



ST 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

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人金兆元、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	65
附件 II	融资情况	65

备查文件目录	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。
	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）。
	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	公司董事会秘书办公室

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		2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	金兆元	成立时间	2008年4月17日
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
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-331 结构性金属制品制造		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 阳光坊	证券代码	837608
挂牌时间	2016年5月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,770,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	张春梅	联系地址	宁夏银川德胜工业园区德胜东路德惠街9号
电话	18609502986	电子邮箱	451014092@qq.com
传真	0951-4061102		
公司办公地址	宁夏银川德胜工业园区德胜东路德惠街9号	邮政编码	750011
公司网址	www.nxsunnyhome.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91640122670406771P		
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		
注册资本（元）	22,770,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（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。

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。

（二） 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,035,448.64	2,062,202.75	-49.79%
毛利率%	-6.24%	-19.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-519,879.04	-469,650.68	-10.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-522,201.07	-470,794.50	-10.92%
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）	-24.71%	-25.30%	-
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）	-24.82%	-25.37%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	-10.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	8,205,262.28	9,610,485.03	-14.62%
负债总计	10,568,881.94	11,454,225.65	-7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,363,619.66	-1,843,740.62	-28.2%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.10	-0.08	-28.2%
资产负债率%（母公司）	120.02%	111.40%	-
资产负债率%（合并）	128.81%	119.18%	-
流动比率	0.48	0.56	-
利息保障倍数	0	-10.73	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	85,250.93	-357,528.14	123.84%
应收账款周转率	0.87	0.87	-
存货周转率	0.24	0.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.62%	-9.19%	-
营业收入增长率%	-49.79%	62.13%	-
净利润增长率%	-10.69%	-32.66%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	88,765.27	1.08%	3,514.34	0.04%	2,425.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	688,787.51	8.39%	1,690,232.13	17.59%	-59.25%
存货	4,301,552.35	52.42%	4,689,837.69	48.80%	-8.28%
固定资产	135,983.92	1.66%	136,727.62	1.42%	-0.54%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	4,990,700.00	60.82%	4,990,700.00	51.93%	
其他应付款	3,648,844.06	44.47%	4,062,838.13	42.28%	-10.19%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总额	8,205,262.28	100.00%	9,610,485.03	100.00%	-14.62%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末比上期期末增加 2,425.80%，主要原因是：本期期末有个别项目回款。
- 2、应收账款本期期末比上期期末减少 59.25%，主要原因是：公司当期项目开工回款力度加大，应

收账款减少。

3、存货本期期末比上期期末减少了8.28%，主要原因是正常的生产领用前期的存货所致。

4、其他应付款本期期末比上期期末减少10.19%，主要原因是前期挂账本期支付部分。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	1,035,448.64	-	2,062,202.75	-	-49.79%
营业成本	1,100,081.38	106.24%	2,469,344.94	119.74%	-55.45%
毛利率	-6.24%	-	-19.74%	-	-68.38%
销售费用	500.00	0.05%	3,703.26	0.18%	-86.50%
管理费用	659,917.81	63.73%	622,501.32	30.19%	6.01%
财务费用	1,035.08	0.10%	1,150.39	0.06%	-10.02%
其他收益	2,322.03	0.22%	145.46	0.01%	1,496.34%
营业外收入			1,125.45	0.05%	
营业外支出	4,970.00	0.48%			
净利润	-519,879.04	-50.21%	-469,650.68	-22.77%	-10.69%
经营活动产生的现金流量净额	85,250.93	-	-357,528.14	-	123.84%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-4,697.00	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入相比去年同期减少的主要原因是 2023 年门窗新增项目减少致使收入下降。
- 2、报告期内营业成本相比去年同期减少的主要原因是收入的减少。
- 3、销售费用相比去年同期减少的主要原因是：由于业务的缩减各项费用相应的减少。
- 4、其他收益相比去年同期增加的原因主要是：减免的附加税、残保金。
- 5、净利润相比去年同期减少的主要原因：营业收入的减少，导致利润减少。
- 6、经营活动产生的现金流量净额同比增加 123.84%，主要原因是 2023 年 6 月个别项目回款还未支付材料采购款，所以经营活动产生的现金流量净额增加。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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）环境科技有限公司	子公司	新风机等销售	3,000,000.00	663,915.87	-221,586.17	1,035,448.64	40,219.11

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

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。

六、 公司面临的重大风险分析

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> <p>应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。</p>

<p>应收账款回收风险</p>	<p>2023年6月末末应收账款净额688,787.51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> <p>应对措施：公司将不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制，采用标前评审等信用调查方式，建立并有效执行谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与经营业绩挂钩的业务考核机制，以此降低应收账款发生坏账的风险。另外，公司将加强与客户的沟通，及时了解客户的资金情况，逐步实现严格按照合同约定收款，实现应收账款的及时收取。</p>
<p>销售区域集中的风险</p>	<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> <p>应对措施：现阶段由于公司规模较小，无力拓展省外业务，公司已制定长期发展战略，通过融资扩大公司规模，并拓展省外业务，以减小经济形势及相关政策发生改变使得公司业务减少而带来的影响。</p>
<p>原材料价格波动风险</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> <p>应对措施：加强对宏观经济形势的把控，及时了解行情信息，根据原材料的行情走势，合理安排采购时机与采购数量。进一步完善采购制度，实现对采购流程的科学管理，降低原材料的非正常损耗，保障采购材料的价格基本稳定。</p>

诉讼的风险	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。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(四)
是否存在破产重整事项	<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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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	0	6,000,000	26.35%	4,500,000	1,500,000	6,000,000	6,000,000
3	宁夏天企投资管理合伙企业（有	3,800,000	0	3,800,000	16.69%		3,800,000		

	限 合 伙)								
4	投 融 联 盟 资 本 管 理 管 (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 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	200,000	0	200,000	0.88%		200,000		

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相互关系说明：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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、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

适用 不适用

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

（三） 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
行政人员	7	7
技术人员	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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	88,765.27	3,514.34
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	5.2	688,787.51	1,690,232.13
应收款项融资			
预付款项	5.3	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	5.4	8,958.44	8,958.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.5	4,301,552.35	4,689,837.69
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			
流动资产合计		5,088,163.57	6,392,642.60
非流动资产：			
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	5.6	135,983.92	136,727.62
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	5.7	499,999.98	600,000.00
递延所得税资产	5.8	2,481,114.81	2,481,114.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,117,098.71	3,217,842.43
资产总计		8,205,262.28	9,610,485.03
流动负债：			
短期借款	5.9	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	5.10	999,397.77	1,609,635.77
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	5.11	896,781.65	753,354.55
应交税费	5.12	33,158.46	37,697.20
其他应付款	5.13	3,648,844.06	4,062,838.13
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			
流动负债合计		10,568,881.94	11,454,225.65
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		10,568,881.94	11,454,225.65
所有者权益：			
股本	5.14	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	5.15	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	5.16	326,485.70	326,485.70
一般风险准备			
未分配利润	5.17	-33,870,109.20	-33,350,230.16
归属于母公司所有者权益合计		-2,363,619.66	-1,843,740.62
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,363,619.66	-1,843,740.62
负债和所有者权益总计		8,205,262.28	9,610,485.03

法定代表人：金兆元

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,073.33	3,052.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	710,695.08	1,698,729.79
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		8,958.44	8,958.44
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,177,954.75	4,566,240.09
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			
流动资产合计		4,899,681.60	6,276,980.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.2	448,900.00	448,900.00
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		135,562.98	136,306.68
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		499,999.98	600,000.00
递延所得税资产		2,472,439.42	2,472,439.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,556,902.38	3,657,646.10
资产总计		8,456,583.98	9,934,626.96
流动负债：			
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		931,397.77	1,541,635.77
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款		675,781.65	550,354.55
应付职工薪酬		32,919.53	36,311.39
应交税费		3,518,918.52	3,948,660.59
其他应付款			
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			
流动负债合计		10,149,717.47	11,067,662.30
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		10,149,717.47	11,067,662.30
所有者权益：			
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		-33,199,623.03	-32,639,524.88
所有者权益合计		-1,693,133.49	-1,133,035.34
负债和所有者权益合计		8,456,583.98	9,934,626.96

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,035,448.64	2,062,202.75
其中：营业收入	5.18	1,035,448.64	2,062,202.75
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,774,931.16	3,107,016.20
其中：营业成本	5.18	1,100,081.38	2,469,344.94
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	5.19	13396.89	10,316.29
销售费用	5.20	500.00	3,703.26
管理费用	5.21	659,917.81	622,501.32
研发费用			
财务费用	5.22	1,035.08	1,150.39
其中：利息费用			
利息收入		82.88	82.64
加：其他收益	5.23	2,322.03	145.46
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）	5.24	222,251.45	573,891.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-514,909.04	-470,776.13
加：营业外收入	5.25		1,125.45
减：营业外支出	5.26	4,970.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-519,879.04	-469,650.68
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-519,879.04	-469,650.68
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）		-519,879.04	-469,650.68
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）		-519,879.04	-469,650.68

六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-519,879.04	-469,650.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-519,879.04	-469,650.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

法定代表人：金兆元

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	13.3	1,021,699.71	2,043,290.13
减：营业成本	13.3	1,100,081.38	2,469,344.94
税金及附加		12,626.36	10,186.49
销售费用			
管理费用		626,583.11	579,908.77
研发费用			
财务费用		792.06	463.43
其中：利息费用			
利息收入		9.94	11.07

加：其他收益		2,322.03	145.46
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）		160,333.02	565,079.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-555,728.15	-451,388.64
加：营业外收入			1,125.45
减：营业外支出		4,370.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-560,098.15	-450,263.19
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,098.15	-450,263.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-560,098.15	-450,263.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-560,098.15	-450,263.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,125,794.51	3,041,590.60
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		43.95	9,417.95
收到其他与经营活动有关的现金	5.27.1	17,732.88	401,391.15
经营活动现金流入小计		2,143,571.34	3,452,399.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,183,088.56	2,579,639.86
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		178,037.78	620,089.20
支付的各项税费		27,776.06	21,484.29
支付其他与经营活动有关的现金	5.27.2	669,418.01	588,714.49
经营活动现金流出小计		2,058,320.41	3,809,927.84
经营活动产生的现金流量净额		85,250.93	-357,528.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		85,250.93	-362,225.14
加：期初现金及现金等价物余额	5.28	3,514.34	522,178.13
六、期末现金及现金等价物余额	5.28	88,765.27	159,952.99

法定代表人：金兆元

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		115,533.81	3,528,133.35
收到的税费返还		43.95	9,417.95
收到其他与经营活动有关的现金		659.94	401,319.58
经营活动现金流入小计		116,237.70	3,938,870.88
购买商品、接受劳务支付的现金		22,509.00	2,579,639.86
支付给职工以及为职工支付的现金		33,181.71	608,089.20
支付的各项税费		24,660.60	15,169.84
支付其他与经营活动有关的现金		36,865.60	521,028.87
经营活动现金流出小计		117,216.91	3,723,927.77
经营活动产生的现金流量净额		-979.21	214,943.11
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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
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			214,697.00
投资活动产生的现金流量净额			-214,697.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-979.21	246.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,052.54	2,663.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,073.33	2,909.36

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：

无

（二） 财务报表项目附注

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司

2023 年上半年财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“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；2022 年 7 月公司法定代表人由李立新变更为金兆元；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。

本公司及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。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2.2 持续经营

公司 2023 年 6 月归属于母公司股东的净利润为分别为-519,879.04，已连续亏损。2023 年 6 月公司股东权益总额为-2,363,619.66 元。公司逾期未能偿还的银行借款本金余额为 4,990,700.00 元，公司被列入失信被执行人名单。2023 年 6 月 30 日公司货币资金余额 88,765.27 元，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银行账户被冻结，可供经营活动支出的货币资金短缺。为增加公司持续经营能力，公司拟在未来采取如下措施：

(1) 继续执行与宁夏振泰隆建设工程有限公司签订的吴忠和府三期住宅楼断桥铝合金耐火系统门窗《工程项目合同》、与中铁建工集团有限公司签订的大世界商务广场二期项目工程《门窗买卖合同》，及时结算、回款。

(2) 重新规划企业在未来市场的定位，从原来的产供销、安装施工一条龙服务，转型成为专业的高科技生产型门窗企业，规避建筑行业普遍拖欠工程款的弊端，保证资金的回笼速度、降低企业风险；同时也省去了利润不高、工序繁杂、易因各种原因造成窝工或停工的安装环节的时间成本。

(3) 研发新一代的高标准门窗，响应建筑行业更高要求的节能、环保政策，积极准备参与竞标新一代的低能耗高标准房屋的建设项目。

综上，随着新冠疫情管控的放开，整个建筑行业的复工复产，未来建筑市场的需求量会不断增加，公司可持续经营能力得到增强。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 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。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

3.5 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。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公

司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 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。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 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。

3.6.2 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。

3.7 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。

3.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

3.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资

产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

3.8.5 金融负债的终止确认

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

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

3.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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，计算预期信用损失。

组合名称	确认组合的依据	计量逾期信用损失的方法
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-关联方组合	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）	5.00
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

3.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.10 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
------	------

其他应收款-押金、保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
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

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11 存货

3.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

3.11.2 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。

3.11.3 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。

3.11.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

3.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.12 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。

3.12.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.12.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.12.3 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。

3.12.3.1 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。

3.12.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.12.3.3 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“3.6 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。

3.13 固定资产

3.13.1 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。

3.13.2 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	5.00	19.00

电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.45
办公设备及家具	年限平均法	5	5.00	19.00

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

3.13.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.16 长期资产减值”。

3.13.4 其他说明

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

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

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

3.14 借款费用

3.14.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.14.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.14.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.14.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.15 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。

3.15.1 计价方法、使用寿命

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。

3.15.2 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。

3.15.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.16 长期资产减值”。

3.16 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

3.17 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。本公司的长期待摊费用主要为购买的专利权使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.18 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。

3.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.19.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.19.2 离职后福利的会计处理方法

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及设定受益计划。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。

3.19.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.20 收入

3.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接

受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.20.2 收入具体确认时点及计量方法

(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。

3.21 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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所

依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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；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。

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。

3.22 递延所得税资产/递延所得税负债

3.22.1 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。

3.22.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.22.3 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。

3.23 重要会计政策、会计估计的变更

3.23.1 会计政策变更

本公司本年度未发生会计政策变更事项。

3.23.2 会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	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%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

4.2 税收优惠及批文

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。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，

期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年上半年，上期指 2022 年上半年。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,759.02	1,759.02
银行存款	87,006.25	1,755.32
其他货币资金		
合计	88,765.27	3,514.34
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项	1,293.52	1,293.52

5.2 应收账款

5.2.1 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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,915,400.76	37.28	4,915,400.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,269,266.32	62.72	7,580,478.81	91.67	688,787.51
其中：账龄组合	8,269,266.32	62.72	7,580,478.81	91.67	688,787.51
合计	13,184,667.08	/	12,495,879.57	/	688,787.51

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,915,400.76	34.11	4,915,400.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,492,962.39	65.89	7,802,730.26	82.19	1,690,232.13
其中：账龄组合	9,492,962.39	65.89	7,802,730.26	82.19	1,690,232.13
合计	14,408,363.15	/	12,718,131.02	/	1,690,232.13

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	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	预计无法收回

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	471,624.59	23,581.23	5.00
1—2 年 (含)	27,444.02	2,744.40	10.00
2—3 年 (含)	-	-	
3—4 年 (含)	143,014.27	71,507.14	50.00
4—5 年 (含)	722,687.00	578,149.60	80.00
5 年以上	6,904,496.44	6,904,496.44	100.00
合计	8,269,266.32	7,580,478.81	

确定该组合依据的说明：见“3、重要会计政策和会计估计 3.9 应收账款”。

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,718,131.02		222,251.45			12,495,879.57

5.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	37.28	4,915,400.76
宁夏银帝房地产开发有限公司	2,434,269.33	18.46	2,434,269.33
银川鸿曦房地产开发有限公司	1,281,838.00	9.72	1,255,330.87
宁夏坤泰科技有限公司	1,081,435.00	8.20	1,081,435.00
宁夏长登房地产开发有限公司	983,888.78	7.46	953,488.78
合计	10,696,831.87	81.13	10,639,924.74

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
2-3 年					-	
3 年以上	3,115,700.00	100.00	3,115,600.00	3,115,700.00	100.00	3,115,600.00
合计	3,115,700.00		3,115,600.00	3,115,700.00		3,115,600.00

5.3.2 坏账准备本年内的增减变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预付账款坏账准备	3,115,600.00					3,115,600.00

5.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,115,700.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏和旭节能科技有限公司	3,115,600.00	100.00	3,115,600.00
深圳中纺滤材科技有限公司	100.00	-	
合计	3,115,700.00		3,115,600.00

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	8,958.44	8,958.44
合计	8,958.44	8,958.44

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫员工社保	8,958.44	8,958.44
保证金		
质保金	5,000.00	5,000.00
合计	13,958.44	13,958.44

5.4.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023年1月1日 余额			5,000.00	5,000.00
2023年1月1日 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30 日余额	-		5,000.00	5,000.00

按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	8,958.44	8,958.44
其中：代垫员工社保款项	8,958.44	8,958.44
1至2年		
5年以上	5,000.00	5,000.00
小计	13,958.44	13,958.44
减：坏账准备	5,000.00	5,000.00
合计	8,958.44	8,958.44

5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	5,000.00					5,000.00

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	5,614,804.26	3,185,609.80	2,429,194.46	6,001,024.03	3,185,609.80	2,815,414.23
库存商品	881,690.12	523,934.57	357,755.55	898,595.17	523,934.57	374,660.60
合同履约成本	6,777,475.07	5,262,872.73	1,514,602.34	6,762,635.59	5,262,872.73	1,499,762.86
合计	13,273,969.45	8,972,417.10	4,301,552.35	13,662,254.79	8,972,417.10	4,689,837.69

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或 转销	其他		
原材料	3,185,609.80					3,185,609.80	
库存商品	523,934.57					523,934.57	
合同履约成本	5,262,872.73					5,262,872.73	
合计	8,972,417.10					8,972,417.10	

5.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,983.92	136,727.62
固定资产清理		
合计	135,983.92	136,727.62

5.6.1 固定资产

5.6.1.1 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
一、账面原值：					
1.期初余额	1,599,348.02	877,202.24	123,700.00	67,370.17	2,667,620.43
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,599,348.02	877,202.24	123,700.00	67,370.17	2,667,620.43
二、累计折旧					
1.期初余额	1,519,380.63	833,342.13	117,515.01	60,655.05	2,530,892.81
2.本期增加金额				743.70	743.70
(1) 计提				743.70	743.70
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,519,380.63	833,342.13	117,515.01	61,398.75	2,531,636.51
三、减值准备					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	79,967.39	43,860.11	6,184.99	5,971.42	135,983.92
2.期初账面价值	79,967.39	43,860.11	6,184.99	6,715.12	136,727.62

5.7 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利技术使用费	600,000.00		100,000.02		499,999.98
合计	600,000.00		100,000.02		499,999.98

5.8 递延所得税资产/递延所得税负债

5.8.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,481,114.81	2,472,439.42	2,481,114.81	2,472,439.42
合计	2,481,114.81	2,472,439.42	2,481,114.81	2,472,439.42

5.9 短期借款

5.9.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	4,990,700.00	4,990,700.00
合计	4,990,700.00	4,990,700.00

短期借款分类的说明：本公司 2018 年向中国邮政储蓄银行股份有限公司锦泰花园支行借款 5,000,000.00 元，期限为：2018 年 3 月 23 日至 2019 年 3 月 12 日，借款利率为 6.96%。该笔借款由李立新、金渊远、宁夏天幕工贸有限公司、宁夏天智企业管理合伙企业（有限合伙）提供保证担保；以李立新持有的本公司无限售流通股 150 万股以及限售流通股 450 万股，宁夏天幕工贸有限公司持有的本公司无限售流通股 80 万股以及限售流通股 340 万股做最高额质押。

5.9.2 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余额为 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	期末余额	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	/	/	/

5.10 应付账款

5.10.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,773.54	432,112.54
1-2年（含2年）		182,899.00
2-3年（含3年）	123,200.00	123,200.00
3年以上	871,424.23	871,424.23
合计	999,397.77	1,609,635.77

5.10.2 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	未结算
银川鸿瑞家和商贸有限公司	108,120.00	未结算
宁夏海润佳商贸有限公司	94,610.00	未结算
西安赫彩商贸有限公司	64,100.00	未结算
合计	515,977.00	

5.11 应付职工薪酬

5.11.1 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	753,354.55	448,300.72	304,873.62	896,781.65
二、离职后福利-设定提存计划		49,353.66	49,353.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	753,354.55	497,654.38	354,227.28	896,781.65

5.11.2 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	752,166.66	389,806.62	246,392.23	895,581.05
2、职工福利费				
3、社会保险费		28,953.96	28,953.96	
其中：医疗保险费		26,321.76	26,321.76	
工伤保险费		2,632.20	2,632.20	
生育保险费				
4、住房公积金		22,344.00	22,344.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,187.89	7,196.14	7,183.43	1,200.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	753,354.55	448,300.72	304,873.62	896,781.65

5.11.3 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		47,857.92	47,857.92	
2、失业保险费		1,495.74	1,495.74	
3、企业年金缴费				
合计		49,353.66	49,353.66	

5.12 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,054.86	34,021.89
企业所得税		
个人所得税	196.98	179.03
城市维护建设税	753.62	913.60
教育费附加	450.82	540.32
地方教育费附加	300.54	360.20
印花税	204.94	211.44
水利建设基金	1196.70	1,470.72
工会经费		
合计	33,158.46	37,697.20

5.13 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,229,904.63	3,229,904.63
应付股利		
其他应付款	418,939.43	832,933.50
合计	3,648,844.06	4,062,838.13

5.13.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,229,904.63	3,229,904.63

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	3,229,904.63	应收款项难以收回，经营出现困难
合计	3,229,904.63	/

5.13.2 其他应付款

5.13.2.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	418,939.43	832,933.50
合计	418,939.43	832,933.50

5.13.2.2 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
吕卫园	174,726.89	暂未支付
中兴华会计师事务所	60,000.00	暂未支付
许亮	46,021.00	暂未支付
马海龙	40,000.00	暂未支付
合计	320,747.89	

5.14 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,770,000.00						22,770,000.00

5.15 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,410,003.84			8,410,003.84
其他资本公积				
合计	8,410,003.84			8,410,003.84

5.16 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	326,485.70			326,485.70
合计	326,485.70			326,485.70

5.17 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-33,350,230.16	-29,415,638.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-33,350,230.16	-29,415,638.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-519,879.04	-3,934,591.33
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	-33,870,109.20	-33,350,230.16

5.18 营业收入和营业成本

5.18.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,035,448.64	1,100,081.38	2,062,202.75	2,469,344.94
其他业务				
合计	1,035,448.64	1,100,081.38	2,062,202.75	2,469,344.94

5.18.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗、纱窗	601,485.34	679,879.55	1,454,918.69	1,881,877.59
安装、修理修缮	433,963.30	420,201.83	607,284.06	587,467.35
新风机销售				
合计	1,035,448.64	1,100,081.38	2,062,202.75	2,469,344.94

5.19 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,827.45	628.18
教育费附加	1,088.03	363.93
地方教育费附加	725.35	242.61
水利建设基金	1,430.30	879.25
印花税	1,129.62	970.14
工会经费	7,196.14	7,232.18
合计	13,396.89	10,316.29

5.20 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		
差旅费		1,236.26
业务招待费		2,467.00
办公费	500.00	
运输装卸费		
广告费		
合计	500.00	3,703.26

5.21 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	485,876.04	495,647.97
折旧费	743.70	371.85
业务招待费	792.00	1,687.00
差旅费		788.36
办公费	4,524.23	11,114.10
聘请中介机构费	67,169.82	1,132.08
咨询费		
专利费摊销	100,000.02	100,000.00
车辆费用	812.00	11,759.96
残疾人保障金		
其他		
合计	659,917.81	622,501.32

5.22 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	82.88	82.64
银行手续费	1,117.96	1,233.03
合计	1,035.08	1,150.39

5.23 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	43.95	145.46
减免的附加税、残保金	2,278.08	
合计	2,322.03	145.46

5.24 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	222,251.45	-565,079.40
预付账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		-8,812.46
合计	222,251.45	-573,891.86

5.25 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免的税金		1,125.45	

5.26 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼费用	4,370.00		
工程罚款	600.00		
合计	4,970.00		

5.27 现金流量表项目

5.27.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	82.88	82.64
个税手续返还		
往来款	17,650.00	401,308.51
合计	17,732.88	401,391.15

5.27.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,071.96	1,233.03
管理费用	4,560.30	174,406.56
销售费用	500.00	4,080.00
往来款	663,339.75	408,994.90
合计	669,418.01	588,714.49

5.28 现金流量表补充资料

5.28.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-519,879.04	-469,650.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	-222,251.45	-556,266.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	743.70	371.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	100,000.02	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	388,285.34	588,575.28
经营性应收项目的减少	2,086,829.99	1,455,888.03
经营性应付项目的增加	-1,748,477.63	-1,476,445.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	85,250.93	-357,528.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	88,765.27	159,952.99
减：现金的期初余额	3,514.34	522,178.13
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	85,250.93	-362,225.14

5.28.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	88,765.27	3,514.34
其中：库存现金	1,759.02	1,759.02
可随时用于支付的银行存款	87,006.25	1,755.32
可随时用于支付的其他货币资金		
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	88,765.27	3,514.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6、合并范围的变更

公司本期合并范围未发生变化。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阳光坊（北京）环境科技有限公司	宁夏	北京市海淀区	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	100.00		投资设立

品，建筑材料、机 械设备、电子产品

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 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。

8.1 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。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行，本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，本公司的应收账款客户群主要系房地产行业建筑承包商，合并资产负债表中应收账款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.9。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 5.2、附注 5.4 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

9、关联方及关联交易

9.1 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	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	2000 万元	44.79	44.79

本企业最终控制方为自然人李立新。

9.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

9.3 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

9.4 关联方交易情况

9.4.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日	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、质押	500 万元	2018/3/23	2019/3/12	否
李立新					
宁夏天幕工贸有限公司					

关联担保情况说明：见合并财务报表主要项目注释“5.9 短期借款”。

9.5 关联方应收应付款项

应付项目：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	金渊远	20,000.00	20,000.00
	李立新	500.00	500.00

合计	20,500.00	20,500.00
----	-----------	-----------

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

11、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。

12、其他重要事项

12.1 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，公司尚未履行法院判决。

12.2 银行借款逾期判决

2019 年 4 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 7 月法院判决公司偿还借款本金 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，公司累计偿还本金 9,300.00 元，尚未完全履行法院判决。

12.3 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。

13、母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 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(%)	

按单项计提坏账准备	4,915,400.76	37.29	4,915,400.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,266,338.42	62.71	7,555,643.34	91.40	710,695.08
其中：账龄组合	7,800,000.85	59.17	7,555,643.34	96.87	244,357.51
关联方组合	466,337.57	3.54		-	466,337.57
合计	13,181,739.18	/	12,471,044.10	/	710,695.08

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,915,400.76	34.30	4,915,400.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,414,706.15	65.70	7,715,976.36	81.96	1,698,729.79
其中：账龄组合	8,085,234.66	56.42	7,715,976.36	95.43	369,258.30
关联方组合	1,329,471.49	9.28		-	1,329,471.49
合计	14,330,106.91	/	12,631,377.12	/	1,698,729.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	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	预计无法收回

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含)	29,803.14	1,490.16	5.00
1-2年 (含)			-
2-3年 (含)			-
3-4年 (含)	143,014.27	71,507.14	50.00
4-5年 (含)	722,687.00	578,149.60	80.00
5年以上	6,904,496.44	6,904,496.44	100.00
合计	7,800,000.85	7,555,643.34	

确定该组合依据的说明：见“3、重要会计政策和会计估计 3.9 应收账款”。

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,631,377.12		160,333.02			12,471,044.10

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏泰和房地产有限公司	4,915,400.76	37.29	4,915,400.76
宁夏银帝房地产开发有限公司	2,434,269.33	18.47	2,434,269.33
银川鸿曦房地产开发有限公司	1,281,838.00	9.72	1,255,330.87
宁夏坤泰科技有限公司	1,081,435.00	8.20	1,081,435.00
宁夏长登房地产开发有限公司	983,888.78	7.46	953,488.78

合计	10,696,831.87	81.15	10,639,924.74
----	---------------	-------	---------------

13.2 长期股权投资

13.2.1 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	448,900.00			448,900.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	448,900.00			448,900.00
减：长期投资减值准备				
合计	448,900.00			448,900.00

13.2.2 对子公司的投资

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	账面余额			
		年初余额	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	100.00	448,900.00			448,900.00
小计		448,900.00			448,900.00
减：长期投资减值准备					
合计	—	448,900.00			448,900.00

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,021,699.71	1,100,081.38	2,043,290.13	2,469,344.94
其他业务				
合计	1,021,699.71	1,100,081.38	2,043,290.13	2,469,344.94

13.3.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门窗、纱窗	595,470.53	679,879.55	1,441,785.89	1,881,877.59
安装、修理修缮	426,229.18	420,201.83	601,504.24	587,467.35
合计	1,021,699.71	1,100,081.38	2,043,290.13	2,469,344.94

14、补充资料

14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,322.03	公司本期享受的税、费减免
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、衍生金融资产、交易性金融负债、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、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,322.03	
所得税影响额	-	经营亏损，无需缴纳企业所得税
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,322.03	

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2471	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.2482	-0.02	-0.02

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司

2023年7月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
记入当期损益的政府补助	2,322.03
非经常性损益合计	2,322.03
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,322.03

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用