



智 诚 安 环

NEEQ : 834892

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

Ningxia zhicheng Anhuan technology  
development Corp.

知者智到  
成者诚至



半年度报告

— 2019 —

---

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告.....	20
第八节 财务报表附注.....	32

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、智诚安环、我们	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司
智诚科创	指	智诚科创网络技术服务有限公司
河南金环	指	河南金环环境影响评价有限公司
重庆九天	指	重庆九天环境影响评价有限公司
智诚咨询	指	宁夏智诚安环技术咨询有限公司
智诚建科	指	智诚建科工程设计有限公司
高管、高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务总监、常务副总经理、副总经理
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事会
股东大会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司股东大会
监事会	指	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司监事会
主营业务	指	为建设工程提供前期技术咨询服务,包括但不限于为客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测、工程设计、工程咨询、测绘等专业技术服务
环评	指	环境影响评价
安评	指	安全评价业务
职评	指	职业卫生检测与评价业务
理化	指	理化检测
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司公司章程》
报告期	指	2019年1月1日至2019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。

公司负责人刘国辰、主管会计工作负责人王滢玉及会计机构负责人（会计主管人员）王滢玉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	董事会秘书办公室
备查文件	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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia zhicheng Anhuan technology development Corp.
证券简称	智诚安环
证券代码	834892
法定代表人	刘国辰
办公地址	宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼 317

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0951-7868491
传真	0951-4107721
电子邮箱	472824022@qq.com
公司网址	http://www.nxzcah.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼 317 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	公司董事会办公室

### 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	2010 年 3 月 12 日
挂牌时间	2015 年 12 月 18 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 专业技术服务业-7450 质检技术服务
主要产品与服务项目	环境影响评价、安全影响评价、职业病危害评价、理化检测、设计、建筑总包、专业承包、勘察、监理、造价
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘国辰
实际控制人及其一致行动人	刘国辰、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业(有限合伙)、宁夏辉顺元股权投资合伙企业(有限合伙)

**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	9164010069433731XE	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期 10 号楼 506 室	否
注册资本（元）	150,000,000.00	否

**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
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	侯为征/邵明鹏
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

**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	213,957,300.58	146,989,086.06	45.56%
毛利率%	40.71%	47.00%	-6.29%
归属于挂牌公司股东的净利润	40,326,338.86	33,050,914.21	25.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,438,997.29	32,511,460.02	5.93%
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）	22.62%	22.47%	0.15%
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）	19.32%	22.10%	-2.78%
基本每股收益	0.27	0.55	-51.12%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,177,941.03	280,426,025.69	-1.87%
负债总计	76,858,670.18	121,713,112.11	-36.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,037,930.22	159,562,376.06	23.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.06	23.92%
资产负债率%（母公司）	8.04%	12.64%	-4.61%
资产负债率%（合并）	27.93%	43.40%	-15.47%
流动比率	3.11	1.94	1.17
利息保障倍数	1,022.21	971.47	50.74

### 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	-29,135,603.37	7,017,356.12	-515.19%
应收账款周转率	1.68	1.72	0.04
存货周转率	400.98	4,557.18	-4,156.2

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.87%	12.10%	-13.97%

营业收入增长率%	45.56%	79.11%	-33.55%
净利润增长率%	25.40%	271.19%	-245.79%

## 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	150,000,000	150,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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	6,443,135.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,471.09
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,469,606.12</b>
所得税影响数	582,264.55
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,887,341.57</b>

## 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

公司所处行业为质检技术服务行业（M7450），为建设工程提供前期技术咨询服务，包括但不限于为客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测、工程设计、工程咨询、地籍测绘、地质勘查等专业技术服务。

目前，公司拥有服务项目如：环境影响评价、安全预评价、安全验收评价、安全标准化评价职业卫生检测与评价、水土保持方案、水土保持检测、水土保持验收、节能评估、土地勘测、土地复垦、地质灾害危险性评估、压覆矿产资源评估、土地规划、地籍测绘、工程勘察设计、森林资源资产评估、建设项目占用林地可行性研究报告、社会稳定风险评估、编制可行性研究报告、消防设计、文物勘测、交通影响评估等，行业覆盖交通运输、农林水利、采掘、化工石化医药等领域；工程设计类包括：工程设计（建筑行业建筑工程），覆盖建筑装饰工程设计、轻型钢结构工程设计、照明工程设计、建筑幕墙工程设计、建筑智能化系统设计、消防设施工程设计；工程设计，覆盖化工、冶金、轻纺、建材、市政、电力行业、商储物流、农林行业、风景园林、环境工程、水利行业；建筑资质总承包，覆盖建筑、公路、港口与航道、水利水电、电力、石油化工、市政公用工程、通信、机电；工程勘察资质专业类，覆盖水温地址勘察、岩土工程、工程测量、工程勘察资质劳务类、工程监理（乙级）、工程造价、城乡规划编制资质。

公司建立健全了覆盖全国的销售渠道：公司及子公司在全国范围内设立分公司，业务已拓展至除海南、台湾以外的全国各个省份，2018年下半年集合了在银川的所有人力资源，在全国华南、华北、华东、华中、西北、西南、东北7个区域、5个直属省设立区域公司，开展新业务，并在以往服务市场的基础上不断扩大品牌影响力；公司拥有自己的官方网站、微信公众号，以扩大宣传影响范围，加强对潜在客户的拓展力度；在客户开发团队方面，公司通过不断完善人员的管理体系，建立科学的绩效评估体系，目前已形成一支素质较高、结构合理、规模适中的专业化客户开发团队。

为了完善一站式综合服务平台的建设，自2016年开始，公司将部分业务实现了互联网+的模式，经过2017年及2018年的发展，在区域公司的基础上，实现了互联网+线下业务的全面对接，将业务交由入驻平台的各子公司或相关资质公司，合同签订后，在互联网平台上依据OA流程，逐步完成报告的编写、审核及费用的结算。在此过程中，业务人员、报告编写人员、报告审核人员、相关资质公司等均依据公司相关规定提取业务收入。

利用互联网平台，公司积极寻找、调动全国范围内的专业技术人员入驻平台，实现资源有效利用。随着业务的逐渐成熟，互联网平台建设的日趋完善，已经实现互联网平台的全方位运行，预期未来平台上接入的公司数量也将增加，进而给公司带来收入的增长，将通过布局在平台上的公司扩充至建设项目前期咨询等一站式产业链服务。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 财务状况

报告期末资产总额 275,358,887.62 元，期初资产总额 280,426,025.69 元，较期初减少 0.98%；报告期末负债总额 76,858,670.18 元，期初负债总额为 121,713,112.11 元，较期初减少 63.15%；报告期末所有者权益 198,500,217.44 元，期初所有者权益 158,712,913.58 元，较期初增长 25.07%。

## 2、经营成果

### (1) 营业收入状况

报告期内实现营业收入 213,957,300.58 元，上年同期实现营业收入 146,989,086.06 元，较上期增长 45.56%；报告期内营业成本 126,865,473.62 元，上年同期营业成本 77,900,488.74 元，较上期增长 62.86%。报告期内营业收入较上期增加的主要原因为：①国家在政策上加大对环境保护的力度，对各类企业环境评价、安全评价标准要求提高，从而使环境影响评价、安全影响评价市场需求增加。公司为适应市场需求，在全国范围内销售渠道的建立、业务拓展力度的不断增强，公司本期环评收入较上年同期增加 141.72%，安评收入较上年同期增加 32.62%；②公司在工程设计业务方面采用新的经营模式，在全国设立多个区域及分公司，增加业务拓展的广度，并为区域业务拓展提供基础及客户信息。公司本期设计、工程类收入较上年同期增长 35.52%；③因公司本期建立多个区域公司、分公司，新设立渠道、拓展部门，在收入增加的同时，业务成本、销售费用也随之增加；同时为配合业务发展需求，本期公司为拓宽新的工程业务领域，引进大量各类具有专业资质的中高级技术人员，业务能力增强的同时人力成本、业务拓展费用增长较快。

### (2) 净利润状况

报告期内利润总额 39,387,805.53 元，上年同期利润总额 36,223,325.28 元，同比增长 8.74%。报告期内净利润 40,780,563.15 元，上年同期净利润 32,519,676.33 元，同比增长 25.40%。

净利润：公司报告期内本期净利润与上期净利润基本持平，营业收入较上年同期增长 45.56%，营业成本较上年同期增加 62.86%。公司本期收入增加的同时，由于加大区域公司、分公司的建设，同时加大新业务的开发力度，以及大量引进中高端人才，造成成本费用增长较大。

### (3) 现金流状况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-29,135,603.37 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额 7,017,356.12 元，同比减少 36,152,959.49 元，主要原因为：①公司本期因新业务开发、市场拓展较快，同时新的区域公司及分公司的建立产生较大的经营性现金支出；②公司本期支付大量上期期末产生的应付账款，造成经营性现金流出较大。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 4,177,466.82 元，上年同期投资活动产生的现金流量净额为-23,768,496.97 元，同比增加 27,945,963.79 元，主要原因为：①公司在不影响正常资金周转的情况下，充分利用资金使用效率，增加投资收益；②公司本期除理财投资外无其他大金额的对外投资支出。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-41,650.14 元，上年同期筹资活动产生的现金流量净额为-2,232,673.13 元，同比减少 2,191,022.99 元，主要原因为：上年度公司已偿还银行借款及利息，公司本期无大量筹资活动产生的现金支出。

## 三、 风险与价值

### 1、实际控制人不当控制风险及应对措施

刘国辰及其一致行动人持有公司 77.12%的股份，同时担任公司董事长、法定代表人，系公司的控股股东与实际控制人。公司实际控制人刘国辰利用控股地位，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：为降低实际控制人不当控制风险，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。

## 2、行业风险及应对措施

公司主营业务都是知识密集型的服务行业，企业最核心的要素是人才，开展业务最需要的是行业知识与工作经验丰富的人才，随着行业的不断发展，对专业人才尤其是高素质的专业人才的需求将不断增长。但目前我国该行业的人才相对缺乏，又加之行业的竞争不断的加剧，公司不可避免的将面临优秀技术人才遭“挖角”的情形，面临人才流失的风险。

应对措施：公司引进和培养复合型专业人才；建立绩效管理的薪酬体系；做好招聘岗位的开发，采取收集和研究行业信息，开拓并维护招聘渠道，建立内部人才市场，为公司提供人力资源服务；通过建立完善的的人才引入机制、科学合理的绩效考核薪酬体系、通畅的员工晋升机制、独特的企业文化等，增强了员工对公司的归属感和凝聚力。

## 3、政策风险及应对措施

第一、政府和监管机关对建设项目咨询业务相关资质管理非常重视，不断加强对该行业的监管和立法，一旦企业违法违规会受到政府监管部门的严厉处罚，从而给公司带来不利影响。第二、机构所从事的业务主要还是企业必须强制依法进行的业务，如果国家相关监管模式发生重大的转变可能为行业带来较大不确定性。第三、中介机构的准入政策的改变也将或给该行业带来风险。

应对措施：公司建立了合法合规的治理机制和内部控制制度，使企业合法合规经营，避免公司因违法违规而遭受政府部门处罚。面对中介机构准入政策改变可能带来的风险，公司坚持服务质量第一，以服务赢客户，以自身服务赢得客户认可，而不完全依赖政策许可而占有市场份额。

## 4、经营风险及应对措施

公司是独立的第三方评价机构，对于独立第三方检测机构来说，良好的经营管理促进社会公信力和品牌价值提升是企业得以生存的根本。对于企业来说，自身的技术能力和公正性能够保障获得更多客户资源，并能形成一种良性循环，使企业的知名度不断提升，有利于企业做大做强。一旦企业经营不善导致公信力受损，不利影响将会迅速的放大，加剧这种不利的的影响，如果没有及时果断的措施制止，将会形成恶性循环，影响企业的业务拓展和利润水平甚至会影响企业的持续经营。因此，合理经营，避免企业社会公信力和品牌受损，积极应对公司所面临的重要风险。

应对措施：公司各分公司在总公司统一部署和协调下开展以建设项目前期咨询服务的全产业链的建设，增加项目承揽范围，建立严格的质量控制体系。同时建立客户回访制度，对服务质量建立客观公正的评级体系，加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。

## 5、资质维护风险

公司自有业务资质目前处于快速储备、升级阶段，目前拥有建设项目前期咨询包括环评、安评、职业病危害评价、理化检测、设计、建筑总包、专业承包、勘察、监理、造价在内共 13 大类 89 项资质，各资质项下均储备了大量专业注册人员以及行业资深人员，造成客观上维护资质的费用金额较大、对专业注册人员的需求较多，提示广大投资者注意。

应对措施：1 公司通过覆盖全国的销售渠道，加之公司自有的专业化客户开发团队，在全国 7 个区域设立区域公司，深入全国业务第一线拓展上述资质业务；2、通过互联网+的模式，在区域公司的基础上，实现线上线下业务全面对接，拓宽业务渠道，保证业务来源、收入来源的广泛性。

## 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

- 1、公司始终积极承担社会责任，公司诚信经营，依法纳税，对公司全体股东和每一位员工负责。
- 2、公司广泛招聘刚毕业的大学生，为缓解社会就业压力略尽绵薄之力。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 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（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
与霍尔果斯汇源商务服务有限公司	人力资源服务费	1,290,000	已事后补充履行	2019年8月6日	2019-060

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司经营和业务发展的正常需要，不存在损害公司和全体股东利益的行为。公司相对于关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立，关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务也不会因此类交易而对关联方形成依赖。

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用



## 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	87,450,000	58.30%	0	87,450,000	58.30%
	其中：控股股东、实际控制人	3,767,500	2.51%	1,560,000	5,327,500	3.55%
	董事、监事、高管	8,250,000	5.50%	6,187,500	2,062,500	1.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	62,550,000	41.70%	0	62,550,000	41.70%
	其中：控股股东、实际控制人	56,362,500	37.58%	0	56,362,500	37.58%
	董事、监事、高管	6,187,500	4.12%	0	6,187,500	4.12%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		150,000,000	150,000,000	0	150,000,000	-
普通股股东人数		38				

#### (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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
	刘国辰	60,130,000	1,560,000	61,690,000	41.13%	56,362,500	5,327,500
	白冰松	0	31,551,000	31,551,000	21.03%	0	31,551,000
	宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）	28,504,000		14,983,000	9.99%	0	14,983,000
	宁夏东润伟业实业股份有限公司	15,020,000	1,555,000	13,465,000	8.98%	0	13,465,000
	宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）	11,517,000	2,640,500	8,876,500	5.92%	0	8,876,500
	<b>合计</b>	115,171,000	37,306,500	130,565,500	87.05%	56,362,500	74,203,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）为公

司持股平台，股东刘国辰与前述合伙企业的普通合伙人华艺系夫妻关系，除此之外，前五名股东相互之间无其他关联关系。

## 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

刘国辰先生，董事长、法定代表人，1978年7月31日出生，汉族，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武警兰州指挥学院，内卫指挥专业。1994年12月至2002年8月，在武警宁夏总队服役；2002年8月至2011年8月，任宁夏回族自治区环保厅副科长；2013年4月至今，任宁夏浩特投资有限公司执行董事；2013年10月至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展有限公司执行董事。2015年9月6日起，任公司董事长，任期三年。2016年4月起，任公司总经理、法定代表人。2018年9月起，任公司董事长、法定代表人。



## 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
刘国辰	董事长、法定代表人	男	1978.7	专科	董事长： 2018.9-2021.9	是
姜帅	董事、总经理	男	1978.4	专科	董事： 2018.9-2021.9 总经理： 2018.9-2021.9	是
杜佳	董事、常务副总经理	男	1984.1	本科	董事： 2018.9-2021.9 常务副总经理： 2018.10-2021.9	是
王静	董事、董事会秘书、财务总监	女	1986.12	本科	董事： 2018.9-2021.9 董事会秘书： 2018.9-2021.9 财务总监： 2018.9-2021.9	是
李磊	董事、副总经理	男	1977.5	研究生	董事： 2018.9-2021.9 副总经理： 2018.10-2021.9	是
何宝宁	监事会主席	男	1978.4	本科	监事会主席： 2018.9-2021.9	是
马鸿泽	监事	男	1982.4	本科	监事： 2018.9-2021.9	是
何蓉	职工代表监事	女	1980.11	本科	职工代表监事： 2018.9-2021.9	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系

## (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
刘国辰	董事长、法定代表人	60,130,000	1,560,000	61,690,000	41.13%	0
姜帅	董事、总经理	3,250,000	0	3,250,000	2.17%	0
杜佳	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
王静	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李磊	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
何宝宁	监事会主席	5,000,000	0	5,000,000	3.33%	0
马鸿泽	监事	0	0	0	0.00%	0
何蓉	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	68,380,000	1,560,000	69,940,000	46.63%	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	63	70
销售人员	75	67
技术人员	316	332
财务人员	22	31
员工总计	476	500

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	39	40
本科	356	374
专科	72	78
专科以下	9	8
员工总计	476	500

#### 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：

报告期内，公司坚持公平、公开、公正、适格的原则，完善人员照片制度，引进专业技术能力强的人员，简历人员上升通道，保持人员相对稳定：

1、截止报告期末，公司在职员工 500 人，较上年增加 24 人，主要增加了专业技术人员以及财务人员。

2、公司除普通员工正常流动之外，重点骨干人员没有发生重大变化；

3、公司有针对性的组织参加各级人才招聘会和权威招聘网站发布招聘信息，招聘应届毕业生和优秀专业人才；

4、为员工提供入职、部门、公司、培训机构等四级培训，定期对员工进行包括但不限于安全、技能、法规、职业规划等培训内容；

5、公司依据国家规定，与每个员工签订《劳动合同》，并按照规定为每位员工办理相关社会保险，并按时支付各项工资薪酬、奖金福利，建立了完善的激励考核制度，技术人员认证制度和退出机制。

6、截止报告期末，我公司没有需要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

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内，公司财务总监为王静女士。2019年7月2日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于聘任王滢玉为公司财务总监的议案》（公告编号：2019-041），并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《财务总监辞职公告》（公告编号：2019-045）、《财务总监任命公告》（公告编号：2019-046），任命王滢玉女士为公司财务总监，任职期限自第二届董事会第八次会议审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止（2019年7月2日至2021年9月）。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六-1	31,837,281.74	56,233,867.68
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	138,649,822.92	116,226,213.93
其中：应收票据		1,045,802.40	1,081,330.15
应收账款		137,604,020.52	115,144,883.78
应收款项融资			
预付款项	六-3	13,733,035.66	13,130,752.81
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	31,111,906.96	20,928,395.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六-5	623,515.26	7,137.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六-6	23,004,557.67	30,005,862.10
<b>流动资产合计</b>		<b>238,960,120.21</b>	<b>236,532,230.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六-7	-	10,000,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六-8	574,448.57	671,342.67
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	六-9	22,215,885.80	23,371,186.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六-10	271,596.45	285,674.08
开发支出			
商誉	六-11	485,610.49	485,610.49
长期待摊费用	六-12	7,531,287.98	6,882,867.13
递延所得税资产	六-13	5,138,991.53	2,197,114.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		36,217,820.82	43,893,795.28
<b>资产总计</b>		275,177,941.03	280,426,025.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六-14	17,639,262.35	32,538,904.03
其中：应付票据			
应付账款		17,639,262.35	32,538,904.03
预收款项	六-15	10,932,856.62	29,132,381.80
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	六-16	5,593,491.50	10,376,067.46
应交税费	六-17	22,425,096.86	22,624,995.94
其他应付款	六-18	20,276,527.14	27,007,977.03
其中：应付利息		1,903.13	1,903.13
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	六-19	-8,564.29	32,785.85
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		76,858,670.18	121,713,112.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		76,858,670.18	121,713,112.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六-20	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六-21	47,037,930.22	9,562,376.06
归属于母公司所有者权益合计		197,037,930.22	159,562,376.06
少数股东权益		1,281,340.63	-849,462.48
<b>所有者权益合计</b>		198,319,270.85	158,712,913.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		275,177,941.03	280,426,025.69

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		13,893,084.13	16,200,482.77
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	十四-1	250,000.00	142,127.75
应收账款	十四-1	34,796,965.01	35,459,219.23
应收款项融资			
预付款项		848,086.17	772,391.65
其他应收款	十四-2	58,041,273.31	48,981,146.25
其中：应收利息			
应收股利		56,272,587.79	41,272,587.79
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		4,557.67	4,557.67
<b>流动资产合计</b>		<b>107,833,966.29</b>	<b>101,559,925.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四-3	71,574,448.57	61,671,342.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,173,401.32	13,221,300.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,004.07	117,706.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,925,699.09	4,024,825.27
递延所得税资产		1,209,727.22	662,051.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>87,991,280.27</b>	<b>89,697,225.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,825,246.56</b>	<b>191,257,150.97</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
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		4,344,473.65	5,874,479.49
预收款项		2,819,648.71	9,623,020.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		526,685.66	507,604.26
应交税费		1,493,112.38	2,224,573.00
其他应付款		6,575,212.64	5,939,687.23
其中：应付利息		1,903.13	1,903.13
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		-8,564.29	32,785.85
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,750,568.75</b>	<b>24,202,149.83</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>15,750,568.75</b>	<b>24,202,149.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,046.50	742,046.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,400,478.13	12,400,478.13



一般风险准备			
未分配利润		16,932,153.18	3,912,476.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,074,677.81</b>	<b>167,055,001.14</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>195,825,246.56</b>	<b>191,257,150.97</b>

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		213,957,300.58	146,989,086.06
其中：营业收入	六-22	213,957,300.58	146,989,086.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		182,360,255.93	111,404,347.68
其中：营业成本	六-22	126,865,473.62	77,900,488.74
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	1,073,769.46	938,384.27
销售费用	六-24	12,319,338.37	4,415,629.36
管理费用	六-25	30,863,818.36	22,037,004.52
研发费用			
财务费用	六-26	38,569.70	122,296.84
其中：利息费用		58,835.24	135,096.38
利息收入		-20,265.44	-12,779.54
信用减值损失			
资产减值损失	六-27	11,199,286.42	5,990,543.95
加：其他收益	六-28	6,443,135.03	5,622.10
投资收益（损失以“-”号填列）	六-29	1,321,154.76	368,512.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-32,346.34	259,234.72
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,361,334.44	35,958,873.13
加：营业外收入	六-30	34,102.50	285,195.42
减：营业外支出	六-31	7,631.41	20,743.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,387,805.53	36,223,325.28
减：所得税费用	六-32	-1,392,757.62	3,703,648.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,780,563.15	32,519,676.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,780,563.15	32,519,676.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		454,224.29	-531,237.88
2.归属于母公司所有者的净利润		40,326,338.86	33,050,914.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		40,780,563.15	32,519,676.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,326,338.86	33,050,914.21
归属于少数股东的综合收益总额		454,224.29	-531,237.88
<b>八、每股收益：</b>		0.27	0.55
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.55
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四-4	38,168,460.79	19,798,647.79
减：营业成本	十四-4	27,973,724.12	9,842,027.83
税金及附加		65,411.57	38,752.51
销售费用		1,585,832.14	892,045.40
管理费用		7,295,291.84	4,990,764.02
研发费用			
财务费用		5,998.84	101,493.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			5,622.10
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-5	14,981,294.25	80,177,608.70
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）		-3,741,263.11	-2,429,217.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,482,233.42	81,687,578.33
加：营业外收入		104,712.18	283,391.98
减：营业外支出		4.88	6,119.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,586,940.72	81,964,850.37
减：所得税费用		-544,788.66	-42,601.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,131,729.38	82,007,451.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,131,729.38	82,007,451.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		13,131,729.38	82,007,451.73
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,114,294.04	121,395,405.61
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		6,274,008.08	
收到其他与经营活动有关的现金	六-33	30,930,854.79	33,600,955.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		245,319,156.91	154,996,360.71
购买商品、接受劳务支付的现金		136,279,477.59	31,865,831.71
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		71,647,070.63	56,237,802.29
支付的各项税费		13,119,632.54	10,912,864.95
支付其他与经营活动有关的现金	六-33	53,408,579.52	48,962,505.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		274,454,760.28	147,979,004.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-29,135,603.37	7,017,356.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		68,700,000.00	68,665,000.00
取得投资收益收到的现金		1,321,154.76	109,277.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		70,021,154.76	68,774,277.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,143,687.94	136,555.00
投资支付的现金		61,700,000.00	91,770,000.00
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			636,219.90
<b>投资活动现金流出小计</b>		65,843,687.94	92,542,774.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,177,466.82	-23,768,496.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		41,650.14	2,141,350.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			91,322.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,650.14	2,232,673.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,650.14	-2,232,673.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,999,786.69	-18,983,813.98
加：期初现金及现金等价物余额		56,837,068.43	26,586,092.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,837,281.74	7,602,278.52

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,587,706.63	19,375,592.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,362,637.44	22,396,972.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,950,344.07	41,772,564.40
购买商品、接受劳务支付的现金		36,596,418.73	11,235,336.50
支付给职工以及为职工支付的现金		5,586,856.97	3,230,637.34
支付的各项税费		1,066,034.74	750,443.53
支付其他与经营活动有关的现金		1,804,388.44	23,703,534.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,053,698.88	38,919,951.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,896,645.19	2,852,612.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,260,000.00	14,755,000.00
取得投资收益收到的现金		13,640.59	18,161.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,273,640.59	14,773,161.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,176,034.28	80,000.00
投资支付的现金		11,260,000.00	16,195,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,436,034.28	16,275,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,162,393.69	-1,501,838.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		41,650.14	2,141,350.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			91,322.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		41,650.14	2,232,673.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-41,650.14	-2,232,673.13

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		-2,307,398.64	-881,898.91
加：期初现金及现金等价物余额		16,200,482.77	2,539,336.14
六、期末现金及现金等价物余额		13,893,084.13	1,657,437.23

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
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)

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。



## 2、合并报表的合并范围

报告期内公司通过分立方式，在所持 16.67%股权的基础上，将子公司宁夏智诚安环技术咨询有限公司剩余 83.33%股权全部收回，实现 100%控股。依据相关规定，本期将宁夏智诚安环技术咨询有限公司纳入合并范围。

## 二、 报表项目注释

### 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

#### 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

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立时的名称是宁夏智诚安全技术咨询有限公司，系由于见、王欣然、梁海龙共同出资组建的有限责任公司，于 2010 年 3 月 9 日经银川市工商行政管理局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：6401002000074285；原注册资本为人民币 300.00 万元，实收资本 300.00 万元，其中：于见出资 100.00 万元，所占比例为 33.33%；王欣然出资 100.00 万元，所占比例为 33.33%；梁海龙出资 100.00 万元，所占比例为 33.33%。设立时注册资本的实收情况已于 2010 年 3 月 10 日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验字[2010]0292 号”《验资报告》验证确认。

2010 年 4 月 21 日，经公司股东会决议，于见、王欣然将其各自在本公司所持有的实缴出资额 100.00 万元（占注册资本的 33.33%）转让给宁夏浩特投资有限公司。转让后，宁夏浩特投资有限公司持有本公司股份 200.00 元（占注册资本的 66.66%），并制定了公司章程修正案。

2012 年 4 月 28 日，经公司股东会研究做出变更决议，公司增加注册资本人民币 700.00 万元，由宁夏浩特投资有限公司和新增股东于见缴足，公司股东梁海龙将其原有股份 100 万元转让给受让方于见，转让后股东梁海龙在本公司无股份。公司变更后的累计注册资本（实收资本）为人民币 1000.00 万元，其中宁夏浩特投资有限公司出资额为人民币 700.00 万元，所占比例为 70.00%；于见出资额为 300.00 万元，所占比例为 30.00%。新增注册资本的实收情况已于 2012 年 4 月 27 日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验字[2012]0336 号”《验资报告》验证确认。

2013 年 10 月 20 日，经公司股东会研究做出变更决议，公司增加注册资本人民币 1000.00 万元，由宁夏浩特投资有限公司、于见和新股东王荣安缴足。公司变更后的累计注册资本（实

---

收资本)为人民币 2000.00 万元,其中宁夏浩特投资有限公司出资额为人民币 1400.00 万元,所占比例为 70.00%;于见出资额为 540.00 万元,所占比例为 27.00%.;王荣安投资 60 万元房产(该房产已由宁夏万源房地产评估有限公司发布的宁万源估(2013)字第 III-0030 号评估报告估价),所占比例为 3.00%。新增注册资本的实收情况已于 2013 年 12 月 28 日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验字[2013]516 号”《验资报告》验证确认。

2014 年 2 月 7 日,经公司股东会研究做出变更决议,股东王荣安将其在公司持有的 60.00 万元房产的股份转让给刘国辰。公司股权转让后股权结构如下:宁夏浩特投资有限公司出资额为人民币 1400.00 万元,所占比例为 70.00%;于见出资额为 540.00 万元,所占比例为 27.00%.;刘国辰投资 60.00 万元房产,所占比例为 3.00%。

2015 年 2 月 7 日,经公司股东会研究做出变更决议,股东宁夏浩特投资有限公司将其在公司持有的 1400.00 万元股份转让给刘国辰。公司股权转让后股权结构如下:刘国辰出资额为人民币 1460.00 万元,所占比例为 73.00%;于见出资额为 540.00 万元,所占比例为 27.00%。

根据公司 2015 年 9 月 6 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 2,200.00 万元。于 2015 年 9 月 9 日取得了银川市行政审批服务局核发的 9164010069433731XE 号《企业法人营业执照》。股份公司设立时,股权结构为:刘国辰持股 16,06,000.00 股,所占比例为 73.00%;于见持有 5,940,000.00 股,占注册资本的 27.00%。股本转增情况已与 2015 年 9 月 6 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 BJ05-033 号”《验资报告》验证确认。

2015 年 9 月 6 日,经公司股东会决议,增加注册资金 3,800.00 万元,新增股本由股东刘国辰、姜帅、何宝宁、赵济洋、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业、宁夏辉顺元股权投资合伙企业以货币资金出资。变更后公司实收资本(股本)为 6,000.00 万股,其中股东刘国辰持股 30,060,000.00 股,所占比例为 50.10%;于见持有 5,940,000.00 股,所占比例为 9.90%;姜帅持有 1,300,000.00 股,所占比例为 2.17%;何宝宁持有 2,000,000.00 股,所占比例为 3.33%;赵济洋持有 250,000.00 股,所占比例为 0.42%;宁夏尚扬创业股权投资合伙企业持有 10,150,000.00 股,所占比例为 16.92%;宁夏辉顺元股权投资合伙企业持有 10,300,000.00 股,所占比例为 17.17%。新增股本的实收情况已于 2015 年 9 月 15 日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验报[2015]055 号”《验资报告》验证确认。

2018 年 8 月 20 日,公司第三次临时股东大会决议审议通过了《关于 2018 年半年度权益分派方案》关于将未分配利润 90,000,000.00 元转增股本的决定,并于 2018 年 8 月 20 日在全国中小企业股份转让系统予以公告,公告号 2018-033。截止 2018 年 12 月 31 日,公司股本总额 150,000,000.00 元。

公司法定代表人:刘国辰。

---

公司注册地址：银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期 10 号楼 506 室。

## **(二) 公司经营范围**

本公司经营范围包括：安全评价、职业卫生评价（职业病危害预评价、职业病危害控制效果评价）；建设项目环境影响评价（凭资质证经营）；企业管理服务；环保设备、机电产品、劳保用品、办公设备、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全监测设备、实验室器材的销售；环境监测、职业卫生检测；文体器材、照明器材、计算机及耗材、日用百货、电子产品、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析及设施、通风设备、净化设备的销售；场地租赁；会议展览服务；社会稳定性评价咨询。（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董事会决议批准报出。

## **(四) 合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年 1-6 月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**

本公司从事安全评价、职业卫生评价；环境监测、职业卫生监测、建筑设计、勘察、造价等建筑前期咨询服务。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、25“收入”、26“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、30“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、13“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、13“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、13、（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、13（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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变

---

动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。



## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用

减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。

### (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 300 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

#### 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	不计提坏账准备

#### 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（%）	应收票据计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00	30.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	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。

---

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (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。

### (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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 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。

### **13. 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。

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。

#### **14. 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 15. 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
仪器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	5年	5.00	19.00
电子及办公设备	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、20“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。

### 16. 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、20“长期资产减值”。

### 17. 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。

### 18. 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。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年
发明专利技术	10年
商标	10年
外购软件	10年

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、20“长期资产减值”。

### 19. 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。

### 20. 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。

### 21. 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。

## **22. 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。】

## **23. 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。

### 24. 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、17“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。

## 25. 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。

### （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。

## 26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

---

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

---

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **28. 租赁**

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。

## **29. 重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》;财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司根据执行上述规定的主要影响如下:

报表项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期
应收票据及应收账款	116,226,213.93		35,601,346.98	
应收票据		1,081,330.15		142,127.75
应收账款		115,144,883.78		35,459,219.23
应付票据及应付账款	32,538,904.03		5874479.49	
应付票据				
应付账款		32,538,904.03		5874,479.49

### 30. 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。

### （5）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	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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《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 年第 12 号），经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 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 2019 年 1 月 1 日，期末指 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	期末余额	年初余额
库存现金	1,836,228.66	1,540,035.78
银行存款	30,001,053.08	54,693,831.90
其他货币资金		
合计	31,837,281.74	56,233,867.68

## 2. 应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,045,802.40	1,081,330.15
应收账款	137,604,020.52	115,144,883.78
合计	138,649,822.92	116,226,213.93

### (1) 应收票据情况

#### 1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,045,802.40	1,081,330.15
商业承兑汇票		
合计	1,045,802.40	1,081,330.15

### (2) 应收账款情况

#### 1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	162,206,443.06	100.00	24,602,422.54	15.17	137,604,020.52
其中：账龄组合	162,206,443.06	100.00	24,602,422.54	15.17	137,604,020.52
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	162,206,443.06	100.00	24,602,422.54	15.17	137,604,020.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	129,481,533.85	100.00	14,336,650.07	11.07	115,144,883.78
其中：账龄组合	127,701,533.83	98.63	14,336,650.07	11.07	113,364,883.76
关联方组合	1,780,000.02	1.37	--	--	1,780,000.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	129,481,533.85	100.00	14,336,650.07	11.07	115,144,883.78

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,713,275.91	3,535,663.80	5.00
1至2年	38,564,582.81	3,856,458.28	10.00
2至3年	35,169,805.43	7,033,961.09	20.00
3至4年	8,989,859.08	2,696,957.72	30.00
4至5年	6,447,690.90	5,158,152.72	80.00
5年以上	2,321,228.93	2,321,228.93	100.00
合计	162,206,443.06	24,602,422.54	--

(续)

账龄	年初余额		计提比例(%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内	54,617,461.66	2,730,873.08	5.00
1至2年	52,959,908.28	5,295,990.83	10.00
2至3年	10,896,719.08	2,179,343.82	20.00
3至4年	6,549,827.01	1,964,948.10	30.00
4至5年	2,560,617.80	2,048,494.24	80.00
5年以上	117,000.00	117,000.00	100.00
合计	127,701,533.83	14,336,650.07	——

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,265,772.47 元。

3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川一原环保科技有限公司	2,376,318.95	1.46	118,815.95
宁夏厚生记食品有限公司	1,900,000.00	1.17	190,000.00
称多县住房和城乡建设局	1,758,100.00	1.08	87,905.00
遂宁开达投资有限公司	1,627,600.00	1.00	162,760.00
延安市新区投资开发建设有限公司	1,493,500.00	0.92	74,675.00
合计	9,155,518.95	5.63	634,155.95

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,665,875.66	99.51	8,851,245.31	67.41
1至2年	67,160.00	0.49	4,279,507.50	32.59
2至3年				
合计	13,733,035.66	100.00	13,130,752.81	100.00

(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
霍尔果斯汇源商务服务有限公司	1,290,000.00	9.39



单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
重庆菁姿企业管理咨询中心	827,936.00	6.03
宁夏高新软件动漫发展有限公司	469,073.90	3.42
成都凯莱物业发展有限公司	301,243.08	2.19
贵州辰联优筑企业管理咨询有限公司	208,936.00	1.52
合计	3,097,188.98	22.55

#### 4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	31,111,906.96	20,928,395.96
应收利息		
应收股利		
合计	31,111,906.96	20,928,395.96

##### (1) 其他应收款的情况

##### 1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,864,048.75	100.00	1,752,141.79	5.33	31,111,906.96
其中：账龄组合	27,963,513.15	85.09	1,752,141.79	6.27	26,211,371.36
关联方、内部职工组合	4,900,535.60	14.91			4,900,535.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,864,048.75	100.00	1,752,141.79	5.33	31,111,906.96

(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	21,747,023.79	100.00	818,627.83	3.76	20,928,395.96

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 (%)	
其中：账龄组合	15,437,693.82	70.99	818,627.83	5.30	14,619,066.00
关联方、内部职工组合	6,309,329.97	29.01			6,309,329.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	21,747,023.79	100.00	818,627.83	3.76	20,928,395.96

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,800,031.83	1,140,001.59	5.00
1至2年	4,296,512.95	429,651.30	10.00
2至3年	776,016.12	155,203.22	20.00
3至4年	90,952.25	27,285.68	30.00
4至5年			80.00
合计	27,963,513.15	1,752,141.79	—

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,282,123.24	714,106.17	5.00
1至2年	1,042,216.58	104,221.66	10.00
2至3年	112,354.00	22,470.80	20.00
3至4年	1,000.00	300.00	30.00
合计	15,437,693.82	818,627.83	--

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 933,513.96 元。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部备用金	4,003,621.50	5,510,357.79
押金及保证金	5,202,974.71	3,765,858.27
代垫款项	9,235,780.92	4,422,533.00
往来款	14,104,394.12	7,732,091.89

其他	317,277.50	316,182.84
合计	32,864,048.75	21,747,023.79

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西省公共资源交易中心	保证金	200,000.00	1年	0.61	10,000.00
龚宪蓉	备用金	200,000.00	1年	0.61	
宁夏高新软件动漫发展有限公司	押金	167,453.00	2-3年	0.51	33,490.60
青岛恒诚工程项目管理有限公司	保证金	150,000.00	1年	0.46	7,500.00
曹灿灿	备用金	105,940.90	1年	0.32	
合计	-	823,393.90	-	2.51	50,990.60

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	623,515.26		623,515.26
合计	623,515.26		623,515.26

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,137.93		7,137.93
合计	7,137.93		7,137.93

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,557.67	5,862.10
短期理财产品	23,000,000.00	30,000,000.00
房租		
合计	23,004,557.67	30,005,862.10

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具				10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按成本计量的				10,000,000.00		10,000,000.00
其他						
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在投 单持 比 (%)	被 资 位 股 例	本 期 金 红 利
	年初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	年 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末			
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00								
合计	10,000,000.00		10,000,000.00						—		

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、联营企业						
宁夏元典键川工程管理有限公司	671,342.67			-96,894.10		
合计	671,342.67			-96,894.10		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
宁夏元典键川工程管理有限公司				574,448.57	
合计				574,448.57	

9. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	600,000.00	5,442,249.19	13,712,131.19	22,052,140.64	41,806,521.02
2、本期增加金额			2,728,951.65	1,421,441.60	4,150,393.25
(1) 购置			2,728,951.65	1,421,441.60	4,150,393.25
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	600,000.00	5,442,249.19	16,441,082.84	23,473,582.24	45,956,914.27
二、累计折旧					
1、年初余额	142,500.00	4,925,296.61	7,179,022.19	6,188,515.62	18,435,334.42
2、本期增加金额	14,250.00	259,375.00	1,063,096.60	3,968,973.05	5,305,694.05
(1) 计提	14,250.00	259,375.00	1,063,096.60	3,968,973.05	5,305,694.05
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	156,750.00	5,184,671.61	8,242,118.19	10,157,488.67	23,741,028.47
三、减值准备					-
1、年初余额					-
2、本期增加金额					-
(1) 计提					-
3、本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额					-
四、账面价值					
1、期末账面价值	443,250.00	257,577.58	8,198,964.65	13,316,093.57	22,215,885.80
2、年初账面价值	457,500.00	516,952.58	6,533,109.00	15,863,625.02	23,371,186.60

## 10. 无形资产

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	417,886.85	417,886.85
2、本期增加金额	25,641.03	25,641.03
(1) 购置	25,641.03	25,641.03

项目	外购软件	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	443,527.88	443,527.88
二、累计摊销		
1、年初余额	132,212.77	132,212.77
2、本期增加金额	39,718.66	39,718.66
(1) 计提	39,718.66	39,718.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	171,931.43	171,931.43
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	271,596.45	271,596.45
2、年初账面价值	285,674.08	285,674.08

#### 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
智诚建科工程设计有限公司 (非同一控制下增资控股)	485,610.49					485,610.49
合计	485,610.49					485,610.49

#### 12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	6,882,867.13	2,859,474.49	2,211,053.64		7,531,287.98
合计	6,882,867.13	2,859,474.49	2,211,053.64		7,531,287.98

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,354,564.33	5,138,991.53	15,155,277.90	2,197,114.31
合计	26,354,564.33	5,138,991.53	15,155,277.90	2,197,114.31

### 14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	17,639,262.35	32,538,904.03
合计	17,639,262.35	32,538,904.03

#### (1) 应付账款的情况

项目	期末余额	年初余额
项目服务费	17,639,262.35	32,538,904.03
合计	17,639,262.35	32,538,904.03

### 15. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
服务费	10,932,856.62	29,132,381.80
合计	10,932,856.62	29,132,381.80

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,375,742.48	63,902,775.38	68,685,026.36	5,593,491.50
二、离职后福利-设定提存计划	324.98	1,542,838.69	1,543,163.67	
三、辞退福利				
合计	10,376,067.46	65,445,614.07	70,228,190.03	5,593,491.50

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,319,091.77	60,472,104.45	65,338,619.74	5,452,576.48
2、职工福利费		16,348.40	16,200.00	148.40
3、社会保险费	21,310.94	2,875,623.15	2,794,009.52	102,924.57
其中：医疗保险费	18,519.16	482,875.02	501,394.18	-
工伤保险费	1,149.81	26,569.55	27,719.36	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,641.97	38,324.14	39,966.11	-
4、住房公积金	84.00	423,194.80	422,812.80	466.00
5、工会经费和职工教育经费	35,255.77	115,504.58	113,384.30	37,376.05
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,375,742.48	63,902,775.38	68,685,026.36	5,593,491.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	212.50	1,491,285.52	1,491,498.02	-
2、失业保险费	112.48	51,553.17	51,665.65	-
合计	324.98	1,542,838.69	1,543,163.67	-

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，养老保险按员工基本工资公司缴纳 19%，个人缴纳 5%，失业保险按员工基本工资公司和个人均缴纳 0.5%，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。

17. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
应交增值税	1,302,488.30	2,522,158.77
应交城市维护建设税	114,777.13	203,426.76
应交教育附加	85,101.87	146,590.10
应交所得税	18,660,170.64	19,689,655.60
应交印花税	17,339.30	15,508.15
水利基金	41,868.75	46,067.75
个人所得税	-25,522.70	
河道维护费	142.72	142.72
房产税	1,260.00	1,260.00
土地税	186.09	186.09
合计	20,197,812.10	22,624,995.94

18. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	20,274,624.01	27,006,073.90
应付利息	1,903.13	1,903.13



项目	期末余额	年初余额
合计	20,276,527.14	27,007,977.03

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
欠付费用	17,933,824.32	21,040,331.76
应付往来款	2,340,799.69	5,965,742.14
合计	20,274,624.01	27,006,073.90

(2) 应付利息的情况

项目	期末余额	年初余额
借款利息	1,903.13	1,903.13
合计	1,903.13	1,903.13

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	-8,564.29	32,785.85
合计	-8,564.29	32,785.85

20. 股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本合计	150,000,000.00					150,000,000.00	150,000,000.00

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	9,562,376.06	67,440,159.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-64,547.76	
调整后期初未分配利润	9,497,828.30	67,440,159.73
加: 本期归属于母公司股东的净利润	40,326,338.86	78,859,206.08
减: 提取法定盈余公积		10,024,049.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		98,100,000.00
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项	2,786,236.94	28,612,939.93

期末未分配利润	47,037,930.22	9,562,376.06
---------	---------------	--------------

## 22. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,759,187.44	126,438,386.24	146,395,433.40	77,825,524.01
其他业务	2,198,113.14	427,087.38	593,652.66	74,964.73
合计	213,957,300.58	126,865,473.62	146,989,086.06	77,900,488.74

### 主营业务（分行业或业务）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
安全评价	35,857,140.10	8,296,250.42	14,834,449.71	7,634,455.12
环境影响评价技术	90,388,210.97	30,349,474.43	68,157,512.78	46,749,879.56
环境监测	3,490.57	3,490.57	194,207.54	691,439.56
职业卫生日常检测	7,547.17	7,547.17	115,094.32	14,020.00
设计、咨询	85,502,798.63	87,781,623.65	63,094,169.05	22,735,729.77
合计	211,759,187.44	126,438,386.24	146,395,433.40	77,825,524.01

## 23. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	551,559.86	513,591.93
教育费附加	240,992.31	220,052.05
地方教育费附加	160,661.57	146,148.22
房产税	2,520.00	2,520.00
土地使用税	372.18	372.18
城镇土地使用税	75.00	
印花税	84,389.24	45,340.64
水利基金	33,199.30	10,359.25
合计	1,073,769.46	938,384.27

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	本期金额	上期金额
办公费	515,699.34	58,500.00
餐费		
差旅费	4,178,597.99	713,366.56

车辆费用	43,690.54	139,051.27
电话、网络费		
福利费		
职工薪酬	3,821,964.90	1,095,129.23
广告费		28,439.81
耗材		
技术服务费		
检测公示费		
培训费		
水电物业费		204.74
维修费		
业务招待费	3,247,758.34	152,816.80
咨询费		
租赁费		393,800.00
交通费	1,538.50	4,451.00
服务费	3,000.00	11,000.00
商务代理服务		14,563.11
招标费		62,300.00
装修费摊销	366,974.04	404,000.00
折旧及摊销	20,836.44	762,447.34
其他	119,278.28	575,559.50
合计	12,319,338.37	4,415,629.36

## 25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	847,256.49	251,068.85
餐费		390.18
网络费	30,742.99	10,906.32
差旅费	1,159,460.31	804,979.66
车辆使用费	240,276.51	52,398.12
电话费	666.08	19,137.53
交通费	57,750.20	128,685.67
招标费		2,000.00
房屋租赁费	924,055.65	303,885.35
服务费	1,282,382.58	71,844.47

交易费、代理费	3,325.29	6,638.00
审计费	5,941.74	28,301.88
咨询费	149,883.02	46,615.80
福利费	239,578.64	102,924.09
工资	17,579,977.68	8,294,907.33
广告宣传费	32,120.56	4,600.00
会议费	99,131.45	3,580.00
汽车租赁费		416.66
会费	51,213.59	161,892.00
劳务费用	11,976.5	4,018,812.85
其他	1,769,143.76	3,812,529.16
低值易耗品及备品备件	430.09	17,656.11
水电暖费	42,737.15	32,223.06
无形资产摊销	171,931.43	
培训费	100,537.22	33,518.42
公证费		3,156.52
修理费	3,300.00	5,683.45
业务招待费	1,024,075.75	465,250.36
邮电费	78,225.58	69,876.81
折旧费	3,553,018.50	2,109,613.45
装修费摊销	1,259,173.72	1,082,260.62
残保金	379.88	54,265.63
工会经费	145,126.00	33,906.60
合计	30,863,818.36	22,037,004.52

## 26. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	28,810.89	96,968.25
利息收入	-20,265.44	-12,799.54
手续费	30,024.35	38,108.13
合计	38,569.70	122,296.84

## 27. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	11,199,286.42	5,990,543.95
合计	11,199,286.42	5,990,543.95

**28. 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	6,443,135.03	5,622.10	6,443,135.03
合计	6,443,135.03	5,622.10	6,443,135.03

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税减免		1,687.19	与收益相关
个税手续费返还		3,934.91	与收益相关
增值税退回	6,257,255.19		与收益相关
增值税加计抵减	185,717.32		与收益相关
附加税减免	162.52		与收益相关
合计	6,443,135.03	5,622.10	

**29. 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-32,346.34	259,234.72
股利收益		
其他	1,353,501.10	109,277.93
合计	1,321,154.76	368,512.65

**30. 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	31,378.50	945.35	31,378.50
其他	2,724.00	284,250.07	2,724.00
合计	34,102.50	285,195.42	34,102.50

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	31,378.50	945.35	与收益相关
政府补贴			
合计	31,378.50	945.35	

**31. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金		9,351.33	

捐赠	7,600.11		7,600.11
其他	31.30	11,391.94	31.30
合计	7,631.41	20,743.27	7,631.41

### 32. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,549,119.60	3,163,240.15
递延所得税费用	-2,941,877.22	540,408.80
合计	-1,392,757.62	3,703,648.95

### 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	本期金额	上期金额
利息收入	20,265.44	12,725.37
营业外收入	34,102.50	375,080.10
往来款	24,619,231.66	33,213,149.63
其他收益	6,257,255.19	
合计	30,930,854.79	33,600,955.10

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	20,401,408.34	18,845,130.45
销售费用	8,109,562.99	3,249,182.02
财务费用	58,835.24	130,477.19
往来款	24,831,141.54	26,716,972.71
营业外支出	7,631.41	20,743.27
合计	53,408,579.52	48,962,505.64

### 34. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,780,563.15	32,519,676.33
加：资产减值准备	11,199,286.43	5,994,543.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,305,694.05	2,987,875.01

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	39,718.66	18,965.60
长期待摊费用摊销	1,259,173.72	1,699,844.04
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）		91,322.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,321,154.76	-109,277.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,941,877.22	-937,290.09
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）	-556,747.33	34,188.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-23,170,514.26	-62,830,221.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-58,939,615.35	27,547,729.88
其他	-790,130.46	
经营活动产生的现金流量净额	-29,135,603.37	7,017,356.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	31,837,281.74	7,602,278.52
减：现金的期初余额	56,837,068.43	26,586,092.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,999,786.69	-18,983,813.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,837,281.74	7,602,278.48
其中：库存现金	1,836,228.66	1,597,911.87
可随时用于支付的银行存款	30,001,053.08	6,004,366.61
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	期末余额	期初余额
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、期末现金及现金等价物余额	31,837,281.74	7,602,278.48
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		

### 35. 政府补助

#### (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳岗补贴	34,102.50					34,102.50	是
增值税加计抵减	185,717.32				185,717.32		是
增值税退税	6,257,255.19				6,257,255.19		是
附加税减免	162.52				162.52		是
合计	6,477,237.53				6,443,135.03	34,102.50	—

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	财政拨款		34,102.50	
增值税加计抵减	政策减免	185,717.32		
增值税退税	财政拨款	6,257,255.19		
附加税减免	政策减免	162.52		
合计	—	6,443,135.03	34,102.50	

### 七、合并范围的变更

报告期内公司通过分立方式，在所持 16.67%股权的基础上，将所子公司宁夏智诚安环技术咨询有限公司剩余 83.33%股权全部收回，实现 100%控股。依据相关规定，本期将宁夏智诚安环技术咨询有限公司纳入合并范围。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
智诚建科工程设计有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程勘察设计、技术咨询服务, 城市规划	100.00		增资控股
重庆九天环境评价有限公司	重庆市	重庆市	环境影响评价; 环境监测咨询	70.00		增资控股
河南金环环境影响评价有限公司	河南郑州	河南郑州	一般项目环境影响报告	100.00		股权受让、增资控股
智诚科创网络技术服务有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	互联网信息服务	100.00		新设
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	银川市	银川市	环境影响评价; 环境监测咨询	100.00		分立

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏元典键川工程管理有限公司	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务	37.31		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	宁夏元典键川工程管理有限公司	宁夏元典键川工程管理有限公司
流动资产	4,260,096.57	2,538,768.61
非流动资产	2,267.05	3,918.19
资产合计	4,262,363.62	2,542,686.80
流动负债	3,264,650.32	554,600.00
非流动负债		--
负债合计	3,264,650.32	554,600.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	625,466.47	1,525,612.08
按持股比例计算的净资产份额	372,246.83	1,017,074.72

调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	574,448.57	671,342.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-86,696.18	867,816.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-86,696.18	867,816.91
本期收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 外汇风险

无。

##### (2) 利率风险

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 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

#### (二) 金融资产转移

本公司无金融资产转移。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销。

### 十、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
刘国辰	控股股东，董事长、法定代表人

#### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
宁夏元典键川工程管理有限公司	本公司为持股 37.31% 的股东

### 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
白冰松	股东，占股 21.03%
宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，占股 9.99%
宁夏东润伟业实业股份有限公司	股东，占股 8.98%
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，占股 5.92%
姜帅	股东，占股 2.17%；董事
于见	股东，占股 3.23%
何宝宁	股东，占股 3.33%；监事
杜佳	董事
李磊	董事
马鸿泽	监事
何蓉	监事
王滢玉	财务总监
宁夏浩特投资有限公司	实际控制人刘国辰控制的公司
宁夏新港酒店管理有限公司	实际控制人刘国辰参股的公司
吴忠市新港酒店管理有限公司	关联公司宁夏新港酒店管理有限公司的子公司
宁夏智可达环境技术有限公司	股东于见参股公司、关联公司宁夏浩特投资有限公司的子公司
宁夏尚能投资有限公司	实际控制人刘国辰参股的公司
宁夏辰易拍卖有限公司	实际控制人刘国辰控制的公司
中卫新港酒店管理有限公司	关联公司宁夏新港酒店管理有限公司的控股子公司
宁夏万源房地产评估有限公司	实际控制人刘国辰父亲刘俭参股的公司
宁夏盛源工贸有限公司	实际控制人刘国辰姐夫雷万宏控制的公司
银川凯都商务宾馆	实际控制人刘国辰参股的公司
宁夏东润恒业工贸有限公司	实际控制人刘国辰配偶华艺控制的公司
华艺	实际控制人刘国辰的配偶
雷骛	实际控制人刘国辰的外甥

## 5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ①接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏新港酒店管理有限公司	酒店客房住宿	0	5,780.00
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业 (有限合伙)	借款	0	1,420,000.00
合计	—	0	1,425,780.00

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,124,000.00	845,200.00

## 6. 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		
霍尔果斯汇源商务服务有限公司	1,290,000.00	0
其他应付款:		
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业(有限合伙)	0	1,420,000.00

## 十一、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。

## 十二、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资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	250,000.00	142,127.75
应收账款	34,796,965.01	35,459,219.23
合计	35,046,965.01	35,601,346.98

#### (1) 应收账款的情况

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	42,691,607.50	100.00	7,894,642.49	18.49	34,796,965.01
其中：账龄组合	34,631,607.50	81.12	7,894,642.49	22.80	26,736,965.01
关联方组合	8,060,000.00	18.88			8,060,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	42,691,607.50	100.00	7,894,642.49	18.49	34,796,965.01

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,682,571.23	100.00	4,223,352.00	10.64	35,459,219.23
其中：账龄组合	33,982,571.23	85.64	4,223,352.00	12.43	29,759,219.23
关联方组合	5,700,000.00	14.36	0.00	0.00	5,700,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	39,682,571.23	100	4,223,352.00	10.64	35,459,219.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,389,190.00	469,459.50	5.00
1 至 2 年	9,209,488.51	920,948.85	10.00
2 至 3 年	4,973,300.01	994,660.00	20.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	6,800,738.08	204,0221.42	30.00
4至5年	3,947,690.90	3,158,152.72	80.00
5年以上	311,200.00	311,200.00	100.00
合计	34,631,607.50	7,894,642.49	—

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,519,142.24	875,957.11	5.00
1至2年	5,318,300.01	531,830.00	10.00
2至3年	6,865,738.08	1,373,147.62	20.00
3至4年	3,968,190.90	1,190,457.27	30.00
4至5年	296,200.00	236,960.00	80.00
5年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	33,982,571.23	4,223,352.00	—

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,671,290.49 元。

3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
智诚建科设计有限公司	3,050,000.00	8.98%	-
智诚建科工程设计有限公司	2,300,000.00	6.77%	-
河南金环环境影响评价有限公司	2,000,000.00	5.89%	-
中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司河口采油厂	939,266.00	2.76%	93,926.60
重庆九天环境影响评价有限公司	710,000.00	2.09%	-
合计	8,999,266.00	26.49%	93,926.60

(2) 应收票据的情况

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000.00	142,127.75
商业承兑汇票		
合计	250,000.00	142,127.75

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,768,685.52	7,708,558.46
应收利息		
应收股利	56,272,587.79	41,272,587.79
合计	58,041,273.31	48,981,146.25

### (1) 其他应收款的情况

#### 1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,938,891.17	100.00	170,205.65	8.78	1,768,685.52
其中：账龄组合	1,097,727.75	56.62	170,205.65	15.51	927,522.10
关联方、内部职工组合	841,163.42	43.38			841,163.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	1,938,891.17	100.00	170,205.65	8.78	1,768,685.52

(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	7,808,791.49	100.00	100,233.03	1.28	7,708,558.46
其中：账龄组合	1,122,177.75	14.37	100,233.03	8.93	1,021,944.72
关联方、内部职工组合	6,686,613.74	85.63			6,686,613.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,808,791.49	100.00	100,233.03	1.28	7,708,558.46



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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	112,900.00	5,645.00	5.00
1 至 2 年	407,703.00	40,770.30	10.00
2 至 3 年	498,470.75	99,694.15	20.00
3 至 4 年	77,654.00	23,296.20	30.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
合计	1,097,727.75	170,205.65	—

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	468,403.00	23,420.15	5.00
1 至 2 年	540,420.75	54,042.08	10.00
2 至 3 年	112,354.00	22,470.80	20.00
3 至 4 年	1,000.00	300.00	30.00
合计	1,122,177.75	100,233.03	—

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 69,972.62 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部备用金	841,163.42	6,191,968.23
押金及保证金	521,847.00	682,300.00
代垫款项		--
往来款	575,880.75	934,523.26
合计	1,938,891.17	7,808,791.49

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
宁夏高新软件动漫发展有 限公司	押金	167,453.00	2-3 年	8.64	33,490.60
盘锦市公共采购交易监督	保证金	105,000.00	1-2 年	5.42	10,500.00

管理办公室					
王二妹	备用金	94,460.00	1-2 年	4.87	
鲜亚玲	备用金	90,000.00	1-2 年	4.64	
刘永芳	备用金	88,980.00	1-2 年	4.59	
合计	-	545,893.00		28.15	43,990.60

(2) 应收股利的情况

项目	期末余额	年初余额
现金股利	56,272,587.79	41,272,587.79
合计	56,272,587.79	41,272,587.79

3. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子企业						
智诚建科工程设计有限公司	30,000,000.00					
重庆九天环境评价有限公司	6,000,000.00					
河南金环环境影响评价有限公司	25,000,000.00					
宁夏智诚安环技术咨询有限公司						10,000,000.00
智诚科创网络技术服务有限公司						
小计	61,000,000.00					10,000,000.00
二、联营企业						
宁夏元典键川工程管理有限公司	671,342.67			-96,894.10		
小计	671,342.67			-96,894.10		
合计	61,671,342.67			-96,894.10		10,000,000.00

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他减少		
一、子企业					

智诚建科工程设计有限公司				30,000,000.00
重庆九天环境评价有限公司				6,000,000.00
河南金环环境影响评价有限公司				25,000,000.00
宁夏智诚安环技术咨询有限公司				10,000,000.00
智诚科创网络技术服务有限公司				
小计				71,000,000.00
二、联营企业				
宁夏元典键川工程管理有限公司				574,448.57
小计				574,448.57
合计				71,574,448.57

#### 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	35,857,140.10	27,973,724.12	19,750,955.48	9,807,839.80
其他业务	2,311,320.69		47,692.31	34,188.03
合计	38,168,460.79	27,973,724.12	19,798,647.79	9,842,027.83

#### 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
股利收益	15,000,000.00	79,900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-32,346.34	259,234.72
其他	13,640.59	18,373.98
合计	14,981,294.25	80,177,608.70

### 十五、补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,443,135.03	科创税收返还
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,471.09	营业外收支净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,469,606.12	
所得税影响额	582,264.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,887,341.57	

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。

#### 1. 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	22.62%	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.32%	0.27	0.27

---

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

2019年8月6日

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王滢玉

会计机构负责人：王滢玉