



智 诚 安 环

NEEQ : 834892

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

Ningxia zhicheng Anhuan technology  
development Corp.

知者智到  
成者诚至



年度报告

2018

## 公司年度大事记

### 1、权益分派

2018年5月17日公司召开2017年年度股东大会审议通过《2017年度权益实施分派方案》，方案内容为：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.35元人民币现金，该方案已于2018年7月5日实施完成。

2018年8月20日公司召开2018年股东大会审议通过《2018年半年度权益实施分派方案》，方案内容为：以公司现有总股本60,000,000股为基数，向全体股东每10股转增15股，该方案已于2018年8月29日实施完成。

### 2、收购子公司少数股东股权

2018年10月8日，公司召开总经理办公会审议通过《关于收购资产的议案》，方案内容为：由公司收购河南金环环境影响评价有限公司49%股权。收购完成后，河南金环环境影响评价有限公司即为公司的全资子公司。

2018年11月21日，公司召开总经理办公会审议通过《关于收购资产的议案》，方案内容为：由公司收购智诚建科工程设计有限公司46%股权。收购完成后，智诚建科工程设计有限公司即为公司的全资子公司。

## 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.....          | 11 |
| 第五节  | 重要事项.....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况.....         | 23 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况.....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况..... | 27 |
| 第九节  | 行业信息.....              | 31 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制.....         | 32 |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 39 |

## 释义

| 释义项目           | 指 | 释义  |
|----------------|---|---|
| 本公司、公司、智诚安环、我们 | 指 | 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司  |
| 智诚科创           | 指 | 智诚科创网络技术服务有限公司  |
| 河南金环           | 指 | 河南金环环境影响评价有限公司  |
| 重庆九天           | 指 | 重庆九天环境影响评价有限公司  |
| 智诚咨询           | 指 | 宁夏智诚安环技术咨询有限公司  |
| 智诚建科           | 指 | 智诚建科工程设计有限公司  |
| 高管、高级管理人员      | 指 | 本公司总经理、董事会秘书、财务总监、常务副总经理、副总经理   |
| 三会             | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 董事会            | 指 | 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事会   |
| 股东大会           | 指 | 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司股东大会  |
| 监事会            | 指 | 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司监事会   |
| 主营业务           | 指 | 为建设工程提供前期技术咨询服务,包括但不限于为客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测、工程设计、工程咨询、测绘等专业技术服务 |
| 环评             | 指 | 环境影响评价  |
| 安评             | 指 | 安全评价业务  |
| 职评             | 指 | 职业卫生检测与评价业务   |
| 理化             | 指 | 理化检测  |
| 主办券商、财达证券      | 指 | 财达证券股份有限公司  |
| 中兴华            | 指 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)   |
| 元、万元           | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 《公司法》          | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 《证券法》          | 指 | 《中华人民共和国证券法》  |
| 《公司章程》         | 指 | 《宁夏智诚安环科技发展股份有限公司公司章程》  |
| 报告期            | 指 | 2018 年度   |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人刘国辰、主管会计工作负责人王静及会计机构负责人（会计主管人员）王静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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   |
|-------------|--|
| 实际控制人不当控制风险 | 刘国辰及其一致行动人持有公司 77.12%的股份，刘国辰同时担任公司董事长，系公司控股股东及实际控制人。公司实际控制人刘国辰利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。                                 |
| 办公场所租赁风险    | 公司及所有子公司、分公司均不具有办公场所的房地产所有权，均系租赁取得。如果出租方不与公司续约或因其他原因终止租赁合同，公司将面临搬迁风险。  |
| 行业风险        | 公司主营业务都是知识密集型的服务行业，企业最核心的要素是人才，开展业务最需要的是行业知识与工作经验丰富的人才，随着行业的不断发展，对专业人才尤其是高素质的专业人才的需求将不断增长。但目前我国该行业的人才相对缺乏，又加之行业的竞争不断的加剧，公司不可避免的将面临优秀技术人才遭“挖角”的情形，面临人才流失的风险。    |
| 政策风险        | 政府和监管机关对建设项目咨询业务相关资质管理非常重视，不断加强对该行业的监管和立法，一旦企业违法违规会受到政府监管部门的严厉处罚，从而给公司带来不利影响。机构所从事的业务主要还是企业必须强制依法进行的业务，如果国家相关监管模式发生重大的转变可能为行业带来较大不确定性。中介机构的准入政策的改变也将或给该行业带来风险。 |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 经营风险            | <p>公司是独立的第三方评价机构,对于独立第三方检测机构来说,良好的经营管理促进社会公信力和品牌价值提升是企业得以生存的根本,对于企业来说,自身的技术能力和公正性能够保障获得更多客户资源,并能形成一种良性循环,使企业的知名度不断提升,有利于企业做大做强。一旦企业经营不善导致公信力受损,不利影响将会迅速放大,加剧这种不利的影响,如果没有及时果断的措施制止,将会形成恶性循环,影响企业的业务拓展和利润水平甚至会影响企业的持续经营,因此,合理经营,避免企业社会公信力和品牌受损,是公司所面临的重要风险。</p> |
| 财务管理风险          | <p>公司业务目前处于快速发展阶段,由于子公司和分公司较多,且分布较为分散,财务管理水平无法与业务增速完全匹配;同时由于公司业务扩张需要,造成客观上备用金笔数较多、金额较大,目前公司财务管理存在一定风险,提示广大投资者注意。</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  | 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司                                     |
| 英文名称及缩写 | Ningxia zhicheng Anhuan technology development Corp. |
| 证券简称    | 智诚安环   |
| 证券代码    | 834892   |
| 法定代表人   | 刘国辰  |
| 办公地址    | 宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼 317                       |

### 二、联系方式

|                 |                                       |
|-----------------|---------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王静                                    |
| 职务              | 董事会秘书                                 |
| 电话              | 0951-4107721                          |
| 传真              | 0951-4107721                          |
| 电子邮箱            | 472824022@qq.com                      |
| 公司网址            | http://www.nxzcah.com                 |
| 联系地址及邮政编码       | 宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼 317 750002 |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                       |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会办公室                              |

### 三、企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                     |
| 成立时间            | 2010 年 3 月 12 日                                  |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 18 日                                 |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-7450 质检技术服务              |
| 主要产品与服务项目       | 环境影响评价、安全影响评价、职业病危害评价、理化检测、设计、建筑总包、专业承包、勘察、监理、造价 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让   |
| 普通股总股本（股）       | 150,000,000                                      |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 刘国辰  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘国辰、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）、宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）     |

### 四、注册情况

| 项目       | 内容   | 报告期内是否变更 |
|----------|--|----------|
| 统一社会信用代码 | 9164010069433731XE                         | 否        |
| 注册地址     | 银川市金凤区宁安大街 490 号<br>IBI 育成中心二期 10 号楼 506 室 | 是        |

|      |                |   |
|------|----------------|---|
| 注册资本 | 150,000,000.00 | 是 |
|      |                |   |

## 五、中介机构

|                |                            |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商           | 财达证券                       |
| 主办券商办公地址       | 石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                          |
| 会计师事务所         | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)          |
| 签字注册会计师姓名      | 侯为征/邵明鹏                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层  |

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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                                   | 335,147,468.07 | 243,405,202.85 | 37.69%  |
| 毛利率%                                   | 44.13%         | 46.16%         | -1.33%  |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 78,859,206.08  | 55,937,740.30  | 38.89%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 77,583,453.32  | 56,071,792.85  | 38.36%  |
| 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）         | 53.39%         | 53.13%         | 0.26%   |
| 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） | 53.64%         | 53.25%         | -2.60%  |
| 基本每股收益                                 | 0.52           | 0.93           | -44.09% |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 280,426,025.69 | 216,507,519.92 | 29.52%  |
| 负债总计            | 121,713,112.11 | 82,983,233.66  | 46.67%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 159,562,376.06 | 130,558,634.54 | 22.22%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.06           | 2.18           | -51.38% |
| 资产负债率%（母公司）     | 12.64%         | 21.96%         | -9.31%  |
| 资产负债率%（合并）      | 43.40%         | 38.33%         | 5.07%   |
| 流动比率            | 194.34%        | 213.69%        | -19.35% |
| 利息保障倍数          | 971.47         | 405.60         | 139.51% |

#### 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 | 88,864,902.54 | 60,318,902.50 | 47.33%      |
| 应收账款周转率       | 459.00%       | 421.00%       | 38.00%      |
| 存货周转率         | 906,136.00%   | 92,933.00%    | 813203.00%- |

#### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例     |
|----------|--------|---------|----------|
| 总资产增长率%  | 29.52% | 79.31%  | -49.79%  |
| 营业收入增长率% | 37.69% | 139.96% | -102.27% |
| 净利润增长率%  | 38.89% | 343.27% | -304.38% |

#### 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末       | 增减比例    |
|------------|-------------|------------|---------|
| 普通股总股本     | 150,000,000 | 60,000,000 | 150.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0           | 0          | 0.00%   |
| 计入负债的优先股数量 | 0           | 0          | 0.00%   |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                 | 金额                 |
|--------------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益         | -303,609.77        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -122,680.52        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>-426,290.29</b> |
| 所得税影响数             | -63,943.54         |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                    |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>-362,346.75</b> |

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □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          | 430,000.00    |               | 30,000.00     |               |
| 应收账款          | 72,500,013.99 |               | 43,255,936.43 |               |
| 应收票据及<br>应收帐款 |               | 72,930,013.99 |               | 43,285,935.43 |
| 应付账款          | 9,182,204.09  |               | 7,331,491.40  |               |
| 应付票据及<br>应付账款 |               | 9,182,204.09  |               | 7,331,491.40  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

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

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

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

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

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

公司的收入来源为：环境评价收入、安全评价收入、职业卫生评价收入、检验收入、工程设计咨询

收入等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

### 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

我公司从 2017 年开始调整主营业务方向，调整后的经营范围贯穿建设工程全线的技术咨询服务，公司目前拥有建设项目前期咨询包括环评、安评、职业病危害评价、理化检测、设计、建筑总包、专业承包、勘察、监理、造价在内共 13 大类 89 项资质，其他前期咨询服务均具有承接能力。我公司于 2018 年集合了在银川的所有人力资源，将在 2019 年全国华南、华北、华东、华中、西北、西南、东北 7 个区域、5 个直属省全面开展新业务，为下一步抢占市场份额、制造新一轮业绩增长点奠定坚实基础。

### （二）行业情况

2018 年 1 月 3 日，为加快推进建筑市场信用体系建设，规范建筑市场秩序，营造公平竞争、诚信守法的市场环境，住房城乡建设部日前印发《建筑市场信用管理暂行办法》（以下简称《暂行办法》），要求地方各级住房城乡建设主管部门通过省级建筑市场监管一体化工作平台，认定、采集、审核、更新和公开本行政区域内建筑市场各方主体的信用信息。

2015 年，住房城乡建设部制订印发了《关于推动建筑市场统一开放的若干规定》；2017 年，《国务院办公厅关于促进建筑业持续健康发展的意见》出台，强调优化建筑市场环境、建立统一开放的建筑市场。为督促各地执行，住房城乡建设部决定开展工程勘察设计企业、建筑业企业、工程监理企业、工程招标代理机构（以下统称“建筑企业”）跨省承揽业务监督管理专项检查。2018 年 4 月 4 日，住房城乡建设部办公厅印发关于开展建筑企业跨省承揽业务监督管理专项检查的通知，要求各地完善建筑市场监管体制，严肃查处违规设置市场壁垒、限制建筑企业跨省承揽业务的行为，清理废除妨碍构建统一开放建筑市场体系的规定和做法，建立健全统一开放的建筑市场体系，营造公平竞争的建筑市场环境。

2018 年 12 月 29 日，中华人民共和国主席令第二十四号正式签发，《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国劳动法〉等七部法律的决定》已由中华人民共和国第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议通过，自公布之日起施行。对《中华人民共和国环境影响评价法》作出修改，正式取消环评资质。为确保环评资质取消后，环评文件质量不下降、环评预防环境污染和生态破坏的作用不削弱，生态环境部将加快制定有关管理文件，并进一步强化事中事后监管。修改后的《环境影响评价法》不再强制要求由具有资质的环评机构编制建设项目环境影响报告书（表），规定建设单位可以委托技术单位为其编制环境影响报告书（表），如果自身就具备相应技术能力也可以自行编制，有利于进

一步激发市场活力，通过更加充分的市场竞争提升环评技术服务水平和服务意识，也有利于进一步减轻企业负担，推进实体经济发展。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末           |         | 上年期末           |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|----------------|---------|----------------|---------|-----------------|
|           | 金额             | 占总资产的比重 | 金额             | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 56,233,867.68  | 20.05%  | 26,586,092.50  | 12.28%  | 111.52%         |
| 应收票据与应收账款 | 116,226,213.93 | 41.45%  | 72,930,013.99  | 33.68%  | 59.37%          |
| 存货        | 7,137.93       | 0.00%   | 34,188.03      | 0.02%   | -79.12%         |
| 投资性房地产    |                |         |                |         |                 |
| 长期股权投资    | 671,342.67     | 0.24%   | 412,107.96     | 0.19%   | 62.90%          |
| 固定资产      | 23,371,186.60  | 8.33%   | 24,603,241.58  | 11.36%  | -5.01%          |
| 在建工程      | -              | -       | -              | -       |                 |
| 短期借款      |                |         | 2,100,000.00   | 0.97%   | -100.00%        |
| 长期借款      |                |         |                |         |                 |
| 资产总计      | 280,426,025.69 |         | 216,507,519.92 |         | 29.52%          |

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内货币资金较去年增长111.52%，主要原因是：①应收账款回款力度加大，本年回款资金较2017年增加；②2018年公司扩大经营规模，年末产生检测费与人工费等业务成本，存在大量应付账款尚未支付。

2、报告期内应收账款较去年增长59.37%，主要原因是：①以前年度部分项目结算款为政府项目或大型企业项目，付款流程较多，周期较长；③新成立智诚建科设计有限公司增加设计、工程施工业务，增加了本期应收款。

3、报告期末存货较去年减少79.12%，主要原因是：①公司报告期内销售前期购进污水处理设备，致使存货减少；②新增存货为公司2018年在智诚建科设计有限公司工程施工中购入的原材料；存活减少且剩余较小金额，存活周转率增大较多。

4、报告期内长期股权投资增加，主要原因是：①公司拥有宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司（曾用名：宁夏盘古长兴管理咨询有限公司）40%的股权，2018年确认投资收益259,234.71万元。

5、短期借款210,000.00已于2018年内归还，2018年内再未发生任何新的短期借款。

#### 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 | 335,147,468.07 | 99.99%   | 243,405,202.85 | 100%     | 37.69%        |

|          |                |        |                |        |           |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|-----------|
| 营业成本     | 187,234,751.05 | 55.87% | 131,059,432.41 | 53.84% | 42.86%    |
| 毛利率      | 44.13%         | -      | 46.16%         | -      | -         |
| 管理费用     | 42,328,584.25  | 12.63% | 36,456,906.09  | 14.98% | 16.11%    |
| 研发费用     |                |        |                |        |           |
| 销售费用     | 16,902,760.01  | 5.04%  | 7,623,862.86   | 3.13%  | 121.71%   |
| 财务费用     | 140,537.89     | 0.04%  | 187,046.05     | 0.08%  | -24.86%   |
| 资产减值损失   | 4,063,202.35   | 1.21%  | 3,143,185.86   | 1.29%  | 29.27%    |
| 其他收益     | 4,149,193.73   | 1.24%  | 913,560.31     | 0.38%  | 354.18%   |
| 投资收益     | 2,638,265.36   | 0.79%  | 185,002.29     | 0.08%  | 1,326.07% |
| 公允价值变动收益 |                |        |                |        |           |
| 资产处置收益   |                |        |                |        |           |
| 汇兑收益     |                |        |                |        |           |
| 营业利润     | 89,052,486.54  | 26.57% | 64,174,256.60  | 26.37% | 38.77%    |
| 营业外收入    | 4,547.82       | 0.00%  | 60,432.80      | 0.02%  | -92.47%   |
| 营业外支出    | 430,838.11     | 0.13%  | 491,036.01     | 0.20%  | -12.26%   |
| 净利润      | 78,009,743.60  | 23.28% | 56,166,902.03  | 23.08% | 38.89%    |

#### 项目重大变动原因：

1、2018 年公司营业收入335,147,468.07元，较上一年度增长37.69%，主要原因为：① 国家进一步加大对环境保护的力度，对各类企业环境评价标准要求提高，从而使环境影响评价市场需求增加；② 随着公司全国范围内销售渠道的建立、业务拓展力度的不断增强，公司2018年环评收入较上年大幅增加；③在工程设计业务上，公司引进各类具有专业资质的中高级技术人员，业务能力增强，承接部分大型项目，设计类业务收入较上年增加12.76%。

2、2018年公司营业成本187,234,751.05 元，较上一年度增长42.86%，主要原因为：①公司拓展市场，增加不少环境评价及设计项目，收入增加，各项成本随之增加，如：差旅费、评审费、上会费、劳务费、检测费等。

3、2018年公司销售费用16,902,760.01元，较上年增长121.71%，主要原因为：① 公司各类业务进一步拓展市场，销售人员差旅费、交通费较去年大幅增加；② 随着业务拓展销售人员业务提成等薪酬福利也随承接项目的增加而大幅提升；

4、2018 年公司财务费用140,537.89 元，较上年减少24.86%，主要原因为：公司利息支出98,616.53 元，较去年减少58,929.55元，系为公司2018年归还贷款2,100,000.00元，除银行手续费外，公司再无借款，所以不再有财务费用大额增加；

5、2018 年公司营业利润89,052,486.55 元，较去年增长38.77%，主要原因为：①业务拓展成效显著，承接业务大幅增加，虽付出较多成本费用，但利润依旧可观；②公司财务费用支出同比下降；以上两点原因，使得公司营业利润较去年增长。

6、2018年公司营业外收入4,547.82元，较去年减少92.47%，主要原因为：公司2018年度未收到大学生就业稳岗补助等政府补助性资金，剩余4,547.82元均为公司非日常经营收益。

7、2018年公司营业外支出430,838.11元，较去年减少12.26%，主要原因为：①公司固定资产达到使用年限进行报废处置所产生的支出303,609.77 元，比上期减少63,206.26元；②公司本年度进行对外捐赠100,000.00元。以上两方面原因减少了本年度营业外支出。

#### (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 | 335,099,775.76 | 243,405,202.85 | 37.67% |
| 其他业务收入 | 47,692.31      | -              | -      |
| 主营业务成本 | 187,200,563.02 | 131,059,432.41 | 42.84% |
| 其他业务成本 | 34,188.03      | -              | -      |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 安全评价     | 40,318,296.57  | 12.03%   | 13,179,440.15  | 5.41%    |
| 环境影响评价技术 | 149,547,474.56 | 44.62%   | 194,274,069.18 | 79.82%   |
| 环境监测     | 4,052,989.42   | 1.21%    | 1,909,817.36   | 0.78%    |
| 职业卫生日常检测 | 2,579,275.63   | 0.77%    | 2,980,273.47   | 1.22%    |
| 设计/咨询    | 138,601,739.58 | 41.36%   | 31,061,602.69  | 12.76%   |
| 其他       | 47,692.31      | 0.01%    | -              | 0.00%    |
| 合计       | 335,147,468.07 | 100.00%  | 243,405,202.85 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、安全评价收入，占营业收入的12.03%，主要原因为：公司全国范围拓展安评市场有一定成效，但为了保证项目质量，公司在承接项目过程中对技术团队要求较高，有些地区市场还未打开，安评业务也是公司2018年需要大力拓展的方向。

2、环境影响评价收入，占营业收入的44.62%，主要原因为：公司在全国范围有拥有较为成熟的环境影响评价服务市场，且市场占有率较高，作为公司传统业务收入来源，环境影响评价服务收入在公司收入占比很大。

3、环境监测、职业卫生日常检测均未在全国开展业务，在宁夏区内业务市场较小，因此收入占比相对较低。

4、设计收入，占营业收入的41.36%，主要原因为：公司通过资源整合，引进各类具有专业资质的中高级技术人员，逐步扩大市场的占有份额，目前已取得了比较好的成效。设计/咨询收入已成为公司收入的重要组成部分，成为公司第二大收入来源。

## (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<br>关联关系 |
|----|----------------------------|--------------|--------|--------------|
| 1  | 中国石油天然气有限公司西南油气田分公司        | 5,435,282.87 | 1.62%  | 否            |
| 2  | 中国石油天然气股份有限公司西南油气田分公司川中油气矿 | 3,437,377.39 | 1.03%  | 否            |
| 3  | 中国石油化工股份有限公司西南油气分公司        | 2,233,699.97 | 0.67%  | 否            |

|    |                  |               |       |   |
|----|------------------|---------------|-------|---|
| 4  | 延长油田股份有限公司下寺湾采油厂 | 2,135,599.94  | 0.64% | 否 |
| 5  | 宁夏建投城市运营管理有限公司   | 1,933,962.26  | 0.58% | 否 |
| 合计 |                  | 15,175,922.43 | 4.54% |   |

#### (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  | 重庆财美企业管理中心       | 1,150,000.00 | 0.61%  | 否        |
| 2  | 四川易道环保技术服务有限公司   | 1,126,202.92 | 0.60%  | 否        |
| 3  | 成都舜阳环保工程技术咨询有限公司 | 950,154.38   | 0.51%  | 否        |
| 4  | 沈阳澎勃都市建筑设计有限公司   | 690,000.00   | 0.37%  | 否        |
| 5  | 重庆日妙妙企业管理中心      | 519,000.00   | 0.28%  | 否        |
| 合计 |                  | 4,435,357.30 | 2.37%  | -        |

### 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 | 88,864,902.54  | 60,318,902.50  | 47.33%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -48,925,804.37 | -44,309,941.93 | -10.42% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,291,322.99 | -5,557,546.08  | -85.18% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年变动较大是因为：经营活动现金流入方面①本年销售商品、提供劳务收到的现金流较上年有所增加；②本年采取措施加大应收账款的收款力度，增加了现金流入；③另本年收到增值税返还等政府补助 4,149,193.70 元，较上年更多的增加了现金流入。④年末产生检测费与人工费等业务成本，存在大量应付账款尚未支付。以上原因使公司本期留存货币资金较多。

2、投资活动产生的现金流量净额体现为现金流出较大是因为：投资活动现金流入方面仅有本年处置子公司收回投资和收到部分投资理财收益。投资活动现金流出方面①本期购置固定资产 8,838,038.24 元；②本年收购少数股东股权共使用 45,000,000.00 元；以上两部分投资活动致使本年投资活动产生的现金流量净额为负数，现金流出较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动较大是因为：①本年分配现金股利并偿还贷款；②未进行任何现金筹资活动，无现金流入；以上原因致使本期筹资活动现金流出较大。

除上述原因外，本期经营活动产生的现金流量净额与净利润无重大差异。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

智诚科创网络技术服务有限公司：注册资本 5,000 万元，2016 年 6 月 28 日成立，公司持有 100% 股权。该公司经营互联网信息服务、网络设计制作、电子商务、房屋租赁、会议展览服务、劳务分包、企业管理。智诚科创在报告期内：营业收入 221,911,303.53 元、净利润 78,016,150.40 元，报告期末资产总额 129,772,917.54 元、净资产 38,320,106.40 元。

智诚建科工程设计有限公司：注册资本 5,000 万元，2016 年 5 月 31 日收购，公司持有 100% 股权。



该公司经营工程勘察设计、技术咨询服务，城市规划，测绘图，软件开发，建设工程项目管理。智诚建科在报告期内：营业收入 77,614,613.81 元、净利润-4,611,138.91 元，报告期末资产总额 35,056,524.89 元、净资产-6,811,637.51 元。

河南金环环境影响评价有限公司：注册资本 3,000 万元，2016 年 6 月 30 日收购，公司持有 100% 股权。该公司经营环境影响报告表、一般项目环境影响报告表。河南金环在报告期内：营业收入 51,889,053.79 元、净利润 320,657.13 元，报告期末资产总额 38,095,070.30 元、净资产 13,648,447.00 元。

重庆九天环境影响评价有限公司：注册资本 1,000 万元，2016 年 5 月 31 日收购，公司持有 70% 股权。该公司经营环境影响评价、环境监测咨询、“三废”治理及综合利用服务、污泥处理。重庆九天在报告期内：营业收入 67,546,278.55 元、净利润 517,177.82 元，报告期末资产总额 30,803,737.78 元、净资产 7,015,386.07 元。

宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司：注册资本为 124 万元，2017 年 11 月 15 日投资实缴 50 万元，持有 40% 股权。该公司经营工程咨询及工程造价咨询；政府采购及招标代理；项目管理；计算机软件开发及销售、技术维护、技术服务；信息咨询（不含投资咨询）；软件监理；电子商务（法律法规禁止的除外）；安全评价；职业卫生评价；建设项目环境影响评价；社会稳定评价咨询；企业管理服务；办公用品、计算机设备、电子产品、办公耗材批发兼零售；环保设备、机电产品、劳保用品、五金交电、电讯器材、仪器仪表、建筑材料、土特产品（不含食品）、化工产品（不含易制毒及危险化学品）、消防设备、安全防护器材、安全检测设备、实验室器材、环境监测设备、职业卫生监测设备、文体器材、照明器材、日用百货、酒店用品、家用电器、电线电缆、实验室检测分析及设施、通风设备、净化设备的销售；场地租赁；会议展览服务。智诚键川在报告期内：营业收入为 2,486,310.69 元，净利润 867,816.91 元，报告期末资产总额 1,742,686.80 元、净资产 1,988,086.80 元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司在不影响日常资金周转和主营业务正常发展的前提下，利用闲置资金进行理财，提高资金使用效率，增加投资收益。在上年的基础上本期累计购入银行短期理财产品 126,525,000.00 元，截至报告期末，未赎回金额为 30,000,000.00 元。

### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

### （六）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、本公司及子公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。
- 2、本公司及子公司根据 2018 年 9 月 7 日财政部会计司发布的《关于 2018 年度一般财务报表格式有关问题的解读》关于代扣个人所得税手续费返还的填列，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### （七）合并报表范围的变化情况

适用  不适用

- 1、宁夏智诚安环技术咨询有限公司已于 2018 年 2 月剥离，合并报表只合并该公司 1-2 月利润；
- 2、智诚建科设计有限公司于 2018 年 4 月 4 日成立，合并报表新增合并该公司 4-12 月份数据。

## （八）企业社会责任

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

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务经营、三会运营及财务管理组织机构等各体系运行良好；在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。由于公司战略调整和业务转型升级，内部管理架构和人员结构、激励机制等进行了必要的调整，公司经营情况有所波动。下一步公司需要加强团队建设，特别是核心技术团队、核心业务人员、基层员工队伍的稳定。报告期末，公司营业收入达到 335,147,468.07 元，同比增长 37.69%；净利润达到 78,009,743.60 元，同比增长 39.89%；公司经营良好，具备持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制风险及应对措施

刘国辰及其一致行动人持有公司 77.12%的股份，同时担任公司董事长、法定代表人，系公司的控股股东与实际控制人。公司实际控制人刘国辰利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 2、办公场所租赁风险及应对措施

公司及所有分公司均不具有办公场所的房产所有权，均系租赁取得，且租赁期限都为短期租赁。如果出租方不与公司续约或因其他原因终止租赁合同，公司将面临搬迁风险。

应对措施：公司总部房产系租赁于宁夏银川 IBI 育成中心管理办公室，已签订最长免租金租赁期为三年的房屋租赁合同，截止到 2021 年 11 月。而且，公司主营业务对办公用房依赖性低，如现有租赁房屋不能续租，按照合同约定期限提前通知另行租赁房屋不会对公司经营造成重大不利影响。

#### 3、行业风险及应对措施

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

术人才遭“挖角”的情形，面临人才流失的风险。

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

#### 4、政策风险及应对措施

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

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

#### 5、经营风险及应对措施

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

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

#### 6、财务管理风险及应对措施

公司业务目前处于快速发展阶段，由于子公司和分公司较多，且分布较为分散，财务管理水平无法与业务增速完全匹配；同时由于公司业务扩张需要，造成客观上备用金笔数较多、金额较大，目前公司财务管理存在一定风险，提示广大投资者注意。

应对措施：1、公司将重新梳理并不断完善财务管理制度及财务收支流程；2、加强对分公司财务业务的管理和沟通，保证财务事务的及时、准确；3、逐渐规范备用金管理制度，提高备用金使用效率，缩短备用金使用周期，强化备用金审批程序，使得备用金的支付、使用回收更加明晰、科学。

## （二）报告期内新增的风险因素

资质维护风险

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

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

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五. 二. (三) |
| 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. 二. (四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额   |
|------------------------------|---------------|--------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               |               |        |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 200,000.00    | 730.00 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       |               |        |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             |               |        |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    |               |        |
| 6. 其他                        | 50,000,000.00 |        |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                  | 交易内容   | 交易金额         | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|----------------------|--------|--------------|------------|------------|----------|
| 银川凯都商务宾馆             | 房屋租赁费  | 118,730.95   | 已事后补充履行    | 2018年8月20日 | 2018-033 |
| 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙） | 收到无息借款 | 1,420,000.00 | 已事后补充履行    | 2019年5月10日 | 2019-020 |

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：

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

### （三）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

2018年4月3日，公司通过2018年第一次临时股东大会决议，将持有控股子公司宁夏智诚安环技术咨询有限公司的人民币2,060.00万元出资（均为认缴，占宁夏智诚安环技术咨询有限公司注册资本的34.33%）以0元价格出售给宁夏信义鼎股权投资合伙企业（有限合伙）。

### （四）承诺事项的履行情况

公司董事作出如下承诺：

1、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。

5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

9、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

以上相关人员均能严格依据该承诺予以执行，报告期内，未发生违反承诺的相关事宜。

公司监事做出如下承诺：

1、本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉义务。

2、本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。

3、本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司监事的职责时，将遵守并促使本公司及其董事和高级管理人员遵守公司《章程》。

5、本人在履行挂牌公司监事的职责时，将监督本公司董事和高级管理人员认真履行职责并严格遵

守在《董事（高级管理人员）声明及承诺书》中作出的承诺。

6、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供并促使本公司董事和高级管理人员及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

7、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

8、本人按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。

9、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

10、本人因履行挂牌公司监事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

以上相关人员均能严格依据该承诺予以执行，报告期内，未发生违反承诺的相关事宜。

公司高级管理人员作出如下承诺：

1、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。

2、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件等有关规定。

3、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。

4、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将遵守并促使本公司遵守公司《章程》。

5、本人在履行挂牌公司高级管理人员的职责时，将及时向董事会和董事会秘书报告公司经营和财务等方面出现的可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的事项和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等业务规则、细则、指引和通知规定的其他重大事项。

6、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。

7、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。

8、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的业务培训。

9、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会的任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。

10、本人因履行挂牌公司高级管理人员职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。

以上相关人员均能严格依据该承诺予以执行，报告期内，未发生违反承诺的相关事宜。

## 第六节 股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 34,980,000 | 58.30% | 52,470,000 | 87,450,000  | 58.30% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,515,000  | 12.53% | -3,747,500 | 3,767,500   | 2.51%  |
|         | 董事、监事、高管      | 825,000    | 1.38%  | 7,425,000  | 8,250,000   | 5.50%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,020,000 | 41.70% | 37,530,000 | 62,550,000  | 41.70% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,545,000 | 37.58% | 33,817,500 | 56,362,500  | 37.58% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,475,000  | 4.13%  | 3,712,500  | 6,187,500   | 4.12%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0          | 0           | 0.00%  |
| 总股本     |               | 60,000,000 | -      | 90,000,000 | 150,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 34         |        |            |             |        |

### （二）普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                 | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 刘国辰                  | 30,060,000 | 30,070,000 | 60,130,000  | 40.09%  | 56,362,500  | 3,767,500   |
| 2  | 宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）  | 11,400,000 | 17,104,000 | 28,504,000  | 19.00%  | 0           | 28,504,000  |
| 3  | 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙） | 11,517,000 | 15,524,500 | 27,041,500  | 18.03%  | 0           | 27,041,500  |
| 4  | 何宝宁                  | 2,000,000  | 2,500,000  | 5,000,000   | 3.33%   | 3,750,000   | 1,250,000   |
| 5  | 于见                   | 1,940,000  | 2,910,000  | 4,850,000   | 3.23%   | 0           | 4,850,000   |
| 合计 |                      | 56,917,000 | 68,108,500 | 125,525,500 | 83.68%  | 60,112,500  | 65,413,000  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）、宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）为公司持股平台，股东刘国辰与前述合伙企业的普通合伙人华艺系夫妻关系，除此之外，前五名股东相互之间无其他关联关系。



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2018 年 7 月 4 日  | 1.35          | 0         | 0         |
| 2018 年 8 月 29 日 | 0.00          | 0         | 15        |
| 合计              | 1.35          | 0         | 15        |

#### 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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务            | 性别 | 出生年月    | 学历  | 任期  | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------------|----|---------|-----|---|-----------|
| 刘国辰       | 董事长、法定代表人     | 男  | 1978.7  | 专科  | 董 事 长：<br>2018.9-2021.9   | 是         |
| 姜帅        | 董事、总经理        | 男  | 1978.4  | 专科  | 董 事：<br>2018.9-2021.9<br>总 经 理：<br>2018.9-2021.9                              | 是         |
| 杜佳        | 董事、常务副总经理     | 男  | 1984.1  | 本科  | 董 事：<br>2018.9-2021.9<br>常务副总经理：<br>2018.10-2021.9                            | 是         |
| 王静        | 董事、董事会秘书、财务总监 | 女  | 1986.12 | 本科  | 董 事：<br>2018.9-2021.9<br>董事会秘书：<br>2018.9-2021.9<br>财 务 总 监：<br>2018.9-2021.9 | 是         |
| 李磊        | 董事、副总经理       | 男  | 1977.5  | 研究生 | 董 事：<br>2018.9-2021.9<br>副 总 经 理：<br>2018.10-2021.9                           | 是         |
| 何宝宁       | 监事会主席         | 男  | 1978.4  | 本科  | 监事会主席：<br>2018.9-2021.9   | 是         |
| 马洪泽       | 监事            | 男  | 1982.4  | 本科  | 监 事：<br>2018.9-2021.9   | 是         |
| 何蓉        | 职工代表监事        | 女  | 1980.11 | 本科  | 职工代表监事：<br>2018.9-2021.9  | 是         |
| 董事会人数：    |               |    |         |     |   | 5         |
| 监事会人数：    |               |    |         |     |   | 3         |
| 高级管理人员人数： |               |    |         |     |   | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|

|           |               |            |            |            |        |   |
|-----------|---------------|------------|------------|------------|--------|---|
| 刘国辰       | 董事长、法定代表人     | 30,060,000 | 30,070,000 | 60,130,000 | 40.09% | 0 |
| 姜帅        | 董事、总经理        | 1,300,000  | 1,950,000  | 3,250,000  | 2.17%  | 0 |
| 杜佳        | 董事、副总经理       | 0          | 0          | 0          | 0.00%  | 0 |
| 王静        | 董事、董事会秘书、财务总监 | 0          | 0          | 0          | 0.00%  | 0 |
| 李磊        | 董事、副总经理       | 0          | 0          | 0          | 0.00%  | 0 |
| 何宝宁       | 监事会主席         | 2,000,000  | 2,500,000  | 5,000,000  | 3.33%  | 0 |
| 马洪泽       | 监事            | 0          | 0          | 0          | 0.00%  | 0 |
| 何蓉        | 职工代表监事        | 0          | 0          | 0          | 0.00%  | 0 |
| <b>合计</b> | -             | 33,360,000 | 34,520,000 | 68,380,000 | 45.59% | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

| 姓名  | 期初职务          | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因 |
|-----|---------------|------|---------------|------|
| 刘国辰 | 董事长、总经理、法定代表人 | 换届   | 董事长、法定代表人     | 换届选举 |
| 姜帅  | 董事            | 换届   | 董事、总经理        | 换届选举 |
| 杜佳  | 无             | 新任   | 董事、常务副总经理     | 换届选举 |
| 王静  | 财务总监          | 换届   | 董事、董事会秘书、财务总监 | 换届选举 |
| 李磊  | 监事            | 换届   | 董事、副总经理       | 换届选举 |
| 何宝宁 | 董事、董事会秘书      | 换届   | 监事会主席         | 换届选举 |
| 马洪泽 | 无             | 新任   | 监事            | 换届选举 |

**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

姜帅先生，1995年12月至2006年10月，在武警宁夏总队服役；2006年10月至2015年1月，任宁夏博览局经济发展处主任科员；2015年1月至2015年9月，任宁夏智诚安环科技发展有限公司发展规划部部长；2015年9月至2018年9月，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事；2018年9月至今，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事、总经理。

杜佳先生，2006年7月至2010年5月，就职于银川市城市规划设计研究院有限公司；2010年6月至2012年9月，就职于宁夏建筑设计研究院有限公司；2012年10月至2016年5月，就职于中外建华诚城市规划设计有限公司；2016年6月起，任智诚建科设计有限公司董事长、总经理；2018年9月起，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事。2018年10月起，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司常务副总经理。

王静女士，2004年9月至2008年6月，任宁夏大学经济管理学院会计学专业；2008年6月至2014年6月，任北京中和华昊财务咨询有限公司客户经理；2015年3月至2016年12月，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司会计；2016年12月至今，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司财务总监；2018年9月至今，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事、董事会秘书。

李磊先生，1995年12月至2016年3月，在武警宁夏总队服役；2016年3月至今，任公司企划管理部部门负责人；2018年9月至今，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司董事。2018年10月起，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司副总经理。

何宝宁先生，1995年12月至2011年4月，在武警宁夏总队服役；2011年4月至2014年5月，任宁夏回族自治区发展改革委员会主任科员；2014年至2015年9月5日，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司财务总监。2015年9月6日起，任公司董事、财务总监、董事会秘书，任期三年。2016年4月辞去财务总监一职。2018年9月13日起，任公司监事会主席。

马洪泽先生，2003年6月至2018年7月，在武警宁夏总队服役；2018年8月至今，任宁夏智诚安环科技发展股份有限公司人力资源部人事专员。2018年9月13日，任公司第二届监事会监事。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 69   | 63   |
| 销售人员    | 81   | 75   |
| 技术人员    | 346  | 316  |
| 财务人员    | 19   | 22   |
| 员工总计    | 515  | 476  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 52   | 39   |
| 本科      | 378  | 356  |
| 专科      | 82   | 72   |
| 专科以下    | 3    | 9    |
| 员工总计    | 515  | 476  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

- 1、截止报告期末，公司在职员工 476 人，较上年减少 39 人，主要是国家对公司所在行业的政策调整。
- 2、公司除普通员工正常流动之外，重点骨干人员没有发生重大变化；
- 3、公司有针对性的组织参加各级人才招聘会和权威招聘网站发布招聘信息，招聘应届毕业生和

优秀专业人才：

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

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

6、截止报告期末，我公司没有需要承担费用的离退休职工。

**（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 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                       | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √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 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则要求，持续深入开展治理活动，规范公司运作，提高公司治理水平。

公司治理制度列示如下：1.《公司章程》2.《三会议事规则》、3.《董事会秘书工作细则》、4.《关联交易管理制度》、5.《董事长工作细则》、6.《董事会秘书工作细则》、7.《对外担保管理制度》、8.《对外投资管理制度》、9.《资金管理办法》、10.《投资者关系管理制度》、11.《信息披露管理制度》、12.《募集资金管理制度》。

公司于2018年3月16日召开第一届董事会第十二次会议，通过《关于制定募集资金管理制度的议案》，并于同日在中小股份转让系统对《募集资金管理制度》进行发布（公告编号为2018-007），对公司募集资金的相关内容通过制度方式予以确定，确保公司在募集资金过程中有章可循。

公司将在今后的工作中严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》等规定履行决策程序，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定进一步加强信息披露工作的管理，提升公司规范运作水平，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事长的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等，公司能够平等对待所有股东，小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能够充分行使自己的合法权利。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理制度，完善了《公司章程》，制定了《三会议事规则》及《关联交易管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《董事长工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、



《募集资金管理制度》等一系列细则、制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及公司管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

#### 4、公司章程的修改情况

公司于 2018 年 4 月 25 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，表决通过了《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司经营发展需要，公司拟将原办公地址“宁夏银川市兴庆区长城东路 315 号”搬迁至“宁夏银川市 iBi 育成中心园区 10 号楼 5 层 506 室”，现同意将公司地址进行变更，将公司章程中涉及公司住址的有关条款进行相应修改，并变更营业执照上的相关信息。

公司于 2018 年 11 月 15 日召开了 2018 年第五次临时股东大会，表决通过了《关于修改公司章程的议案》，修改公司章程关于董事会审批权限、总经理办公会审批权限、增加关联交易事项、增设战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会等相关内容，详见公司在全国中小板股份转让系统发布的《关于修改公司章程的公告》（2018-052）。

### （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           | 第一届董事会第十二次会议<br>《关于公司股票发行的议案》<br>《关于修改公司章程的议案》<br>《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》<br>《关于制定募集资金管理制度的议案》<br>《关于批准开设募集资金专项账户和签署三方监管协议的议案》<br>《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》<br>《关于出售子公司股权的议案》<br>《关于设立机构建设发展委员会的议案》<br>《关于制定专项工作管理委员会管理规则的议案》<br>《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》<br>第一届董事会第十三次会议<br>《关于修改公司章程的议案》<br>《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》<br>第一届董事会第十四次会议<br>《2017 年年度报告及其摘要》<br>《2017 年度董事会工作报告》<br>《2017 年度总经理工作报告》<br>《2017 年度财务决算报告》 |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | <p>《关于 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十五次会议</p> <p>《2018 年半年度报告》</p> <p>第一届董事会第十六次会议</p> <p>《关于选举刘国辰为第二届董事会董事》</p> <p>《关于选举姜帅为第二届董事会董事》</p> <p>《关于选举杜佳为第二届董事会董事》</p> <p>《关于选举李磊为第二届董事会董事》</p> <p>《关于选举王静为第二届董事会董事》</p> <p>《关于召开 2018 年第四次临时股东大会》</p> <p>第二届董事会第一次会议</p> <p>《选举公司第二届董事会董事长》</p> <p>《关于聘任公司总经理》</p> <p>《关于聘任公司董事会秘书》</p> <p>《关于聘任公司财务总监》</p> <p>第二届董事会第二次会议</p> <p>《关于重新制定公司章程的议案》</p> <p>《关于聘任杜佳为公司常务副总经理的议案》</p> <p>《关于聘任李磊为公司副总经理的议案》</p> |
| 监事会  | 4 | <p>第一届监事会第七次会议</p> <p>《2017 年年度报告及其摘要》</p> <p>《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>《2017 年度财务决算报告》</p> <p>《关于 2017 年度利润分配的议案》</p> <p>《2018 年半年度权益分派方案的议案》</p> <p>《关于修改公司章程的议案》</p> <p>《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>《关于追认关联交易的议案》</p> <p>第一届监事会第八次会议</p> <p>《2018 年半年度报告的议案》</p> <p>《关于 2018 年半年度权益分派方案的议案》</p> <p>第一届监事会第九次会议</p> <p>《关于选举何宝宁为第二届监事会监事》</p> <p>《关于选举马鸿泽为第二届监事会监事》</p> <p>第二届监事会第一次会议</p> <p>《关于选举监事会主席》</p>  |
| 股东大会 | 6 | <p>2018 年第一次临时股东大会</p> <p>《关于公司股票发行方案的议案》</p> <p>《关于修改公司章程的议案》</p> <p>《关于授权董事会全权办理本次股票发行相</p>   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | 关事宜的议案》<br>《关于制定募集资金管理制度的议案》<br>《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》<br>《关于出售子公司股权的议案》<br>《关于制定专项工作委员会管理规则的议案》<br>2018 年第二次临时股东大会<br>《关于修改公司章程的议案》<br>2017 年度股东大会<br>《2017 年度报告及摘要》<br>《2017 年度董事会工作报告》<br>《2017 年度监事会工作报告》<br>《2017 年度财务决算报告》<br>《2017 年度权益分配》<br>2018 年第三次临时股东大会<br>《2018 年半年度权益分派方案》<br>《关于修改公司章程》<br>《关于追认关联交易》<br>2018 年第四次临时股东大会<br>《关于选举刘国辰为第二届董事会董事》<br>《关于选举姜帅为第二届董事会董事》<br>《关于选举杜佳为第二届董事会董事》<br>《关于选举李磊为第二届董事会董事》<br>《关于选举王静为第二届董事会董事》<br>《关于选举何宝宁为第二届监事会监事》<br>《关于选举马鸿泽为第二届监事会监事》<br>2018 年第五次临时股东大会<br>《关于修改公司章程的议案》 |
|--|--|---|

## 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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照章程规定提前发布公告。董事会由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事。会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求，会议文件存档保留情况规范。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范治理结构，股东大会、董事会、监事会及公司管理层，均能严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规及股转公司各项业务指南的要求，规范工作行为。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，实现了与投资者和潜在投资者之间的沟通，加深了投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者建立长期、稳定的良好关系，切实保护投资者合法利益，实现公

司价值与投资者价值的最大化，同时通过各种方式的投资者关系活动，提升公司治理水平。

公司董事会秘书为投资者关系管理工作的主要负责人，董事长为第一责任人。公司通过公告、股东大会、说明会、网络交流、电话、邮件、现场参观、座谈路演等方式与投资者顺畅沟通。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**（六）独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**独立董事的意见：**

无

**二、内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，在本年度内，未发现公司存在风险，报告期内对公司监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

**1、公司资产独立**

公司独立拥有所有资产产权；公司办公场所系租赁取得，出租方为公司控股股东、实际控制人，且出租方已承诺将在租赁合同到期后，公司有续租意向的情况下，同等条件下将出租给公司使用。公司在租赁期限内对于办公场所拥有完整和绝对的占有、使用和收益的权利。公司资产与股东资产严格分开，并且分别独立运营。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

**2、公司的人员独立**

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司董事长刘国辰兼职有：宁夏尚能投资有限公司执行董事、法定代表人；宁夏浩特投资有限公司监事，宁夏新港酒店管理有限公司执行董事，公司董事姜帅兼职宁夏智诚安环科技发展有限公司河南分公司负责人、公司董事史建利、邓立铎兼职宁夏新港酒店管理有限公司总经理及市场部经理，除以上董事、监事在外有兼职情形外，公司其他董事、监事以及高级管理人员均不存在在其他单位担任职位的情形。

公司董事、监事虽然具有在其他单位兼职的情形，但该部分公司人员均是严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司利用严格和完整地人事制度和财务制度做到了公司人员的独立，不受兼职其他工作的影响，不会造成人员混同和职务混同的情形。公司兼职的董事、监事已经作出书面承诺，均承诺其不会

因其兼职工作给公司和股东利益造成损害。同时公司同所有高级管理人员以及公司员工签订了劳动合同，保障了公司员工的合法权益，为公司做到人员独立打下了制度基础；同时有利于公司持续经营，避免了因劳动关系产生的纠纷。

### 3、公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

### 4、公司的机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司办公场所虽系租赁取得，但有绝对排他的占有、使用和收益权，与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 5、公司的业务独立

公司的主营业务为：向有需求的客户提供建设项目环境影响评价、建设项目安全评价及安全标准化考核、建设项目职业卫生评价、理化实验室检测等专业技术服务。公司的上述业务完整且独立于持有公司 5%以上股份的股东及公司实际控制人控制的关联方。公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司目前依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到影响的情形。

## （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了覆盖公司各个环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展需要，尤其，严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在达到风险，报告期内财务运行情况良好。

### 1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理机运行。

#### （1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作顺利开展。

#### （2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 2、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将继续提升公司内部风险控制水平。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露负责人的问责力度，提高年报披露的质量，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2016 年 4 月 12 日经第一届董事会第二次会议审议，通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度（公告编号：2016-009）》，并持续严格执行本制度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正的情况。

## 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"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><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 |
| 审计报告编号     | 中兴华审字（2019）第 011336 号  |
| 审计机构名称     | 中兴华会计事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计机构地址     | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层  |
| 审计报告日期     | 2019 年 5 月 7 日   |
| 注册会计师姓名    | 侯为征/邵明鹏  |
| 会计师事务所是否变更 | 否  |

审计报告正文：



### 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
 地址（Add）：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层  
 F15, Sichuan Building East, No. 1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
 电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

## 审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011336 号

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了宁夏智诚安环科技发展股份有限公司（以下简称“宁夏智诚安环”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了宁夏智诚安环 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的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，我们独立于宁夏智诚安环，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

宁夏智诚安环管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宁夏智诚安环 2018 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

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，管理层负责评估宁夏智诚安环的持续经营能力，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宁夏智诚安环、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁夏智诚安环的财务报告过程。

### 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对宁夏智诚安环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宁夏智诚安环不能持续经营。

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

(6) 就宁夏智诚安环实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：侯为征

中国注册会计师：邵明鹏

中国·北京

二〇一九年五月七日

## 二、财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 六、1  | 56,233,867.68         | 26,586,092.50         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据及应收账款     | 六、2  | 116,226,213.93        | 72,930,013.99         |
| 其中：应收票据       |      | 1,081,330.15          | 430,000.00            |
| 应收账款          |      | 115,144,883.78        | 72,500,013.99         |
| 预付款项          | 六、3  | 13,130,752.81         | 22,631,548.70         |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 六、4  | 20,928,395.96         | 11,031,606.85         |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 六、5  | 7,137.93              | 34,188.03             |
| 合同资产          |      |                       |                       |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        | 六、6  | 30,005,862.10         | 44,025,204.34         |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>236,532,230.41</b> | <b>177,238,654.41</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        | 六、8  | 671,342.67            | 412,107.96            |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     | 六、7  | 10,000,000.00         |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |
| 固定资产          | 六、9  | 23,371,186.60         | 24,603,241.58         |
| 在建工程          |      |                       |                       |
| 生产性生物资产       |      |                       |                       |
| 油气资产          |      |                       |                       |
| 无形资产          | 六、10 | 285,674.08            | 254,711.13            |
| 开发支出          |      |                       |                       |
| 商誉            | 六、11 | 485,610.49            | 485,610.49            |

|                |      |                |                |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用         | 六、12 | 6,882,867.13   | 11,834,068.62  |
| 递延所得税资产        | 六、13 | 2,197,114.31   | 1,679,125.73   |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 43,893,795.28  | 39,268,865.51  |
| <b>资产总计</b>    |      | 280,426,025.69 | 216,507,519.92 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 六、14 |                | 2,100,000.00   |
| 向中央银行借款        |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 拆入资金           |      |                |                |
| 交易性金融负债        |      |                |                |
| 衍生金融负债         |      |                |                |
| 应付票据及应付账款      | 六、15 | 32,538,904.03  | 9,182,204.09   |
| 其中：应付票据        |      |                |                |
| 应付账款           |      | 32,538,904.03  | 9,182,204.09   |
| 预收款项           | 六、16 | 29,132,381.80  | 33,706,102.80  |
| 合同负债           |      |                |                |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 六、17 | 10,376,067.46  | 8,913,638.25   |
| 应交税费           | 六、18 | 22,624,995.94  | 11,886,477.30  |
| 其他应付款          | 六、19 | 27,007,977.03  | 17,079,325.09  |
| 其中：应付利息        |      | 1,903.13       | 1,903.13       |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 六、20 | 32,785.85      | 74,135.99      |
| 其他流动负债         |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 121,713,112.11 | 82,941,883.52  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 长期借款           |      |                |                |
| 应付债券           |      |                |                |
| 其中：优先股         |      |                |                |
| 永续债            |      |                |                |
| 长期应付款          |      |                | 41,350.14      |
| 长期应付职工薪酬       |      |                |                |
| 预计负债           |      |                |                |
| 递延收益           |      |                |                |
| 递延所得税负债        |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                | 41,350.14      |
| <b>负债合计</b>          |      | 121,713,112.11 | 82,983,233.66  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 六、21 | 150,000,000.00 | 60,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 六、22 |                | 742,046.50     |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 六、23 |                | 2,376,428.31   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 六、24 | 9,562,376.06   | 67,440,159.73  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 159,562,376.06 | 130,558,634.54 |
| 少数股东权益               |      | -849,462.48    | 2,965,651.72   |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 158,712,913.58 | 133,524,286.26 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 280,426,025.69 | 216,507,519.92 |

法定代表人：刘国辰      主管会计工作负责人：王静      会计机构负责人：王静

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|------|----------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                |               |
| 货币资金          |      | 16,200,482.77  | 2,539,336.14  |
| 交易性金融资产       |      |                |               |
| 衍生金融资产        |      |                |               |
| 应收票据及应收账款     | 十四、1 | 35,601,346.98  | 25,331,674.64 |
| 其中：应收票据       |      | 142,127.75     | 100,000.00    |
| 应收账款          |      | 35,459,219.23  | 25,231,674.64 |
| 预付款项          |      | 772,391.65     | 16,822,306.47 |
| 其他应收款         | 十四、2 | 48,981,146.25  | 4,474,592.56  |
| 其中：应收利息       |      |                |               |
| 应收股利          |      |                |               |
| 存货            |      |                | 34,188.03     |
| 合同资产          |      |                |               |
| 持有待售资产        |      |                |               |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                |               |
| 其他流动资产        |      | 4,557.67       | 2,910,000.00  |
| <b>流动资产合计</b> |      | 101,559,925.32 | 52,112,097.84 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                |               |

|                |      |                |               |
|----------------|------|----------------|---------------|
| 债权投资           |      |                |               |
| 其他债权投资         |      |                |               |
| 长期应收款          |      |                |               |
| 长期股权投资         | 十四、3 | 61,671,342.68  | 26,412,107.96 |
| 其他权益工具投资       |      |                |               |
| 其他非流动金融资产      |      | 10,000,000.00  |               |
| 投资性房地产         |      |                |               |
| 固定资产           |      | 13,221,300.45  | 12,609,284.92 |
| 在建工程           |      |                |               |
| 生产性生物资产        |      |                |               |
| 油气资产           |      |                |               |
| 无形资产           |      | 117,706.19     | 130,080.99    |
| 开发支出           |      |                |               |
| 商誉             |      |                |               |
| 长期待摊费用         |      | 4,024,825.27   | 4,136,932.81  |
| 递延所得税资产        |      | 662,051.06     | 590,605.21    |
| 其他非流动资产        |      |                |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 89,697,225.65  | 43,879,011.89 |
| <b>资产总计</b>    |      | 191,257,150.97 | 95,991,109.73 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |               |
| 短期借款           |      |                | 2,100,000.00  |
| 交易性金融负债        |      |                |               |
| 衍生金融负债         |      |                |               |
| 应付票据及应付账款      |      | 5,874,479.49   | 613,805.00    |
| 其中：应付票据        |      |                |               |
| 应付账款           |      | 5,874,479.49   | 613,805.00    |
| 预收款项           |      | 9,623,020.00   | 11,397,576.00 |
| 合同负债           |      |                |               |
| 应付职工薪酬         |      | 507,604.26     | 841,636.45    |
| 应交税费           |      | 2,224,573.00   | 1,177,130.08  |
| 其他应付款          |      | 5,939,687.23   | 4,830,973.17  |
| 其中：应付利息        |      | 1,903.13       | 1,903.13      |
| 应付股利           |      |                |               |
| 持有待售负债         |      |                |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      |                | 74,135.99     |
| 其他流动负债         |      |                |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 24,169,363.98  | 21,035,256.69 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |               |
| 长期借款           |      |                |               |
| 应付债券           |      |                |               |
| 其中：优先股         |      |                |               |
| 永续债            |      |                |               |
| 长期应付款          |      | 32,785.85      | 41,350.14     |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 长期应付职工薪酬          |  |                |               |
| 预计负债              |  |                |               |
| 递延收益              |  |                |               |
| 递延所得税负债           |  |                |               |
| 其他非流动负债           |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 32,785.85      | 41,350.14     |
| <b>负债合计</b>       |  | 24,202,149.83  | 21,076,606.83 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |               |
| 股本                |  | 150,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 742,046.50     | 742,046.50    |
| 减：库存股             |  |                |               |
| 其他综合收益            |  |                |               |
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 12,400,478.13  | 2,376,428.31  |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | 3,912,476.51   | 11,796,028.09 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 167,055,001.14 | 74,914,502.90 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 191,257,150.97 | 95,991,109.73 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六、25 | 335,147,468.07 | 243,405,202.85 |
| 其中：营业收入        | 六、25 | 335,147,468.07 | 243,405,202.85 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> | 六、25 | 252,882,440.62 | 180,329,508.85 |
| 其中：营业成本        | 六、25 | 187,234,751.05 | 131,059,432.41 |
| 利息支出           |      |                |                |
| 手续费及佣金支出       |      |                |                |
| 退保金            |      |                |                |
| 赔付支出净额         |      |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |      |                |                |
| 保单红利支出         |      |                |                |
| 分保费用           |      |                |                |
| 税金及附加          | 六、26 | 2,212,605.07   | 1,859,075.58   |
| 销售费用           | 六、27 | 16,902,760.01  | 7,623,862.86   |
| 管理费用           | 六、28 | 42,328,584.25  | 36,456,906.09  |

|                            |      |                      |                      |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 研发费用                       |      |                      |                      |
| 财务费用                       | 六、29 | 140,537.89           | 187,046.05           |
| 其中：利息费用                    |      | 91,322.99            | 157,546.08           |
| 利息收入                       |      | 5,345.83             | 18,826.81            |
| 资产减值损失                     | 六、30 | 4,063,202.35         | 3,143,185.86         |
| 信用减值损失                     |      |                      |                      |
| 加：其他收益                     | 六、31 | 4,149,193.73         | 913,560.31           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 六、32 | 2,638,265.36         | 185,002.29           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>89,052,486.54</b> | <b>64,174,256.60</b> |
| 加：营业外收入                    | 六、33 | 4,547.82             | 60,432.80            |
| 减：营业外支出                    | 六、34 | 430,838.11           | 491,036.01           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>88,626,196.25</b> | <b>63,743,653.39</b> |
| 减：所得税费用                    | 六、35 | 10,616,452.65        | 7,576,751.36         |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>78,009,743.60</b> | <b>56,166,902.03</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |                      |                      |
| （一）按经营持续性分类：               |      |                      |                      |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 78,009,743.60        | 56,166,902.03        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：               |      |                      |                      |
| 1. 少数股东损益                  |      | -849,462.48          | 229,161.73           |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |      | 78,859,206.08        | 55,937,740.30        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                      |                      |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |                      |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      |                      |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额           |      |                      |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益        |      |                      |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动          |      |                      |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动          |      |                      |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |      |                      |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益         |      |                      |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动            |      |                      |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额      |      |                      |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备            |      |                      |                      |
| 5. 现金流量套期储备                |      |                      |                      |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额       |  |               |               |
| 7. 其他               |  |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 78,009,743.60 | 56,166,902.03 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 78,859,206.08 | 55,937,740.30 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -849,462.48   | 229,161.73    |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益           |  | 0.52          | 0.93          |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.52          | 0.93          |

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 十四、4 | 59,540,148.31  | 45,495,473.62 |
| 减：营业成本                     | 十四、4 | 40,465,355.71  | 26,211,580.30 |
| 税金及附加                      |      | 196,385.63     | 227,364.97    |
| 销售费用                       |      | 1,750,741.71   | 2,274,545.48  |
| 管理费用                       |      | 12,252,869.47  | 15,757,296.32 |
| 研发费用                       |      |                |               |
| 财务费用                       |      | 98,020.88      | 166,512.29    |
| 其中：利息费用                    |      |                |               |
| 利息收入                       |      |                |               |
| 资产减值损失                     |      | 507,665.78     | 932,095.13    |
| 信用减值损失                     |      |                |               |
| 加：其他收益                     |      |                | 3,131.66      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 十四、5 | 97,192,218.54  | -60,999.45    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 101,461,327.67 | -131,788.66   |
| 加：营业外收入                    |      | 5,773.04       | 26,585.58     |
| 减：营业外支出                    |      | 295,007.43     | 480,270.61    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 101,172,093.28 | -585,473.69   |
| 减：所得税费用                    |      | 931,595.04     | 164,740.40    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 100,240,498.24 | -750,214.09   |
| （一）持续经营净利润                 |      | 100,240,498.24 | -750,214.09   |
| （二）终止经营净利润                 |      |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |               |



|                       |  |                |             |
|-----------------------|--|----------------|-------------|
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益   |  |                |             |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |  |                |             |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |  |                |             |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |  |                |             |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  |                |             |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |                |             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |                |             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |                |             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |                |             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |                |             |
| 5. 现金流量套期储备           |  |                |             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |                |             |
| 7. 其他                 |  |                |             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 100,240,498.24 | -750,214.09 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |                |             |
| (一) 基本每股收益            |  |                |             |
| (二) 稀释每股收益            |  |                |             |

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 333,333,825.71 | 239,689,243.41 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |                |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |                |
| 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                   |      |                |                |
| 收到的税费返还                      |      | 4,149,193.73   | 908,000.05     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、36 | 19,543,847.01  | 159,742,082.12 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 357,026,866.45 | 400,339,325.58 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 105,811,680.77 | 151,201,034.13 |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |      |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |      |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |      |                |                |

|                           |      |                       |                       |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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           |      | 99,410,820.68         | 76,519,628.61         |
| 支付的各项税费                   |      | 21,398,004.15         | 13,867,721.02         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、36 | 41,541,458.31         | 98,432,039.32         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>268,161,963.91</b> | <b>340,020,423.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>88,864,902.54</b>  | <b>60,318,902.50</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | 8,955,000.00          | 113,045,000.00        |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,216,468.59          | 272,894.33            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                       | 4,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>10,171,468.59</b>  | <b>113,321,894.33</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 8,838,038.24          | 191,836.26            |
| 投资支付的现金                   |      | 5,000,000.00          | 157,440,000.00        |
| 质押贷款净增加额                  |      |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 45,259,234.72         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>59,097,272.96</b>  | <b>157,631,836.26</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-48,925,804.37</b> | <b>-44,309,941.93</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |      |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |      |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 2,100,000.00          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 8,191,322.99          | 5,557,546.08          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                       |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>10,291,322.99</b>  | <b>5,557,546.08</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-10,291,322.99</b> | <b>-5,557,546.08</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>29,647,775.18</b>  | <b>10,451,414.49</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 26,586,092.50         | 16,134,678.01         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>56,233,867.68</b>  | <b>26,586,092.50</b>  |

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                  | 上期金额                  |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 50,716,943.38         | 53,597,270.83         |
| 收到的税费返还                   |    | 3,934.91              |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,963,051.68          | 38,601,664.61         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>52,683,929.97</b>  | <b>92,198,935.44</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 22,118,724.65         | 45,400,686.86         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 7,635,951.56          | 5,610,859.86          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,773,275.51          | 1,579,288.48          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 8,636,437.42          | 40,869,833.48         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>40,164,389.14</b>  | <b>93,460,668.68</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>12519540.83</b>    | <b>-1,261,733.24</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 2,910,000.00          | 19,440,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 55,660,396.03         | 26,892.59             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                       | 4,000.00              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>58,570,396.03</b>  | <b>19,470,892.59</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,878,232.52          | 11,599.00             |
| 投资支付的现金                   |    |                       | 22,850,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 45,259,234.72         |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>47,137,467.24</b>  | <b>22,861,599.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>11,432,928.79</b>  | <b>-3,390,706.41</b>  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                       |                       |
| 发行债券收到的现金                 |    |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                       |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,100,000.00          |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,191,322.99          | 5,557,546.08          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                       |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,291,322.99</b>  | <b>5,557,546.08</b>   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-10,291,322.99</b> | <b>-5,557,546.08</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>13,661,146.63</b>  | <b>-10,209,985.73</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,539,336.14          | 12,749,321.87         |

---

|                |  |               |              |
|----------------|--|---------------|--------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 16,200,482.77 | 2,539,336.14 |
|----------------|--|---------------|--------------|

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|-------------|-------|--------|------|---------------|--------|-----------------|---------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 | 少数股东权益        | 所有者权益          |
|                       | 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           |               |                |
|                       | 优先股           | 永续债    | 其他 |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 742,046.50  |       |        |      | 2,376,428.31  |        | 67,440,159.73   | 2,965,651.72  | 133,524,286.26 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 其他                    |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 742,046.50  |       |        |      | 2,376,428.31  |        | 67,440,159.73   | 2,965,651.72  | 133,524,286.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 90,000,000.00 |        |    |  | -742,046.50 |       |        |      | -2,376,428.31 |        | -57,877,783.67  | -3,815,114.20 | 25,188,627.32  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        | 78,859,206.08   | -849,462.48   | 78,009,743.60  |
| （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               |               |        |    |  |             |       |        |      | 10,024,049.82 |        | -108,124,049.82 |               | -98,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |    |  |             |       |        |      | 10,024,049.82 |        | -10,024,049.82  |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        | -98,100,000.00  |               | -98,100,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 90,000,000.00 |        |    |  |             |       |        |      |               |        |                 |               | 90,000,000.00  |
| 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              | 90,000,000.00         |  |  |  |             |  |  |  |                |  |                     |                    | 90,000,000.00         |
| （五）专项储备            |                       |  |  |  |             |  |  |  |                |  |                     |                    |                       |
| 1. 本期提取            |                       |  |  |  |             |  |  |  |                |  |                     |                    |                       |
| 2. 本期使用            |                       |  |  |  |             |  |  |  |                |  |                     |                    |                       |
| （六）其他              |                       |  |  |  | -742,046.50 |  |  |  | -12,400,478.13 |  | -28,612,939.93      | -2,965,651.72      | -44,721,116.28        |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>150,000,000.00</b> |  |  |  |             |  |  |  |                |  | <b>9,562,376.06</b> | <b>-849,462.48</b> | <b>158,712,913.58</b> |

| 项目                    | 上期            |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               | 少数股东权益       | 所有者权益         |
|                       | 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         |              |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 一、上年期末余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 742,046.50 |       |        |      | 2,376,428.31 |        | 16,902,419.43 | 2,736,489.99 | 82,757,384.23 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 其他                    |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        |               |              |               |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |    |  | 742,046.50 |       |        |      | 2,376,428.31 |        | 16,902,419.43 | 2,736,489.99 | 82,757,384.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 50,537,740.30 | 229,161.73   | 45,366,902.03 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |            |       |        |      |              |        | 55,937,740.30 | 229,161.73   | 56,166,902.03 |
| （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           |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     | -5,400,000.00 |                      | -10,800,000.00      |                       |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |               |                      |                     |                       |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |               |                      |                     |                       |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     | -5,400,000.00 |                      | -10,800,000.00      |                       |
| 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             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |               |                      |                     |                       |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>60,000,000.00</b> |  |  |  | <b>742,046.50</b> |  |  |  | <b>2,376,428.31</b> |               | <b>67,440,159.73</b> | <b>2,965,651.72</b> | <b>133,524,286.26</b> |

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 |
|----|----|
|----|----|

|                       | 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              | 60,000,000.00 |        |     |    | 742,046.50 |       |        |               | 2,376,428.31 |        | 11,796,028.09   | 74,914,502.90  |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 |                |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 |                |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 |                |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |     |    | 742,046.50 |       |        |               | 2,376,428.31 |        | 11,796,028.09   | 74,914,502.90  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 90,000,000.00 |        |     |    |            |       |        | 10,024,049.82 |              |        | -7,883,551.58   | 92,140,498.24  |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        | 100,240,498.24  | 100,240,498.24 |
| （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               |               |        |     |    |            |       |        | 10,024,049.82 |              |        | -108,124,049.82 | -981,00,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |            |       |        | 10,024,049.82 |              |        | -10,024,049.82  |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        | -98,100,000.00  | -98,100,000.00 |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 90,000,000.00 |        |     |    |            |       |        |               |              |        |                 | 90,000,000.00  |
| 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            | 90,000,000.00         |  |  |  |                   |  |  |  |                      |  |                     | 90,000,000.00         |
| (五) 专项储备        |                       |  |  |  |                   |  |  |  |                      |  |                     |                       |
| 1. 本期提取         |                       |  |  |  |                   |  |  |  |                      |  |                     |                       |
| 2. 本期使用         |                       |  |  |  |                   |  |  |  |                      |  |                     |                       |
| (六) 其他          |                       |  |  |  |                   |  |  |  |                      |  |                     |                       |
| <b>四、本年期末余额</b> | <b>150,000,000.00</b> |  |  |  | <b>742,046.50</b> |  |  |  | <b>12,400,478.13</b> |  | <b>3,912,476.51</b> | <b>167,055,001.14</b> |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|---------------|
|                       | 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              | 60,000,000.00 |        |     |    | 742,046.50 |       |        |      | 2,376,428.31 |        | 17,946,242.18 | 81,064,716.89 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 60,000,000.00 |        |     |    | 742,046.50 |       |        |      | 2,376,428.31 |        | 17,946,242.18 | 81,064,716.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | -6,150,214.09 | -6,150,214.09 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | -750,214.09   | -750,214.09   |
| （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               |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        | -5,400,000.00 | -5,400,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |            |       |        |      |              |        |               |               |

|                   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |
|-------------------|----------------------|--|--|--|-------------------|--|--|--|---------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |  | -5,400,000.00        | -5,400,000.00        |
| 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             |                      |  |  |  |                   |  |  |  |                     |  |  |                      |                      |
| <b>四、本年期末余额</b>   | <b>60,000,000.00</b> |  |  |  | <b>742,046.50</b> |  |  |  | <b>2,376,428.31</b> |  |  | <b>11,796,028.09</b> | <b>74,914,502.90</b> |

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

2013年10月20日,经公司股东会研究做出变更决议,公司增加注册资本人民币1000.00万元,由宁夏浩特投资有限公司、于见和新股东王荣安缴足。公司变更后的累计注册资本(实收资本)为人民币2000.00万元,其中宁夏浩特投资有限公司出资额为人民币1400.00万元,所占比例为70.00%;于见出资额为540.00万元,所占比例为27.00%;王荣安投资60万元房产(该房产已由宁夏万源房地产评估有限公司发布的宁万源估(2013)字第III-0030号评估报告估价),所占比例为3.00%。新增注册资本的实收情况已于2013年12月28日经宁夏永昌联合会计师事务所以“宁永昌验字[2013]516号”《验资报告》验证确认。

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

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

根据公司2015年9月6日股东会决议，按照《公司法》的有关规定，公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司股本总额2,200.00万元。于2015年9月9日取得了银川市行政审批服务局核发的9164010069433731XE号《企业法人营业执照》。股份公司设立时，股权结构为：刘国辰持股16,06,000.00股，所占比例为73.00%；于见持有5,940,000.00股，占注册资本的27.00%。股本转增情况已与2015年9月6日经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）已“中兴华验字[2015]第BJ05-033号”《验资报告》验证确认。

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

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

公司法定代表人：刘国辰。

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

## **(二) 公司的业务性质和主要经营活动**

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

## **(三) 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2019年5月10日决议批准报出。

#### **(四) 合并报表范围**

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1、编制基础**

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

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

#### **2、持续经营**

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事安全评价、职业卫生评价；环境监测、职业卫生监测、建筑设计、勘察、造价等建筑前期咨询服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等，交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”、26“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### **1. 会计期间**

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

#### **2. 营业周期**

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

#### **3. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

##### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

#### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **8. 外币业务和外币报表折算**

##### **（1）外币交易的折算方法**



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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9. 金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

##### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

## （9）权益工具

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

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

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

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

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|----|------|
|----|------|

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12. 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 13. 长期股权投资

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



---

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 14. 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15. 固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 固定资产类别  | 预计使用年限 | 净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|--------|----------|----------|
| 房屋建筑物   | 20年    | 5.00     | 4.75     |
| 仪器设备    | 10年    | 5.00     | 9.50     |
| 运输设备    | 5年     | 5.00     | 19.00    |
| 电子及办公设备 | 3年     | 5.00     | 31.67    |

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17. 借款费用

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

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

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

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

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

### 18. 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

## 23. 股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他



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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 24. 优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公

司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入

### （1）商品销售收入

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

销售商品收入确认的具体方法和条件：

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26. 政府补助

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

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

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

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

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

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

## **27. 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 28. 租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 29. 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策

1) 本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

| 项目        | 调整前           | 调整数            | 调整后           |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 应收票据      | 430,000.00    | -430,000.00    |               |
| 应收账款      | 72,500,013.99 | -72,500,013.99 |               |
| 应收票据及应收账款 |               | 72,930,013.99  | 72,930,013.99 |
| 应付账款      | 9,182,204.09  | -9,182,204.09  |               |
| 应付票据及应付账款 |               | 9,182,204.09   | 9,182,204.09  |

2) 本公司及子公司根据2018年9月7日财政部会计司发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》关于代扣个人所得税手续费返还的填列，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

### 30. 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）折旧和摊销

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

#### （4）递延所得税资产

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

#### （5）所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                    |
|---------|---|
| 增值税     | 应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                           |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                           |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴。                            |

#### 2、税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1. 货币资金

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 1,540,035.78  | 846,027.29    |
| 银行存款   | 54,693,831.90 | 25,740,065.21 |
| 其他货币资金 |               |               |
| 合计     | 56,233,867.68 | 26,586,092.50 |

### 2. 应收票据和应收账款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额          |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 1,081,330.15   | 430,000.00    |
| 应收账款 | 115,144,883.78 | 72,500,013.99 |
| 合计   | 116,226,213.93 | 72,930,013.99 |

#### (1) 应收票据情况

##### 1) 应收票据分类

| 项目     | 期末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,081,330.15 | 430,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 合计     | 1,081,330.15 | 430,000.00 |

#### (2) 应收账款情况

##### 1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额           |        |               |          | 账面价值           |
|----------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                      | 账面余额           |        | 坏账准备          |          |                |
|                      | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | --             | --     | --            | --       | --             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 129,481,533.85 | 100.00 | 14,336,650.07 | 11.07    | 115,144,883.78 |
| 其中：账龄组合              | 127,701,533.83 | 98.63  | 14,336,650.07 | 11.07    | 113,364,883.76 |

| 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 (%) |                |
| <b>关联方组合</b>          | 1,780,000.02   | 1.37   | --            | --       | 1,780,000.02   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |                |        |               |          |                |
| 合计                    | 129,481,533.85 | 100.00 | 14,336,650.07 | 11.07    | 115,144,883.78 |

(续)

| 类别                    | 年初余额          |        |               |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 78,917,551.16 | 93.19  | 6,417,537.17  | 8.13     | 72,500,013.99 |
| <b>其中：账龄组合</b>        | 78,917,551.16 | 93.19  | 6,417,537.17  | 8.13     | 72,500,013.99 |
| <b>关联方组合</b>          |               |        |               |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 5,769,828.93  | 6.81   | 5,769,828.93  | 100.00   |               |
| 合计                    | 84,687,380.09 | 100.00 | 12,187,366.10 | 14.39    | 72,500,013.99 |

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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



| 账龄      | 年初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 57,359,806.28 | 2,867,990.32 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 11,282,639.08 | 1,128,263.91 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 7,197,488.00  | 1,439,497.60 | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 2,960,617.80  | 888,185.34   | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 117,000.00    | 93,600.00    | 80.00    |
| 合计      | 78,917,551.16 | 6,417,537.17 | —        |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,149,283.97 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                  | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------------|--------------|---------------------|------------|
| 遂宁河东开发建设投资有限公司         | 1,986,263.00 | 1.53                | 99,313.15  |
| 遂宁开达投资有限公司             | 1,627,600.00 | 1.26                | 81,380.00  |
| 中国石化销售有限公司陕西榆林石油分公司    | 1,466,000.00 | 1.13                | 146,600.00 |
| 中国石油天然气股份有限公司陕西榆林销售分公司 | 925,000.00   | 0.71                | 92,500.00  |
| 兰考县环境保护局               | 750,250.00   | 0.58                | 37,512.50  |
| 合计                     | 6,755,113.00 | 5.21                | 457,305.65 |

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 8,851,245.31  | 67.41  | 22,581,548.70 | 99.78  |
| 1 至 2 年 | 4,279,507.50  | 32.59  | 50,000.00     | 0.22   |
| 合计      | 13,130,752.81 | 100.00 | 22,631,548.70 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|------------|---------------------|
| 蔡春容  | 169,350.00 | 1.29                |
| 韩伽淇  | 148,510.00 | 1.13                |
| 韩翊   | 154,975.60 | 1.18                |
| 郑阳   | 175,126.56 | 1.33                |

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|------------|--------------------|
| 朱长青  | 168,023.74 | 1.28               |
| 合计   | 815,985.90 | 6.21               |

#### 4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 20,928,395.96 | 11,031,606.85 |
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               |               |
| 合计    | 20,928,395.96 | 11,031,606.85 |

(1) 其他应收款的情况

##### ①其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额          |        |            |         |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 21,747,023.79 | 100.00 | 818,627.83 | 3.76    | 20,928,395.96 |
| 其中：账龄组合                | 15,437,693.82 | 70.99  | 818,627.83 | 5.30    | 14,619,066.00 |
| 关联方、内部职工组合             | 6,309,329.97  | 29.01  |            |         | 6,309,329.96  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |         | -             |
| 合计                     | 21,747,023.79 | 100.00 | 818,627.83 | 3.76    | 20,928,395.96 |

(续)

| 类别                     | 年初余额          |       |            |         |               |
|------------------------|---------------|-------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |       |            |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 11,436,485.68 | 99.60 | 404,878.83 | 3.54    | 11,031,606.85 |
| 其中：账龄组合                | 6,842,623.49  | 59.59 | 404,878.83 | 5.92    | 6,437,744.66  |
| 关联方、内部职工组合             | 4,593,862.19  | 40.01 |            |         | 4,593,862.19  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 46,196.00     | 0.40  | 46,196.00  | 100.00  |               |

| 类别 | 年初余额          |        |            |          | 账面价值          |
|----|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|    | 账面余额          |        | 坏账准备       |          |               |
|    | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 合计 | 11,482,681.68 | 100.00 | 451,074.83 | 3.93     | 11,031,606.85 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

| 账龄      | 年初余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,655,670.58 | 282,783.54 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 1,152,952.91 | 115,295.29 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 34,000.00    | 6,800.00   | 20.00    |
| 合计      | 6,842,623.49 | 404,878.83 | --       |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 367,553.00 元。

② 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 内部备用金  | 5,510,357.79  | 2,909,533.05  |
| 押金及保证金 | 3,765,858.27  | 1,988,417.00  |
| 代垫款项   | 4,422,533.00  | 2,335,148.90  |
| 往来款    | 7,732,091.89  | 4,082,634.51  |
| 其他     | 316,182.84    | 166,948.22    |
| 合计     | 21,747,023.79 | 11,482,681.68 |

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------------|-------|----------------------|----------|
| 王锐   | 备用金  | 547,970.00 | 1 年以内 | 2.52                 | --       |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|------|---------------------|----------|
| 刘洪丹  | 备用金  | 444,500.00   | 1年以内 | 2.04                | --       |
| 张朝霞  | 备用金  | 438,180.00   | 1年以内 | 2.01                | --       |
| 郭峰华  | 备用金  | 434,032.00   | 1年以内 | 2.07                | --       |
| 何浩强  | 备用金  | 328,444.45   | 1年以内 | 1.51                | --       |
| 合计   | —    | 2,193,126.45 | —    | 10.15               | --       |

## 5. 存货

### (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额     |      |          |
|------|----------|------|----------|
|      | 账面余额     | 跌价准备 | 账面价值     |
| 库存商品 | 7,137.93 |      | 7,137.93 |
| 合计   | 7,137.93 |      | 7,137.93 |

(续)

| 项目   | 年初余额      |      |           |
|------|-----------|------|-----------|
|      | 账面余额      | 跌价准备 | 账面价值      |
| 库存商品 | 34,188.03 |      | 34,188.03 |
| 合计   | 34,188.03 |      | 34,188.03 |

## 6. 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 5,862.10      | 121,874.34    |
| 短期理财产品 | 30,000,000.00 | 43,895,000.00 |
| 房租     |               | 8,330.00      |
| 合计     | 30,005,862.10 | 44,025,204.34 |

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额          |      |               | 年初余额 |      |      |
|-----------|---------------|------|---------------|------|------|------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具  | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 其中：按成本计量的 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |
| 其他        |               |      |               |      |      |      |
| 合计        | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |      |      |

### (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位            | 账面余额   |                  |                  |               | 减值准备   |                  |                  |        | 在投<br>被资<br>位股<br>单持<br>例<br>(%) | 本<br>期<br>金<br>利<br>红<br>利 |
|------------------|--------|------------------|------------------|---------------|--------|------------------|------------------|--------|----------------------------------|----------------------------|
|                  | 年<br>初 | 本<br>期<br>增<br>加 | 本<br>期<br>减<br>少 | 期<br>末        | 年<br>初 | 本<br>期<br>增<br>加 | 本<br>期<br>减<br>少 | 期<br>末 |                                  |                            |
| 宁夏盘古长兴项目管理咨询有限公司 |        | 10,000,000.00    |                  | 10,000,000.00 |        |                  |                  |        |                                  |                            |
| 合计               |        | 10,000,000.00    |                  | 10,000,000.00 |        |                  |                  |        | —                                |                            |

### 8. 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额       | 本期增减变动 |      |                 |              |            |
|------------------|------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|
|                  |            | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权益<br>变动 |
| 一、联营企业           |            |        |      |                 |              |            |
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 | 412,107.96 |        |      | 259,234.71      |              |            |
| 合计               | 412,107.96 |        |      | 259,234.71      |              |            |

(续)

| 被投资单位            | 本期增减变动          |        |    | 期末余额       | 减值准备期末<br>余额 |
|------------------|-----------------|--------|----|------------|--------------|
|                  | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |            |              |
| 一、联营企业           |                 |        |    |            |              |
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 |                 |        |    | 671,342.67 |              |
| 合计               |                 |        |    | 671,342.67 |              |

### 9. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 运输设备          | 电子设备及办<br>公家具 | 合计            |
|----------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |            |              |               |               |               |
| 1、年初余额   | 600,000.00 | 4,942,249.19 | 19,915,630.02 | 16,388,962.84 | 41,846,842.05 |
| 2、本期增加金额 |            | 500,000.00   |               | 9,346,454.25  | 9,846,454.25  |
| (1) 购置   |            | 500,000.00   |               | 9,346,454.25  | 9,846,454.25  |
| 3、本期减少金额 |            |              | 6,203,498.83  | 3,683,276.45  | 9,886,775.28  |

| 项目        | 房屋及建筑物     | 机器设备         | 运输设备          | 电子设备及办公家具     | 合计            |
|-----------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 处置或报废 |            |              | 6,203,498.83  | 3,683,276.45  | 9,886,775.28  |
| 4、期末余额    | 600,000.00 | 5,442,249.19 | 13,712,131.19 | 22,052,140.64 | 41,806,521.02 |
| 二、累计折旧    |            |              |               |               |               |
| 1、年初余额    | 114,000.00 | 3,283,638.73 | 9,970,075.81  | 3,875,885.93  | 17,243,600.47 |
| 2、本期增加金额  | 28,500.00  | 1,641,657.88 | 3,102,270.27  | 5,811,742.31  | 10,584,170.46 |
| (1) 计提    | 28,500.00  | 1,641,657.88 | 7,102,270.27  | 1,811,742.31  | 10,584,170.46 |
| 3、本期减少金额  |            |              | 5,893,323.89  | 3,499,112.62  | 9,392,436.51  |
| (1) 处置或报废 |            |              | 5,893,323.89  | 3,499,112.62  | 9,392,436.51  |
| 4、期末余额    | 142,500.00 | 4,925,296.61 | 7,179,022.19  | 6,188,515.62  | 18,435,334.42 |
| 三、减值准备    |            |              |               |               |               |
| 1、年初余额    |            |              |               |               | -             |
| 2、本期增加金额  |            |              |               |               | -             |
| (1) 计提    |            |              |               |               | -             |
| 3、本期减少金额  |            |              |               |               | -             |
| (1) 处置或报废 |            |              |               |               | -             |
| 4、期末余额    |            |              |               |               | -             |
| 四、账面价值    |            |              |               |               |               |
| 1、期末账面价值  | 457,500.00 | 516,952.58   | 6,533,109.00  | 15,863,625.02 | 23,371,186.60 |
| 2、年初账面价值  | 486,000.00 | 1,658,610.46 | 9,945,554.21  | 12,513,076.91 | 24,603,241.58 |

#### 10. 无形资产

| 项目         | 外购软件       | 合计         |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值     |            |            |
| 1、年初余额     | 350,524.87 | 350,524.87 |
| 2、本期增加金额   | 67,361.98  | 67,361.98  |
| (1) 购置     | 67,361.98  | 67,361.98  |
| (2) 内部研发   |            |            |
| (3) 企业合并增加 |            |            |
| 3、本期减少金额   |            |            |
| (1) 处置     |            |            |
| 4、期末余额     | 417,886.85 | 417,886.85 |
| 二、累计摊销     |            |            |

| 项目       | 外购软件       | 合计         |
|----------|------------|------------|
| 1、年初余额   | 95,813.74  | 95,813.74  |
| 2、本期增加金额 | 36,399.03  | 36,399.03  |
| (1) 计提   | 36,399.03  | 36,399.03  |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   | 132,212.77 | 132,212.77 |
| 三、减值准备   |            |            |
| 1、年初余额   |            |            |
| 2、本期增加金额 |            |            |
| (1) 计提   |            |            |
| 3、本期减少金额 |            |            |
| (1) 处置   |            |            |
| 4、期末余额   |            |            |
| 四、账面价值   |            |            |
| 1、期末账面价值 | 285,674.08 | 285,674.08 |
| 2、年初账面价值 | 254,711.13 | 254,711.13 |

### 11. 商誉

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

### 12. 长期待摊费用

| 项目  | 年初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末数          |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 11,834,068.62 | 1,978,879.98 | 6,930,081.47 |        | 6,882,867.13 |
| 合计  | 11,834,068.62 | 1,978,879.98 | 6,930,081.47 |        | 6,882,867.13 |

### 13. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额     |         | 年初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|    |          |         |          |         |

|        |               |              |               |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 15,155,277.90 | 2,197,114.31 | 12,638,440.93 | 1,679,125.73 |
| 合计     | 15,155,277.90 | 2,197,114.31 | 12,638,440.93 | 1,679,125.73 |

#### 14. 短期借款

| 项目   | 期末余额 | 年初余额         |
|------|------|--------------|
| 抵押借款 |      | 2,100,000.00 |
| 合计   |      | 2,100,000.00 |

#### 15. 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付票据 |               |              |
| 应付账款 | 32,538,904.03 | 9,182,204.09 |
| 合计   | 32,538,904.03 | 9,182,204.09 |

##### (1) 应付账款的情况

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 项目服务费 | 32,538,904.03 | 9,182,204.09 |
| 合计    | 32,538,904.03 | 9,182,204.09 |

#### 16. 预收款项

| 项目  | 期末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 服务费 | 29,132,381.80 | 33,706,102.80 |
| 合计  | 29,132,381.80 | 33,706,102.80 |

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 8,727,404.35 | 108,615,945.08 | 106,967,606.95 | 10,375,742.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 186,233.90   | 1,019,774.84   | 1,205,683.76   | 324.98        |
| 三、辞退福利         |              | 21,909.00      | 21,909.00      |               |
| 合计             | 8,913,638.25 | 109,737,461.58 | 108,275,032.37 | 10,376,067.46 |

##### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,660,546.21 | 107,239,152.51 | 105,580,606.95 | 10,319,091.77 |
| 2、职工福利费       |              | 353,130.50     | 353,130.50     |               |
| 3、社会保险费       | 66,627.74    | 564,081.83     | 609,398.63     | 21,310.94     |
| 其中：医疗保险费      | 57,899.35    | 490,185.78     | 529,565.97     | 18,519.16     |
| 工伤保险费         | 3,594.84     | 30,434.53      | 32,879.56      | 1,149.81      |



| 项目            | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费         | 5,133.55     | 43,461.52      | 46,953.10      | 1,641.97      |
| 4、住房公积金       |              | 282,163.85     | 282,079.85     | 84.00         |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 230.40       | 177,416.39     | 142,391.02     | 35,255.77     |
| 6、短期带薪缺勤      |              |                |                | -             |
| 7、短期利润分享计划    |              |                |                | -             |
| 合计            | 8,727,404.35 | 108,615,945.08 | 106,967,606.95 | 10,375,742.48 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额   |
|----------|------------|--------------|--------------|--------|
| 1、基本养老保险 | 176,432.25 | 962,508.86   | 1,138,728.61 | 212.50 |
| 2、失业保险费  | 9801.65    | 57,265.98    | 66,955.15    | 112.48 |
| 合计       | 186,233.90 | 1,019,774.84 | 1,205,683.76 | 324.98 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，养老保险按员工基本工资公司缴纳 19%，个人缴纳 5%，失业保险按员工基本工资公司和个人均缴纳 0.5%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18. 应交税费

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应交增值税     | 2,522,158.77  | 2,392,566.51  |
| 应交城市维护建设税 | 203,426.76    | 177,926.32    |
| 应交教育附加    | 146,590.10    | 89,526.30     |
| 应交所得税     | 19,689,655.60 | 9,048,763.44  |
| 应交印花税     | 15,508.15     | 9,529.65      |
| 水利基金      | 46,067.75     | 55,515.24     |
| 个人所得税     |               | 70,255.93     |
| 河道维护费     | 142.72        | 40,947.82     |
| 房产税       | 1,260.00      | 1,260.00      |
| 土地税       | 186.09        | 186.09        |
| 合计        | 22,624,995.94 | 11,886,477.30 |

19. 其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 27,006,073.90 | 17,077,421.96 |
| 应付利息  | 1,903.13      | 1,903.13      |

| 项目 | 期末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 27,007,977.03 | 17,079,325.09 |

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 欠付费用  | 21,040,331.76 | 12,289,898.89 |
| 应付往来款 | 5,965,742.14  | 4,787,523.07  |
| 合计    | 27,006,073.90 | 17,077,421.96 |

(2) 应付利息的情况

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

20. 一年内到期的非流动负债

| 项目    | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 融资租赁款 | 32,785.85 | 74,135.99 |
| 合计    | 32,785.85 | 74,135.99 |

21. 股本

| 项目   | 年初余额          | 本期增减变动(+、-) |    |       |               |               | 期末余额           |
|------|---------------|-------------|----|-------|---------------|---------------|----------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他            | 小计            |                |
| 股本合计 | 60,000,000.00 |             |    |       | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | 150,000,000.00 |

22. 资本公积

| 项目     | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------------|------|------------|------|
| 资本溢价   | 742,046.50 |      | 742,046.50 |      |
| 其他资本公积 |            |      |            |      |
| 合计     | 742,046.50 |      | 742,046.50 |      |

注：本期由于购买少数股东权益资本溢价减少了 742,046.50 元。

23. 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|------|
| 法定盈余公积 | 2,376,428.31 | 10,024,049.82 | 12,400,478.13 |      |
| 任意盈余公积 |              |               |               |      |
| 储备基金   |              |               |               |      |
| 企业发展基金 |              |               |               |      |
| 其他     |              |               |               |      |

| 项目 | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----|--------------|---------------|---------------|------|
| 合计 | 2,376,428.31 | 10,024,049.82 | 12,400,478.13 |      |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本期由于购买少数股东权益法定盈余公积减少 12,400,478.13 元。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 24. 未分配利润

| 项目                    | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 67,440,159.73 | 16,902,419.43 |
| 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            | 67,440,159.73 | 16,902,419.43 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 78,859,206.08 | 55,937,740.30 |
| 减：提取法定盈余公积            | 10,024,049.82 |               |
| 提取任意盈余公积              |               |               |
| 提取一般风险准备              |               |               |
| 应付普通股股利               | 98,100,000.00 | 5,400,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |               |               |
| 其他未分配利润减少项            | 28,612,939.93 |               |
| 期末未分配利润               | 9,562,376.06  | 67,440,159.73 |

#### 25. 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 335,099,775.76 | 187,200,563.02 | 243,405,202.85 | 131,059,432.41 |
| 其他业务 | 47,692.31      | 34,188.03      |                |                |
| 合计   | 335,147,468.07 | 187,234,751.05 | 243,405,202.85 | 131,059,432.41 |

##### 主营业务（分行业或业务）

| 产品名称     | 本期金额           |               | 上期金额           |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本            | 收入             | 成本             |
| 安全评价     | 40,318,296.57  | 20,639,515.47 | 13,179,440.15  | 6,474,667.00   |
| 环境影响评价技术 | 149,547,474.56 | 76,092,641.12 | 194,274,069.18 | 100,271,440.99 |
| 环境监测     | 4,052,989.42   | 2,870,861.17  | 1,909,817.36   | 1,075,971.68   |

|          |                |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 职业卫生日常检测 | 2579,275.63    | 1,486,879.12   | 2,980,273.47   | 2,044,899.87   |
| 设计、咨询    | 138,601,739.58 | 86,110,666.14  | 31,061,602.69  | 21,192,452.87  |
| 合计       | 335,099,775.76 | 187,200,563.02 | 243,405,202.85 | 131,059,432.41 |

## 26. 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,142,030.94 | 944,825.72   |
| 教育费附加   | 485,045.93   | 408,070.91   |
| 地方教育费附加 | 387,681.64   | 272,047.28   |
| 房产税     | 49,121.43    | 20,160.00    |
| 土地使用税   | 24,193.60    | 2,977.44     |
| 车船使用税   | 68,321.79    |              |
| 印花税     | 36,943.08    | 96,053.31    |
| 水利基金    | 19,266.66    | 114,940.92   |
| 合计      | 2,212,605.07 | 1,859,075.58 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 27. 销售费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费    | 40,202.71    | 251,290.43   |
| 餐费     | 2,300.00     | 350.50       |
| 差旅费    | 6,160,269.02 | 357,693.81   |
| 车辆费用   | 1,588,959.67 | 295,443.83   |
| 电话、网络费 | 5,442.00     | 2,862.90     |
| 福利费    | 1,427,505.50 | 201,891.70   |
| 职工薪酬   | 4,322,719.09 | 3,712,936.95 |
| 广告费    | 10,260.00    |              |
| 耗材     | 78,825.71    | 77,932.57    |
| 技术服务费  | 14,563.11    | 132,993.02   |
| 检测公示费  | 11,000.00    | 8,640.00     |
| 培训费    | 144,424.45   | 119,803.30   |
| 水电物业费  | 10,300.00    | 1,119.04     |
| 维修费    | 1,890,000.00 | 1,524,176.42 |
| 业务招待费  | 263,470.84   | 353,928.29   |
| 咨询费    | 100,000.00   | 6,000.00     |

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 租赁费   | 162,000.00    | 54,270.00    |
| 折旧及摊销 | 645,275.93    | 519,730.10   |
| 其他    | 25,241.98     | 2,800.00     |
| 合计    | 16,902,760.01 | 7,623,862.86 |

## 28. 管理费用

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费     | 1,346,859.41  | 1,775,330.06  |
| 餐费      | 38,399.82     | 4,997.00      |
| 差旅费     | 1,795,702.81  | 1,167,805.38  |
| 车辆使用费   | 1,401,187.33  | 451,294.96    |
| 电话费     | 25,193.10     | 64,210.93     |
| 房屋租赁费   | 1,579,714.03  | 1,034,985.54  |
| 服务费     | 591,649.97    | 35,969.57     |
| 福利费     | 445,765.19    | 1,136,720.96  |
| 工资      | 18,707,901.78 | 16,009,438.37 |
| 广告宣传费   | 39,629.28     | 61,067.85     |
| 会议租赁费   | 17,432.56     | 5,658.00      |
| 劳保费用    | 1,926.00      | 3,200.00      |
| 其他      | 916,332.05    | 681,934.50    |
| 社会保险    | 2,954,212.39  | 3,830,525.84  |
| 水电暖费    | 129,873.20    | 171,460.02    |
| 无形资产摊销  | 7,357.92      | 7,357.92      |
| 物业费     | 238,410.08    | 134,048.46    |
| 修理费     | 319,050.40    | 38,335.27     |
| 业务招待费   | 1,427,969.47  | 604,792.82    |
| 邮电、交通费  | 197,254.67    | 579,442.50    |
| 折旧费     | 3,498,855.03  | 4,540,808.01  |
| 中介机构服务费 | 4,315,860.42  | 1,206,650.88  |
| 住房公积金   | 112,020.40    | 398,740.20    |
| 装修费摊销   | 1,943,814.55  | 2,084,049.35  |
| 诉讼费     | -             | 30,019.14     |
| 残保金     | 91,315.19     | 37,489.66     |
| 工会经费    | 184,897.20    | 360,572.90    |
| 合计      | 42,328,584.25 | 36,456,906.09 |

**29. 财务费用**

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 利息支出 | 98,616.53  | 157,546.08 |
| 利息收入 | -5,345.83  | -18,826.81 |
| 手续费  | 47,267.19  | 48,326.78  |
| 合计   | 140,537.89 | 187,046.05 |

**30. 资产减值损失**

| 项目   | 本期金额         | 上期金额         |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 4,063,202.35 | 3,143,185.86 |
| 合计   | 4,063,202.35 | 3,143,185.86 |

**31. 其他收益**

| 项目             | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 4,149,193.73 | 913,560.31 |               |
| 合计             | 4,149,193.73 | 913,560.31 |               |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目  | 本期金额         | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|--------------|------------|-------------|
| 增值税退回 | 4,149,193.73 | 5,560.26   | 与收益相关       |
| 增值税返还 |              | 908,000.05 | 与收益相关       |

**32. 投资收益**

| 项目             | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------|--------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 259,234.71   | -87,892.04 |
| 股利收益           |              |            |
| 其他             | 2,379,030.65 | 272,894.33 |
| 合计             | 2,638,265.36 | 185,002.29 |

**33. 营业外收入**

| 项目   | 本期金额     | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|-----------|---------------|
| 政府补助 |          | 55,355.28 |               |
| 其他   | 4,547.82 | 5,077.52  | 4,285.68      |
| 合计   | 4,547.82 | 60,432.80 | 4,285.68      |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目      | 本期金额 | 上期金额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------|-----------|-------------|
| 大学生就业稳岗补助 |      | 55,355.28 | 与收益相关       |

|    |  |           |  |
|----|--|-----------|--|
| 合计 |  | 55,355.28 |  |
|----|--|-----------|--|

### 34. 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 303,609.77 | 366,816.03 | 303,609.77    |
| 罚款、滞纳金      | 8,854.85   | 124,219.98 | 109,101.54    |
| 医疗赔偿        | 11,391.94  |            | 11,391.94     |
| 捐赠          | 100,000.00 |            | 1,460.00      |
| 其他          | 6,981.55   |            | 5,274.86      |
| 合计          | 430,838.11 | 491,036.01 | 430,838.11    |

### 35. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额          | 上期金额         |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 11,134,441.23 | 7,190,539.73 |
| 递延所得税费用 | -517,988.58   | 386,211.63   |
| 合计      | 10,616,452.65 | 7,576,751.36 |

### 36. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额           |
|-------|---------------|----------------|
| 利息收入  | 5,345.83      | 18,826.81      |
| 营业外收入 | 4,285.68      | 60,432.80      |
| 往来款   | 15,385,021.77 | 159,662,822.51 |
| 其他收益  | 4,149,193.73  |                |
| 合计    | 19,543,847.01 | 159,742,082.12 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 管理费用  | 10,774,215.60 | 30,281,696.72 |
| 销售费用  | 5,322,900.87  | 4,241,794.43  |
| 手续费   | 47,267.19     | 48,326.78     |
| 往来款   | 24,966,236.54 | 63,736,001.41 |
| 营业外支出 | 430,838.11    | 124,219.98    |
| 合计    | 41,541,458.31 | 98,432,039.32 |

### 37. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | 78,009,743.61  | 56,166,902.03  |
| 加：资产减值准备                         | 4,063,202.35   | 3,143,185.86   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,584,170.45  | 10,143,841.52  |
| 无形资产摊销                           | 36,399.03      | 39,558.94      |
| 长期待摊费用摊销                         | 6,930,081.47   | 3,658,600.53   |
| 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）              | 303,609.77     | 366,816.03     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 98,616.53      | 157,546.08     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -2,638,265.36  | -185,002.29    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -517,988.58    | 386,211.63     |
| 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）                 | 27,050.10      | 213,675.22     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -48,944,295.56 | -56,645,461.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 40,912,578.73  | 42,873,028.63  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 88,864,902.54  | 60,318,902.50  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                          | 56,233,867.68  | 26,586,092.50  |
| 减：现金的期初余额                        | 26,048,762.13  | 16,134,678.01  |
| 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                     | 30,185,105.55  | 10,451,414.49  |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 56,233,867.68 | 26,586,092.50 |
| 其中：库存现金                     | 1,540,035.78  | 848,229.23    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 54,693,831.90 | 25,737,863.27 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |               |               |
| 存放同业款项                      |               |               |
| 拆放同业款项                      |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 56,233,867.68 | 26,586,092.50 |
| 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 |               |               |

### 38. 政府补助

#### (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目  | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关 |              |       | 是否实际收到 |
|-------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-------|--------|
|       |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益         | 营业外收入 |        |
| 增值税退税 | 4,149,193.73 |       |          |       | 4,149,193.73 |       | 是      |
| 合计    | 4,149,193.73 |       |          |       | 4,149,193.73 |       | —      |

#### (2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目  | 种类   | 计入其他收益       | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-------|------|--------------|---------|--------|
| 增值税减免 | 财政拨款 | 4,149,193.73 |         |        |
| 合计    | —    | 4,149,193.73 |         |        |

### 七、合并范围的变更

宁夏智诚安环技术咨询有限公司由于持股比例仅有 16.67%，本期未纳入合并范围。

### 八、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质               | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|--------------|-------|------|--------------------|---------|----|------|
|              |       |      |                    | 直接      | 间接 |      |
| 智诚建科工程设计有限公司 | 辽宁沈阳  | 辽宁沈阳 | 工程勘察设计、技术咨询服务，城市规划 | 100.00  |    | 增资控股 |
| 重庆九天环境评价有限公司 | 重庆市   | 重庆市  | 环境影响评价；环境监测咨询      | 70.00   |    | 增资控股 |

| 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 |           |
| 河南金环环境影响评价有限公司 | 河南郑州     | 河南郑州     | 一般项目环境影响报告 | 100.00   |    | 股权受让、增资控股 |
| 智诚科创网络技术服务有限公司 | 西藏自治区拉萨市 | 西藏自治区拉萨市 | 互联网信息服务    | 100.00   |    | 新设        |

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称      | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|------|------|----------|----|---------------------|
|                  |       |      |      | 直接       | 间接 |                     |
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 | 宁夏银川  | 宁夏银川 | 咨询服务 | 40.00    |    | 权益法                 |

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目                 | 期末余额/本期金额        | 期初余额/上期金额        |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 | 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 |
| 流动资产               | 2,538,768.61     | 1,027,778.85     |
| 非流动资产              | 3,918.19         | 4,692.00         |
| 资产合计               | 2,542,686.80     | 1,032,470.85     |
| 流动负债               | 554,600.00       | 12,200.96        |
| 非流动负债              | --               |                  |
| 负债合计               | 554,600.00       | 12,200.96        |
| 少数股东权益             |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益         | 1,525,612.08     | 1,020,269.89     |
| 按持股比例计算的净资产份额      | 1,017,074.72     | 408,107.96       |
| 调整事项               |                  |                  |
| —商誉                |                  |                  |
| —内部交易未实现利润         |                  |                  |
| —其他                |                  |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值     | 671,342.68       | 412,107.96       |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允 |                  |                  |

|                |            |             |
|----------------|------------|-------------|
| 价值             |            |             |
| 营业收入           |            |             |
| 净利润            | 867,816.91 | -219,730.11 |
| 终止经营的净利润       |            |             |
| 其他综合收益         |            |             |
| 综合收益总额         | 867,816.91 | -219,730.11 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |            |             |

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

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

##### （1）外汇风险

无。

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

##### （3）其他价格风险

无。

#### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2018 年 12 月 31

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

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

#### (二) 金融资产转移

本公司无金融资产转移。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

| 控制关联方名称（或姓名） | 与本公司关系         |
|--------------|----------------|
| 刘国辰          | 控股股东，董事长、法定代表人 |

### 2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3. 本公司的合营和联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称        | 与本公司的关系        |
|------------------|----------------|
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 | 本公司为持股 40% 的股东 |

### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系    |
|----------------------|----------------|
| 宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）  | 股东，占股 15.28%   |
| 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙） | 股东，占股 10.91%   |
| 宁夏东润伟业实业股份有限公司       | 股东，占股 10.01%   |
| 姜帅                   | 股东，占股 2.17%；董事 |
| 于见                   | 股东，占股 3.23%    |
| 何宝宁                  | 股东，占股 3.33%；董事 |
| 赵济洋                  | 股东，占股 0.42%    |
| 史建利                  | 董事             |

|               |                             |
|---------------|-----------------------------|
| 邓立铎           | 董事                          |
| 李磊            | 监事                          |
| 刘江            | 监事                          |
| 何蓉            | 监事                          |
| 王静            | 财务总监                        |
| 宁夏浩特投资有限公司    | 实际控制人刘国辰控制的公司               |
| 宁夏新港酒店管理有限公司  | 实际控制人刘国辰参股的公司               |
| 吴忠市新港酒店管理有限公司 | 关联公司宁夏新港酒店管理有限公司的子公司,于见参股公司 |
| 宁夏智可达环境技术有限公司 | 股东于见参股公司、关联公司宁夏浩特投资有限公司的子公司 |
| 宁夏尚能投资有限公司    | 实际控制人刘国辰参股的公司               |
| 宁夏辰易拍卖有限公司    | 实际控制人刘国辰控制的公司               |
| 中卫新港酒店管理有限公司  | 关联公司宁夏新港酒店管理有限公司的控股子公司      |
| 宁夏万源房地产评估有限公司 | 实际控制人刘国辰父亲刘俭参股的公司           |
| 宁夏盛源工贸有限公司    | 实际控制人刘国辰姐夫雷万宏控制的公司          |
| 银川凯都商务宾馆      | 实际控制人刘国辰参股的公司               |
| 宁夏东润恒业工贸有限公司  | 实际控制人刘国辰配偶华艺控制的公司           |
| 华艺            | 实际控制人刘国辰的配偶                 |
| 袁国强           | 子公司智诚建科工程设计有限公司参股股东         |
| 罗艺            | 子公司重庆九天环境影响评价有限公司参股股东       |
| 安静            | 子公司重庆九天环境影响评价有限公司参股股东       |
| 雷万宏           | 实际控制人刘国辰的姐夫                 |

## 5. 关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①接受劳务情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额       | 上期金额      |
|--------------|--------|------------|-----------|
| 宁夏新港酒店管理有限公司 | 酒店客房住宿 | 730.00     | 16,566.00 |
| 银川凯都商务宾馆     | 房屋租赁费  | 118,730.95 |           |
| 合计           | —      | 119,460.95 | 16,566.00 |

### (2) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,494,084.51 | 1,622,462.00 |

### (3) 关联方借款

| 关联方 | 交易性质 | 发生额 | 利息约定 |
|-----|------|-----|------|
|-----|------|-----|------|

|                      |    |              |    |
|----------------------|----|--------------|----|
| 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙） | 借款 | 1,420,000.00 | 无息 |
|----------------------|----|--------------|----|

## 6. 关联方应收应付款项

| 项目名称                 | 期末余额          | 期初余额     |
|----------------------|---------------|----------|
| 其他应付款：               |               |          |
| 于见                   | 580.00        | 2,217.00 |
| 银川凯都商务宾馆             | 118,730.95    |          |
| 宁夏尚扬创业股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,420,000.00  |          |
| 合计                   | 1,539,310.950 | 2,217.00 |

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

公司股东刘国辰质押 10,000,000.00 股，占公司总股本 6.67%。质押的股份中，0 股为有限售条件股份，10,000,000.00 股为无限售条件股份。质押起始于 2017 年 11 月 16 日，解除条件为借款本息清偿或双方一致同意解除质押协议。质押股份用于借款，质押权人为吴敏，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。本次股权质押系股东刘国辰为其个人向吴敏借款人民币 5,000,000.00 元提供担保。不存在结合其他资产抵押或质押等情况。截止 2018 年 12 月 31 日尚未解除质押。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收票据和应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 142,127.75    | 100,000.00    |
| 应收账款 | 35,459,219.23 | 25,231,674.64 |
| 合计   | 35,601,346.98 | 25,331,674.64 |

#### (1) 应收账款的情况

##### 1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

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

(续)

| 类别                    | 年初余额          |        |              |          | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  | 29,047,593.89 | 100.00 | 3,815,919.25 | 13.14    | 25,231,674.64 |
| 其中：账龄组合               | 29,047,593.89 | 100.00 | 3,815,919.25 | 13.14    | 25,231,674.64 |
| 关联方组合                 |               |        |              |          |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 29,047,593.89 | 100.00 | 3,815,919.25 | 13.14    | 25,231,674.64 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

| 账龄      | 年初余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 9,882,250.01  | 494,112.50   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 8,895,238.08  | 889,523.81   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 7,177,488.00  | 1,435,497.60 | 20.00    |
| 3 至 4 年 | 2,960,617.80  | 888,185.34   | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 117,000.00    | 93,600.00    | 80.00    |
| 5 年以上   | 15,000.00     | 15,000.00    | 100.00   |
| 合计      | 29,047,593.89 | 3,815,919.25 | —        |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 407,432.75 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称                    | 应收账款期末余额     | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|--------------------------|--------------|---------------------|-----------|
| 智诚建科工程设计有限公司             | 2,300,000.00 | 6.77                | --        |
| 智诚建科设计有限公司               | 1,900,000.00 | 5.59                | --        |
| 河南金环环境影响评价有限公司           | 1,500,000.00 | 4.41                | --        |
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司河口采油厂 | 939,266.00   | 2.76                | 46,963.30 |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司           | 535,800.00   | 1.58                | 26,790.00 |
| 合计                       | 7,175,066.00 | 21.11               | 73,753.30 |

(2) 应收票据的情况

| 项目     | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 142,127.75 | 100,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |            |
| 合计     | 142,127.75 | 100,000.00 |

2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,708,558.46  | 4,474,592.56 |
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  | 41,272,587.79 |              |
| 合计    | 48,981,146.25 | 4,474,592.56 |

(1) 其他应收款的情况



1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,808,791.49 | 100.00 | 100,233.03 | 1.28     | 7,708,558.46 |
| 其中：账龄组合                | 1,122,177.75 | 14.37  | 100,233.03 | 8.93     | 1,021,944.72 |
| 关联方、内部职工组合             | 6,686,613.74 | 85.63  |            |          | 6,686,613.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |          |              |
| 合计                     | 7,808,791.49 | 100.00 | 100,233.03 | 1.28     | 7,708,558.46 |

(续)

| 类别                     | 年初余额         |        |           |          |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,545,067.58 | 100.00 | 70,475.02 | 1.55     | 4,474,592.56 |
| 其中：账龄组合                | 1,186,146.35 | 26.10  | 70,475.02 | 5.94     | 1,115,671.33 |
| 关联方、内部职工组合             | 3,358,921.23 | 73.90  |           |          | 3,358,921.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合计                     | 4,545,067.58 | 100.00 | 70,475.02 | 1.55     | 4,474,592.56 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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

| 账龄      | 年初余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,030,792.35 | 51,539.62 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 121,354.00   | 12,135.40 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 34,000.00    | 6,800.00  | 20.00    |
| 合计      | 1,186,146.35 | 70,475.02 | —        |

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 100,233.03 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 内部备用金  | 6,191,968.23 | 1,933,178.27 |
| 押金及保证金 | 682,300.00   | 315,297.00   |
| 代垫款项   | --           | 78,374.41    |
| 往来款    | 934,523.26   | 2,218,217.90 |
| 合计     | 7,808,791.49 | 4,545,067.58 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                  | 款项性质   | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额  |
|-----------------------|--------|--------------|-------|----------------------|-----------|
| 王锐                    | 备用金    | 547,970.00   | 1 年以内 | 7.02                 | --        |
| 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司四川分公司 | 关联方往来款 | 500,000.00   | 1 年以内 | 6.40                 | ----      |
| 张朝霞                   | 备用金    | 438,180.00   | 1 年以内 | 5.61                 |           |
| 郭峰华                   | 备用金    | 434,032.00   | 1 年以内 | 5.56                 | 21,909.00 |
| 宁夏智诚安环科技发展股份有限公司新疆分公司 | 关联方往来款 | 300,000.00   | 1-2 年 | 3.84                 | --        |
| 合计                    | —      | 2,220,182.00 | —     | 28.43                | 21,909.00 |

(2) 应收股利的情况

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

3. 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本期增减变动        |      |             |          |        |
|------------------|---------------|---------------|------|-------------|----------|--------|
|                  |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、子企业            |               |               |      |             |          |        |
| 智诚建科工程设计有限公司     |               | 30,000,000.00 |      |             |          |        |
| 重庆九天环境评价有限公司     | 6,000,000.00  |               |      |             |          |        |
| 河南金环环境影响评价有限公司   | 10,000,000.00 | 15,000,000.00 |      |             |          |        |
| 宁夏智诚安环技术咨询有限公司   | 10,000,000.00 |               |      |             |          |        |
| 智诚科创网络技术服务有限公司   |               |               |      |             |          |        |
| 小计               | 26,000,000.00 | 45,000,000.00 |      |             |          |        |
| 二、联营企业           |               |               |      |             |          |        |
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 | 412,107.96    |               |      | 259,234.72  |          |        |
| 小计               | 412,107.96    |               |      | 259,234.72  |          |        |
| 合计               | 26,412,107.96 | 45,000,000.00 |      | 259,234.72  |          |        |

(续)

| 被投资单位          | 本期增减变动      |        |               | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|----------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------|
|                | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他            |               |          |
| 一、子企业          |             |        |               |               |          |
| 智诚建科工程设计有限公司   |             |        |               | 30,000,000.00 |          |
| 重庆九天环境评价有限公司   |             |        |               | 6,000,000.00  |          |
| 河南金环环境影响评价有限公司 |             |        |               | 25,000,000.00 |          |
| 宁夏智诚安环技术咨询有限公司 |             |        | 10,000,000.00 |               |          |
| 智诚科创网络技术服务有限公司 |             |        |               |               |          |
| 小计             |             |        | 10,000,000.00 | 61,000,000.00 |          |
| 二、联营企业         |             |        |               |               |          |

|                  |  |  |               |               |  |
|------------------|--|--|---------------|---------------|--|
| 宁夏智诚键川项目管理咨询有限公司 |  |  |               | 671,342.68    |  |
| 小计               |  |  |               | 671,342.68    |  |
| 合计               |  |  | 10,000,000.00 | 61,671,342.68 |  |

#### 4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 54,115,097.66 | 38,795,061.60 | 45,495,473.62 | 26,211,580.30 |
| 其他业务 | 5,425,050.65  | 1,670,294.11  |               |               |
| 合计   | 59,540,148.31 | 40,465,355.71 | 45,495,473.62 | 26,211,580.30 |

#### 5. 投资收益

| 项目             | 本期金额          | 上期金额       |
|----------------|---------------|------------|
| 股利收益           | 96,900,000.00 |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 259,234.72    | -87,892.04 |
| 其他             | 32,983.82     | 26,892.59  |
| 合计             | 97,192,218.54 | -60,999.45 |

### 十五、补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额          | 说明 |
|--|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -303,609.77 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  |             |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 |             |    |
| 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                                |             |    |

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | - 122,680.52 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 小计  | -426,290.29  |    |
| 所得税影响额  | -63,943.54   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |    |
| 合计  | -362,346.75  |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 53.39             | 0.52   | 0.52   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 53.64             | 0.52   | 0.52   |

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

2019年5月10日

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：王静

会计机构负责人：王静

---

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：

公司董事会办公室