



阳光坊  
NEEQ : 837608

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司  
NingXia Sunny Home Energy Saving Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司概况 .....	6
第三节 会计数据和经营情况.....	8
第四节 重大事件 .....	13
第五节 股份变动和融资.....	错误!未定义书签。
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节 财务会计报告 .....	20
第八节 备查文件目录 .....	78

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人李立新、主管会计工作负责人张春梅及会计机构负责人（会计主管人员）吕卫园保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>李立新持有公司 26.35%的股份，同时持有公司控股股东宁夏天幕工贸有限公司 95.50%的股权，担任公司董事长、总经理、法定代表人，系公司的实际控制人。</p> <p>公司控股股东宁夏天幕工贸有限公司、实际控制人李立新利用控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。</p>
应收账款回收风险	<p>2021年6月末应收账款净额 4,553,918.13 元，比期初增加 884,413.63 元，公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备。但仍不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。</p>
销售区域集中的风险	<p>报告期内，公司的营业收入主要来自于宁夏地区，存在销售区域集中的风险。如果未来宁夏地区的经济形势及相关政策</p>

	发生改变使得公司业务减少，而公司又无法实现在其他地区的市场开拓，将对公司的盈利能力产生不利影响。
原材料价格波动风险	<p>公司的主要原材料为铝合金、木材、玻璃等，原材料占工程总成本比例较高。原材料的价格波动受国家宏观经济变化较大影响，在供应短缺时，公司需要以较高的价格购买原材料，原材料的价格上涨将直接导致施工成本的增加，公司可能无法将材料价格上涨的风险完全转移。此外，受国家政策和劳动力市场供需变化和影响，劳动力供应可能出现短缺，导致劳动力价格上涨，造成公司项目开展过程中人力资源成本增长。</p> <p>公司的主要原材料为铝合金、木材、玻璃等，原材料占工程总成本比例较高。原材料的价格波动受国家宏观经济变化较大影响，在供应短缺时，公司需要以较高的价格购买原材料，原材料的价格上涨将直接导致施工成本的增加，公司可能无法将材料价格上涨的风险完全转移。此外，受国家政策和劳动力市场供需变化和影响，劳动力供应可能出现短缺，导致劳动力价格上涨，造成公司项目开展过程中人力资源成本增长。</p>
持续经营风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司股本为 2277 万元，净资产为 4,523,708.37 元。报告期内，公司净亏损 697,408.06 元，已连续三年亏损，公司受行业经营环境的变化，经营收入出现较大幅度下降，业绩出现较大幅度的下滑并出现较大的亏损，对公司持续经营能力带来较大的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司阳光坊	指	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司
子公司	指	阳光坊（北京）环境科技有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让行为
股东大会	指	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《宁夏阳光坊节能科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司
英文名称及缩写	NingXia Sunny Home Energy Saving Technology Co.,Ltd
证券简称	阳光坊
证券代码	837608
法定代表人	李立新

### 二、 联系方式

董事会秘书	张春梅
联系地址	宁夏银川市金凤区上海路和信创展中心九楼 750000
电话	18609502986
传真	0951-4061102
电子邮箱	451014092@qq.com
公司网址	www.nxsunnyhome.cn
办公地址	宁夏银川德胜工业园区德胜东路德惠街 9 号
邮政编码	750011
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	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 17 日
挂牌时间	2016 年 5 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-33 金属制品业-331 结构性金属制品制造-3312 金属门窗制造
主要业务	节能门窗的生产、销售、安装，新风产品的销售。
主要产品与服务项目	节能门窗的生产、销售、安装，新风产品的销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,770,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（宁夏天幕工贸有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李立新），无一致行动人

#### 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	91640122670406771P	否
注册地址	宁夏银川市德胜工业园区德胜东路德惠街9号	否
注册资本（元）	22,770,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路35号庄家金融大厦25层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,271,924.41	749,321.88	69.74%
毛利率%	-7.77%	-45.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-697,408.06	-1,101,231.60	36.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-696,932.73	-1,057,921.49	34.12%
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）	-14.31%	-4.63%	-
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）	-14.30%	-4.45%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	37.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,186,265.98	13,986,160.05	1.43%
负债总计	9,662,557.61	8,765,043.62	10.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,523,708.37	5,221,116.43	-13.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.23	-13.36%
资产负债率%（母公司）	64.75%	59.75%	-
资产负债率%（合并）	68.11%	62.67%	-
流动比率	1.2	1.27	-
利息保障倍数	-	-37.93	-

##### (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	-32,047.56	-20,134.44	-59.17%
应收账款周转率	0.31	0.08	-
存货周转率	0.19	0.07	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.43%	-2.64%	-



营业收入增长率%	69.74%	519.06%	-
净利润增长率%	-36.67%	-122.68%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

本公司属于“金属门窗制造业”（C3312），专注于建筑节能产品的研发及创新，以及向下游客户提供节能产品的设计、施工、后续维护的一站式服务，公司在多年发展历程中以节能技术及产品研发为先导，具备较强的行业技术应用能力以及产品美观设计能力，能根据客户的要求提供完善的节能门窗全套解决方案以及后续服务，并以此获得经营收入及利润。被评为宁夏自治区“专精特新”企业以及“专精特新”示范企业、宁夏中小企业50强。2017年通过宁夏自治区科技型中小企业的认定。2018年上半年拥有七项产品专利证书。

公司目前处于转型发展期，将新型业务自主研发的窗式防霾新风系统，在全国发展事业合伙人推进“四位一体系统（渠道体系+运营中心+市场开发+投资众筹）”计划，利用博士团队的专有技术结合阳光坊多年的门窗专业技术，推出室内空气治理新型产品。公司凭借自身的技术研发实力和良好的信誉，通过技术创新持续改进产品质量，向客户提供性能稳定、品质可靠的窗式新风系统，通过提供优质的技术服务支持为产品销售提供保障，从而获得收入及利润。

公司自创建以来，以严格的管理，先进的技术，诚信的经营，优质的服务赢得众多客户的信赖与支持。

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,527.63	0.02%	35,575.19	0.25%	-90.08%
应收账款	4,553,918.13	32.10%	3,669,504.5	26.24%	24.10%
存货	6,906,721.34	48.69%	7,247,487.43	51.82%	-4.70%

固定资产	204,136.95	1.44%	372,289.88	2.66%	-45.17%
短期借款	4,990,700.00	35.18%	4,990,700.00	35.68%	0.00%
资产合计	14,186,265.98	100.00%	13,986,160.05	100.00%	1.43%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金本期期末比上年期末减少 90.08%，主要原因是货款回收困难，收回款项都直接用于生产经营。

2、应收账款本期期末比上年期末增加 24.10%，主要原因是公司正常开展业务尚有货款未收到所致；

3、固定资产本期期末比上年期末减少 45.17%，主要原因是计提折旧费用。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,271,924.41	100.00%	749,321.88	100.00%	69.74%
营业成本	1,370,753.34	107.77%	1,089,862.88	145.45%	25.77%
销售费用	6,955.51	0.55%	46,005.99	6.14%	-84.88%
管理费用	700,090.86	55.04%	656,288.70	87.58%	6.67%
财务费用	1,093.31	0.09%	2,212.52	0.30%	-50.59%
其他收益	162.86	0.01%	20,477.65	2.73%	-99.20%
营业外支出	691.00	0.05%	68,600.00	9.15%	-98.99%
净利润	-697,408.06	-54.83%	-1,101,231.60	-146.96%	36.67%
经营活动产生的现金流量净额	-32,047.56	-	-20,134.44	-	-59.17%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-47,538.31	-	100.00%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内营业收入相比去年同期增长 69.74%，主要收入来源去年的合同今年开工，收入增加。

2、报告期内营业成本相比去年同期增长 25.77%，主要是去年工程今年年后开工收入增加相应成本增加以及今年原材料涨价采购成本增加所致。

3、销售费用相比去年同期减少 84.88%，主要是今年的招投标、检测费用项目减少。

4、管理费用费用相比去年同期增加 6.67%，主要是与去年同期基本持平。

5、财务费用相比去年同期减少 50.59%，主要是手续费的减少。

6、其他收益相比去年同期减少 99.20%，主要是政府补贴减少所致。

- 7、净利润亏损相比去年同减少 36.67%，主要是收入增加、费用减少所致。
- 8、经营活动产生的现金流量净额同比减少 59.17%，应收账款增加，货款回收不及时所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	162.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-691.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-528.14</b>
所得税影响数	-52.81
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-475.33</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新 租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或 企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
阳光坊（北京）环境科技有限公司	子公司	新风机等销售	3,000,000.00	1,639,405.78	-326,934.30	1,271,924.41	-95,756.96

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司对身患疾病的员工及贫困的员工家庭积极承担社会责任，组织单位同事去医院及家庭进行探访慰问。公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，增设岗位安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人	同业竞争承诺	2016年5月26日	-	正在履行中

	或控股股东				
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年5月26日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不适用

**（四） 失信情况**

2019年11月25日，公司披露了《关于公司被纳入失信被执行人的公告》（公告编号 2019-40）。公告说明 2019年6月5日，上海市金山区人民法院根据申请人上海银纪资产管理股份有限公司与宁夏天幕公司有限公司、宁夏阳光坊节能科技股份有限公司 10 万元违约金 (2019)沪 0116 民初 14820 号, 作出案号 (2019)沪 0116 执 1849 号，将公司纳入失信黑名单。

截止公告日，公司、控股股东以及实际控制人被列入失信被执行人名单，公司法定代表人、董事长被列入限制消费人名单。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,270,000	80.23%	0	18,270,000	80.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,700,000	51.38%	0	11,700,000	51.38%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	19.76%	0	4,500,000	19.76%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	19.76%	0	4,500,000	19.76%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		22,770,000	-	0	22,770,000	-
普通股股东人数		18				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宁夏天幕工贸有限公司	10,200,000	0	10,200,000	44.79%		10,200,000	10,200,000	10,200,000
2	李立新	6,000,000		6,000,000	26.35%	4,500,000	1,500,000	6,000,000	6,000,000
3	宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	16.69%		3,800,000		
4	投融联盟资本管理（北京）有限公司	400,000	0	400,000	1.75%		400,000		
5	上海银纪	400,000	0	400,000	1.75%		400,000		

	资产管理股份有限公司								
6	北京爱特泰克技术股份公司	300,000	0	300,000	1.32%		300,000		
7	宁夏隆银投资置业有限公司	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		
8	许芝燕	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		
9	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		
10	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		
<b>合计</b>		<b>21,900,000</b>	<b>0</b>	<b>21,900,000</b>	<b>96.17%</b>	<b>4,500,000</b>	<b>17,400,000</b>	<b>16,200,000</b>	<b>16,200,000</b>

普通股前十名股东间关联关系说明：

截至报告期末，股东李立新为股东宁夏天幕工贸有限公司的控股股东；宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）为公司持股平台，该合伙企业普通暨执行事务合伙人金渊远与公司股东李立新系夫妻关系，该合伙企业有限合伙人金兆元系李立新的儿子。

除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用



**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况：**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李立新	董事长、总经理、董事	女	1971年8月	2019年1月30日	2022年1月24日
张春梅	董事会秘书、财务总监	女	1970年4月	2019年1月30日	2022年1月24日
张春梅	董事	女	1970年4月	2019年1月30日	2022年1月24日
金兆元	董事	男	1998年6月	2020年4月23日	2022年1月24日
吕卫园	董事	女	1976年9月	2019年1月30日	2022年1月24日
吕培植	董事	男	1990年8月	2019年7月15日	2022年1月24日
许亮	监事会主席	男	1982年3月	2019年1月30日	2022年1月24日
黄宏伟	监事	男	1972年5月	2019年7月15日	2022年1月24日
程婷婷	职工监事	女	1989年6月	2020年4月23日	2022年1月24日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，李立新是公司董事长、总经理，为股东宁夏天幕工贸有限公司的控股股东，也是实际控制人；除金兆元与李立新为母子关系、许亮与程婷婷为夫妻关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	7	6
工程人员	1	1
技术人员	0	1
财务人员	4	4
员工总计	12	12

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	3,527.63	35,575.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	4,553,918.13	3,669,504.50
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	5,858.00	100.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	89,115.42	95,453.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	6,906,721.34	7,247,487.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）		42,760.76
<b>流动资产合计</b>		<b>11,559,140.52</b>	<b>11,090,881.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、(七)	204,136.95	372,289.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	900,000	1,000,000
递延所得税资产	六、(九)	1,522,988.51	1,522,988.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,627,125.46</b>	<b>2,895,278.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,186,265.98</b>	<b>13,986,160.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十)	4,990,700	4,990,700
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十一)	1,987,473.85	1,248,933.85
预收款项	六、(十二)	570.00	570.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十三)	484,366.36	407,917.60
应交税费	六、(十四)	-4,725.08	2,669.68
其他应付款	六、(十五)	2,204,172.48	2,114,252.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,662,557.61</b>	<b>8,765,043.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,662,557.61	8,765,043.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十六）	22,770,000.00	22,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十七）	8,410,003.84	8,410,003.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十八）	326,485.70	326,485.70
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-26,982,781.17	-26,285,373.11
归属于母公司所有者权益合计		4,523,708.37	5,221,116.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		4,523,708.37	5,221,116.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		14,186,265.98	13,986,160.05

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：张春梅

会计机构负责人：吕卫园

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		502.82	675.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	4,773,470.68	3,859,459.89
应收款项融资			
预付款项		5,758.00	
其他应收款	十四、（二）	5,397.00	6,735.36
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,779,883.15	7,120,649.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			34,917.92
<b>流动资产合计</b>		<b>11,565,011.65</b>	<b>11,022,437.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	232,400	210,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		203,716.01	371,471.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		900,000.00	1,000,000.00
递延所得税资产		1,520,632.32	1,520,632.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,856,748.33</b>	<b>3,102,104.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,421,759.98</b>	<b>14,124,541.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,990,700.00	4,990,700.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,919,473.85	1,180,933.85
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		351,866.36	302,417.60
应交税费		1,287.16	2,669.68
其他应付款		2,075,389.94	1,963,126.95
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,338,717.31	8,439,848.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		9,338,717.31	8,439,848.08
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,770,000.00	22,770,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,410,003.84	8,410,003.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		326,485.70	326,485.70
一般风险准备			
未分配利润		-26,423,446.87	-25,821,795.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		5,083,042.67	5,684,693.77
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		14,421,759.98	14,124,541.85

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
----	----	-----------	-----------



<b>一、营业总收入</b>		1,271,924.41	749,321.88
其中：营业收入	六、(二十)	1,271,924.41	749,321.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,090,100.79	1,802,431.13
其中：营业成本	六、(二十)	1,370,753.34	1,089,862.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	11207.77	8,061.04
销售费用	六、(二十二)	6,955.51	46,005.99
管理费用	六、(二十三)	700,090.86	656,288.70
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	1,093.31	2,212.52
其中：利息费用			
利息收入		30.88	176.88
加：其他收益	六、(二十五)	162.86	20,477.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	121,296.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-696,717.06	-1,032,631.60
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、(二十七)	691.00	68,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-697,408.06	-1,101,231.60
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-697,408.06	-1,101,231.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-697,408.06	-1,101,231.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-697,408.06	-1,101,231.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-697,408.06	-1,101,231.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-697,408.06	-1,101,231.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.05

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：张春梅

会计机构负责人：吕卫园

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	1,256,064.98	829,002.62
<b>减：营业成本</b>	十四、(四)	1,370,753.34	1,089,862.88
税金及附加		8,387.17	8,038.84
销售费用			10,493.40
管理费用		656,237.20	612,948.99
研发费用			

财务费用		264.55	888.95
其中：利息费用			
利息收入		0.75	11.05
加：其他收益		162.86	20,477.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		178,454.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-600,960.10</b>	<b>-872,752.79</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		691.00	68,600.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-601,651.10</b>	<b>-941,352.79</b>
减：所得税费用		-601,651.10	-941,352.79
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-601,651.10</b>	<b>-941,352.79</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.04
------------------	--	-------	-------

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		444,159.95	1,052,976.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	347,293.74	825,954.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>791,453.69</b>	<b>1,878,930.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		363,668.25	198,400.00
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		110,812.63	36,069.60
支付的各项税费		2,820.60	462.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	346,199.77	1,664,133.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>823,501.25</b>	<b>1,899,064.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,047.56</b>	<b>-20,134.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			47,538.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			47,538.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-47,538.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,047.56	-67,672.75
加：期初现金及现金等价物余额		35,575.19	87,904.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,527.63	20,231.70

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：张春梅

会计机构负责人：吕卫园

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		307,548.68	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,963.61	29,788.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		467,512.29	29,788.70
购买商品、接受劳务支付的现金		30,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		98,812.63	-5,930.40
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		316,472.20	700.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		445,284.83	-5,230.40

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,227.46	35,019.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		22,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,400.00	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-22,400.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			47,538.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			47,538.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-47,538.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-172.54	-12,519.21
加：期初现金及现金等价物余额		675.36	15,640.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		502.82	3,121.68

### 三、 财务报表附注

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2021年1月1日起施行。

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

## （二） 财务报表项目附注

### 宁夏阳光坊节能科技股份有限公司 2021 年半年度 合并财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### （一） 公司历史沿革情况

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2015 年 12 月 3 日经股东会决议，由原宁夏天基伟业工贸有限公司以 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产 20,263,003.84 元，按 1.01315:1 的比例折合股份总数 2,000.00 万股，每股面值 1.00 元，依法整体变更而设立的股份有限公司。于 2015 年 12 月 4 日取得了银川市行政审批服务局核发的 91640122670406771P 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时，股权结构为：宁夏天幕工贸有限公司持股 1,020.00 万股，所占比例为 51.00%；李立新持有 600.00 万股，所占比例为 30.00%；宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）持有 380.00 万股，所占比例为 19.00%。股本转增情况已与 2015 年 12 月 4 日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已“中兴华验字 [2015] 第 BJ05-058 号”《验资报告》验证确认。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，公司定向增发普通股股票 277.00 万股。截止 2016 年 7 月 31 日，公司已收到定增股金 277.00 万元，并经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 8 月 16 日出具的“中兴华验字（2016）第 BJ05-0033 号”《验资报告》验证确认。变更后的注册资本为人民币 22,770,000.00 元，股本为人民币 22,770,000.00 元。

##### （二） 公司法人、注册地和经营范围

公司法定代表人：李立新。

公司注册地址：银川德胜工业园区德胜东路德惠街 9 号。

公司经营范围：智能节能门窗、阳光房、纱窗、铝合金、塑钢、实木、金属、电动门窗的加工、安装及售后服务；节能产品的研发、生产、销售及售后服务；气凝胶材料、纳米多孔材料、防腐隔热涂料及相关节能、环保材料的销售；节能技术咨询、技术转让、技术服务；电子商务；数据库服务、数据库管理；设计、制作、代理、发布国内各类广告；计算机硬件销售。

##### （三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2021 年 8 月 13 日确认报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

##### （四） 合并报表范围

本公司 2021 年上半年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本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，按照财政部颁布的企业会计



准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、持续经营

本公司连续三期亏损，2021年半年度合并报表归属于母公司所有者净利润-697,408.06元；2021年6月30日货币资金余额3,527.63元；如财务报表附注十三、2所述，短期借款逾期未偿还，法院已判决，但公司目前尚无能力履行，公司名下中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市锦泰花园支行账户处于司法冻结状态。

## 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2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年上半年合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子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、政府补助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、21“收入”、22“政府补助”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

本公司以人民币为记账本位币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （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。

### （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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、11、（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。

## 6. 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。

## 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8. 金融资产减值

应本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的应收款项
组合4（代垫款类组合）	日常经常活动中应收取的各类代垫款、员工借支款等其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	基于的期间
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（代垫款类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00



账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（代垫款类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 9. 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括材料、库存商品、在产品和安装合同执行过程中未结算的资产。

### （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。

## 10. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

## 11. 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 12. 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、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。

### （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。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司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，按本附注四、5、（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。

### 13. 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（%）
机器设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4年	5.00	23.75
办公设备及家具	年限平均法	5年	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3年	5.00	31.67

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、17“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。

## 14. 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、17“长期资产减值”。

## 15. 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。

## 16. 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。

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、17“长期资产减值”。

## 17. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18. 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。

## 19. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 20. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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）。

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。

## 21. 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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 22. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 23. 收入

### （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。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- ①商品已发出（已开具出库单、发票）；
- ②到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- ③成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- ④不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

### （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已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司的收入主要为销售商品收入，收入的确认依据为：商品发货并经客户验收确认后，开具销售发票，确认收入。

## 24. 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的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成本费用或损失的，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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25. 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年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。

## 26. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 6 月 30 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目无影响。

## （2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

## 27. 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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）递延所得税资产

在很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。

#### （7）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。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	本公司税率	阳光坊（北京）环境科技有限公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、 9%	13%、9%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	20%	20%
城建税	应纳流转税额	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据财税〔2018〕99号文件《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间，研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

(2) 根据财税〔2017〕43号文件《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，本公司及子公司阳光坊（北京）环境科技有限公司认定为小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

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，年初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，本期指2021年半年度，上期指2020年半年度。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	30.18	30.18
银行存款	3,497.45	35,545.01
其他货币资金		
合计	3,527.63	35,575.19
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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应收款项	5,475,119.76	35.58	5,475,119.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,913,771.08	64.42	5,359,852.95	54.06	4,553,918.13
其中：组合1（账龄组合）	9,913,771.08	64.42	5,359,852.95	54.06	4,553,918.13
组合3（关联方组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,388,890.84	100.00	10,834,972.71	70.41	4,553,918.13

(续)

类别	年初余额				
	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应收款项	5,580,030.76	38.15	5,580,030.76	100	

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应收款项	9,045,742.91	61.85	5,376,238.41	59.43	3,669,504.50
其中：组合1（账龄组合）	9,045,742.91	61.85	5,376,238.41	59.43	3,669,504.50
组合3（关联方组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,625,773.67	100.00	10,956,269.17	74.91	3,669,504.50

## A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	4,915,400.76	100.00	无法收回的往来账
中国华冶科工集团有限公司	394,719.00	394,719	100.00	无法收回的往来账
宁夏回乡文化实业有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	无法收回的往来账
宁夏第二建筑有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回的往来账
宁夏北青穆兰酒庄有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	无法收回的往来账
合计	5,475,119.76	5,475,119.76	—	—

## B、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	1,490,257.72	74,512.89	5.00
1至2年	140,714.12	14,071.41	10.00
2至3年	585,773.75	117,154.75	20.00
3至4年	3,404,057.30	1,702,028.65	50.00
4至5年	4,204,414.69	3,363,531.75	80.00
5年以上	88,553.50	88,553.50	100.00
合计	9,913,771.08	5,359,852.95	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	347,100.60	17,355.03	5.00
1至2年	156,006.50	15,600.65	10.00
2至3年	812,199.05	162,439.81	20.00



账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	3,404,057.30	1,702,028.65	50.00
4至5年	4,237,825.96	3,390,260.77	80.00
5年以上	88,553.50	88,553.50	100.00
合计	9,045,742.91	5,376,238.41	--

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	4,915,400.76	3-4年 3,400,000元, 5年以上 1,515,400.76元	31.94
宁夏银帝房地产开发有限公司	非关联方	2,434,269.33	3-4年 1,665,710.00元, 4-5年 768,559.33元	15.82
银川鸿曦房地产开发有限公司	非关联方	1,281,838.00	1-2年 19,603元, 4-5年 1,262,235.00元	8.33
宁夏坤泰科技有限公司	非关联方	1,081,435.00	3-4年	7.03
宁夏派胜房地产开发有限公司贺兰一分公司	非关联方	1,079,007.35	4-5年	7.01
合计		10,791,950.44	--	70.13

## (三) 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

## ①按账龄披露

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,758.00	0.13	100	0.00
1-2年	1,148,709.68	26.90	1,148,609.68	26.94
2-3年	3,115,600.00	72.96	3,115,600.00	73.06
小计	4,270,067.68	100.00	4,264,309.68	100.00
减：坏账准备	4,264,209.68	--	4,264,209.68	--
合计	5,858.00	--	100	--

## ②坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		4,264,209.68			4,264,209.68
合计		4,264,209.68			4,264,209.68

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项余额	期末余额	账龄	未结算原因
宁夏和旭节能科技有限公司	新风机技术服务款	3,115,600.00	2-3年	服务未提供

单位名称	款项余额	期末余额	账龄	未结算原因
宁夏和旭节能科技有限公司	新风机技术服务款	3,115,600.00	2-3年	服务未提供
陈标	劳务费	1,148,609.68	1-2年	劳务未提供
深圳中纺滤材科技有限公司	货款	100.00	1-2年	供货未完成
鄢小平	劳务费	5,758.00	1年以内	劳务未提供
合计	--	4,270,067.68	--	--

**(四) 其他应收款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	89,115.42	95,453.78
应收利息		
应收股利		
合 计	89,115.42	95,453.78

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1年以内	93,521.65
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	5,000.00
小 计	98,521.65
减：坏账准备	9,406.23
合 计	89,115.42

**②按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫职工社保	5,397.00	6,735.36
保证金/押金	93,124.65	93,124.65
质保金		5,000.00
小 计	98,521.65	104,860.01
减：坏账准备	9,406.23	9,406.23
合 计	89,115.42	95,453.78

**③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	占期末余额合计数的比例（%）
宁夏第一建筑有限公司	保证金	88,124.65	1年以内	89.45
住房公积金	代垫款	5,397.00	1年以内	5.48
宁夏银帝房地产开发有限公司	保证金	5,000.00	5年以上	5.08
合计	—	98,521.65		100

**(五) 存货****(1) 存货分类**

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,265,543.36	3,334,488.13	2,931,055.23
库存商品	894,229.08	64,823.35	829,405.73
生产成本	1,432,777.26	759,982.77	672,794.49
工程安装合同形成的未结算资产	6,394,211.02	3,920,745.13	2,473,465.89
合 计	14,986,760.72	8,080,039.38	6,906,721.34

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,220,438.20	3,334,488.13	2,885,950.07
库存商品	1,149,374.34	64,823.35	1,084,550.99
生产成本	1,423,139.05	759,982.77	663,156.28
工程安装合同形成的未结算资产	6,534,575.22	3,920,745.13	2,613,830.09
合 计	15,327,526.81	8,080,039.38	7,247,487.43

**(六) 其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		42,760.76
合 计		42,760.76

**(七) 固定资产**

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	204,136.95	372,289.88
固定资产清理		
合 计	204,136.95	372,289.88

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	1,628,748.03	877,202.24	54,254.36	102,718.80	2,662,923.43
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,628,748.03	877,202.24	54,254.36	102,718.80	2,662,923.43
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	1,425,895.34	716,010.88	51,541.65	97,185.68	2,290,633.55
2、本期增加金额	67,186.09	100,569.66		397.18	168,152.93
(1) 计提	67,186.09	100,569.66		397.18	168,152.93
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,493,081.43	816,580.54	51,541.65	97,582.86	2,458,786.48
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、期末账面价值	135,666.60	60,621.70	2,712.71	5,135.94	204,136.95
2、年初账面价值	202,852.69	161,191.36	2,712.71	5,533.12	372,289.88

**(八) 长期待摊费用**

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利技术独占使用费	1,000,000.00		1000,000.00		900,000.00
合计	1,000,000.00		1000,000.00		900,000.00

**(九) 递延所得税资产****(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
信用减值准备	15,229,885.08	1,522,988.51	15,229,885.08	1,522,988.51
合计	15,229,885.08	1,522,988.51	15,229,885.08	1,522,988.51

**(十) 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证+质押借款	4,990,700.00	4,990,700.00
信用借款		
合计	4,990,700.00	4,990,700.00

## (2) 本期已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,990,700.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款银行	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国邮政储蓄银行股份有限公司锦泰花园支行	4,990,700.00	6.96%	2019/3/12	10.44%
合计	4,990,700.00	—	—	—

## (3) 期末借款抵押担保情况如下：

借款银行	借款期末金额	担保方式	借款期限	保证人/抵（质）
				押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司锦泰花园支行	4,990,700.00	保证+质押	2018/3/23/至 2019/3/12	保证人：李立新、金渊远、宁夏天幕工贸有限公司、宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）； 质押物：李立新持有的本公司无限售流通股 150 万股（评估价值 150 万元整）以及限售流通股 450 万股（评估价值 450 万元整）；宁夏天幕工贸有限公司持有的本公司无限售流通股 80 万股（评估价值 80 万元整）以及限售流通股 340 万股（评估价值 340 万元整）做最高额质押。
合计	4,990,700.00	—	—	

## (十一) 应付账款

## (1) 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	807,235.00	248,755.16
1 至 2 年	210,060.16	
2 至 3 年	0	599,835.17
3 至 4 年	585,235.17	234,102.76
4 至 5 年	218,702.76	166,240.76
5 年以上	166,240.76	
合计	1,987,473.85	1,248,933.85

## (2) 期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
宁夏强达工贸有限公司	货款	580,000.00	1 年以内	29.18

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
宁夏伟昌新型建材有限公司	货款	249,147.00	3-4年	12.54
宁夏鼎航工贸有限公司	货款	220,000.00	1年以内	11.07
银川鸿瑞家和商贸有限公司	货款	108,120.00	3-4年	5.44
宁夏海润佳商贸有限公司	货款	94,610.00	5年以上	4.76
合计	--	683,277.00	--	34.38

**(十二) 预收款项****(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
1年以内		
1至2年	570.00	570.00
合计	570.00	570.00

**(十三) 应付职工薪酬****(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	407,917.60	417,307.77	394,859.01	484,366.36
二、离职后福利-设定提存计划		31,449.60	31,449.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	407,917.60	448,757.37	426,308.61	484,366.36

**(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	407,917.60	367,313.85	344,865.09	484,366.36
2、职工福利费				
3、社会保险费		17,611.92	17,611.92	
其中：医疗保险费		16,773.36	16,773.36	
工伤保险费		838.56	838.56	
生育保险费				
4、住房公积金		32,382.00	32,382.00	
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	407,917.60	417,307.77	394,859.01	484,366.36

## (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		30,496.80	30,496.80	
2、失业保险费		952.80	952.80	
3、企业年金缴费				
合计		31,449.60	31,449.60	

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	-7,037.97	
应交印花税	411.60	310.60
应交水利基金		367.31
应交个人所得税	696.06	885.82
工会经费	1,205.23	1,105.95
合计	-4,725.08	2,669.68

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	341,743.77	251,823.78
应付利息	1,862,428.71	1,862,428.71
应付股利		
合计	2,204,172.48	2,114,252.49

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	40,000.00	40,000.00
代垫款	256,743.77	159,323.78
其他	45,000.00	52,500.00
合计	341,743.77	251,823.78

## ②账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	175,639.23	158,952.82
1至2年	82,583.94	49,742.60
2至3年	39,140.60	43,128.36
3至4年	44,380.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	341,743.77	251,823.78

## ③期末其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
吕卫园	垫付款	126,532.49	1年以内	37.03
陆炯	垫付款	80,000.00	1年以内 40,000.00 元 1-2年 26,000.00 元,2-3年 14,000 元。	23.41
马海龙	往来款	40,000.00	3-4年	11.70
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	审计费	30,000.00	1-2年	8.78
冯亚菊	房租	15,000.00	1年以内 2500,1-2年 5000 元, 2-3年 5000 元,3-4年 2500 元。。	4.39
合计	--	291,532.49	--	85.31

## (2) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,862,428.71	1,862,428.71
合计	1,862,428.71	1,862,428.71

## (十六) 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
		新股		转股			
股本总额	22,770,000.00						22,770,000.00

## (十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股东投入	8,173,394.04			8,173,394.04
净资产转入	236,609.80			236,609.80
合计	8,410,003.84			8,410,003.84

## (十八) 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	326,485.70			326,485.70
任意盈余公积				
其他				
合计	326,485.70			326,485.70

## (十九) 未分配利润



项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-26,285,373.11	-7,180,122.19
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	-26,285,373.11	-7,180,122.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	-697,408.06	-19,105,250.92
减：提取法定盈余公积		
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	-26,982,781.17	-26,285,373.11

**(二十) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,271,924.41	1,370,753.34	749,321.88	1,089,862.88
其他业务				
合计	1,271,924.41	1,370,753.34	749,321.88	1,089,862.88

**(1) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
门窗、纱窗	1,268,988.63	1,370,753.34	657,578.76	778,298.54
工程安装与修缮服务	2,935.78		91,743.12	311,564.34
新式门窗新风机				
合计	1,271,924.41	1,370,753.34	749,321.88	1,089,862.88

**(2) 本期销售收入主要客户情况**

客户名称	金额	占收入比例%
中铁建工集团有限公司	561,023.99	44.11
宁夏振泰隆建设工程有限公司	442,477.90	34.79
宁夏视通建设集团有限公司	265,486.74	20.87
北京鑫盛泽鸣商贸有限公司	2,935.78	0.23
合计	1,271,924.41	100.00

**(二十一) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
水利基金	522.27	580.30
印花税	3,579.20	502.40
工会经费	7,106.30	6,978.34
合计	11,207.77	8,061.04

**(二十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,049.51	2,596.59
交通费		4,399.94
业务招待费	5,796.00	845.00
运输装卸费		10,493.40
广告费		120.00
咨询服务费		25,214.27
办公费	110.00	2,336.79
合计	6,955.51	46,005.99

**(二十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	394,313.85	386,916.16
社会保险	49,061.52	21,342.45
住房公积金	32,382.00	18,480.00
办公费	2,386.48	1,814.00
差旅费	156.60	413.30
电话费	1,099.86	1,156.13
汽车费	9,881.50	20,436.94
交通费	22.40	195.00
租赁费	2,500.00	2,500.00
物业费	5,787.73	
折旧费	100,966.84	101,902.62
中介服务费	1,532.08	1,132.08
专利费摊销	100,000.00	100,000.02
合计	700,090.86	656,288.70

**(二十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	30.88	176.88
利息净支出	-30.88	-176.88
手续费支出	1,124.19	2,389.40
合计	1,093.31	2,212.52

**(二十五) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		20,300.00	
代扣个人所得税手续费返还	162.86	177.65	162.86
合计	162.86	20,477.65	162.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发后补助资金		20,300.00	与收益相关
退税	162.86	177.65	与收益相关
合计	162.86	20,477.65	--

**(二十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-121,296.46	
预付账款坏账损失		
其他应收账坏账损失		
合计	-121,296.46	

**(二十七) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		68,600.00	
抵账损失	691.00		691.00
合计	691.00	68,600.00	691.00

**(二十八) 现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	30.88	176.88
政府补助		20,300.00
往来款	347,100.00	796,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他	162.86	9,477.65
合计	347,293.74	825,954.53

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
财务费用	1,304.19	1,989.40
管理费用	10,726.38	
销售费用	7,069.20	5,519.75
往来款	327,100.00	1,656,624.02
合计	346,199.77	1,664,133.17

**(二十九) 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-697,408.06	-1,101,231.60
加：资产减值准备		
信用减值损失	-121,264.46	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,152.93	187,226.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	100,000.00	100,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	340,766.09	-12,979.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,876,704.49	-387,952.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,054,442.43	1,188,503.53
其他		6,299.70
经营活动产生的现金流量净额	-32,047.56	-20,134.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,527.63	20,231.70
减：现金的期初余额	35,575.19	87,904.45
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	-32,047.56	-67,672.75

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,527.63	20,231.70
其中：库存现金	30.18	40.18
可随时用于支付的银行存款	3,497.45	20,191.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	3,527.63	20,231.70
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		

## 七、合并范围的变更

公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 八、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	
阳光坊（北京）环境科技有限公司	北京	北京市海淀区复兴路24号118号楼-7层4146室	技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；产品设计；销售自行开发的产品，建筑材料、机械设备、电子产品。	100.00	--	投资

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司对信用额度进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

### （二）金融资产转移

无。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
宁夏天幕工贸有限公司	银川市金凤区上海路和信创展中心 9 楼		13,170,000.00	44.79	44.79

注：本公司的最终控制方是李立新。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、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
宁夏天智企业投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司参股股东
宁夏天幕节能建材有限公司	宁夏天幕工贸有限公司控股子公司
陈基升	宁夏天幕工贸有限公司参股股东
金渊远	宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人、公司控制人李立新的配偶
金兆元	宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、公司控制人李立新的子女
张春梅	宁夏天幕节能建材有限公司参股股东，董事会秘书

### 4、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品

关联方	定价方式	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏天幕工贸有限公司	市场价	采购铝型材、塑钢材料、玻璃		
合计	--	--		

#### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保方式	担保期限	保证人	担保是否已经履行完毕
李立新、金渊远、宁夏天幕工贸有限公司、宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	保证	2018/3/23/至 2019/3/12	--	否
李立新		质押		李立新持有的本公司无限售流通股 150 万股（评估价值 150 万元整）以及限售流通股 450 万股（评估价值 450 万元整）；宁夏天幕工贸有限公司持有的本公司无限售流通股 80 万股（评估价值 80 万元整）以及限售流通股 340 万股（评估价	
宁夏天幕工贸有限公司		质押			

担保方	担保金额 (万元)	担保方式	担保期限	保证人  值 340 万元整)	担保是否 已经履行 完毕
合 计	500.00	--	--	--	--

### (3) 关联租赁情况

#### ①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价原则 及决策程序	本期确认的租 赁费	上期确认的租 赁费
宁夏天幕工贸有限公司	房屋租赁	协议定价		
合 计				

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2021 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 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、股票回购判决

2019 年 5 月，上海市金山区人民法院对公司股东上海银纪资产管理股份有限公司（以下简称“上海银纪公司”）与宁夏天幕工贸有限公司（以下简称“天幕公司”）、宁夏阳光坊节能科技股份有限公司股票回购合同纠纷事宜做出判决，判决天幕公司支付上海银纪公司投资款 164.00 万元及该款自 2016 年 7 月 30 日起按照年利率 12% 计算至实际支付之日止的利息。同时判决天幕公司、阳光坊公司共同支付上海银纪资产管理股份有限公司违约金 10.00 万元。截止资产负债表日，本公司、控股股东因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，被列入失信被执行人名单。

### 2、银行借款逾期判决

2019 年 04 月，中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市分行因公司借入 500.00 万元银行借款未按期还款事宜（借款期限为 2018 年 03 月 23 日至 2019 年 03 月 12 日），向银川市兴庆区人民法院提起诉讼。2019 年 07 月法院作出判决，偿还借款本金 500 万元，利息及罚息 20,992.96 元（截止 2019 年 3 月 13 日）并按合同约定利率支付自 2019 年 3 月 14 日至本判决确定的还款之日的利息，宁夏天幕工贸有限公司、宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）、李立新、金渊远对上述债务承担连带清偿责任，同时，冻结李立新、宁夏天幕工贸有限公司分别以持有公司的 600 万股和 420 万股股票。债权人有权折价或者以拍卖、变卖所得价款在质押登记范围内优先受偿。截止资产负债表日，公司偿还本金 9,300.00 元，公司尚未履行法院判决。



### 3、控股股东股权司法冻结

因上述“1、股票回购判决”事项，上海银纪公司向上海市金山区人民法院提起诉讼，申请对天幕公司持有本公司股份 2,424,500 股进行财产保全。2019 年 9 月，上海市金山区人民法院作出（2019）沪 0116 执保 186 号裁定，冻结天幕公司持有的本公司股份 2,424,500 股（冻结期间为 2019 年 02 月 22 日至 2022 年 02 月 21 日）。

### 4、本公司及控股股东列为失信被执行人

因上述“1、股票回购判决”事项，本公司、控股股东因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，被列入失信被执行人名单。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,475,119.76	35.25	5,475,119.76	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,057,101.14	64.75	5,283,539.46	52.54	4,773,470.68
其中：组合 1（账龄组合）	8,414,510.36	54.17	5,283,539.46	62.79	3,130,970.90
组合 3（关联方组合）	1,642,499.78	10.57			1,642,499.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	15,532,129.90	100.00	10,758,659.22	69.27	4,773,470.68

(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	5,580,030.76	37.71	5,580,030.76	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,216,542.67	62.29	5,357,082.78	58.12	3,859,459.89
其中：组合 1（账龄组合）	8,689,639.31	58.73	5,357,082.78	61.65	3,332,556.53
组合 3（关联方组合）	526,903.36	3.56		-	526,903.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	14,796,573.43	100.00	10,937,113.54	36.24	3,859,459.89

#### A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	4,915,400.76	100.00	无法收回的往来账
中国华冶科工集团有限公司	394,719.00	394,719.00	100.00	无法收回的往来账
宁夏回乡文化实业有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	无法收回的往来账
宁夏第二建筑有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回的往来账
宁夏北青穆兰酒庄有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	无法收回的往来账
合计	5,475,119.76	5,475,119.76	—	—

## 8、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			
1至2年	140,714.12	14,071.41	10.00
2至3年	576,770.75	115,354.14	20.00
3至4年	3,404,057.30	1,702,028.65	50.00
4至5年	4,204,414.69	3,363,531.75	80.00
5年以上	88,553.50	88,553.50	100.00
合计	8,414,510.36	5,283,539.46	--

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内			
1至2年	156,006.50	15,600.65	10.00
2至3年	803,196.05	160,639.21	20.00
3至4年	3,404,057.30	1,702,028.65	50.00
4至5年	4,237,825.96	3,390,260.77	80.00
5年以上	88,553.50	88,553.50	100.00
合计	8,689,639.31	5,357,082.78	--

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	4,915,400.76	3-4年 3,400,000元, 5年以上 1,515,400.76元	31.65
宁夏银帝房地产开发有限公司	非关联方	2,434,269.33	3-4年 1,665,710.00元, 4-5年 768,559.33元	15.67
银川鸿曦房地产开发有限公司	非关联方	1,281,838.00	1-2年 19,603.00元, 4-5年	8.25

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
			1,262,235.00 元	
宁夏坤泰科技有限公司	非关联方	1,081,435.00	3-4 年	6.96
宁夏派胜房地产开发有限公司 贺兰一分公司	非关联方	1,079,007.35	4-5 年	6.95
合计	--	10,791,950.44	--	69.48

**(二) 其他应收款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,397.00	6,735.36
应收利息		
应收股利		
合 计	5,397.00	6,735.36

**(1) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	5,397.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,000.00
小 计	10,397.00
减：坏账准备	5,000.00
合 计	5,397.00

**②按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫职工社保	5,397.00	6,735.36
保证金/押金	5,000.00	5,000.00
小 计	10,397.00	11,735.36
减：坏账准备	5,000.00	5,000.00
合 计	5,397.00	6,735.36

**③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	占期末余额合计数的比例(%)
宁夏银帝房地产开发有限公司	保证金	5,000.00	5 年以上	48.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）
住房公积金	代垫款	5,397.00	1年以内	51.91
合计	--	10,397.00	--	100.00

### (三) 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	232,400.00		232,400.00	210,000.00		210,000.00
合计	232,400.00		232,400.00	210,000.00		210,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阳光坊（北京）环境科技有限公司	210,000.00	22,400.00		232,400.00		-
合计	210,000.00	22,400.00		232,400.00		-

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,256,064.98	1,370,753.34	829,002.62	1,089,862.88
其他业务				
合计	1,256,064.98	1,370,753.34	829,002.62	1,089,862.88

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	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	162.86	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-691.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-528.14	
所得税影响额	-52.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-475.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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。

## 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	-14.31	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.30	-0.03	-0.03

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司

（盖章）

2021年8月13日

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：张春梅

会计机构负责人：吕卫园

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

文件存放地点 公司董事会秘书办公室

备查文件

1. 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。
2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。