

SUNEAST™
Create Your Smart Sunshine

圣尼特

NEEQ : 833376

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司

Ganzhou Shengnite Sunshade Technology Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 4 月 6 日，公司第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，增加“仓储服务（不含危险品）”作为公司经营范围。上述事项已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过，并完成工商变更登记。本次变更公司经营范围并修订《公司章程》是为了顺应和满足公司经营发展的需要，拓宽公司经营范围，有利于公司更好地把握商业机遇，不会导致公司的主营业务和商业模式发生重大变化。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、圣尼特	指	赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司
股东大会	指	赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司监事会
主办券商	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2018年1-6月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
天棚帘	指	运用在天窗方面的电动遮阳系统，根据运行原理可分为卷轴式天棚帘、折叠式天棚帘、叶片翻转式天棚帘等。卷轴式、折叠式电动天棚帘一般选用透光率不同的纺织品遮阳，叶片翻转式遮阳系统一般采用垂直片、百叶帘片，通过叶片翻转控制阳光进入室内的比例，达到遮阳效果。
建筑节能	指	指在保证建筑使用功能和室内热环境质量的前提下，降低其使用过程中能源消耗的活动。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司章程》
赣州明大	指	赣州明大投资管理有限公司
赣州广诚	指	赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）

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（会计主管人员）廖君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	半年度内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司正本及公告的原稿。 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。 本次半年报披露的相关材料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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	Ganzhou Shengnite Sunshade Technology Co.,Ltd
证券简称	圣尼特
证券代码	833376
法定代表人	刘景泉
办公地址	江西省赣州市赣州开发区金岭西路 136 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘景泉
电话	0797-8388788
传真	0797-8088210
电子邮箱	2361468041@qq.com
公司网址	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，341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-07-08
挂牌时间	2015-08-26
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E50 建筑装饰和其他建筑业
主要产品与服务项目	建筑遮阳产品及系统配件研发、设计、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	16,600,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	赣州明大投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨晓明

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	913607005584558211	否
注册地址	江西省赣州经济技术开发区金岭西路 136 号	否

注册资本（元）	16,600,000.00 元	否
---------	-----------------	---

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	2,972,671.35	5,300,217.47	-43.91%
毛利率	33.17%	55.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-237,650.57	1,291,072.03	-118.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-237,650.57	1,700,846.26	-113.97%
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）	-0.85%	4.53%	-
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）	-0.85%	5.96%	-
基本每股收益	-0.01	0.08	-112.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,477,434.52	34,804,322.60	10.55%
负债总计	10,733,130.31	6,822,367.82	57.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,744,304.21	27,981,954.78	-0.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.69	-1.18%
资产负债率（母公司）	28.20%	19.94%	-
资产负债率（合并）	27.89%	19.60%	-
流动比率	1.99	2.58	-
利息保障倍数	-0.72	14.31	-

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	-5,643,902.93	3,907,256.69	-244.45%
应收账款周转率	0.40	0.49	-
存货周转率	0.27	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.55%	-16.40%	-

营业收入增长率	-43.91%	-48.92%	-
净利润增长率	-118.41%	53.18%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,600,000	16,600,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司聚焦于大型城市综合体遮阳市场，为该领域客户提供电动天棚帘产品及服务。凭借在细分领域积累的专业优势及丰富经验，公司能够满足客户的多元化及个性化需求，为客户提供优质的产品与服务。

目前，公司拥有专利技术5项，建立了完善的质量、环境和安全管理体系（QHSE）。通过多年的历练成长，公司培养了一支专业、成熟的核心团队，在产品研发、生产供应、营销推广等环节发挥着关键作用。

公司主要通过面向终端客户进行技术品牌推广，及由代理商合作销售的模式开展业务。公司收入来源包括产品销售收入、项目安装服务收入、项目设计等技术服务收入三大类。目前，公司拟开拓新业务仓储服务，打造新的利润增长点，但业务仍在前期开拓中。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

公司目前新增了仓储服务这一业务，拟打造新的利润增长点，该项业务尚处于前期开拓中，不会导致公司主营业务和商业模式发生重大变化。

二、 经营情况回顾

公司专注于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，主要采取技术品牌推广+代理商合作模式，面向城市综合体领域的客户提供电动天棚帘产品及服务。

1、报告期内，公司实现营业收入2,972,671.35元，较上年同期减少2,327,546.12元，降幅为43.91%，主要原因系受下游建筑行业增速放缓影响，公司主营业务收入有所下滑，同时，公司新业务仍在前期开拓中，尚未形成规模。

2、报告期内，公司成本、期间费用情况：

（1）营业成本为1,986,675.95元，较上年同期减少394,639.76元，降幅为16.57%，主要原因系受公司营业收入下滑影响所致；其降幅低于营业收入降幅，主要原因系受下游建筑行业不景气影响，公司建筑遮阳产品及安装业务毛利率出现下滑，同时，公司为开拓新业务，初期定价较低，导致成本偏高。

（2）三项期间费用为1,288,463.38元，较上年同期减少372,135.75元，降幅为22.41%。主要原因系一是伴随营业收入下滑，运输费、办公费、招待费等业务费用相应减少；二是报告期内遮阳产品的项目安装业务减少，因此相应的差旅费大幅减少；三是报告期末虽新增了员工，但报告期内公司部分员工离职，报告期内平均员工数下降，导致本期发生的员工工资费用减少。

3、报告期内，公司实现净利润-237,650.57元，较上年同期减少1,528,722.60元，降幅为118.41%。主要原因系一是受毛利率下滑影响，毛利润同比减少；二是公司为维持业务经营及拓展新业务，仍发生较多期间费用，从而导致净利润出现较大幅度下滑。

4、报告期内，公司资产、负债主要变动情况：

（1）报告期末，应收票据及应收账款为5,690,441.78元，较报告期初减少3,197,088.13元，降幅为35.97%，主要原因系受营业收入下降影响，本期发生的应收票据及应收账款有所减少。

（2）报告期末，其他应收款为4,487,141.17元，较报告期初增加了4,330,727.96元，增幅2,768.77%，主要原因系对外提供借款300万元所致。

（3）报告期末，短期借款为10,000,000.00元，较报告期初增加了6,600,000.00元，增幅194.12%，主要原因系在归还前期借款后，又增加了新的短期借款所致。

(4) 报告期末，预付账款为2,412,557.68元，较报告期初增加了1,056,447.28元，增幅为77.90%；应付账款为388,698.00元，较报告期初减少了2,196,938.15元，降幅为84.97%，主要原因一是报告期内公司办公楼装修以及新业务前期开拓支付的款项较大，二是支付前期留下的应付款项。

5、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,643,902.93元，较上年同期减少9,342,660.48元，主要原因系一是公司营业收入下降，回款随之下降，二是开拓新业务前期投入资金较大；投资活动产生的现金流量净额为-352,627.36元，较上年同期减少1,301,171.25元；筹资活动产生的现金流量净额为6,458,750.67元，较上年同期增加13,206,126.26元，主要原因系公司在偿还上期借款后，增加本期短期借款所致。

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，公司技术人员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，行业对技术人员的需求将不断增加，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

2018年1-6月，公司前五大客户收入占营业收入的比例为94.74%，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，争取直接向终端客户销售，以降低客户集中度。

四、 企业社会责任

公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商及客户等利益相关者。报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司通过合规经营，为社会创造财富，以实际行动践行企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否 为公司的关 联方
萨克森建材(北京)有限公司	2018年5月10日至 2018年7月10日	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	15%	否
萨克森建筑新型材料(廊坊)股份有限公司	2018年5月10日至 2018年7月10日	0.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	15%	否

总计	-	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-	-
----	---	------	--------------	------	--------------	---	---

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

双方本着公平、公正、平等、自愿的原则，本着互惠互利的精神，经过友好协商，达成此次借款协议。上述借款的本金及利息已于2018年7月10日前归还，对公司财务状况无不利影响。

(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	10,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东赣州明大、实际控制人杨晓明，关联方赣州盛科投资有限公司、北京明大盛科建筑节能科技有限公司、赣州融科建材有限公司，公司董事、监事、管理层及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

2、公司董事、监事、高级管理人员做出了《规范关联交易承诺函》。

履行情况：在报告期间承诺方均严格履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,600,000	100.00%	-	16,600,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,150,000	79.22%	-	13,150,000	79.22%
	董事、监事、高管	1,350,000	8.13%	-	1,350,000	8.13%
	核心员工					
总股本		16,600,000	-	0.00	16,600,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末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	赣州明大投资管理有限公司	7,300,000		7,300,000	43.98%	7,300,000	-
2	杨晓明	5,850,000		5,850,000	35.24%	5,850,000	-
3	赣州广诚投资合伙企业（有限合伙人）	1,250,000		1,250,000	7.53%	1,250,000	-
4	周益成	1,250,000		1,250,000	7.53%	1,250,000	-
5	曾春林	450,000		450,000	2.71%	450,000	-
合计		16,100,000	0.00	16,100,000	96.99%	16,100,000	0.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

曾春林是实际控制人杨晓明的弟弟，杨晓明、曾春林分别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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东为赣州明大投资管理有限公司，持有公司730万股份，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，统一社会信用代码：9136070009290863XK，法定代表人为杨晓明，注册地址为赣州经济开发区迎宾大道以南工业一路以东综合楼，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%。
截至本报告期末，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为杨晓明，直接持有公司股份585万股，并间接通过公司控股股东赣州明大投资管理有限公司控制公司730万股股份，通过赣州广诚控制公司125万股，合计控制公司股本的86.75%。
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3月至2004年1月，担任北京明大伟业建筑装饰公司执行董事、总经理；2004年1月至2015年8月，担任北京明大盛科建筑节能科技有限公司执行董事、总经理；2014年3月至2015年5月，担任赣州明大投资管理有限公司执行董事兼总经理；2014年3月至今，担任赣州众志股权投资有限公司监事；2015年1月至2015年4月，担任公司总经理；2015年4月至2016年7月，担任公司董事长兼总经理；2015年5月至今，担任赣州明大投资管理有限公司执行董事；2015年8月至今，担任北京明大盛科建筑节能科技有限公司执行董事；2016年7月至2017年6月，担任赣州盛科投资有限公司总经理。
截至本报告期末，公司实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	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	1992.01.09	大专	2018.4.15-2021.4.14	是
邹阳	董事、总经理	女	1979.09.22	本科	2018.4.15-2021.4.14	是
余丁梅	董事	女	1980.12.09	本科	2018.4.15-2021.4.14	否
周益成	董事	男	1957.12.28	本科	2018.4.15-2021.4.14	否
熊欢清	董事	男	1987.10.10	大专	2018.4.15-2021.4.14	否
毛亚辉	监事	男	1990.09.28	大专	2018.4.15-2021.4.14	是
夏霖芝	监事	男	1993.09.22	大专	2018.4.15-2021.4.14	否
叶光源	监事会主席	男	1986.05.13	大专	2018.4.15-2021.4.14	是
廖君	财务总监	男	1985.12.17	大专	2018.4.15-2021.4.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

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
刘景泉	董事长、董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
邹阳	董事、总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
余丁梅	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
周益成	董事	1,250,000	0.00	1,250,000	7.53%	
熊欢清	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
毛亚辉	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
夏霖芝	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
叶光源	监事会主席	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	1,250,000	0.00	1,250,000	7.53%	0.00

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
廖君		新任	财务总监	聘请
魏凌	董事	离任		离职
李泳进	监事	离任		离职
余丁梅		新任	董事	聘请
汤智文	董事	离任		离职
熊欢清		新任	董事	聘请
夏霖芝		新任	监事	聘请

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

余丁梅女士，1980年12月出生，毕业于江西理工大学应用科学学院，大学本科学历。2006年7月-2008年12月，自主创业；2009年2月-2013年7月，就职于赣州盛科遮阳系统有限公司，任行政经理；2013年7月至今，就职于赣州市哈博教育信息咨询有限公司，任执行董事兼总经理；2015年5月至今，就职于赣州明大投资管理有限公司，任总经理。

熊欢清先生，1987年10月出生，专科学历。2010年7月至2013年8月，就职于赣州高速公司有限责任公司，任现场管理工程师；2013年7月至今，就职于赣州市哈博教育咨询有限公司，任监事；2013年8月至今，就职于赣州市高速和顺实业有限责任公司，任工程技术部管理工程师。

夏霖芝先生，1993年9月22日出生，毕业于新余学院，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。2015年7月—2016年6月，就职于江西八度鱼网络科技有限公司，任前端工程师；2016年7月—2017年1月月就职于杭州示远科技有限公司，任前端工程师；2017年3月至今，就职于赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司，任前端工程师。

廖君先生，1985年12月17日出生，毕业于云南大学，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2016年7月1日至2017年7月1日，就职于九江浔诚会计师事务所有限责任公司任总经办审计助理；2007年8月至2008年2月，自主创业；2008年3月1日至2012年3月30日，就职于江西宣染实业有限公司，任主办会计；2012年4月1日至2016年1月,30日，就职于广州市富顺服装有限公司，任财务部全盘会计；2016年2月至2016年5月，自主创业；2016年6月至今，就职于赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司，任财务经理。

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	4	9

生产人员	5	5
销售人员	1	2
技术人员	3	2
财务人员	3	5
员工总计	16	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	9	9
专科以下	5	12
员工总计	16	23

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、人员变动

报告期内，公司人员变动较大，公司根据需要及时从市场招聘合适人员。

2、人才引进和招聘

针对不同的岗位通过不同的招聘渠道：网络招聘、社会招聘、校园招聘、内部推荐、机构推荐等渠道加强人才引进。

3、培训

根据公司的发展情况，对不同岗位的员工进行岗位技能培训，使员工的专业能力、管理能力和技术开发能力均有提升。

4、薪酬政策

公司在员工薪酬政策上奔着竞争、激励、公平原则不断完善绩效考核和岗位薪酬体系。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	6.1	546,350.19	84,129.81
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	6.2	127.48	127.48
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	6.3	5,690,441.78	8,887,529.91
预付款项	6.4	2,412,557.68	1,356,110.40
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	6.5	4,487,141.17	156,413.21
买入返售金融资产		-	-
存货	6.6	7,698,280.38	6,889,751.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	6.7	476,080.85	202,099.73
流动资产合计		21,310,979.53	17,576,162.47
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	6.8	14,742,540.47	15,055,073.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	6.9	1,762,172.16	1,789,825.86
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	6.10	498,090.82	272,874.38
递延所得税资产	6.11	163,651.54	110,386.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,166,454.99	17,228,160.13
资产总计		38,477,434.52	34,804,322.60
流动负债：			
短期借款	6.12	10,000,000.00	3,400,000.00
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	6.13	388,698.00	2,585,636.15
预收款项	6.14	59,027.78	54,709.12
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	6.15	95,846.85	58,865.27
应交税费	6.16	71,259.94	484,027.46
其他应付款	6.17	118,297.74	239,129.82
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		-	-
流动负债合计		10,733,130.31	6,822,367.82
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		-	-
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		10,733,130.31	6,822,367.82
所有者权益（或股东权益）：			

股本	6.18	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	6.19	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	6.20	238,750.24	238,750.25
一般风险准备		-	-
未分配利润	6.21	1,511,625.71	1,749,276.27
归属于母公司所有者权益合计		27,744,304.21	27,981,954.78
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		27,744,304.21	27,981,954.78
负债和所有者权益总计		38,477,434.52	34,804,322.60

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：廖君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		525,170.67	82,605.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		127.48	127.48
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	12.1	5,690,441.78	8,887,529.91
预付款项		2,412,557.68	1,356,110.4
其他应收款	12.2	4,492,841.17	156,413.21
存货		7,697,680.38	6,889,751.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		476,080.85	202,099.73
流动资产合计		21,294,900.01	17,574,637.98
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		100,000.00	100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		14,742,540.47	15,055,073.75
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,762,172.16	1,789,825.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		498,090.82	272,874.38
递延所得税资产		163,651.54	110,386.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		17,266,454.99	17,328,160.13
资产总计		38,561,355.00	34,902,798.11
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	3,400,000.00
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		545,368.20	2,742,306.35
预收款项		59,027.78	54,709.12
应付职工薪酬		86,246.85	58,865.27
应交税费		68,123.98	468,397.11
其他应付款		115,997.74	236,829.82
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,874,764.55	6,961,107.67
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		-	-
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		10,874,764.55	6,961,107.67
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		238,750.24	238,750.25
一般风险准备		-	-
未分配利润		1,453,911.95	1,709,011.93
所有者权益合计		27,686,590.45	27,941,690.44
负债和所有者权益合计		38,561,355.00	34,902,798.11

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：廖君

(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		2,972,671.35	5,300,217.47
其中：营业收入	6.22	2,972,671.35	5,300,217.47
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,271,000.95	3,198,422.8
其中：营业成本	6.22	1,986,675.95	2,381,315.71
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	6.23	77,838.06	76,968.13
销售费用	6.24	66,155.61	138,576.48
管理费用	6.25	981,069.43	1,204,399.44
研发费用	6.26	68,572.23	187,844.71
财务费用	6.27	171,991.11	129,778.50
资产减值损失	6.28	-81,301.44	-920,460.17
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	6.29	-	-379,123.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-298,329.60	1,722,670.94

加：营业外收入	6.30	-	-
减：营业外支出	6.31	-	6.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-298,329.60	1,722,664.91
减：所得税费用	6.32	-60,679.03	431,592.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,650.57	1,291,072.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		17,449.42	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-237,650.57	1,291,072.03
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-237,650.57	1,291,072.03
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-237,650.57	1,291,072.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-237,650.57	1,291,072.03
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		-0.01	0.08
(二)稀释每股收益		-0.01	0.08

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：廖君

(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	12.3	2,953,545.14	3,604,809.51
减：营业成本	12.3	1,983,875.95	1,868,806.63
税金及附加		77,838.06	70,990.66
销售费用		66,155.61	138,576.48
管理费用		974,869.43	1,174,049.44
研发费用		68,572.23	187,844.71
财务费用		171,900.69	129,778.50
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-81,301.44	-1,007,773.68
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-379,123.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-308,365.39	663,413.04
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	6.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-308,365.39	663,407.01
减：所得税费用		-53,265.40	166,427.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-255,099.99	496,979.85
（一）持续经营净利润		-255,099.99	496,979.85
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-255,099.99	496,979.85

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	0.08

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：廖君

（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		8,415,369.86	15,043,768.67
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	6.33	279,672.92	267,365.65
经营活动现金流入小计		8,695,042.78	15,311,134.32
购买商品、接受劳务支付的现金		12,302,166.01	9,462,008.18
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		490,554.61	892,424.23
支付的各项税费		650,610.35	169,667.57
支付其他与经营活动有关的现金	6.33	895,614.74	879,777.65
经营活动现金流出小计		14,338,945.71	11,403,877.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,643,902.93	3,907,256.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	970,537.73
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		0	970,537.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,627.36	21,993.84
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		352,627.36	21,993.84
投资活动产生的现金流量净额		-352,627.36	948,543.89
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	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	16,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,249.33	147,375.59
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		3,541,249.33	16,747,375.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,458,750.67	-6,747,375.59
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		462,220.38	-1,891,575.01
加：期初现金及现金等价物余额		84,129.81	2,400,631.29
六、期末现金及现金等价物余额		546,350.19	509,056.28

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：廖君

(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		8,413,324.89	15,043,768.67
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		275,962.54	163,865.65
经营活动现金流入小计		8,689,287.43	15,207,634.32
购买商品、接受劳务支付的现金		12,302,166.01	9,462,008.18
支付给职工以及为职工支付的现金		490,554.61	892,424.23

支付的各项税费		644,955.80	169,667.57
支付其他与经营活动有关的现金		895,513.94	862,327.65
经营活动现金流出小计		14,333,190.36	11,386,427.63
经营活动产生的现金流量净额		-5,643,902.93	3,821,206.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	970,537.73
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		0.00	970,537.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,282.39	21,993.84
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		372,282.39	21,993.84
投资活动产生的现金流量净额		-372,282.39	948,543.89
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	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	16,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,249.33	147,375.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,541,249.33	16,747,375.59
筹资活动产生的现金流量净额		6,458,750.67	-6,747,375.59
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		442,565.35	-1,977,625.01
加：期初现金及现金等价物余额		82,251.10	2,400,631.29
六、期末现金及现金等价物余额		524,816.45	423,006.28

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：廖君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

公司名称：赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司

成立时间：2010年7月8日

注册地址：江西省赣州经济技术开发区金岭西路136号

注册资本：人民币1,660.00万元

法定代表人：刘景泉

公司行业性质：建筑装饰和其他建筑业

挂牌时间：2015年8月26日

证券代码：833376

证券简称：圣尼特

1.1 公司历史沿革

①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”）成立于2010年7月8日，企业法人营业执照注册号为360703210004323，原公司名称为赣州盈科遮阳技术有限公司，注册资本为人民币5,000,000.00元，实收资本人民币5,000,000.00元，上述实收资本业经江西东顺会计师事务所有限公司赣东顺验字[2010]139号验资报告验证，股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额	出资比例
1	曾春林	4,000,000.00	80.00%
2	曾菊秀	1,000,000.00	20.00%
	合计	5,000,000.00	100.00%

②2010年8月8日公司实际控制人杨晓明分别与曾春林、曾菊秀签订的《委托持股协议》，其中曾春林所持有的3,550,000.00元出资为代杨晓明持有，曾菊秀所持有的850,000.00元出资为代杨晓明持有，股权代持情况如下：

序号	股东名称	出资额	代持比例
1	曾春林	3,550,000.00	71.00%
2	曾菊秀	850,000.00	17.00%
	合计	4,400,000.00	88.00%

③2013年11月20日，公司召开股东会，审议通过关于企业名称变更、经营范围变更的议案，2013年11月27日，公司取得由赣州市工商局换发的《企业法人营业执照》，公司名称变更为：“赣州圣尼特遮阳科技有限公司”。

④2015年1月22日，公司召开股东会，审议通过吸收杨晓明为公司新股东的议案；曾春林将其名义持有的3,550,000.00元出资，公司71.00%的股权转让给杨晓明，曾菊秀将其名义持有的850,000.00元出资，公司17.00%的股权转让给杨晓明。2015年1月22日，曾春林、曾菊秀分别与杨晓明签署了股权转让协议，并于2015年3月20日，杨晓明分别与曾春林、曾菊秀签署了《解除委托持股协议》，确认上述股权转让系代持的还原。本期股权转让后，公司股权结构如下表：

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	杨晓明	4,400,000.00	88.00%
2	曾春林	450,000.00	9.00%
3	曾菊秀	150,000.00	3.00%
	合计	5,000,000.00	100.00%

⑤2015年3月22日，公司召开股东会，审议通过以现金方式增加注册资本人民币8,750,000.00元的议案；新增注册资本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。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额	持股比例
----	------	-----	------

序号	股东名称	出资额	持股比例
1	赣州明大投资管理有限公司	7,300,000.00	53.09%
2	杨晓明	5,850,000.00	42.55%
3	曾春林	450,000.00	3.27%
4	曾菊秀	150,000.00	1.09%
	合计	13,750,000.00	100.00%

⑥2015年4月9日，公司创立大会暨2015年第一次临时股东大会决议，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，已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。公司于2015年4月28日办理了工商变更登记，变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（股份数量）	持股比例
1	赣州明大投资管理有限公司	7,300,000.00	53.09%
2	杨晓明	5,850,000.00	42.55%
3	曾春林	450,000.00	3.27%
4	曾菊秀	150,000.00	1.09%
	合计	13,750,000.00	100.00%

公司于2015年9月23日取得赣州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码91360700589231468Y号《企业法人营业执照》。

⑦公司2015年7月7日第三次临时股东大会决议，公司增加注册资本人民币2,850,000.00元，股本人民币2,850,000.00元，本次新增注册资本由赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）、周益成、王晓卫和汤智文认缴。变更后的注册资本为人民币16,660,000.00元，股本人民币16,660,000.00元。本次实收资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所瑞华验字[2015]第36010006号验资报告验证，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（股份数量）	持股比例
1	赣州明大投资管理有限公司	7,300,000.00	43.98%
2	杨晓明	5,850,000.00	35.24%
3	曾春林	450,000.00	2.71%
4	曾菊秀	150,000.00	0.90%
5	赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	7.53%
6	周益成	1,250,000.00	7.53%

序号	股东名称	出资额（股份数量）	持股比例
7	王晓卫	250,000.00	1.51%
8	汤智文	100,000.00	0.60%
	合计	16,600,000.00	100.00%

1.2 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）。

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，分别是赣州圣尼特工程设计咨询有限公司和赣州圣尼特建筑装饰有限公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 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 42 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。

2.2 持续经营

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

3、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 上半年度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。

4、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“4.18 收入”。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“4.24 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.4.2 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数。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数和对比数。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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

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，仍冲减少数股东权益。

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“4.10 长期股权投资”或本附注“4.7 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4.10.2.4）和“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”（详见前段）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。

4.5 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现金、价值变动风险很小的投资。

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 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。

4.6.2 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；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。

4.6.3 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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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。

年初数和上年实际数按照上年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。

4.7 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。

4.7.1 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。

4.7.2 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。

4.7.2.1 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。

4.7.3 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。

4.7.3.1 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。

4.7.4 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。

4.8 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.8.1 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。

4.8.2 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账款余额 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
组合 1	除已单独计提减值准备及组合 2 之外的应收账款及其他应收款
组合 2	关联往来

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
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中,组合 1 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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,组合 2 如无客观证据表明其发生了减值的,不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

4.8.3 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.9 存货

4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

4.9.2 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。

4.9.3 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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

4.9.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.10 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“4.7 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。

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

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

长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

4.10.2 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。

4.10.2.1 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。

4.10.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

4.10.2.3 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。

4.10.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

4.11 固定资产

4.11.1 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。

4.11.2 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 (%)
房屋建筑物	平均年限法	25	5	3.80
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00
其他设备	平均年限法	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。

4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.11.4 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。

4.12 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“4.15 长期资产减值”。

4.13 无形资产

4.13.1 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	折旧年限(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。

4.13.2 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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.15 长期资产减值”。

4.14 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）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收益期间按直线法摊销。

长期待摊资产名称	摊销方法	摊销期限（年）
房屋装修支出	直线摊销法	5

4.15 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

4.16 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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）。

4.17 预计负债

4.17.1 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

4.17.2 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

4.18 收入

4.18.1 销售商品

本公司在以下条件同时满足时，确认营业收入的实现：

- ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②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企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4.18.2 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

A. 收入的金额能够可靠的计量；

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。

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

A. 已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿的，按照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；

B. 已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

C. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

公司与其他公司签订的合同或协议如果既包括销售商品又包括提供劳务，若销售商品和提供劳务能够区分且能够单独计量的，则分别核算销售商品和提供劳务；若销售商品和提供劳务不能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，则全部作为销售商品部分进行会计处理。

4.18.3 让渡资产使用权

①本公司在同时满足下列条件时，确认让渡资产使用权收入：

A.与交易相关的经济利益很可能流入企业；

B.收入的金额能够可靠地计量。

②本公司分别按照下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A.利息收入金额，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；

B.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4.18.4 公司收入具体确认方法如下：

1) 建筑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，确认遮阳产品销售收入。

2) 建筑遮阳系列产品安装、设计及技术服务收入，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。

4.19 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，并在确认相关费用或损失期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应对按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始计量时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.20 递延所得税资产/递延所得税负债

4.20.1 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年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.20.2 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。

4.20.3 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。

4.20.4 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。

4.21 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。

4.21.1 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。

4.22 其他重要的会计政策和会计估计

无

4.23 重要会计政策、会计估计的变更

4.23.1 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更。

4.23.2 会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

4.24 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：

4.24.1 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。

4.24.2 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。

4.24.3 长期资产减值准备

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。

4.24.4 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。

4.24.5 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。

4.24.6 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按16%/、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	按实际应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日。本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,730.05	3,755.37
银行存款	519,265.92	80,020.22
其他货币资金	354.22	354.22
合计	546,350.19	84,129.81
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

6.2.1 分类

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	127.48	127.48
其中：权益工具投资	127.48	127.48
合计	127.48	127.48

6.3 应收票据及应收账款

6.3.1 应收票据

6.3.1.1 按类别列示如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	510,916	489,147.24
合计	510,916	489,147.24

6.3.1.2 期末不存在应收票据质押情况。

6.3.1.3 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

6.3.2 应收账款

6.3.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1（账龄组合）	5,537,948.05	99.25	400,019.82	7.22	5,137,928.23
组合2 不计提坏账准备的应收账款	41,597.55	0.75			41,597.55
组合小计	5,579,545.60	100.00	400,019.82	7.22	5,179,525.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	5,579,545.60	100.00	400,019.82	7.22	5,179,525.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1(账龄组合)	9,070,871.01	99.54	714,085.89	7.87	8,356,785.12
组合2 不计提坏账准备的应收账款	41,597.55	0.46			41,597.55
组合小计	9,112,468.56	100.00	714,085.89	7.87	8,398,382.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,112,468.56	100.00	714,085.89	7.87	8,398,382.67

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,090,930.68	204,546.53	5.00
1-2年	431,586.37	43,158.64	10.00
2-3年	1,015,431.00	152,314.65	15.00
合计	5,537,948.05	400,019.82	7.22

②组合中，不计提坏账准备的应收账款

公司名称	是否关联方	账龄	期末余额	占本期期末总额比例(%)
北京中装华澳装饰材料有限公司	是	2-3年	41,597.55	0.75
合计				

6.3.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额转回 314,066.07 元。

6.3.2.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,968,629.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 275,304.60 元。

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,341,167.47	97.04	1,286,105.29	94.84
1-2年	71,390.21	2.96	70,005.11	5.16
合计	2,412,557.68	100.00	1,356,110.40	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,535,779.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.66%。

6.5 其他应收款

6.5.1 应收利息

无。

6.5.2 应收股利

无。

6.5.3 剩余其他应收款

6.5.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1（账龄组合）	4,741,727.54	100.00	254,586.38	5.37	4,487,141.16
组合 2（保证金、备用金组合）					
组合小计	4,741,727.54	100.00	254,586.38	5.37	4,487,141.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,741,727.54	100.00	254,586.38	5.37	4,487,141.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (账龄组合)	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21
组合小计	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,591,727.54	229,586.38	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	4,741,727.54	254,586.38	5.37

6.5.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 232,764.63 元。

6.5.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	254,225.74	8,200.00
备用金	87,714.17	150,000.00
社保等代垫款	17,787.64	20,034.96
借款	3,000,000.00	0.00
代垫材料款	1,382,000.00	
合计	4,741,727.54	178,234.96

6.5.3.4 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
萨克森建筑新型材料 (廊坊) 股份有限公司	借款	1,500,000.00	1 年内	31.63%	75,000.00
萨克森建材 (北京) 有限公司	借款	1,500,000.00	1 年内	31.63%	75,000.00
赣州诚阳贸易有限公司	公司往来	1,110,000.00	1 年内	23.41%	55,500.00

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
赣州开发区红磨坊窗帘布艺店	公司往来	300,000.00	1年内	6.33%	15,000.00
海宁市许村镇锦辉布艺经营部	保证金	103,225.74	1年内	2.18%	5,161.29
合计		4,513,225.74		95.18%	225,661.29

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,803,134.48		5,803,134.48
库存商品	1,343,441.48		1,343,441.48
在成品	551,704.42		551,704.42
合计	7,698,280.38		7,698,280.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,122,290.65		5,122,290.65
库存商品	634,024.36		634,024.36
发出商品	1,133,436.92		1,133,436.92
合计	6,889,751.93		6,889,751.93

6.7 其他流动资产

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预缴企业所得税	476,080.85	202,099.73
合计	476,080.85	202,099.73

6.8 固定资产

6.8.1 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、年初余额	14,436,908.18	1,940,097.69	824,371.91	252,504.29	17,453,882.07
2、本期增加金额		112,905.98	21,979.20		134,885.18
(1) 购置		112,905.98	21,979.20		134,885.18

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	其他设备	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、期末余额	14,436,908.18	2,053,003.67	846,351.11	252,504.29	17,588,767.25
二、累计折旧					
1、年初余额	1,306,948.42	527,349.54	377,412.17	187,098.19	2,398,808.32
2、本期增加金额	274,301.28	85,708.12	66,667.26	20,741.80	447,418.46
(1) 计提	274,301.28	85,708.12	66,667.26	20,741.80	447,418.46
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,581,249.70	613,057.66	444,079.43	207,839.99	2,846,226.78
三、减值准备					
1、年初余额					
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	12,855,658.48	1,439,946.01	402,271.68	44,664.30	14,742,540.47
2、年初账面价值	13,129,959.76	1,412,748.15	446,959.74	65,406.10	15,055,073.75

6.8.2 期末固定资产不存在闲置的固定资产。

6.8.3 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

6.8.4 期末无通过经营租赁租出固定资产。

6.8.5 期末无持有待售的固定资产。

6.8.6 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6.8.7 期末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

6.9 无形资产

6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,899,344.37	86,601.94	1,985,946.31
2、本期加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3、本期少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,899,344.37	86,601.94	1,985,946.31
二、累计摊销			
1、年初余额	146,945.56	49,174.89	196,120.45
2、本期加金额	23,323.59	4,330.11	27,653.70
(1) 计提	23,323.59	4,330.11	27,653.70
3、本期少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	170,269.15	53,505.00	223,774.15
三、减值准备			
1、年初余额			
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	1,729,075.22	33,096.94	1,762,172.16
2、年初账面价值	1,752,398.81	37,427.05	1,789,825.86

6.9.2 年末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6.9.3 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修支出	272,874.38	268,301.84	43,085.40		498,090.82
合计	272,874.38	268,301.84	43,085.40		498,090.82

6.11 递延所得税资产

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	654,606.20	163,651.55	735,907.64	110,386.15

公允价值变动损益				
合计	654,606.20	163,651.55	735,907.64	110,386.15

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款		
保证借款	10,000,000.00	3,400,000.00
合计	10,000,000.00	3,400,000.00

注：本公司按与贷款机构签订的借款协议约定条款，将公司短期借款按借款类型分为抵押+保证借款、保证借款两类。

6.12.2 短期借款按贷款银行列示

贷款银行	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
赣州农村商业银行股份有限公司营业部	2018.3.22-2019.3.20	5.655%	保证	10,000,000.00
	合计			10,000,000.00

6.13 应付账款及应付账款

6.13.1 应付票据

无。

6.13.2 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	388,698.00	2,483,742.07
其他		101,894.08
合计	388,698.00	2,585,636.15

6.13.2 截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	59,027.78	54,709.12
合计	59,027.78	54,709.12

6.14.2 截止 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,865.27	484,354.1	447,372.52	95,846.85
二、离职后福利-设定提存计划		43,182.09	43,182.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,865.27	527,536.19	490,554.61	95,846.85

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,892.83	451,581.37	411,432.20	95,042.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	3,972.44	19,092.73	22,800.32	264.85
其中：医疗保险费	3,167.70	15,416.14	18,372.66	211.18
工伤保险费	553.25	2,452.72	2,969.08	36.89
生育保险费	251.49	1,223.87	1,458.58	16.78
4、住房公积金		13,680.00	13,140.00	540.00
5、工会经费和职工教育经费				
期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	58,865.27	484,354.1	447,372.52	95,846.85

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		42,132.53	42,132.53	
2、失业保险费		1,049.56	1,049.56	
3、企业年金缴费				
合计		43,182.09	43,182.09	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按社保最低缴费标准的19.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	32,395.92	413,681.11
城市维护建设税	776.11	13,381.17
教育费附加	332.62	5,713.69
地方教育费附加	221.75	3,844.24

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	28,349.62	24,254.60
房产税	8,846.54	8,846.54
企业所得税	0	14,136.35
个人所得税	337.38	169.76
合计	71,259.94	484,027.46

6.17 其他应付款

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	0.00	16,556.58
合计	0.00	16,556.58

6.17.2 应付股利

无。

6.17.3 剩余其他应付款

6.17.3.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
中介费	105,000.00	200,000.00
电费		
社保及公积金	997.73	997.73
其他费用	12,300.01	21,575.51
合计	118,297.74	222,573.24

6.17.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市中银律师事务所	100,000.00	未再合作，尚未支付。
合计	100,000.00	

6.18 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,660,000.00						16,660,000.00

6.19 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,393,928.26			9,393,928.26
合计	9,393,928.26			9,393,928.26

6.20 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	238,750.24			238,750.24
合计	238,750.24			238,750.24

注：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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任 5%意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.21 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	1,749,276.28	1,072,346.59
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	1,749,276.28	1,072,346.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	-237,650.57	747,670.28
加：所有者权益内部结转（股份制改造时弥补以前年度亏损）		
减：提取法定盈余公积		70,740.60
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		
期末未分配利润	1,511,625.71	1,749,276.28

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 按业务性质分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,793,134.76	1,949,389.93	5,233,857.47	2,381,315.71
其他业务	179,536.59	37,286.02	66,360.00	
合计	2,972,671.35	1,986,675.95	5,300,217.47	2,381,315.71

6.22.2 按产品类别列示如下：

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	2,080,376.81	1,732,405.58	1,665,841.04	1,254,481.31
遮阳系列产品安装	332,711.65	196,726	3,221,065.87	1,065,543.80
遮阳系列产品设计及技术服务	380,046.30	20,258.35	346,950.56	51,008.36
仓储收入	48,923.25	18,550.00		
租金收入	130,613.34	18,736.02	66,360.00	
合计	2,972,671.35	1,986,675.95	5,300,217.47	2,381,315.71

6.22.3 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期	
	金额	比例（%）
萨克森新型建筑材料（廊坊）股份有限公司	1,906,715.30	64.14
广东美科设计工程有限公司	360,920.09	12.14
石狮世茂房地产开发有限公司	332,711.65	11.19
上海撒姆尔智能技术有限公司	85,470.09	2.88
江西一年以后通讯技术有限公司	130,613.34	4.39
合计	2,816,430.47	94.74

(续)

客户名称	上期	
	金额	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

6.23 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	6,327.13	6,069.59
教育费附加	2,732.73	2,702.98
地方教育费附加	1,786.70	1,801.98
土地使用税	48,509.20	48,509.20
房产税	17,693.08	17,693.08
印花税	789.22	191.30
合计	77,838.06	76,969.13

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,925.67	43,700.00
运杂费	1,504.01	59,858.99
展会费		
差旅费	11,062.68	27,857.95
广告费	510.00	283.02
办公费	610.89	650.00
折旧费		
业务招待费	2,330.34	4,981.55
其他	6,212.02	1,244.97
合计	66,155.61	138,576.48

6.25 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	288,983.32	455,280.38
税金		
折旧费	263,358.48	276,994.72
办公费	52,159.30	96,012.28
差旅费	4,155.50	75,218.61
中介服务费	193,103.73	125,809.38
业务招待费	14,917.44	13,479.54
无形资产摊销	27,653.70	27,653.70
交通费	13,848.66	13,216.57
长期待摊费用摊销	43,085.40	43,085.40
其他	79,803.90	77,648.86
合计	981,069.43	1,204,399.44

6.26 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	68,572.23	187,844.71
合计	68,572.23	187,844.71

6.27 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,388.58	129,389.31

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	3,509.89	1,065.65
加：汇兑损益		
手续费及其他	2,112.42	1,454.84
合计	171,991.11	129,778.50

6.28 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-81,301.44	-920,460.17
合计	-81,301.44	-920,460.17

6.29 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取得的投资收益	0.00	-379,123.73
合计	0.00	-379,123.73

6.30 营业外收入

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	0.00	0.00	
其他	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	

6.31 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金额
罚款滞纳金			
其他	0.00	6.03	
合计	0.00	6.03	

6.32 所得税费用

6.32.1 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	-7,413.63	289,584.38
递延所得税费用	-53,265.40	142,008.51
合计	-60,679.03	431,592.89

6.32.2 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	-298,329.60
弥补以前年度亏损	

按法定/适用税率计算的所得税费用	-74,582.40
子公司适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除影响	1,068.17
调整以前期间所得税的影响	-8,481.80
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	74,582.40
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
可抵扣暂时性差异变化的影响	-53,265.40
所得税费用	-60,679.03

6.33 现金流量表项目

6.33.1 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
利息收入	3,509.89	1,065.65
往来款等	276,163.03	266,300.00
合计	279,672.92	267,365.65

6.33.2 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
销售费用	56,007.61	97,309.84
管理费用	833,577.56	894,970.46
往来款	4,007.57	132,800.00
手续费等	2,022.00	1,454.84
合计	895,614.74	879,777.65

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-237,650.57	1,312,884.65
加：资产减值准备	-81,301.44	-920,460.17
固定资产折旧	447,418.46	415,634.25
无形资产摊销	27,653.70	27,653.70
长期待摊费用摊销	43,085.40	43,085.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	171,991.11	129,389.31
投资损失		379,123.73
递延所得税资产减少	-53,265.40	142,008.51
递延所得税负债增加		
存货的减少	-808,528.45	-3,781,158.06
经营性应收项目的减少	-2,190,087.11	5,770,857.53
经营性应付项目的增加	-2,963,218.63	388,237.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,643,902.93	3,907,256.69
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	546,350.19	509,056.28
减：现金的期初余额	84,129.81	2,400,631.29
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	462,220.38	-1,891,575.01

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	546,350.19	84,129.81
其中：库存现金	26,730.05	3,755.37
可随时用于支付的银行存款	519,265.92	80,020.22
可随时用于支付的其他货币资金	354.22	354.22
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	546,350.19	84,129.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权或使用权受限制的资产

无

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
赣州圣尼特建筑装饰有限公司	赣州市	赣州市	遮阳产品的加工、安装、承包、维修服务、售后服务。	100%		新设立
赣州圣尼特工程设计咨询有限公司	赣州市	赣州市	建筑遮阳工程专业设计，技术咨询服务。	100%		新设立

8、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

应收账款：

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。

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进行管理。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司所承担的流动风险不重大。

9、关联方及关联交易

9.1 关联方情况

9.1.1 本公司母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公	对本公司表决权比例(%)
-------	-----	------	------	--------	--------------

			(万元)	司的持股比例 (%)	
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。	500.00	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	本年度	上年度
持股比例 (%)	杨晓明	35.24	35.24
表决权比例 (%)	杨晓明	86.75	86.75

9.1.2 本公司的其他关联方

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戚控制
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
深圳市奥科伟业科技发展有限公司	本公司股东汤智文控制企业
北京中装华澳装饰材料有限公司	北京明大盛科建筑节能科技有限公司总经理宁新生担任股东、法定代表人的企业
曾春林	本公司股东
曾菊秀	本公司股东
赣州广诚投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
周益成	本公司股东
王晓卫	本公司股东
汤智文	本公司股东
刘景泉	本公司法定代表人、董事长
邹阳	董事兼总经理

9.1.3 本公司子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	经营范围	注册资本	期末实际 出资	持股 比例	表决权比例
赣州圣尼特建筑装饰有限公司	赣州市	赣州市	遮阳产品的加工、 安装、承包、维修 服务、售后服务。	100 万元	10 万元	100%	100%
赣州圣尼特工程 设计咨询有限公司	赣州市	赣州市	建筑遮阳工程专业 设计，技术咨询服 务。	100 万元	0 万元	100%	100%

9.2 关联方交易情况

9.2.1 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	采购商品	0	39,479.24

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司			
赣州融科建材有限公司	采购商品	0	760,000.00

9.2.2 关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	北京中装华澳装饰材料有限公司	41,597.55	41,597.55
其他应收款	曾春林	3,674.50	0.00
预付款项	深圳市奥科伟业科技发展有限公司	35,864.93	35,864.93
预付款项	赣州盛科投资有限公司	816,352.71	846,352.71
合计		897,489.69	923,815.19

② 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	赣州圣尼特建筑装饰有限公司	154,670.20	156,670.20
其他应付款	曾春林	0.00	3,094.00
合计		154,670.20	159,764.20

9.3 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	126,635.53	217,729.71

10、承诺及或有事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

11、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收票据及应收账款

12.1.1 应收账款

12.1.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	5,537,948.05	99.25	400,019.82	7.22	5,137,928.23
组合 2 不计提坏账准备的应收账款	41,597.55	0.75			41,597.55
组合小计	5,579,545.60	100.00	400,019.82	7.22	5,179,525.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,579,545.60	100.00	400,019.82	7.22	5,179,525.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合 1 (账龄组合)	9,070,871.01	99.54	714,085.89	7.87	8,356,785.12
组合 2 不计提坏账准备的应收账款	41,597.55	0.46			41,597.55
组合小计	9,112,468.56	100.00	714,085.89	7.87	8,398,382.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,112,468.56	100.00	714,085.89	7.87	8,398,382.67

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,090,930.68	204,546.53	5
1-2年	431,586.37	43,158.64	10
2-3年	1,015,431.00	152,314.65	15
合计	5,537,948.05	400,019.82	7.22

②组合中，不计提坏账准备的应收账款

公司名称	是否关联方	账龄	期末余额	占本期期末总额比例(%)
北京中装华澳装饰材料有限 公司	是	2-3年	41,597.55	0.75
合计				

12.1.1.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额转回 314,066.07 元。

12.1.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,968,629.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 275,304.6 元。

12.1.2 应收票据

12.1.2.1 按类别列示如下

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	510,916.00	489,147.24
合计	510,916.00	489,147.24

12.1.2.2 期末不存在应收票据质押情况。

12.1.2.3 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

12.2 其他应收款

12.2.1 应收利息

无。

12.2.2 应收股利

无。

12.2.3 剩余其他应收款

12.2.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1（账龄组合）	4,747,427.54	100.00	254,586.37	5.36	4,492,841.17
组合 2（保证金、备用金组合）					
组合小计	4,747,427.54	100.00	254,586.37	5.36	4,492,841.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	4,747,427.54	100.00	254,586.37	5.36	4,492,841.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
组合 1 (账龄组合)	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21
组合小计	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	178,234.96	100.00	21,821.75	12.24	156,413.21

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,597,427.54	229,586.37	5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	50,000.00	15,000.00	30.00
合计	4,747,427.54	254,586.37	5.39

12.2.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 232,764.63 元。

12.2.3.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	254,225.74	8,200.00
备用金	87,714.17	150,000.00
社保等代垫款	23,487.64	20,034.96
代垫材料款	1,382,000.00	0.00
借款	3,000,000.00	0.00

合计	4,747,427.55	178,234.96
----	--------------	------------

12.2.3.4 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 (%)	坏账准备年末余额
萨克森建筑新型材料（廊坊）股份有限公司	借款	1,500,000.00	1年内	31.60	75,000.00
萨克森建材（北京）有限公司	借款	1,500,000.00	1年内	31.60	75,000.00
赣州诚阳贸易有限公司	公司往来	1,110,000.00	1年内	23.38	55,500.00
赣州开发区红磨坊窗帘布艺店	公司往来	300,000.00	1年内	6.32	15,000.00
海宁市许村镇锦辉布艺经营部	保证金	103,225.74	1年内	2.17	5,161.29
合计		4,513,225.74		95.07	225,661.29

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 按业务性质分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,774,008.55	1,946,589.93	294,049.51	1,868,806.53
其他业务	179,536.59	37,286.02	66,360.00	0.00
合计	2,953,545.14	1,983,875.95	3,064,809.51	1,868,806.53

12.3.2 按产品类别列示如下：

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	2,080,376.81	1,732,405.58	1,665,841.04	1,254,481.31
遮阳系列产品安装	332,711.65	196,726.00	1,525,657.91	553,034.72
遮阳系列产品设计及技术服务	360,920.09	17,458.35	346,950.56	51,008.36
仓储收入	48,923.25	18,550.00		
租金收入	130,613.34	18,736.02	66,360.00	
合计	2,953,545.14	1,983,875.95	3,064,809.51	1,868,806.53

12.3.3 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期	
	金额	比例 (%)
萨克森新型建筑材料（廊坊）股份有限公司	1,906,715.30	64.56
广东美科设计工程有限公司	360,920.09	12.22
石狮世茂房地产开发有限公司	332,711.65	11.26

客户名称	本期	
	金额	比例（%）
上海撒姆尔智能技术有限公司	85,470.09	2.89
江西一年以后通讯技术有限公司	130,613.34	4.42
合计	2,816,430.47	95.36

13.1 补充资料

13.1.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
小计	0.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	0.00	

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。

13.1.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.85	-0.01	-0.01

赣州圣尼特遮阳科技股份有限公司

2018 年 8 月 25 日