



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

— 2018 —

公司半年度大事记

2018 年 5 月公司取得中华人民共和国知识产权局颁布的 7 项专利证书（其中，外观设计专利 4 项，实用新型专利 3 项）。

2018 年 6 月在北京召开新产品发布会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、阳光坊	指	宁夏阳光坊节能科技股份有限公司
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、董事会和监事会
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	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李立新、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。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
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. 公司 2018 年半年度报告原件。
	3. 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。

第一节 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
办公地址	宁夏银川德胜工业园区德胜东路德惠街9号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张春梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	18609502986
传真	0951-4061102
电子邮箱	451014092@qq.com
公司网址	www.nxsunnyhome.cn
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区上海路和信创展中心九楼 750000
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-04-17
挂牌时间	2016-05-26
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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	宁夏天幕工贸有限公司
实际控制人及其一致行动人	李立新

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91640122670406771P	否
注册地址	宁夏银川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
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,940,090.69	5,051,873.09	-61.60%
毛利率	6.56%	10.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,765,661.13	137,915.89	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,765,661.13	-574,584.11	207.29%
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）	-5.29%	0.40%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.29%	-1.66%	-
基本每股收益	-0.08	0.01	-900.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	40,532,739.19	37,316,689.07	8.62%
负债总计	8,111,677.85	3,037,933.98	167.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,421,061.34	34,278,755.09	-5.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.51	-5.42%
资产负债率（母公司）	19.88%	8.22%	-
资产负债率（合并）	20.01%	8.14%	-
流动比率	4.75	11.55	-
利息保障倍数	-18.13	-1.72	-

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	-4,588,375.80	-4,120,186.50	11.36%
应收账款周转率	0.10	0.25	-
存货周转率	0.13	0.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.62%	1.57%	-
营业收入增长率	-61.60%	-33.92%	-
净利润增长率	-1,380.24%	-75.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,770,000	22,770,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

公司目前处于转型发展期，正在着手搭建乐享我窗门窗共享服务平台，将传统业务进行行业升级整合，将门窗上下游企业形成产业链，并为该产业链服务。将新型业务自主研发的窗式防霾新风系统，在全国发展事业合伙人推进“四位一体系统（渠道体系+运营中心+市场开发+投资众筹）”计划，利用博士团队的专有技术结合阳光坊多年的门窗专业技术，推出室内空气治理新型产品。公司凭借自身的技术研发实力和良好的信誉，通过技术创新持续改进产品质量，向客户提供性能稳定、品质可靠的窗式新风系统，通过提供优质的技术服务支持为产品销售提供保障，从而获得收入及利润。

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

报告期内公司的商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年在国内宏观经济转型升级、结构优化，经济增速换挡的新常态下，公司不断优化营销渠道，坚持创新发展，积极推进年初董事会制定的工作计划，不断完善内部管控管理，逐步完善符合公司发展的现代化科学管理体系。报告期内公司总体运营平稳。

1、公司的财务状况

2018 年 06 月 30 日，公司资产总额为 40,532,739.19 元，比期初增加了 8.62%，资产总额与期初相比变化不大；负债总额为 8,111,677.85 元，比期初增加 167.01%，主要是新增短期借款 500 万元导致本期间负债增加。

2、营业收入、营业成本和净利润分析

报告期内、公司实现营业收入 1,940,090.69 元，实现净利润为-1,765,661.13 元。主要原因是：受经济大环境的影响，整体市场环境不好，公司现阶段处在转型阶段，传统的业务在逐渐收缩，直接导致到销售收入直线下滑，故公司报告期内营业收入较上年同期下降-61.60%，净利润下降幅度较大，主要下降原因是：同期收入减少，但是相对的固定成本没有减少，公司支出开销比较大，使得公司支出增加，从而造成净利润下滑。

3、经营活动产生的现金流量净额分析

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为-4,588,375.80 元，主要原因是营业收入的大幅下降，应收账款回款慢，销售商品、提供劳务收到的现金减少，从而造成现金流入减少。

4、经营管理

在企业管理方面公司全面整合公司研发、人事、财务、采购等职能机构，优化业务管理流程，缩短管理链条，设计更为科学有效的绩效考核机制，为公司快速发展提供了体制保障。针对房地产业持续下滑，门窗行业价格竞争激烈，工程垫资风险不断增大，且还有进一步下降趋势等严峻的市场环境，公司及时调整经营策略，以“经营质量与品牌”的原则承揽业务，全面实行项目经理责任制，通过风险转移、风险分担等方式确保公司资产安全，有效控制经营风险。

5、市场拓展

在房地产市场整体乏力的情况下，公司及时调整产品销售及市场拓展策略，在巩固现有房地产客户资源的同时，开发重心逐步向公共建筑、商业金融客户、工业客户以及物业社区转型，保持了公司的稳定运作并完成了初步的过渡期。

6、精益生产、严控品质

公司在以质量为核心的目标引领下，通过材料、工艺方面的技术创新与改进进一步降低生产成本，提升产品的质量水平和科技含量，使产品更贴合市场和客户的需求。创新品质保障体系，多策并举确保产品品质，继续深入开展创新活动，激励引导全体员工创新研发，提高产品市场竞争力。

7、加快信息化建设，提升效率

信息化技术在门窗行业的使用越来越广泛，公司在产品设计、产品生产、销售管理、客户服务等诸多环节中使用了计算机技术、互联网技术、二维码技术等现代化信息技术。

8、完善人力资源管理，激发员工积极性

报告期内，公司继续健全人力资源管理体系，包括用工招聘、人员培训、出勤管理、薪资管理、绩效管理、奖金管理等人力资源管理制度，为员工的招聘、培训、激励与约束提供制度保障，加大力度建立健全企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，不断为公司各部门输送合格员

工和引进优秀的中高层管理人员。

三、 风险与价值

（一）控股股东、实际控制人不当控制风险

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。

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。

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培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，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。

（二）应收账款回收风险

2018年6月末应收账款余额 17,778,585.04 元，比期初减少 1,877,078.75 元，应收账款都在信用期内，公司并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。

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。工程施工具有阶段性，在完成每一阶段的工程后，若客户不按照合同约定进行货款结算，公司工程队可不继续进行安装，因此，客户也会基于自身的利益向公司及时回款。

（三）销售区域集中的风险

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。

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。

（四）原材料价格波动风险

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。

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。

四、 企业社会责任

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	700,000.00	315,315.30
总计	20,700,000.00	315,315.30

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
李立新	关联担保	5,000,000.00	是	2018年3月14日	2018-16
宁夏天幕工贸有限公司	关联担保	5,000,000.00	是	2018年3月14日	2018-16
宁夏天智投资管理合伙企业（有限合伙）	关联担保	5,000,000.00	是	2018年3月14日	2018-16

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、本次公司申请贷款系正常融资行为，关联方为公司贷款提供担保为支持公司发展，对公司开展日常经营业务是必要的。

2、本次关联方为公司贷款提供担保，未向公司收取任何费用，不会对公司的生产经营造成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司董事长、总经理、法定代表人李立新兼职宁夏天幕节能建材有限公司执行董事、法定代表人、宁夏天幕工贸有限公司监事、宁夏天樽酒庄有限公司监事；公司董事陈基升兼职宁夏天幕工贸有限公司法定代表人、执行董事、宁夏天幕工贸有限公司阳光坊分公司负责人；公司董事贾贵龙兼职宁夏天幕工贸有限公司总经理、宁夏天幕节能建材有限公司总经理；公司监事会主席陈李立兼职宁夏三益上筑建筑设计有限公司执行董事、总经理、法定代表人、宁夏启歌商贸有限公司执行董事、法定代表人、宁夏源光新能源科技有限公司执行董事、法定代表人。公司的董事、监事、高级管理人员存在在外兼职情形，但其在外兼职不会影响在公司履行工作职责。对公司生产经营产生不会产生不利影响。根据《公司法》第一百四十八条的规定，竞争业务是“未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务”。公司改制为股份公司后，治理机制日趋健全，从制度源头上杜绝了利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会的情形；公司在外兼职的董事、监事、高级管理人员亦不存在自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务的情形。

1. 关于高级管理人员的独立性，公司高级管理人员分别作出以下承诺：

本人未在宁夏阳光坊节能科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在宁夏阳光坊节能科技股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

2. 关于竞业禁止，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：目前从未从事或参与与

公司存在同业竞争的行为，本人承诺，本人在公司任职期间及自公司离职后 6 个月内：

（一）本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

（二）如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业将按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用职务或其他特殊身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。

（三）本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

3. 关于个人诚信状况，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格及义务，且不存在下列任何情形之一：

（一）最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

（二）因涉嫌违法违规行处于调查之中尚无定论；

（三）最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；

（四）个人负有数额较大债务到期未清偿；

（五）有欺诈或其他不诚实行为等情况；

4. 关于重大诉讼、仲裁及行政处罚，公司董事、监事、高级管理人员分别承诺如下：本人作为宁夏阳光坊节能科技股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

5. 为保障公司员工工作积极性，维护公司稳定可持续经营，公司实际控制人李立新针对公司缴纳社会保险等责任事宜，作出了如下承诺：

自公司自成立之日起至本承诺做出之日，因存在欠缴社会保险费（包括基本养老保险费、失业保险费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）的行为，而被相关主管机关追缴并因此受到行政处罚的，或被劳动争议仲裁机关裁决补缴社会保险费的，本人自愿承担上述全部欠缴款项、滞纳金及罚款等费用，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

以上承诺已经披露在公开转让说明书。

在报告期间公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,603,332	59.75%	0	13,603,332	59.75%
	其中：控股股东、实际控制人	8,300,000	36.45%	0	8,300,000	36.45%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,166,668	40.25%	0	9,166,668	40.25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,900,000	34.69%	0	7,900,000	34.69%
	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				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁夏天幕工贸有限公司	10,200,000	0	10,200,000	44.79%	3,400,000	6,800,000
2	李立新	6,000,000	0	6,000,000	26.35%	4,500,000	1,500,000
3	宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	16.69%	1,266,668	2,533,332
4	投融联盟资本管理（北京）有限公司	400,000	0	400,000	1.75%	0	400,000
5	上海银纪资产管理股份有限公司	400,000	0	400,000	1.75%	0	400,000
合计		20,800,000	0	20,800,000	91.33%	9,166,668	11,633,332

前五名或持股 10%及以上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、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

宁夏天幕工贸有限公司持有公司 44.79%的股权，为公司控股股东。本报告期内，宁夏天幕工贸有限公司的基本情况如下：

公司名称：宁夏天幕工贸有限公司

统一社会信用代码：91640100763204984R

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人：陈基升

注册资本：2,000 万元

实收资本：1,456 万元

营业场所：银川市金凤区上海路和信创展中心 9 楼

股权结构：1. 李立新持有 97.75%的股权；2. 陈基升持有 2.25%的股权。

成立日期：2004 年 5 月 21 日

营业期限至：2024 年 5 月 21 日

经营范围：建筑装饰材料、塑钢型材、铝合金型材、钢材、五金配件、电动工具、橡胶制品、玻璃、花岗岩、灯具、家用电器、陶瓷制品、三合板、化工产品（不含易制毒及危险化学品）的批发兼零售；建筑幕墙、中央空调的销售及售后服务；阳光房、纱窗的生产、销售、咨询、售后服务、建筑外围节能系统的研发、咨询；五金配件、设备，工装模具、工具的批发、零售。铝合金结构房的批发、零售。铝合金结构房的售后服务、技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关：银川市工商行政管理局

登记状态：开业

公司报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

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。李立新女士，董事长、总经理，1971年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2000年4月至2015年12月，任宁夏天幕节能建材有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2004年5月至2013年3月，任宁夏天幕工贸有限公司执行董事、法定代表人；2010年5月至今，任宁夏天樽酒庄有限公司监事；2013年3月至今，任宁夏天幕工贸有限公司监事；2008年4月至2015年12月，任有限公司监事；2015年12月至今，任宁夏天幕节能建材有限公司执行董事、法定代表人；2015年12月起，任公司董事长、总经理，任期三年。

公司报告期内实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李立新	董事长、总经理	女	1971-08-02	研究生学历	2015.12-2018.12	是
张春梅	董事、董事会秘书、财务总监	女	1970-04-04	本科学历	2015.12-2018.12	是
陈基升	董事	男	1981-03-19	大专学历	2015.12-2018.12	否
贾贵龙	董事	男	1982-09-15	高中学历	2015.12-2018.12	是
吕卫园	董事	女	1976-09-08	大专学历	2016.12-2018.12	是
陈李立	监事会主席	男	1970-11-30	本科学历	2015.12-2018.12	否
孙定坤	监事	男	1984-12-01	大专学历	2015.12-2018.12	是
李 博	职工监事	男	1993-02-24	大专学历	2016.06-2018.12	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截至报告期末，李立新是公司董事长、总经理，为股东宁夏天幕工贸有限公司的控股股东，也是实际控制人；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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李立新	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	26.35%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	26.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

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	5	6
生产人员	6	8
技术人员	2	3
工程人员	4	2
财务人员	3	3
销售人员	0	3
员工总计	20	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	3	3
专科	8	13
专科以下	8	8
员工总计	20	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司一贯坚持以人为本，重视人才的引进和培养工作，着力提高员工素质，进行科学管理，不断调整适合自身实际的人力资源政策和制度，完善员工的职业发展通道与薪酬考核体系，形成人才吸引留用的长效机制，为企业发展提供了坚实的人力资源基础。

1、员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、公司重视核心员工的发展需求，通过建立员工持股平台，帮助中高层员工共享公司发展成果，为公司吸引人才，稳定团队发挥了重要作用。

3、培训计划：公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强员工的培训培养与职业技能的提高。包括新员工入职培训、岗位技能培训、特殊岗位技能 培训、中层管理干部提升培训。内训与外训相结合，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

4、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	221,365.19	47,053.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六.2	17,778,585.04	19,655,663.79
预付款项	六.3	6,051,352.27	1,232,605.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.4	95,405.76	119,534.64
买入返售金融资产			
存货	六.5	14,417,397.44	13,964,161.41
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六.6	0	64,912.26
流动资产合计		38,564,105.70	35,083,931.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六.7	1,403,949.89	1,668,073.57
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六.8	564,683.60	564,683.60
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,968,633.49	2,232,757.17
资产总计		40,532,739.19	37,316,689.07
流动负债：			
短期借款	六.9	5,030,000.00	170,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六.10	1,463,900.51	1,286,230.12
预收款项	六.11	12,497.00	5,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.12	255,095.65	62,388.99
应交税费	六.13	14,833.39	54,125.87
其他应付款	六.14	1,335,351.30	1,460,189.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,111,677.85	3,037,933.98
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		8,111,677.85	3,037,933.98
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六.15	22,770,000.00	22,770,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六.16	8,410,003.84	8,410,003.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六.17	326,485.70	326,485.70
一般风险准备		0	0
未分配利润	六.18	914,571.80	2,772,265.55
归属于母公司所有者权益合计		32,421,061.34	34,278,755.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		32,421,061.34	34,278,755.09
负债和所有者权益总计		40,532,739.19	37,316,689.07

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,464.83	7,615.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二.1	18,061,785.04	19,655,663.79
预付款项		5,992,052.27	1,205,105.89
其他应收款	十二.2	95,405.76	119,534.64
存货		14,417,397.44	13,964,161.41
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	64,912.26
流动资产合计		38,582,105.34	35,016,993.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二.3	10,000.00	10,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		1,396,738.89	1,664,925.43

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		564,683.60	564,683.60
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,971,422.49	2,239,609.03
资产总计		40,553,527.83	37,256,602.96
流动负债：			
短期借款		5,030,000.00	170,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		1,395,900.51	1,202,230.12
预收款项		0	0
应付职工薪酬		237,595.65	62,388.99
应交税费		7,101.53	20,435.85
其他应付款		1,392,014.38	1,606,699.08
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		8,062,612.07	3,061,754.04
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		8,062,612.07	3,061,754.04
所有者权益：			
股本		22,770,000.00	22,770,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		8,410,003.84	8,410,003.84
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		326,485.70	326,485.70
一般风险准备		0	0
未分配利润		984,426.22	2,688,359.38
所有者权益合计		32,490,915.76	34,194,848.92
负债和所有者权益合计		40,553,527.83	37,256,602.96

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,940,090.69	5,051,873.09
其中：营业收入	六.19	1,940,090.69	5,051,873.09
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,705,751.82	5,749,651.90
其中：营业成本	六.19	1,812,778.87	4,535,555.93
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.20	20,014.44	32,593.81
销售费用	六.21	224,354.12	165,440.95
管理费用	六.22	1,464,834.30	911,506.29
研发费用	六.23	90,254.25	60,863.06
财务费用	六.24	93,515.84	43,691.86
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,765,661.13	-697,778.81
加：营业外收入	六.25	0	950,000.00
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,765,661.13	252,221.19
减：所得税费用	六.26	0	114,305.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,765,661.13	137,915.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,765,661.13	137,915.89
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,765,661.13	137,915.89
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-1,765,661.13	137,915.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,765,661.13	137,915.89
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	0.01
（二）稀释每股收益		-0.08	0.01

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二.4	1,648,065.94	5,051,873.09
减：营业成本	十二.4	1,702,184.00	4,535,555.93
税金及附加		16,979.11	32,593.81
销售费用		179,418.00	165,440.95
管理费用		1,177,857.85	911,506.29
研发费用		90,254.25	60,863.06
财务费用		93,264.95	43,691.86
其中：利息费用		92,312.92	49,300.00
利息收入		182.08	6,996.37
资产减值损失		0	0
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,611,892.22	-697,778.81
加：营业外收入		0	950,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,611,892.22	252,221.19
减：所得税费用		0	114,305.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,611,892.22	137,915.89
（一）持续经营净利润		-1,611,892.22	137,915.89
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0

5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,611,892.22	137,915.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.01
（二）稀释每股收益		-0.07	0.01

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,126,498.00	5,523,385.92
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六.25	40,128.97	1,057,150.94
经营活动现金流入小计		4,166,626.97	6,580,536.86
购买商品、接受劳务支付的现金		7,413,613.82	9,421,777.10
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		543,109.32	817,981.48
支付的各项税费		126,471.80	119,949.98
支付其他与经营活动有关的现金	六.25	671,807.83	341,014.80
经营活动现金流出小计		8,755,002.77	10,700,723.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,588,375.80	-4,120,186.50
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000.00	0
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		5,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,030,000.00	170,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,030,000.00	170,000.00
偿还债务支付的现金		170,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,312.92	52,780.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		262,312.92	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,767,687.08	117,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		174,311.28	-4,002,966.50
加：期初现金及现金等价物余额		47,053.91	4,304,341.44
六、期末现金及现金等价物余额		221,365.19	301,374.94

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,495,001.00	5,523,385.92
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		70,528.97	1,057,150.94
经营活动现金流入小计		3,565,529.97	6,580,536.86
购买商品、接受劳务支付的现金		6,970,913.82	9,421,777.10
支付给职工以及为职工支付的现金		539,609.32	817,981.48
支付的各项税费		72,183.93	119,949.98
支付其他与经营活动有关的现金		742,661.09	341,014.80
经营活动现金流出小计		8,325,368.16	10,700,723.36
经营活动产生的现金流量净额		-4,759,838.19	-4,120,186.50
二、投资活动产生的现金流量：		3,495,001.00	5,523,385.92
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	0
投资活动产生的现金流量净额		0	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,030,000.00	170,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		5,030,000	170,000
偿还债务支付的现金		170,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,312.92	52,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		262,312.92	52,780.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,767,687.08	117,220.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		7,848.89	-4,002,966.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,615.94	4,304,341.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,464.83	301,374.94

法定代表人：李立新

主管会计工作负责人：张春梅

会计机构负责人：吕卫园

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

由于公司地处西北地区，公司的订单主要来自于建设施工项目，受西北地域天气因素的影响，存在较为明显的季节性特征。每年的12月至次年的3月为冬季和春节时期，各施工项目会停工或放缓施工进度，会直接导致订单减少、营业收入降低，加上年初公司支出开销比较大，使得公司支出增加，利润减少，从而导致公司上半年的经营业绩远低于下半年。

二、 报表项目注释

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司 2018年半年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革情况

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司（前身为“宁夏天基伟业工贸有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）系由李立新、李伟雄共同出资组建的有限责任公司，于 2008 年 4 月 16 日经贺兰县市场监督管理局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：640122000000017；原注册资本为人民币 200.00 万元，实收资本 200.00 万元，其中：李立新出资 100.00 万元，所占比例为 50.00%；李伟雄出资 100.00 万元，所占比例为 50.00%。注册资本的实收情况已于 2008 年 4 月 16 日经宁夏宏源会计师事务所以“宁宏源验字[2008]238 号”《验资报告》验证确认。

2012 年 03 月 20 日，经公司股东会研究，李伟雄将其在本公司所持有的认缴出资额 100.00 万元（占注册资本的 50.00%）、实缴出资额 100.00 万元（占注册资本的 50.00%）转让给李立新；同时公司增加注册资本人民币 300.00 万元，由李立新、贾贵龙缴足。公司变更后的累计注册资本（实收资本）为人民币 500.00 万元，其中李立新出资额为人民币 475.00 万元，所占比例为 95.00%；贾贵龙出资额为 25.00 万元，所占比例为 5.00%。新增注册资本的实收情况已于 2012 年 03 月 15 日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验报[2012]223 号”《验资报告》验证确认。

2012 年 05 月 09 日，经公司股东会研究，李立新将其在本公司所持有的认缴出资额 255.00 万元（占注册资本的 51.00%）、实缴出资额 255.00 万元（占注册资本的 51.00%）转让给宁夏天幕工贸有限公司。公司变更后的累计注册资本（实收资本）为人民币 500.00 万元，其中宁夏天幕工贸有限公司出资额为人民币 255.00 万元，所占比例为 51.00%；李立新出资额为人民币 220.00 万元，所占比例为 44.00%；贾贵龙出资额为 25.00 万元，所占比例为 5.00%。

2015 年 09 月 08 日，经公司股东会研究，贾贵龙将其在本公司所持有的认缴出资额 25.00 万元（占注册资本的 5.00%）、实缴出资额 25.00 万元（占注册资本的 5.00%）转让给李立新；同时公司增加注册资本人民币 1,500.00 万元，其中宁夏天幕工贸有限公司认缴新增注册资本为人民币 765.00 万元；李立新认缴新增注册资本为 735.00 万元。公司变更后的累计注册资本为人民币 2,000.00 万元，新增注册资本出资时间定于 2015 年 12 月 31 日。

2015 年 10 月 19 日，公司收到宁夏天幕工贸有限公司、李立新新缴纳的注册资本为人民币 1,500.00 万元，变更后的累计注册资本（实收资本）为人民币 2,000.00 万元，其中宁夏天幕工贸有限公司出资额为人民币 1,020.00 万元，所占比例为 51.00%；李立新出资额为 980.00 万元，所占比例为 49.00%。新增注册资本的实收情况已于 2015 年 10 月 19 日经宁夏宏源会计师事务所以“宁宏源验字[2015]84 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 10 月 29 日，经公司股东会研究，李立新将其在本公司所持有的认缴出资额 380.00 万元（占注册资本的 19.00%）、实缴出资额 380.00 万元（占注册资本的 19.00%）转让给宁夏天智企业投资管理合伙企业（有限合伙）。公司变更后的累计注册资本（实收资本）为人民币 2,000.00 万元，其中宁

夏天幕工贸有限公司出资额为人民币 1,020.00 万元,所占比例为 51.00%;李立新出资额为 600.00 万元,所占比例为 30.00%;宁夏天智企业投资管理合伙企业(有限合伙)出资额为 380.00 万元,所占比例为 19.00%。

根据公司 2015 年 12 月 3 日股东会决议,按照《公司法》的有关规定,公司整体变更为股份有限公司。变更后,公司股本总额 2,000.00 万元。于 2015 年 12 月 4 日取得了银川市行政审批服务局核发的 91640122670406771P 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时,股权结构为:宁夏天幕工贸有限公司持股 1,020.00 万股,所占比例为 51.00%;李立新持有 600.00 万股,所占比例为 30.00%;宁夏天智企业投资管理合伙企业(有限合伙)持有 380.00 万股,所占比例为 19.00%。股本转增情况已与 2015 年 12 月 4 日经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)已“中兴华验字[2015]第 BJ05-058 号”《验资报告》验证确认。

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

(二) 公司法人、注册地和经营范围

公司法定代表人:李立新。

公司注册地址:银川德胜工业园区德胜东路德惠街 9 号。

公司经营范围:环保设备研发、销售;电子机械及器材、空气净化器及配件的生产、销售、安装;智能节能门窗、阳光房、纱窗、铝合金、塑钢、实木、金属、电动门窗的加工、销售、安装及售后服务;节能产品的研发、生产、销售及售后服务;气凝胶材料、纳米多孔材料、防腐隔热涂料及相关节能、环保材料的销售;节能技术咨询、技术转让、技术服务;电子商务;数据库服务、数据库管理;设计、制作、代理、发布国内各类广告;计算机硬件销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2018 年 8 月 20 日确认报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

(四) 合并报表范围

本公司 2018 年上半年度纳入合并范围的子公司共 1 户。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财

务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”、22“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益

工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债

务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工类

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法组合	按个别分析法计提坏账准备
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方、内部职工组合	不计提坏账

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认

的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括材料、库存商品、在产品和安装合同执行过程中未结算的资产。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

10. 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。

11. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	5年	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3年	5.00	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14. 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；购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。

15. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期

待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及

赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、14“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21. 收入

（1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

22. 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。

23. 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。

24. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

（2）会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

25. 重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收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）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

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

（4）递延所得税资产

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

（13）所得税

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

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	本公司税率	阳光坊（北京）环境科技有限公司税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%/16%	17%/16%
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%	20%

税种	计税依据	本公司税率	阳光坊（北京）环境科技有限公司税率
城建税	应纳流转税额	7%或5%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财税〔2017〕34号文件《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》公司在2017年1月1日至2019年12月31日期间，研发费用按照实际发生额的75%在税前加计扣除；

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

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,338.45	45.18
银行存款	217,026.74	47,008.73
其他货币资金		
合计	221,365.19	47,053.91

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,022,515.44	100	2,243,930.40	11.21	17,778,585.04
其中：账龄组合	20,022,515.44	100	2,243,930.40	11.21	17,778,585.04
关联方、内部职工组合	-	-	-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	
合计	20,022,515.44	100	2,243,930.40	11.21	17,778,585.04

续表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		账面价值		
	金额	坏账准备比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79
其中：账龄组合	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79
关联方、内部职工组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,309,559.72	56.48	565,426.87
1-2年	7,066,179.46	35.29	854,278.05
2-3年	331,375.50	1.66	133,275.10
3-4年	1,315,400.76	6.57	690,950.38
合计	20,022,515.44	100.00	2,243,930.40

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,308,537.47	51.64	565,426.87
1-2年	8,542,780.46	39.01	854,278.05
2-3年	666,375.50	3.04	133,275.10
3-4年	1,381,900.76	6.31	690,950.38
合计	21,899,594.19	100	2,243,930.40

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	4,915,400.76	1年以内 3,400,000.00元; 2-3年 200,000.00元; 3-4年 1,315,400.76元	24.55
宁夏银帝房地产开发有限公司	非关联方	3,564,269.33	1年以内 1,665,710.00元; 1-2年 1,898,559.33元	17.80
宁夏坤泰科技有限公司	非关联方	2,031,435.00	1年以内	10.15
银川建发集团股份有限公司	非关联方	1,974,590.75	1年以内 1,052,042.25元; 1-2年 922,548.50元	9.86

银川能源学院	非关联方	1,865,367.47	1 年以内	9.32
合计		15,076,292.56	--	75.30

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,051,352.27	100	1,232,605.89	100
合计	6,051,352.27	100	1,232,605.89	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
宁夏和旭节能科技有限公司	货款	4,865,600.00	80.41
吴忠市信欣工贸有限公司	货款	578,885.80	9.57
银川钦龙装饰材料工程有限公司	货款	110,798.00	1.83
宁夏龙正铝材喷涂有限公司	货款	108,895.20	1.80
宁夏德朗宁铝业有限公司	货款	108,062.00	1.79
合计	--	5,772,241.00	95.39

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,209.76	100.00	14804	13.43	95,405.76
其中：账龄组合	102,640.00	93.13	14,804.00	14.42	87,836.00
关联方、内部职工组合	7,569.76	6.87			7,569.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	110,209.76	100.00	14,804.00	13.43	95,405.76

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,338.64	100	14,804.00	11.02	119,534.64
其中：账龄组合	128,440.00	95.61	14,804.00	11.53	113,636.00
关联方、内部职工组合	5,898.64	4.39	-	-	5,898.64

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	134,338.64	100	14,804.00	11.02	119,534.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	5,000.00	4.87	1,540.00
1-2年	62,640.00	61.03	6,264.00
2-3年	35,000.00	34.10	7,000.00
合计	102,640.00	100.00	14,804.00

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1年以内	30,800.00	23.98	1,540.00
1-2年	62,640.00	48.77	6,264.00
2-3年	35,000.00	27.25	7,000.00
合计	128,440.00	100	14,804.00

(2) 2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
银川建发集团股份有限公司	保证金	92,640.00	1-2年 62,640元，2-3年 30,000元	72.13
宁夏银帝房地产开发公司	保证金	5,000.00	2-3年	4.87
吴忠市公共资源交易中心	保证金	5,000.00	1年以内	4.87
合计	—	102,640.00	-	100.00

4、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,936,374.25		5,936,374.25
库存商品	373,971.94		373,971.94
在产品	8,107,051.25		8,107,051.25
合计	14,417,397.44	-	14,417,397.44

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,490,574.39	-	4,490,574.39
库存商品	209,806.65	-	209,806.65
生产成本	780,558.27	-	780,558.27
工程安装合同形成的未结算资产	8,483,222.10	-	8,483,222.10
合计	13,964,161.41	-	13,964,161.41

5、 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交的企业所得税		64,912.26
合计		64,912.26

6、 固定资产

2018年6月30日固定资产情况

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、年初余额	1,628,748.02	954,053.24	54,254.37	97,718.80	2,734,774.43
2、本期增加金额	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
（1）购置	0.00	0.00	5,000.00	0.00	5,000.00
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（3）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（2）企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,628,748.02	954,053.24	59,254.37	97,718.80	2,739,774.43
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	778,839.97	167,011.17	49,642.56	71,207.16	1,066,700.86
2、本期增加金额	154,493.56	104,167.80	1,314.00	9,148.32	269,123.68
（1）计提	154,493.56	104,167.80	1,855.32	8,607.00	269,123.68
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	933,333.53	271,178.97	50,956.56	80,355.48	1,335,824.54
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期末账面价值	695,414.49	682,874.27	8,297.81	17,363.32	1,403,949.89
2、年初账面价值	849,908.05	787,042.07	4,611.81	26,511.64	1,668,073.57

7、 递延所得税资产

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	2,258,734.40	564,683.60	2,258,734.40	564,683.60
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	2,258,734.40	564,683.60	2,258,734.40	564,683.60

8、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	5,030,000.00	170,000.00
合计	5,030,000.00	170,000.00

(2) 本期无已到期未偿还的短期借款

(3) 期末未偿还借款情况如下：

借款银行	借款期末金额	担保方式	借款期限	保证人/抵(质)押物
中国建设银行股份有限公司银川尚景支行	30,000.00	信用借款	2018-1-22 至 2019-1-21	无
中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市分行	5,000,000.00	股权质押借款	2018-3-13 至 2019-3-12	股权
合计	5,030,000.00	—	—	

9、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,296,199.66	1,094,901.78
1至2年	167,700.85	191,328.34
合计	1,463,900.51	1,286,230.12

(2) 本期无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本期公司无欠关联方款项情况。

(4) 期末应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
宁夏伟昌新型建材有限公司	货款	249,147.00	1年以内	17.02
瑞好聚合物(苏州)有限公司	货款	130,508.93	1年以内	8.92
宁夏德之宇建筑装饰工程有限公司	工程款	112,400.00	1年以内	7.68
银川鸿瑞家和商贸有限公司	货款	108,120.00	1年以内	7.39
宁夏海润佳商贸有限公司	货款	104,610.00	1年以内 9,310.00 元, 1-2年 95,300.00 元	7.15
合计		704,785.93		48.16

10、预收款项

(1) 预收账款账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	12,497.00	5,000.00
合计	12,497.00	5,000.00

(2) 本期无欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 本期公司无欠关联方款项情况。

(4) 期末预收账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额比例%
宁夏联创恒泰科技发展有限公司	货款	12,497.00	1年以内	100
合计		12,497.00		100

11、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	62,388.99	719,127.70	526,421.04	255,095.65
二、离职后福利-设定提存计划		59,166.00	59,166.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,388.99	778,293.70	585,587.04	255,095.65

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	62,388.99	649,136.78	456,430.12	255,095.65
2、职工福利费				
3、社会保险费		30,375.46	30,375.46	
其中：医疗保险费		22,914.56	22,914.56	
工伤保险费		4,726.27	4,726.27	
生育保险费		2,734.63	2,734.63	
4、住房公积金		9,240.00	9,240.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	62,388.99	719,127.70	526,421.04	255,095.65

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		57,646.00	57,646.00	
2、失业保险费		1,520.00	1,520.00	
3、企业年金缴费				
合计		59,166.00	59,166.00	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	6,601.42	28,003.68
应交印花税	285.70	2,631.40
应交所得税	0.00	9,322.91
应交水利基金	2,492.06	5,479.96
应交个人所得税	2,460.05	2,237.61

城市维护建设税	483.24	1,832.29
教育费附加	207.1	840.11
地方教育费附加	138.07	560.07
工会经费	2,165.75	3,217.84
合计	14,833.39	54,125.87

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,295,315.30	1,460,000.00
其他	40,036	189
合计	1,335,351.30	1,460,189.00

(2) 账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,335,351.30	1,460,189.00
合计	1,335,351.30	1,460,189.00

(3) 2018年6月30日主要其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
宁夏天幕工贸有限公司	计提房租	315,315.30	1年以内	23.61
李立新	借款	980,000.00	1年以内	73.39
马海龙	往来款	40,000.00	1年以内	3.00
杜鹃	代垫款	36.00	1年以内	0.00
合计	--	1,335,351.30	--	100.00

14、股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
宁夏天幕工贸有限责任公司	10,200,000.00	44.8			10,200,000.00	44.8
李立新	6,000,000.00	26.35			6,000,000.00	26.35
宁夏天智企业投资管理合伙企业(有限合伙)	3,800,000.00	16.69			3,800,000.00	16.69
上海银纪资产管理股份有限公司等15位股东	2,770,000.00	12.16			2,770,000.00	12.16
合计	22,770,000.00	100			22,770,000.00	100

15、资本公积

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

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
任意盈余公积	-	-	-	-

其他	-	-	-	-
合计	326,485.70			326,485.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

17、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
一、上期期末余额	2,772,265.55	2,938,371.24
加：会计政策变更		
前期差错更正		
二、本年初余额	2,772,265.55	2,938,371.24
三、本期净利润	-1,765,661.13	-166,105.69
四、利润分配	-	-
1. 提取盈余公积	-	-
2. 对所有者(股东)的分配		
3. 其他	-92,032.62	
五、所有者权益内部结转	-	-
1. 盈余公积弥补亏损	-	-
2. 净资产转增股本	-	-
六、本期期末余额	914,571.80	2,772,265.55

18、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,940,090.69	1,812,778.87	4,980,894.46	4,466,281.23
其他业务			70,978.63	69,274.70
合计	1,940,090.69	1,812,778.87	5,051,873.09	4,535,555.93

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
门窗销售	963,154.65	1,090,881.74	3,563,236.79	3,580,373.23
工程安装与修缮服务	440,773.36	495,440.19	1,417,657.67	885,908.00
新式门窗新风机	536,162.68	226,456.94		
合计	1,940,090.69	1,812,778.87	4,980,894.46	4,466,281.23

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
银川市	1,324,384.52	1,633,866.53	3,772,412.16	3,441,455.26
银川市以外	615,706.17	178,912.34	1,208,485.30	1,024,825.97
合计	1,940,090.69	1,812,778.87	4,980,897.46	4,466,281.23

(4) 本期销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
------	----	--------

宁夏天地德科房地产开发有限公司	752,911.40	38.81
海淀翠微小学	536,162.68	27.64
银川建发集团股份有限公司	478,642.00	24.67
宁夏天合力达商贸有限公司	87,425.71	4.51
银川能源学院	79,543.49	4.10
合计	1,934,685.28	99.72

18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,820.14	4,810.33
教育费附加	788.55	2,766.51
地方教育费附加	525.70	1,844.34
水利基金	3,536.31	5,351.18
印花税	722.20	2,109.30
车船税	58.80	58.80
工会经费	12,562.74	15,653.35
合计	20,014.44	32,593.81

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,567.94	45,763.00
社会保险	14,959.64	14,260.56
差旅费	10,939.62	
业务招待费	9,971.00	
运输装卸费	88,957.02	100,216.89
广告费	8,882.48	5,200.50
办公费	18,000.00	
交通费	208.50	
会议费	18,867.92	
合计	224,354.12	165,440.95

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	368,088.88	278,585.00
社会保险	56,915.18	46,793.41
住房公积金	9,240.00	7,740.00
办公费	50,408.01	19,788.80
差旅费	20,447.70	72,831.06
电话费	1,178.44	1,059.92
汽车费	54,023.56	20,697.75
交通费	18,510.61	1,765.52
业务招待费	9,393.50	17,093.60
租赁费	330,315.30	350,000.00
折旧费	113,824.98	22,139.88
研发经费		

中介服务费	426,643.14	53,691.15
职工福利费		19,110.20
其他费用	5,845.00	210.00
合计	1,464,834.30	911,506.29

21、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	41,862.96	42,869.70
社会保险	17,666.64	13,635.46
材料费	30,724.65	4,357.90
合计	90,254.25	60,863.06

22、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	92,312.92	49,300.00
减：利息收入	182.08	6,996.37
利息净支出	92,130.84	42,303.63
手续费支出	1,385.00	1,388.23
合计	93,515.84	43,691.86

23、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与日常经营活动无关的政府补贴收入		950,000.00
合计		950,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额
政府补贴收入（自治区“专精特新”示范企业奖励）		100,000.00
政府补贴收入（资本市场融资奖励）		800,000.00
政府补贴收入（纳入规上统计工业企业奖励）		50,000.00
合计		950,000.00

24、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		114,305.30
递延所得税费用		
合计		114,305.30

25、 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	128.97	6,996.37
营业外收入		950,000.00
往来款	40,000.00	100,154.57
合计	40,128.97	1,057,150.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

管理费用	168,973.78	330,991.00
销售费用	21,903.00	8,635.50
财务费用	931.05	1388.30
往来款	480,000.00	
合计	671,807.83	341,014.80

26、 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,765,661.13	137,915.89
加：资产减值准备		
固定资产折旧	269,123.68	177,196.67
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	92,312.92	52,780.00
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	-453,236.03	-705,187.43
经营性应收项目的减少	-3,110,738.75	-4,057,107.28
经营性应付项目的增加	379,823.51	274,215.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,588,375.8	-4,120,186.50
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	221,365.19	301,374.94
减：现金的年初余额	47,053.91	4,304,341.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	174,311.28	-4,002,966.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	221,365.19	301,374.94
其中：库存现金	4,338.45	15,458.10
可随时用于支付的银行存款	217,026.74	285,916.84
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	221,365.19	301374.94
27、 所有权或使用权受限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
无		
合计		

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

无

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2018 年 06 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。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，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。

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

八、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
宁夏天幕工贸有限公司	控股公司

注：公司最终控制人为李立新。

2、 本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	主要经营地	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

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
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
张春梅	宁夏天幕节能建材有限公司参股股东，董事会秘书

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

购商品情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	占本期同类产品采购总额%	上期金额	占上期同类产品采购总额%
宁夏天幕工贸有限公司	采购铝型材、塑钢材料、玻璃	市场价	0.00	0	1,100,000.00	23.7
合计	--	--	0.00	0	1,100,000.00	23.7

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价原则及决策程序	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁夏天幕工贸有限公司	房屋租赁	协议定价	315,315.30	350,000.00
合计		--	315,315.30	350,000.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
预付账款：		
宁夏天幕工贸有限公司		3,120,000.00
其他应付款		
宁夏天幕工贸有限公司	315,315.30	
李立新	980,000.00	
合计	1,295,315.30	3,120,000.00

九、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 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

无

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,305,715.44	100	2,243,930.40	11.05	18,061,785.04
其中：账龄组合	20,305,715.44	100	2,243,930.40	11.05	18,061,785.04
关联方、内部职工组合	-	-	-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-		
合计	20,305,715.44	100	2,243,930.40	11.05	18,061,785.04

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79
其中：账龄组合	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79
关联方、内部职工组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,899,594.19	100	2,243,930.40	10.25	19,655,663.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,592,759.72	57.09	565,426.87
1-2年	7,066,179.46	34.80	854,278.05
2-3年	331,375.50	1.63	133,275.10
3-4年	1,315,400.76	6.48	690,950.38
合计	20,305,715.44	100.00	2,243,930.40

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	比例 (%)	坏账准备
1年以内	11,308,537.47	51.64	565,426.87
1-2年	8,542,780.46	39.01	854,278.05
2-3年	666,375.50	3.04	133,275.10
3-4年	1,381,900.76	6.31	690,950.38
合计	21,899,594.19	100	2,243,930.40

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
宁夏泰和房地产有限公司	非关联方	4,915,400.76	1年以内 3,400,000.00元; 2-3年 200,000.00元; 3-4年 1,315,400.76元	24.21

宁夏银帝房地产开发公司	非关联方	3,564,269.33	1年以内 1,665,710.00元；1-2年 1,898,559.33元	17.55
宁夏坤泰科技有限公司	非关联方	2,031,435.00	1年以内	10.00
银川建发集团股份有限公司	非关联方	1,974,590.75	1年以内 1,052,042.25元；1-2年 922,548.50元	9.72
银川能源学院	非关联方	1,865,367.47	1年以内	9.19
合计		15,076,292.56	--	74.25

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,209.76	100.00	14,804	13.43	95,405.76
其中：账龄组合	102,640.00	93.13	14,804.00	14.42	87,836.00
关联方、内部职工组合	7,569.76	6.87			7,569.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					0.00
合计	110,209.76	100.00	14,804.00	13.43	95,405.76

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,338.64	100	14,804.00	11.02	119,534.64
其中：账龄组合	128,440.00	95.61	14,804.00	11.53	113,636.00
关联方、内部职工组合	5,898.64	4.39	-	-	5,898.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	134,338.64	100	14,804.00	11.02	119,534.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	5,000.00	4.87	1,540.00
1-2年	62,640.00	61.03	6,264.00
2-3年	35,000.00	34.10	7,000.00
合计	102,640.00	100.00	14,804.00

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	比例（%）	坏账准备
1年以内	30,800.00	23.98	1,540.00
1-2年	62,640.00	48.77	6,264.00
2-3年	35,000.00	27.25	7,000.00
合计	128,440.00	100	14,804.00

(2) 2018年6月30日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
银川建发集团股份有限公司	保证金	92,640.00	1-2年 62,640元, 2-3年 30,000元	72.13
宁夏银帝房地产开发公司	保证金	5,000.00	2-3年	3.89
吴忠市公共资源交易中心	保证金	5,000.00	1年以内	3.89
合计	—	128,440.00	--	100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
阳光坊（北京）环境科技有限公司	10,000.00	-	10,000.00	-
合计	10,000.00	--	10,000.00	--

(2) 被投资单位主要信息：

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	期初余额
阳光坊（北京）环境科技有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合计	--	10,000.00	10,000.00	10,000.00

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阳光坊（北京）环境科技有限公司	100	100	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,648,065.94	1,702,184.00	4,980,894.46	4,466,281.23
其他业务			70,978.63	69,274.70
合计	1,648,065.94	1,702,184.00	5,051,873.09	4,535,555.93

十三、补充资料

1、本期及上期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		950,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		950,000.00
减：所得税影响额		237,500.00
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		712,500.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、本期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	-5.2871%	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	-5.2871%	-0.08	-0.08

十四、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准

宁夏阳光坊节能科技股份有限公司

（盖章）

二〇一八年八月二十日