



信友咨询

NEEQ : 834531

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司

Ningxia Xinyou Overseeing Consultation Managemant CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年1月取得《信息安全管理体系认证证书》。



2019年4月取得《社会责任管理体系评价证书》。



2019年6月获得“广东省公共资源交易局2018年度AAA级信用优秀单位”。



2019年4月获得“2018年度银川市社会保险诚信单位”称号。



2019年5月取得《机电安装工程监理单位证书》，乙级，公司拥有机电安装工程监理、房屋建筑工程监理、电力工程监理和市政工程监理乙级资质企业。



2019年6月取得《信息工程监理单位证书》，由乙级升至甲级，公司拥有通信工程监理、信息系统工程监理双甲级资质企业。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	18
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	36

释义

释义项目	指	释义
信友监理、公司、股份公司	指	宁夏信友监理咨询管理股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师、公司律师	指	北京国枫律师事务所
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《宁夏信友监理咨询管理股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
融添投资	指	宁夏融添投资合伙企业(有限合伙), 公司的发起人股东之一
创世纪投资	指	宁夏创世纪投资合伙企业(有限合伙), 公司的发起人股东之一
中国移动	指	中国移动通信集团公司, 由其控股的中国移动有限公司在国内 31 个省(自治区、直辖市)和香港特别行政区设立全资子公司, 并在香港和纽约上市。主要经营移动话音、数据、宽带、IP 电话和多媒体业务, 并具有计算机互联网国际联网单位经营权和国际出入口局经营权。
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司, 于 2009 年 1 月 6 日在原中国网通和原中国联通的基础上合并组建而成, 在国内 31 个省(自治区、直辖市)和境外多个国家和地区设有分支机构, 是中国唯一一家在纽约、香港、上海三地同时上市的电信运营企业。主要经营固定通信业务, 移动通信业务, 国内、国际通信设施服务业务, 卫星国际专线业务、数据通信业务、网络接入业务和各类电信增值业务, 与通信信息业务相关的系统集成业务等。
中国电信	指	中国电信集团公司, 在全国 31 个省(区、市)和美洲、欧洲、香港、澳门等地设有分支机构, 下属中国电信股份有限公司在香港、纽约上市, 下属中国通信服务股份有限公司在香港上市。
中国铁塔	指	中国铁塔股份有限公司, 2014 年 7 月由中国移动、中国联通、中国电信合资成立。主要从事通信铁塔等基站配套设施和室内分布系统的建设、维护和运营。
期初	指	2019 年 1 月 1 日
上年同期	指	2018 年 1 月至 6 月
本期期末	指	2019 年 6 月 30 日
报告期或本期	指	2019 年 1 月至 6 月

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。

公司负责人常安、主管会计工作负责人王新芳及会计机构负责人（会计主管人员）王新芳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	宁夏信友监理咨询管理股份有限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、会计机构负责人签字并经公司盖章的财务报表
	2. 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
	3. 宁夏信友监理咨询管理股份有限公司第二届董事会第九次会议决议
	4. 宁夏信友监理咨询管理股份有限公司第二届监事会第四次会议决议
	5. 宁夏信友监理咨询管理股份有限公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏信友监理咨询管理股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Xinyou Overseeing Consultation Managemament Co.,Ltd.
证券简称	信友咨询
证券代码	834531
法定代表人	常安
办公地址	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 1 号楼 12 层 1203 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汤湘根
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0951-5673080-818
传真	0951-5673080-801
电子邮箱	tangxianggen@163.com
公司网址	http://www.nxxyjl.com
联系地址及邮政编码	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 1 号楼 12 层 1203 室, 邮政编码:750002
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	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	2004 年 3 月 16 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业 74 专业技术服务 748 工程技术与设计服务
主要产品与服务项目	通信建设监理、信息系统工程监理、工程建设监理及通信建设招标代理等相关工程咨询管理服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	16,000,000
做市商数量	0
控股股东	常安
实际控制人及其一致行动人	常安

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	916411007508363417	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心 1 号楼 12 层 1203 室	否
注册资本（元）	50,000,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	63,558,906.73	51,753,053.53	22.81%
毛利率%	36.34%	36.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,659,920.19	9,898,198.21	-22.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,181,417.37	7,310,636.01	-1.77%
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）	8.89%	14.83%	-
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）	8.34%	10.95%	-
基本每股收益	0.15	0.20	-23.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	198,588,167.54	186,450,284.59	6.51%
负债总计	108,724,508.46	104,230,595.02	4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,958,059.04	82,298,138.85	9.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.65	9.09%
资产负债率%（母公司）	54.70%	55.85%	-
资产负债率%（合并）	54.75%	55.90%	-
流动比率	2.10	1.75	-
利息保障倍数	3.77	8.28	-

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	-9,836,280.98	-18,413,544.96	46.58%
应收账款周转率	0.34	0.40	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.51%	26.64%	-
营业收入增长率%	22.81%	35.78%	-
净利润增长率%	-22.61%	26.42%	-

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	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	16,000,000	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	709,348.17
对外捐赠	-9,000.00
其他	-137,403.68
非经常性损益合计	562,944.49
所得税影响数	84,441.67
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	478,502.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，主要从事以工程监理业务为主的项目管理服务，公司具有国家甲级通信建设监理、乙级信息系统工程监理、乙级房屋建筑监理、乙级市政公用工程监理、乙级电力工程监理、政府采购及中央投资项目采购代理资质，可为客户提供全专业、全过程的工程建设管理与咨询服务，是国内工程建设管理与咨询服务领域专业最为齐全的企业之一。报告期内公司以通信建设监理业务为主，信息系统工程监理、工程建设监理及招标代理业务等工程咨询管理业务为辅的企业。公司成立至今，核心技术和核心业务模式源自于多年来从事通信建设监理服务及相关工程咨询管理服务的经验积累。公司充分利用自身优质的人力资源和丰富的工程实践经验，为客户提供以通信建设监理一体化服务为核心模式，涵盖通信建设工程项目设计、监理、管理及技术咨询各环节的全专业服务。公司在通信建设监理领域具有一定的知名度和影响力。

传统的通信建设监理根据通信的不同专业而由相应专业的监理服务企业承接。这种模式将有机的通信建设工程项目人为分割，实践中存在着监理工作组织复杂、监理效率低下、监理企业难以发展壮大等弊端。公司提出监理一体化的业务模式并在实务中积极推行。监理一体化打破传统的监理分工格局，将通信建设工程项目的参与方有机组合在一起，合理调配各项工程建设资源，使各工序、专业的分项计划衔接有序，建立科学、规范、高效的全专业监理制度和流程，提高监理工作的全局性、前瞻性和高效性。

公司主要通过参加招投标获得客户订单。公司安排专门人员实时跟踪市场上招投标信息，并有计划的拜访客户，寻找招投标信息。因公司在行业内具有一定的知名度和地位，部分业主也会直接与公司接洽，商谈提供项目监理或其他工程咨询管理服务。中标签订合同以后，公司将依据合同中约定的支付方式来收取监理费或咨询服务费，实现收入和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、行业概况

工程监理行业处于工程项目建设价值链的前端，属于智力服务行业亦是一个细分子行业，对于工程从设计勘察到施工维护均起到监督管理的作用，是工程质量的关键。工程监理服务对象涉及房屋建筑、通信工程、市政工程、电力、公路桥梁等多个行业领域，而且这些服务对象分布在不同地区，因此不同行业领域的设计、施工、运行及维护均有各自不同的要求与标准。为满足物联网、工

业互联网、云计算等新业务的发展对 IP 地址的需求，下一步将持续推进骨干网、城域网、接入网以及运营支撑系统的 IPv6 升级改造，为我国新经济发展提供强有力的支撑。当前，信息通信技术创新活力和应用潜能裂变式释放，5G、工业互联网、车联网、物联网等新型网络形态不断涌现，人工智能、区块链、边缘计算等应用层技术不断升级，可穿戴设备、无人机、机器人等智能终端形态不断扩展，共享经济、科技金融等新应用、新模式、新业态不断推陈出新，网络空间从人人互联向万物互联演进，广泛在网络时代已崭露头角。

我国建设工程监理行业由“国有和民营”两大阵营并行的竞争格局，逐步进入了规范提升阶段，建设工程监理行业良性竞争氛围形成行业的持续健康发展，未来随着政府投资领域监理业务的不断开放，我国建设工程监理行业民营企业的阵营将进一步发展壮大。在我国工程监理行业处于全面推广阶段，工程市场越来越重视工程监理。2018 年全国共有 8393 个建设工程监理企业参加了统计，与上年相比增长 5.64%。2018 年工程监理企业承揽合同额 5902.42 亿元，与上年相比增长 48.94%，其中工程监理合同额 1917.05 亿元，与上年相比增长 14.36%；工程勘察设计、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理与咨询服务、工程施工及其它业务合同额 3985.37 亿元，与上年相比增长 74.29%。工程监理合同额占总业务量的 32.48%。2018 年工程监理企业全年营业收入 4314.42 亿元，与上年相比增长 31.47%。其中工程监理收入 1323.81 亿元，与上年相比增长 11.68%；工程勘察设计、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理与咨询服务、工程施工及其它业务收入 2990.61 亿元，与上年相比增长 42.66%。工程监理收入占总营业收入的 30.68%。其中 21 个企业工程监理收入突破 3 亿元，59 个企业工程监理收入超过 2 亿元，215 个企业工程监理收入超过 1 亿元，工程监理收入过亿元的企业个数与上年相比增长 23.56%。2018 年年末工程监理企业从业人员 1169275 人，与上年相比增长 9.1%。工程监理企业专业技术人员 942803 人，与上年相比增长 3.09%。（数据来源于住房和城乡建设部 2018 年建设工程监理统计公报）

同时，依据发改委与住建部联合下发的《全过程工程咨询服务发展的指导意见》中“以全过程咨询推动完善工程建设组织模式”的要求，未来将在房屋建筑、市政基础设施等工程建设中，鼓励建设单位委托咨询单位提供招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等全过程咨询服务，满足建设单位一体化服务需求，增强工程建设过程的协同性。并且鼓励投资咨询、招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等企业，采取联合经营、并购重组等方式发展全过程工程咨询。

二、公司经营情况概况

至报告期末，公司总资产为 19,858.82 万元，较期初增加 6.51%；负债总额 10,872.45 万元，较期初增加 4.31%，归属于挂牌公司股东的净资产为 8,995.81 万元，较期初增加 9.31%。报告期内，公司实现营业收入 6,355.89 万元，同比增加 22.81%，营业成本 4,045.94 万元，同比增加 23.52%；归属于挂牌公司股东净利润为 764.40 万元，同比减少 22.61%。利润减少主要为报告期政府补助减少及成本费用增加所致；2019 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为-983.63 万元，较去年同期增加 857.72 万元，同比增长 46.58%，主要原因是公司本期加大应收账款管理及催收力度，回款同比增幅较大，使该指标好转。2019 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为-11.58 万元，较去年

同期减少 11.58 万元，主要原因是本期支付采购信息化管理系统办公软件费用。2019 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额 643.30 万元，较去年同期减少 1,504.46 万元，同比减少 70.05%，主要原因是本年以自有资金归还借款影响。

三、发展规划

2019 年 3 月 15 日，国家发改委与住建部联合下发的《全过程工程咨询服务发展的指导意见》中明确“以工程建设环节为重点推进全过程咨询。在房屋建筑、市政基础设施等工程建设中，鼓励建设单位委托咨询单位提供招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等全过程咨询服务，满足建设单位一体化服务需求，增强工程建设过程的协同性。全过程咨询单位应当以工程质量和安全为前提，帮助建设单位提高建设效率、节约建设资金”和“鼓励投资咨询、招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等企业，采取联合经营、并购重组等方式发展全过程工程咨询。”公司已进一步将监理服务为切入点，通过不断寻求行业整合的机会，力争为客户提供招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等全过程咨询服务，满足客户的一体化服务需求，从而为公司业绩增长打下基础。

公司将加速汇聚行业人才与资金，持续扩大品牌效应。借助资本市场的力量，得到了一定的发展，进一步提升公司形象和品牌效应。同时公司通过实施股权激励等措施，汇聚了更多的人才，打造出一支高素质专业队伍，确保公司人才储备，从而应对不断变化的市场形势。

加强业务区域扩张驱动市场占有率持续提升，在全国固定资产投资持续快速增长的大背景下，公司业务辐射全国，截至目前，公司已经在全国设立 15 个分公司、28 个常驻机构，业务区域覆盖二十多个省、直辖市和自治区。公司计划未来将在全国各地根据市场需求状况继续设立若干分公司，在促使公司形成覆盖全国的服务网络的同时也将为公司在当地开拓业务提供便利条件。公司将凭借自身的资质优势和技术管理经验，加大业务开拓力度，扩大经营规模，提升区域市场占有率。

三、 风险与价值

1. 公司治理和内部控制风险

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，召开股东大会、董事会和监事会。股份公司股东大会、董事会和监事会能够按照议事规则等制度规范运行，会议的通知、召开、表决和决策内容合法合规，三会制度运作规范。但公司仍不可能完全避免公司治理或内部控制方面的缺陷，如公司不能有效识别、化解公司治理或内部控制风险，将会给公司正常经营运作及业绩带来不利影响。

应对措施：

公司将遵循中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，严格执行公司治理及内部控制各项制度，主动配合主办券商、审计机构和公司律师的督导工作，防止公司治理和内部控制出现缺陷并影响公司正常经营和经营成果。公司建立并不断完善多领域及跨区域绩效考核、管理考核、项目质量考核、不定期巡检制度，严格把控跨区域业务的风险公司将不断完善内部管理体制，加大管理变革力度，以提高公司管理水平和经营效率。进一步完善公司法人治理结构，规范股东大会、董事会、监

事会的运作，完善公司经理层的工作制度，建立科学有效的公司决策机制、市场快速反应机制和风险防范机制。

2. 实际控制人控制风险

常安先生现持有公司 80% 股权并担任公司董事长、总经理。常安先生可以行使在股东大会的提案权、提名权、表决权等，对公司发展战略、经营决策、人事安排、利润分配、关联交易和对外投资等重大事项实施控制或施加重大影响。尽管本公司已经建立起包括关联交易决策、对外担保、信息披露等一系列较为完备的公司治理制度，且常安先生出具了《避免同业竞争的承诺函》，以防范出现实际控制人操控、损害公司利益的情况发生，但当实际控制人的利益与其他股东或公司的利益不完全一致时，实际控制人可能会利用其控制地位，对本公司重大事项实施控制或施加重大影响，进而对公司产生不利影响。

应对措施：

公司将遵循中国证监会、全国中小企业股份转让系统的有关规定，严格执行公司治理及内部控制各项制度，认真落实主办券商、审计机构和公司律师的督导意见，确保公司治理机制运转良好，防止出现实际控制人滥用权利的情形。

3. 人才短缺和流失风险

公司所从事的行业属于技术、知识密集型行业，核心竞争之一是高素质的人才队伍，建设工程项目管理、咨询等领域非常看重项目人员的从业经历和项目经验。尽管公司在通信建设监理及工程服务领域多年的生产经营中已经培养凝聚了一批符合现有业务需求的综合性人才，但随着公司业务的快速发展，如公司人才梯队建设不能满足业务发展的需要，公司将面临人才短缺风险。另外，由于近几年建设工程监理行业发展迅速，行业对技术、管理人才的需求也越来越大，随着行业竞争的日趋激烈及行业内对人才特别是高素质人才的争夺加剧，企业间人才和市场的竞争日趋激烈，从业人员流动性相对较高，使公司可能面临核心技术和人才流失的风险。如公司不能采取有效措施激励员工、稳定和扩大人才队伍，应对人才短缺和流失的风险，将会给公司带来不利影响。

应对措施：

公司将进一步加强员工培训、考核、奖励，形成良好的人才成长体系、氛围，培养符合业务需求的人才队伍。公司将利用良好的企业文化、优秀的工作环境、富有竞争力的薪酬待遇及成长环境吸引各方面的人才加入公司团队；同时，通过不断引进管理人才，稳定管理队伍，加强绩效考核工作，加强业务管理人员培训及能力建设，打造高素质、能力强、结构合理的人才队伍。

4. 应收账款较高的风险

公司的应收账款收款对象主要系三大通信运营商，具有较好的信用基础并且为公司的长期合作对象。虽然公司客户的资信状况良好且公司采取积极措施催收账款，但由于项目实施周期较长、业主付款审批流程繁琐耗时入、公司市场份额及业务量不断增长等因素，公司应收账款仍将保持较高水平，公司针对应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，如果公司不能高效对应应收账款金额变动情况或对应应收账款管理失控，将对公司收入、资金

周转产生较大的影响，将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。

应对措施：

公司将加强应收账款管理，进一步落实公司各管理层级职能，制定每个阶段、每个责任人的收款目标、考核办法，按专业、区域、分支机构，分解收款任务，并积极各运营商省公司洽谈，由运营商省公司牵头，督促各地市结算送审、验收批复发布，项目部加强地市结算送审的跟踪工作，并且进一步明确优化应收账款账期的约定，降低应收账款余额水平。实现及时的应收账款的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与回款密切挂钩，有效控制应收账款风险。

5. 客户集中度较高风险

公司主要从事通信工程建设、信息系统工程及工程建设的监理服务和相关工程管理咨询服务。我国通信工程建设主要由中国移动、中国联通、中国电信、中国铁塔等大型国有企业投资主导，因此公司的业务和客户主要集中于上述大型国有企业，客户集中度相对较高，一旦公司主要客户选择与其他监理公司合作或者其投资战略发生变化，会对本公司业绩产生较大影响。

应对措施：

作为项目管理服务的提供商，公司将凭借多年的持续经营与积累，在建设工程监理行业树立了领先的行业地位，并逐步进行全国性业务布局，以满足客户对于项目管理服务的更高需求。公司将通过建设优秀人才团队、强化管理和服务，不断提升客户满意度，增强客户黏性。公司将积极提升工程建设监理资质，承接更多其他监理管理业务；并且公司积极开拓相关新业务，进一步调整自身产业结构扩大客户群体，确保现有主要客户合作关系稳定持续并降低对主要客户的依赖。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商以及员工的合法权益。为员工搭建了员工服务平台；公司为员工购买商业险、成立工会组织、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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及募集资金使用事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
常安、融添投资、创世纪投资	为中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市分行银行贷款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月15日	2019-004
常安、贾荣、常海静	为公司在宁夏银行股份有限公司科技支行银行贷款提供担保	44,500,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-014
常安、李小翔	为公司在银川市中小企业信用担保中心担保提供担保	700,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-014
常安	财务资助	25,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日	2019-014
常安	为公司非公开方式发行可转换债券提供担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月10日	2019-042

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、偶发性关联交易事项一**

公司于2019年1月15日、2019年1月30日第二届董事会第五次会议、2019年第一次临时股东大会审议通过。关于关联交易事项，详见公司于2019年1月15日、2019年1月31日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-001）、《关联交易公告》（公告编号：2019-004）、《2019年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-008）。本次关联交易是为满足公司日常经营业务需要，用于补充公司流动资金，向中国邮政储蓄银行股份有限公司银川市分行申请银行贷款，公司控股股东、实际控制人常安先生为本次贷款提供无限连带责任保证；股东宁夏融添投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“融添”）、宁夏创世纪投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“创世纪”）为本次贷款提供股权质押担保。

本项关联交易用以满足公司经营业务发展的资金需求，公司控股股东、实际控制人及其他股东为公司提供担保未收取任何费用，不存在损害公司合法利益及其他股东利益或向关联方输送利益的情形。本项关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

2、偶发性关联交易事项二

公司于2019年2月28日、2019年3月19日第二届董事会第六次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过。关于关联交易事项，详见公司于2019年3月4日、2019年3月19日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2019-013）、《关联交易公告》（公告编号：2019-014）、《2019年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-026）。本次关联交易是为满足公司日常经营业务需要，用于补充公司流动资金，公司拟向宁夏银行股份有限公司科技支行申请综合授信，授信金额4450万元，公司控股股东、实际控制人常安先生为贷款业务提供连带责任保证；公司控股股东、实际控制人常安先生的近亲属常海静以其自有房产为公司本次银行贷款提供抵押担保；公司董事、副总经理贾荣先生以其自有房产对公司本次银行贷款提供抵押担保。

为满足公司日常经营发展需要，公司拟向宁夏银行股份有限公司科技支行申请综合授信，该授信拟由银川市中小企业信用担保中心为公司提供担保700万元。鉴于银川市中小企业信用担保中心拟为公司向银行贷款提供700万元的担保，公司控股股东、实际控制人常安先生拟以其自有房产向银川市中小企业信用担保中心提供抵押担保，同时提供无限连带责任保证；公司控股股东、实际控制人常安先生的近亲属李小翔以其自有房产向银川市中小企业信用担保中心提供抵押担保。

为满足公司发展及资金需求，补充流动资金，并提高筹资效率、降低融资成本，公司控股股东、实际控制人常安先生拟向公司提供不超过2500万元的财务资助。

本次关联交易用以满足公司日常经营发展的资金周转需要，真实、必要。关联方为公司提供担保，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

3、偶发性关联交易事项三

公司于2019年4月10日、2019年4月25日第二届董事会第八次会议、2019年第三次临时股东大会审议通过。关于关联交易事项详见公司于2019年4月10日、2019年4月25日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-039）、《关联交易》（公告编号：

2019-042)、《2019年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-046)。本次关联交易是公司拟申请在宁夏股权托管交易中心以非公开方式发行可转换债券。发行规模为不超过人民币1200万元(含1200万元)。公司控股股东、实际控制人常安先生为本次可转债提供股权质押及无限连带责任保证，且质押其持有1300万股公司股权。

本次关联交易遵循公平、自愿的原则，增强公司融资能力，满足公司经营业务发展的资金需求，公司控股股东、实际控制人为公司提供担保未收取任何费用，不存在损害公司合法利益及其他股东利益或向关联方输送利益的情形。有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争以防出现实际控制人操控、损害公司利益的情况发生	正在履行中
其他股东	2015/9/28	-	挂牌	股份增持承诺	公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让	已履行完毕
董监高	2015/9/28	-	挂牌	股份增持承诺	董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司发起人股东常安先生曾出具《避免同业竞争的承诺函》，在报告期内，未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。
2. 公司全体股东承诺：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让，在本期内公司全体股东均未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。
3. 公司董事、监事、高级管理人员承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。在报告期内公司董监高人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况较好。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	2,901,845.94	1.46%	保证金/保理借款受监管资金
应收账款	质押	62,185,073.41	31.31%	保理借款/长期借款质押

总计	-	65,086,919.35	32.77%	-
----	---	---------------	--------	---

(四) 存续至本期的可转换债券情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	期初数量	期末数量	期限	转股价格
800008	19 信友可转债	12,000,000.00	12,000,000.00	2019年4月26日至 2020年4月25日	3.8

2019年4月9日、2019年4月25日召开的第二届董事会第八次会议、2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于非公开发行可转换债券方案的议案》，并于2019年4月10日、2019年4月25日、2019年4月29日分别在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《宁夏信友监理咨询管理股份有限公司第二届董事会第八次会议决议的公告》（公告编号：2019-039）、《宁夏信友监理咨询管理股份有限公司关于非公开发行可转换债券方案的公告》（公告编号：2019-040）、《宁夏信友监理咨询管理股份有限公司2019第三次临时股东大会会议决议的公告》（公告编号：2019-046）、《宁夏信友监理咨询管理股份有限公司关于非公开发行可转换债券发行结果公告》（公告编号：2019-047）》。

转股价格的历次调整或者修正情况：

□适用 √不适用

第五节 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	20,000,000	40.00%	0	20,000,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	20.00%	-	10,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	10.00%	-	5,000,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	60.00%	0	30,000,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	60.00%	-	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	50,000,000	0	50,000,000	50,000,000
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股5%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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	常安	40,000,000	0	40,000,000	80.00%	30,000,000	10,000,000

2	宁夏创世纪投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000
3	宁夏融添投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	30,000,000	20,000,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

融添投资系宁夏信友监理咨询股份有限公司员工成立的合伙企业，其中合伙人之一安泰系实际控制人常安的兄长。

除上述情况外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

√适用 □不适用

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	0	16,000,000	16,000,000
优先股总股本	0	16,000,000	16,000,000

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关规定要求，管理募集资金存放与使用。为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求，建立并严格履行《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储管理，并对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用，不存在公司控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移股票发行募集资金的情形；不存在在取得全国中小企业股份转让系统股票发行登记函之前使用股票发行募集资金的情形。报告期内募集资金使用情况具体详见全国中小企业股份转让系统指定披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司关于 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-053）。

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东、实际控制人为公司董事长常安先生，其持有公司 40,000,000 股，占公司股本总额 80.00%。

常安先生，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，EMBA 在读，2000 年 9 月至 2004 年 6 月就读于重庆邮电学院通信工程专业，2004 年 8 月至 2008 年 12 月，在广东公诚通信建设监理有限公司任项目经理，2009 年 12 月至 2017 年 9 月历任信友监理执行董事、董事长、总经理，现任公司董事、董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
常安	董事长、总经理	男	1979年6月	本科	2018年7月-2021年7月	是
贾荣	董事、副总经理	男	1979年9月	大专	2018年7月-2021年7月	是
上宇	董事、副总经理	男	1981年5月	本科	2018年7月-2021年7月	是
刘渝拉	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2018年7月-2021年7月	是
马莉彬	董事、副总经理	男	1982年4月	本科	2019年4月-2021年7月	是
魏佳才	董事	男	1979年8月	本科	2019年4月-2021年7月	否
安泰	董事	男	1975年10月	大专	2018年7月-2021年7月	是
牛文奎	监事会主席、职工 代表监事	男	1985年1月	本科	2018年7月-2021年7月	是
刘伟	监事	男	1987年12月	本科	2018年7月-2021年7月	是
王建伟	监事	男	1982年1月	本科	2018年7月-2021年7月	是
王新芳	财务总监	女	1970年10月	本科	2019年4月-2021年7月	是
汤湘根	董事会秘书	男	1986年12月	本科	2018年7月-2021年7月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

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:

公司董事、监事和高级人员中，安泰系常安的兄长，除上述人员存在关系以外，其他人员之间不存在亲属关系。

(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
常安	董事长、总经理	40,000,000.00	-	40,000,000.00	80%	-
合计	-	40,000,000.00	0	40,000,000.00	80%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马莉彬	-	新任	董事、副总经理	新聘任
魏佳才	-	新任	董事	新聘任
胡海	财务总监	离任	-	个人原因离职
王新芳	财务经理	新任	财务总监	新聘任

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

马莉彬先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年8月至2009年4月宁夏移动通信集团有限公司网管中心高级无线网络分析，2009年5月至2011年5月宁夏移动通信集团有限公司工程建设部无线项目主管，2011年6月至2016年12月宁夏移动通信集团有限公司银川分公司建维部经理，2017年1月至2017年12月宁夏移动通信集团有限公司政企客户分公司专线室经理，2018年1月至2019年1月宁夏移动通信集团有限公司政企客户分公司副总经理，2019年2月至今宁夏信友监理咨询管理股份有限公司副总经理。

魏佳才先生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年9月至2003年3月94981部队雷达连队雷达技师，2003年4月至2003年8月宁夏亚视电子科技有限公司网络工程师，2003年9月至2008年8月宁夏银行西塔支行职员，2008年9月至2013年7月宁夏银行电子银行部业务主管，2013年8月至2015年6月宁夏银行投资银行部业务主管，2015年7月至今宁夏众创未来资产管理有限公司总经理，2017年6月至今银川开发区育成凤凰基金管理有限公司投资总监，2017年11月至今通银厦新材料有限公司董事，2019年2月至今宁夏中太镁业科技有限公司董事。

王新芳女士，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年7月至2007年12月中冶美利纸业股份公司财务部会计、科长、副部长，2008年4月至2009年7月中冶美利纸业集团公司项目办公室主任、发展改革部部长，2009年8月至2010年4月中冶美利纸业股份公司总会计师，2010年4月至2013年11月中冶美利纸业股份公司董事会审计委员会委员、监事会监事，2013年11月至2017年3月宁夏宝塔石化科技公司财务总监。2017年3月至今宁夏信友监理咨询管理股份有限公司历任财务副总监、财务负责人。

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	40	57
生产人员	1,151	1,128
技术人员	125	99
销售人员	7	10
财务人员	11	9
员工总计	1,334	1,303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	262	287
专科	595	710
专科以下	475	303
员工总计	1,334	1,303

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况与人才引进

报告期内，2019年上半年行政管理人员增加了17人：以补充公司不断增长的管理需求,为了满足新中标省的生产需求，生产人员共计增加了23人，满足目前生产需求，也为以后年度储备了人才。为满足公司因规模扩张、市场开拓等因素产生的高级人才需求，公司将进一步加强管理团队建设，承担起公司的各项经营管理职责。公司将通过培养与引进两种方式建立业务队伍，一方面要积极引进高学历、高素质的技术专业人才，特别是在建设工程监理领域有充分经验的注册监理工程师，再辅以专业监理工程师、监理员、安全员，打造完整的人才梯队；另一方面要积极培养和引进管理人才。在人才结构方面，注重协调专业技术、市场、生产、财务管理和经营管理等方面人员的比例，注意不同年龄结构的配比，按照专业背景和技术特点，科学合理地配置和优化人才结构。

2、培训计划

公司十分重视生产技术人员的学习和专业技术资格的晋升，鼓励员工考取公司需求的各种专业技术资格和职称，除了给部分员工负担考试费用外，还会对取得相应资格的员工提薪及晋升岗位。公司为新入职员工主要集中在对新员工公司规章制度、生产技术及企业文化等内部培训方面。建立学习型组织，帮助员工制定职业生涯规划，制订科学有效的培训制度。

3、薪酬政策

2019年上半年度新增的生产人员分布在全国26个省、直辖市及自治区，为推动公司人才管理战略目标，体现激励与价值原则，公司对已布局各省份的监理行业薪酬进行了积极调研，并主动调整薪酬结构，对整个员工团队的稳定性起到了较好作用。公司将进一步深化公司治理，相信员工的满意度、稳定性将会更高。建立有序的岗位竞争、激励、淘汰机制，增加岗位流动性，充分发挥员工的主观能动性，为员工提供职业发展的空间与平台，并在合适的时间根据公司的实际情况推出股权激励，让员工享受公司发展带来的利益

4、需公司承担费用的离退休职工人数

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	6,252,258.13	7,504,307.93
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	176,895,767.28	159,585,360.42
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	-	176,895,767.28	159,585,360.42
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	2,441,620.35	2,878,759.24
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	8,698,791.24	12,732,729.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	194,288,437.00	182,701,156.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-

债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、5	766,690.87	899,680.26
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、6	670,142.89	2,205.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、7	2,862,896.78	2,847,242.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,299,730.54	3,749,127.63
资产总计	-	198,588,167.54	186,450,284.59
流动负债：			
短期借款	六、8	21,290,000.00	11,100,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、9	359,500.00	381,090.90
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	359,500.00	381,090.90
预收款项	六、10	0.00	0.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、11	10,774,010.42	14,978,824.18
应交税费	六、12	1,238,203.72	3,591,980.57
其他应付款	六、13	32,062,794.32	24,642,399.37
其中：应付利息	-	626,630.13	233,753.42
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、14	12,000,000.00	13,536,300.00
其他流动负债	六、15	15,000,000.00	36,000,000.00
流动负债合计	-	92,724,508.46	104,230,595.02
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、16	-	-
应付债券	六、17	16,000,000.00	0.00
其中：优先股	-	16,000,000.00	0.00
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	-	16,000,000.00	0.00
负债合计	-	108,724,508.46	104,230,595.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、19	1.25	1.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	5,918,058.91	5,918,058.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	34,039,998.88	26,380,078.69
归属于母公司所有者权益合计	-	89,958,059.04	82,298,138.85
少数股东权益	-	-94,399.96	-78,449.28
所有者权益合计	-	89,863,659.08	82,219,689.57
负债和所有者权益总计	-	198,588,167.54	186,450,284.59

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

(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	-	6,240,317.44	7,499,894.74
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	176,895,767.28	159,585,360.42
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,441,620.35	2,878,759.24
其他应收款	十三、2	8,723,791.24	12,757,729.37
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
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	-	194,301,496.31	182,721,743.77
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十三、3	180,000.00	140,000.00
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	-	766,690.87	899,680.26
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	670,142.89	2,205.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,862,896.78	2,847,242.20
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,479,730.54	3,889,127.63
资产总计	-	198,781,226.85	186,610,871.40
流动负债：			
短期借款	-	21,290,000.00	11,100,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	359,500.00	381,090.90
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	10,774,010.42	14,978,824.18
应交税费	-	1,238,203.72	3,591,980.57
其他应付款	-	32,063,200.66	24,642,885.61
其中：应付利息	-	626,630.13	233,753.42
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	12,000,000.00	13,536,300.00
其他流动负债	-	15,000,000.00	36,000,000.00
流动负债合计	-	92,724,914.80	104,231,081.26
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	16,000,000.00	-
其中：优先股	-	16,000,000.00	-
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	-	16,000,000.00	0.00
负债合计	-	108,724,914.80	104,231,081.26
所有者权益：			
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1.25	1.25
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,918,058.91	5,918,058.91
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,138,251.89	26,461,729.98
所有者权益合计	-	90,056,312.05	82,379,790.14
负债和所有者权益合计	-	198,781,226.85	186,610,871.40

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

(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	-	63,558,906.73	51,753,053.53
其中：营业收入	六、22	63,558,906.73	51,753,053.53
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	55,141,618.53	43,678,985.12
其中：营业成本	六、22	40,459,441.95	32,754,762.21
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、23	487,748.76	370,398.61

销售费用	六、24	2,360,265.90	1,024,347.71
管理费用	六、25	5,523,105.80	2,736,710.00
研发费用	六、26	2,629,520.69	1,682,595.26
财务费用	六、27	3,577,171.57	2,191,299.31
其中：利息费用	-	3,243,925.44	1,527,060.91
利息收入	-	12,331.78	18,637.10
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	六、28	104,363.86	2,918,872.02
加：其他收益	六、29	312,093.32	626,800.00
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）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,729,381.52	8,700,868.41
加：营业外收入	六、30	397,254.85	2,426,665.45
减：营业外支出	六、31	146,403.68	9,274.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,980,232.69	11,118,259.23
减：所得税费用	六、32	1,336,263.18	1,234,252.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,643,969.51	9,884,006.83
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：		7,643,969.51	9,884,006.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,643,969.51	9,884,006.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：		7,643,969.51	9,884,006.83
1.少数股东损益	-	-15,950.68	-14,191.38
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,659,920.19	9,898,198.21
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,643,969.51	9,884,006.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,659,920.19	9,898,198.21
归属于少数股东的综合收益总额	-	-15,950.68	-14,191.38
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.15	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.15	0.20

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

(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	十三、4	63,558,906.73	51,753,053.53
减：营业成本	十三、4	40,459,441.95	32,754,762.21
税金及附加	-	487,748.76	370,398.61
销售费用	-	2,360,265.90	1,024,347.71
管理费用	-	5,490,636.64	2,707,805.57
研发费用	-	2,629,520.69	1,682,595.26
财务费用	-	3,577,088.33	2,191,241.75
其中：利息费用	-	3,243,925.44	1,527,060.91

利息收入	-	12,315.02	18,594.66
加：其他收益	-	312,093.32	626,800.00
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）	-	-	-
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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-104,363.86	-2,918,872.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	8,761,933.92	8,729,830.40
加：营业外收入	-	397,254.85	2,426,665.45
减：营业外支出	-	146,403.68	9,274.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,012,785.09	11,147,221.22
减：所得税费用	-	1,336,263.18	1,234,252.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,676,521.91	9,912,968.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,676,521.91	9,912,968.82
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	7,676,521.91	9,912,968.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

(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	六、33	46,433,058.66	26,543,254.84
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	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	18,373,342.92	25,437,267.64
经营活动现金流入小计	-	64,806,401.58	51,980,522.48
购买商品、接受劳务支付的现金	六、33	2,803,116.23	5,077,798.13
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	六、33	43,720,514.39	29,731,614.37
支付的各项税费	六、33	7,837,502.66	5,801,208.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	20,281,549.28	29,783,446.22
经营活动现金流出小计	-	74,642,682.56	70,394,067.44
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,836,280.98	-18,413,544.96
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	六、33	115,800.00	0.00
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	-	115,800.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-115,800.00	0.00
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	六、33	19,690,000.00	10,100,000.00
发行债券收到的现金	六、33	28,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33	24,070,000.00	35,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	71,760,000.00	57,200,000.00
偿还债务支付的现金	六、33	11,036,300.00	21,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	六、33	1,331,255.93	1,009,891.51
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	六、33	52,959,455.00	12,812,478.75
筹资活动现金流出小计	-	65,327,010.93	35,722,370.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,432,989.07	21,477,629.74

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	六、34	-3,519,091.91	3,064,084.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	6,869,504.10	6,168,408.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	3,350,412.19	9,232,493.03

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

(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	-	46,433,058.66	26,543,254.84
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	18,373,326.16	25,437,225.20
经营活动现金流入小计	-	64,806,384.82	51,980,480.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,803,116.23	5,077,798.13
支付给职工以及为职工支付的现金	-	43,688,125.13	29,699,142.58
支付的各项税费	-	7,837,502.66	5,801,208.72
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,281,449.28	29,783,346.22
经营活动现金流出小计	-	74,610,193.30	70,361,495.65
经营活动产生的现金流量净额	-	-9,803,808.48	-18,381,015.61
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	-	115,800.00	-
投资支付的现金	-	40,000.00	-
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	-	155,800.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-155,800.00	0.00

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	-	19,690,000.00	10,100,000.00
发行债券收到的现金	-	28,000,000.00	12,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	24,070,000.00	35,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	71,760,000.00	57,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	11,036,300.00	21,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,331,255.93	1,009,891.51
支付其他与筹资活动有关的现金	-	52,959,455.00	12,812,478.75
筹资活动现金流出小计	-	65,327,010.93	35,722,370.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	6,432,989.07	21,477,629.74
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	-	-3,526,619.41	3,096,614.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,865,090.91	6,123,956.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,338,471.50	9,220,570.46

法定代表人：常安

主管会计工作负责人：王新芳

会计机构负责人：王新芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 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	-
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 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	-
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司

2019年1~6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2004年03月16日，由宁夏通信学会、宁夏移动顺达开发公司共同出资设立，注册资本50万元人民币。经历次变更，截至2019年6月30日，公司注册资本5,000万元人民币，股本5,000万元人民币。法定代表人：常安。统一社会信用代码：916411007508363417。注册地址：银川市金凤区宁安大街490号银川IBI育成中心1号楼12层1203室。

本公司原名宁夏信友通信监理咨询有限责任公司，2015年07月07日公司改制为股份有限公司，公司名称变更为宁夏信友监理咨询管理股份有限公司，2015年07月10日，上述事宜在宁夏银川高新技术产业开发区工商行政管理局完成了变更登记手续。

本公司经营范围：工程监理及咨询服务；信息模型管理技术的咨询服务；工程设计咨询、工程造价及咨询服务；政府采购代理；国内、国际招标代理及咨询服务；通信信息网络系统集成；计算机软件的技术销售、开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术承包、技术中介；通信器材、安防产品、计算机硬件、机房设备、网络设备及其配件的购销、咨询服务；通信技术、工程管理、项目管理、企业管理的咨询服务。（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）

本公司的最终控制人为：常安。

本公司2019年6月纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司主要从事通信监理业务。

二、财务报表的编制基础

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

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2019年6月30日的财务状况及2019年1~6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事通信监理业务，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、劳务交易完工进度的确定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”等各项描述。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、27“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

人民币为本公司及其子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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。

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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。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。

10、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
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
账龄分析法组合	其他款项

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
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	按账龄分析法计提

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	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收非合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在提供监理劳务过程中仍处在项目建设过程中的项目所投入的劳务成本，包括所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用。

（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，发出时按个别认定法计价。

（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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
运输设备	年限平均法	3	0	33.33
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0	20.00-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋的装修费。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、辞退福利等。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。

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、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21、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。

22、收入

（1）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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司主要从事监理劳务，根据提供的监理服务内容不同分为无线监理、管线监理、传输设备监理、核心网监理、土建监理和信息系统监理，每月根据劳务交易的完工进度按照完工百分比法确认收入。

（2）招标代理服务收入

以中标通知书发出为招标代理业务完成的标志，在中标通知书发出时根据项目中标金额及合同约定的费率一次性确认招标代理业务收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、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。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。

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；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。

24、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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本报告期内无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表

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

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

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

（1）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）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）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。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按上年收入的0.07%计缴。
企业所得税	详见下表。

各纳税主体所得税率情况

纳税主体名称	所得税税率
宁夏信友监理咨询管理股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
宁夏信友通途信息技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》(中发【2010】11号)、国家《产业结构调整指导目录》(2011年本)(国家发展改革委第9号令)和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012第12号)、宁夏国税局自治区地税局关于发布《深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠审核备案管理办法》(2012第3号)公告的规定, 本公司的主营业务符合国家《产业结构调整指导目录》鼓励类第三十二项商务服务业类第3条“工程咨询服务(包括规划编制与咨询、投资机会研究、可行性研究、评估咨询、工程勘查设计、招标代理、工程和设备监理、工程项目管理等)”的有关规定, 享受西部大开发相关税收优惠政策, 自2012年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2008)172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2008)362号)的规定, 宁夏回族自治区科技厅、自治区财政厅、自治区国税局、自治区地税局经组织专家评审, 提出宁夏2013年度拟认定高新技术企业名单, 并发布通知公示。本公司属于名单中拟认定的高新技术企业, 并于2013年7月取得由宁夏回族自治区科技厅、自治区财政厅、自治区国税局、自治区地税局批准的高新技术企业证书。2016年通过复审, 并于2016年12月09日取得新的证书, 证书编号: GR201664000026。

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2019年1月1日, “年末”指2019年6月30日; “本期”指2019年1~6月, “上期”指2018年1~6月。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	5,363,924.99	6,869,504.10
其他货币资金	888,333.14	634,803.83
合 计	6,252,258.13	7,504,307.93
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 截至2019年6月30日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币2,901,845.94元, 其中888,333.14元为投标履约保证金, 2,013,512.80元为受保理借款贷款人监管的银行存款。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	176,895,767.28	159,585,360.42
合 计	176,895,767.28	159,585,360.42

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,059,235.82	100.00	17,163,468.54	8.84	176,895,767.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	194,059,235.82	100.00	17,163,468.54	8.84	176,895,767.28

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,731,386.29	100.00	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	176,731,386.29	100.00	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	137,400,165.33	6,870,008.27	5.00
1 至 2 年	35,469,948.42	3,546,994.84	10.00
2 至 3 年	19,248,160.50	5,774,448.15	30.00
3 至 4 年	1,935,839.92	967,919.96	50.00
4 至 5 年	5,121.65	4,097.32	80.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合 计	194,059,235.82	17,163,468.54	8.84

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,442.67 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	8,510,680.92	1 年以内 5,896,159.66 元； 1-2 年 2,614,521.26 元。	4.39	556,260.11
中国移动通信集团北京有限公司城二分公司	非关联方	8,178,773.03	1 年以内 5,186,972.17 元； 1-2 年 2,991,800.86 元。	4.21	558,528.69
中国移动通信集团重庆有限公司	非关联方	6,726,074.18	1 年以内 5,713,994.95 元； 1-2 年 1,012,079.23 元。	3.47	386,907.67
中国移动通信集团西藏有限公司	非关联方	5,424,309.01	1 年以内 4,455,711.54 元； 1-2 年 968,597.47 元。	2.80	319,645.32
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	非关联方	4,293,998.67	1 年以内	2.21	214,699.93
合 计		33,133,835.81		17.08	2,036,041.72

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,441,620.35	100.00	2,878,759.24	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,441,620.35	100.00	2,878,759.24	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 666,102.36 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 27.28%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,698,791.24	12,732,729.37
合 计	8,698,791.24	12,732,729.37

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,621,301.22	100.00	1,922,509.98	18.10	8,698,791.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,621,301.22	100.00	1,922,509.98	18.10	8,698,791.24

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,568,318.16	100.00	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,568,318.16	100.00	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,382,295.40	319,114.77	5.00
1 至 2 年	556,437.13	55,643.71	10.00
2 至 3 年	1,475,164.25	442,549.28	30.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	2,202,404.44	1,101,202.22	50.00
4至5年	5,000.00	4,000.00	80.00
5年以上			
合计	10,621,301.22	1,922,509.98	18.10

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保理借款保证金	1,500,000.00	4,300,000.00
投标保证金	7,366,855.70	7,976,084.72
备用金等其他款项	1,754,445.52	2,292,233.44
合计	10,621,301.22	14,568,318.16

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 86,921.19 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	1,550,000.00	3-4年	14.59	775,000.00
东科(上海)商业保理有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1年以内	14.12	75,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	投标保证金	852,264.60	1年以内 20,000.00元 2年 130,000.00元 2-3年 702,264.60元	8.02	224,679.38
中国联合网络通信有限公司西藏自治区分公司	投标保证金	450,000.00	1年以内 300,000.00元 1-2年 150,000.00元	4.24	30,000.00
中国移动通信集团重庆有限公司(保证金)	投标保证金	304,570.00	3-4年	2.87	152,285.00
合计		4,656,834.60		43.84	12,56,964.38

5、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	766,690.87	899,680.26
固定资产清理		

项 目	年末余额	年初余额
合 计	766,690.87	899,680.26

固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	233,894.99	2,812,742.84	3,046,637.83
2、本年增加金额		26,460.47	26,460.47
(1) 购置		26,460.47	26,460.47
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	233,894.99	2,839,203.31	3,073,098.30
二、累计折旧			
1、年初余额	206,333.01	1,940,624.56	2,146,957.57
2、本年增加金额	9,322.88	150,126.98	159,449.86
(1) 计提	9,322.88	150,126.98	159,449.86
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	215,655.89	2,090,751.54	2,306,407.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	18,239.10	748,451.77	766,690.87
2、年初账面价值	27,561.98	872,118.28	899,680.26

6、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	8,205.13	8,205.13

项 目	软件	合 计
2、本年增加金额	687,378.64	687,378.64
（1）购置	687,378.64	687,378.64
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	695,583.77	695,583.77
二、累计摊销		
1、年初余额	5,999.96	5,999.96
2、本年增加金额	19,440.92	19,440.92
（1）计提	19,440.92	19,440.92
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	25,440.88	25,440.88
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	670,142.89	670,142.89
2、年初账面价值	2,205.17	2,205.17

7、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	19,085,978.51	2,862,896.78	18,981,614.66	2,847,242.20
合 计	19,085,978.51	2,862,896.78	18,981,614.66	2,847,242.20

8、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	4,290,000.00	
抵押借款		
保证借款	17,000,000.00	11,100,000.00
信用借款		
合 计	21,290,000.00	11,100,000.00

注：保证借款中：500万元由贾荣以其自有房产进行抵押（评估值为523,266.1元）、张劲松以其自有房产进行抵押（评估值为3,224,777元）、同时由常安提供连带责任保证；500万元由宁夏创世纪投资合伙企业（有限合伙）、宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）以其持有公司的20%股权进行质押、同时由常安提供连带责任保证；700万元由银川市中小企业信用担保中心担保，同时由常安提供连带责任保证；429万元为应收账款质押，同时由常安提供连带责任保证。

9、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	359,500.00	381,090.90
合 计	359,500.00	381,090.90

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1年以内	352,500.00	374,090.90
1年以上	7,000.00	7,000.00
合 计	359,500.00	381,090.90

10、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
无	-	-
合 计	-	-

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	14,953,146.50	37,400,971.70	41,607,875.19	10,746,243.01
二、离职后福利-设定提存计划	25,677.68	2,658,980.52	2,656,890.79	27,767.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	14,978,824.18	40,059,952.22	44,264,765.98	10,774,010.42

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,977,405.89	35,647,085.78	37,900,136.02	10,724,355.65
2、职工福利费	1,956,000.00	400,112.04	2,356,112.04	0.00
3、社会保险费	19,740.61	1,080,637.49	1,078,490.74	21,887.36
其中：医疗保险费	17,114.33	911,737.36	909,767.48	19,084.21
工伤保险费	820.47	53,479.28	53,407.16	892.59
生育保险费	1,805.81	115,420.85	115,316.10	1,910.56
4、住房公积金		215,650.64	215,650.64	
5、工会经费和职工教育经费		57,485.75	57,485.75	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	14,953,146.50	37,400,971.70	41,607,875.19	10,746,243.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	24,811.57	2,572,834.44	2,570,857.46	26,788.55
2、失业保险费	866.11	86,146.08	86,033.33	978.86
3、企业年金缴费				
合计	25,677.68	2,658,980.52	2,656,890.79	27,767.41

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	662,647.78	884,115.08
企业所得税	439,882.59	2,551,557.20
城建税	46,388.73	62,920.29
个人所得税	62,800.88	31,113.44
教育费附加	19,880.89	26,965.84
地方教育税费及附加	13,253.92	17,977.23
水利建设基金	23,707.63	15,200.29
印花税	1,539.60	2,131.20
合计	1,270,102.02	3,591,980.57

13、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	626,630.13	233,753.42
应付股利		
其他应付款	31,223,508.91	24,408,645.95
合 计	31,850,139.04	24,642,399.37

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	626,630.13	233,753.42
合 计	626,630.13	233,753.42

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
投标保证金	10,692,631.82	6,959,617.00
往来借款	17,976,364.57	13,170,694.97
代垫款等其他款项	2,554,512.52	4,278,333.98
合 计	31,223,508.91	24,408,645.95

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
常安	8,010,000.00	补充流动资金
西部云谷技术有限公司	1,039,250.00	合作计划待执行
合 计	2,939,250.00	

14、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、16）		1,536,300.00
1 年内到期的应付债券（附注六、17）	12,000,000.00	12,000,000.00
合 计	12,000,000.00	13,536,300.00

15、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
保理公司借款	15,000,000.00	36,000,000.00
合 计	15,000,000.00	36,000,000.00

16、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		1,536,300.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、14）		1,536,300.00
合 计		

17、应付债券**（1）应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
优先股	16,000,000.00	
应付债券		
合 计	16,000,000.00	

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2018 年非公开发行可转债（第一期）	12,000,000.00	2018-04-09/ 2018-04-19	1 年	12,000,000.00	12,000,000.00
宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2019 年非公开发行可转债	12,000,000.00	2019-04-26	1 年	12,000,000.00	
小 计	24,000,000.00			24,000,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期部分年末额（附注六、14）	24,000,000.00			24,000,000.00	12,000,000.00
合 计					

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2018 年非公开发行可转债（第一期）		304767.12		12,000,000.00	
宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2019 年非公开发行可转债		195,287.66			12,000,000.00
小 计		500,054.78			12,000,000.00

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
减：一年内到期部分年末余额 (附注六、14)		500,054.78			12,000,000.00
合 计					

注：2019年债券认购日期分别为2019年04月26日期限1年。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的 金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	-	-	160,000.00	16,000,000.00	-	-	160,000.00	16,000,000.00
合 计		-	160,000.00	16,000,000.00	-	-	160,000.00	16,000,000.00

说明：根据本公司第三届董事会第十次会议和2018年第三次临时股东大会决议，本次非公开发行优先股的种类为固定股息率、可累积、非参与、设回售及赎回条款、不可转换的在境内发行的人民币优先股。本次发行的优先股16万股，募集资金1,600.00万元，优先股每股票面金额为人民币100元，按票面金额平价发行，票面利息率定为8%/年，发行对象以现金认购本次发行的优先股，本次优先股的发行对象为银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）本次优先股发行的。2019年3月12日，上述发行优先股经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资报告号为瑞华验字【2019】02320002号。

18、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1.25			1.25
合 计	1.25			1.25

20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,918,058.91			5,918,058.91
合 计	5,918,058.91			5,918,058.91

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

21、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	26,380,078.69	7,926,830.83
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	26,380,078.69	7,926,830.83
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,659,920.19	20,506,782.59
减：提取法定盈余公积		2,053,534.73
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		
年末未分配利润	34,039,998.88	26,380,078.69

22、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,558,906.73	40,459,441.95	51,738,236.53	32,754,762.21
其他业务			14,817.00	
合 计	63,558,906.73	40,459,441.95	51,753,053.53	32,754,762.21

23、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	251,837.19	193,245.00
教育费附加	107,930.24	82,819.28
地方教育费附加	71,953.47	55,212.85
水利建设基金	47,415.26	30,400.58
车船使用税		360.00
印花税	8,612.60	8,360.90
合 计	487,748.76	370,398.61

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中标服务费	228,174.59	458,072.56
职工薪酬	1,248,517.21	158,159.60

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	286,566.20	22,070.82
标书费	67,947.44	100,457.97
办公费	253,728.65	80,655.81
低值易耗品	36,854.75	
业务招待费	219,113.81	204,930.95
其他	19,363.25	
合 计	2,360,265.90	1,024,347.71

25、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,153,533.08	1,460,917.18
业务招待费	504,921.49	178,282.19
差旅费	400,191.33	101,268.04
办公费	322,976.54	96,700.72
低值易耗品	26,147.17	
中介机构费	476,331.87	436,792.45
房屋租赁及维修费	281,484.91	
折旧费	31,831.88	5,916.72
会议及培训费	113,266.60	
会费	62,079.25	14,000.00
认证费	95,438.73	18,867.92
其他	54,902.95	423,964.78
合 计	5,523,105.80	2,736,710.00

26、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,435,901.97	1,371,365.06
差旅费	144,850.01	118,343.70
技术咨询费		151,964.11
资料费	42,468.71	35,366.08
研发成果检索、鉴定、查新费等	6,300.00	5,556.31
合 计	2,629,520.69	1,682,595.26

27、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,243,925.44	1,527,060.91
减：利息收入	12,331.78	18,637.10
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	345,577.91	682,875.50
合 计	3,577,171.57	2,191,299.31

28、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	104,363.86	2,918,872.02
合 计	104,363.86	2,918,872.02

29、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
研发项目补助	300,000.00	626,800.00	300,000.00
深化增值税改革“减税降费” 加计抵减	12,093.32		12,093.32
合 计	312,093.32	626,800.00	312,093.32

30、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	397,254.85	2,426,665.45	397,254.85
合 计	397,254.85	2,426,665.45	397,254.85

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
深化增值税改革“减税降费”加计抵减政策		12,093.32			与收益相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
银川经济开发区管委会财政局 2018 年自治区服务业发展引导资金投资		300,000.00			与收益相关
银川市人才资源和社保局 2018 年自治区青年拔尖人才培养工程专项经费	60,000.00				与收益相关
银川市金凤区商务局表彰 2018 年经济社会发展贡献突出企业奖励	50,000.00				与收益相关
2018 年度自治区企业研究开发费用财政后补助	231,300.00				
银川市就业服务局稳岗补贴	55,954.85		17,665.45		与收益相关
2016 年度工业扶持政策奖励资金			1,000,000.00		与收益相关
银川经济开发区管委会财政局拨付科技创新后补助资金				516,800.00	与收益相关
银川经济开发区管委会绿色企业资金			749,000.00		与收益相关
银川市财政拨付 2018 年科技基础条件建设专项资金			460,000.00		与收益相关
银川经济开发区管委会财政局拨付 2018 年自治区新型工业化发展资金				110,000.0	与收益相关
银川市财政拨付企业发债贴息			200,000.00		与收益相关
合 计	397,254.85	312,093.32	2,426,665.45	626,,800.00	与收益相关

31、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠支出	9,000.00		9,000.00
其他	137,403.68	9,274.63	137,403.68
合 计	146,403.68	9,274.63	146,403.68

32、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,383,816.06	1,672,083.20
递延所得税费用	-15,654.58	-437,830.80
合 计	1,368,161.48	1,234,252.40

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,577.70	18,637.10
政府补助	697,254.85	2,426,665.45
其他往来等	17,670,510.37	22,991,965.09
合 计	18,373,342.92	25,437,267.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	16,347.77	51,405.42
管理费用付现	1,335,326.36	495,828.87
销售费用付现	955,984.84	661,851.16
其他往来等	17,973,890.31	28,574,360.77
合 计	20,281,549.28	29,783,446.22

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来借款	9,070,000.00	12,100,000.00
保理借款	15,000,000.00	23,000,000.00
合 计	24,070,000.00	35,100,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来借款	4,590,000.00	1,580,000.00
保理借款	36,000,000.00	10,000,000.00
债券	12,000,000.00	
借款服务费	369,455.00	1,232,478.75
合 计	52,959,455.00	12,812,478.75

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,643,969.51	9,884,006.83
加：资产减值准备	104,363.86	2,918,872.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,449.86	95,151.59

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	19,440.92	820.50
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的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,243,925.44	1,527,060.91
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,654.58	-437,830.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,839,329.84	-33,165,941.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,152,446.15	764,315.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,836,280.98	-18,413,544.96
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：		
现金的年末余额	3,350,412.19	9,232,493.03
减：现金的年初余额	6,869,504.10	6,168,408.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,519,091.91	-23,023,500.26

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,350,412.19	9,232,493.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,350,412.19	9,232,493.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	年末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,901,845.94	保证金/保理借款受监管资金
应收账款	62,185,073.41	保理借款/长期借款质押
合 计		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏信友通途信息技术有限公司	银川	银川	信息技术服务	51.00		投资设立

八、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。

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无外汇交易，不承受该风险。

（3）其他价格风险

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无持有分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

截至 2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要指资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

常安先生持有本公司 4,000 万股股份，占股本的 80%，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营或联营企业。

4、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
宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）	公司股东（持股比例 10%）
宁夏创世纪投资合伙企业（有限合伙）	公司股东（持股比例 10%）
安泰	公司原股东，常安的哥哥，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 30%）
常海静	常安的母亲

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李小翔	常安的表弟
贾荣	公司董事、副总经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 24.6%）
马莉彬	公司董事、副总经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 20.00%）
上宇	公司董事、副总经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 4%）
刘渝拉	公司董事、副总经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 2%）
牛文奎	公司监事会主席、职工代表监事、项目经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 2%）
刘伟	公司监事、项目经理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 4%）
王新芳	公司财务负责人，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 1%）
汤湘根	公司董事会秘书
杜娟	公司原董事（2019年已离职），宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 0.4%）
李春燕	公司原董事、总经理助理，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 4%）
宁夏宏安信息传媒有限公司	安泰控制的公司（原名宁夏宏安信息技术有限公司）
宁夏荣添通信技术有限公司	安泰控制的公司（2014年4月20日以前由常安控制，已注销）
宁夏荣天企业管理咨询有限公司	贾荣控制的公司（已注销）

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常安（注）	600 万元	2020.4.25	2022-4-24	否
常安（注）	600 万元	2020.4.25	2022-4-24	否
常安	500 万元	2020-3-26	2022-3-20	否
常安	700 万元	2020-3-19	2022-3-18	否
常安	500 万元	2020-1-25	2022-1-24	否
常安	160 万元	2019-11-1	2021-10-31	否
常安	269 万元	2020-1-17	2022-1-16	否
常安	500 万元	2019-7-14	2021-7-13	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常安	200 万元	2019-8-11	2021-8-10	否
常安	300 万元	2019-8-31	2021-8-30	否
常安	200 万元	2019-7-10	2021-7-9	否
常安	300 万元	2019-8-17	2021-8-16	否
常安	1600 万元	2022-2-28	2024-2-27	否

注：该担保为应付债券的担保，常安同时以其持有本公司的 1,300 万股股权进行质押。

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
常安	1,900,000.00	2018-12-31	2019-12-31	2019 年续期一年，年利率 4.35%，已归还
常安	1,700,000.00	2018-03-27	2020-03-27	2019 年续期一年，年利率 4.35%，已归还
常安	9,000,000.00	2018-02-09	2020-02-09	2019 年续期一年，年利率 4.35%，已归还 99 万
常安	2,000,000.00	2019-01-03	2020-01-03	年利率 4.35%
常安	520,000.00	2019-03-11	2020-03-11	年利率 4.35%
常安	3,000,000.00	2019-04-10	2020-04-10	年利率 4.35%
常安	550,000.00	2019-04-16	2020-04-16	年利率 4.35%
常安	1,000,000.00	2019-05-21	2020-05-21	年利率 4.35%
常安	2,000,000.00	2019-05-30	2020-05-30	年利率 4.35%

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,271,497.44	687,613.76

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
刘渝拉	36,137.00	1806.85	6,503.00	325.15
牛文奎	14,228.09	711.40	35,228.09	1761.40
刘伟	20,370.18	1,018.51		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	70,735.27	3,536.76	41,731.09	2,086.55

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
常安	17,976,364.57	13,173,756.54
李春燕	74.39	74.39
汤湘根		4,810.40
贾荣	0.26	0.26
刘伟		3,480.64
合计	17,976,439.22	13,182,122.23

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、其他重要事项

1、本公司股东宁夏融添投资合伙企业(有限合伙)合伙人安泰减少出资额 52.92 万元，马莉彬增加出资额 52.92 万元，新增合伙人马莉彬出资额为 52.92 万元。经上述变更后新的股权结构如下：

姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
贾荣	65.0916	24.60
安泰	79.38	30.00
马莉彬	52.92	20.00
李春燕	10.584	4.00
上宇	10.584	4.00

姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
何剑秋	10.584	4.00
袁玮	10.584	4.00
刘伟	10.584	4.00
刘渝拉	5.292	2.00
牛文奎	5.292	2.00
王新芳	2.646	1.00
杜娟	1.0584	0.40
合 计	264.60	100

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	176,895,767.28	159,585,360.42
合 计	176,895,767.28	159,585,360.42

应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,059,235.82	100.00	17,163,468.54	8.84	176,895,767.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	194,059,235.82	100.00	17,163,468.54	8.84	176,895,767.28

（续）

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	176,731,386.29	100.00	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	176,731,386.29	100.00	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,400,165.33	6,870,008.27	5.00
1至2年	35,469,948.42	3,546,994.84	10.00
2至3年	19,248,160.50	5,774,448.15	30.00
3至4年	1,935,839.92	967,919.96	50.00
4至5年	5,121.65	4,097.32	80.00
5年以上			
合计	194,059,235.82	17,163,468.54	8.84

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 17,442.67 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团上海有限公司	非关联方	8,510,680.92	1年以内 5,896,159.66 元； 1-2年 2,614,521.26 元。	4.39	556,260.11
中国移动通信集团北京有限公司城二分公司	非关联方	8,178,773.03	1年以内 5,186,972.17 元； 1-2年 2,991,800.86 元。	4.21	558,528.69
中国移动通信集团重庆有限公司	非关联方	6,726,074.18	1年以内 5,713,994.95 元； 1-2年 1,012,079.23 元。	3.47	386,907.67
中国移动通信集团西藏有限公司	非关联方	5,424,309.01	1年以内 4,455,711.54 元； 1-2年 968,597.47 元。	2.80	319,645.32
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	非关联方	4,293,998.67	1年以内	2.21	214699.93

单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合 计		33,133,835.81		17.08	2,036,041.72

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,723,791.24	12,757,729.37
合 计	8,723,791.24	12,757,729.37

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	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	10,646,301.22	100.00	1,922,509.98	18.06	8,723,791.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,646,301.22	100.00	1,922,509.98	18.06	8,723,791.24

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	14,593,318.16	100.00	1,835,588.79	12.58	12,757,729.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,593,318.16	100.00	1,835,588.79	12.58	12,757,729.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,382,295.40	319,114.77	5.00
1 至 2 年	556,437.13	55,643.71	10.00
2 至 3 年	1,475,164.25	442,549.28	30.00
3 至 4 年	2,202,404.44	1,101,202.22	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上			
合 计	10,621,301.22	1,922,509.98	18.06

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	25,000.00		
合 计	25,000.00		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来借款	25,000.00	25,000.00
保理借款保证金	1,500,000.00	4,300,000.00
投标保证金	7,366,855.70	7,976,084.72
备用金等其他款项	1,754,445.52	2,292,233.44
合 计	10,646,301.22	14,593,318.16

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 86,921.19 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金	1,550,000.00	3-4 年	14.59	775,000.00
东科(上海)商业保理有限公司	投标保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.12	75,000.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	投标保证金	852,264.60	1 年以内 20,000.00 元 1-2 年 130,000.00 元 2-3 年 702,264.60 元	8.02	224,679.38
中国联合网络通信有限公司西藏自治区分	投标保证金	450,000.00	1 年以内 300,000.00 元 1-2 年 150,000.00 元	4.24	30,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
公司					
中国移动通信集团重庆有限公司（保证金）	投标保证金	304,570.00	3-4年	2.87	152,285.00
合计		4,656,834.60		43.84	12,56,964.38

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000.00		180,000.00	140,000.00		140,000.00
合计	180,000.00		180,000.00	140,000.00		140,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏信友通途信息技术有限公司	140,000.00	40,000.00		180,000.00		
合计	140,000.00	40,000.00		180,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,558,906.73	40,459,441.95	51,738,236.53	32,754,762.21
其他业务			14,817.00	
合计	63,558,906.73	40,459,441.95	51,753,053.53	32,754,762.21

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	709,348.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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	-146,403.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	562,944.49	
所得税影响额	84,441.67	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	478,502.82	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.89	0.15	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.34	0.15	0.20

十五、财务报表项目变动分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,252,258.13	3.15%	7,504,307.93	4.02%	-16.68%
应收票据与应收账款	176,895,767.28	89.08%	159,585,360.42	85.59%	10.85%
其他应收款	8,698,791.24	4.38%	12,732,729.37	6.83%	-31.68%
固定资产	766,690.87	0.39%	899,680.26	0.48%	-14.78%
无形资产	670,142.89	0.34%	2,205.17	0.01%	30289.62%
短期借款	21,290,000.00	10.72%	11,100,000.00	5.95%	91.80%
一年内到期的非流动负债	12,000,000.00	6.04%	13,536,300.00	7.26%	-11.35%
其他流动负债	15,000,000.00	7.55%	36,000,000.00	19.31%	-58.33%
应付债券	16,000,000.00	8.06%	-	-	--

资产负债项目重大变动原因

1、报告期内，货币资金期末余额较年初余额减少 16.68%，主要原因系报告期内因开拓市场，支出投标保证金数额较大及成本支出增加。

2、报告期内应收账款较年初增加 10.85%，主要原因是原因是由于监理行业运作周期的特点，业主支付流程较长；随着公司业务量增加，业务款项被占用时间也在增加；

3、报告期内其他应收款较年初较少 31.68%，主要系：一方面公司加强了备用金管理办法，报销冲账较及时；一方面公司加强内部管理，加强了对保证金的催收工作。

4、报告期内无形资产较上年期末大幅增长，主要系公司采购信息化管理系统办公软件；

5、报告期内短期借款较年初增加银行借款 1,019.00 万元，主要系本年增加了银行短期融资，减少了其他融资方式。

6、报告期内一年内到期的非流动负债较期初减少 153.63 万元，主要系公司归还到期长期借款 153.63 万元。

7、报告期内其他流动负债较期初减少 2,100.00 万元，主要系公司以自有资金及银行借款归还或替代了应收账款保理。

2. 营业情况分析

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	63,558,906.73	100%	51,753,053.53	100.00%	22.81%
营业成本	40,459,441.95	63.66%	32,754,762.21	63.29%	23.52%

毛利率	36.34%	-	36.71%	-	-
管理费用	5,523,105.80	8.69%	2,736,710.00	5.29%	101.82%
销售费用	2,360,265.90	3.71%	1,024,347.71	1.98%	130.42%
财务费用	3,577,171.57	5.63%	2,191,299.31	4.23%	63.24%
资产减值损失	104,363.86	0.16%	2,918,872.02	5.64%	-96.42%
营业利润	8,942,036.80	14.07%	8,700,868.41	16.81%	2.77%
营业外收入	397,254.85	0.63%	2,426,665.45	4.69%	-83.63%
净利润	7,643,969.51	12.03%	9,884,006.83	19.10%	-22.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长 22.81%，主要原因系公司本期较上期在工程建设监理、信息系统工程监理收入增长。

2、营业成本：报告期内公司营业成本较上年同期增长 23.52%，其主要原因系业务量增大，人员增加，人工成本及各项成本同比增加；

3、管理费用：报告期内公司管理费用 552.31 万元，比去年同期相比增加 101.82%，主要系：一方面公司同比增加管理人员，薪酬增加，2018 年 6 月设立华南总部，新增房租、装修费、水电物业费；另一方面本年 4 月开始重新划分部门，人员变动影响所致。

4、销售费用：报告期内销售费用 236.03 万元，比去年同期相比增加 130.42%，主要系业务需要销售人员新增加 8 人，以及重新划分部门，人员变动增加影响所致。

5、财务费用：报告期内财务费用 357.72 万元，比去年同期相比增加 63.24%。主要系本年因资金短缺，新增融资（1）银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）1600 万元；（2）宁夏银行科技支行 700 万元，融资利息、担保费等费用的增加，从而导致了财务费用增加。

6、资产减值损失：报告期内资产减值损失 10.44 万元，比去年同期相比减少 96.42%。主要系一方面公司加大催收应收账款回款力度，长账龄应收账款降低，另一方面公司加强定备用金管理，报销冲账较及时；同时落实对投标保证金的催收归还工作。

7、净利润：报告期内公司实现净利润 764.40 万元，同期相比较减少 224 万元，主要系本年取得各类政府补贴较上年同期减少 234.41 万元，同时当期成本费用增加高于收入增加，使得利润相对降低。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,836,280.98	-18,413,544.96	46.58%
投资活动产生的现金流量净额	115,800.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,432,989.07	21,477,629.74	-70.05%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额-983.63 万元，同期相比变动幅度较大。本期加大应收账款管理及货款催收力度，回款同比增幅较大，使该指标好转。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主要因为本年采购信息化管理系统办公软件。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期较少 70.05%，主要系本年以自有资金归还借款所致。

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司

董事会

2019年8月16日