



圣尼特

NEEQ :833376

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
GanzhouShengniteSunshadeTechnolog
yCo.,Ltd



半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017年5月，赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司成立了两家全资子公司，分别为赣州圣尼特建筑装饰有限公司和赣州圣尼特工程设计咨询有限公司。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	8
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	10
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注.....	26

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。

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	董事会决议
	监事会决议
	载有公司负责人刘景泉、主管会计工作负责人邹阳、会计机构负责人邹阳（会计主管人员）签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
英文名称及缩写	GanzhouShengniteSunshadeTechnologyCo.,Ltd
证券简称	圣尼特
证券代码	833376
法定代表人	刘景泉
注册地址	江西省赣州市赣州开发区金岭西路 136 号
办公地址	江西省赣州市赣州开发区金岭西路 136 号
主办券商	安信证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘景泉
电话	0797-8388819
传真	0797-8088210
电子邮箱	2361468041@qq.com
公司网址	http://www.suneastzy.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市赣州开发区金岭西路 136 号

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-26
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑遮阳产品及系统配件研发、设计、生产、销
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,600,000
控股股东	赣州明大投资管理有限公司
实际控制人	杨晓明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的“发明专利”数量	-

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,300,217.47	10,376,307.80	-48.92%
毛利率	55.07%	53.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,291,072.03	842,873.46	53.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,700,846.26	2,091,831.97	-18.69%
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）	4.53%	3.06%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.96%	7.61%	-
基本每股收益（元/股）	0.08	0.051	56.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	35,828,998.28	40,745,862.07	-12.07%
负债总计	6,652,589.60	12,860,525.42	-48.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,176,408.68	27,885,336.65	4.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.76	1.68	4.76%
资产负债率（母公司）	16.67%	31.56%	-
资产负债率（合并）	18.57%	31.56%	-
流动比率	2.83	1.80	-
利息保障倍数	14.31	2.76	-

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	3,907,256.69	-328,261.88	-
应收账款周转率	0.49	0.75	-
存货周转率	0.40	2.15	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.40%	-8.89%	-
营业收入增长率	-48.92%	-15.01%	-
净利润增长率	53.18%	662.64%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司聚焦于遮阳行业的细分市场、细分客户、细分产品，即聚焦于国内大型城市综合体遮阳市场作为终端用户，以代理商作为直接客户，聚焦于电动天棚帘产品，挖掘客户需求，满足客户需求。公司以自主研发的电动天棚帘具有的技术优势、质量优势和成本优势，作为公司的核心竞争力，通过在城市综合体等终端客户推广和制定产品技术标准，采取技术品牌推广加代理商合作模式，形成公司的产品销售收入、项目安装服务收入、项目设计等技术服务收入三项收入及利润。2016 年公司逐步向公共建筑和既有建筑节能改造以及终端客户延伸，形成了多元化的客户群体，保证了公司业务的稳步增长，有利于公司可持续健康发展。报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，本公司经营情况如下：

1、报告期内公司实现营业收入 5,300,217.47 元，较上年同期减少 5,076,090.33 元，下降 48.92%，主要受市场竞争影响所致。

2、报告期内，本公司成本、期间费用情况：

(1) 营业成本为 2,381,315.71 元，较上年同期减少 3,145,710.24 元，降幅为 56.92%，主要是公司规模大幅减少以及采购成本控制所致。

(2) 期间费用为 1,660,599.13 元，较上年同期减少 808,118.28 元，减幅为 32.73%。主要公司本期运杂费、广告费、展会费及职工薪酬减少导致销售费用较上年同期减少 262,344.79 元，减幅为 65.44%；因业务量减少，相应的办公费、差旅费及交通费减少，导致管理费用较上年同期减少 296,710.11 元，减幅 17.57%；因实际使用贷款金额减少，财务费用较上年同期减少 249,063.38 元，减幅为 65.74%。

3、报告期内，本期盈利情况分析：

公司实现净利润 1,291,072.03 元，较上年同期增加 448,198.57 元，主要是期间费用减少、投资损失减少以及应收账款减少导致计提的坏账准备冲回所致。

4、报告期内，本公司现金流量分析：

公司本期现金净流量为-1,891,575.01 元，较上年同期减少-2,438,705.72 元。其中，经营活动产生的现金流量净额为 3,907,256.09 元，较上年同期增加 4,235,517.97 元，主要是公司收回应收账款所致。投资活动产生的现金流量净额为 948,543.89 元，较上年同期减少 2,561,702.67 元，主要是上期收回证券投资金额较大所致；筹资活动产生的现金流量净额为-6,747,375.59 元，主要是公司偿还银行借款所致。

2、在经营管理方面

(1) 公司紧抓行业发展趋势，把握市场发展动态，进一步深化内部管理，不断提升核心竞争力，完善内部考核机制，使内部控制制度不断完善，有效预防和减少经营风险的发生，同时也增强了公司长期可持续发展的能力。

(2) 以 ISO9001、ISO14001 和 T28001 三体系管理为标准，不断提高质量管理水平。

(3) 在技术研发方面，加大技术研发投入，提升公司产品创新能力，坚持走自主创新发展道路。与山东智慧生活数据系统有限公司签订战略合作协议，共同研发智慧遮阳系统，为未来公司业务的延伸与拓展作准备。

(4) 在业务发展方面，持续提升公司核心业务价值，以打造中国遮阳第一品牌为目标，坚持与大型房地产开发商建立战略合作伙伴关系，加强资金回笼力度，保持企业健康稳定的发展。

三、风险与价值

1、宏观经济风险

公司所处行业为建筑遮阳业，收入的主要来源为现有建筑遮阳产品的周期性更新和新增建筑所带来的业务机会。二者的需求量和预算水平均与宏观经济发展水平相关，当宏观经济发展良好的时候，将会带动新开工建筑的增加和存量建筑装修的需求，从而促进公司业务量的增长；而当宏观经济发展出现周期性波动，则会导致市场上投资的减少，对公司业务拓展带来不利影响，所以，宏观经济走势对建筑遮阳行业有一定影响。目前，国内经济处于调结构阶段，整体增速有所放缓，但是随着对外开放的扩大和国内居民消费水平的提高，我国旅游业、会展业、餐饮业等现代服务业也得到了快速的发展，涉外酒店、会展中心、剧院等基础设施进入了大规模建设时期，这些公共建筑工程的建设和使用，在一定程度上扩大了建筑遮阳行业的市场需求规模。但是，如果宏观经济出现大幅波动，将对公司未来业绩产生较大影响。

应对措施：宏观经济波动风险会在整体上影响建筑遮阳行业的发展，但我国各区域经济发展速度并不平均，未来几年中西部地区和二、三线城市的建设速度将逐渐高于东部和发达地区，基础设施的建设增速仍将保持在较高水平，在此过程中将大大提升基础设施、公共服务设施及住房建设的需求，为建筑节能业的发展提供了较大的机遇，公司将瞄准区域市场，把握机遇，顺势发展。

2、行业风险

公司主要从事建筑遮阳产品及系统配件研发、设计、生产、销售、咨询、安装及服务业务。公司遮阳产品主要包括天棚帘、卷帘、百叶帘及系统配件。建筑遮阳行业在我国仍处于初创期，行业基础比较薄弱，缺乏完善的产品标准及配套制度，市场竞争秩序欠规范，其中多数企业都是小规模企业，在经营理念、研发能力、市场营销、售后服务及项目管理等方面积累不足，抵御市场风险以及经营风险的能力较差。同时，我国市场整体认知度有待加强，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：公司力争成为建筑遮阳产业的领军企业，严格把握产品质量，不断提高服务品质，积极参与协会对产品标准及配套制度的制定，以求提高行业整体素质，并组织各项宣传活动，提高大众对建筑遮阳产品的了解，在市场培育阶段，抢占客户，为以后的快速发展奠定基础。

3、实际控制人控制不当的风险

公司的实际控制人为杨晓明如果通过控制赣州明大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：公司将积极完善各项内部制度，切实保证股东大会、董事会、监事会、高级管理人员各尽其责，建立行之有效的公司治理架构，用制度制约实际控制人的权力，保障公司及中小股东的利益。

4、公司治理风险

公司于 2015 年 4 月 28 日整体变更为股份公司，股份公司设立时间较短。公司制定了三会议事规则，并制定了关联交易、对外投资和对外担保等相关决策管理办法，建立健全了公司治理机制。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票开展公开转让后，新制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司在对相关制度的执行中尚需理解、熟悉，公司治理存在风险。

应对措施：公司积极完善内部各项管理制度，启动 ERP 系统升级，有效缩短采购周期，提高库存周转率，降低延迟交货率，有效实施生产计划，实现销售，采购，生产订单及仓库管理系统化、自动化、无纸化，进一步提高工作效率，优化操作流程，提升客户满意度。根据业务发展需要及时优化管理模式、提高管理能力，有效控制公司治理风险。

5、人力资源不能满足公司发展的风险

公司产品的设计、研发及安装需要专业的人员，因此，人才是公司发展的关键要素，技术人才的规模与素质对公司市场竞争力影响较大。在报告期内，公司技术人才尤其是核心团队较为稳定。公司已为员工提供了稳定的发展平台，建立了较为完善的激励机制和人才储备机制，但随着行业迅速发展，市场竞争日趋激烈，行业对技术人才的需求将不断增加，人力资源竞争日趋激烈，该等因素决定了公司仍存在人才流失的风险。

应对措施：公司为员工提供良好工作环境，稳定的发展平台，建立较为完善的激励机制和人才储备机制。

6、客户集中度较高的风险

2017 年 1-6 月，公司前五大客户收入占营业收入的比例为 98.69%，公司客户集中度高。若公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，或者与客户发生业务纠纷，将可能对公司的经营状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司目前的主要客户为代理商，导致客户集中度较高，公司将积极拓展市场，增加直接销售比重，以降低客户集中度。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	799,479.24
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	3,000,000.00	799,479.24

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,000	100.00%	0	16,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,150,000	79.22%	0	13,150,000	79.22%
	董事、监事、高管	1,350,000	8.13%	0	1,350,000	8.13%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		16,600,000	-	0	16,600,000	-
普通股股东人数		8				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赣州明大投资管理有限公司	7,300,000	0	7,300,000	43.98%	7,300,000	-
2	杨晓明	5,850,000	0	5,850,000	35.24%	5,850,000	-
3	曾春林	450,000	0	450,000	2.71%	450,000	-
4	曾菊秀	150,000	0	150,000	0.90%	150,000	-
5	周益成	1,250,000	0	1,250,000	7.53%	1,250,000	-
6	赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	7.53%	1,250,000	-
7	王晓卫	250,000	0	250,000	1.51%	250,000	-
8	汤智文	100,000	0	100,000	0.60%	100,000	-
合计		16,600,000	-	16,600,000	100.00%	16,600,000	0

前十名股东间相互关系说明：

曾春林是实际控制人杨晓明的弟弟，曾菊秀是实际控制人杨晓明的姐姐，杨晓明、曾春林分别是持有赣州明大投资管理有限公司 60%、40%的股权。赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）系公司员工持股平台，杨晓明任执行事务合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为赣州明大投资管理有限公司，持有公司 730 万股股份，持股比例为 43.98%。赣州明大投资管理有限公司成立于 2014 年 3 月 10 日，注册资本为 500 万元，法定代表人为杨晓明，注册地址为江西赣州经济开发区迎宾大道以南、工业一路以工综合楼，经营范围为企业项目投资管理、投资咨询。

股东及股份情况：杨晓明以现金出资人民币 300 万元，占 60%；曾春林以现金出资人民币 200 万元，占 40%。

（二）实际控制人情况

杨晓明先生，1972 年 10 月 1 日出生，中国国籍，无永久境外居留权。本科学历，毕业于中国人民大学国际贸易专业。1994 年 10 月至 2000 年 6 月在北京首钢设计院工作，2000 年 7 月至 2001 年 8 月在中国医药对外贸易公司工作，2001 年 9 月至 2004 年 1 月在北京明大伟业建筑装饰公司任总经理，2004 年 1 月至 2006 年 6 月在北京明大任经理，2006 年 6 月至 2014 年 12 月在赣州盛科任经理，2015 年 1 月至 2015 年 4 月在赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司任总经理，2015 年 4 月 28 日至 2016 年 7 月 27 日担任本公司董事长、总经理，2016 年 7 月 27 日起任赣州盛科总经理。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘景泉	董事长、董事会秘书	男	25	大专	2016.7.27-2018.4.27	是
邹阳	总经理、董事	女	38	本科	2016.7.27-2018.4.27	是
周益成	董事	男	60	本科	2015.4.28-2018.4.27	否
汤智文	董事	男	45	本科	2015.4.28-2018.4.27	否
魏凌	董事	女	40	大专	2017.7.26-2018.4.27	否
叶光源	监事会主席	男	31	大专	2017.4.17-2018.4.27	是
毛亚辉	监事	男	27	大专	2016.12.15-2018.4.27	是
李泳进	监事	男	26	大专	2017.7.26-2018.4.27	是
曾萍	财务总监	女	41	本科	2017.5.8-2017.7.28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：职工代表监事彭伟于 2017 年 3 月 27 日辞职，在职工代表大会选举出新任职工代表监事前仍继续履职。2017 年 4 月 17 日，公司职工代表大会选举叶光源为职工代表监事，叶光源于同日开始担任职工代表监事，2017 年 4 月 24 日，公司第一届监事会第六次会议审议通过选举叶光源为公司监事会主席，职工代表监事叶光源于同日担任公司监事会主席。

董事钟玉春于 2017 年 5 月 5 日辞职，在股东大会选举出新任董事前仍继续履职。2017 年 7 月 26 日，公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于选举魏凌为公司董事的议案》，董事魏凌于同日开始担任公司董事。

监事陈丽于 2017 年 5 月 5 日辞职，在股东大会选举出新任监事前仍继续履职。2017 年 7 月 26 日，公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于选举李泳进为公司监事的议案》，监事李泳进于同日开始担任公司监事。

财务总监郭光辉于 2017 年 5 月 2 日辞职，公司于 2017 年 5 月 8 日召开公司第一届董事会第二十次会议任命曾萍为公司财务总监。

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
刘景泉	董事长、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
邹阳	总经理、董事	0	0	0	0.00%	0
周益成	董事	1,250,000	0	1,250,000	7.53%	0
汤智文	董事	100,000	0	100,000	0.60%	0
魏凌	董事	0	0	0	0.00%	0
叶光源	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
毛亚辉	监事	0	0	0	0.00%	0
李泳进	监事	0	0	0	0.00%	0

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

曾萍	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	1,350,000	-	1,350,000	8.13%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
郭光辉	财务总监	离任	-	离职
曾萍	-	新任	财务总监	聘请
钟玉春	董事	离任	-	离职
魏凌	-	新任	董事	聘请
陈丽	监事	离任	监事	离职
彭伟	监事	离任	-	离职
叶光源	-	新任	监事	聘请
李泳进	-	新任	监事	聘请

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	38	36

核心员工变动情况:

报告期内, 无核心员工变动情况。

第七节财务报表

一、审计报告

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

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	509,056.28	2,400,631.29
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	-	-	1,349,661.46
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	6,028,605.48	13,894,563.56
预付款项	六、3	4,255,410.24	1,151,510.93
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	248,747.15	277,777.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	7,804,923.12	4,023,765.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	-	-	59,308.57
流动资产合计	-	18,846,742.27	23,157,218.04
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	14,781,929.96	15,175,570.37
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	1,817,479.44	1,845,133.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	315,959.78	359,045.18
递延所得税资产	六、10	66,886.83	208,895.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,982,256.01	17,588,644.03
资产总计	-	35,828,998.28	40,745,862.07
流动负债：	-		
短期借款	六、11	3,400,000.00	10,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	六、12	1,575,766.56	2,109,489.14
预收款项	六、13	792,089.85	274,575.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	326,062.38	143,498.77
应交税费	六、15	314,558.99	81,728.93
应付利息	六、16	-	17,986.28
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	244,111.82	233,246.41
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	6,652,589.60	12,860,525.42
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	6,652,589.60	12,860,525.42
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、18	16,600,000.00	16,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	9,393,928.26	9,393,928.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	233,114.86	233,114.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	2,949,365.56	1,658,293.53
归属于母公司所有者权益合计	-	29,176,408.68	27,885,336.65
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	29,176,408.68	27,885,336.65
负债和所有者权益总计	-	35,828,998.28	40,745,862.07

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阻

会计机构负责人：邹阻

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	423,006.28	2,400,631.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,349,661.46
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	九、1	4,369,648.79	13,894,563.56
预付款项	-	4,255,410.24	1,151,510.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	九、2	248,747.15	277,777.17
存货	-	7,804,923.12	4,023,765.06
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	59,308.57
流动资产合计	-	17,101,735.58	23,157,218.04
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,781,929.96	15,175,570.37
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,817,479.44	1,845,133.14
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	315,959.78	359,045.18
递延所得税资产	-	45,058.45	208,895.34
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,960,427.63	17,588,644.03
资产总计	-	34,062,163.21	40,745,862.07
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	3,400,000.00	10,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	1,295,766.56	2,109,489.14
预收款项	-	792,089.85	274,575.89

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	80,153.30	143,498.77
应交税费	-	-29,274.82	81,728.93
应付利息	-	-	17,986.28
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	141,111.82	233,246.41
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	5,679,846.71	12,860,525.42
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	5,679,846.71	12,860,525.42
所有者权益：	-		
股本	-	16,600,000.00	16,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,393,928.26	9,393,928.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	233,114.86	233,114.86
未分配利润	-	2,155,273.38	1,658,293.53
所有者权益合计	-	28,382,316.50	27,885,336.65
负债和所有者权益合计	-	34,062,163.21	40,745,862.07

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阳

会计机构负责人：邹阳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	5,300,217.47	10,376,307.80
其中：营业收入	六、22	5,300,217.47	10,376,307.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,680,722.59	6,791,913.27
其中：营业成本	六、22	2,381,315.71	5,527,025.95
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、23	76,968.13	129,673.89
销售费用	六、24	138,576.48	400,921.27
管理费用	六、25	1,392,244.15	1,688,954.26
财务费用	六、26	129,778.50	378,841.88
资产减值损失	六、27	-920,460.17	173,223.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-43,029.17
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-379,123.73	-1,144,521.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,722,670.94	890,115.84
加：营业外收入	六、30	-	101,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、31	6.03	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,722,664.91	991,615.84
减：所得税费用	六、32	431,592.88	148,742.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,291,072.03	842,873.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,291,072.03	842,873.46
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.08	0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.08	0.05

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阳

会计机构负责人：邹阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、3	3,604,809.51	10,376,307.80
减：营业成本	九、3	1,868,806.63	5,527,025.95
税金及附加	-	70,990.66	129,673.89
销售费用	-	138,576.48	400,921.27
管理费用	-	1,361,894.15	1,688,954.26
财务费用	-	129,778.50	378,841.88
资产减值损失	-	-1,007,773.68	173,223.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-43,029.17
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-379,123.73	-1,144,521.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	663,413.04	890,115.84
加：营业外收入	-	-	101,500.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	6.03	0.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	663,407.01	991,615.84
减：所得税费用	-	166,427.16	148,742.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	496,979.85	842,873.46
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	0.08	0.05
(二) 稀释每股收益	-	0.08	0.05

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阳

会计机构负责人：邹阳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,043,768.67	8,163,658.85
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、33	267,365.65	6,219,529.04
经营活动现金流入小计	-	15,311,134.32	14,383,187.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,462,008.18	5,991,745.15
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	-	892,424.23	999,044.84
支付的各项税费	-	169,667.57	224,185.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	879,777.65	7,496,474.18
经营活动现金流出小计	-	11,403,877.63	14,711,449.77
经营活动产生的现金流量净额	-	3,907,256.69	-328,261.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	970,537.73	3,530,746.56
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	970,537.73	3,530,746.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,993.84	20,500.00
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	-	-	-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	21,993.84	20,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	948,543.89	3,510,246.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,600,000.00	13,230,746.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	147,375.59	404,107.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,747,375.59	13,634,853.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,747,375.59	-2,634,853.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,891,575.01	547,130.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,400,631.29	-
六、期末现金及现金等价物余额	-	509,056.28	2,400,631.29

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阻

会计机构负责人：邹阻

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,043,768.67	8,163,658.85
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	163,865.65	6,219,529.04
经营活动现金流入小计	-	15,207,634.32	14,383,187.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,462,008.18	5,991,745.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	892,424.23	999,044.84
支付的各项税费	-	169,667.57	224,185.60
支付其他与经营活动有关的现金	-	862,327.65	7,496,474.18
经营活动现金流出小计	-	11,386,427.63	14,711,449.77
经营活动产生的现金流量净额	-	3,821,206.69	-328,261.88
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	970,537.73	3,530,746.56
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	970,537.73	3,530,746.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,993.84	20,500.00

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	21,993.84	20,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	948,543.89	3,510,246.56
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	16,600,000.00	13,230,746.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	147,375.59	404,107.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,747,375.59	13,634,853.97
筹资活动产生的现金流量净额	-	-6,747,375.59	-2,634,853.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,977,625.01	547,130.71
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,400,631.29	1,360,227.16
六、期末现金及现金等价物余额	-	423,006.28	2,400,631.29

法定代表人：刘景泉

主管会计工作负责人：邹阳

会计机构负责人：邹阳

第八节财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

-

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 年半年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2010 年 7 月 8 日经赣州市工商行政管理局批准设立,取得注册号为 931607005584558211 企业法人营业执照,原注册地址为:江西省赣州市赣州开发区工业一路,原法定代表人:曾春林,公司成立时的名称为“赣州盈科遮阳技术有限公司”。初始注册资本为 5,000,000.00 元,出资人及持股比例为:曾春林出资 4,000,000.00 元,持股比例 80%;曾菊秀出资 1,000,000.00 元,持股比例 20%。业经江西东顺会计师事务所有限公司赣东顺验字[2010]第 139 号验资报告验证。

根据 2011 年 8 月 3 日股东会决议,公司名称由赣州盈科遮阳技术有限公司变更为赣州盈科建筑装饰材料有限公司。

根据 2013 年 11 月 20 日股东会决议,公司名称由赣州盈科建筑装饰材料有

限公司变更为赣州圣尼特遮阳科技有限公司；变更公司住所为：江西省赣州经济技术开发区金岭西路 136 号。变更公司经营范围为：一般经营项目：建筑遮阳产品的开发、咨询、专业承包；销售遮阳面料、五金建材、塑料制品、机电设备。（国家有专项规定的按规定办）

根据 2014 年 7 月 2 日股东会决议，变更公司经营范围为：户内外手动、电动建筑遮阳系列产品的研发、设计、生产、销售、技术咨询、承包、售后服务；遮阳面料、五金、建材、塑料制品、机电设备的销售。（国家有专项规定的按规定办）

根据 2014 年 12 月 20 日股东会决议，变更公司法定代表人为杨晓明。

根据 2015 年 1 月 22 日股东会决议，公司股东进行股权转让，股东曾春林将其持有的 71% 股权以人民币 3,550,000.00 元、股东曾菊秀将其持有的 17% 股权以人民币 850,000.00 元分别转让给新股东杨晓明，股权变更后公司股东出资情况为：杨晓明出资 4,400,000.00 元，持股比例 88%；曾春林出资 450,000.00 元，持股比例 9%；曾菊秀出资 150,000.00 元，持股比例 3%。

根据 2015 年 3 月 20 日股东会决议及修改后的公司章程，以现金方式增加注册资本人民币 8,750,000.00 元，由新股东赣州明大投资管理有限公司、股东杨晓明分别认缴出资 7,300,000.00 元、1,450,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 13,750,000.00 元，增资后的出资人及持股比例为：赣州明大投资管理有限公司出资 7,300,000.00 元，持股比例为 53.0909%；杨晓明出资 5,850,000.00 元，持股比例为 42.5455%；曾春林出资 450,000.00 元，持股比例为 3.2727%；曾菊秀出资 150,000.00 元，持股比例为 1.0909%。

根据 2015 年 4 月 9 日股东会决议，公司名称由“赣州圣尼特遮阳科技有限公司”整体变更为“赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司”；根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 8 日出具的瑞华专审字【2015】36010004 号审计报告，公司以截至 2015 年 3 月 31 日的净资产 14,593,928.26 元为基准，按 1:0.9422 的比例折为 13,750,000.00 股，作为公司发起人股份，其余 843,928.26 元净资产作为公司的资本公积；本次有限公司整体变更为股份公司后注册资本为人民币 13,750,000.00 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2015】36010001 号验资报告验证。

根据 2015 年 7 月 7 日股东大会决议、2015 年 6 月 21 日增资协议及修改后的章程规定，以现金方式增加注册资本人民币 2,850,000.00 元，由新股东赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）、新股东周益成、新股东王晓卫和新股东汤智文分别认缴出资 1,250,000.00 元、1,250,000.00 元、250,000.00 元和 100,000.00 元，变更后的注册资本为 16,600,000.00 元。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

江西分所瑞华赣验字【2015】第 36010006 号验资报告验证，并于 2015 年 7 月 10 日办理了工商变更登记。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例 (%)
赣州明大投资管理有限公司	7,300,000.00	43.98
杨晓明	5,850,000.00	35.24
赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	7.53
周益成	1,250,000.00	7.53
曾春林	450,000.00	2.71
王晓卫	250,000.00	1.51
曾菊秀	150,000.00	0.90
汤智文	100,000.00	0.60
合 计	16,600,000.00	100.00

公司经营范围：户内外手动、电动建筑遮阳系列产品的研发、设计、生产、销售、技术咨询、承包、售后服务；遮阳面料、五金、建材、塑料制品、机电设备（除特种设备）的开发、设计、生产与销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况及 2017 年 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事户内外手动、电动建筑遮阳系列产品的生产经营。本公司根据实

际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(4) 合并范围

于2017年5月,赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司成立了两家全资子公司,分别为赣州圣尼特建筑装饰有限公司和赣州圣尼特工程设计咨询有限公司。合并报表含合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表;在编制合并财务报表前,母公司统一子公司所采用的会计政策,子公司采用的会计政策与母公司一致。同时,母公司与子公司的会计期间与母公司保持一致。

6、金融工具

在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。金融资

产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，

计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权

益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项余额占应收款项余额 10%以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	信用风险特征的相似性和相关性

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法	
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④ 不计提坏账准备的情况

本公司与控股股东及控股股东控制的企业形成的应收款项原则上不计提坏账准备，除有证据证明确实存在坏账的除外。

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货

跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计

入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2013 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按企业会计准则中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，

在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25	5	3.80
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	3-5	5	31.67-19.00
其他	直线法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产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。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）营业收入确认的一般原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百

分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

④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。

(2) 营业收入确认的具体原则

①建筑遮阳系列产品销售收入

对于遮阳产品的销售收入，本公司根据合同要求，采购原材料，生产加工并发货，取得代理商对遮阳产品验收单后，开具发票，确认遮阳产品销售收入。

②建筑遮阳系列产品设计、安装服务收入

对于安装、设计服务收入，本公司技术及施工人员进驻终端客户项目现场，提供设计、技术解决方案，并进行遮阳产品的安装，取得终端客户及代理商对服务验收单后，确认技术及安装服务收入。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：**(1)**政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；**(2)**政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无主要会计估计变更事项。

24、所得税

本公司除了将与直接计入股东权益的交易或者事项有关的所得税影响计入股东权益外,当期所得税和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税是按本期度应税所得额,根据税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日,如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定

期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

根据江西省高新技术企业认定管理工作办公室《关于公布九江妙士酷实业有限公司等359家企业为高新技术企业的通知》（赣高企认发【2015】14号），公司认定为高新技术企业（证书编号为GR201536000214），有效期为三年。根据江西省国家税务局和江西省地方税务局颁发的《赣国税发〔2010〕62号》文件，公司符合文件规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%税率征收”的要求，2015年—2017年执行15%的企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	187,335.26	53,368.55
银行存款	321,721.02	2,337,720.47
合 计	509,056.28	2,400,631.29

注 1：于 2017 年 6 月 30 日，本公司无存放在境外的款项。

注 2：于 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注 3：货币资金期末余额较期初余额减少 1,891,575.01 元，下降 78.80%。主要原因系公司本期偿还银行借款所致。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,397,848.29	100.00	369,242.81		5.77	6,028,605.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
合 计	6,397,848.29	100.00	369,242.81		5.77	6,028,605.48

(续)

类 别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,180,537.06	100.00	1,285,973.50		8.47	13,894,563.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项						
合 计	15,180,537.06	100.00	1,285,973.50		8.47	13,894,563.56

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,430,340.39	271,517.02	5.00
1 至 2 年	948,007.9	94,800.79	10.00
2 至 3 年	19,500.00	2,925.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	6,397,848.29	369,242.81	5.77

(续)

账 龄	应收账款	期初余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,661,104.16	233,055.21	5.00
1 至 2 年	10,499,932.9	1,049,993.29	10.00
2 至 3 年	19,500.00	2,925.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	15,180,537.06	1,285,973.50	8.47

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备					
	1,285,973.50		916,730.69		369,242.81
合计	1,285,973.50		916,730.69		369,242.81

(4) 本期无实际核销的大额应收账款。总账面余额 6,028,605.48 元。

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日，应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
湖北省建工工业设备有限公司	非关联方	1,746,270.20	87,313.51	1 年以内	27.29
北京曦豪雅致建筑材料有限公司	关联方	1,318,195.90	96,319.59	1 年以内、	20.60

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
				1-2 年	
湘潭万达广场投资有限公司	非关联方	768,731.00	49,697.75		12.02
上海通用金属结构工程有限公司	非关联方	451,343.50	22,567.18	1 年以内	7.05
南宁安吉万达广场有限公司	非关联方	378,516.37	18,579.32	1 年以内	5.81
合 计		4,656,126.97	274,477.35		72.78

(6) 应收账款期末余额较期初余额减少 8,240,873.17 元, 下降 54.29%。主要原因系公司本期收回应收账款所致。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,969,936.86	93.95	938,967.93	97.74
1 至 2 年	285,473.38	6.05	212,543.00	2.26
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	4,225,410.24	100.00	1,151,510.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
赣州诚阳贸易有限公司	非关联方	2,221,562.24	1 年以内	合同未完成
赣州融科建材有限公司	关联方	1,402,457.20	1 年以内	合同未完成
浙江晴天花园家居有限公司	非关联方	221,574.00	1 年以内、1-2 年	合同未完成
白玉丰	非关联方	85,160.00	1 年以内	合同未完成
广东坚美铝型厂(集团)有限公司	非关联方	80125.98	1 年以内、1-2 年	合同未完成
合 计		4,010,879.42		

(3) 预付款项期末余额较期初余额增加 5,763,899.33 元, 上升 500.55%。主要系公司本期预付材料款增加导致。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,207.53	100.00	18,460.38	6.91	248,747.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	267,207.53	100.00	18,460.38	6.91	248,747.15

(续)

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	299,967.03	100.00	22,189.86	7.40	277,777.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	299,967.03	100.00	22,189.86	7.40	277,777.17

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	其他应收款		期末余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)
1 年以内	215,207.53	10,760.38		5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00		10.00
2 至 3 年	50,000.00	7,500.00		15.00
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	267,207.53	18,460.38		6.91

(续)

账 龄	其他应收款		期初余额	
	其他应收款	坏账准备	其他应收款	计提比例 (%)

账 龄	其他应收款	期初余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	226,136.69	11,306.83	5.00
1 至 2 年	3,830.34	383.03	10.00
2 至 3 年	70,000.00	10,500.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	299,967.03	22,189.86	7.40

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准 备	22,189.66		3,729.48		18,460.38
合计	22,189.66		3,729.48		18,460.38

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	150,000.00	170,000.00
备用金	108,297.53	128,916.94
社保	8,910.00	1,050.09
暂付款		
合 计	267,207.53.	299,967.03

(5) 本期无实际核销的大额其他应收款。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
赣州开发区工业投资有限 公司	保证金	100,000.00	5000.00	1 年以内	37.42
南宁安吉万达广场投资有 限公司	保证金	50,000.00	7500.00	2-3 年	18.71
吴忆民	备用金	25,783.98	1289.20	1 年以内	9.65

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
王爱明	备用金	8,200.00	410.00	1 年以内	3.07
白玉丰	备用金	6,004.60	800.23	1 年以内	2.45
合 计		189,988.62	14,999.43		71.30

(6) 其他应收款期末余额较期初余额减少 32,759.50 元，下降 10.92%。
主要原因系公司本期备用金减少所致。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	3,595,931.51	
库存商品	864,953.28	
发出商品	478,528.78	
在产品	2,865,509.55	
合 计	7,804,923.12	7,804,923.12

(续)

项目	期初余额	
	账面余额	跌价准备
原材料	3,319,981.37	
库存商品	225,254.45	
发出商品	478,528.78	
合 计	4,023,765.06	4,023,765.06

(2) 期末不存在期末账面成本高于可变现净值的现象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货未用于担保。

(4) 期末存货所有权未受到限制。

(5) 存货期末余额较期初余额增加 3,781,158.06 元，上升 93.97%。主要原因系公司本期库存商品及在产品增加所致。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		59,308.57

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税		
合 计		59,308.57

注：其他流动资产期末余额较期初余额减少 59308.57 元，下降 100.00%。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	14,436,908.18	1,424,691.72	623,551.18	252,504.29	16,737,655.37
2、本期增加金额			21,993.84		
(1) 购置			21,993.84		
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	14,436,908.18	1,424,691.72	645,545.02	252,504.29	16,759,649.21
二、累计折旧					
1、期初余额	758,345.06	392,003.70	265,899.73	145,835.71	1,562,085.00
2、本期增加金额	415,634.25	274,301.28	53,028.81	20,631.24	415,634.25
(1) 计提	415,634.25	274,301.28	53,028.81	20,631.24	415,634.25
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,032,647.14	459,676.62	318,928.54	166,466.95	1,977,719.25
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	13,404,261.04	965,015.1	326,616.48	86,037.34	14,781,929.96
2、期初账面价值	13,678,562.32	1,032,688.02	357,651.45	106,668.58	15,175,570.37

(2) 期末固定资产不存在闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出固定资产。

(5) 期末无持有待售的固定资产。

(6) 期末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

(7) 固定资产期末余额较期初余额减少 393,640.41 元，下降 2.59%。主要原因系公司本期累计折旧增加额所致。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	1,896,178.98	84,491.98	1,980,670.96
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
二、累计摊销			
1、期初余额	105,793.28	29,744.54	135,537.82
2、本期增加金额	18,993.48	8,660.22	27,653.7
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	124,786.76	38,404.76	163,191.52
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	1,771,392.22	46,087.22	1,817,479.44
2、期初账面价值	1790,385.7	54,747.44	1,845,133.14

(2) 期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	账面价值
房屋装修支出	359,045.18		43,085.40		315,959.78
合 计	359,045.18		43,085.40		315,959.78

(2) 长期待摊费用期末余额较期初余额减少 43,085.40 元，下降 12.00%。

主要原因系公司办公楼装修费用摊销所致。

10、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
坏账准备	387,703.19	66,886.83	1,308,163.36	196,224.50
公允价值变动损益			84,472.24	12,670.84
合 计	387,703.19	66,886.83	1,392,635.60	208,895.34

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
抵押借款		5,000,000.00
信用借款	3,400,000.00	
合 计	3,400,000.00	10,000,000.00

注 1：保证借款：2016 年 3 月 9 日与赣州银行开发区支行签订编号为 2885001601110019 《流动资金借款合同》，借款总额为 5,000,000.00 元，期限为 2016 年 3 月至 2017 年 3 月，我司支付赣州开发区工业投资有限公司财园通贷款保证金 50,000.00 元。

注 2：抵押借款：2016 年 4 月 6 日与赣州银行开发区支行签订编号 2885001601210014 的《流动资金借款合同》，借款总额为 6,000,000.00 元，期限为 2016 年 4 月至 2017 年 3 月止，我司已于 2016 年 5 月 26 日归还 1,000,000.00 元，2016 年 4 月 6 日，公司与赣州银行开发区支行签署编号为 2885001601210013 的《抵押合同》，抵押物明细内容如下：

银行	抵押物	借款金额	评估价值	数量或面积	处所	合同编
----	-----	------	------	-------	----	-----

农行赣 州分行	公司土 地使用 权	6,000,000.0 0	15,036,000.00	1 宗 21,653.60 m ²	赣州开发区 金岭西路	号 2885001 6012100 13
------------	-----------------	------------------	---------------	---------------------------------	---------------	-------------------------------

2016 年 4 月 6 日，杨小明、曾春林、曾菊秀与赣州银行开发区支行签署编号 2885001601210013-01 的《保证合同》，为该笔贷款提供保证担保，保证为连带责任保证。

注 3：于 2017 年 1 月 16 日公司归还赣州银行开发区支行保证借款 5,000,000.00 元，于 2017 年 3 月 1 日归还赣州银行抵押贷款 3,000,000.00 元于 2017 年 3 月 7 日归还赣州银行抵押贷款 2,000,000.00 元，截至 2017 年 3 月 7 日公司上年度保证借款和抵押贷款全部已归还。无抵押贷款和保证借款且公司抵押合同已解押

注 4：信用贷款：2017 年 4 月 11 日与赣州农商银行总行营业部新增签订编号为 131402017041110030002 《流动资金借款合同》，借款总额为 10,000,000.00 元，期限为 2017 年 4 月至 2018 年 3 月，于 2017 年 4 月 20 日公司归还赣州农商银行短期借款 4,900,000.00 元，于 2017 年 6 月 21 日归还赣州农商银行短期借款 1,700,000.00 元。截至 2017 年 6 月 30 日公司已偿还短期借款 6,600,000.00 元，剩余财园信贷通短期借款 3,400,000.00 元。

注 5：短期借款期末余额较期初余额减少 6,600,000.00 元，下降 66.00%。主要原因系公司本期归还银行借款所致。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,398,73.61	1,746,165.04
1 至 2 年	315,767.72	263,008.23
2 至 3 年	320,125.25	100,315.87
3 年以上		
合 计	1,575,766.56	2,109,489.14

(2) 应付账款金额前五名单位情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
任丘市华龙起重机械有限公司	265,891.85	未结算
赣州盛科遮阳系统有限公司	219,486.30	未结算
香河广山铝业有限公司	144,904.48	未结算

余姚市琦悦窗饰有限公司	79,728.81 未结算
宁波先锋新材料股份有限公司	54,994.01 未结算
合 计	765,006.65

(3) 应付账款期末余额较期初余额减少 517,138.96 元，下降 188.34%，主要原因系湖北省建工工业设备安装有限公司项目未结算所致。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	785,234.06	267,720.10
1 至 2 年	6,855.79	6,855.79
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	792,089.85	274,575.89

(2) 预收款项金额前五名单位情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北省建工工业设备安装有限公司	755,998.06	未结算
嘉兴奇颖遮阳技术有限公司	26,676.00	未结算
陕西科胜幕墙装饰工程有限公司	5,455.79	未结算
赣州亿家蓝科技有限公司	2,185.00	未结算
广西建工集团第一建筑工程有限责任公司	1400.00	未结算
合 计	791,714.85	

(3) 预收款项期末余额较期初余额增加 82,489.97 元，上升 30.42%，主要系公司本期预收货款增加所致。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	143,498.77	1,012,664.67	830,101.06	326,062.38
二、离职后福利-设定提存计划		62,323.17	62,323.17	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	143,498.77	1,074,987.84	892,424.23	326,062.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	147,498.77	947,195.91	764,632.30	326,062.38
2、职工福利费				
3、社会保险费		30,908.76	30,908.76	
其中：医疗保险费		24,496.88	24,496.88	
工伤保险费		4,467.14	4,467.14	
生育保险费		1,944.74	1,944.74	
4、住房公积金		34,560.00	34,560.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	143,498.77	1,012,664.67	830,101.06	326,062.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		61,178.94	61,178.94	
2、失业保险费		1,144.23	1,144.23	
3、企业年金缴费				
合 计		62,323.17	62,323.17	

(4) 应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的余额、无非货币性福利余额。

(5) 应付职工薪酬期末余额较期初余额增加 182563.61 元，下降 127.22%，主要系公司本期应付工资增加所致。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	74,486.85	41,686.78
城市维护建设税	3,560.59	1,290.65
教育费附加	1,525.97	553.13
地方教育费附加	1,017.31	368.75
企业所得税	196,485.97	
土地使用税	28,349.62	24,254.60
房产税	8,846.54	8,845.02
印花税		3,174.1
个人所得税	286.14	1,554.38
合计	314,558.99	81,728.93

16、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		17,986.28
合 计		17,986.28

注：应付利息期末余额较期初余额减少 17986.28 元，下降 100.00%，主要系公司本期已支付银行贷款利息。

17、其他应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	139,111.82	133,246.41
1 至 2 年	105,000.00	100,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	244,111.82	233,246.41

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他费用	127,773.56	19694.65
中介费	100,000.00	200,000.00
电费	16,338.26	13551.76
暂借款		
合 计	244,111.82	233246.41

(3) 其他应付款金额前五名名单位情况

项 目	期末余额	性质或内容
曾菊秀	103,000.00	暂借款
北京市中银律师事务所	100,000.00	中介费
赣州经济技术开发区公用事业服务处	16,338.26	电费
钟河水	10,000.00	保证金
南昌市微梦电子商务有限公司	5,000.00	保证金
合 计	234,338.26	

(4) 其他应付款期末余额较上期末余额增加 10,865.41 元，上升 4.66%，主要系公司本期暂借款增加所致。

18、股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例 (%)
赣州明大投资管理有限公司	7,300,000.00			7,300,000.00	43.98
杨晓明	5,850,000.00			5,850,000.00	35.24
赣州广诚投资合伙企业（有 限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00	7.53
周益成	1,250,000.00			1,250,000.00	7.53
曾春林	450,000.00			450,000.00	2.71
王晓卫	250,000.00			250,000.00	1.51
曾菊秀	150,000.00			150,000.00	0.90
汤智文	100,000.00			100,000.00	0.60
合 计	16,600,000.00			16,600,000.00	100.00

注：公司股本变动情况详见附注一、公司基本情况。

19、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	9,393,928.26			9,393,928.26
合 计	9,393,928.26			9,393,928.26

注 1：根据 2015 年 4 月 9 日的股东会决议，公司根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 8 日出具的瑞华专审字【2015】36010004 号审计报告，以截至 2015 年 3 月 31 日的净资产 14,593,928.26 元为基准，按 1: 0.9422 的比例折为 13,750,000.00 股，作为公司发起人股份，其余 843,928.26 元净资产作为公司的资本公积，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2015】36010001 号验资报告验证。

注 2：根据 2015 年 7 月 7 日股东大会决议，公司增加注册资本人民币 2,850,000.00 元，；赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）、周益成、王晓卫和汤智文为新增股东，新增股东以现金实际出资 11,400,000.00 元，认购公司注册资本 2,850,000.00 元，其余 8,550,000.00 元作为公司的资本公积。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所瑞华赣验字【2015】第 36010006 号验资报告验证。

注 3：截至 2017 年 6 月 30 日股本信息无变化

20、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	233,114.86			233,114.86

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	223,114.86			223,114.86

注 1: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的, 可不再提取。

注 2: 如附注一、公司基本情况所述, 本公司以截至 2015 年 3 月 31 日止的净资产进行股份制改制折股减少盈余公积 40,418.80 元。

注 3: 公司上期计提法定盈余公积 110,993.89 元。

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上期末未分配利润	1,658,293.53	559,204.82
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,658,293.53	559,204.82
加: 本期归属于母公司股东的净利润	1,312,884.65	1,221,209.68
减: 提取法定盈余公积		122,120.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,971,178.18	1,658,293.53

注: 本期较上期未分配利润增加1,312,884.65元

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,233,857.47	2,381,315.71	10,376,307.8	5,527,025.95
房租收入	66,360.00			
合 计	5,300,217.47	2,381,315.71	10,376,307.8	5,527,025.95

(2) 主营业务 (分行业)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	5,233,857.47	2,381,315.71	10376307.8	5527025.95
房租	66,360.00			

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	5,300,217.47	2,381,315.71	10376307.8	5527025.95

(3) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑遮阳系列产品	1,665,841.04	1,254,481.31	51,11,282.32	3,949,233.75
遮阳系列产品安装	3,221,065.87	1,065,543.8	4,252,356.42	1,298,414.80
遮阳系列产品设计及技术服务	346,950.56	51,008.36	1,012,669.06	279,377.40
房屋租赁收入	66,360.00			
合 计	5300217.47	2,381,315.71	10376307.80	5527025.95

(4) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖北省建工工业设备安装有限公司	3,359,744.87	63.34
上海通用金属结构工程有限公司	914,261.4	17.25
上海撒姆尔智能技术有限公司	450,063.4	8.49
江西皓扬教育投资管理有限公司	270,534.3	5.10
嘉兴奇颖遮阳技术有限公司	239,316.2	4.51
合 计	5,233,920.17	98.69

(5) 营业收入本期发生额较上期发生额减少 5,076,090.33 元，下降 48.92%，主要系市场竞争所致。

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		106,386.81
城市维护建设税	6,069.59	13,685.65
教育费附加	2,702.98	6,295.89
地方教育费附加	1,801.98	3,305.54
土地使用税	48,509.2	
房产税	17,693.08	
印花税	191.30	
合 计	76,969.13	129,673.89

注 1: 税金及附加本期发生额较上期发生额减少 52,759.76 元，下降 40.69%，

主要系公司本期安装工程预缴税款比上期的税金及附加较少所致。

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,700.00	71,237.22
运杂费	59,858.99	141,920.51
差旅费	27,857.95	5,444.00
广告费	283.02	55,604.00
展会费		12,610.24
业务招待费	4,981.55	
办公费	650.00	
折旧费		105.30
其他	1,244.97	
合 计	138,576.48	400,921.27

注：销售费用本期发生额较上期发生减少 262,344.79 元，下降 65.44 %，主要原因系公司本期运杂费、广告费、展会费及职工薪酬减少所致。

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	455,280.38	320,534.66
税金		34,367.46
折旧费	276,994.72	298,134.29
办公费	96,012.28	241,433.06
差旅费	75,218.61	121,146.40
中介服务费	125,809.38	140,611.71
业务招待费	13,479.54	80,535.00
无形资产摊销	27,653.70	23,823.71
会务费		
研发支出	187,844.71	
存货盘亏		
交通费	13,216.57	56,899.55
长期待摊费用摊销	43,085.40	
其他	77,648.86	35,319.83
合计	1,392,244.15	1,688,954.26

注：管理费用本期发生额较上期发生额减少 296,710.11 元，下降 17.57%，主要系公司本期办公费、差旅费及交通费减少所致。

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	129,389.31	404,107.41
减：利息收入	1,065.65	27,740.36
加：手续费	1454.84	2,474.83
合 计	129,778.5	378,841.88

注：财务费用本期发生额较上期发生额减少 249,063.38 元，下降 65.74%，主要系公司本期银行借款减少加所致。

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-920,460.17	173,223.95
合 计	-920,460.17	173,223.95

注：资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 1,093,684.12 元，主要系公司本期末应收款项减少导致计提的坏账损失冲回所致。

28、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-43029.17
合 计		-43029.17

注：本期公允价值变动损益无发生额。

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-379,123.73	-1,144,521.59
取得的投资收益		
合 计	-379,123.73	-1,144,521.59

注：投资亏损较上期金额减少 765,397.86 元，主要系本公司证券投资减少所致。

30、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		101,500.00
合 计		101,500.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
专利补助资金		1,500.00	与收益相关
高新技术企业发展补助资金		100,000.00	与收益相关
合 计		101,500.00	

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
日常经营活动的损失	6.03	
合 计	6.03	

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	289,584.38	148,742.38
递延所得税调整	142,008.51	
因税率变化导致调整的所得税费用		
合计	431,592.89	148,742.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,722,664.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,399.74
子公司适用不同税率的影响	105,925.79
调整以前期间所得税的影响	2,590.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	64,677.09
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	
所得税费用	431,592.89

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	266,300.00	6,090,288.68
政府补助		101,500.00
利息收入	1,065.65	27,740.36
合 计	267,365.65	6,219,529.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	132,800.00	6,158,294.81
销售费用	97,309.84	329,578.75
管理费用	894,970.46	1,006,125.79
手续费	1,454.84	2,474.83
合 计	879,777.65	7,496,474.18

34、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,312,884.65	842,873.46
加：资产减值准备	-920,460.17	173,223.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	415,634.25	442,866.46
无形资产摊销	27,653.70	23,044.75
长期待摊费用摊销	43,085.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		43,029.17
财务费用（收益以“-”号填列）	129,389.31	404,107.41
投资损失（收益以“-”号填列）	379,123.73	1,144,521.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	142,008.51	
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）	-3,781,158.06	711,551.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,770,857.53	-1,511,930.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	388,237.84	-2,601,550.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,907,256.69	-328,261.88

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	509,056.28	1,907,357.87
减：现金的期初余额	2,400,631.29	1,360,227.16
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	-1,891,575.01	547,130.71

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
赣州圣尼特工程设计 有限公司	全国	赣州	工程技术设计服务	100		设立
赣州圣尼特建筑装饰 有限公司	全国	赣州	工程建筑及安装服 务	100		设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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（%）
赣州明大投资管理有限公司	江西赣州	企业投资项目管 理、咨询	5,000,000.00	43.98	43.98

本公司的最终控制方为自然人杨晓明。实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项 目	持股人	本期度	上期度
持股比例（%）	杨晓明	35.24	88.00
表决权比例（%）	杨晓明	88.32	88.00

2、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
赣州融科建材有限公司	实际控制人之直属亲属控制
赣州盛科投资有限公司	同一实际控制人控制
北京明大盛科建筑节能科技有限公司	同一实际控制人控制
赣州众志股权投资有限公司	同一实际控制人控制
北京曦豪雅致建筑材料有限公司	公司总经理邹阳参股的企业
浙江众益制药股份有限公司	公司股东周益成担任董事长、总经理的企业
深圳市奥科伟业科技发展有限公司	董事汤智文控制的企业
邹阳	总经理
刘景泉	董事长、董事会秘书
周益成	董事
曾春林	股东
王晓卫	股东
汤智文	董事
魏凌	董事
叶光源	监事会主席
毛亚辉	监事
李泳进	监事

注 1：根据 2015 年 9 月 29 日公司第一届董事会第六次会议，任命邹阳为公司副总经理，邹阳持有北京曦豪雅致建筑材料有限公司 22.5%的股份，因此，自 2015 年 9 月 29 日起，北京曦豪雅致建筑材料有限公司成为公司的关联方。

注 2：根据相关工商信息显示，2015 年 8 月 20 日，北京中装华澳装饰材料有限公司的股东、法定代表人宁新生任北京明大盛科建筑节能科技有限公司总经理，因此，自 2015 年 8 月 20 日起，北京中装华澳装饰材料有限公司成为公司的关联方。

八、关联方及关联交易

1、关联方交易情况

(1) 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

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	217,729.71	140,600.00

(3) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市奥科伟业科技发展有限公司	采购材料	39,479.24	230,371.50
赣州融科建材有限公司	采购材料	760,000.00	
合计		799,479.24	

2、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应收账款：				
北京曦豪雅致建筑材料有限公司	9,347,695.90		8,029,500.00	1,318,195.90
北京明大盛科建筑节能科技有限公司	2,379,625.00		2,379,625.00	
北京中装华澳装饰材料有限公司	41,597.55			41,597.55
合计	11,768,918.45		10,409,125.00	1,359,793.45
预付账款：				
深圳市奥科伟业科技发展有限公司		20,321.95		20,321.95
赣州融科建材有限公司		2,162,457.20	760,000.00	1,402,457.20
合计		2,182,779.15	760,000.00	1,422,779.15
其他应收款：				
叶光源	10,730.14	29,000.00	25,956.20	13,773.94
邹阳		19,400.00	19.00	19,381.00
合计	10,730.14	48,400.00	25,975.20	33,154.94

(2) 应付项目

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应付账款：				
赣州盛科投资有限公司	219,486.30			219,486.30
深圳市奥科伟业科技发展有限公司	89,696.81	39,479.24	129,176.05	
合计	309,183.11	39,479.24	129,176.05	219,486.30
预收款项：				
北京明大盛科遮阳技术有限公司		375.00		375.00
合计		375.00		375.00

项目名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他应付款：				
刘景泉		899.80		899.80
合计		899.80		899.80

九、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日。本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,651,578.00	100.00	281,929.00	6.06	4,369,648.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,651,578.00	100.00	281,929.00	6.06	4,369,648.79

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,180,537.06	100.00	1,285,973.50	8.47	13,894,563.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,180,537.06	100.00	1,285,973.50	8.47	13,894,563.56

①期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,684,070.19	184,203.51	5.00
1 至 2 年	948,007.90	94,800.79	10.00
2 至 3 年	19,500.00	2,925.00	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,651,578.00	281,929.00	4,369,648.79

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			收回	转销	
坏账准备	1,285,973.50			1,004,044.50	281,929.00
合计	1,285,973.50			1,004,044.50	281,929.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
北京曦豪雅致建筑材料有限公司	1,318,195.90	1 年以内、1-2 年	96,319.59	30.17
湘潭万达广场投资有限公司	768,731.00	1 年以内、1-2 年	44,067.15	17.59
上海通用金属结构工程有限公司	451,343.50	1 年以内	22,567.18	10.33
南宁安吉万达广场有限公司	371,586.37	1 年以内	18,579.32	8.50
石狮世贸房地产开发有限公司	368,809.00	1 年以内	18,440.45	8.44
合计			199,973.68	75.03

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	267,207.53	100.00	18,460.38	6.91	248,747.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	267,207.53	100.00	18,460.38	6.91	248,747.15

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	299,967.03	100.00	22,189.86	7.40	277,777.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	299,967.03	100.00	22,189.86	7.40	277,777.17

① 期末单项金额无重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	215,207.53	10,760.38	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
2-3 年	50,000.00	7,500.00	15.00
合计	267,207.53	18,460.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	22,189.86			3,729.48	18,460.38
合计	22,189.86			3,729.48	18,460.38

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	150,000.00	170,000.00
备用金	108,297.53	128,916.94
社保	8,910.00	1,050.09
暂付款		
合 计	267,207.53.	299,967.03

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
赣州开发区工业投资 有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	37.42	5,000.00
南宁安吉万达广场有 限公司	保证金	50,000.00	2-3 年以内	18.71	7500.00
吴忆民	备用金	25,783.98	1 年以内	9.65	1,289.20
王爱民	备用金	8,200.00	1 年以内	3.07	969.05
白玉丰	备用金	6,004.64	1 年以内	2.45	688.70
合计		189,988.62		71.30	15,446.95

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	294,049.51	1,868,806.53	10,376,307.8	5,527,025.95
房租收入	66,360.00			
合计	3,064,809.51	1,868,806.53	10,376,307.8	5,527,025.95

(2) 主营业务 (分行业)

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	294,049.51	1,868,806.53	10,376,307.8	5,527,025.95
房租	66,360.00			
合计	3,064,809.51	1,868,806.53	10,376,307.8	5,527,025.95

(3) 主营业务 (分产品)

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑遮阳系列产品	1,665,841.04	1,254,481.31	51,11,282.32	3,949,233.75
遮阳系列产品安装	1,525,657.91	553,034.72	4,252,356.42	1,298,414.80
遮阳系列产品设计 及技术服务	346,950.56	51,008.36	1,012,669.06	279,377.40
房屋租金收入	66,360.00			
合计	3,064,809.51	1,868,806.53	10376307.80	5527025.95

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	-379,123.73	-1,144,521.59
合计	-379,123.73	-1,144,521.59

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 6 月 30 日，无应需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本期度无重大会计差错更正事项。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.079	0.079
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.96	0.079	0.079

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6.03
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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
2017 半年度报告

项 目	金 额
小 计	-6.03
所得税影响额	-409780.26
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	-409,774.23

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司

二〇一七年八月二十八日