



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

2018

## 公司年度大事记

为了寻求企业更高的利润，在未来的竞争中占据更有利的地位，公司开始从服务工程客户为主的销售模式向零售市场转型。报告期内，公司以战略合作人的模式引进门窗幕墙厂家，以省级工程技术中心为依托，与门窗、幕墙企业开展深度合作，为零售业量身研发产品。

公司按照新战略规划的提出的需求，对内部架构与职能进行全面优化，确立了管理中心、营销中心、生产中心、技术研发中心四大部门，通过合并、改革、精简，部门与部门之间的协作、汲取、激活、配置有机融合，公司的管理具有较强的柔性性和系统性，并最终实现公司资源更有效的整合。

报告期内，公司新增发明专利 5 项，实用新型专利 2 项。

发明专利包括：

一种内置卷帘窗及其磁控装置（ZL201610264691.5）、一种防盗锁及自锁式卷帘门（ZL201610231805.6）、一种防盗系统（ZL201610231876.6）、一种斜屋顶卷帘窗（ZL201611028665.9）、一种卷帘门抗风装置及卷帘门（ZL201610269078.2）；

实用新型专利包括：

一种用于幕墙内的遮挡装置（ZL201721582189.5）、一种控制电柜柜体和电柜（ZL201721587135.8）

报告期内应国家公安部邀请参加编订了中华人民共和国公共安全行业标准《卷帘门安心全性要求》GA/T1499-2018，同时参加编订了由国家住房和城乡建设部组织的中华人民共和国建筑工业行业标准《建筑遮阳通用技术要求》JG/T274-2018。

# 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	21
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 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	2018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，控制省内外热交换，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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 58,374,604.67 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

	<p>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。</p>
<p>5、大额其他应收款收回不确定的风险</p>	<p>公司根据与湖南天正安顺贸易有限公司签订的《外购产品供需合同》（合同号为 20181132）向湖南天正安顺贸易有限公司支付款项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额中应收湖南天正安顺贸易有限公司金额为 2,195.00 万元。若该笔款项无法收回，将对公司的现金流及生产经营状况产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 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 410000
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董秘办

### 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年4月15日
挂牌时间	2014年12月12日
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	集合竞价交易
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
实际控制人及其一致行动人	陈为军、湖南湘联科技有限公司

#### 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（元）	38,660,000	否

#### 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	李晓阳、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、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 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	92,787,754.52	111,060,181.57	-16.45%
毛利率%	33.33%	42.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,664,586.27	9,767,433.69	-270.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,646,823.38	8,777,333.60	-289.66%
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）	-19.27%	11.40%	-
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）	-19.25%	10.25%	-
基本每股收益	-0.45	0.26	-273.08%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	242,556,407.94	235,150,502.84	3.15%
负债总计	164,390,317.18	139,466,227.87	17.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,146,139.55	94,810,725.82	-17.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.47	-18.22%
资产负债率%（母公司）	56.38%	53.48%	-
资产负债率%（合并）	67.77%	59.31%	-
流动比率	152.14%	138.24%	-
利息保障倍数	2.21	3.76	-

#### 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	-37,590,334.36	21,940,011.92	-271.33%
应收账款周转率	150%	174%	-
存货周转率	136%	160%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.15%	16.84%	-
营业收入增长率%	-16.45%	15.69%	-
净利润增长率%	-270.61%	32.19%	-

#### 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	38,660,000	0%
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
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	226,650.91
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
(6) 非货币性资产交换损益	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
(9) 债务重组损益	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(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	-

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	-234,781.76
(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>	-8,130.85
所得税影响数	16,980.20
少数股东权益影响额(税后)	-7,348.16
<b>非经常性损益净额</b>	-17,762.89

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收账款	64,946,312.01	-	-	-
应收票据及应收账款	-	64,946,312.01	-	-
应付票据	5,729,476.52	-	-	-
应付账款	11,566,062.16	-	-	-
应付票据及应付账款	-	17,295,538.68	-	-
管理费用	19,671,378.62	13,635,144.69	-	-
研发费用	-	6,036,233.93	-	-
利息费用	-	4,544,046.26	-	-
利息收入	-	109,647.61	-	-

## 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、性能的时机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，降低了经济环境因素对公司业绩的不利影响。

#### 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 92,787,754.52 元，利润总额-14,658,647.12 元。公司总资产为 242,556,407.94 元，净资产为 78,166,090.76 元。

##### 1、夯实企业基础工作

报告期内，公司湖南生产基地进行生产线梳理与提质改造，淘汰工艺和产能相对落后的产线，优化布局，推动企业降本增效,实现零售市场定制服务；同时通过市场分析与数据效重新优化升级产品体系，减少了脱销与库存积压，使产品供应及时、有序且精准。

##### 2、市场营销战略

报告期内，公司在原有的销售模式上进行变革升级，与智慧银行转型服务商携手推出金融行业公共安防产品、配套设施及智慧银行顾问服务新项目；以战略合作人的模式引进门窗幕墙厂家，在新型节能门窗、一体化窗领域开展深度合作，为企业进军零售市场提供有力保障，实现了公司业务多元化发展。

##### 3、技术研发实力

依托公司“湖南省智能遮阳与高性能门窗工程技术研究中心”，报告期内，公司新增发明专利 5 项，实用新型专利 2 项。其中新增发明专利包括：一种内置卷帘窗及其磁控装置（ZL201610264691.5）、一种防盗锁及自锁式卷帘门（ZL201610231805.6）、一种防盗系统（ZL201610231876.6）、一种斜屋顶卷帘窗（ZL201611028665.9）、一种卷帘门抗风装置及卷帘门（ZL201610269078.2）；实用新型专利包括：一种用于幕墙内的遮挡装置（ZL201721582189.5）、一种控制电柜柜体和电柜（ZL201721587135.8）。

#### 4、行业标准

报告期内应国家公安部邀请参加编订了中华人民共和国公共安全行业标准《卷帘门安心全性要求》GA/T1499-2018,同时参加编订了由国家住房和城乡建设部组织的中华人民共和国建筑工业行业标准《建筑遮阳通用技术要求》JG/T274-2018。

### (二) 行业情况

近 10 年来,国家直接出台相关产业政策 13 项,2006 年推出“绿色建筑评价标准”,2016 年国家《节约能源法》修订,“十一五”起纳入国家五年发展规划,“十三五”起纳入强制执行标准、并提出了 50% 的新建建筑必须达绿建标准。各地方政府也因地适应随之出台了地方法规和管理条例,仅以湖南省为例就先后出台了 8 项,为建筑遮阳行业在湖南市场带来了巨大商机,每年由此而带来的建筑遮阳及节能门窗(三位一体窗)的需求量高达 56.7 亿。

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。随着今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。

2015 年,随着银行业对安防产品升级换代,银行对防盗门、防护仓提出了更高的要求,湖南湘联应国家公安部要求,共同参 GA38-2015《银行营业场所安全防范要求》编制,为产品生产制定了标准。

### (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	1,508,881.57	0.62%	41,006,528.78	17.44%	-96.32%
应收票据与应收账款	58,374,604.67	24.07%	64,946,312.01	27.62%	-10.12%
预付款项	26,553,300.29	10.95%	27,323,060.06	11.62%	-2.82%
其他应收款	38,829,305.62	16.01%	15,518,699.35	6.60%	150.21%
存货	57,831,325.74	23.84%	33,363,299.90	14.19%	73.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	521,746.75	0.22%	630,000.00	0.24%	-17.18%
固定资产	45,466,380.18	18.74%	34,548,122.49	14.69%	31.60%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	50,783,333.31	20.94%	64,750,000.00	27.53%	-21.57%

应付票据及应付账款	31,611,606.79	13.03%	17,295,538.68	7.36%	82.77%
应付职工薪酬	3,529,373.32	1.46%	1,767,684.99	0.75%	99.66%
其他应付款	23,520,310.38	9.70%	34,262,391.38	14.57%	-31.35%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	42,576,429.47	17.55%	7,484,564.57	3.18%	468.86%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少 3949.76 万元，主要用于公司设备购置及材料采购，且报告期内归还了陈为军财务资助款 2300 万元。
- 2、应收票据与应收账款减幅 10.12%，主要因为公司改变了收账模式，加速应收款占用资金的及时回笼。
- 3、存货增幅达 73.34%，主要为锁定主材采购价格，采购付款及时入库。
- 4、固定资产增幅 31.60%，主要为融资租赁增加的设备款。
- 5、其他应收款增幅达 150.21%，主要由于天正安顺材料采购所挂往来 2195 万元所致。
- 6、应付票据及应付账款增幅达 82.77%，主要为锁定主材采购价格，赊购大部分采购款。
- 7、应付职工薪酬增幅达 99.66%，主要因公司资金紧张，没能在报告期内按时发放 2018.11-12 月工资及养老保险。
- 8、其他应付款减幅达 31.35%，主要偿还了期初所欠陈为军个人往来款 2300 万元，同时报告期内增加了费用来票等所挂单位及个人往来款 1213 万元。
- 9、长期应付款增幅达 468.86%，主要因为台中银设备融资增加近 4000 万元。

## 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	92,787,754.52	-	111,060,181.57	-	-16.45%
营业成本	61,859,016.35	66.67%	64,136,748.55	57.75%	-3.55%
毛利率%	33.33%	-	42.25%	-	-
管理费用	15,360,349.11	16.55%	13,635,144.69	12.28%	12.65%
研发费用	6,106,834.44	6.58%	6,036,233.93	5.44%	1.17%
销售费用	9,384,723.38	10.11%	8,468,901.72	7.63%	10.81%
财务费用	9,782,964.22	10.54%	4,569,625.31	4.11%	114.09%
资产减值损失	3,829,481.80	4.12%	5,026,349.38	4.53%	-23.81%
其他收益	24,650.91	0.03%	1,565,833.00	1.41%	-98.43%
投资收益	-108,253.25	-0.12%	-406,787.45	-0.37%	-73.39%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	773.90	0%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,625,865.36	-15.76%	9,180,935.18	8.27%	-259.31%
营业外收入	247,422.90	0.27%	2,246,714.34	2.02%	-88.99%

营业外支出	280,204.66	0.30%	1,295,114.25	1.17%	-78.36%
净利润	-17,518,184.21	-18.88%	8,683,636.66	7.82%	-301.74%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用增幅达 114.09%，主要因为台中银设备融资增加近 4000 万元。
- 2、其他收益减幅达 98.43%，主要因政府补贴较去年减少 154 万元所致。
- 3、净利润减幅达 301.74%，主要因收入、成本较同期比减少毛利近 1600 万元；期间费用较同期比增加近 800 万元，较同期比共减少利润 2400 万元，故本期净利润减幅达 301.74%。

#### (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	92,386,512.98	110,640,512.19	-16.50%
其他业务收入	401,241.54	419,669.38	-4.39%
主营业务成本	61,800,282.03	64,086,552.80	-3.57%
其他业务成本	58,734.32	50,195.75	17.01%

#### 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	37,903,797.72	41.02%	45,495,217.75	41.12%
建筑节能产品	7,924,074.24	8.58%	9,174,296.71	8.29%
防护卷帘门	46,558,641.02	50.40%	55,970,997.73	50.59%
合计	92,386,512.98	100.00%	110,640,512.19	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	84,245,336.89	90.79%	101,440,151.00	91.68%
国外收入	8,141,176.09	8.77%	9,200,316.61	8.32%
合计	92,386,512.98	99.57%	110,640,512.19	100.00%

#### 收入构成变动的的原因:

2018 年公司整体收入构成较去年相比趋同，整体产品及区域分类较上年无较大差异变化。

#### (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	湖南湘联科技有限公司	21,356,539.28	23.02%	是
2	北京金帮融和智能科技有限公司	7,944,121.17	8.56%	否
3	长沙鑫特科技有限公司	4,722,595.69	5.09%	否

4	石家庄颐凯房地产开发有限公司	2,562,373.59	2.76%	否
5	东莞市大岭山碧桂园房地产开发有限公司	2,419,523.89	2.61%	否
合计		39,005,153.62	42.04%	-

#### (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	湖南湘联科技有限公司	29,202,539.92	31.71%	是
2	湖南港航物流投资有限公司	27,047,944.46	29.37%	否
3	湖南龙丰铝业有限公司	3,853,635.60	4.18%	否
4	长沙武文钢材有限公司	3,392,693.57	3.68%	否
5	无锡旭峰门业制造有限公司	2,785,144.05	3.02%	否
合计		66,281,957.60	71.96%	-

### 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	-37,590,334.36	21,940,011.92	-271.33%
投资活动产生的现金流量净额	-16,574,081.30	-806,122.73	1,956.02%
筹资活动产生的现金流量净额	14,325,803.84	8,302,983.52	72.54%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2018 年为-3759 万元，主要由于本期支付其他与经营活动有关的现金较同期增加近 3700 万元，主要因本期支付给个人与单位资金往来款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额 2018 年为-1657 万元，主要由于本年购入融资租赁设备款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 2018 年为 1433 万元，主要为银行融资 15,010 万元，设备融资 4000 万元，偿还债务支付的现金 16,407 万元，支付利息等 1,170 万元、融资租赁租金 637 万元及融资租赁手续费 120 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 2018 年 12 月 31 日，南京湘联节能科技有限公司总资产 53,905,914.31 元，净资产-13,319,601.38 元，2018 年度营业收入 9,643,329.34 元，净利润-9,575,714.32 元。

2、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 300 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，新疆湘联节能科技有限公司总资产 1,428,630.00 元，净资产 1,424,441.28 元，2018 年度净利润-718,830.61 元。

3、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 2018 年 12 月 31 日，广州湘联节能科技有限公司总资产 3,133,043.28 元，净资产-1,383,724.53 元，2018 年度营业收入 2,212,020.38 元，净利润-1,023,206.00 元。

4、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 2018 年 12 月 31 日，宁夏湘联节能科技有限公司总资产 1,457,405.76 元，净资产-1,527,512.18 元，2018 年



度营业收入 896,632.65 元，净利润-1,241,758.77 元。

5、北京京湘联科技有限公司为本公司控股公司，参股比例 18%，注册资本 700 万元。

## 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

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

董事会认为，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，出具的带有保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中保留意见涉及事项对公司的影响。针对上述审计报告中的保留意见说明的段落，为保证公司持续经营能力，公司拟采取以下方式改善：

公司将进一步建立完善关联交易管理制度，完善公司的治理结构，进一步保证交易的真实性及交易价格的公允性，以此减少关联关系及交易对湘联股份持续经营带来的影响，同时尽快催收与湖南天正安顺贸易有限公司的其他应收款。具体请详见公司披露的《董事会关于 2018 年财务报告非标准审计意见的专项说明公告》（2019-012）。

### (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

#### 会计政策的变更

本公司于 2019 年 6 月 28 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自 2018 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。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
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 58,374,604.67 元，期初余额 64,946,312.01 元； 资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 39,863,500.26 元，期初余额 36,374,985.73 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期末余额 38,829,305.62 元，期初余额 15,518,699.35 元； 资产负债表：其他应收款列示期末余额 70,475,523.65 元，期初余额 51,016,935.85 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产列示期末余额 45,466,380.18 元，期初余额 34,548,122.49 元； 资产负债表：固定资产列示期末余额 43,308,263.16 元，期初余额 31,449,608.98 元。

将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 31,611,606.79 元，期初余额 17,295,538.68 元； 资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 15,647,970.36 元，期初余额 11,202,461.63 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付账款”列示	合并资产负债表：其他应付款列示期末余额 23,520,310.38 元，期初余额 34,262,391.38 元； 资产负债表：其他应付款列示期末余额 20,147,009.48 元，期初余额 28,377,016.37 元。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：长期应付款列示期末余额 42,576,429.47 元，期初余额 7,484,564.57 元； 资产负债表：长期应付款列示期末余额 42,576,429.47 元，期初余额 7,484,564.57 元。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 6,106,834.44 元，减少管理费用 6,106,834.44 元；上期增加研发费用 6,036,233.93 元，减少管理费用 6,036,233.93 元。 利润表：本期增加研发费用 6,106,834.44 元，减少管理费用 6,106,834.44 元；上期增加研发费用 5,694,306.30 元，减少管理费用 5,694,306.30 元。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：本期利息费用 9,610,223.02 元，上期利息费用 4,544,046.26 元；本期利息收入 118,615.53 元，上期利息收入 109,647.61 元。 利润表：本期利息费用 8,405,001.42 元，上期利息费用 3,745,249.63 元；本期利息收入 113,823.32 元，上期利息收入 82,363.38 元。
合并利润表及利润表中代扣个人所得税手续费返还从营业外收入调整到其他收益列示	合并利润表：本期增加其他收益 260.09 元，减少营业外收入 260.09 元。 利润表：本期增加其他收益 260.09 元，减少营业外收入 260.09 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司秉承社会、股东和员工赋予的充分信任，尽全力为社会创造价值，在创造利润的同时，一直怀抱感恩之心反哺社会，积极履行企业社会责任，始终把社会责任放在发展的重要位置，以切实行动回馈社会。

报告期内公司遵纪守法、依法纳税；支持教育、解决就业；以人为本、关爱员工；保护环境、节能

减排。湘联股份一直以实际行动积极履行企业社会责任，努力创造更多的就业岗位回报社会，积极为解决社会就业问题贡献力量。

### 三、 持续经营评价

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 58,374,604.67 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 43.9999%。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。

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

### 1、大额其他应收款收回不确定的风险:

公司根据与湖南天正安顺贸易有限公司签订的《外购产品供需合同》(合同号为 20181132)向湖南天正安顺贸易有限公司支付款项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他应收款余额中应收湖南天正安顺贸易有限公司金额为 2,195.00 万元。若该笔款项无法收回，将对公司的现金流及生产经营状况产生不利影响。

应对措施:

公司将积极催收与湖南天正安顺贸易有限公司的其他应收款，同时进一步完善采购管理制度，规范采购流程，实施监督，加强应收账款的催收力度。

## 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股份回购事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000	21,359,361.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	105,000,000	147,311,847.11

注：预计的“其他”包括租赁关联方厂房和关联担保。2018 年度，公司向母公司湘联科技租赁厂房实际发生租赁费 4,528,513.80 元，母公司湘联科技及实际控制人陈为军夫妇为公司借款提供担保合计担保

金额 138,583,333.31 元，两者合计数为 143,111,847.11 元。

### (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
湘联科技	采购商品	13,920,228.45	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-009
湘联科技	采购固定资产	13,910,657.53	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-009
南京星叶门窗有限公司	接收劳务	142,651.10	已事后补充履行	2019年6月28日	2019-009

#### 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：

1、为满足业务发展及生产经营需要，公司于 2018 年 11 月 29 日与关联方湘联科技签订了《外购产品供需合同》，合同号：20181129，向其采购铝合金卷帘型材，用于生产制造门窗等产品。

2、为满足业务发展及生产经营需要，公司于 2018 年 5 月与关联方湘联科技签订了《固定资产采购合同》，向其采购机器设备，用于生产制造门窗等产品。

3、为满足业务发展及生产经营需要，公司于 2018 年 6 月接收南京星叶门窗有限公司门窗加工劳务。

上述偶发性关联交易事项在发生时未能及时履行必要的决策程序，已事后补充履行，公司今后将认真按照有关法律法规的要求履行三会的召集召开和表决程序，按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则履行重大决策，避免此类事项的发生。

上述偶发性关联交易有利于公司未来生产经营发展，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

### (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。

报告期内，承诺人均未发生违反承诺的事项。

### (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	960,000.00	0.40%	银行承兑票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	抵押	20,105,090.68	8.29%	融资租赁
固定资产-机器设备及其他设备	抵押	22,717,489.24	9.37%	融资租赁
固定资产-运输工具	抵押	112,241.30	0.05%	融资租赁
固定资产-机器设备	抵押	1,939,635.85	0.80%	抵押借款

总计	-	45,834,457.07	18.91%	-
----	---	---------------	--------	---

## 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	37,647,500	97.38%	0	37,647,500	97.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,785,345	43.42%	0	16,785,345	43.42%	
	董事、监事、高管	337,500	0.87%	0	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	1,012,500	2.62%	0	1,012,500	2.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.58%	0	225,000	0.58%	
	董事、监事、高管	1,012,500	2.62%	0	1,012,500	2.62%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,660,000	-	0	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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南湘联科技有限公司	16,710,345	0	16,710,345	43.2239%	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	27.1599%	0	10,500,000
3	长沙经济技术开发区集团有限公司	4,440,000	0	4,440,000	11.4847%	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	6.2080%	0	2,400,000
5	湖南宇纳投资管理有限公司	1,820,000	0	1,820,000	4.7077%	0	1,820,000

一新余市宇纳 投资中心(有限 合伙)							
<b>合计</b>	35,870,345	0	35,870,345	92.7842%	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

是否合并披露：

是 否

### (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 股，持股比例 43.2239%。公司成立于 2001 年 4 月 20 日，法定代表人为罗瑞兰，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；只有房地产经营活动；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列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	募集金额	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
2017年5月8日	2017年8月15日	5.5	1,820,000	10,010,000	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

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已经使用完毕。

### 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
融资租赁	湖南时代金桥融资租赁有限公司	9,850,000	10.0000%	2017年3月28日 -2020年3月20日	否
抵押借款	中国交通银行星沙支行	38,000,000	5.0025%	2018年7月25日 -2018年8月30日	否
保证+质押借款	北京银行星沙支行	1,000,000	5.6550%	2018年8月24日 -2018年12月31日	否
抵押借款	合作金库商业银行股	38,000,000	5.7500%	2018年8月30日	否

	份有限公司长沙分行			-2018年9月4日	
抵押借款	合作金库商业银行股份有限公司长沙分行	13,000,000	5.7500%	2018年9月4日 -2018年12月28日	否
保证+抵押借款	合作金库商业银行股份有限公司长沙分行	36,000,000	5.7500%	2018年9月4日 -2018年12月31日	否
保证+抵押/质押	工商银行南京城东支行	5,000,000	5.6550%	2018年1月1日 -2018年12月29日	否
质押借款	北京银行长沙星沙支行	900,000	6.5300%	2018年3月20日 -2019年3月19日	否
质押借款	北京银行长沙星沙支行	2,850,000	6.5300%	2018年8月24日 -2019年8月23日	否
保证借款	南京银行珠江支行	3,000,000	4.3500%	2018年10月22日 -2019年10月22日	否
保证+抵押/质押	南京银行珠江支行	2,000,000	4.3500%	2018年11月20日 -2019年11月20日	否
保证借款	北京银行玄武支行	500,000	4.3500%	2019年2月13日 -2020年2月12日	否
保证+抵押借款	湘信融资租赁有限公司	5,000,000	6.3300%	2018年6月23日 —2019年5月23日	否
质押借款	北京银行长沙分行	450,000	6.0900%	2018年4月19日 -2019年4月17日	否
融资租赁	台中银融资租赁（苏州）有限公司	31,000,000	10.00%	2018年7月31日 -2021年7月30日	
融资租赁	台中银融资租赁（苏州）有限公司	9,000,000	10.00%	2018年9月29日 -2021年9月28日	
<b>合计</b>	-	195,550,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

#### 五、 权益分派情况

##### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈为军	董事长、总经理	男	1971年9月	本科	2017.9.14-2020.9.13	是
刘勇聪	董事	男	1973年10月	本科	2017.9.14-2020.9.13	是
何勇智	董事	男	1969年6月	研究生	2017.9.14-2020.9.13	否
刘宗高	董事、董事会秘书	男	1963年8月	本科	2017.9.14-2020.9.13	是
袁翠玲	董事	女	1966年2月	大专	2017.9.14-2020.9.13	否
程勇	监事	男	1973年9月	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
黄洪毅	监事会主席	男	1969年11月	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
王小兰	监事	女	1974年2月	专科	2017.9.14-2020.9.13	是
郭书林	财务总监	男	1966年10月	本科	2017.9.14-2020.9.13	否
陈继湘	技术总监	男	1956年12月	专科	2017.9.14-2020.9.13	是
许宏岳	生产总监	男	1956年11月	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 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	33	30
生产人员	80	75
销售人员	51	48
技术人员	36	33
财务人员	10	8
<b>员工总计</b>	<b>210</b>	<b>194</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	5
本科	29	34
专科	69	59
专科以下	109	96
<b>员工总计</b>	<b>210</b>	<b>194</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

适用 不适用

## 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

无

#### (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	2	1、审议 2017 年年度报告及相关事项；2、审议 2018 年半年度报告及相关事项。
监事会	2	1、审议 2017 年年度报告及相关事项；2、审

		议 2018 年半年度报告及相关事项。
股东大会	2	1、审议 2017 年年度报告及相关事项；2、审议关于补充确认超出 2018 年度日常关联交易预计的事项。

## 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、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛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。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，及时编制并披露临时报告、定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

2、确保投资者专线电话的畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报管理层，及时回应投资者的质疑。

3、投资者通过信箱向公司提出的问题，公司根据实际情况，在保证符合信息披露有关规定的的前提下，及时通过信箱回复或解答有关问题。

4、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研,由董事会秘书办公室统筹安排。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内,监事会能够独立运作,对本年度内的监督事项没有异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内,控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

报告期内,公司产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况:公司拥有完整的业务体系,建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构,能够独立开展业务,在业务上完全独立于股东和其他关联方,与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系;

2、机构独立情况:报告期内,公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能,独立于控股股东及其控制的其他企业,不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形;

3、人员独立情况:公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职,不存在实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形;公司高级管理人员、财务人员等均是公司专职人员,且在本公司领薪,均不存在在实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬的情况;公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离,公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度,公司的劳动、人事及工资管理完全独立;

4、资产完整及独立:公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备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情形;

5、财务独立情况:公司设立了独立的财务部门,并配备了相关的财务人员,建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度;公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策,不存在控股股东干预公司资金使用的情况;公司在银行单独开立账户,并依法独立纳税,不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。



#### (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	保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]16125 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	2019-6-28
注册会计师姓名	李晓阳、周睿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

天职业字[2019]16125 号

湖南湘联节能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 保留意见

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 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湘联股份 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2018 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、 形成保留意见的基础

##### 1、 与湖南天正安顺贸易有限公司往来事项

如财务报表附注六、4 所述，根据湘联股份与湖南天正安顺贸易有限公司签订的《外购产品供需合同》（合同号为 20181132），湘联股份向湖南天正安顺贸易有限公司支付款项。截至 2018 年 12 月 31 日，湘联股份其他应收款余额中应收湖南天正安顺贸易有限公司金额为 2,195.00 万元。

针对该款项我们通过执行询问、检查、分析和函证等审计程序，但无法取得充分、适当的审计证据以判断湘联股份该事项的真实目的、性质、款项可收回性，无法判断湘联股份与湖南天正安顺贸易有限公司是否存在关联关系及该交易对湘联股份持续经营带来的影响。

##### 2、 与湖南湘联科技有限公司交易事项

如财务报表附注十一、6 所述，湘联股份向其母公司湖南湘联科技有限公司销售产品，涉及合同金

额为 2,480.46 万元，2018 年度确认的收入金额为 2,135.65 万元。

针对该交易我们通过执行询问、检查、分析和函证等审计程序，但无法取得充分、适当的审计证据以判断湘联股份该项交易的真实性及交易价格的公允性。

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，为发表保留意见提供了基础。

### 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 2018 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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，由于“形成保留意见的基础”涉及事项对湘联股份财务报表可能造成的影响，因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### 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（如适用），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，就可能对导致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、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李晓阳

二〇一九年六月二十八日

中国注册会计师：周睿

## 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	1,508,881.57	41,006,528.78
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			
应收票据及应收账款	六、2	58,374,604.67	64,946,312.01
其中：应收票据	六、2		
应收账款	六、2	58,374,604.67	64,946,312.01

预付款项	六、3	26,553,300.29	27,323,060.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	38,829,305.62	15,518,699.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	57,831,325.74	33,363,299.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	2,226,560.21	291,391.10
<b>流动资产合计</b>		185,323,978.10	182,449,291.20
<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、7	846,422.13	740,724.34
长期股权投资	六、8	521,746.75	630,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、9	45,466,380.18	34,548,122.49
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	6,366,427.87	6,703,228.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,806,141.17	6,048,195.80
递延所得税资产	六、12	1,225,311.74	4,030,940.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		57,232,429.84	52,701,211.64
<b>资产总计</b>		242,556,407.94	235,150,502.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	50,783,333.31	64,750,000.00
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			
应付票据及应付账款	六、14	31,611,606.79	17,295,538.68
其中：应付票据			
应付账款			

预收款项	六、15	3,834,623.62	3,768,670.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	3,529,373.32	1,767,684.99
应交税费	六、17	8,534,640.29	10,137,377.39
其他应付款	六、18	23,520,310.38	34,262,391.38
其中：应付利息			
应付股利			
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>		121,813,887.71	131,981,663.30
<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、19	42,576,429.47	7,484,564.57
长期应付职工薪酬			
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>		42,576,429.47	7,484,564.57
<b>负债合计</b>		164,390,317.18	139,466,227.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	38,660,000.00	38,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	33,022,830.19	33,022,830.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	3,222,372.42	3,222,372.42
一般风险准备			
未分配利润	六、23	3,240,936.94	19,905,523.21
归属于母公司所有者权益合计		78,146,139.55	94,810,725.82
少数股东权益		19,951.21	873,549.15

所有者权益合计		78,166,090.76	95,684,274.97
负债和所有者权益总计		242,556,407.94	235,150,502.84

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		903,814.58	39,214,689.37
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			
应收票据及应收账款	十五、1	39,863,500.26	36,374,985.73
其中：应收票据	十五、1		
应收账款	十五、1	39,863,500.26	36,374,985.73
预付款项		26,000,132.42	21,930,427.21
其他应收款	十五、2	70,475,523.65	51,016,935.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,381,549.08	23,057,160.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,009.42	
<b>流动资产合计</b>		<b>174,634,529.41</b>	<b>171,594,198.20</b>
<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		846,422.13	740,724.34
长期股权投资	十五、3	8,365,510.90	8,473,764.15
投资性房地产			
固定资产		43,308,263.16	31,449,608.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,074,389.20	5,228,547.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,726,141.17	4,089,211.76
递延所得税资产			1,892,660.95
其他非流动资产			

非流动资产合计		60,320,726.56	51,874,517.98
资产总计		234,955,255.97	223,468,716.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,000,000.00	57,400,000.00
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			
应付票据及应付账款		15,647,970.36	11,202,461.63
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		3,621,733.98	3,523,038.48
应付职工薪酬		2,939,579.18	1,484,195.53
应交税费		8,532,735.91	10,028,752.91
其他应付款		20,147,009.48	28,377,016.37
其中：应付利息			
应付股利			
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>		89,889,028.91	112,015,464.92
<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		42,576,429.47	7,484,564.57
长期应付职工薪酬			
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>		42,576,429.47	7,484,564.57
<b>负债合计</b>		132,465,458.38	119,500,029.49
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,660,000.00	38,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,022,830.19	33,022,830.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,222,372.42	3,222,372.42



一般风险准备			
未分配利润		27,584,594.98	29,063,484.08
<b>所有者权益合计</b>		102,489,797.59	103,968,686.69
<b>负债和所有者权益合计</b>		234,955,255.97	223,468,716.18

### (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>		92,787,754.52	111,060,181.57
其中：营业收入	六、24	92,787,754.52	111,060,181.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		107,330,017.54	103,039,065.84
其中：营业成本	六、24	61,859,016.35	64,136,748.55
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、25	1,006,648.24	1,166,062.26
销售费用	六、26	9,384,723.38	8,468,901.72
管理费用	六、27	15,360,349.11	13,635,144.69
研发费用	六、28	6,106,834.44	6,036,233.93
财务费用	六、29	9,782,964.22	4,569,625.31
其中：利息费用	六、29	9,610,223.02	4,544,046.26
利息收入	六、29	118,615.53	109,647.61
资产减值损失	六、30	3,829,481.80	5,026,349.38
加：其他收益	六、31	24,650.91	1,565,833.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-108,253.25	-406,787.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、32	-108,253.25	44,431.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33		773.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-14,625,865.36	9,180,935.18
加：营业外收入	六、34	247,422.90	2,246,714.34
减：营业外支出	六、35	280,204.66	1,295,114.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,658,647.12	10,132,535.27
减：所得税费用	六、36	2,859,537.09	1,448,898.61

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-17,518,184.21	8,683,636.66
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（净亏损以“-”号填列）		-17,518,184.21	8,683,636.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-853,597.94	-1,083,797.03
2.归属于母公司所有者的净利润	六、23	-16,664,586.27	9,767,433.69
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-17,518,184.21	8,683,636.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,664,586.27	9,767,433.69
归属于少数股东的综合收益总额		-853,597.94	-1,083,797.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、1	-0.45	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、1	-0.45	0.26

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	91,697,929.85	83,043,040.53
减：营业成本	十五、4	55,630,186.69	43,153,061.62
税金及附加		963,465.58	1,026,086.98
销售费用		6,040,487.01	5,668,482.53
管理费用		9,663,155.55	8,350,902.58
研发费用		6,106,834.44	5,694,306.30

财务费用		8,305,866.27	3,673,990.96
其中：利息费用		8,405,001.42	3,745,249.63
利息收入		113,823.32	82,363.38
资产减值损失		4,221,872.15	2,739,381.16
加：其他收益		24,650.91	1,562,333.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-108,253.25	-380,470.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-108,253.25	44,431.02
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		682,459.82	13,918,690.60
加：营业外收入		45,408.41	324,474.68
减：营业外支出		260,188.41	1,282,174.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		467,679.82	12,960,990.88
减：所得税费用		1,946,568.92	1,752,936.28
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,478,889.10	11,208,054.60
（一）持续经营净利润		-1,478,889.10	11,208,054.60
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,478,889.10	11,208,054.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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		108,015,795.67	114,771,885.50
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、37	284,991.55	33,065,541.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		108,300,787.22	147,837,427.24
购买商品、接受劳务支付的现金		75,635,336.20	87,163,739.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,402,710.51	17,015,753.41
支付的各项税费		4,303,936.99	6,970,410.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	51,549,137.88	14,747,511.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		145,891,121.58	125,897,415.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	-37,590,334.36	21,940,011.92
<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
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,574,081.30	2,181,128.43
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>		16,574,081.30	2,181,128.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,574,081.30	-806,122.73
<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		150,100,000.00	69,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	40,000,000.00	9,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		190,100,000.00	89,610,000.00
偿还债务支付的现金		164,066,666.69	73,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,137,965.47	3,675,640.48
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、37	7,569,564.00	3,891,376.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		175,774,196.16	81,307,016.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		14,325,803.84	8,302,983.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,207.69	-23.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、38	-39,837,404.13	29,436,848.94
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	40,386,285.70	10,949,436.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、38	548,881.57	40,386,285.70

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		97,913,007.98	87,101,591.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,184.85	14,233,197.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		97,991,192.83	101,334,789.82
购买商品、接受劳务支付的现金		74,005,936.39	57,651,237.04
支付给职工以及为职工支付的现金		10,534,488.69	11,857,707.45
支付的各项税费		3,912,541.32	5,613,249.67
支付其他与经营活动有关的现金		40,835,062.52	11,538,913.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		129,288,028.92	86,661,107.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,296,836.09	14,673,681.96
<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>			1,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,252,695.44	2,444,026.04

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>		18,252,695.44	2,444,026.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,252,695.44	-974,026.04
<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		129,400,000.00	57,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00	9,850,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		169,400,000.00	77,260,000.00
偿还债务支付的现金		147,800,000.00	55,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,932,743.87	2,876,843.85
支付其他与筹资活动有关的现金		7,569,564.00	3,891,376.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		158,302,307.87	62,008,219.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		11,097,692.13	15,251,780.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,207.69	-23.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,450,631.71	28,951,412.30
加：期初现金及现金等价物余额		38,894,446.29	9,943,033.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		443,814.58	38,894,446.29

## (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	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		19,905,523.21	873,549.15	95,684,274.97
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	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		19,905,523.21	873,549.15	95,684,274.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,664,586.27	-853,597.94	-17,518,184.21
（一）综合收益总额											-16,664,586.27	-853,597.94	-17,518,184.21
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		3,240,936.94	19,951.21	78,166,090.76

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				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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									62,132.35	-792,977.02	-730,844.67	
<b>四、本年期末余额</b>	38,660,000.00				33,022,830.19			3,222,372.42	19,905,523.21	873,549.15	95,684,274.97	

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	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		29,063,484.08	103,968,686.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		29,063,484.08	103,968,686.69
<b>三、本期增减变动金额</b> (减少以“-”号填列)											-1,478,889.10	-1,478,889.10
(一) 综合收益总额											-1,478,889.10	-1,478,889.10
(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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	38,660,000.00				33,022,830.19				3,222,372.42		27,584,594.98	102,489,797.59

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				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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他										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

# 湖南湘联节能科技股份有限公司

## 2018 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。

截至 2018 年 12 月 31 日的股权本总额及股权结构无变化。

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、合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”、“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）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）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、持有待售资产

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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	1.90-4.75
机器设备	年限平均 法	3-10	5	9.50-31.67
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、10、11、16、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、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
其他税费	按税法规定计提	

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：根据财税[2018]32号《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，公司发生增值税应税销售行为，原适用17%的，税率调整为16%；原适用11%的，

税率调整为10%。公司产品销售收入2018年5月1日之前适用17%增值税税率，之后适用16%增值税税率；提供安装劳务2018年5月1日之前适用11%增值税税率，之后适用10%增值税税率；需税务机关代开发票的安装收入按照3%计算增值税。

## 2、重要税收优惠政策及其依据

### (1) 所得税费用

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2018年按15%的税率计缴企业所得税。

### (2) 研发费用加计扣除

根据财政部税务总局科技部于2018年9月20日《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，本公司享受研发费用加计扣除75%的优惠政策。

## 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

本公司于2019年6月28日召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。自2018年1月1日执行财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。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
将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 58,374,604.67 元，期初余额 64,946,312.01 元； 资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 39,863,500.26 元，期初余额 36,374,985.73 元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表：其他应收款列示期末余额 38,829,305.62 元，期初余额 15,518,699.35 元； 资产负债表：其他应收款列示期末余额 70,475,523.65 元，期初余额 51,016,935.85 元。
将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表：固定资产列示期末余额 45,466,380.18 元，期初余额 34,548,122.49 元； 资产负债表：固定资产列示期末余额 43,308,263.16 元，期初余额 31,449,608.98 元。
将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示	合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 31,611,606.79 元，期初余额 17,295,538.68 元； 资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 15,647,970.36 元，期初余额 11,202,461.63 元。

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
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付账款”列示	合并资产负债表：其他应付款列示期末余额 23,520,310.38 元，期初余额 34,262,391.38 元； 资产负债表：其他应付款列示期末余额 20,147,009.48 元，期初余额 28,377,016.37 元。
将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示	合并资产负债表：长期应付款列示期末余额 42,576,429.47 元，期初余额 7,484,564.57 元； 资产负债表：长期应付款列示期末余额 42,576,429.47 元，期初余额 7,484,564.57 元。
合并利润表及利润表中新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表：本期增加研发费用 6,106,834.44 元，减少管理费用 6,106,834.44 元；上期增加研发费用 6,036,233.93 元，减少管理费用 6,036,233.93 元。 利润表：本期增加研发费用 6,106,834.44 元，减少管理费用 6,106,834.44 元；上期增加研发费用 5,694,306.30 元，减少管理费用 5,694,306.30 元。
合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报	合并利润表：本期利息费用 9,610,223.02 元，上期利息费用 4,544,046.26 元；本期利息收入 118,615.53 元，上期利息收入 109,647.61 元。 利润表：本期利息费用 8,405,001.42 元，上期利息费用 3,745,249.63 元；本期利息收入 113,823.32 元，上期利息收入 82,363.38 元。
合并利润表及利润表中代扣个人所得税手续费返还从营业外收入调整到其他收益列示	合并利润表：本期增加其他收益 260.09 元，减少营业外收入 260.09 元。 利润表：本期增加其他收益 260.09 元，减少营业外收入 260.09 元。

## 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2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	36,267.20	25,833.52
银行存款	512,614.37	40,360,452.18
其他货币资金	960,000.00	620,243.08
合计	<u>1,508,881.57</u>	<u>41,006,528.78</u>

(2) 期末其他货币资金960,000.00元，其中使用受限的货币资金期末余额为960,000.00元，为银行承兑票据保证金。除反映在其他货币资金中的保证金外，期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	58,374,604.67	64,946,312.01
合计	<u>58,374,604.67</u>	<u>64,946,312.01</u>

### (2) 应收票据

#### 1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

#### 2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	500,000.00	
合计	<u>500,000.00</u>	

#### 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	500,000.00	无	注*
商业承兑汇票	917,000.00	无	
合计	<u>1,417,000.00</u>		

注：期末已贴现但尚未到期的商业承兑票据，到期退回的可能性较低，故该应收票据终止确认；期末已背书但尚未到期的银行承兑汇票，由信用等级比较高的银行承兑，故该应收票据终止确认。

4) 期末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					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,474,105.34	100.00	13,099,500.67	18.33	58,374,604.67
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>71,474,105.34</u>	<u>100</u>	<u>13,099,500.67</u>		<u>58,374,604.67</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>

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)	34,932,951.50	1,746,647.59	5
1-2年(含2年)	20,525,910.06	2,052,591.03	10

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	5,574,741.61	1,672,422.52	30
3-4 年 (含 4 年)	3,672,243.32	1,836,121.71	50
4-5 年 (含 5 年)	3,906,164.27	2,929,623.24	75
5 年以上	2,862,094.58	2,862,094.58	100
合计	<u>71,474,105.34</u>	<u>13,099,500.67</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	1,810,594.77
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	期末余额	账龄	占应收账款总额的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京金帮融和智能科技有限公司	第三方	3,699,609.25	1 年以内	5.18	184,980.46
深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	第三方	3,350,000.00	1 年以内、1-2 年	4.69	262,500.00
长沙鑫特科技有限公司	第三方	2,728,293.43	1 年以内	3.82	136,414.67
湖南信息学院	第三方	2,654,051.77	1 年以内、1-2 年	3.71	215,862.05
石家庄颐凯房地产开发有限公司	第三方	2,460,000.00	1 年以内	3.44	123,000.00
合计		<u>14,891,954.45</u>		<u>20.84</u>	<u>922,757.18</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	应收账款保理	3,489,832.26	-199,447.50
合计		<u>3,489,832.26</u>	<u>-199,447.50</u>

注：子公司南京湘联节能科技有限公司与应收账款保理商签订不附追索权的应收账款保理协议，将应收账款无条件、不可撤销地转让给应收账款保理商，已将应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬转移应收账款保理商；且未继续涉入被转移资产，故上述应收账款应当

终止确认。

本期金融资产转移时点终止确认的应收账款原值金额3,489,832.26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3,489,832.26元，转让价格为3,256,540.19元，形成的终止确认损失额为199,447.50元。

7) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3、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)	12,693,795.52	47.81	23,865,697.88	87.35
1-2年(含2年)	12,416,595.50	46.76	1,971,487.87	7.22
2-3年(含3年)	342,034.96	1.29	719,970.81	2.64
3-4年(含4年)	334,970.81	1.26	253,104.89	0.93
4-5年(含5年)	253,104.89	0.95	87,664.13	0.32
5年以上	512,798.61	1.93	425,134.48	1.54
合计	<u>26,553,300.29</u>	<u>100</u>	<u>27,323,060.06</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
湖南海狮电力设备有限公司	第三方	2,850,000.00	1年以内	10.73	预付材料款
湖南金裕化工有限公司	第三方	1,452,596.00	1年以内	5.47	预付材料款
岳阳市天虹玻璃有限公司	第三方	1,350,000.00	1年以内	5.08	预付材料款
武汉佳乐兴达科技有限公司	第三方	1,268,268.59	1年以内	4.78	预付材料款
湖南龙丰铝业有限公司	第三方	1,168,704.53	1年以内	4.40	预付材料款
合计		<u>8,089,569.12</u>		<u>30.46</u>	

(3) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

### 4、其他应收款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,829,305.62	15,518,699.35
合计	<u>38,829,305.62</u>	<u>15,518,699.35</u>

(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					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	43,825,313.95	100.00	4,996,008.33	11.40	38,829,305.62
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	43,825,313.95	<u>100</u>	<u>4,996,008.33</u>		<u>38,829,305.62</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>

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)	33,613,533.10	1,680,676.72	5
1-2年 (含2年)	4,923,590.71	492,359.08	10
2-3年 (含3年)	1,885,057.92	565,517.40	30
3-4年 (含4年)	2,202,147.22	1,101,073.63	50
4-5年 (含5年)	178,414.01	133,810.51	75
5年以上	1,022,570.99	1,022,570.99	100



账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>43,825,313.95</u>	<u>4,996,008.33</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	2,018,887.03
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4) 本期无实际核销的其他应收款。

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
应收湖南天正安顺贸易有限公司款项	21,950,000.00	
应收外部单位款项	12,075,838.60	5,406,647.02
备用金	5,597,824.00	4,615,854.60
应收北京京湘联款项	2,798,787.51	7,565,175.19
保证金及押金	1,402,863.84	908,143.84
合计	<u>43,825,313.95</u>	<u>18,495,820.65</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
湖南天正安顺贸易有限公司	往来款	21,950,000.00	1年以内	50.09	1,097,500.00
长沙四星复合材料产品制造有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	6.39	280,000.00
北京京湘联科技有限公司	往来款	2,798,787.51	1年以内	6.39	139,939.38
湖南柯盛新材料有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	4.56	100,000.00
江苏骏驰机械制造有限公司	往来款	1,542,931.20	1年以内、1-2年	3.52	115,441.12
合计		<u>31,091,718.71</u>		<u>70.95</u>	<u>1,732,880.50</u>

注：根据湘联股份与湖南天正安顺贸易有限公司签订的《外购产品供需合同》（合同号为20181132），湘联股份向湖南天正安顺贸易有限公司采购型材胚料2,500.00吨，合同总价4,000.00万元。湖南天正安顺贸易有限公司成立于2017年3月1日，注册资本人民币1,000.00万元，法定代表人吴梦佳。

2018年度湘联股份向湖南天正安顺贸易有限公司累计支付款项4,695.00万元，其中2018年8月支付100.00万元，2018年12月支付4,595.00万元，2018年12月湘联股份从湖南天正安顺贸易有限公司收回款项2,500.00万元，截至2018年12月31日余额为2,195.00万元，计提坏账

准备109.75万元。

截至2018年12月31日，湘联股份无合同所约定材料的采购入库。

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

9) 期末无应收政府补助款。

#### 5、存货

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	27,285,925.69		27,285,925.69	13,455,247.82		13,455,247.82
库存商品	9,320,484.61		9,320,484.61	3,617,011.80		3,617,011.80
低值易耗品	120,124.44		120,124.44	67,619.94		67,619.94
发出商品	21,104,791.00		21,104,791.00	16,223,420.34		16,223,420.34
合计	<u>57,831,325.74</u>		<u>57,831,325.74</u>	<u>33,363,299.90</u>		<u>33,363,299.90</u>

#### 6、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	1,987,327.08	62,167.39
预缴企业所得税	229,223.71	229,223.71
预缴其他税费	10,009.42	
合计	<u>2,226,560.21</u>	<u>291,391.10</u>

#### 7、长期应收款

##### (1) 分类列示

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	846,422.13		846,422.13	14.27%	740,724.34		740,724.34	14.27%
其中：未实现融资收益	153,577.87		153,577.87		259,275.66		259,275.66	
合计	<u>846,422.13</u>		<u>846,422.13</u>		<u>740,724.34</u>		<u>740,724.34</u>	

(2) 本期无因资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 期末无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债。

## 8、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
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	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
对联营企业投资				
北京京湘联	-108,253.25			
小计	<u>-108,253.25</u>			
合计	<u>-108,253.25</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		
对联营企业投资				
北京京湘联			521,746.75	
小计			<u>521,746.75</u>	
合计			<u>521,746.75</u>	

## 9、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	<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>
2.本期增加金额		<u>15,246,840.45</u>		<u>63,097.22</u>	<u>15,309,937.67</u>
(1) 购置		15,246,840.45		63,097.22	<u>15,309,937.67</u>
(2) 在建工程转入					

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
(3)企业合并增 加					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	<u>22,960,126.74</u>	<u>33,240,522.00</u>	<u>2,579,813.84</u>	<u>5,168,392.99</u>	<u>63,948,855.57</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<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>
2.本期增加金额	<u>523,906.64</u>	<u>2,970,191.66</u>	<u>313,381.84</u>	<u>584,199.84</u>	<u>4,391,679.98</u>
(1) 计提	523,906.64	2,970,191.66	313,381.84	584,199.84	<u>4,391,679.98</u>
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	<u>2,264,609.02</u>	<u>10,745,900.11</u>	<u>1,862,537.74</u>	<u>3,609,428.52</u>	<u>18,482,475.39</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>20,695,517.72</u>	<u>22,494,621.89</u>	<u>717,276.10</u>	<u>1,558,964.47</u>	<u>45,466,380.18</u>
2.期初账面价值	<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) 固定资产抵押情况详见本附注“六、40、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。

## 10、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			

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1.期初余额	<u>6,166,346.00</u>	<u>1,826,411.78</u>	<u>7,992,757.78</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			
(1) 处置			
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	<u>937,798.20</u>	<u>351,731.43</u>	<u>1,289,529.63</u>
2.本期增加金额	<u>154,158.60</u>	<u>182,641.68</u>	<u>336,800.28</u>
(1) 计提	154,158.60	182,641.68	<u>336,800.28</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>1,091,956.80</u>	<u>534,373.11</u>	<u>1,626,329.91</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>5,074,389.20</u>	<u>1,292,038.67</u>	<u>6,366,427.87</u>
2.期初账面价值	<u>5,228,547.80</u>	<u>1,474,680.35</u>	<u>6,703,228.15</u>

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费用	6,048,195.80		3,242,054.63		2,806,141.17
合计	<u>6,048,195.80</u>		<u>3,242,054.63</u>		<u>2,806,141.17</u>

#### 12、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
结余职工薪酬			1,394,933.64	209,240.05
内部交易未实现利润	4,985,212.00	1,225,311.74		
可抵扣亏损			5,132,982.60	1,283,245.65
合 计	<u>4,985,212.00</u>	<u>1,225,311.74</u>	<u>20,320,864.19</u>	<u>4,030,940.86</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	16,700,575.33	473,079.25
可抵扣亏损	17,448,973.94	2,695,982.97
合 计	<u>34,149,549.27</u>	<u>3,169,062.22</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
2019	1,238,011.76		
2020	1,701,925.49	316,817.70	
2021	1,883,243.43	800,354.60	
2022	1,748,499.10	1,578,810.67	
2023	10,877,294.16		
合计	<u>17,448,973.94</u>	<u>2,695,982.97</u>	

注：2019年至2022年到期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损大于期初余额，系经测试，本期对子公司南京湘联节能科技有限公司原已确认递延所得税资产的可抵扣亏损不再符合确认条件调整。

13、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	38,083,333.31	49,000,000.00
质押借款	4,200,000.00	1,350,000.00
保证借款	3,500,000.00	3,000,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	10,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	1,400,000.00
合计	<u>50,783,333.31</u>	<u>64,750,000.00</u>

(2) 质押、抵押、保证借款明细情况

贷款单位	借款类型	借款单位	借款金额	担保情况
合作金库商业银行股份有限公司长沙分行	保证+抵押借款	湘联股份	36,000,000.00	湘联科技及陈为军提供保证担保, 湘联科技以不动产提供抵押担保
南京银行珠江支行	保证借款	南京湘联	3,000,000.00	湘联股份、陈为军及罗瑞兰提供保证担保
北京银行长沙星沙支行	质押借款	南京湘联	2,850,000.00	南京湘联以 300 万元商业承兑汇票提供质押担保
湘信融资租赁有限公司	保证+抵押借款	南京湘联	2,083,333.31	陈为军及罗瑞兰提供保证担保、南京湘联以机器设备提供抵押担保
南京银行珠江支行	保证+质押借款	南京湘联	2,000,000.00	湘联股份、陈为军及罗瑞兰提供保证担保, 湘联股份以股权提供质押担保
北京银行星沙支行	保证+质押借款	湘联股份	1,000,000.00	陈为军提供保证担保, 湘联科技以股权提供质押担保
北京银行长沙星沙支行	质押借款	南京湘联	900,000.00	南京湘联以 100 万元商业承兑汇票提供质押担保
北京银行玄武支行	保证借款	南京湘联	500,000.00	陈为军及罗瑞兰提供保证担保
北京银行长沙分行	质押借款	广州湘联	450,000.00	广州湘联以商业承兑汇票质押
合计			<u>48,783,333.31</u>	

(3) 期末无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,760,000.00	5,729,476.52

项目	期末余额	期初余额
应付账款	24,851,606.79	11,566,062.16
合计	<u>31,611,606.79</u>	<u>17,295,538.68</u>

(2) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	960,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	5,800,000.00	5,429,476.52
合计	<u>6,760,000.00</u>	<u>5,729,476.52</u>

(3) 应付账款

1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	23,166,749.01	10,184,316.32
应付安装款	721,307.78	1,381,745.84
应付设备款	963,550.00	
合计	<u>24,851,606.79</u>	<u>11,566,062.16</u>

2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,834,623.62	3,768,670.86
合计	<u>3,834,623.62</u>	<u>3,768,670.86</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>	

16、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	1,751,306.52	15,086,761.00	13,789,486.54	3,192,081.77



项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
离职后福利中的设定提存计划负债	16,378.47	980,947.34	660,034.26	337,291.55
合 计	<u>1,767,684.99</u>	<u>16,067,708.34</u>	<u>14,449,520.80</u>	<u>3,529,373.32</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	1,670,393.87	13,803,199.97	12,542,636.72	2,930,957.12
二、职工福利费		737,171.73	737,171.73	
三、社会保险费	<u>4,340.37</u>	<u>453,756.32</u>	<u>401,131.28</u>	<u>56,965.41</u>
其中：1、医疗保险费	1,931.16	366,283.32	323,909.81	44,304.67
2、工伤保险费	1,241.95	60,634.24	52,381.20	9,494.99
3、生育保险费	1,167.26	26,838.76	24,840.27	3,165.75
四、住房公积金	1,472.00	91,199.00	26,497.00	66,174.00
五、工会经费和职工教育经费	75,100.28	144,934.77	82,049.81	137,985.24
合 计	<u>1,751,306.52</u>	<u>15,086,761.00</u>	<u>13,789,486.54</u>	<u>3,192,081.77</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	12,045.96	945,758.98	624,944.99	332,859.95
2.失业保险费	4,332.51	35,188.36	35,089.27	4,431.60
合 计	<u>16,378.47</u>	<u>980,947.34</u>	<u>660,034.26</u>	<u>337,291.55</u>

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,692,824.47	2,970,314.33
增值税	5,741,875.22	6,404,537.71
城市维护建设税	21,438.37	350,534.88
教育费附加及地方教育附加	21,438.37	348,093.01
代扣代缴个人所得税	623.56	25,853.66
印花税	55,332.20	37,034.40
其他税费	1,108.09	1,009.40
合 计	<u>8,534,640.29</u>	<u>10,137,377.39</u>

18、其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,520,310.38	34,262,391.38
合计	<u>23,520,310.38</u>	<u>34,262,391.38</u>

(2) 其他应付款

1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付湘联科技款项	16,196,299.53	
应付个人款项	2,953,481.97	1,888,966.55
保证金及押金	1,600,342.00	1,799,358.00
应付陈为军款项	1,348,650.88	23,473,943.58
应付外部单位款项	1,421,536.00	2,100,123.25
应付戴宁款项		5,000,000.00
合计	<u>23,520,310.38</u>	<u>34,262,391.38</u>

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

19、长期应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,576,429.47	7,484,564.57
专项应付款		
合计	<u>42,576,429.47</u>	<u>7,484,564.57</u>

(2) 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	42,576,429.47	7,484,564.57
合计	<u>42,576,429.47</u>	<u>7,484,564.57</u>

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>1,012,500.00</u>						<u>1,012,500.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>1,012,500.00</u>						<u>1,012,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	1,012,500.00						1,012,500.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>37,647,500.00</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	37,647,500.00						37,647,500.00
股份合计	<u>38,660,000.00</u>						<u>38,660,000.00</u>

注：公司200万股处于质押状态，用于为子公司南京湘联节能科技有限公司向南京银行股份有限公司南京分行借款提供担保。

#### 21、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	33,022,830.19			33,022,830.19
合计	<u>33,022,830.19</u>			<u>33,022,830.19</u>

#### 22、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	3,222,372.42			3,222,372.42
合计	<u>3,222,372.42</u>			<u>3,222,372.42</u>

#### 23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	19,905,523.21	11,196,762.63
本期期初未分配利润	<u>19,905,523.21</u>	<u>11,196,762.63</u>

项 目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,664,586.27	9,767,433.69
减：提取法定盈余公积		1,120,805.46
加：其他		62,132.35
期末未分配利润	<u>3,240,936.94</u>	<u>19,905,523.21</u>

#### 24、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	92,386,512.98	110,640,512.19
其他业务收入	401,241.54	419,669.38
合计	<u>92,787,754.52</u>	<u>111,060,181.57</u>
主营业务成本	61,800,282.03	64,086,552.80
其他业务成本	58,734.32	50,195.75
合计	<u>61,859,016.35</u>	<u>64,136,748.55</u>

#### 25、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	388,286.30	479,266.86	5、7
教育费附加及地方教育附加	379,930.79	460,824.91	3、2
房产税	93,743.60	108,939.56	按税法规定计缴
土地使用税	63,352.80	63,352.80	按税法规定计缴
印花税	70,339.38	47,635.23	按税法规定计缴
车船使用税	6,000.00	3,537.18	按税法规定计缴
其他税费	4,995.37	2,505.72	按税法规定计缴
合计	<u>1,006,648.24</u>	<u>1,166,062.26</u>	

#### 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,957,566.99	3,367,795.47
运输费	1,767,437.02	1,340,549.86
广告宣传费	604,285.82	640,759.42
差旅费	704,264.77	611,361.24
业务招待费	476,481.97	817,626.17
办公费	737,229.38	588,248.90

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	126,838.17	253,020.01
汽车费用	315,982.76	234,595.85
其他	655,892.71	614,944.80
合计	<u>9,345,979.59</u>	<u>8,468,901.72</u>

#### 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,134,189.81	6,661,431.05
折旧及摊销	4,202,048.61	1,884,145.67
中介服务费	1,352,920.58	1,481,602.71
业务招待费	1,069,727.34	732,117.27
汽车费用	595,873.69	510,868.85
办公费	456,365.11	561,465.12
租赁费	316,983.47	452,736.26
差旅费	238,126.44	322,913.99
会议费	212,692.36	352,960.42
电话费	134,552.35	142,088.41
维修费	117,160.63	114,764.38
水电费	51,183.92	53,031.71
其他	478,524.80	365,018.85
合计	<u>15,360,349.11</u>	<u>13,635,144.69</u>

#### 28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,560,062.38	1,629,287.73
物料消耗	4,267,843.73	3,896,311.33
折旧及摊销	91,478.39	156,775.38
其他	187,449.94	353,859.49
合计	<u>6,106,834.44</u>	<u>6,036,233.93</u>

#### 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,610,223.02	4,544,046.26
利息收入（负数列示）	-118,615.53	-109,647.61

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-1,207.69	23.77
金融机构手续费及其他	292,564.42	135,202.89
合计	<u>9,782,964.22</u>	<u>4,569,625.31</u>

### 30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,829,481.80	5,026,349.38
合计	<u>3,829,481.80</u>	<u>5,026,349.38</u>

### 31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
长沙县失业保险稳岗补贴	15,390.82	27,333.00
专利补助专项资金	9,000.00	18,500.00
代扣代缴个人所得税手续费返还	260.09	
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
2016 年度中小企业国际市场开拓资金		20,000.00
合计	<u>24,650.91</u>	<u>1,565,833.00</u>

### 32、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	-108,253.25	44,431.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-451,218.47
合计	<u>-108,253.25</u>	<u>-406,787.45</u>

### 33、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
合计		<u>773.90</u>

### 34、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	202,000.00	80,000.00	202,000.00
无需支付的往来款		2,034,881.89	
其他	45,422.90	131,832.45	45,422.90
合计	<u>247,422.90</u>	<u>2,246,714.34</u>	<u>247,422.90</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
2018 年度江苏省普惠金融发展专项资金	202,000.00		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	与收益相关
合计	<u>202,000.00</u>	<u>80,000.00</u>	

35、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	229,048.00	430,308.74	229,048.00
赔偿金支出	41,000.00	10,500.00	41,000.00
对外捐赠		61,000.00	
非流动资产毁损报废损失		7.35	
其他	10,156.66	793,298.16	10,156.66
合计	<u>280,204.66</u>	<u>1,295,114.25</u>	<u>280,204.66</u>

36、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>2,859,537.09</u>	<u>1,448,898.61</u>
其中：当期所得税	53,907.97	2,129,635.60
递延所得税	2,805,629.12	-680,736.99

(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	-14,658,647.12	10,132,535.27
按适用税率 15%计算的所得税费用	-2,198,797.07	1,519,880.29
某些子公司适用不同税率的影响	-1,010,248.16	-342,367.19
调整以前期间所得税的影响	53,907.97	2,821.03

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	16,237.99	-6,664.66
不可抵扣的费用	289,818.41	1,117,415.22
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,030,940.86	
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,335,470.94	-168,762.06
研发费用加计扣除的影响	-657,793.85	-673,424.02
所得税费用合计	<u>2,859,537.09</u>	<u>1,448,898.61</u>

### 37、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
政府补助	226,390.82	1,645,833.00
营业外收入	45,682.99	105,834.05
利息收入	12,917.74	39,130.06
资金往来款		31,274,744.63
合计	<u>284,991.55</u>	<u>33,065,541.74</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
资金往来款	36,411,331.22	
管理及销售同研发费用中列支	14,733,591.27	13,880,597.2
营业外支出中列支	229,048.66	648,532.31
银行手续费及其他	93,116.92	135,202.89
工会经费	82,049.81	83,179.45
合计	<u>51,549,137.88</u>	<u>14,747,511.85</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	40,000,000.00	9,850,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<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	6,369,564.00	2,581,376.00
融资租赁手续费	1,200,000.00	
融资租赁保证金		1,000,000.00
定向增资中介费		310,000.00
合计	<u>7,569,564.00</u>	<u>3,891,376.00</u>

### 38、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	-17,518,184.21	8,683,636.66
加：资产减值准备	3,829,481.80	5,026,349.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,391,679.98	3,382,746.48
无形资产摊销	336,800.28	336,800.28
长期待摊费用摊销	3,242,054.63	1,996,652.53
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
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）	9,609,015.33	4,544,070.03
投资损失（收益以“－”号填列）	108,253.25	406,787.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,805,629.12	-680,736.99
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）	-24,468,025.84	14,476,377.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,244,075.67	-28,572,326.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	317,036.97	12,340,421.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-37,590,334.36</u>	<u>21,940,011.92</u>
<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	548,881.57	40,386,285.70

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	40,386,285.70	10,949,436.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-39,837,404.13</u>	<u>29,436,848.94</u>

(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		1,470,000.00
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>548,881.57</u>	<u>40,386,285.70</u>
其中：1.库存现金	36,267.20	25,833.52
2.可随时用于支付的银行存款	512,614.37	40,360,452.18
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>548,881.57</u>	<u>40,386,285.70</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 960,000.00 元、620,243.08 元，为使用受限的货币资金。

39、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>2,219.01</u>
其中：美元	323.32	6.8632	2,219.01

40、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	960,000.00	银行承兑票据保证金
固定资产-房屋及建筑物	20,105,090.68	融资租赁

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-机器设备及其他设备	22,717,489.24	融资租赁
固定资产-运输工具	112,241.30	融资租赁
固定资产-机器设备	1,939,635.85	抵押借款
合计	<u>45,834,457.07</u>	

#### 41、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
2018年度江苏省普惠金融发展专项资金	202,000.00	营业外收入	202,000.00
长沙县失业保险服务中心稳岗补贴	15,390.82	其他收益	15,390.82
专利专项经费	9,000.00	其他收益	9,000.00
代扣个人所得税手续费返还	260.09	其他收益	260.09
合计	<u>226,650.91</u>		<u>226,650.91</u>

(2) 本期无政府补助退回的情况。

### 七、合并范围的变更

本公司本期无合并范围发生变动的情况。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司简称	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		
南京湘联节能科技有限公司	南京湘联	南京	南京	铝合金、卷帘门窗	100	100	100	收购
新疆湘联节能科技有限公司	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
广州湘联节能科技有限公司	广州湘联	广州	广州	铝合金、卷帘门窗销售	51	51	51	新设
宁夏湘联节能科技有限公司	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	期初余额
	北京京湘联	北京京湘联
流动资产	9,875,441.30	13,836,322.84
非流动资产	104,738.17	234,507.32
资产合计	<u>9,980,179.47</u>	<u>14,070,830.16</u>
流动负债	8,231,345.75	10,833,198.04
非流动负债		
负债合计	<u>8,231,345.75</u>	<u>10,833,198.04</u>
净资产	1,748,833.72	3,237,632.12
营业收入	3,331,274.17	2,006,524.37
净利润	-601,406.92	246,839.01
其他综合收益		
综合收益总额	-601,406.92	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	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			1,508,881.57		1,508,881.57
应收账款			58,374,604.67		58,374,604.67
其他应收款			38,851,802.76		38,851,802.76
长期应收款			846,422.13		846,422.13
合计			<u>99,581,711.13</u>		<u>99,581,711.13</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至 到期投资	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			41,006,528.78		<u>41,006,528.78</u>
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>

(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		50,783,333.31	50,783,333.31
应付票据		6,760,000.00	6,760,000.00
应付账款		24,851,606.79	24,851,606.79
其他应付款		23,520,310.38	23,520,310.38
长期应付款		42,576,429.47	42,576,429.47
合计		<u>148,491,679.95</u>	<u>148,491,679.95</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

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	合计
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>

## 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 2018 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 5.18%，前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的 20.84%。

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、2、应收票据及应收账款”及本附注“六、4、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	50,783,333.31				<u>50,783,333.31</u>
其他应付款	20,943,657.34	793,798.31	959,429.73	823,425.00	<u>23,520,310.38</u>
合计	<u>71,726,990.65</u>	<u>793,798.31</u>	<u>959,429.73</u>	<u>823,425.00</u>	<u>74,303,643.69</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2018年12月31日、2017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。

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）。

2018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2017年12月31日：1个百分点），净利润将会分别减少/增加人民币239,253.82元（2017年12月31日：净利润减少/增加人民币320,271.46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。2018 年度、2017 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 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	罗瑞兰	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
------------------	-------------------	----------	-------



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

注：2019年4月22日湘联科技法定代表人变更为陈为军。

### 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	采购商品	13,920,228.45	
湘联科技	采购固定资产	13,910,657.53	
湘联科技	租赁厂房	4,528,513.80	4,528,513.80
南京星叶门窗有限公司	接受劳务	142,651.10	
合计		<u>32,502,050.88</u>	<u>4,528,513.80</u>

注1：2018年11月29日，湘联股份与湘联科技签署《外购产品供需合同》（20181129），湘联股份向湘联科技采购铝合金卷帘型材，合同金额为16,147,465.00元，由双方协商确定。

注2：2018年5月26日，湘联股份与湘联科技签署《设备转让合同》，向湘联科技采购机器设备用于生产经营，作价金额5,400,318.97元，由双方协商确定。

2018年6月1日，湘联股份与湘联科技签署《设备转让合同》，向湘联科技采购机器设备用于生产经营，作价金额10,736,043.83元，由双方协商确定。

#### (2) 销售商品/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
湘联科技	销售商品	21,356,539.28	
北京京湘联	销售商品	2,822.41	
合计		<u>21,359,361.69</u>	

注：2018年3月20日，湘联股份与湘联科技签署《产品购销合同》，合同金额为15,731,978.92元，由双方协商确定。

2018年6月12日，湘联股份与湘联科技签署《产品购销合同》，合同金额为9,072,609.54元，由双方协商确定。

### （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
陈为军、湘联科技	湘联股份	20,000,000.00	2017-7-26	2018-7-24	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	19,000,000.00	2017-7-27	2018-7-25	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	10,000,000.00	2017-7-27	2018-7-26	是
陈为军	湘联股份	8,000,000.00	2017-9-12	2018-9-10	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	38,000,000.00	2018-7-25	2018-8-30	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	38,000,000.00	2018-8-30	2018-9-4	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	13,000,000.00	2018-9-4	2018-12-28	是
本公司、陈为军	南京湘联	3,000,000.00	2017-10-19	2018-10-15	是
本公司、陈为军	南京湘联	2,000,000.00	2017-10-23	2018-10-23	是
本公司、陈为军夫妇	南京湘联	5,000,000.00	2018-1-1	2018-12-29	是
陈为军、湘联科技	湘联股份	1,000,000.00	注 1	注 1	否
陈为军、湘联科技	湘联股份	36,000,000.00	注 2	注 2	否
本公司、陈为军夫妇	南京湘联	3,000,000.00	注 3	注 3	否
本公司、陈为军夫妇	南京湘联	2,000,000.00	注 4	注 4	否
陈为军夫妇	南京湘联	2,083,333.31	注 5	注 5	否
陈为军夫妇	南京湘联	500,000.00	注 6	注 6	否

注：担保情况详见“六、13、短期借款”之“(2) 质押、抵押、保证借款明细情况”。

## 7、关联方往来

### （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	南京星叶门窗有限公司	46,190.64	14,840.24	46,190.64	5,602.11
应收账款	北京京湘联			2,002,850.69	172,794.47
应收账款	南京栖霞建设股份有限公司			807,135.92	215,096.56
应收账款	无锡栖霞建设有限公司			214,461.43	160,846.07
合计		<u>46,190.64</u>	<u>14,840.24</u>	<u>3,070,638.68</u>	<u>554,339.21</u>
其他应收款	北京京湘联	2,798,787.51	139,939.38	7,565,175.19	562,902.64
合计		<u>2,798,787.51</u>	<u>139,939.38</u>	<u>7,565,175.19</u>	<u>562,902.64</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	96,483.84	1,704,924.00
应付账款	北京京湘联		10,256.41
合计		<u>96,483.84</u>	<u>1,715,180.41</u>
其他应付款	湘联科技	16,196,299.53	
其他应付款	陈为军	1,348,650.88	23,473,943.58
合计		<u>17,544,950.41</u>	<u>23,473,943.58</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

### 1、法律诉讼

#### (1) 蓝牛仔影像（北京）有限公司停止侵权之诉

2019年1月2日，收到湖南省长沙县人民法院转蓝牛仔影像（北京）有限公司《民事起诉状》，蓝牛仔影像（北京）有限公司起诉湖南湘联节能科技股份有限公司停止使用蓝牛仔影像（北京）有限公司拥有的编号为bjj02400052的图片，请求支付侵权赔偿金10000.00元/幅，及因制止侵权支付的律师费3000.00元。案件尚未审结。

#### (2) 武连宾申请财产保全之诉

2019年5月29日收到湖南省长沙县人民法院民事裁定书（2019）湘0121财保91号，申请人武连宾申请冻结被申请人湖南湘联节能科技股份有限公司的银行存款260,000.00元，或查封、扣押其具有同等价值的其他财产。案件尚未审结。

（3）王琴申请财产保全之诉

2019年5月30日收到湖南省长沙县人民法院民事裁定书（2019）湘0121财保92号，申请人王琴申请冻结被申请人湖南湘联节能科技股份有限公司的银行存款30,000.00元，或查封、扣押其具有同等价值的其他财产。案件尚未审结。

（4）长沙万春机电设备有限公司请求支付货款之诉

2019年6月10日收到湖南省长沙县人民法院转长沙万春机电设备有限公司《起诉状》，长沙万春机电设备有限公司起诉湖南湘联节能科技股份有限公司支付2018年11月1日至2018年12月7日累计拖欠货款20,220.00元。案件尚未审结。

2、除上述事项外，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其他非调整事项。

## 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
房屋及建筑物	22,960,126.74	2,855,036.06		20,105,090.68				
机器设备	27,730,028.06	6,106,051.99		21,623,976.07	11,984,904.84	4,931,602.08		7,053,302.76
运输工具	213,793.10	101,551.80		112,241.30				
其他设备	2,826,043.37	1,732,530.20		1,093,513.17	2,302,629.71	1,315,374.22		987,255.49
合计	<u>53,729,991.27</u>	<u>10,795,170.05</u>		<u>42,934,821.22</u>	<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
1年以内（含1年）	9,549,564.00
1-2年（含2年）	11,408,026.00
2-3年（含3年）	33,321,795.00
合计	<u>54,279,385.00</u>
期末未确认融资费用的金额	11,702,955.53
融资租赁现值	<u>42,576,429.47</u>

## (2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

### 1) 与湖南湘江时代融资租赁有限公司

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14,287,534.55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) 与台中银融资租赁（苏州）有限公司

①2018年7月27日，公司与台中银融资租赁（苏州）有限公司签署《融资租赁合同》（合同编号：2018052101469-1），开展融资租赁售后租回业务。公司将原值为22,960,126.74元的房屋及建筑物、2,357,879.29元的机器设备及其他设备和213,793.10元的运输工具作价为35,693,043.03元的租赁物。

租赁合同主要条款：

项目	关键条款
租赁期限	2018年7月31日至2021年7月30日
首付租金	RMB 4,693,043.03元整
保证金	RMB 0元整。
手续费	RMB930,000元整。
每分期租金	每一个月31日，第一至十二期租金RMB 348,750元整，第十三至二十四期租金RMB 387,500元整，第二十五至三十五期租金RMB 1,007,500元整，第三十六期RMB 20,333,501元整（含税）
留购价	RMB 10元整。

②2018年9月29日，公司与台中银融资租赁（苏州）有限公司签署《融资租赁合同》（合同编号：2018091701531），开展融资租赁售后租回业务。公司将原值为13,910,657.59

元的机器设备作价为 16,873,100.00 元的租赁物。

租赁合同主要条款：

项目	关键条款
租赁期限	2018 年 9 月 29 日至 2021 年 9 月 28 日
首付租金	RMB 7,873,100 元整
保证金	RMB 0 元整。
手续费	RMB 270,000 元整。
每分期租金与支付日	每一个月为一期，共 36 期，首期支付日为 2018 年 9 月 29 日，其后为每月 29 日支付（若任何一期无此支付日，则以该期对应之支付月份的最后一日作为支付日），合同租金总额为 RMB 11,685,774 元整，其中：第一至十二期租金 RMB 101,250 元整，第十三至二十四期租金 RMB 112,500 元整，第二十五至三十五期租金 RMB 292,500 元整，第三十六期 RMB 5,903,274 元整（含税）
留购价	RMB 10 元整。

## 2、与湖南天正安顺贸易有限公司往来款项

截至 2018 年 12 月 31 日，湘联股份应收湖南天正安顺贸易有限公司往来余额为 2,195.00 万元。2019 年 1-6 月湘联股份累计向湖南天正安顺贸易有限公司支付款项 704.028 万元，截至 2019 年 6 月 28 日余额为 2,899.028 万元，无相关产品采购入库及期后款项收回。

3、除上述事项外，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、应收票据及应收账款

#### (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	39,863,500.26	36,374,985.73
合计	<u>39,863,500.26</u>	<u>36,374,985.73</u>

#### (2) 应收票据

##### 1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

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	200,000.00	无	
合计	<u>200,000.00</u>		

注：期末已背书但尚未到期的银行承兑汇票，由信用等级比较高的银行承兑，故上述应收票据终止确认。

4) 期末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					
按组合计提坏账准备的应收账款	49,268,933.18	100.00	9,405,432.92	19.09	39,863,500.26
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>49,268,933.18</u>	<u>100</u>	<u>9,405,432.92</u>		<u>39,863,500.26</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					

类别	金额	占总额比例 (%)	期初余额	坏账准备计提比例 (%)	账面价值
			坏账准备		
合计	<u>43,058,903.90</u>	<u>100</u>	<u>6,683,918.17</u>		<u>36,374,985.73</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)	27,156,858.15	1,357,842.91	5
1-2年 (含2年)	10,590,283.10	1,059,028.33	10
2-3年 (含3年)	3,731,308.12	1,119,392.47	30
3-4年 (含4年)	2,368,191.01	1,184,095.53	50
4-5年 (含5年)	2,948,876.59	2,211,657.47	75
5年以上	2,473,416.21	2,473,416.21	100
合计	<u>49,268,933.18</u>	<u>9,405,432.92</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	2,721,514.75
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
北京金帮融和智能科技有限公司	第三方	3,699,609.25	1年以内	7.51	184,980.46
深圳新艺华建筑装饰工程有限公司	第三方	3,350,000.00	1年以内、1-2年	6.80	262,500.00
长沙鑫特科技有限公司	第三方	2,728,293.43	1年以内	5.54	136,414.67
湖南信息学院	第三方	2,654,051.77	1年以内、1-2年	5.39	215,862.05
石家庄颐凯房地产开发有限公司	第三方	2,460,000.00	1年以内	4.99	123,000.00
合计		<u>14,891,954.45</u>		<u>30.23</u>	<u>922,757.18</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) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,475,523.65	51,016,935.85
合计	<u>70,475,523.65</u>	<u>51,016,935.85</u>

## (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					
按组合计提坏账准备的其他应收款	76,514,768.90	100.00	6,039,245.25	7.89	70,475,523.65
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>76,514,768.90</u>	<u>100</u>	<u>6,039,245.25</u>		<u>70,475,523.65</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>

## 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)	67,837,365.09	3,391,868.33	5
1-2年 (含2年)	4,717,971.19	471,797.13	10
2-3年 (含3年)	1,480,127.80	444,038.36	30
3-4年 (含4年)	1,411,969.82	705,984.93	50
4-5年 (含5年)	167,114.01	125,335.51	75
5年以上	900,220.99	900,220.99	100
合计	<u>76,514,768.90</u>	<u>6,039,245.25</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	1,500,357.40
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4) 本期无实际核销的其他应收款。

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
关联方往来资金	40,612,404.26	48,060,287.81
应收湖南天正安顺贸易有限公司	21,950,000.00	
外部单位往来款	10,215,996.66	4,375,536.10
备用金	3,218,142.98	2,654,574.79
保证金及押金	518,225.00	465,425.00
合计	<u>76,514,768.90</u>	<u>55,555,823.70</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	34,058,701.74	1年以内	44.51	1,702,935.09
湖南天正安顺贸易有限公司	往来款	21,950,000.00	1年以内	28.69	1,097,500.00
长沙四星复合材料产品制造有限公司	往来款	2,800,000.00	1-2年	3.66	280,000.00
北京京湘联	往来款	2,798,787.51	1年以内	3.66	139,939.38
广州湘联	往来款	2,391,533.01	1年以内、1-2年	3.13	139,515.15
合计		<u>63,999,022.26</u>		<u>83.65</u>	<u>3,359,889.62</u>

注：根据湘联股份与湖南天正安顺贸易有限公司签订的《外购产品供需合同》（合同号为20181132），湘联股份向湖南天正安顺贸易有限公司采购型材胚料2,500.00吨，合同总价4,000.00万元。湖南天正安顺贸易有限公司成立于2017年3月1日，注册资本人民币1,000.00万元，法定代表人吴梦佳。

2018年度湘联股份向湖南天正安顺贸易有限公司累计支付款项4,695.00万元，其中2018年8月支付100.00万元，2018年12月支付4,595.00万元，2018年12月湘联股份从湖南天正安顺贸易有限公司收回款项2,500.00万元，截至2018年12月31日余额为2,195.00万元，计提坏账准备109.75万元。

截至2018年12月31日，湘联股份无合同所约定材料的采购入库。

- 7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。
- 9) 期末无应收政府补助款。

### 3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					
		追加投资	减少投资	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
一、子公司							
南京湘联	5,000,000.00						
新疆湘联	1,530,000.00						
广州湘联	1,025,100.00						
小计	<u>7,555,100.00</u>						
二、联营企业							
北京京湘联	918,664.15			-108,253.25			
小计	<u>918,664.15</u>			<u>-108,253.25</u>			
合计	<u>8,473,764.15</u>			<u>-108,253.25</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		
一、子公司				
南京湘联			5,000,000.00	
新疆湘联			1,530,000.00	
广州湘联			1,025,100.00	
小计			<u>7,555,100.00</u>	

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		
二、联营企业				
北京京湘联			810,410.90	
小计			<u>810,410.90</u>	
合计			<u>8,365,510.90</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	91,296,688.31	82,623,371.15
其他业务收入	401,241.54	419,669.38
合计	<u>91,697,929.85</u>	<u>83,043,040.53</u>
主营业务成本	55,571,452.37	43,102,865.87
其他业务成本	58,734.32	50,195.75
合计	<u>55,630,186.69</u>	<u>43,153,061.62</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	-108,253.25	44,431.02
处置长期股权投资产生的投资收益		-424,901.82
合计	<u>-108,253.25</u>	<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	-19.27	-0.45	-0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.25	-0.45	-0.45

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		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	226,650.91	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(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	-234,521.67	
(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>-8,130.85</u></b>	
减: 所得税影响金额	16,980.20	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-25,111.05</u></b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	-17,762.89	
归属于少数股东的非经常性损益	-7,348.16	

## 十七、财务报表的批准

本公司 2018 年度财务报表经本公司董事会于 2019 年 6 月 28 日批准报出。

湖南湘联节能科技股份有限公司  
二〇一九年六月二十八日

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