



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

— 2022 —

## 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 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	85

## 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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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>2022 年 6 月末应收账款净额 2,331,910.76 元，比期初减少 82,388.90 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</p>

	<p>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。</p>
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>
诉讼的风险	<p>公司因贷款逾期事宜被中国邮政储蓄银行银川市锦泰花园支行起诉且已判决公司需承担偿还本息及罚息的责任。</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		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	2022年1月1日至2022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 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	宁夏回族自治区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	2,062,202.75	1,271,924.41	62.13%
毛利率%	-19.74%	-7.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-469,650.68	-697,408.06	-32.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-470,794.50	-696,932.73	
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）	-25.30%	-14.31%	-
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）	-25.37%	-14.30%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	32.66%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,933,341.42	13,141,688.72	-9.19%
负债总计	10,312,312.33	11,050,838.01	-6.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,621,029.09	2,090,850.71	-22.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.09	-22.47%
资产负债率%（母公司）	81.09%	79.36%	-
资产负债率%（合并）	86.42%	84.09%	-
流动比率	0.85	0.89	-
利息保障倍数	-	-10.39	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-357,528.14	-32,047.56	-1,015.62%
应收账款周转率	0.87	0.31	-
存货周转率	0.38	0.19	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------



总资产增长率%	-9.19%	1.43%	-
营业收入增长率%	62.13%	69.74%	-
净利润增长率%	-32.66%	-36.67%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 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。

近几年由于整体经济环境的影响，公司经济负担重，在不断将新型业务自主研发的窗式防霾新风系统以及系统窗推向市场，一直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。公司通过与门窗行业的技术信用好的公司合作，委托生产部分产品，凭借自身的技术研发实力和良好的信誉，技术创新持续改进产品质量，向客户提供性能稳定、品质可靠的产品，为客户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。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （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	159,952.99	1.34%	522,178.13	3.97%	-69.37%
应收账款	2,331,910.76	19.54%	2,414,299.66	18.37%	-3.41%
存货	6,246,136.66	52.34%	6,834,711.94	52.01%	-8.61%
固定资产	137,471.31	1.15%	133,317.10	1.01%	3.12%
短期借款	4,990,700.00	41.82%	4,990,700.00	37.98%	0.00%
资产合计	11,933,341.42	100.00%	13,141,688.72	100.00%	-9.19%

**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减少 3.41%，主要原因是公司正常开展业务收回货款；
- 3、存货本期期末比上年期末减少 8.61%，主要原因是正常的材料出库。
- 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	2,062,202.75	100.00%	1,271,924.41	100.00%	62.13%
营业成本	2,469,344.94	119.74%	1,370,753.34	107.77%	80.15%
销售费用	3,703.26	0.18%	6,955.51	0.55%	-46.76%
管理费用	622,501.32	30.19%	700,090.86	55.04%	-11.08%
财务费用	1,150.39	0.06%	1,093.31	0.09%	5.22%
其他收益	145.46	0.01%	162.86	0.01%	-10.68%
营业外支出	-	-	691.00	0.05%	-100.00%
净利润	-469,650.68	-22.77%	-697,408.06	-54.83%	-32.66%
经营活动产生的现金流量净额	-357,528.14	-	-32,047.56	-	-1,015.62%
投资活动产生的现金流量净额	-4,697.00	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

**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 62.13%，主要收入来源延续 21 年下半年的合同，收入增加。
- 2、报告期内营业成本相比去年同期增长 80.15%，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 46.76%，主要是业务招待费的减少。

- 4、管理费用费用相比去年同期减少 11.08%，主要是折旧计提完毕，计提的折旧金额减少。
- 5、财务费用相比去年同期增加 5.22%，主要是手续费的增加。
- 6、其他收益相比去年同期减少 10.68%，主要是个税返还所致。
- 7、净利润亏损相比去年同期减少 32.66%，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 1015.62%，前期应收账款回收不及时所致。

### 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	145.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,125.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,270.91</b>
所得税影响数	127.09
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,143.82</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

### 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	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
阳光坊（北京）	子公	新	3,000,000.00	1,384,912.82	-248,749.03	1,918,441.91	-19,387.49

环境科技有限 公司	司	风 机 等 销 售					
--------------	---	-----------------------	--	--	--	--	--

**(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）
是否存在提供担保事项	<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

#### （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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月26日	-	正在履行中
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	0	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	3,800,000	0	3,800,000	16.69%		3,800,000		

	(有限合伙)								
4	投融资联盟(北京)有限公司	400,000	0	400,000	1.75%		400,000		
5	上海银纪资产管理股份有限公司	400,000	0	400,000	1.75%		400,000		
6	北京爱特克技术股份有限公司	300,000	0	300,000	1.32%		300,000		
7	宁夏银隆投资置业有限公司	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	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		



有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户									
合计	21,900,000	-	21,900,000	96.17%	4,500,000	17,400,000	16,200,000	16,200,000	

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
金兆元	董事长、总经理、董事	男	1998年6月	2022年5月30日	2025年5月30日
张春梅	董事会秘书、财务总监	女	1970年4月	2022年5月30日	2025年5月30日
张春梅	董事	女	1970年4月	2022年5月30日	2025年5月30日
王霞	董事	女	1982年5月	2022年5月30日	2025年5月30日
吕卫园	董事	女	1976年9月	2022年5月30日	2025年5月30日
吕培植	董事	男	1990年8月	2022年5月30日	2025年5月30日
许亮	监事会主席	男	1982年3月	2022年5月30日	2025年5月30日
黄宏伟	监事	男	1972年5月	2022年5月30日	2025年5月30日
程婷婷	职工监事	女	1989年6月	2022年5月30日	2025年5月30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,金兆元是公司董事长、总经理；与股东宁夏天幕工贸有限公司的控股股东,阳光坊实际控制人李立新为母子关系、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李立新	董事长、总经理、董事	离任	无	卸任
金兆元	董事	新任	董事长、总经理、董事	前任卸任
王霞	公司员工	新任	董事	前任董事卸任

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

金兆元，男，1998年6月2日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2016年9月至2019年6月，就学于西安思源学院；2019年至今，从事个体经商；2020年4月起被选举为公司董事，任期三年。

王霞女士，1982年5月6日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2005年10月至2013年5月，任宁夏石化银骏安全技术咨询有限公司办公室主任；2013年6月至2018年12月，任宁夏天幕节能建材有限公司会计；2019年至今，任宁夏阳光坊节能科技股份有限公司会计。

#### （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	7
工程人员	1	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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(1)	159,952.99	522,178.13
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	五、(2)	2,331,910.76	2,414,299.66
应收款项融资			
预付款项	五、(3)	100.00	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	五、(4)	8,621.28	87,933.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(5)	6,246,136.66	6,834,711.94
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,746,721.69</b>	<b>9,859,223.20</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	五、(6)	137,471.31	133,317.10
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	五、(7)	700,000.00	800,000.00
递延所得税资产	五、(8)	2,349,148.42	2,349,148.42
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,186,619.73</b>	<b>3,282,465.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,933,341.42</b>	<b>13,141,688.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(9)	4,990,700.00	4,990,700.00
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	五、(10)	1,343,250.77	1,909,690.63
预收款项			
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	五、(11)	486,679.97	663,468.28
应交税费	五、(12)	25,205.31	13,988.19
其他应付款	五、(13)	3,466,476.28	3,472,990.91
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>10,312,312.33</b>	<b>11,050,838.01</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>		10,312,312.33	11,050,838.01
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（14）	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	五、（15）	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	五、（16）	326,485.70	326,485.70
一般风险准备			
未分配利润	五、（17）	-29,885,460.45	-29,415,638.83
归属于母公司所有者权益合计		1,621,029.09	2,090,850.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		1,621,029.09	2,090,850.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		11,933,341.42	13,141,688.72

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,909.36	2,663.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（1）	2,506,454.49	3,184,650.79
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（2）	8,621.28	8,621.28
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,119,484.31	6,708,059.59
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,637,469.44</b>	<b>9,903,994.91</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	十三、（3）	448,900.00	238,900.00
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		137,050.37	132,725.22
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		700,000.00	800,000.00
递延所得税资产		2,339,947.66	2,339,947.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,625,898.03</b>	<b>3,511,572.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,263,367.47</b>	<b>13,415,567.79</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		1,275,250.77	1,841,690.63
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		300,179.97	503,968.28
应交税费		24,133.33	8,895.20
其他应付款		3,354,425.28	3,301,372.37
其中：应付利息			
应付股利			



持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		9,944,689.35	10,646,626.48
<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>		9,944,689.35	10,646,626.48
<b>所有者权益：</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		-29,187,811.42	-28,737,548.23
<b>所有者权益合计</b>		2,318,678.12	2,768,941.31
<b>负债和所有者权益合计</b>		12,263,367.47	13,415,567.79

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		2,062,202.75	1,271,924.41
其中：营业收入	五、（18）	2,062,202.75	1,271,924.41
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,107,016.20	2,090,100.79
其中：营业成本	五、(18)	2,469,344.94	1,370,753.34
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	五、(19)	10,316.29	11,207.77
销售费用	五、(20)	3,703.26	6,955.51
管理费用	五、(21)	622,501.32	700,090.86
研发费用			
财务费用	五、(22)	1,150.39	1,093.31
其中：利息费用			
利息收入		82.64	30.88
加：其他收益	五、(23)	145.46	162.86
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）	五、(24)	573,891.86	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>		-470,776.13	-696,717.06
加：营业外收入	五、(25)	1,125.45	
减：营业外支出	五、(26)		691.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-469,650.68	-697,408.06
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-469,650.68	-697,408.06
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）		-469,650.68	-697,408.06
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）		-469,650.68	-697,408.06

<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>		-469,650.68	-697,408.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-469,650.68	-697,408.06
（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）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

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	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三（4）	2,043,290.13	1,256,064.98
减：营业成本	十三（4）	2,469,344.94	1,370,753.34
税金及附加		10,186.49	8,387.17
销售费用			
管理费用		579,908.77	656,237.20
研发费用			
财务费用		463.43	264.55
其中：利息费用			
利息收入		11.07	0.75
加：其他收益		145.46	162.86

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）		565,079.40	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>		-451,388.64	-600,960.10
加：营业外收入		1,125.45	
减：营业外支出			691.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-450,263.19	-601,651.10
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-450,263.19	-601,651.1
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-450,263.19	-601,651.1
（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>		-450,263.19	-601,651.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		3,041,590.60	444,159.95
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		9,417.95	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(27)	401,391.15	347,293.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,452,399.70</b>	<b>791,453.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,579,639.86	363,668.25
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		620,089.20	110,812.63
支付的各项税费		21,484.29	2,820.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(27)	588,714.49	346,199.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,809,927.84</b>	<b>823,501.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,528.14</b>	<b>-32,047.56</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		4,697.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		4,697.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,697.00	
<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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-362,225.14	-32,047.56
加：期初现金及现金等价物余额		522,178.13	35,575.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		159,952.99	3,527.63

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	2022年1-6月	2021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		3,528,133.35	307,548.68
收到的税费返还		9,417.95	
收到其他与经营活动有关的现金		401,319.58	159,963.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,938,870.88	467,512.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,579,639.86	30,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		608,089.20	98,812.63
支付的各项税费		15,169.84	
支付其他与经营活动有关的现金		521,028.87	316,472.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,723,927.77	445,284.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		214,943.11	22,227.46
<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		4,697.00	
投资支付的现金		210,000.00	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>		214,697.00	22,400.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-214,697.00	-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			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		246.11	-172.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,663.25	675.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,909.36	502.82

### 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 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. 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：

本附注参考往期财务报告披露内容。

#### （二） 财务报表项目附注

##### 宁夏阳光坊节能科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

#### 一、 公司基本情况

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”）系由宁夏天幕工贸有限公司、李立新和宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）作为发起人，以宁夏天基伟业工贸有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91640122670406771P，注册资本为人民币22,770,000.00元；法定代表人为李立新；注册地址为银川德胜工业园区德胜东路德惠街9号。

根据全国中小企业股份转让系统2016年5月13日股转系统函（2016）3758号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：ST阳光坊，证券代码：837608，于2016年5月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

公司2022年上半年纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权



益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事节能门窗的生产、销售、安装，新风产品的销售。

## 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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》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、持续经营

公司连续三期亏损，2021年度合并报表归属于母公司所有者净利润-3,130,265.72元，2020年度归属于母公司股东的净利润-19,105,250.92元，2019年度归属于母公司股东的净利润-5,371,737.17元，2021年12月31日的未分配利润-29,415,638.83元；且报告期内逾期未能偿还的银行借款金额为4,990,700.00元，公司被列入失信被执行人名单，公司可供经营活动支出的货币资金短缺。对此，公司拟采取如下应对措施：

本公司2021年度与宁夏振泰隆建设工程有限公司签订了吴忠和府三期住宅楼断桥铝合金耐火系统门窗合同，合同总金额1,848.00万元，2021年度已履行290.00万元，2022年度将继续履行剩余的1,558.00万元；2021年度与中铁建工集团有限公司签订大世界商务广场二期项目工程门窗买卖合同386.00万元，2021年度已履行187.00万元，2022年度将继续履行剩余的199.00万元，并且本公司目前正与多家客户在洽谈门窗买卖、安装业务，目前已签订了合作意向合同两家，意向合同金额500万元，公司预计2022年度业绩将取得较大进展，并实现盈利。综上，本公司未来12个月的可持续经营能力得到增强。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、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。

### 3、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、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。

#### 5、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（参见本附注三、6（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三、15“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）。

## 6、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，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，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、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



## （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。

## 11、金融资产减值

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。

### （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

##### 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联往来、质保金应收款项组合	款项性质保证款项能够全部收回	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%

#### 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	0.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

##### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，预期信用损失率为0。
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，预期信用损失率为0。
其他应收款——应收利息、股利组合	应收利息、应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，预期信用损失率为0。
其他应收款——账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### 12、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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，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。低值易耗品领用时采用五五法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 14、持有待售资产

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。

## 15、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“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股东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，按本附注三、6、（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。

## 16、固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及家具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.45
电子设备	年限平均法	3	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三、21“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。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 17、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

### 18、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。

### 19、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三、21“长期资产减值”

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### （1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分

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到货后经过安装客户验收（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）；

⑤公司根据货物发出，开具出库单，并开具发票，并且客户单位进行验收，作为销售的依据。

#### （2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对



价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）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。

### （3）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）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。

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	本公司税率	子公司税率%
增值税	应税收入按6%、11%和9%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	13、9	13、9
城市维护建设税	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
企业所得税	应纳税所得额	25	25

### 2、优惠税负及批文

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），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。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年上半年，上期指2021年上半年。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,759.02	30.18
银行存款	158,193.97	522,147.95

其他货币资金	0.00	0.00
合 计	159,952.99	522,178.13
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、应收账款

### (1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,175,325.74	11,842,414.98	2,331,910.76	14,822,794.04	12,408,494.38	2,414,299.66
合计	14,175,325.74	11,842,414.98	2,331,910.76	14,822,794.04	12,408,494.38	2,414,299.66

### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	100.00	4,915,400.76	回收可能性低
合计	4,915,400.76	100.00	4,915,400.76	

#### ② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

信用风险特征组合

账龄	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	1,335,967.97	6.83	91,259.06
1至2年	0.00		0.00
2至3年	143,014.27	20.00	28,602.85
3至4年	722,687.00	50.00	361,343.50
4至5年	3,057,234.65	80.00	2,445,787.72
5年以上	4,001,021.09	100.00	4,001,021.09
合计	9,259,924.98	74.82	6,928,014.22

## (3) 坏账准备的变动

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	12,408,494.38		565,079.4		11,843,414.98

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,696,831.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,028,991.45 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	4-5 年 3,400,000 元， 5 年以上 1,515,400.76 元	34.68	4,915,400.76
宁夏银帝房地产开发有限公司	2,434,269.33	4-5 年 1,665,710.00 元， 5 年以上 768,559.33 元	17.17	2,101,127.33
银川鸿曦房地产开发有限公司	1,281,838.00	2-3 年 53,014.27 元， 5 年以上 1,228,823.73 元	9.04	1,239,426.58
宁夏坤泰科技有限公司	1,081,435.00	4-5 年	7.63	865,148.00
宁夏长登房地产开发有限公司	983,888.78	5 年 831,888.78 元， 3-4 年 152,000.00 元	6.94	907,888.78
合 计	10,696,831.87		75.46	10,028,991.45

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年	100.00		100.00	
3 年以上	3,115,600.00	100.00	3,115,600.00	100.00
小计	3,115,700.00	100.00	3,115,700.00	100.00
减值准备	3,115,600.00		3,115,600.00	
净 值	100.00	100.00	100.00	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
深圳中纺滤材科技有限公司	非关联方	100.00	100.00	2至3年	未到期
<b>合 计</b>		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>		

## 4、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,621.28	87,933.47
<b>合 计</b>	<b>8,621.28</b>	<b>87,933.47</b>

## (1) 其他应收款情况

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	13,621.28	5,000.00	8,621.28	101,745.93	13,812.46	87,933.47
<b>合计</b>	<b>13,621.28</b>	<b>5,000.00</b>	<b>8,621.28</b>	<b>101,745.93</b>	<b>13,812.46</b>	<b>87,933.47</b>

## ①坏账准备

2022年6月30日，其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金				
代垫职工社保				
质保金	5000.00	100.00	5,000.00	预计已损失
<b>合计</b>	<b>5000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>预计已损失</b>

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
代垫职工社保	8,621.28	8,621.28

保证金	0	88,124.65
质保金	5000.00	5000.00
<b>合 计</b>	<b>13,621.28</b>	<b>101,745.93</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	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
宁夏银帝房地产开发有限公司	否	质保金	5,000.00	5年以上	36.71	5,000.00
养老保险	否	代垫款	3,731.20	1年以内	27.39	
住房公积金	否	代垫款	3,724.00	1年以内	27.34	-
医疗保险	否	代垫款	932.78	1年以内	6.85	-
失业保险	否	代垫款	233.30	1年以内	1.71	-
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>13,621.28</b>		<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,168,065.34	3,156,716.69	3,011,348.65
库存商品	876,282.41	116,132.81	760,149.60
生产成本	1,602,527.87	759,982.77	842,545.10
合同履约成本	5,552,838.44	3,920,745.13	1,632,093.31
<b>合 计</b>	<b>14,199,714.06</b>	<b>7,953,577.40</b>	<b>6,246,136.66</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,328,862.25	3,156,716.69	3,172,145.56
库存商品	824,090.17	116,132.81	707,957.36
生产成本	1,555,323.38	759,982.77	795,340.61
合同履约成本	6,080,013.54	3,920,745.13	2,159,268.41
<b>合 计</b>	<b>14,788,289.34</b>	<b>7,953,577.40</b>	<b>6,834,711.94</b>

## (2) 存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	3,156,716.69	3,156,716.69
库存商品	116,132.81	116,132.81
生产成本	759,982.77	759,982.77
合同履约成本	3,920,745.13	3,920,745.13
<b>合 计</b>	<b>7,953,577.40</b>	<b>7,953,577.40</b>

## 6、 固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	137,471.31	133,317.10
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>137,471.31</b>	<b>133,317.10</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ①固定资产情况

项 目	机器 设备	运输 设备	电子 设备	办公 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	1,628,748.03	877,202.24	54,254.36	102,718.80	2,662,923.43
2、本年增加金额			4,697.00		4,697.00
(1) 购置			4,697.00		4,697.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额	1,628,748.03	877,202.24	58,951.36	102,718.80	2,667,620.43
二、累计折旧					
1、年初余额	1,547,310.62	833,342.14	51,541.65	97,411.92	2,529,606.33
2、本年增加金额			371.85	170.94	542.79
(1) 计提			371.85	170.94	542.79
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自					



项 目	机器 设备	运输 设备	电子 设备	办公 设备	合 计
用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租 赁					
4、年末余额	1,547,310.62	833,342.14	51,913.86	97,582.86	2,530,149.12
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自 用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租 赁					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	81,437.41	43,860.10	7037.86	5,135.94	137,471.31
2、年初账面价值	81,437.41	43,860.10	2,712.71	5,306.88	133,317.10

## 7、长期待摊费用

项 目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.6.30	其他减少的 原因
专利技术独占 使用费	800,000.00		100,000.00		700,000.00	
合 计	<b>800,000.00</b>		<b>100,000.00</b>		<b>700,000.00</b>	

## 8、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
-----	-----------	------------

	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异
信用减值准备	1,553,790.68	15,537,906.84	1,553,790.68	15,537,906.84
资产减值准备	795,357.74	7,953,577.40	795,357.74	7,953,577.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
<b>合 计</b>	<b>2,349,148.42</b>	<b>23,491,484.24</b>	<b>2,349,148.42</b>	<b>23,491,484.24</b>

## 9、短期借款

### (1) 短期借款分类：

借款类别	2022.6.30	2021.12.31
保证+质押借款	4,990,700.00	4,990,700.00
<b>合 计</b>	<b>4,990,700.00</b>	<b>4,990,700.00</b>

注：中国邮政储蓄银行股份有限公司锦泰花园支行借款 4,990,700.00 元，期限为：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。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年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：

借款单位	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%
<b>合 计</b>	<b>4,990,700.00</b>	—	—	—

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	770,258.57	1,314,787.27

1-2 年	169,992.20	191,903.36
2-3 年		
3-4 年	403,000.00	403,000.00
4-5 年		
5 年以上		
<b>合 计</b>	<b>1,343,250.77</b>	<b>1,909,690.63</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁夏伟昌新型建材有限公司	249,147.00	暂未结算
银川鸿瑞家和商贸有限公司	108,120.00	暂未结算
宁夏海润佳商贸有限公司	94,610.00	暂未结算
<b>合 计</b>	<b>451,877.00</b>	

## 11、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	663,468.28	457,643.74	634,432.05	486,679.97
二、离职后福利-设定提存计划	-	45,314.62	45,314.62	0.00
三、辞退福利		0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>663,468.28</b>	<b>502,958.36</b>	<b>679,746.67</b>	<b>486,679.97</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	663,468.28	400,608.79	577,397.10	486,679.97
2、职工福利费				
3、社会保险费		27,880.56	27,880.56	-
其中：医疗保险费		25,463.66	25,463.66	-
工伤保险费		2,416.90	2,416.90	-
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金		21,844.00	21,844.00	
5、工会经费和职工教育经费		7,310.39	7,310.39	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	663,468.28	457,643.74	634,432.05	486,679.97

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,941.36	43,941.36	
2、失业保险费		1,373.26	1,373.26	
3、企业年金缴费				
合计		45,314.62	45,314.62	

## 12、 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31
增值税	21,832.11	7,829.15	
城市维护建设税	722.10	430.34	
教育费附加	427.20	234.88	
地方教育费附加	284.79	156.58	
个人所得税	172.19	231.80	
印花税	165.50	3,466.30	
工会经费	1,159.86	1,238.07	
水利建设基金	441.56	401.07	
合计	25,205.31	13,988.19	

## 13、 其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	2,716,521.91	2,716,521.91
应付股利		
其他应付款	749,954.37	756,469.00
合计	3,466,476.28	3,472,990.91

## (1) 应付利息情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
短期借款应付利息	2,716,521.91	2,716,521.91
合计	2,716,521.91	2,716,521.91

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国邮政储蓄银行股份有限公司锦泰花园支行	4,990,700.00	因经营出现暂时困难
<b>合 计</b>	<b>4,990,700.00</b>	

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	640,140.60	610,364.46
1 至 2 年	52,479.56	48,683.94
2 至 3 年	52,954.21	93,040.60
3 年以上	4,380.00	4,380.00
<b>合 计</b>	<b>749,954.37</b>	<b>756,469.00</b>

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
马海龙	40,000.00	暂未支付
陆炯	30,000.00	暂未支付
<b>合 计</b>	<b>70,000.00</b>	

## 14、 股本

项目	2021.12.31	本期增减				小计	2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总额	<b>22,770,000.00</b>						<b>22,770,000.00</b>

## 15、 资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	8,410,003.84			8,410,003.84
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>8,410,003.84</b>			<b>8,410,003.84</b>

说明：本公司资本公积为股东出资溢价和股改时净资产折股后余额形成。

## 16、 盈余公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	326,485.70			326,485.70

任意盈余公积  
 储备基金  
 企业发展基金

合 计	<b>326,485.70</b>	<b>326,485.70</b>
-----	-------------------	-------------------

### 17、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-29,415,638.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-170.94	
调整后期初未分配利润	-29,415,809.77	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-469,650.68	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-29,885,460.45</b>	

### 18、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年上半年		2021 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,062,202.75	2,469,344.94	1,271,924.41	1,370,753.34
其他业务			-	-
<b>合 计</b>	<b>2,062,202.75</b>	<b>2,469,344.94</b>	<b>1,271,924.41</b>	<b>1,370,753.34</b>

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2022 年上半年		2021 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
门窗、纱窗	1,454,918.69	1,881,877.59	1,268,988.63	1,370,753.34
工程安装与修 缮服务	607,284.06	587,467.35	2,935.78	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,062,202.75</b>	<b>2,469,344.94</b>	<b>1,271,924.41</b>	<b>1,370,753.34</b>

## 19、 税金及附加

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
城市维护建设税	628.18	0.00
教育费附加	363.93	0.00
地方教育费附加	242.61	0.00
车船使用税	0.00	0.00
印花税	970.14	3,579.20
工会经费	7,232.18	7,106.30
残疾人就业保障金	0.00	0.00
水利基金	879.25	522.27
<b>合 计</b>	<b>10,316.29</b>	<b>11,207.77</b>

## 20、 销售费用

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
职工薪酬	0.00	0.00
差旅费	1,236.26	1,049.51
交通费	0.00	0.00
业务招待费	2,467.00	5,796.00
运输装卸费	0.00	0.00
广告费	0.00	0.00
咨询服务费	0.00	0.00
办公费	0.00	110.00
宣传费	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,703.26</b>	<b>6,955.51</b>

## 21、 管理费用

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
职工薪酬	400,608.79	394,313.85
社会保险	73,195.18	49,061.52
住房公积金	21,844.00	32,382.00
办公费	7,804.59	2,386.48
差旅费	788.36	156.60
电话费	809.51	1,099.86

汽车费	11,759.96	9,881.50
交通费	0.00	22.40
业务招待费	1,687.00	0.00
租赁费	2,500.00	2,500.00
物业费	0.00	5,787.73
折旧费	371.85	100,966.84
其他	0.00	0.00
中介服务费	1,132.08	1,532.08
专利费摊销	100,000.00	100,000.00
<b>合 计</b>	<b>622,501.32</b>	<b>700,090.86</b>

## 22、 财务费用

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
利息费用	0.00	0.00
减：利息收入	82.64	30.88
利息净支出	-82.64	-30.88
手续费	1,233.03	1,124.19
<b>合 计</b>	<b>1,150.39</b>	<b>1,093.31</b>

## 23、 其他收益

项目	2022 年上半年	2021 年上半年
代扣代缴个人所得税手续费	145.46	162.86
<b>合 计</b>	<b>145.46</b>	<b>162.86</b>

## 24、 信用减值损失

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
应收账款信用减值损失	-565,079.40	-121,296.46
预付账款信用减值损失	0.00	0.00
其他应收款信用减值损失	-8,812.46	0.00
<b>合 计</b>	<b>-573,891.86</b>	<b>-121,296.46</b>

## 25、 营业外收入



项 目	2022 年上半年	2021 年上半年	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,125.45		
<b>合 计</b>	<b>1,125.45</b>		

## 26、 营业外支出

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年	计入当期非经常性损益
抵账损失		691.00	
<b>合 计</b>		<b>691.00</b>	

## 27、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
利息收入	82.64	30.88
往来款	401,308.51	347,100.00
其他	0.00	162.86
<b>合 计</b>	<b>401,391.15</b>	<b>347,293.74</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年上半年	2021 年上半年
银行手续费	1,233.03	1,304.19
管理费用	174,406.56	10,726.38
销售费用	4,080.00	7,069.20
往来款	408,994.90	327,100.00
<b>合 计</b>	<b>588,714.49</b>	<b>346,199.77</b>

## 28、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年上半年	2021 年上半年
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-469,650.68	-697,408.06
加：信用减值损失	-556,266.94	-121,296.46
资产减值损失		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	371.85	168,152.93
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	100,000.00	100,000.00
资产处置损失（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）	588,575.28	340,766.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,455,888.03	-1,876,704.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,476,445.68	2,054,442.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-357,528.14</b>	<b>-32,047.56</b>

**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		
确认使用权资产的租赁		

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	159,952.99	3,527.63
减：现金的期初余额	522,178.13	35,575.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-362,225.14</b>	<b>-32,047.56</b>

**(4) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一、现金	159,952.99	522,178.13
其中：库存现金	1,759.02	30.18
可随时用于支付的银行存款	158,193.97	522,147.95
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

159,952.99

522,178.13

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

## 六、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。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

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

2022年6月30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。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
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	批发业	1,317.00	44.79	44.79

本公司的最终控制方为：李立新。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
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) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保方式	担保起始日	担保终止日	担保内容	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）		保证			提供保证	
李立新	500万元	质押	2018/3/23	2019/3/12	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）	否
宁夏天幕工贸有限公司		质押			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）	

## (2) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	宁夏天幕工贸有限公司	385.61	12,572.00

合计	385.61	12,572.00
----	--------	-----------

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 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 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、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”）、本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、本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，天幕公司、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、天幕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，公司尚未完全履行法院判决。

### 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。

## 5、公司为持续经营采取的措施

(1) 继续履行本公司2021年度与宁夏振泰隆建设工程有限公司签订了吴忠和府三期住宅楼断桥铝合金耐火系统门窗合同，合同总金额1,848.00万元，2021年度已履行290.00万元，2022年度将继续履行剩余的1,558.00万元。

(2) 继续履行2021年度与中铁建工集团有限公司签订大世界商务广场二期项目工程门窗买卖合同386.00万元，2021年度已履行187.00万元，2022年度将继续履行剩余的199.00万元。

(3) 本公司目前正与多家客户在洽谈门窗买卖、安装服务业务，目前已签订了合作意向合同两家，意向合同金额500万元。

综上，公司预计2022年度业绩将取得较大进展，并实现盈利，本公司未来12个月的可持续经营能力得到增强。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,266,674.29	11,760,219.80	2,506,454.49	15,509,949.99	12,325,299.20	3,184,650.79
<b>合计</b>	<b>14,266,674.29</b>	<b>11,760,219.80</b>	<b>2,506,454.49</b>	<b>15,509,949.99</b>	<b>12,325,299.20</b>	<b>3,184,650.79</b>

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	100.00	4,915,400.76	回收可能性低
<b>合计</b>	<b>4,915,400.76</b>	<b>100.00</b>	<b>4,915,400.76</b>	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	161,277.65	5.00	8,063.88

1至2年	0.00	10.00	0.00
2至3年	143,014.27	20.00	28,602.85
3至4年	722,687.00	50.00	361,343.50
4至5年	3,057,234.65	80.00	2,445,787.72
5年以上	4,001,021.09	100.00	4,001,021.09
合计	<b>8,085,234.66</b>		<b>6,844,819.04</b>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,696,831.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,028,991.45 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	4-5年 3,400,000 元， 5年以上 1,515,400.76 元	34.68	4,915,400.76
宁夏银帝房地产开发有限公司	2,434,269.33	4-5年 1,665,710.00 元， 5年以上 768,559.33 元	17.17	2,101,127.33
银川鸿曦房地产开发有限公司	1,281,838.00	2-3年 53,014.27 元， 5年以上 1,228,823.73 元	9.04	1,239,426.58
宁夏坤泰科技有限公司	1,081,435.00	4-5年	7.63	865,148.00
宁夏长登房地产开发有限公司	983,888.78	5年 831,888.78 元， 3-4年 152,000.00 元	6.94	907,888.78
合计	10,696,831.87		<b>75.46</b>	10,028,991.45

## 2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,621.28	8,621.28
合计	<b>8,621.28</b>	<b>8,621.28</b>

(3) 其他应收款情况

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



其他应收款	13,621.28	5,000.00	8,621.28	13,621.28	5,000.00	8,621.28
<b>合计</b>	<b>13,621.28</b>	<b>5,000.00</b>	<b>8,621.28</b>	<b>13,621.28</b>	<b>5,000.00</b>	<b>8,621.28</b>

## ①坏账准备

2022年6月30日，其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金				
代垫职工社保				
质保金	5,000.00	100.00	5,000.00	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	

## ②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
代垫职工社保	8,621.28	8,621.28
质保金	5000.00	5000.00
<b>合计</b>	<b>13,621.28</b>	<b>13,621.28</b>

## ③其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	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
宁夏银帝房地产开发 有限公司	否	质保金	5,000.00	5年以上	36.71	5,000.00
养老保险	否	代垫款	3,731.20	1年以内	27.39	-
住房公积金	否	代垫款	3,724.00	1年以内	27.34	-
医疗保险	否	代垫款	932.78	1年以内	6.85	-
失业保险	否	代垫款	233.30	1年以内	1.71	-
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>13,621.28</b>		<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	448,900.00		448,900.00	238,900.00		238,900.00
<b>合 计</b>	<b>448,900.00</b>		<b>448,900.00</b>	<b>238,900.00</b>		<b>238,900.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
阳光坊（北京）环境科技 有限公司	238,900.00	210,000.00		448,900.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>238,900.00</b>	<b>210,000.00</b>		<b>448,900.00</b>

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年上半年		2021 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,043,290.13	2,469,344.94	1,256,064.98	1,370,753.34
其他业务			-	-
<b>合 计</b>	<b>2,043,290.13</b>	<b>2,469,344.94</b>	<b>1,256,064.98</b>	<b>1,370,753.34</b>

## (2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年上半年		2021 年上半年	
	收入	成本	收入	成本
门窗	1,441,785.89	1,881,877.59	1,256,064.98	1,370,753.34
安装、装饰、修 缮服务	601,504.24	587,467.35		
<b>合 计</b>	<b>2,043,290.13</b>	<b>2,469,344.94</b>	<b>1,256,064.98</b>	<b>1,370,753.34</b>

## 十四、补充资料

## 1、当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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返		

## 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	145.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、衍生金融资产、衍生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、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
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	1,125.45
非经常性损益总额	1,270.91
减:非经常性损益的所得税影响数	127.09-
非经常性损益净额	1,143.82
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>1,143.82</b>

## 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	<b>-25.30</b>	<b>-0.02</b>	<b>-0.02</b>
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	<b>-25.37</b>	<b>-0.02</b>	<b>-0.02</b>

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司

2022年7月28日

## 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。