



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 Management CO.,LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年11月收到由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。证书编号：GR201964000050，发证时间：2019年11月20日，有效期三年，本次为公司第三次获得高新技术企业证书。



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。



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。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

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
兴华、会计师	指	北京兴华会计师事务所（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
育成科创	指	银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）
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
本期期末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期或本期	指	2019 年 1 月至 12 月

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人常安、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）王新芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。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。

人才短缺和流失风险	<p>公司的核心竞争之一是高素质的人才队伍。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,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,本公司可能面临人才流失的风险。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。</p>
应收账款较高的风险	<p>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、业主付款审核较严、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。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,将会对公司正常运营和经营业绩产生不利影响。</p>
客户集中度较高风险	<p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 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事务负责人	贾荣
职务	副总经理、董事会秘书
电话	0951-5673080-818
传真	0951-5673080-801
电子邮箱	18795282999@139.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）	160,000
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
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	50,000,000.00	否
-		

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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王伟、严丽伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司非公开发行人民币普通股股票 10,000,000 股，发行价格为每股 2.00 元，募集资金 2000 万元。2020 年 2 月 4 日全国中小企业股份转让系统出具《关于宁夏信友监理咨询管理股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2020]247 号），2020 年 3 月 4 日于中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份初始登记，2020 年 2 月 28 日公司于全国中小企业股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 公开披露《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（编号：2020-011），本次发行新增股份将于 2020 年 3 月 5 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2020 年 3 月 23 日完成了变更登记手续，取得由银川市审批服务管理局换发新营业执照。

第三节 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	107,250,656.36	135,472,178.83	-20.83%
毛利率%	29.34%	38.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	509,178.67	20,506,782.59	-97.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	186,350.42	16,964,833.24	-98.90%
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）	0.62%	28.46%	-
加权平均净资产收益率%（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）	0.23%	23.55%	-
基本每股收益	0.01	0.41	-97.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	208,036,186.99	186,450,284.59	11.58%
负债总计	125,338,787.75	104,230,595.02	20.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,807,317.52	82,298,138.85	0.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.65	0.61%
资产负债率%（母公司）	60.18%	55.85%	-
资产负债率%（合并）	60.25%	55.90%	-
流动比率	1.85	1.75	-
利息保障倍数	1.08	7.04	-

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	3,812,731.27	-26,308,361.77	114.49%
应收账款周转率	59.67%	93.09%	-
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%	11.58%	51.05%	-
营业收入增长率%	-20.83%	55.97%	-
净利润增长率%	-97.67%	17.00%	-

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	160,000	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	594,889.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,089.50
非经常性损益合计	379,799.94
所得税影响数	56,969.24
少数股东权益影响额（税后）	2.45
非经常性损益净额	322,828.25

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	159,585,360.42	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	159,585,360.42	-	-
应付票据及应付账款	381,090.90	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	381,090.90	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。公司按要求对财务报表项目进行相应调整，变更的列报项目和内容，对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司在合并资产负债表及资产负债表中删除“应收票据及应收账款”项目，改为在“应收票据”和“应收账款”中分别列报；删除“应付票据及应付账款”项目，改为在“应付票据”和“应付账款”中分别列报。 本公司相应追溯重述了报表列报：即本公司上年度在合并资产负债表及资产负债表中“应收票据及应收账款”项目列报 159,585,360.42 元，本年度已删除，并分别在“应收票据”项目列报 0 元，“应收账款”项目列报 159,585,360.42 元；“应付票据及应付账款”项目列报 381,090.90 元，本年度已删除，并分别在“应付票据”项目列报 0 元，“应付账款”项目列报 381,090.90 元。

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第

22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

执行新金融工具准则对公司财务报表无实质影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、甲级信息工程监理、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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、行业概况：

监理行业系高毛利的智力密集型行业，发展逾三十载已趋成熟，未来趋势是向多元化、全过程监理发展。工程监理从属于工程咨询行业，即对工程项目工程咨询、建设实施、运转保修各个阶段的监督与管理，行业处于项目建设价值链前端，按住建部分类可划分为房建、市政、电力、铁路、通信等 14 类细分行业。工程监理行业属于工程咨询的细分子行业，作为高技术服务行业，对于整个工程从设计勘察到施工维护均起到监督管理的作用，是保证工程质量的关键。工程监理服务对象涉及房屋建筑、通信工程、市政工程、电力、公路桥梁等多行业领域。

2019 年 3 月 15 日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，“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。”2019 年 6 月工信部发放 5G 牌照，运营商的 5G 网络建设也从 2019 年的启动，到 2020-2021 年的正式商用大规模投入。公司将探讨进一步监理服务为切入点，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。

二、经营情况及经营计划

公司为专业从事工程监理、招标代理、工程咨询、项目代建、政府采购代理等业务的全过程工程项目管理服务提供商，拥有通信、房建、市政、机电、信息系统等多领域监理资质（双甲），拥有通信企业协会监理和招标代理资质，在近年中国移动通信监理集采项目中标方中始终位列前茅。公司挂牌以来公司不断加快扩张步伐，逐步切入电力、水利等市场，以期打造横跨多领域多阶段的全过程项目管理专家，资产池不断扩大、核心竞争力持续提升。公司作为一家纯监理公司，监理行业稀缺弊端助力扩张崛起、对监理业整合赋能。公司将依靠自身在工程监理领域的卓越地位，同时也受益于 5G 整体提速的市场背景下，为公司在行业转型之际大举扩张、整合赋能带来显著资金和品牌优势。

中国移动自成立以来，从 2G 到 3G/4G 的网络建设投资，历年来都是大规模增长，随之带来的监理费也是每年大幅增长，2018-2019 年的网络建设投资放缓有史以来头次。外部因中美贸易摩擦，导致华为、中兴等 5G 网络设备供货商的供应能力大幅下滑；内部因是中国移动 4G 投资巨大，随着国务院要求运营商不断降低流量的资费，中国移动 2018-2019 年的收入、净利润等增长缓慢，而 5G 投资又远高于 4G，故中国移动放缓了 5G 网络建设的节奏，拉长了 5G 的投资周期。

2019 年公司管理层紧密围绕经营目标，充分发挥公司的各项核心竞争力，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。2019 年公司营业收入 10,725.07 万元，较上年同期下降 20.83%；净利润为 47.77 万元，较上年下降 97.67%。公司 2019 年经营目标、业绩出现下滑，主要系公司中标中国移动 2018-2019 通信监理集采项目合计 6 亿（折后 3 亿），对应 2018 通信监理收入的 3 倍，由于中国移动 2019 年度建设投资放缓及外部环境等因素影响导致项目落地速度不及预期，公司中标中国移动的各省监理金额未能满额实施，其它非运营商项目处于发展阶段，业绩贡献未达预期。

除此之外，5G 是目前通信产业中最重要的技术革新，5G 将全面构筑经济社会数字化转型的关键基础设施，从线上到线下、从消费到生产，从平台到生态，推动我国数字经济发展迈上新台阶。为了加速技术更新，三大运营商都将加大投资，对应的通信监理业务总量也将大规模增加。公司已针对 5G 特点，组织技术力量对相关建设监理流程进行优化，并随时准备好迎接新的建设任务。且中国 5G 牌照工信部已于 2019 年 6 月发放，国务院、工业和信息化部关于加快推进 5G 网络建设，积极高质量加速推动“5G”工程及融合创新部署都有明确要求，中国移动已明确表示在 2020-2021 年加大 5G 投资。2019 年公司将投入足够的资金、技术、人员积极参与中国移动 2020-2021 年集中采购项目及各运营商非集中项目采购或其它零星项目，争取扩大市场份额。在此情况下，我公司于 2019 年 12 月进行的中国移动 2020-2021 年监理集中采购（第一批）已中标 2.63 亿；2020-2021 年中国移动监理集中采购（第二批）会在 2020 年 5 月进行，目前我公司在中国移动集团各类评分中位列全国前列，为下一次的中标打下了坚实基础。

随着 5G 牌照 19 年 6 月发放，中国移动等三大运营商 5G 投资进入高速增长阶段。国务院、工业和信息化部关于加快推进 5G 网络建设，积极高质量加速推动“5G”工程都有明确要求，中国移动已明确表示在 2020-2021 年加大 5G 投资。运营商 5G 建网主体投资可能将达 1.23 万亿元。5G 投资的增加，将带来通信监理费用的大幅增长，使公司 2020-2021 年监理集采中标项目金额转化率大幅提高，紧抓 5G 投资增加机会做大做强通信主业，将发挥现有市场、资质、人员优势，持续做大做强通信监理主业，对公司未来收入提供坚实的保障。加大重视非通信业务的发展，降低大客户依赖，提高公司的持续经营能力。公司获得信息系统甲级资质，建筑监理乙级等资质。在做强通信监理的同时，其他版块的业务也得到了快速发展。

中国移动明确提出 2019 年将建设超过 5 万个 5G 基站，在超过 50 个城市实现 5G 商用服务，同时进行 5G 业务和应用示范，主要涵盖 4K 高清、增强现实、虚拟现实、远程医疗、无人机、无人驾驶等，这些会是 5G 时代的典型应用。5G 牌照的发放及 5G 商用将释放大量 5G 基建需求，公司中标业务落单快速转化为收入；同时加快横纵产业链整合，顺利进入电力和水利工程等监理领域，资质不断增加，市场份额不断提高，业务范围不断扩大。5G 正式商用后将会增添智慧监理新场景，公司也在积极布局“智慧监理系统”得益于公司的业务能力的提高、知名度的不断扩大、成本管理的不断加强，近年来公司在房屋建筑等其他监理领域毛利逐年攀升增幅显著。未来 5G 的推广将会带动物联网、人工智能的飞速发展，从而为房屋建筑监理带来丰富的应用场景，极大的提高监理效率。如基于 5G、物联网等技术的“智慧监理”在工地项目安全管理、危大工程管理、项目劳动力管理等方

面的应用。

综上所述，中国移动监理中标合同的实施，项目正常实施将对公司通信收入构成有力支撑，将成为公司 2020 年-2021 年通信监理业务上的稳定收入来源，保证公司业绩持续大幅增长。其他板块业务也发展良好，降低客户集中度太高的风险。公司 2020 年抓住 5G 投资增加机会，做强通信主业，加大回款周期快的业务板块：信息系统监理、招标代理等，降低公司大客户依赖的风险；提高公司业务护城河，拟升级建筑工程监理为甲级，电力工程监理为甲级，为未来公司持续良好发展打下坚实基础。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初 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	31,820,915.29	15.30%	7,504,307.93	4.02%	324.04%
应收票据					
应收账款	160,994,893.09	77.39%	159,585,360.42	85.59%	0.88%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,184,269.98	0.57%	899,680.26	0.48%	31.63%
在建工程					
短期借款	22,100,000.00	10.62%	11,100,000.00	5.95%	99.10%
长期借款					
其他应收款	6,857,213.47	3.30%	12,732,729.37	6.83%	-46.14%
其他流动资产	770,530.17	0.37%			
无形资产	635,773.93	0.31%	2,205.17	0.00%	28,731.06%
应付职工薪酬	7,517,706.44	3.61%	14,978,824.18	8.03%	-49.81%
其他应付款	53,782,904.59	25.85%	24,642,399.37	13.22%	118.25%
其他流动负债	13,000,000.00	6.25%	36,000,000.00	19.31%	-63.89%
资产总计	208,036,186.99		186,450,284.59		11.58%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末金额31,820,915.29元，与上年期末相较上涨324.04%，原因为：公司在12月27日收到增资款2000万元。

2、固定资产本期期末金额1,184,269.98元，与上年期末相较上涨31.63%，原因为：本年新购入一批办公设备。

3、短期借款本期期末金额22,100,000.00元，与上年期末相较上涨99.10%，原因为：较上年期末增加1100万元，主要系本年增加了银行短期融资，减少了其他融资方式。

4、其他应收款本期期末金额6,857,213.47元，与上年期末减少46.14%，原因为：一方面公司制定了备用金管理办法，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。

5、其他流动资产本期期末金额770,530.17元，原因为：公司本年预缴的企业所得税。

6、无形资产本期期末金额635,773.93元，与上年期末大幅增长，原因为：公司采购信息化管理系统办公软件。

7、应付职工薪酬本期期末金额7,517,706.44元，与上年期末相较减少49.81%，主要原因为：2019年因公司经营情况不及预期，公司员工人数有所减少，2018年末支付工资月份平均人数1297人，2019年末支付工资月份平均人数811人。

8、其他应付款本期期末金额 53,782,904.59 元，与上年期末相较上涨 118.25%，原因为：2019 年 12 月 27 日公司收到增资款 2,000 万元，因全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函为 2020 年 2 月 4 日，故期末收到该款项暂计入到其他应付款中。

9、其他流动负债，与上年期末减少 2,300.00 万元，原因为：公司本年增加银行类短期借款，减少了应收账款保理融资方式借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

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	107,250,656.36	-	135,472,178.83	-	-20.83%
营业成本	75,785,566.91	70.66%	82,922,244.60	61.21%	-8.61%
毛利率	29.34%	-	38.79%	-	-
销售费用	4,187,357.00	3.90%	2,973,277.77	2.19%	40.83%
管理费用	10,901,642.92	10.16%	9,257,226.22	6.83%	17.76%
研发费用	5,133,864.53	4.79%	5,454,973.96	4.03%	-5.89%
财务费用	6,563,187.52	6.12%	5,329,821.72	3.93%	23.14%
信用减值损失	-4,930,968.07	-4.60%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-8,860,583.92	-6.54%	-
其他收益	1,182,796.82	1.10%	1,416,800.00	1.05%	-16.52%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	105,021.72	0.10%	21,113,696.53	15.59%	-99.50%
营业外收入	594,889.44	0.55%	2,776,665.45	2.05%	-78.58%
营业外支出	215,089.50	0.20%	26,466.21	0.02%	712.69%
净利润	477,709.67	0.45%	20,479,338.10	15.12%	-97.67%

项目重大变动原因：

1、营业收入截止本期期末金额 107,250,656.36 元，与上年同期相较减少 20.83%，原因为：公司主要是以通信监理为细分行业的服务业，历年通信监理收入占公司营业收入的 77%以上，处主导地位，本期通信监理业务收入同比下降 28.86%，是影响公司年度营业收入下降的主要原因。

公司中标中国移动 2018-2019 通信监理集采项目，由于中国移动 2019 年度建设项目落地速度不及预期，导致我公司中标服务项目执行不足，业务开展不全面，因此原因我公司中标省份广东、北京、山西等业务量大幅下降，下降幅度为 31%--62%；同时原作业省份甘肃、浙江在报告期未能中标中移动项目，导致该区域收入同比下降 76%、80%，两因素影响公司当年营业收入总体下降。

公司本期招标代理业务收入较上年减少 25.99%，但因业务体量不大，影响甚微；本期公司拓展业务领域，工程建设监理、信息系统工程监理业务收入同比大幅增长，但是整体业务量较小，对公司增收影响不大。

2、营业成本本期期末金额 75,785,566.91 元，与上年同期相较减少了 8.61%，原因为：年度订单业务释放量不足，下半年业务人员减少导致薪酬成本降低。

3、销售费用本期期末金额 4,187,357.00 元，与上年同期相较增加 40.83%，原因为：本期因公司拓展非运营商业务，增加了销售人员，使薪酬及市场费用增加。

4、管理费用本期期末金额 10,901,642.92 元，与上年同期相较增加 17.76%，原因为：2018 年下半年公司成立华南分部，逐步增加了中层管理人员及办公场所、设施，同时 2019 年新增数名高层及其他管理人员，薪酬及其他管理成本增加。

5、研发费用本期期末金额 5,133,864.53 元，与上年同期相较略有减少。

6、财务费用本期期末金额 6,563,187.52 元，与上年同期相较增加 23.14%。主要系为补充流动资金，公司报告期新增银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）优先股 1600 万元产生的借款费用所致。

7、信用减值损失：报告期内本公司执行新金融工具准则，对于应收账款、其他应收款项按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

8、营业外收入本期期末金额 594,889.44 元，与上年期末相较减少 78.58%，原因为：主要系本年取得政府相关部门的补贴较少。

9、营业外支出本期期末金额 215,089.50 元，与上年期末相较上涨 712.69%，原因为：经营过程中罚款。

10、净利润本期期末金额 477,709.67 元，同比减少 97.67%，原因为：（1）收入下降影响。营业收入截止本期期末金额 107,250,656.36 元，与上年同期相较减少 20.83%；（2）毛利率下降因素：本年完工量不足，年初以既定方案对已中标省份项目，按满额配备人员及人员装备，但由于 2019 年度建设投资放缓及外部环境等因素影响导致项目落地速度不及预期，人均产出量有所下降，导致当年毛利率同比下降 9.45%，这是影响全年利润下降的主要因素。

（3）管理费用增长影响因素：2018 年下半年公司成立华南分部，逐步增加了中层管理人员及办公场所、设施，这一因素延续影响 2019 年费用增加；同时 2019 年新增数名高层及其他管理人员，薪酬增加，两项因素是本年管理费用同比增加 17.76%的主要原因；

（4）销售费用增长因素：本期因公司拓展非运营商业业务，增加了销售人员，当期薪酬及市场费用增加，导致当年销售费用同比增加 40.83%；

（5）财务费用增长影响因素：2019 年公司加大了应收账款的催收力度，经营性回款较好，但经营性资金仍然不足，为补充流动资金，本年新增优先股（债务性）1600 万元借款，产生的借款费用增加，是导致财务费用同比增加 23.14%的主要原因。

本期公司收入下降，但成本下降幅度不同比，期间费用上涨，导致本期利润同比大幅下降，全年呈微利状态。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,250,656.36	135,458,200.53	-20.82%
其他业务收入	-	13,978.30	-100.00%
主营业务成本	75,785,566.91	82,922,244.60	-8.61%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
通信建设监理	78,738,775.21	73.42%	110,678,173.40	81.70%	-28.86%
工程建设监理	9,855,390.90	9.19%	7,281,978.56	5.38%	35.34%
信息系统工程监理	8,041,010.88	7.50%	4,857,631.35	3.59%	65.53%
招标代理	9,355,180.28	8.72%	12,640,417.22	9.33%	-25.99%
电力工程监理	1,260,299.09	1.17%	-	-	-
合计	107,250,656.36	100.00%	135,458,200.53	100.00%	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
宁夏	23,179,018.51	21.61%	17,189,420.28	12.69%	34.84%
广东	17,586,835.99	16.40%	25,506,359.32	18.83%	-31.05%
贵州	7,199,964.47	6.71%	11,154,996.99	8.23%	-35.46%
陕西	6,409,944.33	5.98%	9,013,770.85	6.65%	-28.89%
安徽	5,977,986.11	5.57%	2,476,099.12	1.83%	141.43%
西藏	5,744,495.41	5.36%	6,151,743.44	4.54%	-6.62%
重庆	4,658,235.79	4.34%	5,902,799.65	4.36%	-21.08%
北京	4,483,206.34	4.18%	11,928,558.63	8.81%	-62.42%
云南	4,425,497.89	4.13%	3,385,693.86	2.50%	30.71%
广西	4,341,984.86	4.05%	4,479,883.72	3.31%	-3.08%
上海	3,479,876.18	3.24%	4,960,138.61	3.66%	-29.84%
河南	3,221,625.13	3.00%	1,769,152.00	1.31%	82.10%
山西	2,576,834.96	2.40%	5,204,304.90	3.84%	-50.49%
甘肃	2,339,814.20	2.18%	9,857,741.44	7.28%	-76.26%
辽宁	1,795,357.47	1.67%	326,107.20	0.24%	450.54%
新疆	1,756,826.98	1.64%	3,003,942.33	2.22%	-41.52%
青海	1,702,401.66	1.59%	1,498,341.53	1.11%	13.62%
内蒙	1,559,318.21	1.45%	3,253,508.45	2.40%	-52.07%
湖南	1,812,446.18	1.69%	3,619,564.24	2.67%	-49.93%
海南	886,978.04	0.83%	432,041.09	0.32%	105.30%
吉林	886,975.42	0.83%	-	-	-
浙江	713,646.92	0.67%	3,634,271.38	2.68%	-80.36%
四川	366,920.39	0.34%	595,853.69	0.44%	-38.42%
其他地区	144,464.92	0.13%	113,907.81	0.08%	26.83%
合计	107,250,656.36	100.00%	135,458,200.53	100.00%	-20.82%

收入构成变动的原因：

1、从业务类别：本期与上期比较，由于中国移动2019年度建设投资放缓及外部环境等因素影响导致项目落地速度不及预期，公司通信监理中标项目执行率不足，影响公司整体收入量下降；本期公司调整在通信监理上的集中度及业务依赖性，开拓了施工监理、信息化监理、电力监理业务市场，但由于份额不足业务量较小，对通信监理下降份额影响没有形成有力支撑及回补；

2、从区域：由于通信监理业务在公司的主导作用，基于以上因素，本期除宁夏、安徽、云南、河南、辽宁、青海、海南、吉林地区收入较上年均增长外，其他省份业务收入均为负增长，尤其是传统省份广东、北京业务实施不足，甘肃未取得新的中标项目，对全年业务收入降低有重大影响。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国移动通信集团重庆有限公司	3,770,173.79	3.52%	否
2	中国铁塔股份有限公司银川市分公司	3,736,935.35	3.48%	否
3	中国移动通信集团上海有限公司	3,225,008.02	3.01%	否
4	中国移动通信集团安徽有限公司安庆分公司	2,697,699.96	2.52%	否
5	中国移动通信集团云南有限公司大理分公司	2,329,347.08	2.17%	否
	合计	15,759,164.20	14.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵阳通盛通信技术有限公司	1,000,000.00	7.88%	否
2	宁夏股权托管交易中心(有限公司)	869,260.27	6.85%	否
3	珠海易立方软件有限公司	697,689.32	5.50%	否
4	广州鼎好广告有限公司	500,000.00	3.94%	否
5	兴业证券股份有限公司	497,679.24	3.92%	否
合计		3,564,628.83	28.09%	-

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	3,812,731.27	-26,308,361.77	114.49%
投资活动产生的现金流量净额	-866,021.33	-1,021,009.97	15.18%
筹资活动产生的现金流量净额	20,099,409.65	27,391,942.63	-26.62%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 3,812,731.27 元，与上期相较增加 114.49%，原因为：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本期金额-866,021.33 元，与上期相较略有减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 20,099,409.65 元，与上期相较减少 26.62%，原因为：自有资金归还借款影响。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

宁夏信友通途信息技术有限公司于 2016 年 3 月 2 日成立。经营范围：电信增值业务、计算机网络工程技术的开发与应用、电子商务系统的设计、开发与销售；新媒体技术的开发与应用；计算机软、硬件、电子产品、通信设备及其周边设备的开发与销售；网络技术开发与销售；网页制作、网络工程；商务咨询；市场信息咨询；电子商务（法律法规禁止的除外）；商务贸易；代理、设计、制作、发布国内各类广告业务等。成立至今未形成营业收入，2019 年新增投入 7.00 万元，共计投入 21.00 万元，报告期实现净利润-6.42 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报

表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。公司按要求对财务报表项目进行相应调整，变更的列报项目和内容，对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司在合并资产负债表及资产负债表中删除“应收票据及应收账款”项目，改为在“应收票据”和“应收账款”中分别列报；删除“应付票据及应付账款”项目，改为在“应付票据”和“应付账款”中分别列报。本公司相应追溯重述了报表列报：即本公司上年度在合并资产负债表及资产负债表中“应收票据及应收账款”项目列报 159,585,360.42 元，本年度已删除，并分别在“应收票据”项目列报 0 元，“应收账款”项目列报 159,585,360.42 元；“应付票据及应付账款”项目列报 381,090.90 元，本年度已删除，并分别在“应付票据”项目列报 0 元，“应付账款”项目列报 381,090.90 元。

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

执行新金融工具准则对公司财务报表无实质影响。

2、重要会计估计变更

无。

三、持续经营评价

报告期末公司总资产为 20,803.62 万元，比上年期末增加 11.58%。报告期内公司实现营业收入 10,725.07 万元，比上年同期减少 20.83%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 50.92 万元，较上年同期减少 97.52%。报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好。

公司内部控制体系运行良好体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。且公司客户优质稳定，公司在积极关注本年度以来市场行业和政策环境变化带来的影响。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司能从众多民营监理企业中脱颖而出，从宁夏走向广东乃至全国，主要凭借多年经验积累全面开展通信监理、土建监理、招标代理政府采购代理等项目管理服务。长期的积极探索与务实运营中，凭借标准化的管理体系优势、品牌优势、人才储备优势、辐射全国范围的业务和营销网络优势、覆盖广泛的专业资质优势等立足国内市场。报告期内，上述核心竞争力未发生重大变动，具体如下：

公司依靠市场化的运营机制和优质的项目管理服务、职业化的项目运作团队、丰富的项目管理经验以及优秀的技术和管理人才，建立了行业领先的标准化项目管理体系。公司项目管理体系以业主需求为核心，以项目部、项目以及内部控制为重点，通过质量、安全、预算、培训、考核、信息化、客户管理等维度进行管理，形成了相应的标准化的管理体系和工作程序。建立行业领先的标准化管理体系的基础上，公司不断完善信息管理系统的建设，使得公司实现了对工程项目进度、质量、造价、安全等方面的良好控制，有效提升了公司的管理效率和客户满意度。

公司从事建设工程项目管理服务近 15 年，公司一贯坚持持续的技术创新、过硬的质量保证、完善的客户服务、标准化的项目管理体系，树立良好的品牌形象。公司通过严格的质量管理、完善的客户服务制度、高效的项目管理水平得到了客户及监管机构的广泛认可。

公司注重人才的培养和引进，建立了具有“针对性”的人才培养计划，激励人才发挥专长。工程监理行业是高技术服务行业，需要复合型人才，而这种人才的培养需要经历较长时间。公司建立分级管理模式培训体系，并制订了企业年度及中长期人力培训计划，促进员工的迅速成长和不断进步，构建完善的人才梯队；为了吸引人才，公司不仅给予核心人员优厚的待遇，并吸收中高层员工成为股东，建立了公司与员工长期利益一致的机制，保持长期竞争力和可持续发展动力。

公司作为建设工程监理服务型企业，对于客户需求的快速反应能力已经成为构建企业核心竞争力的关键要素。建设工程监理行业为人力密集型行业，其服务具有即时性、现场性的特点，监理单位需要长期派驻人员在项目现场提供监理服务，因此建设工程监理企业业务的实施具有一定的区域半径，这也导致我国绝大部分建设工程监理企业为区域性企业，业务大多集中于某一省份甚至某一市县。为克服业务经营区域半径的限制，提高服务客户的快速反应能力，公司打造了“以宁夏、广东双总部，辐射全国”的覆盖广泛的业务和营销网络。

国家对建设工程项目管理服务行业实行严格的市场准入制度，《中华人民共和国建筑法》、《工程监理企业资质管理规定》、《工程咨询单位资格认定办法》、《工程建设项目招标代理机构资格认定办法》等法律法规规定，我国工程建设领域咨询、招标、设计、施工、检测等全过程监理均实行资质管理，取得何种监理资质、监理资质级别对监理企业业务的获取及实施十分重要。经过多年的发展，公司目前已经取得通信工程监理甲级资质，房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、电力工程监理乙级资质；此外，公司还取得了信息工程监理等甲级资质及通信建设监理服务企业服务能力甲级证书（通信工程、通信铁塔）。业务资质种类及等级的不断提升，极大拓展了公司的业务经营范围，并为公司带来了源源不断的业务与收入，进一步巩固和提升了公司的行业地位。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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：

公司将继续加强员工培训、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、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，并积极与运营商省公司洽谈，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.(一) 一
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.(一) 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	五.(一) 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
常安、融添投资、创世纪投资	邮储银行银川市分行贷款保证、担保	5,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月15日
常安、常海静、贾荣、李小翔	宁夏银行贷款质押保证；中小企业担保抵押保证	44,500,000.00	12,000,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日
常安	财务资助	25,000,000.00	9,070,000.00	已事前及时履行	2019年3月4日
常安	黄河银行贷款担保	600,000.00	600,000.00	已事前及时履行	2019年8月16日
常安	华夏银行应收账款保理保证	4,500,000.00	4,500,000.00	已事前及时履行	2019年12月6日
常安	发行可转债股权质押	12,000,000.00	12,000,000.00	已事前及时履行	2019年4月10日

注：宁夏银行科技支行贷款中有 700 万元，是由银川市中小企业信用担保中心为公司提供担保，公司控股股东、实际控制人常安先生拟以其自有房产提供抵押担保，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提供抵押担保

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、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《关于拟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之担保措施的议案》。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，公司拟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)、宁夏创世纪投资合伙企业(有限合伙)为本次贷款提供股权质押担保。

2、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《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》、《关于银川市中小企业信用担保中心为公司银行贷款提供担保及关联方提供反担保的议案》、《关于关联方拟向公司提供财务资助的议案》。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。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，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。

3、关联交易事项三

公司于 2019 年 4 月 9 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了《关于非公开发行可转换债券方案的议案》。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》（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）。本次关联交易是为补充公司流动资金，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，质押其持有 1300 万股公司股权。

4、关联交易事项四

公司于 2019 年 8 月 16 日、2019 年 9 月 2 日第二届董事会第九次会议、2019 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司向宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川唐徕支行申请贷款续贷的议案》。关于关联交易事项，详见公司于 2019 年 8 月 16 日、2019 年 9 月 3 日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2019-050）、《关联交易公告》（公告编号：2019-054）、《2019 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-058）。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，公司拟向宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川唐徕支行申请银行贷款续贷，申请贷款金额为 60 万元。公司控股股东、实际控制人常安先生提供连带责任保证。

5、关联交易事项五

公司于 2019 年 12 月 6 日、2019 年 12 月 22 日第二届董事会第十一次会议、2019 年第六次临时股东大会审议通过了《关于申请银行应收账款保理业务的议案》。关于关联交易事项，详见公司于 2019 年 12 月 6 日、2019 年 12 月 23 日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2019-066）、《关联交易公告》（公告编号：2019-069）、《2019 年第六次临时股东大会决议

公告》(公告编号：2019-0071)。本次关联交易是为补充公司流动资金，解决公司经营发展的资金需求，公司以 应收账款向华夏银行股份有限公司宁夏分行申请办理应收账款池融资续贷业务（有追索权国内保理池融资），由公司控股股东、实际控制人常安先生为保理业务提供连带责任保证。保理额度总额不超过 450 万（含 450 万）。总授信额度内可以相同条件申请多次办理。

上述关联交易遵循公平、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、其他股东及其关联方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。

二、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 9 月 28 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争以防范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 年 9 月 28 日	-	挂牌	股份增减持承诺	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 年 9 月 28 日	-	挂牌	股份增减持承诺	董事、监事、高级管理人员在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

资产名称	资产类别	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	流动资产	保证金	2,543,816.56	1.22%	保证金/保理借款受监管资金
应收账款	流动资产	质押	66,119,619.38	31.78%	优先股/保理借款/短期借
总计	-	-	68,663,435.94	33.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

四、普通股股本情况

(二) 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%	0	10,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	5,000,000	10.00%	0	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%	0	30,000,000	60.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前十名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。

五、优先股股本基本情况

√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	160,000	160,000
优先股总股本	0	160,000	160,000

六、 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 40,000,000.00 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，EMBA，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、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

一、基本情况

单位：元或股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
820028	信友优 1	100.00	160,000	16,000,000.00	8%	2019 年 4 月 9 日	2022 年 3 月 31 日

(一) 股东情况

单位：股

证券代码	820028	证券简称	信友优 1	股 东 人数	1
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
1	银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）	0	160,000	100%	

(二) 利润分配情况

适用 不适用

(三) 回购情况

适用 不适用

(四) 转换情况适用 不适用**(五) 表决权恢复情况**适用 不适用**三、 债券融资情况**适用 不适用**四、 可转换债券情况**适用 不适用**(一). 基本情况**

单位：元或股

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：

无

(二). 前十名可转换债券持有人

单位：股

证券代码	800008	证券简称	19 信友可转债
序号	持有人名称	期初持有数量	期末持股数量
1	宁夏股权托管交易中心(有限公司)	12,000,000	6,000,000
2	宁夏宁正资本管理服务有限公司	0	6,000,000

(三). 转股情况适用 不适用**(四). 赎回和回售情况**适用 不适用**(五). 契约条款履行情况**适用 不适用

(六). 其他事项

无

银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国邮储银行 银川市分行	银行	5,000,000.00	2019年1月31日	2020年1月25日	5.44
2	担保贷款	宁夏银行科技支行	银行	7,000,000.00	2019年3月20日	2019年3月19日	4.71
3	抵押贷款	宁夏银行科技支行	银行	5,000,000.00	2019年3月27日	2020年3月26日	6.53
4	保理借款	华夏银行股份有限公司银川分行	银行	2,690,000.00	2019年5月27日	2020年1月17日	6.09
5	信用贷款	宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川唐徕支行	银行	600,000.00	2019年7月5日	2020年6月27日	7.83
6	抵押贷款	华夏银行股份有限公司银川分行	银行	1,810,000.00	2019年12月6日	2020年12月6日	6.53
7	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	5,000,000.00	2019年1月16日	2019年7月14日	10.5
8	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	2,000,000.00	2019年2月13日	2019年8月11日	10.5
9	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	3,000,000.00	2019年3月5日	2019年8月31日	10.5
10	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	2,000,000.00	2019年3月13日	2019年7月10日	10.5
11	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	3,000,000.00	2019年5月20日	2019年8月17日	10.5
12	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	3,000,000.00	2019年7月12日	2019年10月9日	10.5
13	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	2,000,000.00	2019年8月9日	2019年11月6日	10.5
14	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	8,000,000.00	2019年8月16日	2019年11月13日	10.5
15	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	3,000,000.00	2019年10月8日	2020年1月5日	10.5
16	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	3,000,000.00	2019年10月28日	2020年1月25日	10.5
17	保理借款	东科保理应收账款保理	金融机构	10,000,000.00	2019年11月8日	2020年5月5日	10.5
合计	-	-	-	66,100,000.00	-	-	-

五、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

二、 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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
常安	董事长、总经理	男	1979年6月	本科	2018年7月6日	2021年7月6日	是
贾荣	董事、副总经理、董事会秘书	男	1979年9月	大专	2018年7月6日	2021年7月6日	是
刘渝拉	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2018年7月6日	2021年7月6日	是
马莉彬	董事、副总经理	男	1982年4月	本科	2019年4月25日	2021年7月6日	是
于婷婷	董事	女	1989年12月	本科	2019年9月2日	2021年7月6日	否
安泰	董事	男	1975年10月	大专	2018年7月6日	2021年7月6日	是
袁玮	董事	男	1962年8月	本科	2019年10月29日	2021年7月6日	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6日	2021年7月6日	是
刘伟	监事	男	1987年12月	本科	2018年7月6日	2021年7月6日	是
王建伟	监事	男	1982年1月	本科	2018年7月6日	2021年7月6日	是
王新芳	财务总监	女	1970年10月	本科	2019年4月9日	2021年7月6日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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（新任、换届、离任）	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
汤湘根	董事会秘书	离任	-	个人原因离职
贾荣	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、董事会秘书	
上宇	董事、副总经理	离任	-	个人原因离职
袁玮	董事	新任	董事	-
魏佳才	董事	离任	-	个人原因离职
于婷婷	-	新任	董事	-

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。

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。

于婷婷，女，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年11月至2018年3月于信永中和会计师事务所担任高级审计员一职，2018年3月至2019年8月于宁夏正和凤凰基金管理有限公司担任投资经理一职，2019年8月至今于银川开发区育成凤凰基金管理有限公司担任投资经理一职。

袁玮，女，1962年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1984年7月至1995年11月呼伦贝尔市邮电局财务科副科长，1995年12月至1997年10月安徽省邮电管理局审计处副处长，1997年11月至2002年8月安徽省移动公司财务部经理，2002年9月至2005年3月广东高奇环保技术有

限公司总经理，2005 年 5 至 2018 年 6 月北京绿通恒信科技有限公司、北京绿通恒信机房净化技术有限公司董事长兼总经理，2018 年 7 月至今宁夏信友监理咨询管理股份有限公司总经理助理。

贾荣，男，1979 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1997 年 9 月至 2002 年 6 月就读西北民族学院通信工程专业。1999 年 7 月至 2004 年 7 月自主创业；2004 年 8 月至 2010 年 5 月，在广东公诚通信建设监理有限公司任项目负责人；2010 年 6 月至今在信友监理工作，历任项目经理、总经理助理，现任公司董事、副总经理、董事会秘书。

三、 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	47
财务人员	11	6
销售人员	7	9
技术人员	125	100
生产人员	1,151	806
员工总计	1,334	968

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	262	250
专科	595	532
专科以下	475	182
员工总计	1,334	968

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

四、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利与义务，公司重大经营决策、投资决策、及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构的人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司各项治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》《总经理工作细则》、《董事会秘书细则》、《对外投资制度》、《对外担保制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列制度。

报告期内，公司未增加治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求逐步制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度，在此基础上形成了符合现行法律、法规的公司治理结构，并在实际经营中严格遵照执行。能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

截至报告期末，股份公司董事、监事及高级管理人员都能够认真、切实履行《公司法》和《公司章程》规定的职责，对公司的重大决策事项做出决议，从而保证公司的正常发展。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改情况如下：

变更一：

公司董事会 2019 年 3 月 15 日收到控股股东、实际控制人常安先生提交的《关于公司 2018 年年度股东大会增加临时提案的提议函》，董事会同意将《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》提交公司股东大会审议。2019 年 3 月 28 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》事项，并决定对《公司章程》作出如下修正：

公司章程第二章第十三条，原为“公司的经营范围为： 通信工程施工监理（承担一、二、三类通信建设工程、数据通信、移动通信、 通信管道、通信光缆、通信铁塔、传输设备、电话交换、智能化系统 工程的监理）、信息系统工程监理及咨询服务； 政府采购代理；通信 建设项目招标代理及咨询

服务；房屋建筑工程监理及咨询服务；市政公用工程监理及咨询；计算机软硬件及配件的开发销售、咨询服务（以上均按资质证核准范围经营）”。现修订为“公司的经营范围为：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；通信、建筑、电力、人防、机电、计算机软件的技术开发、技术转让、销售、技术咨询、技术服务、技术培训、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、咨询及技能培训；通信技术、工程管理、项目管理、企业管理的咨询服务和技能类培训。（以上均按资质证核准范围经营）”。《公司章程》其它条款不变。变更后的《公司章程》以工商部门最终核准备案为准。

关于《公司章程》修订事项详见公司于 2019 年 3 月 18 日、2019 年 3 月 28 日在全国股转系统公司披露的《关于 2018 年年度股东大会增加临时议案的公告》（公告编号：2019-024）、《关于变更公司经营范围修订公司章程公告》（公告编号：2019-025）、《2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-028）。

变更二：

公司分别于 2019 年 4 月 9 日、2019 年 4 月 25 日召开第二届董事会第八次会议、2019 年第三次临时股东大会会议决议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，决议一致通过《关于修改公司章程的议案》事项，并决定对《公司章程》作出如下修正：

公司章程第六章第一百〇二条，原为“董事会由 5 名董事组成。”现修正为“董事会由 7 名董事组成。”其他条款保持不变。

关于《公司章程》修订事项详见公司于 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）、《关于修订公司章程的公告》（公告编号：2019-045）、《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-046）。

变更三：

公司分别于 2019 年 12 月 6 日、2019 年 12 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议、2019 年第六次临时股东大会会议决议审议通过了《关于<公司章程>修订的议案》，根据股票发行后的股本变化及其相关事宜，同意修改本公司《公司章程》相关条款。《公司章程》修订的部分条款具体内容如下：公司章程第一章第六条，原为“公司注册资本为 5,000 万元人民币。”现修订为“公司注册资本为 6,000 万元人民币。”公司章程第三章第十七条，原为“公司的普通股股份总数为 5,000 万股。公司可以发行优先股，发行的优先股原则上采取固定利息率，固定利息率为 8%/年，优先股股东权利根据优先股发行时的条件确定。”现修订为“公司的普通股股份总数为 6,000 万股。公司可以发行优先股，发行的优先股原则上采取固定利息率，固定利息率为 8%/年，优先股股东权利根据优先股发行时的条件确定。”公司章程其它条款不变。

关于《公司章程》修订事项详见公司于 2019 年 12 月 6 日、2019 年 12 月 23 日在全国股转系统公司披露的《第二届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2019-066）、《关于似修订公司章程的公告》（公告编号：2019-068）、《2019 年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-071）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、 第二届董事会第五次会议 《关于公司〈非公开发行优先股预案〉（修订版）的议案》；《关于修改〈公司章程〉并启用新的〈公司章程〉的议案》；《关于签订〈股份认购协议之补充协议〉的议案》；《关于签订〈股份回购协议之补充协议〉的议案》；《关于公司拟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》；《关于拟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之担保措施的议案》；《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、 第二届董事会第六次会议 《关于向宁夏银行股份有限公司科技支行申请综合授信的议案》；《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》；《关于银川市中小企业信用担保中心为公司银行贷款提供担保及关联方提供反担保的议案》；《关于关联方拟向公司提供财务资助的议案》；《关于变更公司名称暨修订公司章程的议案》；《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>3、 第二届董事会第七次会议 《关于公司〈2018 年度总经理工作报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；《关于公司 2018 年度经审计财务报告报出的议案》；《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>4、 第二届董事会第八次会议 《关于公司符合非公开发行可转换债券条件的议案》；《关于非公开发行可转换债券方案的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人常安先生为公司非公开发行可转换债提供担保的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行可转换债相关事项的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于增加公司第二届董事会董事成员的议案》；《关于聘请马莉彬为公司副总经理的议案》；《关于聘请王新芳为公司财务负责人的议案》；《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>5、 第二届董事会第九次会议 《关于〈宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》；《关于〈公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；《关于公司向宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川唐徕支行申请贷款续贷的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人为公司续贷提供担保的议案》；《关于提名于婷婷为公司第二届董事会董事的议案》；《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>6、 第二届董事会第十次会议 《关于提名袁玮为公司第二届董事会董事的议案》；《关于聘任贾荣为公司董事会秘书的议案》；《关于提请召开 2019 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>7、 第二届董事会第十一次会议 《关于〈宁夏信友监理咨询管理股份有限公司股票发行方案〉的议案》；</p>

		《关于签署附条件生效的〈增资协议〉及其补充协议的议案》；《关于〈公司章程〉修订的议案》；《关于设立募集资金专项账户的议案》；《关于公司与主办券商、存放募集资金银行签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于申请银行应收账款保理业务的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人为公司向银行申请保理业务提供担保的议案》；《关于提请召开 2019 年第六次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议 《关于公司〈2018 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》；《关于公司 2018 年度经审计财务报告报出的议案》。 2、第二届监事会第四次会议 《关于〈宁夏信友监理咨询管理股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》；《关于〈公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》。
股东大会	7	1、2019 年第一次临时股东大会 《关于公司符合非公开发行优先股条件的议案》；《关于公司〈非公开发行优先股预案〉的议案》；《关于签署附条件生效的〈股份认购协议〉及其补充协议的议案》；《关于〈公司章程〉修订的议案》；《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》；《关于〈公司募集资金管理制度〉的议案》；《关于设立募集资金专项账户的议案》；《关于公司与主办券商、存放募集资金银行签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人为公司本次优先股发行提供担保暨关联交易的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行优先股相关事宜的议案》；《关于公司部分应收账款质押用于优先股质押担保的议案》；《关于签署〈股份回购协议书〉的议案》；《关于公司〈非公开发行优先股预案〉（修订版）的议案》；《关于修改〈公司章程〉并启用新的〈公司章程〉的议案》；《关于签订〈股份认购协议之补充协议〉的议案》；《关于签订〈股份回购协议之补充协议〉的议案》；《关于拟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之担保措施的议案》； 2、2019 年第二次临时股东大会 《关于向宁夏银行股份有限公司科技支行申请综合授信的议案》；《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》；《关于银川市中小企业信用担保中心为公司银行贷款提供担保及关联方提供反担保的议案》；《关于关联方拟向公司提供财务资助的议案》；《关于变更公司名称暨修订公司章程的议案》； 3、2018 年年度股东大会 《关于公司〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度报告及年度报告摘要〉的议案》；《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；《关于公司〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》；《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》； 4、2019 年第三次临时股东大会 《关于公司符合非公开发行可转换债券条件的议案》；《关于非公开发行可转换债券方案的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人常安先生为公司非公开发行可转换债提供担保的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理非公开发行可转换债相关事项的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于增加公司第二届董事会董事成员的议案》； 5、2019 年第四次临时股东大会

		<p>《关于公司控股股东、实际控制人为公司续贷提供担保的议案》；《关于提名于婷婷为公司第二届董事会董事的议案》；</p> <p>6、2019 年第五次临时股东大会 《关于提名袁玮为公司第二届董事会董事的议案》；</p> <p>7、2019 年第六次临时股东大会 《关于<宁夏信友监理咨询管理股份有限公司股票发行方案>的议案》；《关于签署附条件生效的<增资协议>及其补充协议的议案》；《关于<公司章程>修订的议案》；《关于设立募集资金专项账户的议案》；《关于公司与主办券商、存放募集资金银行签订<募集资金三方监管协议>的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》；《关于公司控股股东、实际控制人为公司向银行申请保理业务提供担保的议案》；</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布董事会、监事会、股东会召开通知，并按期召开会议；提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合法律法规、行政法规和公司章程的规定；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司控股股东、实际控制人常安先生行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

公司的独立性

（一）业务独立性

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方不存在依赖关系。公司拥有独立完整的生产运营体系，拥有独立的软件著作权、实用新型专利等知识产权体系和独立研发队伍，业务经营发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

（二）人员独立性

公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东；总经理、财务负责人、董事会秘书高级管理人员均专职公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

（三）资产独立性

公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权。公司不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四) 机构独立性

公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

(五) 财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系；公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理，公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部控制制度进行了自我检查和评价，对于公司存在的缺陷，已组织管理层及业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内控制度进行了学习，切实提高公司规范治理水平，履行真实、准确、及时、完整的信息披露义务。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高定期报告、临时报告信息披露的质量和透明度，健全公司内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大信息遗漏情况，公司信息披露责任人及管理层严格遵守《公司信息披露规则》，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 07000155 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2020 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	王伟、严丽伟
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

(2020)京会兴审字第 07000155 号

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏信友监理咨询管理股份有限公司（以下简称“信友咨询”）合并及母公司财务报表（以下简称“财务报表”），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了信友咨询 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于信友咨询，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

信友咨询管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括信友咨询 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

信友咨询管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估信友咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信友咨询、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信友咨询的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对信友咨询持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致信友咨询不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就信友咨询中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王伟
（项目合伙人）

中国·北京
二〇二〇年四月八日

中国注册会计师：严丽伟

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	31,820,915.29	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			
应收账款	五、（二）	160,994,893.09	159,585,360.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,185,703.65	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	五、（四）	6,857,213.47	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	五、（五）	770,530.17	
流动资产合计		202,629,255.67	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	五、（六）	1,184,269.98	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	五、（七）	635,773.93	2,205.17
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(八)	3,586,887.41	2,847,242.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,406,931.32	3,749,127.63
资产总计		208,036,186.99	186,450,284.59
流动负债：			
短期借款	五、(九)	22,100,000.00	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			
应付账款	五、(十)	347,029.43	381,090.90
预收款项	五、(十一)	209,347.09	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	7,517,706.44	14,978,824.18
应交税费	五、(十三)	381,800.20	3,591,980.57
其他应付款	五、(十四)	53,782,904.59	24,642,399.37
其中：应付利息	五、(十四)	1,274,849.27	233,753.42
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)	12,000,000.00	13,536,300.00
其他流动负债	五、(十六)	13,000,000.00	36,000,000.00
流动负债合计		109,338,787.75	104,230,595.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十七)		
应付债券	五、(十八)	16,000,000.00	
其中：优先股	五、(十八)	160,000.00	
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		125,338,787.75	104,230,595.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	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	五、（二十）	1.25	1.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	5,972,252.12	5,918,058.91
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	26,835,064.15	26,380,078.69
归属于母公司所有者权益合计		82,807,317.52	82,298,138.85
少数股东权益		-109,918.28	-78,449.28
所有者权益合计		82,697,399.24	82,219,689.57
负债和所有者权益总计		208,036,186.99	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		31,810,538.32	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	十二、（一）	160,994,893.09	159,585,360.42
应收款项融资			
预付款项		2,185,703.65	2,878,759.24
其他应收款	十二、（二）	6,882,213.47	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		770,530.17	
流动资产合计		202,643,878.70	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	十二、（三）	210,000.00	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		1,184,269.98	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		635,773.93	2,205.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,586,887.41	2,847,242.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,616,931.32	3,889,127.63
资产总计		208,260,810.02	186,610,871.40
流动负债：			
短期借款		22,100,000.00	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		347,029.43	381,090.90
预收款项		209,347.09	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,517,706.44	14,978,824.18
应交税费		381,800.20	3,591,980.57
其他应付款		53,783,204.61	24,642,885.61
其中：应付利息		1,274,849.27	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		13,000,000.00	36,000,000.00
流动负债合计		109,339,087.77	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	
负债合计		125,339,087.77	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		5,972,252.12	5,918,058.91
一般风险准备			
未分配利润		26,949,468.88	26,461,729.98
所有者权益合计		82,921,722.25	82,379,790.14
负债和所有者权益合计		208,260,810.02	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		107,250,656.36	135,472,178.83
其中：营业收入	五、(二十三)	107,250,656.36	135,472,178.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,397,463.39	106,914,698.38
其中：营业成本	五、(二十三)	75,785,566.91	82,922,244.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	825,844.51	977,154.11
销售费用	五、(二十五)	4,187,357.00	2,973,277.77
管理费用	五、(二十六)	10,901,642.92	9,257,226.22
研发费用	五、(二十七)	5,133,864.53	5,454,973.96
财务费用	五、(二十八)	6,563,187.52	5,329,821.72
其中：利息费用	五、(二十八)	6,041,268.69	3,949,718.92
利息收入	五、(二十八)	14,439.18	30,808.86
加：其他收益	五、(二十九)	1,182,796.82	1,416,800.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-4,930,968.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-8,860,583.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,021.72	21,113,696.53
加：营业外收入	五、(三十二)	594,889.44	2,776,665.45
减：营业外支出	五、(三十三)	215,089.50	26,466.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,821.66	23,863,895.77
减：所得税费用	五、(三十四)	7,111.99	3,384,557.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		477,709.67	20,479,338.10
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：		477,709.67	20,479,338.10
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		477,709.67	20,479,338.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	477,709.67	20,479,338.10
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,469.00	-27,444.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		509,178.67	20,506,782.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		477,709.67	20,479,338.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		509,178.67	20,506,782.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-31,469.00	-27,444.49
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十三、(二)	0.01	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	十三、(二)	0.01	0.41

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	107,250,656.36	135,472,178.83
减：营业成本	十二、(四)	75,785,566.91	82,922,244.60
税金及附加		825,840.71	977,144.11
销售费用		4,187,357.00	2,973,277.77
管理费用		10,837,477.75	9,201,270.50
研发费用		5,133,864.53	5,454,973.96
财务费用		6,563,129.05	5,329,778.27
其中：利息费用		6,041,268.69	3,949,718.92
利息收入		14,397.65	30,752.31
加：其他收益		1,182,796.82	1,416,800.00
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,930,968.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,860,583.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,249.16	21,169,705.70
加：营业外收入		594,884.44	2,776,665.45
减：营业外支出		215,089.50	26,466.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		549,044.10	23,919,904.94
减：所得税费用		7,111.99	3,384,557.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		541,932.11	20,535,347.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		541,932.11	20,535,347.27
（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		541,932.11	20,535,347.27

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	2019 年	2018 年
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		106,956,540.24	80,451,882.33
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	五、（三十五）	12,573,742.52	5,807,126.22
经营活动现金流入小计		119,530,282.76	86,259,008.55
购买商品、接受劳务支付的现金		14,888,811.71	24,365,074.32
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		80,219,560.63	63,131,276.23
支付的各项税费		11,492,479.75	11,975,052.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	9,116,699.40	13,095,967.02
经营活动现金流出小计		115,717,551.49	112,567,370.32
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十六）	3,812,731.27	-26,308,361.77
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		866,021.33	1,021,009.97
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		866,021.33	1,021,009.97
投资活动产生的现金流量净额		-866,021.33	-1,021,009.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
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		66,100,000.00	67,700,000.00
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	五、(三十五)	13,344,725.00	10,700,000.00
筹资活动现金流入小计		127,444,725.00	90,400,000.00
偿还债务支付的现金		91,636,300.00	49,463,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,325.66	3,855,270.53
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	五、(三十五)	11,685,689.69	9,689,086.84
筹资活动现金流出小计		107,345,315.35	63,008,057.37
筹资活动产生的现金流量净额		20,099,409.65	27,391,942.63
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	五、(三十六)	23,046,119.59	62,570.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十六)	6,230,979.14	6,168,408.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	29,277,098.73	6,230,979.14

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	2019 年	2018 年
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		106,956,540.24	80,451,882.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,573,695.99	5,807,069.67
经营活动现金流入小计		119,530,236.23	86,258,952.00
购买商品、接受劳务支付的现金		14,888,811.71	24,365,074.32
支付给职工以及为职工支付的现金		80,155,581.68	63,071,454.01
支付的各项税费		11,492,475.95	11,975,042.75
支付其他与经营活动有关的现金		9,116,599.40	13,095,703.96
经营活动现金流出小计		115,653,468.74	112,507,275.04
经营活动产生的现金流量净额		3,876,767.49	-26,248,323.04
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		866,021.33	1,021,009.97
投资支付的现金		70,000.00	20,000.00
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		936,021.33	1,041,009.97
投资活动产生的现金流量净额		-936,021.33	-1,041,009.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		66,100,000.00	67,700,000.00
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		13,344,725.00	10,700,000.00
筹资活动现金流入小计		127,444,725.00	90,400,000.00
偿还债务支付的现金		91,636,300.00	49,463,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,325.66	3,855,270.53
支付其他与筹资活动有关的现金		11,685,689.69	9,689,086.84
筹资活动现金流出小计		107,345,315.35	63,008,057.37
筹资活动产生的现金流量净额		20,099,409.65	27,391,942.63
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		23,040,155.81	102,609.62
加：期初现金及现金等价物余额		6,226,565.95	6,123,956.33
六、期末现金及现金等价物余额		29,266,721.76	6,226,565.95

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			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	一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				1.25				5,918,058.91		26,380,078.69	-78,449.28	82,219,689.57
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				1.25				5,918,058.91		26,380,078.69	-78,449.28	82,219,689.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									54,193.21		454,985.46	-31,469.00	477,709.67
（一）综合收益总额											509,178.67	-31,469.00	477,709.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									54,193.21		-54,193.21		
1. 提取盈余公积									54,193.21		-54,193.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,000,000.00			1.25				5,972,252.12		26,835,064.15	-109,918.28	82,697,399.24

项目	2018 年											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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	一般风险准备
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				1.25			3,864,524.18		7,926,830.83	-51,004.79	61,740,351.47
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1.25			3,864,524.18		7,926,830.83	-51,004.79	61,740,351.47

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							2,053,534.73		18,453,247.86	-27,444.49	20,479,338.10
(一) 综合收益总额									20,506,782.59	-27,444.49	20,479,338.10
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							2,053,534.73		-2,053,534.73		
1. 提取盈余公积							2,053,534.73		-2,053,534.73		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	50,000,000.00			1.25			5,918,058.91		26,380,078.69	-78,449.28	82,219,689.57

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1.25				5,918,058.91		26,461,729.98	82,379,790.14
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1.25				5,918,058.91		26,461,729.98	82,379,790.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									54,193.21		487,738.90	541,932.11
（一）综合收益总额											541,932.11	541,932.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									54,193.21		-54,193.21	
1. 提取盈余公积									54,193.21		-54,193.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1.25				5,972,252.12		26,949,468.88	82,921,722.25

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				1.25				3,864,524.18		7,979,917.44	61,844,442.87
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				1.25				3,864,524.18		7,979,917.44	61,844,442.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,053,534.73		18,481,812.54	20,535,347.27
（一）综合收益总额											20,535,347.27	20,535,347.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,053,534.73		-2,053,534.73	
1. 提取盈余公积									2,053,534.73		-2,053,534.73	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				1.25				5,918,058.91		26,461,729.98	82,379,790.14

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

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

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 2018 年 12 月 31 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。

本公司及各子公司主要从事通信监理业务。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直

至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者

权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有

的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别按照下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、合同资产、应收款项，主要包括应收账款、其他应收款等，本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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4、减记金融资产

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	预期信用损失为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄分析法确认预期信用损失率

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	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 以上	100.00

②其他应收款

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

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	预期信用损失为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄分析法确认预期信用损失率

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	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：存货主要包括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、取得和发出存货的计价方法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

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。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,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(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、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本附注“三、(十七)长期资产减值”。

(十五) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十七）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	为公司带来经济利益的期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公

允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去

服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(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。

(二十一) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，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其中之一在本公司内，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）以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。

（二十二）优先股与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“三、（十五）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。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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。

3、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。

4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5、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。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，

除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）其他重要的会计政策、会计估计

1、其他重要的会计政策

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（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。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。公司按要求对财务报表项目进行相应调整，变更的列报项目和内容，对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，本公司在合并资产负债表及资产负债表中删除“应收票据及应收账款”项目，改为在“应收票据”和“应收账款”中分别列报；删除“应付票据及应付账款”项目，改为在“应付票据”和“应付账款”中分别列报。本公司相应追溯重述了报表列报：即本公司上年度在合并资产负债表及资产负债表中“应收票据及应收账款”项目列报 159,585,360.42 元，本年度已删除，并分别在“应收票据”项目列报 0 元，“应收账款”项目列报 159,585,360.42 元；“应付票据及应付账款”项目列报 381,090.90 元，本年度已删除，并分别在“应付票据”项目列报 0 元，“应付账款”项目列报 381,090.90 元。

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号

——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

执行新金融工具准则对公司财务报表无实质影响。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	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。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(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年第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年第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、工程勘察设计、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。2019年11月20日取得新的证书, 证书编号: GR201964000050。

2、增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)的规定, 自2019年4月1日至2021年12月31日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%, 抵减应纳税额。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指2019年12月31日, “期初”指2019年1月1日, “本期”指2019年度, “上期”指2018年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	30,962,091.81	6,869,504.10
其他货币资金	858,823.48	634,803.83
合计	31,820,915.29	7,504,307.93

注: 截至2019年12月31日, 本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币2,543,816.56元, 其中858,823.48元为投标履约保证金, 1,684,993.08元为受保理借款贷款人监管的银行存款。

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	83,076,139.48	115,652,964.67
1至2年	73,817,023.48	37,299,535.36
2至3年	15,214,725.20	21,375,521.32
3至4年	9,528,769.73	2,339,747.47
4至5年	1,112,734.72	63,617.47

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上		
合计	182,749,392.61	176,731,386.29
减：坏账准备	21,754,499.52	17,146,025.87
账面价值	160,994,893.09	159,585,360.42

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09
组合小计	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09
合计	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
组合小计	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
合计	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,076,139.48	4,153,806.97	5.00
1 至 2 年	73,817,023.48	7,381,702.35	10.00
2 至 3 年	15,214,725.20	4,564,417.56	30.00
3 至 4 年	9,528,769.73	4,764,384.87	50.00
4 至 5 年	1,112,734.72	890,187.77	80.00
5 年以上			
合计	182,749,392.61	21,754,499.52	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	17,146,025.87	4,608,473.65				21,754,499.52
合计	17,146,025.87	4,608,473.65				21,754,499.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中国移动通信集团北京有限公司城二分公司	7,809,112.27	4.27	1,164,442.42
中国移动通信集团上海有限公司	7,778,925.73	4.26	606,967.15
中国移动通信集团西藏有限公司	6,191,094.79	3.39	584,489.51
中国移动通信集团重庆有限公司	5,965,891.19	3.26	396,769.91
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	4,492,011.89	2.46	394,518.64
合计	32,237,035.87	17.64	3,147,187.63

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,085,703.65	95.42	2,878,759.24	100.00
1-2 年	100,000.00	4.58		
2-3 年				
3 年以上				
合计	2,185,703.65	100.00	2,878,759.24	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
贵阳通盛通信技术有限公司	供应商	980,000.00	44.84	未到结算期
东科（上海）商业保理有限公司	融资单位	386,395.81	17.68	未到结算期
银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）	融资单位	108,712.33	4.97	未到结算期
张建东	供应商	100,000.00	4.58	未到结算期
程有德	供应商	44,685.72	2.04	未到结算期
合计		1,619,793.86	74.11	/

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,857,213.47	12,732,729.37
合计	6,857,213.47	12,732,729.37

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,290,455.42	9,894,952.94
1 至 2 年	997,686.60	760,088.53
2 至 3 年	502,437.13	3,466,530.25
3 至 4 年	2,959,044.60	441,746.44
4 至 5 年	260,672.93	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
合计	9,015,296.68	14,568,318.16
减：坏账准备	2,158,083.21	1,835,588.79
账面价值	6,857,213.47	12,732,729.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	5,996,094.12	7,976,084.72
保理借款保证金	1,440,060.01	4,300,000.00
备用金等其他款项	1,579,142.55	2,292,233.44
合计	9,015,296.68	14,568,318.16

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	9,015,296.68	100.00	2,158,083.21	23.94	6,857,213.47
组合小计	9,015,296.68	100.00	2,158,083.21	23.94	6,857,213.47
合计	9,015,296.68	100.00	2,158,083.21	23.94	6,857,213.47

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	14,568,318.16	100.00	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37
组合小计	14,568,318.16	100.00	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37
合计	14,568,318.16	100.00	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,290,455.42	214,522.77	5.00
1 至 2 年	997,686.60	99,768.66	10.00
2 至 3 年	502,437.13	150,731.14	30.00
3 至 4 年	2,959,044.60	1,479,522.30	50.00
4 至 5 年	260,672.93	208,538.34	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	9,015,296.68	2,158,083.21	/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,835,588.79	322,494.42				2,158,083.21
合计	1,835,588.79	322,494.42				2,158,083.21

(5) 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	款项的性质	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
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	1,550,000.00	3 至 4 年	17.19	775,000.00
东科（上海）商业保理有限公司	保理借款保证金	1,440,060.01	1 年以内	15.97	72,003.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	投标保证金	763,754.60	1 年以内 20,000.00 元、2 至 3 年 130,000.00 元、3 至 4 年 613,754.60 元	8.47	346,877.30
中国联合网络通信有限公司西藏	投标保证金	450,000.00	1 年以内 300,000.00 元、1-2 年 150,000.00	4.99	30,000.00

单位名称	款项的性质	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
自治区分公司			元		
中国移动通信集团重庆有限公司	投标保证金	304,570.00	3 至 4 年	3.38	152,285.00
合计	/	4,508,384.61	/	50.00	1,376,165.30

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	770,530.17	
合计	770,530.17	

(六) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,184,269.98	899,680.26
固定资产清理		
合计	1,184,269.98	899,680.26

2、固定资产

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	233,894.99	2,812,742.84	3,046,637.83
2.本期增加金额		625,617.81	625,617.81
(1) 购置		625,617.81	625,617.81
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	233,894.99	3,438,360.65	3,672,255.64
二、累计折旧			
1.期初余额	206,333.01	1,940,624.56	2,146,957.57
2.本期增加金额	9,322.88	331,705.21	341,028.09
(1) 计提	9,322.88	331,705.21	341,028.09
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	215,655.89	2,272,329.77	2,487,985.66
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
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	18,239.10	1,166,030.88	1,184,269.98
2.期初账面价值	27,561.98	872,118.28	899,680.26

(七) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,205.13	8,205.13
2.本期增加金额	687,378.64	687,378.64
(1)购置	687,378.64	687,378.64
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	695,583.77	695,583.77
二、累计摊销		
1.期初余额	5,999.96	5,999.96
2.本期增加金额	53,809.88	53,809.88
(1)计提	53,809.88	53,809.88
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	59,809.84	59,809.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	635,773.93	635,773.93
2.期初账面价值	2,205.17	2,205.17

(八) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,912,582.73	3,586,887.41	18,981,614.66	2,847,242.20
合计	23,912,582.73	3,586,887.41	18,981,614.66	2,847,242.20

(九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,500,000.00	
抵押借款		
保证借款	17,600,000.00	11,100,000.00
信用借款		
合计	22,100,000.00	11,100,000.00

注：质押借款 450 万元是以公司应收账款进行质押，同时由常安提供保证；保证借款中 700 万元由常安、中小企业信用担保中心提供保证，500 万元由常安以及贾荣、张劲松夫妇以其自有房产提供保证，500 万元由常安以其持有公司的 500 万股股权质押提供保证，60 万元由常安提供保证。

(十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付设备款	134,085.00	122,303.00
应付办公费等	212,944.43	258,787.90
合计	347,029.43	381,090.90

注：本公司本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收监理费	209,347.09	
合计	209,347.09	

注：本公司本年无账龄超过 1 年的重要预收账款。

(十二) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,953,146.50	67,942,546.63	75,395,960.85	7,499,732.28
二、离职后福利-设定提存计划	25,677.68	4,815,896.26	4,823,599.78	17,974.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,978,824.18	72,758,442.89	80,219,560.63	7,517,706.44

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,977,405.89	64,696,849.48	70,189,529.30	7,484,726.07
二、职工福利费	1,956,000.00	567,737.79	2,523,737.79	
三、社会保险费	19,740.61	2,025,483.77	2,030,218.17	15,006.21
其中：医疗保险费	17,114.33	1,713,660.56	1,717,885.67	12,889.22
工伤保险费	820.47	96,256.41	96,167.80	909.08
生育保险费	1,805.81	215,566.80	216,164.70	1,207.91
四、住房公积金		456,895.28	456,895.28	
五、工会经费和职工教育经费		195,580.31	195,580.31	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,953,146.50	67,942,546.63	75,395,960.85	7,499,732.28

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,811.57	4,652,926.05	4,660,420.25	17,317.37
2、失业保险费	866.11	162,970.21	163,179.53	656.79
3、企业年金缴费				
合计	25,677.68	4,815,896.26	4,823,599.78	17,974.16

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	261,269.24	884,115.08
企业所得税		2,551,557.20
城市维护建设税	18,288.84	62,920.29
个人所得税	59,360.86	31,113.44
教育费附加	7,838.09	26,965.84
地方教育税费及附加	5,225.39	17,977.23
水利建设基金	23,697.58	15,200.29
印花税	6,120.20	2,131.20
合计	381,800.20	3,591,980.57

(十四) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,274,849.27	233,753.42
应付股利		
其他应付款	52,508,055.32	24,408,645.95
合计	53,782,904.59	24,642,399.37

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	1,274,849.27	233,753.42
合计	1,274,849.27	233,753.42

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股权投资款	20,000,000.00	
投标保证金	15,771,951.07	6,959,617.00
往来借款	13,430,492.36	13,170,694.97
代垫款等其他款项	3,305,611.89	4,278,333.98
合计	52,508,055.32	24,408,645.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西部云谷技术有限公司	1,039,250.00	合作计划待执行
合计	1,039,250.00	/

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,536,300.00
一年内到期的应付债券	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	13,536,300.00

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
保理公司借款	13,000,000.00	36,000,000.00
合计	13,000,000.00	36,000,000.00

注：保理公司借款为应收账款质押借款，质押金额 2,102.96 万元，同时由常安提供保证。

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,536,300.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期部分年末余额（附注五、（十五））		1,536,300.00
合计		

(十八) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
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	
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
划分为金融负债的优先股	16,000,000.00	
小计	28,000,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期部分年末余额（附注五、（十五））	12,000,000.00	12,000,000.00
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	期初余额
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	
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
合计	/	/	/		12,000,000.00

（续表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
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	739,725.98			12,000,000.00
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）		304,767.12		12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	1,044,493.10		12,000,000.00	

3、划分为金融负债的其他金融工具说明

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况：

根据 2019 年 01 月 30 日第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司向银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）定向发行 16 万股优先股，每股票面金额 100 元，2019 年 02 月 28 日公司收到募集资金人民币 1,600 万元，年利率 8%。由公司以 4,000 万元应收账款、实际控制人常安以其持有公司的 2,700 万股股权进行质押取得。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	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	16,000,000.00			160,000	16,000,000.00
合计			160,000	16,000,000.00			160,000	16,000,000.00

（3）其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

公司本次非公开发行优先股的赎回及回售条款规定：“回售权归发行对象即银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）所有，投资期满，发行对象有权要求发行人按照本次发行所登记的股数赎回其所持有的部分或全部本次发行的优先股股票。根据会计准则的规定和公司发行预案相关条款的规定，公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行合同义务，该合同义务符合金融负债的定义。

因此，我们认为信友咨询本次非公开发行的优先股应分类为金融负债，在会计处理上按照金融负债进行初始确认和计量。

（十九）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

（二十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1.25			1.25
合计	1.25			1.25

（二十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,918,058.91	54,193.21		5,972,252.12
合计	5,918,058.91	54,193.21		5,972,252.12

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。

（二十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	26,380,078.69	7,926,830.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,380,078.69	7,926,830.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	509,178.67	20,506,782.59
减：提取法定盈余公积	54,193.21	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		
期末未分配利润	26,835,064.15	26,380,078.69

（二十三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,250,656.36	75,785,566.91	135,458,200.53	82,922,244.60
其他业务			13,978.30	
合计	107,250,656.36	75,785,566.91	135,472,178.83	82,922,244.60

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	413,362.18	522,640.09
教育费附加	177,155.24	223,988.62
地方教育费附加	118,103.47	149,325.74
水利建设基金	94,830.52	60,801.16
车船使用税	805.50	805.50
印花税	21,587.60	19,593.00
合计	825,844.51	977,154.11

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,030,895.34	618,417.24
中标服务费	642,041.83	1,056,391.26
办公费	534,515.41	145,368.84
差旅费	460,075.26	343,513.74
业务招待费	250,814.11	107,936.30
宣传费	118,909.10	440,192.81
标书费	109,910.95	213,744.03
其他	40,195.00	47,713.55
合计	4,187,357.00	2,973,277.77

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,103,532.15	4,356,357.52
中介机构费	1,220,865.95	674,890.56
业务招待费	875,692.88	905,554.91
差旅费	838,254.70	740,478.61
办公费	816,338.83	718,606.05
房屋租赁费	687,162.98	306,100.00
折旧费	99,377.59	30,835.85
综合服务费	74,487.72	898,469.73
水电物业费采暖费	71,712.67	386,971.24
其他	114,217.45	238,961.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,901,642.92	9,257,226.22

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,247,973.50	4,450,595.24
技术咨询费	513,189.23	219,167.99
差旅费	291,182.45	436,389.77
办公费	81,519.35	128,762.55
设备费		165,891.69
测试费		48,113.21
通信费		6,053.51
合计	5,133,864.53	5,454,973.96

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,041,268.69	3,949,718.92
减：利息收入	14,439.18	30,808.86
其他	536,358.01	1,410,911.66
合计	6,563,187.52	5,329,821.72

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发项目补助	1,111,300.00	1,416,800.00
增值税进项税加计抵扣	50,890.17	
个税返还	20,606.65	
合计	1,182,796.82	1,416,800.00

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,608,473.65	/
其他应收款坏账损失	-322,494.42	/
合计	-4,930,968.07	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-8,860,583.92
合计		-8,860,583.92

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	594,889.44	2,776,665.45	594,889.44
合计	594,889.44	2,776,665.45	594,889.44

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业贷款保险补贴	162,000.00		与收益相关
领军人才遴选培养补助资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
引进创新团队补助资金	112,000.00		与收益相关
稳岗补贴	60,889.44	17,665.45	与收益相关
自治区青年拔尖人才培养补助资金	60,000.00		与收益相关
经济社会发展贡献突出企业先进单位奖励	50,000.00		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
工业扶持政策奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
科技基础条件建设专项资金		460,000.00	与收益相关
中小企业及非公经济发展专项资金		400,000.00	与收益相关
合计	594,889.44	2,776,665.45	

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,000.00	15,000.00	14,000.00
其他	201,089.50	11,466.21	201,089.50
合计	215,089.50	26,466.21	215,089.50

（三十四）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	746,757.20	4,713,645.26
递延所得税费用	-739,645.21	-1,329,087.59
合计	7,111.99	3,384,557.67

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	484,821.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,723.25
子公司适用不同税率的影响	-6,422.24
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	438,698.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,055.61
加计扣除研发费用的影响	-513,943.18
所得税费用	7,111.99

(三十五) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	本期发生额
利息收入	14,439.18	30,808.86
政府补助	1,726,796.09	4,903,465.45
其他往来等	10,832,507.25	872,851.91
合计	12,573,742.52	5,807,126.22

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
银行手续费	40,453.33	21,824.82
付现费用	7,590,668.80	8,226,519.98
其他往来等	1,485,577.27	4,847,622.22
合计	9,116,699.40	13,095,967.02

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
个人往来借款	9,070,000.00	10,700,000.00
保理借款保证金	4,274,725.00	
合计	13,344,725.00	10,700,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
个人往来借款	9,475,000.00	4,000,000.00
保理借款保证金	1,714,785.01	4,300,000.00
担保费	495,904.68	1,389,086.84
合计	11,685,689.69	9,689,086.84

(三十六) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	477,709.67	20,479,338.10
加：资产减值准备	4,930,968.07	8,860,583.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	341,028.09	199,768.54
无形资产摊销	53,809.88	2,752.12
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）	6,537,173.37	6,048,805.76
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）	-739,645.21	-1,329,087.59
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）	-4,258,096.12	-64,736,082.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,530,216.48	4,165,560.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,812,731.27	-26,308,361.77
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,277,098.73	6,230,979.14
减：现金的期初余额	6,230,979.14	6,168,408.25
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	23,046,119.59	62,570.89

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,277,098.73	6,230,979.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,277,098.73	6,230,979.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	29,277,098.73	6,230,979.14
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,543,816.56	保证金/保理借款受监管资金
应收账款	66,119,619.38	优先股/保理借款/短期借款质押
合计	68,663,435.94	

(三十八) 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
财政拨款	1,131,906.65	其他收益	1,131,906.65
财政拨款	594,889.44	营业外收入	594,889.44
财政贴息	240,000.00	财务费用	240,000.00
合计	1,966,796.09		1,966,796.09

(2) 政府补助退回情况

本公司本年未发生政府补助退回。

六、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

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

八、关联方及关联交易

(一) 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。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在子公司中的权益。

（三）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。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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%）
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）
安泰	董事、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
李小翔	常安的表弟
贾荣	董事、董秘、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%）
刘渝拉	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%）
马莉彬	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%）
袁玮	董事，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 4%）
于婷婷	董事
王新芳	财务总监，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 1%）
牛文奎	监事会主席，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 2%）
刘伟	监事，宁夏融添投资合伙企业（有限合伙）的股东（持股比例 4%）
王建伟	监事
上宇	原董事、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%）
魏佳才	原董事
胡海	原财务总监
汤湘根	原董事会秘书
杜娟	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	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%）

（五）关联交易情况

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	600,000.00	2020-6-28	2022-6-27	否
常安	7,000,000.00	2020-3-20	2022-3-19	否
常安	5,000,000.00	2020-3-27	2022-3-26	否
贾荣、张劲松(注 1)	845,743.10	2019-3-20	2022-3-20	否
常安	5,000,000.00	2020-1-26	2022-1-25	否
常安	1,810,000.00	2020-12-7	2022-12-6	否
常安	2,690,000.00	2020-1-18	2022-1-17	否
常安	10,000,000.00	2020-1-24	2023-1-24	否
常安	3,000,000.00	2020-5-3	2023-1-24	否
常安(注 2)	12,000,000.00	2020-4-26	债务履行完毕	否
常安(注 3)	16,000,000.00	2019-2-28	回购义务履行完毕	否
常安(注 4)	20,000,000.00	2019-12-27	股权购买义务履行完毕	否
XULAN(注 4)	20,000,000.00	股权购买义务履行期限届满	股权购买义务履行期限届满日后两年	否

注 1：贾荣、张劲松夫妇以其自有房产进行抵押，为公司在宁夏银行科技支行在 2019 年 3 月 20 日至 2022 年 3 月 20 日期间内产生的一切信贷业务提供最高额为 845,743.10 元的保证。

注 2：常安以其持有的公司 1,300 万股权进行质押，为公司发行的 1,200 万元《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》提供保证。

注 3：常安以其持有的公司 2,700 万股权进行质押，为公司发行的 1,600 万元优先股提供保证。

注 4：公司定向增发股票 1,000 万股，每股 2 元，合计人民币 2,000 万元，达到股权转让触发条件时，由常安购买相应股权，常安的妻子 XULAN(澳大利亚籍华人)提供连带责任保证。

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	9,000,000.00	2019-2-9	2020-2-9	年利率 4.35%，已归还 587.5 万元
常安	520,000.00	2019-3-11	2020-3-11	年利率 4.35%
常安	550,000.00	2019-4-16	2020-4-16	年利率 4.35%
常安	1,000,000.00	2019-5-21	2020-5-21	年利率 4.35%
常安	2,000,000.00	2019-1-3	2020-1-3	年利率 4.35%
常安	2,000,000.00	2019-5-30	2020-5-30	年利率 4.35%
常安	3,000,000.00	2019-4-10	2020-4-10	年利率 4.35%

3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,206,788.62	2,282,943.91

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李春燕	35.61	1.78		
合计		35.61	1.78		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	常安	13,436,807.71	13,173,756.54
其他应付款	李春燕		74.39
其他应付款	汤湘根		4,810.4
其他应付款	贾荣		0.26
合计		13,436,807.71	13,178,641.59

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于 2020 年 1 至 2 月间取得华夏银行银川分行借款 220 万元，偿还华夏银行借款 269 万元、邮政储蓄银行银川分行借款 500 万元、宁夏银行科技支行借款 700 万元；于 2020 年 1 月偿还东科（上海）商业保理有限公司借款 300 万元后续贷 300 万元；于 2020 年 2 月偿还 2019 年非公开发行可转债 1,200 万元。

十一、其他重要事项

1、根据公司 2019 年 01 月 30 日第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司向银川育成凤凰科创基金合伙企业（有限合伙）定向发行 16 万股优先股，每股票面金额 100 元。2019 年 02 月 28 日公司收到募集资金人民币 1,600 万元。根据发行条款规定，公司 2019 年营业收入未达到 20,974.00 万元、扣非后净利润未达到 3,000.00 万元，投资人有权立即启动回售。公司 2019 年经营状况已触发回售条款。

2、根据公司 2019 年 12 月 22 日第六次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向银川市凯银和信股权投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 1,000 万股，每股价格 2 元。2019 年 12 月 27 日公司收到增资款 2,000 万元。2020 年 2 月 4 日，公司收到全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函（股转系统函【2020】247 号）。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	83,076,139.48	115,652,964.67
1 至 2 年	73,817,023.48	37,299,535.36
2 至 3 年	15,214,725.20	21,375,521.32
3 至 4 年	9,528,769.73	2,339,747.47
4 至 5 年	1,112,734.72	63,617.47
5 年以上		
合计	182,749,392.61	176,731,386.29
减：坏账准备	21,754,499.52	17,146,025.87
账面价值	160,994,893.09	159,585,360.42

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09
组合小计	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09
合计	182,749,392.61	100.00	21,754,499.52	11.90	160,994,893.09

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
组合小计	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42
合计	176,731,386.29	96.71	17,146,025.87	9.70	159,585,360.42

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,076,139.48	4,153,806.97	5.00
1 至 2 年	73,817,023.48	7,381,702.35	10.00
2 至 3 年	15,214,725.20	4,564,417.56	30.00
3 至 4 年	9,528,769.73	4,764,384.87	50.00
4 至 5 年	1,112,734.72	890,187.77	80.00
5 年以上			
合计	182,749,392.61	21,754,499.52	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	17,146,025.87	4,608,473.65				21,754,499.52
合计	17,146,025.87	4,608,473.65				21,754,499.52

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
中国移动通信集团北京有限公司城二分公司	7,809,112.27	4.27	1,164,442.42
中国移动通信集团上海有限公司	7,778,925.73	4.26	606,967.15
中国移动通信集团西藏有限公司	6,191,094.79	3.39	584,489.51
中国移动通信集团重庆有限公司	5,965,891.19	3.26	396,769.91
中国移动通信集团广东有限公司肇庆分公司	4,492,011.89	2.46	394,518.64
合计	32,237,035.87	17.64	3,147,187.63

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,882,213.47	12,757,729.37
合计	6,882,213.47	12,757,729.37

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,290,455.42	9,894,952.94
1 至 2 年	997,686.60	785,088.53
2 至 3 年	527,437.13	3,466,530.25

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	2,959,044.60	441,746.44
4 至 5 年	260,672.93	5,000.00
5 年以上	5,000.00	
合计	9,040,296.68	14,593,318.16
减：坏账准备	2,158,083.21	1,835,588.79
账面价值	6,882,213.47	12,757,729.37

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	5,996,094.12	7,976,084.72
保理借款保证金	1,440,060.01	4,300,000.00
备用金等其他款项	1,604,142.55	2,317,233.44
合计	9,040,296.68	14,593,318.16

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	9,015,296.68	99.72	2,158,083.21	23.94	6,857,213.47
合并范围内关联方组合	25,000.00	0.28			25,000.00
组合小计	9,040,296.68	100.00	2,158,083.21	23.87	6,882,213.47
合 计	9,040,296.68	100.00	2,158,083.21	23.87	6,882,213.47

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄分析法组合	14,568,318.16	99.83	1,835,588.79	12.60	12,732,729.37
合并范围内关联方组合	25,000.00	0.17			25,000.00
组合小计	14,593,318.16	100.00	1,835,588.79	12.58	12,757,729.37
合 计	14,593,318.16	100.00	1,835,588.79	12.58	12,757,729.37

按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,290,455.42	214,522.77	5.00
1 至 2 年	997,686.60	99,768.66	10.00
2 至 3 年	502,437.13	150,731.14	30.00
3 至 4 年	2,959,044.60	1,479,522.30	50.00
4 至 5 年	260,672.93	208,538.34	80.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	9,015,296.68	2,158,083.21	/

②组合计提项目：合并范围内关联方组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	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		/

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,835,588.79	322,494.42				2,158,083.21
合计	1,835,588.79	322,494.42				2,158,083.21

(5) 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	款项的性质	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
中国移动通信集团北京有限公司	投标保证金	1,550,000.00	3 至 4 年	17.15	775,000.00
东科(上海)商业保理有限公司	保证金	1,440,060.01	1 年以内	15.93	72,003.00
中国移动通信集团宁夏有限公司	投标保证金	763,754.60	1 年以内 20,000.00 元、2 至 3 年 130,000.00 元、3 至 4 年 613,754.60 元	8.45	346,877.30
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	4.98	30,000.00
中国移动通信集团重庆有限公司	投标保证金	304,570.00	3 至 4 年	3.37	152,285.00
合计	/	4,508,384.61	/	49.88	1,376,165.30

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	210,000.00		210,000.00	140,000.00		140,000.00
合计	210,000.00		210,000.00	140,000.00		140,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
宁夏信友通途信息技术有限公司	140,000.00	70,000.00				210,000.00	
合计	140,000.00	70,000.00				210,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	107,250,656.36	75,785,566.91	135,458,200.53	82,922,244.60
其他业务			13,978.30	
合计	107,250,656.36	75,785,566.91	135,472,178.83	82,922,244.60

十三、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	594,889.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生		

项目	金额	说明
的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-215,089.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	379,799.94	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	56,969.24	
少数股东权益影响额（税后）	2.45	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	322,828.25	

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.00	0.00

宁夏信友监理咨询管理股份有限公司

二〇二〇年四月八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

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 层董秘办公室