5,132,982.60	1,283,245.65	4,963,294.17	1,240,823.54
合计	<u>20,320,864.19</u>	<u>4,030,940.86</u>	<u>16,580,930.89</u>	<u>3,350,203.87</u>

(2) 未确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	473,079.25	1,818,742.22
可抵扣亏损	2,695,982.97	2,025,368.25
合计	<u>3,169,062.22</u>	<u>3,844,110.47</u>

(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	期末余额	期初余额	备注
2020	316,817.70	316,817.70	
2021	800,354.60	1,708,550.55	处置北京京湘联减少
2022	1,578,810.67		
合计	<u>2,695,982.97</u>	<u>2,025,368.25</u>	

## 15、短期借款

(1) 借款类别

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	49,000,000.00	49,000,000.00
保证+担保借款	10,000,000.00	
保证借款	3,000,000.00	16,500,000.00
信用借款	1,400,000.00	
质押借款	1,350,000.00	3,240,000.00
合计	<u>64,750,000.00</u>	<u>68,740,000.00</u>

(2) 抵押及质押借款情况详见本附注“六、42、所有权或使用权受限制的资产”，保证借款情况见本附注“十一、6、(3) 关联担保情况”。

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 16、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	5,000,000.00
商业承兑汇票	5,429,476.52	3,769,500.18
合计	<u>5,729,476.52</u>	<u>8,769,500.18</u>

## 17、应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	10,184,316.32	23,613,705.83
应付工程款	1,381,745.84	1,075,904.94
合计	<u>11,566,062.16</u>	<u>24,689,610.77</u>

(2) 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
南京星叶门窗有限公司	1,704,924.00	尚未支付
合计	<u>1,704,924.00</u>	

18、预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,768,670.86	8,682,965.14
合计	<u>3,768,670.86</u>	<u>8,682,965.14</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

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	项目尚未开始
合计	<u>2,000,000.00</u>	

19、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	15,649,040.72	15,712,759.59	1,751,306.52
离职后福利中的设定提存计划负债	9,524.88	1,437,781.66	1,430,928.07	16,378.47
合计	<u>1,824,550.27</u>	<u>17,086,822.38</u>	<u>17,143,687.66</u>	<u>1,767,684.99</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	14,085,681.45	14,149,071.55	1,670,393.87
二、职工福利费		723,176.58	723,176.58	
三、社会保险费	<u>7,452.04</u>	<u>586,550.34</u>	<u>589,662.01</u>	<u>4,340.37</u>
其中：1、医疗保险费	5,857.74	490,893.74	494,820.32	1,931.16
2、工伤保险费	471.02	60,447.20	59,676.27	1,241.95

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3、生育保险费	1,123.28	35,209.40	35,165.42	1,167.26
四、住房公积金		169,142.00	167,670.00	1,472.00
五、工会经费和职工教育经费	73,789.38	84,490.35	83,179.45	75,100.28
合计	<u>1,815,025.39</u>	<u>15,649,040.72</u>	<u>15,712,759.59</u>	<u>1,751,306.52</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	1,371,703.09	12,045.96
失业保险	59,224.98	4,332.51
合计	<u>1,430,928.07</u>	<u>16,378.47</u>

20、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,970,314.33	1,926,057.89
增值税	6,404,537.71	2,945,738.46
城市维护建设税	350,534.88	113,533.06
教育费附加及地方教育附加	348,093.01	111,899.22
代扣代缴个人所得税	25,853.66	22,167.60
印花税	37,034.40	35,527.03
其他税费	1,009.40	
合计	<u>10,137,377.39</u>	<u>5,154,923.26</u>

21、其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付陈为军款项	23,473,943.58	
应付戴宁款项	5,000,000.00	
应付外部单位款项	2,100,123.25	3,783,734.76
保证金及押金	1,799,358.00	1,658,000.00
应付个人款项	1,888,966.55	237,509.68
合计	<u>34,262,391.38</u>	<u>5,679,244.44</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

22、长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	7,484,564.57	
合计	<u>7,484,564.57</u>	

### 23、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>12,612,500.00</u>				<u>-11,600,000.00</u>	<u>1,012,500.00</u>
1.国家持股					<u>0</u>	<u>0</u>
2.国有法人持股	459,770.00				-459,770.00	-459,770.00
3.其他内资持股	<u>12,152,730.00</u>				<u>-11,140,230.00</u>	<u>1,012,500.00</u>
其中：境内法人持股	11,140,230.00				-11,140,230.00	-11,140,230.00
境内自然人持股	1,012,500.00				0	0
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股股份	<u>24,227,500.00</u>	<u>1,820,000.00</u>			<u>11,600,000.00</u>	<u>37,647,500.00</u>
1.人民币普通股						
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他	24,227,500.00	1,820,000.00			11,600,000.00	37,647,500.00
股份合计	<u>36,840,000.00</u>	<u>1,820,000.00</u>			<u>1,820,000.00</u>	<u>38,660,000.00</u>

注：控股股东湘联科技持有的公司16,500,000.00股处于冻结状态，用于为公司向银行借款提供担保。

### 24、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	24,832,830.19	8,190,000.00		33,022,830.19
合计	<u>24,832,830.19</u>	<u>8,190,000.00</u>		<u>33,022,830.19</u>

### 25、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	2,101,566.96	1,120,805.46		3,222,372.42
合计	<u>2,101,566.96</u>	<u>1,120,805.46</u>		<u>3,222,372.42</u>

## 26、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-）		
本期期初未分配利润	<u>11,196,762.63</u>	<u>4,860,831.22</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,799,465.11	7,389,122.44
减：提取法定盈余公积	1,120,805.46	1,053,191.03
其他	62,132.35	
期末未分配利润	<u>19,905,523.21</u>	<u>11,196,762.63</u>

注：本期未分配利润中“其他”62,132.35元，系公司处置北京京湘联42%的股权后，剩余18%的股权，仍对北京京湘联具有重大影响，追溯调整对北京京湘联的投资收益形成。

## 27、营业收入、营业成本

### （1）按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	110,640,512.19	95,782,362.71
其他业务收入	419,669.38	212,413.40
合计	<u>111,060,181.57</u>	<u>95,994,776.11</u>
主营业务成本	64,086,552.80	55,055,163.39
其他业务成本	50,195.75	163,615.36
合计	<u>64,136,748.55</u>	<u>55,218,778.75</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	45,495,217.75	27,493,513.89	53,700,407.10	30,919,728.64
建筑节能产品	9,174,296.71	5,458,588.32	10,747,103.36	6,361,761.74
防护卷帘门	55,970,997.73	31,134,450.59	31,334,852.25	17,773,673.01
合计	<u>110,640,512.19</u>	<u>64,086,552.80</u>	<u>95,782,362.71</u>	<u>55,055,163.39</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	101,440,195.58	58,367,820.00	90,758,476.30	51,910,114.48
国外收入	9,200,316.61	5,718,732.80	5,023,886.41	3,145,048.91
合计	<u>110,640,512.19</u>	<u>64,086,552.80</u>	<u>95,782,362.71</u>	<u>55,055,163.39</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 (%)
东营胜他玻璃有限公司	5,458,219.22	4.91
湖南信息学院	3,672,501.24	3.31
江苏格来得门窗制造有限公司	3,537,378.93	3.19
深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	3,504,273.51	3.16
湖南省第五工程有限公司	3,233,065.97	2.91
合计	<u>19,405,438.87</u>	<u>17.48</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
城市维护建设税	479,266.86	222,328.42	5、7
教育费附加及地方教育附加	460,824.91	212,479.16	5
房产税	108,939.56	129,210.63	按税法规定计缴
土地使用税	63,352.80	47,514.60	按税法规定计缴
印花税	47,635.23	39,823.32	按税法规定计缴
车船使用税	3,537.18	1,846.68	按税法规定计缴
其他税费	2,505.72	4,965.25	按税法规定计缴
合计	<u>1,166,062.26</u>	<u>658,168.06</u>	

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,367,795.47	3,514,449.85
运输费	1,340,549.86	988,708.01
广告宣传费	640,759.42	522,131.05
差旅费	611,361.24	534,154.66
业务招待费	817,626.17	870,068.36
办公费	588,248.90	511,241.28

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	253,020.01	310,848.29
汽车费用	234,595.85	186,966.76
其他	614,944.80	595,730.98
合计	<u>8,468,901.72</u>	<u>8,034,299.24</u>

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,661,431.05	6,335,041.40
技术研发费	6,036,233.93	3,976,534.75
折旧及摊销	1,884,145.67	1,624,312.02
中介服务费	1,481,602.71	374,316.65
业务招待费	732,117.27	1,172,405.62
办公费	561,465.12	543,227.28
汽车费用	510,868.85	711,013.08
租赁费	452,736.26	988,588.75
会议费	352,960.42	358,982.40
差旅费	322,913.99	759,345.62
电话费	142,088.41	136,072.40
维修费	114,764.38	208,753.21
税金		13,911.33
水电费	53,031.71	68,856.46
其他	365,018.85	1,537,134.30
合计	<u>19,671,378.62</u>	<u>18,808,495.27</u>

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,544,046.26	5,460,754.62
减：利息收入	109,647.61	42,575.67
汇兑损失	23.77	-189.82
金融机构手续费及其他	135,202.89	164,841.85
合计	<u>4,569,625.31</u>	<u>5,582,830.98</u>

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,026,349.38	3,587,422.49
合计	<u>5,026,349.38</u>	<u>3,587,422.49</u>

### 33、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	44,431.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	-451,218.47	
合计	<u>-406,787.45</u>	

### 34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产利得	773.90	29,966.60
合计	<u>773.90</u>	<u>29,966.60</u>

### 35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
湖南省 2017 年第二批工业转型升级专项资金	500,000.00	
长沙县 2017 年第二批工业发展专项资金	200,000.00	
2017 年度湖南省科技创新平台与人才专项重点实验室和工程技术研究中心专项资金	500,000.00	
长沙市经济技术开发区 2016 年度中小微企业融资财政贴息	300,000.00	
长沙县失业保险稳岗补贴	27,333.00	
2016 年度中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	
专利补助专项资金	18,500.00	
合计	<u>1,565,833.00</u>	

### 36、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
政府补助	80,000.00	702,600.00	118,500.00
无需支付的往来款	2,034,881.89	1,702,821.96	2,034,881.89
合同违约金		1,008,000.00	
其他	131,832.45	99,405.21	131,832.45
合计	<u>2,246,714.34</u>	<u>3,512,827.17</u>	<u>2,285,214.34</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
2015 年度长沙市金融业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
湖南省新型城镇化引导资金（建筑节能类）	80,000.00	100,000.00	与收益相关
2015 年度工业经济工作考核经费		50,000.00	与收益相关
长沙县失业保险稳岗补贴		28,600.00	与收益相关
专利补助专项资金		14,000.00	与收益相关
长沙市小微企业标准创新类扶持资金奖励		10,000.00	与收益相关
合计	<u>80,000.00</u>	<u>702,600.00</u>	

## 37、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
滞纳金支出	430,308.74	51,266.47	430,308.74
对外捐赠	61,000.00		61,000.00
赔偿金支出	10,500.00	10,000.00	10,500.00
非流动资产毁损报废损失	7.35		7.35
其他	793,298.16	121.98	793,298.16
合计	<u>1,295,114.25</u>	<u>61,388.45</u>	<u>1,295,114.25</u>

## 38、所得税费用

### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>1,448,898.61</u>	<u>1,253,484.80</u>
其中：当期所得税	2,129,635.60	2,266,204.49
递延所得税	-680,736.99	-1,012,719.69

### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,132,535.27	7,586,186.64
按母公司优惠税率 15%计算的所得税费用	1,519,880.29	1,137,928.00
某些子公司适用不同税率的影响	-342,367.19	-468,586.87
调整以前期间所得税的影响	2,821.03	
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,664.66	

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的费用	1,117,415.22	461,464.67
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-168,762.06	409,325.29
研发费用加计扣除的影响	-673,424.02	-286,646.29
所得税费用合计	<u>1,448,898.61</u>	<u>1,253,484.80</u>

### 39、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	本期发生额	上期发生额
资金往来款	31,274,744.63	81,242.15
营业外收入	1,751,667.05	802,005.21
利息收入	39,130.06	42,575.67
合计	<u>33,065,541.74</u>	<u>925,823.03</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理及销售费用中列支	13,880,597.2	15,006,326.73
营业外支出中列支	648,532.31	61,388.45
银行手续费及其他	135,202.89	164,841.85
工会经费	83,179.45	
合计	<u>14,747,511.85</u>	<u>15,232,557.03</u>

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收融资租赁款	9,850,000.00	
合计	<u>9,850,000.00</u>	

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付融资租赁租金	2,581,376.00	
融资租赁保证金	1,000,000.00	
定向增资中介费	310,000.00	
合计	<u>3,891,376.00</u>	

### 40、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	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	8,683,636.66	6,332,701.84
加：资产减值准备	5,026,349.38	3,587,422.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,382,746.48	3,157,321.58
无形资产摊销	336,800.28	288,133.56
长期待摊费用摊销	1,996,652.53	1,797,663.65
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）	-766.55	-29,966.60
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）	4,544,070.03	5,460,564.80
投资损失（收益以“-”号填列）	406,787.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-680,736.99	-1,012,719.69
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）	14,476,377.53	-11,918,602.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,572,326.25	-16,239,183.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,340,421.37	13,853,253.35
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>21,940,011.92</u></b>	<b><u>5,276,589.72</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	40,386,285.70	10,949,436.76
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	<b><u>29,436,848.94</u></b>	<b><u>-13,892,481.45</u></b>

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<b><u>1,470,000.00</u></b>	

项目	本期发生额	上期发生额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	104,769.92	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	<u>1,365,230.08</u>	

### (3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>40,386,285.70</u>	<u>10,949,436.76</u>
其中：1.库存现金	25,833.52	105,449.02
2.可随时用于支付的银行存款	40,360,452.18	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>40,386,285.70</u>	<u>10,949,436.76</u>
其中：母公司或公司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分别为 620,243.08 元、2,820,514.72 元，为使用受限的货币资金。

#### 41、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			<u>6.27</u>
其中：美元	0.96	6.5342	6.27

#### 42、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	620,243.08	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产-厂房	7,145,675.70	抵押借款
固定资产-机器设备及其他设备	8,040,558.25	售后租回融资租赁
无形资产-土地使用权	5,382,706.40	抵押借款
合计	<u>21,189,183.43</u>	

#### 43、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

湖南省2017年第二批工业转型升级专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
长沙县2017年第二批工业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2017年度湖南省科技创新平台与人才专项重点实验室和工程技术研究中心专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
长沙市经济技术开发区2016年度中小微企业融资财政贴息	300,000.00	其他收益	300,000.00
湖南省新型城镇化引导资金（建筑节能类）	80,000.00	营业外收入	80,000.00
长沙县失业保险稳岗补贴	27,333.00	其他收益	27,333.00
2016年度中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
专利补助专项资金	18,500.00	其他收益	18,500.00
合计	<u>1,645,833.00</u>		<u>1,645,833.00</u>

(2) 本期无政府补助退回的情况。

## 七、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

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

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
北京京湘联	147 万元	42	股权转让	2017 年 12 月 18 日	股权变更登记日	-451,218.47

接上表：

丧失控制权之日 剩余股权的 比例	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 (万元)	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
18%	918,664.15	63	-288,664.15	参考交易价格	

## 八、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
新疆湘联	乌鲁木齐	乌鲁木齐	铝合金、卷帘门窗销售	51	51	51	新设
广州湘联	广州	广州	铝合金、卷帘门窗销售	51	51	51	新设
宁夏湘联	宁夏	宁夏贺兰县	铝合金、卷帘门窗销售	51	51	51	新设

### (2) 重要非全资子公司

无。

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

### (4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

### (5) 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	关联 关系	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	对公司活动是 否具有战略性
北京京湘联	有限责任	北京市	制造业	700	联营企业	18	18	否

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额
	北京京湘联
流动资产	13,836,322.84
非流动资产	234,507.32
资产合计	<u>14,070,830.16</u>
流动负债	10,833,198.04
非流动负债	
负债合计	<u>10,833,198.04</u>
净资产	3,237,632.12

项目	期末余额
	北京京湘联
营业收入	2,006,524.37
净利润	246,839.01
其他综合收益	
综合收益总额	246,839.01

(3) 不重要联营企业的汇总财务信息

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	当期损益的金融资产				
货币资金			41,006,528.78		<u>41,006,528.78</u>
应收票据					
应收账款			64,946,312.01		<u>64,946,312.01</u>
其他应收款			15,518,699.35		<u>15,518,699.35</u>
长期应收款			740,724.34		<u>740,724.34</u>
合计			<u>122,212,264.48</u>		<u>122,212,264.48</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入	持有至	贷款和应收款项	可供出售	
	当期损益的金融资产				
货币资金			13,769,951.48		13,769,951.48
应收票据			329,761.47		329,761.47
应收账款			62,991,666.31		62,991,666.31

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	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		
其他应收款			9,746,892.98		9,746,892.98
长期应收款					
合计			<u>86,838,272.24</u>		<u>86,838,272.24</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		64,750,000.00	<u>64,750,000.00</u>
应付票据		5,729,476.52	<u>5,729,476.52</u>
应付账款		11,566,062.16	<u>11,566,062.16</u>
其他应付款		34,262,391.38	<u>34,262,391.38</u>
长期应付款		7,484,564.57	<u>7,484,564.57</u>
合计		<u>123,792,494.63</u>	<u>123,792,494.63</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		68,740,000.00	<u>68,740,000.00</u>
应付票据		8,769,500.18	<u>8,769,500.18</u>
应付账款		24,689,610.77	<u>24,689,610.77</u>
其他应付款		5,679,244.44	<u>5,679,244.44</u>
长期应付款			
合计		<u>107,878,355.39</u>	<u>107,878,355.39</u>

## 2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有

任何担保物或其他信用增级。

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。该等客户经营所在地的产业及国家的固有风险对信用风险有次要影响。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司最大客户的应收账款占应收账款期末余额的 5.43%，前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的 22.24%。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、3、应收账款”及本附注“六、5、其他应收款”的相关披露。

### 3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过[100]%的借款应于 12 个月内到期。

下表载列了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期。

项目	1 年以内	1 年以上至 2 年	2 年以上至 5 年	5 年以上	合计
银行借款	64,750,000.00				<u>64,750,000.00</u>
其他应付款	31,993,592.39	743,882.40	318,206.59	1,206,710.00	<u>34,262,391.38</u>
合计	<u>96,743,592.39</u>	<u>743,882.4</u>	<u>318,206.59</u>	<u>1,206,710</u>	<u>99,012,391.38</u>

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务及其他支付义务的需求。

### 4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定,以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡,以降低面临的上述利率风险。

2016年12月31日在其他参数不变的情况下,如果利率提高/降低1个百分点(于2015年12月31日:1个百分点),净利润将会分别减少/增加人民币274,003.47元(2015年12月31日:净利润减少/增加人民币375,243.89元)。

2017年12月31日在其他参数不变的情况下,如果利率提高/降低1个百分点(于2016年12月31日:1个百分点),净利润将会分别减少/增加人民币320,271.46元(2016年12月31日:净利润减少/增加人民币274,003.47元)。

### (2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司无与经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关外汇变动风险。

### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益工具投资价格风险。

## 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度、2016年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或比率	期末余额或比率
短期借款	64,750,000.00	68,740,000.00
长期应付款	7,484,564.57	
净负债小计	<u>72,234,564.57</u>	<u>68,740,000.00</u>
归属于母公司所有者权益合计	94,842,757.24	74,971,159.78
调整后资本	<u>94,842,757.24</u>	<u>74,971,159.78</u>
净负债和资本合计	<u>167,077,321.81</u>	<u>143,711,159.78</u>

项目	期末余额或比率	期末余额或比率
杠杆比率	43.23%	47.83%

## 十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。以下方法和假设用于估计公允价值。货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、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	法定代表人	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	工商注册号
43.224	43.224	陈为军	430194000006246

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、1、在其他主体中的权益”。

4、本公司联营企业

公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2、在联营企业中的权益”。

## 5、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

## 6、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	本期发生额	上期发生额
湘联科技	租赁厂房	4,528,513.80	4,023,523.49
南京星叶门窗有限公司	接受劳务		1,990,132.17
湘联科技	采购商品		128,205.13
合计		<u>4,528,513.80</u>	<u>6,141,860.79</u>

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京栖霞建设股份有限公司	出售商品		1,210,423.18
湘联科技	出售商品		555,555.57
南京星叶门窗有限公司	提供劳务		35,278.08
合计			<u>1,801,256.83</u>

### (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
湘联科技、陈为军夫妇	湘联股份	3,000,000.00	2016-07-22	2017-07-13	是
本公司、陈为军夫妇	南京湘联	2,000,000.00	2016-08-23	2017-08-22	是
本公司、陈为军夫妇	南京湘联	1,500,000.00	2016-09-06	2017-09-06	是
本公司、南京栖霞建设集团建材实业有限公司	南京湘联	5,000,000.00	2016-07-26	2017-06-29	是
本公司、南京栖霞建设集团建材实业有限公司	南京湘联	5,000,000.00	2016-01-15	2017-01-13	是
本公司、南京栖霞建设集团建材实业有限公司	南京湘联	5,000,000.00	2017-01-28	2017-12-28	是
陈为军	湘联股份	8,000,000.00	注 1	注 1	否
陈为军、湘联科技	湘联股份	20,000,000.00	注 2	注 2	否
陈为军、湘联科技	湘联股份	19,000,000.00	注 2	注 2	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
陈为军、湘联科技	湘联股份	10,000,000.00	注 2	注 2	否
本公司、陈为军	南京湘联	3,000,000.00	注 3	注 3	否
本公司、陈为军	南京湘联	2,000,000.00	注 3	注 3	否

注1：2017年9月4日，陈为军与北京银行长沙分行签署《最高额保证合同》，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

注2：2014年9月17日，陈为军夫妇、湘联科技与交通银行湖南省分行签署《最高额保证合同》，保证期间为自该主合同约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同中最后到期的主合同约定的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。

注3：2017年9月29日，本公司、陈为军与南京银行珠江支行签署《最高额保证合同》，保证期间自主合同项下债务人每次使用信用额度而发生的债务履行期限届满之日起两年。

#### （4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈为军	2,715,641.78	2017-12-17	2018-1-2	
陈为军	2,456,208.43	2017-12-17	2018-1-2	
陈为军	424,502.78	2017-12-17	2018-1-2	
陈为军	2,701,524.26	2017-12-27	2018-1-2	
陈为军	2,601,562.21	2017-12-27	2018-1-2	
陈为军	800,000.00	2017-12-27	2018-1-2	
陈为军	2,691,457.23	2017-12-28	2018-1-2	
陈为军	1,911,698.57	2017-12-28	2018-1-2	
陈为军	2,657,815.21	2017-12-28	2018-1-3	
陈为军	2,666,627.14	2017-12-28	2018-1-3	
陈为军	2,481,641.57	2017-12-28	2018-1-4	

注：截至2017年12月31日，应付自陈为军拆入资金余额为23,473,943.58元。

## 7、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

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

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京京湘联	2,002,850.69	172,794.47	2,071,803.35	104,112.63
应收账款	南京栖霞建设股份有限公司	807,135.92	215,096.56	807,135.92	124,346.16
应收账款	无锡栖霞建设有限公司	214,461.43	160,846.07	214,461.43	107,230.72
应收账款	南京星叶门窗有限公司	46,190.64	5,602.11	46,190.64	2,555.29
合计		<u>3,070,638.68</u>	<u>554,339.21</u>	<u>3,139,591.34</u>	<u>338,244.80</u>
其他应收款	北京京湘联	7,565,175.19	562,902.64	7,023,663.29	622,048.34
合计		<u>7,565,175.19</u>	<u>562,902.64</u>	<u>7,023,663.29</u>	<u>622,048.34</u>

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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		<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
应付账款	南京星叶门窗有限公司	1,704,924.00	2,534,924.00
应付账款	北京京湘联	10,256.41	10,256.41
合计		<u>1,715,180.41</u>	<u>2,545,180.41</u>
其他应付款	陈为军	23,473,943.58	
其他应付款	北京京湘联		487,908.61
合计		<u>23,473,943.58</u>	<u>487,908.61</u>

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，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，以及无需披露的或有事项。

## 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、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 融资租赁承租人

##### 1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额				期初余额			
	原价	累计折旧	累计减值准备	净值	原价	累计折旧	累计减值准备	净值
机器设备	11,984,904.84	4,931,602.08		7,053,302.76				
其他设备	2,302,629.71	1,315,374.22		987,255.49				
合计	<u>14,287,534.55</u>	<u>6,246,976.30</u>		<u>8,040,558.25</u>				

## 2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
2-3 年 (含 3 年)	8,712,154.00
合 计	<u>8,712,154.00</u>
期末未确认融资费用的金额	1,227,589.43
融资租赁现值	<u>7,484,564.57</u>

## (2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2017 年 3 月 23 日，公司与湖南湘江时代融资租赁有限公司（曾用名：湖南时代金桥融资租赁有限公司）签署《融资租赁合同（售后租回）》（合同编号：HZ2017003），公司将原值为 14,284,534.55 元的机器设备及其他设备作价为 10,000,000.00 元的租赁物。

租赁合同主要条款：

项目	关键条款
起租日	2017 年 3 月 20 日
租赁期限	共 36 个月，还租期共 36 期，从租赁起租日开始计算。
租赁利率	相对固定利率，即本合同项下租赁年利率为 10%。只有当中国人民银行基准利率比较起租日基准利率变动超过 20%时，租赁利率按中国人民银行基准利率变动差额进行相应调整；租金从中国人民银行调整基准利率之日起按照调整后的租赁利率计算。
租赁本金	租赁本金：10,000,000.00 元。
租赁保证金	租赁本金 10%，即 1,000,000.00 元。
租赁管理费	租赁本金 1.5%，即 150,000.00 元。
租金	租金总额：11,616,192.00 元，每期租金 322,672.00 元。
留购价款	留购价款：10 元。

2、截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 分类列示

类别	金额	占总额 比例 (%)	期末余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	43,058,903.90	100.00	6,683,918.17	15.52	36,374,985.73
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>43,058,903.90</u>	<u>100</u>	<u>6,683,918.17</u>		<u>36,374,985.73</u>

接上表：

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	39,210,867.00	100.00	5,093,886.41	12.99	34,116,980.59
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款					
合计	<u>39,210,867.00</u>	<u>100</u>	<u>5,093,886.41</u>		<u>34,116,980.59</u>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	27,593,890.99	1,379,694.58	5
1-2年(含2年)	6,819,839.42	681,983.96	10
2-3年(含3年)	2,822,116.46	846,634.94	30
3-4年(含4年)	3,149,640.82	1,574,820.44	50
4-5年(含5年)	1,890,527.83	1,417,895.87	75
5年以上	782,888.38	782,888.38	100
合计	<u>43,058,903.90</u>	<u>6,683,918.17</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,590,031.76
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(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	账龄	占应收账款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
湖南信息学院	非关联方	4,137,209.94	1 年以内	9.61	206,860.50
深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	非关联方	4,020,000.00	1 年以内	9.34	201,000.00
长沙春华建筑有限公司	非关联方	3,348,250.08	1 年以内	7.78	167,412.50
中铁北京工程局集团有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	4.64	100,000.00
湖南省第五工程有限公司	非关联方	1,592,687.18	1 年以内	3.70	79,634.36
合计		<u>15,098,147.20</u>		<u>35.07</u>	<u>754,907.360</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	占总额比例 (%)	期末余额		账面价值
			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					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	55,555,823.70	100.00	4,538,887.85	8.17	51,016,935.85
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>55,555,823.70</u>	<u>100</u>	<u>4,538,887.85</u>		<u>51,016,935.85</u>

接上表:

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)	

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额		账面价值
			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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,091,238.13	100	3,393,124.45	7.53	41,698,113.68
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	45,091,238.13	100	3,393,124.45		<u>41,698,113.68</u>

(2) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	46,989,880.73	2,349,494.05	5
1-2年 (含2年)	5,319,639.89	531,963.97	10
2-3年 (含3年)	2,109,148.48	632,744.56	30
3-4年 (含4年)	167,614.01	83,807.01	50
4-5年 (含5年)	114,649.35	85,987.02	75
5年以上	854,891.24	854,891.24	100
合计	<u>55,555,823.70</u>	<u>4,538,887.85</u>	

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	1,149,349.40
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的其他应收款

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	3,586.00

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	48,060,287.81	37,781,281.39
外部单位往来款	4,375,536.10	6,061,072.82
备用金	2,654,574.79	1,054,678.92

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	465,425.00	194,205.00
合计	<u>55,555,823.70</u>	<u>45,091,238.13</u>

(6) 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	往来款	36,301,755.81	1年以内	65.34	1,815,087.79
北京京湘联	往来款	7,565,175.19	1年以内、1-2年、2-3年	13.62	562,902.64
广州湘联	往来款	2,203,313.81	1年以内、1-2年	3.97	147,253.33
宁夏湘联	往来款	1,265,200.00	1年以内、1-2年	2.28	95,929.88
新疆湘联	往来款	724,843.00	1年以内、1-2年	1.30	66,716.70
合计		<u>48,060,287.81</u>		<u>86.51</u>	<u>2,687,890.34</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无应收政府补助款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
南京湘联	5,000,000.00						
北京京湘联	2,707,002.60		1,894,901.82	106,563.37			
新疆湘联	1,530,000.00						
广州湘联	1,025,100.00						
合计	<u>10,262,102.60</u>		<u>1,894,901.82</u>	<u>106,563.37</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
南京湘联			5,000,000.00	
北京京湘联			918,664.15	
新疆湘联			1,530,000.00	
广州湘联			1,025,100.00	
合计			<u>8,473,764.15</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	82,623,371.15	72,521,571.33
其他业务收入	419,669.38	211,229.64
合计	<u>83,043,040.53</u>	<u>72,732,800.97</u>
主营业务成本	43,102,865.87	39,843,722.27
其他业务成本	50,195.75	163,615.36
合计	<u>43,153,061.62</u>	<u>40,007,337.63</u>

#### 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	44,431.02	
处置长期股权投资产生的投资收益	-424,901.82	
合计	<u>-380,470.80</u>	

## 十六、补充资料

### 1、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	11.40	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.23	0.23

2、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	金额	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	-450,451.92	
(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	1,645,833.00	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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		
(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	871,607.44	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>2,066,988.52</u></b>	
减：所得税影响金额	505,353.15	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>1,561,635.37</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	983,478.07	
归属于少数股东的非经常性损益	578,157.30	

## 十七、财务报表的批准

本公司 2017 年度财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

湖南湘联节能科技股份有限公司  
二〇一八年四月二十四日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室