



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.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022年2月24日，江西省浩风建筑设计院有限公司变更名称为江西宁建投工程设计有限公司，并于2022年2月28日完成投资股权变更登记。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘国辰、主管会计工作负责人刘国辰及会计机构负责人（会计主管人员）焦筱帆保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 54.42% 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监管部门的严厉处罚，从而给公司带来不利影响。公司所从事的各种业务主要依托于国家强制性法律规定，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会给该行业带来风险。
经营风险	公司是独立的第三方评价机构，对于独立第三方检测机构，良好的经营管理会促进社会公信力和品牌价值的提升，也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并进一步加剧不利影响，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、利润水平，并进一步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。
财务管理风险	公司业务目前仍然处于快速发展阶段，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。
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工程设计、建筑总包、专业承包、勘察、监理、造价、职业病危害评价、理化检测在内多项资质，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		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
建科设计	指	智诚建科设计有限公司
沈阳长丰	指	沈阳长丰建设评价有限公司
湖南远能	指	湖南远能安全技术咨询有限公司
高管、高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务总监、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设计、咨询、环境影响评价、安全评价、工程施工、勘测业务、环境监测、职业卫生日常监测、造价业务、规划业务、监理业务等专业技术服务
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
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

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. ZCAH
证券简称	ST 智诚
证券代码	834892
法定代表人	刘国辰

二、 联系方式

董事会秘书	焦筱帆
联系地址	宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼 309
电话	0951-7868491
传真	0951-4107721
电子邮箱	472824022@qq.com
公司网址	http://www.nxzcah.com
办公地址	宁夏银川市金凤区 IBI 育成中心 3 期 3 号楼
邮政编码	750002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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-74 专业技术服务-745 质检技术服务-7450 质检技术服务
主要业务	设计、咨询、环境影响评价、安全评价、工程施工、勘测业务、环境监测、职业卫生日常监测、造价业务、规划业务、监理业务等专业技术服务
主要产品与服务项目	设计、咨询、环境影响评价、安全评价、工程施工、勘测业务、环境监测、职业卫生日常监测、造价业务、规划业务、监理业务等专业技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（刘国辰）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘国辰），一致行动人为（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)
--------------	--

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	宁夏回族自治区银川市金凤区宁安大街 490 号 IBI 育成中心二期 10 号楼 506 室	否
注册资本（元）	150,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号 4 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

一、 会计数据和经营情况

二、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	403,170,564.78	476,560,341.09	-15.40%
毛利率%	17.00%	33.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,632,983.18	14,309,068.74	9.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,632,108.84	13,647,173.97	7.22%
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)	3.83%	4.26%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	3.73%	4.07%	-
基本每股收益	0.10	0.10	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	918,640,892.65	669,299,711.34	37.25%
负债总计	481,781,709.75	266,286,296.85	80.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	432,236,241.06	400,839,337.72	7.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.882	2.67	7.94%
资产负债率%(母公司)	2.76%	3.87%	-
资产负债率%(合并)	52.45%	39.79%	-
流动比率	1.73	2.1828	-
利息保障倍数	82.20	0	-

(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	-22,675,106.09	-156,958,660.21	85.55%
应收账款周转率	1.06	2.27	-
存货周转率	5.79	10.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	37.25%	-14.69%	-
营业收入增长率%	-15.40%	109.44%	-
净利润增长率%	13.54%	173.42%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

三、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所处行业为科学研究和技术服务行业（M745），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工程设计、工程咨询、地籍测绘、地质勘查、环境影响评价、理化实验室检测、等专业技术服务。

目前，公司拥有服务项目如：工程设计、工程咨询、环境影响评价、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、社会稳定性评估、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，2019年，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。随着基础硬件的不断完善，公司在强化科技创新，提升智诚公司科研实力和品牌知名度方面加大投入，并取得一定成果。2020年公司在系统研发和业务转型的基础上，加大公司研发中心的“产品化”输出，同时加大协同创新一体化模式的构建，通过一年的持续研究开发，将离散的系统功能模块全部进行产品化组合，分别形成集”安全环保”、”智慧电梯”的服务两个核心产品体系。2021年公司在现有资质体系的基础上，不断深挖渠道，提高服务质量，实现公司发展规划目标。

“安全环保产品体系”通过研发环境保护及能源节约动态监控系统、环境保护的空气污染监测辅助系统、环境保护智能AI风险管控等系统主要能源依靠科学先进的数据采集、实时监测到的能耗数据和环境信息，分析能耗结构、利用效率、能源成本及排放过程及要素，探索污染产生的原因，寻求有效的对策，改产品体系提升能耗管理水平，加强环境保护，在本地改变了环境保护及能源节约决策无依据的现状。

“智慧电梯体系”通过研发智云电一体化服务平台等相关项目，在本地通过通过物联网、云平台技

术将分散的、相互独立的电梯系统进行集中运维管理、通过管理平台实现电梯运行状况实时监测、管理人员能通过手机终端，查询设备运行信息、维保记录等信息系统具有接口能与上级部门对接。实现了以可视化、图形化的方式实现对电梯各种数据信息统一呈现，集中管理，对各种设备进行远程监视，提高智能化管理水平通过预设的管理策略实现自动化的流程处理，提高工作效率，通过对各种数据进行统计分析，辅助领导决策。大大提升了在当地的知名度与竞争力。

公司共拥有国家知识产权局核发的关于安全环保、智慧电梯等领域的 4 项发明专利，28 项实用新型专利，19 项软件著作权。

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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	21,893,649.49	2.38%	9,630,663.43	2.16%	127.33%
应收票据	10,217,069.90	1.11%	3,877,718.24	0.87%	163.48%
应收账款	379,743,742.42	41.34%	236,078,588.84	52.94%	60.85%
存货	69,670,277.78	7.58%	23,419,911.29	5.25%	197.48%
合同资产			31,521,374.25	7.07%	-100.00%
长期股权投资	8,219,537.93	0.89%	411,188.66	0.09%	1,898.97%
固定资产	37,053,851.26	4.03%	31,127,788.26	6.98%	19.04%
在建工程	11,976.70	0.00%			
无形资产	31,760,047.07	3.46%	578,006.69	0.13%	5,394.75%
商誉	2,714,345.99	0.30%	2,714,345.99	0.61%	0.00%
短期借款					
长期借款					
资产合计	918,640,892.65	100.00%	445,967,442.80	100.00%	105.99%

项目重大变动原因：

1、货币资金，2022年6月30日比去年同期增长了127.33%，主要原因是公司加强资金管理，减少了费用性支出所致；

2、应收票据2022年6月30日比去年同期增长了163.48%，主要原因是本期为提高资金使用效率，增加了应收票据所致；

3、应收账款2022年6月30日比去年同期增长了60.85%，主要原因是本期受疫情影响较大，销售回款有所放缓所致；

4、存货 2022 年 6 月 30 日比去年同期末增长了 197.48%，主要原因是本期增加了项目开发成本所致；
 5、长期股权投资 2022 年 6 月 30 日比去年同期末增长了 1898.97%，主要原因是本期加大了对江西子公司的投资所致；
 6、无形资产 2022 年 6 月 30 日比去年同期末增长了 5394.75%，主要原因是本期将达到资本化条件的开发支出结转到无形资产所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	403,170,564.78	100%	476,560,341.09	100%	-15.40%
营业成本	334,633,722.55	83%	317,975,882.86	66.72%	5.24%
毛利率	17.00%		33.28%		-48.92%
销售费用	12,767,822.94	3.17%	69,724,445.20	14.63%	-81.69%
管理费用	38,086,282.47	9.45%	54,513,184.40	11.44%	-30.13%
研发费用			8,053,152.56	1.69%	-100%
财务费用	53,843.14	0.01%	136,362.72	0.03%	-60.51%
信用减值损失	-1,880,529.46	-0.47%	-12,993,460.06	-2.73%	-85.53%
资产资质损失	-44,888.74	-0.01%			
其他收益	1,305,697.73	0.32%	4,177,195.41	0.88%	-68.74%
投资收益	1,255.39	0.00%	1,098,211.77	0.23%	-99.89%
营业利润	15,906,569.72	3.95%	15,118,504.81	3.17%	5.21%
营业外收入	135,838.58	0.03%	27,706.19	0.01%	390.28%
营业外支出	88,706.20	0.02%	1,264,225.26	0.27%	-92.98%
净利润	15,632,983.18	3.88%	13,768,595.55	2.89%	13.54%
经营活动产生的现金流量净额	-22,675,106.09	-	-156,958,660.21	-	85.55%
投资活动产生的现金流量净额	-7,726,001.74	-	-7,204,401.56	-	-7.24%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	99,500,000.00	-	-100.00%

项目重大变动原因：

1、毛利率 2022 年 6 月比去年同期降低了 48.92%，主要原因是公司收入构成中项目开发收入占比提高，导致总的毛利率下降；
 2、销售费用 2022 年 6 月比去年同期降低了 81.69%，主要原因是公司强化费用支出管理，减少不必要的费用支出，导致销售费用下降；
 3、管理费用 2022 年 6 月比去年同期降低了 30.13%，主要原因是公司强化管理费用支出审核，减少

不必要的费用支出，导致销售费用下降；

4、研发费用 2022 年 6 月比去年同期降低了 100%，主要原因是公司 2022 年 1-6 月暂未开展新项目研发，导致研发费用下降；

5、财务费用 2022 年 6 月比去年同期降低了 60.51%，主要原因是公司资金支出减少，手续费下降所致；

6、信用减值损失 2022 年 6 月比去年同期降低了 85.53%，主要原因是公司 2022 年 1-6 月无坏账发生，坏账准备比上年同期计提得较少；

7、其他收益 2022 年 6 月比去年同期降低了 68.74%，主要原因是公司 2022 年 1-6 月计提的增值税加计扣除额减少所致；

8、投资收益 2022 年 6 月比去年同期降低了 99.89%，主要原因是公司 2022 年 1-6 月发生理财业务较少，取得收益减少所致；

9、营业外收入 2022 年 6 月比去年同期增加了 390.28%，主要原因是公司本期营业外收入增加所致；

10、营业外支出 2022 年 6 月比去年同期降低了 92.98%，主要原因是公司加强报告质量管理，减少了行政处罚所致。

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	134,880.41
所得税影响数	20,232.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	114,648.35

五、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司	公	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	---	---	------	-----	-----	------	-----

名称	司类型	要业务					
智诚 科创 网络 技术 服务 有限 公司	子 公 司	经营 互联 网信 息服 务	50,000,000	245,225,646.24	193,384,637.31	107,658,778.82	11,410,778.18
智诚 建科 工程 设计 有限 公司	子 公 司	工程 勘察、 设计、 工程 施工 勘测等	50,000,000	426,191,871.01	46,939,063.07	259,837,041.47	430,318.66
河南 金环 环境 影响 评价 有限 公司	子 公 司	环境 影响 评价	30,000,000	17,382,530.35	15,734,908.02	410,169.81	117,914.52
重庆 九天 环境 影响 评价 有限 公司	子 公 司	环境 影响 评价、 环境 监测、 咨询	10,000,000	13,512,051.10	12,882,911.33	899,443.38	594,964.80
宁夏 智诚 安环 技术 咨询 有限 公司	子 公 司	安全 技术 评价、 职业 卫生 评价	50,000,000	54,183,406.54	21,959,767.18	18,288,467.76	684,079.13
沈阳 长丰 建设	子 公 司	劳动 安全、	9,000,000	17,573,567.07	8,954,879.27	3,518,701.27	11,131.47

评价有限公司		环境卫生技术评价、企业管理咨询					
宁夏元典键川工程管理有限公司	参股公司	工程咨询及工程造价咨询政府采购及招标代理	1,340,000	2,853,819.42	879,473.99	6,636.79	6,332.48

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁夏元典键川工程管理有限公司	上下游产业公司	扩大业内宣传，提高公司影响力
江西宁建投工程设计有限公司	上下游产业公司	增加经营范围，提高市场竞争力

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

八、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（一） 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 调查处罚事项

序号	公司	决定文书号	处罚决定日期	违法事实及处罚结果	处罚机关	数据来源
1	宁夏智诚安环科技发展股份	（滇）应急罚（2022）规划-06号	2022-02-16	1.未按规定公开安全评价报告相关信息及现场勘验图像影像资料；2.编制的《玉溪汇溪金属铸造制品有限公司重大危险源评估	云南省应急管理厅	云南省应急管理厅

	有限公司			报告》存在重大疏漏。警告，并处 1.6 万元罚款。		
2	智诚建科设计有限公司	明 建 水 罚 (2022) 18-1 号	2022-0 7-08	监理单位未对危大工程施工实施专项巡视检查。罚款 1 万元。	佛山市 高明区 住房城 乡建设 和水利 局	佛山 市 高明 区 住房 城乡 建设 和水利 局
3	重庆九天环境影响评价有限公司	云 环 罚 (2022) 1 号	2022-0 2-21	未对大气污染物无组织排放源强和废气处理设施活性炭进行核算；未对项目有机废气喷淋废水循环使用、不外排的处理及回用方案的技术可行性和长期稳定运行的可靠性进行论证。通报批评。	云浮市 生态环境 局	云浮 市 生态 环境 局
4	沈阳长丰建设评价有限公司	(鲁宁)应急罚 (2022) 65 号	2022-0 5-07	1、未依法与委托方签订技术服务合同的；2、未按规定公开现场勘验图像影像资料；3、未在开展现场技术服务前七个工作日内，书面告知项目实施地资质认可机关；4、出具的安全评价报告存在重大疏漏，但尚未造成重大损失。罚款 2 万元。	济宁市 应急管理 局	山东 省 应急 管理 厅
5	沈阳长丰建设评价有限公司	(鲁宁)应急罚 (2022) 59 号	2022-0 4-28	1、未依法与委托方签订技术服务合同；2、未按规定公开安全评价报告。罚款 1 万元	济宁市 应急管理 局	济宁 市 应急 管理 局
6	沈阳长丰建设评价有限公司	(汝)应急 (2022) 9 号	2022-0 3-21	出具的《汝阳县小店镇安德家具厂安全验收评价报告》第五章定性定量评价内容未涉及粉尘涉爆相关内容，存在关键危险有害因素漏项。警告并处罚款 0.5 万元。	汝阳县 应急管理 局	汝阳 县 应急 管理 局
7	沈阳长丰建设评价有限公司	(滇)应急罚 (2022) 规划 -07 号	2022-0 2-16	出具的报告存在重大疏漏，在明知企业主要负责人未取得《安全生产知识和管理能力考核合格证》的情况下，仍出具了符合安全生产条件结论的现状评价报告。警告罚款 2 万元。	云南省 应急管理 厅	云南 省 应急 管理 厅

8	沈阳长丰建设评价有限公司	(苏泰)应急罚(2022)6号	2022-01-24	安全评价项目组组长及负责勘验人员不到现场实际地点开展勘验,警告并罚款1万元。	泰州市应急管理局	泰州市应急管理局
---	--------------	-----------------	------------	--	----------	----------

(五) 失信情况

序号	失信被执行人	事实及确定的义务	对公司影响	解决进展及后续处理
1	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司西藏分公司	拉萨市中级人民法院(2020)藏01执151号做出执行执行裁定决定西藏分公司向拉萨市安秀物资再生利用有限公司退还环评费用320000元及支付违约金90000元,共计:410000元。	分公司纳入失信被执行人对公司声誉造成一定不利影响,对公司经营及财务方面产生了一定不利影响,不影响公司持续经营能力和股东权益保护。	已完成履行义务
2	宁夏智诚安环科技发展股份有限公司西藏分公司	堆龙德庆县人民法院(2021)藏0103执559号生效法律文书裁定做出执行裁定宁夏智诚安环科技发展股份有限公司西藏分公司向原告西藏佳胜工贸有限公司返还预付款32000元。	分公司纳入失信被执行人对公司声誉造成一定不利影响,对公司经营及财务方面产生了一定不利影响,不影响公司持续经营能力和股东权益保护,公司将积极协调处理。	目前正在积极协调处理,争取尽快支付案件款项。
3	刘国辰	银川市金凤区人民法院(2021)宁0106民初2360号判决被告刘国辰和被告宁夏东润恒业工贸有限公司于本判决生效之日十五日内偿还原告借款本金27.84万元,利息以27.84万元为基数,支付自2022年1月22日期本判决确定的履行日止的利息,2020年8月19日之前按月利率1.5%计付。	实际控制人被纳入失信被执行人对公司经营及财务未产生不利影响,以及对公司持续经营能力和股东权益保护未产生不利影响。	目前正在积极协调处理,争取尽快支付案件款项。
4	刘国辰 华艺	银川市兴庆区人民法院(2022)宁0104执恢34号被告刘国辰、华艺于本判决生效之日起七日内向原告刘积宁偿还借款1500000元,并按照年利率24%支付上述借款自2017年6月1日起至本判决确定的还款之日止的利息;二、驳回原告刘积宁的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费23120元,公	实际控制人被纳入失信被执行人对公司经营及财务未产生不利影响,以及对公司持续经营能力和股东权益保护未产生不利影响。	目前正在积极协调处理,争取尽快支付案件款项。

	告费 300 元，由被告刘国辰、华艺负担。	
--	-----------------------	--

第四节 股份变动和融资

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	86,912,960	57.94%	-294,251	86,618,709	57.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,327,500	3.55%	0	5,327,500	3.55%	
	董事、监事、高管	5,327,500	4.92%	0	5,327,500	3.55%	
	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	63,087,040	42.06%	294,251	63,381,291	42.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,362,500	37.58%	0	56,362,500	37.58%	
	董事、监事、高管	56,362,500	41.70%	0	56,362,500	37.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-	
普通股股东人数							192

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	刘国辰	61,690,000	0	61,690,000	41.13%	56,362,500	5,327,500	8,600,000	0
	宁	20,665,700	0	20,665,700	13.78%	0	20,665,700	0	0

夏东润伟业实业股份有限公司					%		0		
冯超	14,868,000	0	14,868,000	9.12%		0	14,868,000	0	0
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业(有限合伙)	10,221,700	0	10,221,700	6.81%		0	10,221,700	0	0
宁夏辉顺元股权投资合	9,711,500	0	9,711,500	6.47%		0	9,711,500	0	0

伙企业（有限合伙）									
何宝宁	5,000,000	0	5,000,000	3.33%	3,750,000	5,000,000	0	0	
张友松	4,317,500	0	3,398,228	2.27%	0	3,398,228	0	0	
于见	3,247,500	523,124	2,724,376	1.81%	0	2,724,376	0	0	
姜帅	3,042,911	500,088	2,542,823	1.70%	2,437,500	105,323	0	0	
珠海九品科技有限公司	2,515,000	0	2,515,000	1.68%	0	2,515,000	0	0	
合计	135,279,811	-	133,337,327	88.10%	62,550,000	74,537,327	8,600,000	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：刘国辰系智诚安环控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人，宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）及宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）系刘国辰一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘国辰	董事	男	1978年7月	2022年4月22日	2025年4月21日
牛亮	董事	男	1977年3月	2022年4月22日	2025年4月21日
焦筱帆	董事	男	1976年12月	2022年4月22日	2025年4月21日
华艺	董事	女	1986年4月	2022年4月22日	2025年4月21日
谈振林	监事	男	1978年8月	2022年4月22日	2025年4月21日
余昊	监事	男	1994年3月	2022年4月22日	2025年4月21日
隋修桢	职工代表监事	男	1996年5月	2022年4月22日	2025年4月21日
刘国辰	董事长、总经理、 法定代表人	男	1978年7月	2022年4月27日	2025年4月21日
焦筱帆	财务总监、董事会 秘书	男	1976年12月	2022年4月27日	2025年4月21日
董事会人数:					4
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理、法定代表人、控股股东、实际控制人刘国辰与董事华艺系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

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
唐骏	董事、副总经理	离任	无	逝世

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	60	20
销售人员	376	189
技术人员	260	107
财务人员	59	15
行政人员	198	18
员工总计	953	349

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、 1	21,893,649.49	52,294,757.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、 2	10,001.00	
衍生金融资产	六、 3	14,000.00	
应收票据	六、 4	10,217,069.90	3,455,672.29
应收账款	六、 5	379,743,742.42	245,047,985.68
应收款项融资			
预付款项	六、 6	134,686,923.02	137,563,575.52
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、 7	219,372,610.79	72,465,004.91
其中：应收利息			
应收股利	六、 7	8,566,964.63	
买入返售金融资产			
存货	六、 8	69,670,277.78	65,762,332.48
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、 9		4,666,330.90
流动资产合计		835,608,274.40	581,255,659.10
非流动资产：			
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、 10	8,219,537.93	5,072,900.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、 11	37,053,851.26	38,975,651.26
在建工程	六、 12	11,976.70	11,976.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、 13	31,760,047.07	546,454.29
开发支出			32,688,710.63
商誉	六、 14	2,714,345.99	2,714,345.99
长期待摊费用	六、 15		1,449,570.48
递延所得税资产	六、 16	3,272,859.30	6,584,442.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,032,618.25	88,044,052.24
资产总计		918,640,892.65	669,299,711.34
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、 17	313,977,357.52	147,050,130.09
预收款项			
合同负债	六、 18	62,289,389.10	48,695,528.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、 19	12,925,151.34	3,509,126.30
应交税费	六、 20	23,047,349.07	35,199,157.55
其他应付款	六、 21	69,542,462.72	28,513,223.12
其中：应付利息			
应付股利	六、 21	8,566,964.63	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、 22		3,319,130.98
流动负债合计		481,781,709.75	266,286,296.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		481,781,709.75	266,286,296.85
所有者权益：			
股本	六、23	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	1,165,110.16	1,165,110.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、25	2,433,053.46	
盈余公积	六、26	5,593,287.36	9,794,139.86
一般风险准备			
未分配利润	六、27	273,044,790.08	239,880,087.70
归属于母公司所有者权益合计		432,236,241.06	400,839,337.72
少数股东权益		4,622,941.84	2,174,076.77
所有者权益合计		436,859,182.90	403,013,414.49
负债和所有者权益总计		918,640,892.65	669,299,711.34

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：刘国辰

会计机构负责人：焦筱帆

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		162,151.10	1,164,256.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1		347,000.00
应收账款	十五、2	46,473,133.83	36,561,668.14
应收款项融资			
预付款项		611,843.51	378,334.89
其他应收款	十五、3	78,850,098.66	81,643,805.21
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		126,097,227.10	120,095,065.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	140,219,537.93	137,072,900.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,825,611.13	7,949,518.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		211,771.58	230,897.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		503,326.61	1,243,307.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		147,760,247.25	146,496,623.83
资产总计		273,857,474.35	266,591,688.89
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,066,054.15	1,003,766.88
预收款项			
合同负债		305,948.12	716,806.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		492,252.59	279,872.64
应交税费		485,620.46	450,949.74
其他应付款		5,218,928.30	6,880,669.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			977,692.20
流动负债合计		7,568,803.62	10,309,756.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,568,803.62	10,309,756.96
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,046.50	742,046.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,597,533.99	22,194,617.99
一般风险准备			
未分配利润		110,949,090.24	83,345,267.44
所有者权益合计		266,288,670.73	256,281,931.93
负债和所有者权益合计		273,857,474.35	266,591,688.89

（四） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		403,170,564.78	476,560,341.09
其中：营业收入	六、28	403,170,564.78	476,560,341.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		387,263,995.06	452,983,405.71

其中：营业成本	六、 28	334,633,722.55	317,975,882.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 29	1,103,858.88	2,580,377.97
销售费用	六、 30	12,767,822.94	69,724,445.20
管理费用	六、 31	38,086,282.47	54,513,184.40
研发费用	六、 32		8,053,152.56
财务费用	六、 33	53,843.14	136,362.72
其中：利息费用		112,314.62	177,530.13
利息收入		-58,471.48	-41,167.41
加：其他收益	六、 34	1,305,697.73	4,177,195.41
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 35	1,255.39	1,098,211.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			6,418.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、 36	-1,880,529.46	-12,993,460.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 37	-44,888.74	-740,377.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,906,569.72	15,118,504.81
加：营业外收入	六、 38	135,838.58	27,706.19
减：营业外支出	六、 39	88,706.20	1,264,225.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,953,702.10	13,881,985.74
减：所得税费用	六、 40	320,718.92	113,390.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,632,983.18	13,768,595.55
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）		15,632,983.18	13,768,595.55
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（净亏损以“-”号填列）			-540,473.19
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,632,983.18	14,309,068.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,632,983.18	13,768,595.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）			0.10

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：刘国辰

会计机构负责人：焦筱帆

（五） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、5	12,489,154.93	23,511,251.55
减：营业成本	十五、5	8,679,920.06	16,505,546.73
税金及附加		41,230.35	54,592.78
销售费用		348,789.28	2,996,457.73
管理费用		1,048,973.92	4,856,393.34
研发费用			
财务费用		1,911.24	13,471.51
其中：利息费用		2,800.14	15,710.92
利息收入		-888.90	-2,239.41
加：其他收益			177,303.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	1,216.16	6,437.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			5,650.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-212,452.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,369,546.24	-943,922.41
加：营业外收入		49,276.51	2.68
减：营业外支出		35,026.33	386,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,383,796.42	-1,329,919.73
减：所得税费用			-2,492.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,383,796.42	-1,327,427.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,383,796.42	-1,327,427.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		2,383,796.42	-1,327,427.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（六）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,017,417.99	481,792,413.48
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			47,135.10
收到其他与经营活动有关的现金		23,511,049.42	87,111,830.88
经营活动现金流入小计		493,528,467.41	568,951,379.46
购买商品、接受劳务支付的现金		319,561,160.37	400,795,895.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,688,415.87	144,232,205.40
支付的各项税费		18,622,141.49	26,001,088.04
支付其他与经营活动有关的现金		171,331,855.77	154,880,850.31
经营活动现金流出小计		516,203,573.50	725,910,039.67
经营活动产生的现金流量净额		-22,675,106.09	-156,958,660.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			31,540,000.00
取得投资收益收到的现金			1,091,793.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			812,681.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			33,444,475.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,726,001.74	40,258,875.77
投资支付的现金			390,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,726,001.74	40,648,876.77
投资活动产生的现金流量净额		-7,726,001.74	-7,204,401.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			99,500,000.00
筹资活动现金流入小计			99,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	99,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,401,107.83	-64,663,061.77
加：期初现金及现金等价物余额		52,294,757.32	74,293,725.20
六、期末现金及现金等价物余额		21,893,649.49	9,630,663.43

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：刘国辰

会计机构负责人：焦筱帆

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,576,671.87	28,713,298.35
收到的税费返还			33,163.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,128,930.63	8,319,884.08
经营活动现金流入小计		5,705,602.50	37,066,345.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,865,281.94	36,840,882.27
支付给职工以及为职工支付的现金		721,128.60	5,803,637.36
支付的各项税费		337,745.25	658,782.63
支付其他与经营活动有关的现金		783,552.43	21,040,187.70
经营活动现金流出小计		6,707,708.22	64,343,489.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,002,105.72	-27,277,143.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,602,497.16
取得投资收益收到的现金			786.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			25,603,283.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			91,977.67
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,091,977.67
投资活动产生的现金流量净额			15,511,305.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,002,105.72	-11,765,838.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,164,256.82	11,839,741.94
六、期末现金及现金等价物余额		162,151.10	73,903.75

三、 财务报表附注

(六) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

-

1. 财务报表项目附注

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、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200.00万元(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100.00万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60.00万元房产(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2021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。

2、公司经营范围

本公司及子公司(统称“本公司”)主要经营活动为安全评价、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）；环境监测、职业卫生检测；建设工程设计，工程咨询，工程勘察，工程施工等。

3、财务报告批准报出日。

本财务报表已经本公司董事会于2022年6月27日决议批准报出。

4、合并报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共6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

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业

会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事安全评价、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、24“收入”、25“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、29、“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，包括本公司及全部子公司的财务报表。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（一般是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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、部分贷款承诺和财务担保合同，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估

信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
个别认定法组合	具有明显不同的风险特征	按个别分析法计提坏账准备
信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工	不计提坏账准备

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	20.00
3—4年	30.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

③ 其他应收款

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

险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	预期信用损失的方法
其他应收款——应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并关联方、内部职工组合	属于关联方或者内部职工	不计提坏账准备
其他应收款——应收利息、股利组合	应收利息、应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、产成品、库存商品、工程施工等。

（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

以最终用途或目的，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、持有待售资产和处置组

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
仪器设备	年限平均法	10年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5.00	19.00
电子及办公设备	年限平均法	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、19“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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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、16“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。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司为客户提供安全评价、环境影响评价、工程施工、设计与咨询、勘测业务等服务。本公司为客户提供的各项服务，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司在提供服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

A、安全评价、环境影响评价、设计与咨询服务

本公司为客户提供的安全评价、环境影响评价、设计与咨询服务，一般在相应的工作已全部完成，出具报告后确认收入，如合同明确要求需要验收或评审的，出具报告后且经验收或评审后确认收入，如合同明确时间节点的，按时间节点确定完工百分比。

B、工程施工、勘测业务

资产负债表日，合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总

成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、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。

26、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。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终

止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

由于本公司 2021 年度无大额租赁事项，故此项会计政策进行变更对本公司账务处理无影响。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

29、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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（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）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（5）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。

（6）递延所得税资产

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

（7）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。

（8）预计负债

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

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

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司一般纳税人应税收入按照相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其中本公司咨询、服务类收入按6%的税率计算销项税；工程施工收入按9%计算销项税；部分分公司向税务局备案后分项目按3%的税率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、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%、25%计缴

注：本公司及子公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
宁夏智诚安环科技发展股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
重庆九天环境评价有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
河南金环环境影响评价有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
智诚科创网络技术服务有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
智诚建科工程设计有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
智诚建科设计有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
沈阳长丰建设评价有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
湖南远能安全技术咨询有限公司	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

企业所得税：

(1) 根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2015年第14号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，自2014年10月1日起，可减按15%税率

缴纳企业所得税。2020年度，本公司、子公司宁夏智诚安环技术咨询有限公司和智诚建科设计有限公司享受企业所得税西部大开发15%的优惠税率；

(2) 根据西藏自治区人民政府关于《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》(藏政发2018年25号)第四条，企业自2018年1月1日至2020年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税优惠税率。第五条企业符合下列条件之一的，2018年1月1日至2021年12月31日，减半征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分。1.企业吸纳西藏常住人口达到企业职工总数50%(含本数)以上的；2.企业在西藏的营业收入占全部营业收入比重40%(含本数)以上的(利用西藏资源生产产品或产品原产地属于西藏的企业不受40%比例限制)。2020年度，本公司之子公司智诚科创网络技术服务有限责任公司企业所得税享受西部大开发15%优惠税率基础上减半征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分；

(3) 根据财政部、国家税务总局于2019年1月17日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2020年度，本公司的子公司重庆九天环境评价有限公司、河南金环环境影响评价有限公司、智诚建科工程设计有限公司、沈阳长丰建设评价有限公司和二级子公司湖南远能安全技术咨询有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

增值税：

根据财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日发布的2019年第39号公告，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。2020年度，本公司及子公司(除沈阳长丰建设评价有限公司外)对应业务享受进项税加计抵扣10%的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		375,375.88
银行存款	21,893,649.49	51,919,381.44
合计	21,893,649.49	52,294,757.32

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,001.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	10,001.00	

3、衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
银行保函	14,000.00	
合计	14,000.00	

4、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	310,000.00	310,000.00
商业承兑汇票	9,907,069.90	3,145,672.29
小计	10,217,069.90	3,455,672.29
减：坏账准备		
合计	10,217,069.90	3,455,672.29

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险组合	394,892,235.62	100.00	15,148,493.20	3.84	379,743,742.42
组合小计	394,892,235.62	100.00	15,148,493.20	3.84	379,743,742.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	394,892,235.62	100.00	15,148,493.20	3.84	379,743,742.42

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险组合	272,165,930.12	100.00	27,117,944.44	9.96	245,047,985.68
组合小计	272,165,930.12	100.00	27,117,944.44	9.96	245,047,985.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	272,165,930.12	100.00	27,117,944.44	9.96	245,047,985.68

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	288,919,526.50	73.16	3,844,107.49	285,075,419.01
1至2年	60,143,045.42	15.23	3,007,152.27	57,135,893.15
2至3年	27,196,386.96	6.89	1,359,819.35	25,836,567.61
3至4年	9,134,782.09	2.31	456,739.10	8,678,042.99
4至5年	6,035,639.33	1.53	3,017,819.67	3,017,819.67
5年以上	3,462,855.32	0.88	3,462,855.32	-
合计	394,892,235.62	100.00	15,148,493.20	379,743,742.42

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(续)

账龄	年初数			账面价值
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	177,143,045.42	75.29	8,857,152.27	168,285,893.15
1至2年	57,196,386.96	18.87	5,719,638.70	51,476,748.26
2至3年	25,134,782.09	1.93	5,026,956.42	20,107,825.67
3至4年	6,035,639.33	1.86	1,810,691.80	4,224,947.53
4至5年	4,762,855.32	1.47	3,810,284.25	952,571.06
5年以上	1,893,221.00	0.58	1,893,221.00	0.00
合计	272,165,930.12	100.00	27,117,944.44	245,047,985.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期应收账款收回坏账准备 11,969,451.24 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

本公司本期无核销的应收账款。

(5) 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	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京海航时代认证中心有限公司	10,386,222.41	3.81	519,311.12
贵州聚众诚水利有限责任公司	7,899,700.00	2.90	394,985.00
成安县水利局	5,978,703.31	2.20	298,935.17
高筑城建设有限公司	3,500,000.00	1.29	175,000.00
内蒙古银宏能源开发有限公司	2,975,400.00	1.09	148,770.00
合计	30,740,025.72	11.29	1,537,001.29

6、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	126,614,891.37	94.01	127,577,548.94	92.74
1 至 2 年	8,072,031.65	5.99	9,986,026.58	7.26
合计	134,686,923.02	100.00	137,563,575.52	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中邦咨询(贵安新区)有限公司	660,247.20	1 年以上	尚未到结算期
贵州辰联优筑企业管理咨询有限公司	300,000.00	1 年以上	尚未到结算期
贵州盛恩广供应链管理有限公司	294,996.01	1 年以上	尚未到结算期
深圳市臣枫智能科技有限公司	286,912.00	1 年以上	尚未到结算期
贵州酒店集团有限公司第一分公司	181,000.00	1 年以上	尚未到结算期
合计	1,723,155.21		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
重庆顺治建筑劳务有限公司	1,456,320.00	1.08	
闫海军	1,330,000.00	0.99	
梁军富	1,200,000.00	0.89	
宁夏聚顺人和商贸有限公司	1,026,255.00	0.76	
临清海山建设集团有限责任公司	848,531.50	0.63	
合计	5,861,106.50	4.35	

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	8,566,964.63	
其他应收款	210,805,646.16	72,465,004.91
合计	219,372,610.79	72,465,004.91

(1) 其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	33,032,421.87	15.63	483,982.08	1.47	32,548,439.79
关联方、内部职工组合	178,257,206.37	84.37			178,257,206.37

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合小计	211,289,628.24	100.00	483,982.08	0.23	210,805,646.16
单项评估信用风险的其他应收款					
合计	211,289,628.24	100.00	483,982.08	0.23	210,805,646.16

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	12,085,598.28	16.29	1,747,079.80	14.46	10,338,518.48
关联方、内部职工组合	62,126,486.43	83.71			62,126,486.43
组合小计	74,212,084.71	100.00	1,747,079.80	2.35	72,465,004.91
单项评估信用风险的其他应收款					
合计	74,212,084.71	100.00	1,747,079.80	2.35	72,465,004.91

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	23,259,849.28	70.42	39,345.44
1至2年	2,928,122.06	8.86	134,081.63
2至3年	4,840,082.14	14.65	111,051.41
3至4年	2,004,368.39	6.07	199,503.60
合计	33,032,421.87	100	483,982.08

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,840,585.66	23.50	142,029.28
1至2年	4,840,082.14	40.05	484,008.21
2至3年	2,004,368.39	16.58	400,873.68
3至4年	2,400,562.09	19.87	720,168.63
合计	12,085,598.28	100.00	1,747,079.80

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
内部备用金	18,520,729.35	23,645,839.25

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	27,022,157.68	16,307,186.52
代垫款项	1,109,298.59	902,985.20
往来款	164,153,460.54	33,356,073.74
合计	210,805,646.16	74,212,084.71

③本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无核销其他应收款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
刘松	个人往来	964,180.00	1年以内	1.29	48,209.00
宁夏高新软件动漫发展有限公司	保证金	796,758.36	1-2年 669305.36, 2-3年 127453元	1.07	92,421.14
夏海宁	个人往来	605,768.30	1年以内	0.81	30,288.41
中国神华国际工程有限公司	保证金	490,000.00	1年以内	0.66	24,500.00
云南招标股份有限公司	保证金	410,000.00	1年以内	0.55	20,500.00
合计		3,266,706.66		4.38	215,918.55

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,959,970.88		2,959,970.88
工程施工	66,710,306.90		66,710,306.90
合计	69,670,277.78		69,670,277.78

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,407,835.52		2,407,835.52
工程施工	63,354,496.96		63,354,496.96
合计	65,762,332.48		65,762,332.48

(2) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额	期初余额
累计已发生成本	63,592,555.79	225,240,189.91
累计已确认毛利	8,831,076.60	31,279,028.57
减：预计损失		
已办理结算的金额	3,117,751.11	166,654,486.21

项 目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已完工未结算资产	60,474,804.68	58,585,703.70

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		4,645,949.84
短期债权投资		20,381.06
合计		4,666,330.90

注：年初质押资产为定期存单 99,500,000.00 元，本期已收回。

10、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
宁夏元典键川项目管理有限公司	407,900.58			1,255.39	
江西省浩风建筑设计院有限公司	4,665,000.00	3,149,000.00			
合计	5,072,900.58	3,149,000.00		1,255.39	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
宁夏元典键川项目管理有限公司				3,618.04	405,537.93	
江西省浩风建筑设计院有限公司					7,814,000.00	
合计				3,618.04	8,219,537.93	

注：宁夏元典键川项目管理有限公司原名称为宁夏盘古长兴项目管理有限公司，已更名为现名称。

11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	37,053,851.26	38,975,651.26
固定资产清理		
合计	37,053,851.26	38,975,651.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	600,000.00	18,066,319.48	9,101,204.93	39,598,745.78	67,366,270.19
2、本期增加金额				108,200.00	108,200.00
(1) 购置				108,200.00	108,200.00

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
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额					
4、期末余额	600,000.00	18,066,319.48	9,101,204.93	39,706,945.78	67,474,470.19
二、累计折旧					
1、年初余额	228,000.00	10,435,819.00	6,451,673.57	11,275,126.36	28,390,618.93
2、本期增加金额	38,748.23	622,431.78	336,680.14	1,032,139.85	2,030,000.00
(1) 计提	38,748.23	622,431.78	336,680.14	1,032,139.85	2,030,000.00
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
4、期末余额	266,748.23	11,058,250.78	6,788,353.71	12,307,266.21	30,420,618.93
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	333,251.77	7,008,068.70	2,312,851.22	27,399,679.57	37,053,851.26
2、年初账面价值	372,000.00	7,630,500.48	2,649,531.36	28,323,619.42	38,975,651.26

12、 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	11,976.70	11,976.70
工程物资		
合计	11,976.70	11,976.70

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西藏自建机房	11,976.70		11,976.70	11,976.70		11,976.70
合计	11,976.70		11,976.70	11,976.70		11,976.70

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
西藏自建机房		11,976.70				11,976.70
合计		11,976.70				11,976.70

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西藏自建机房						自筹
合计						

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	872,568.61	872,568.61
2、本期增加金额	31,255,595.18	31,255,595.18
(1) 购置		
(2) 内部研发	31,255,595.18	31,255,595.18
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	32,128,163.79	32,128,163.79
二、累计摊销		
1、年初余额	326,114.32	326,114.32
2、本期增加金额	42,002.40	42,002.40
(1) 计提	42,002.40	42,002.40
(2) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
4、期末余额	368,116.72	368,116.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	31,760,047.07	31,760,047.07
2、年初账面价值	546,454.29	546,454.29

14、 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	485,610.49				485,610.49
沈阳长丰建设评价有限公司	2,228,735.50				2,228,735.50
合计	2,714,345.99				2,714,345.99

15、 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	期末余额
房屋装修改造费	1,449,570.48		1,449,570.48		
合计	1,449,570.48		1,449,570.48		

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	3,272,859.30	14,360,944.71	6,584,442.31	28,884,599.99
合计	3,272,859.30	14,360,944.71	6,584,442.31	28,884,599.99

17、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
项目服务费	313,977,357.52	147,050,130.09
合计	313,977,357.52	147,050,130.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃省河口建筑安装工程有限公司	1,300,000.00	未到付款期
天津广吉源通信工程有限公司	1,117,343.25	未到付款期
景洪杨川建材装饰工程经营部	686,000.00	未到付款期
长安区城北五金百货建材经营部	561,100.00	未到付款期
成都富如量贸易有限公司	544,000.00	未到付款期
合计	4,208,443.25	未到付款期

18、 合同负债

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收服务费	62,289,389.10	48,695,528.81
合计	62,289,389.10	48,695,528.81

19、 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	3,439,120.62	146,804,007.97	140,400,227.53	9,842,901.06

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	70,005.68	6,844,222.47	3,831,977.87	3,082,250.28
合计	3,509,126.30	153,648,230.44	144,232,205.40	12,925,151.34

(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	3,241,000.88	141,067,824.50	137,093,445.79	7,215,379.59
2、职工福利费	-	566,958.03	566,958.03	-
3、社会保险费	84,992.08	4,095,799.93	1,993,181.44	2,187,610.57
其中：医疗保险费	66,156.73	2,105,376.28	1,833,052.44	338,480.57
工伤保险费	18,835.35	1,990,423.65	140,401.84	1,868,857.16
生育保险费	-	28,007.12	19,727.16	8,279.96
4、住房公积金	82,191.57	752,610.25	499,966.12	334,835.70
5、工会经费和职工教育经费	30,936.09	320,815.26	246,676.15	105,075.20
合计	3,439,120.62	146,804,007.97	140,400,227.53	9,842,901.06

(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	66,464.68	6,588,794.96	3,708,678.76	2,946,580.88
2、失业保险费	3,541.00	255,427.51	123,299.11	135,669.40
合计	70,005.68	6,844,222.47	3,831,977.87	3,082,250.28

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。

20、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	15,876,998.25	28,553,996.50
增值税	4,844,841.39	5,803,200.84
城市维护建设税	950,800.21	406,194.06
教育费附加（含地方教育费附加）	570,480.13	290,190.04
印花税	780,320.08	98,201.63
个人所得税	1,394.63	2,789.25
水利基金	21,493.14	42,986.27
房产税	896.25	1,390.00
土地使用税	125.00	208.96
合计	15,876,998.25	35,199,157.55

21、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	8,566,964.63	
其他应付款	60,975,498.09	28,513,223.12
合计	69,542,462.72	28,513,223.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
应付往来款	60,975,498.09	28,513,223.12
合计	60,975,498.09	28,513,223.12

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王宁	57,428.41	未到付款期
房勇	52,258.08	未到付款期
马海峰	40,244.00	未到付款期
黑龙江省发展和改革委员会公共资源交易保证金专用账户	39,990.00	未到付款期
佟希华	35,000.00	未到付款期
合计	224,920.49	

22、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额		3,319,130.98
合计		3,319,130.98

23、股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	150,000,000.00						150,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	1,165,110.16			1,165,110.16

25、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,433,053.46		2,433,053.46

26、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	9,794,139.86		4,200,852.50	5,593,287.36

27、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	239,880,087.70	168,601,642.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,773,730.94	
调整后年初未分配利润	244,653,818.64	168,601,642.56
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,757,988.26	72,406,091.55
减：提取法定盈余公积		1,127,646.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	273,044,790.08	239,880,087.70

28、 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	403,101,757.44	334,633,722.55	476,422,726.41	319,629,180.02
其他业务	68,807.34		137,614.68	
合计	403,170,564.78	334,633,722.55	476,560,341.09	319,629,180.02

（1） 主营业务（分行业或业务）

业务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计、咨询	233,111,860.88	164,165,491.01	268,605,693.34	155,591,057.75
环境影响评价技术	12,708,068.27	10,173,180.55	15,529,655.25	9,690,780.09
安全评价	40,241,298.59	31,601,851.33	49,176,120.29	30,103,328.08
工程施工	94,731,094.95	109,077,210.82	115,764,348.66	103,904,895.61
勘察业务	12,188,623.15	9,402,988.97	14,894,877.15	8,957,110.10
环境监测	249,552.03	243,214.17	304,960.35	231,681.24
职业卫生日常检测	503,260.47	446,975.40	614,999.97	425,780.34
造价业务	2,239,040.12	1,842,665.10	2,736,176.77	1,755,288.05
监理业务	2,737,343.91	2,339,618.66	3,345,119.52	2,228,676.65
货物销售	4,460,422.41	5,340,526.54	5,450,775.11	5,087,284.95
合计	403,170,564.78	334,633,722.55	476,422,726.41	317,975,882.86

29、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	524,542.73	1,301,592.06

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	296,518.03	566,796.98
地方教育费附加	206,734.84	377,684.00
印花税	68,232.36	301,985.04
水利基金、河道费	6,384.83	29,427.71
房产税	1,260.00	2,520.00
土地使用税	186.09	372.18
合计	1,103,858.88	2,580,377.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,252,385.87	31,054,200.98
差旅费	583,467.61	9,131,939.77
培训费	77,521.64	832,548.12
广告宣传费	903,516.41	412,515.31
咨询费	174,033.05	882,261.64
业务招待费	1,123,187.01	6,149,755.66
人力资源服务费		500,000.00
办公费	621,189.89	3,617,281.12
招标费	5,144.00	561,932.07
折旧及摊销		300,318.36
车辆费用	102,781.98	1,878,102.99
劳务费	109,432.27	167,451.88
租赁费		521,823.68
推广费	1,751,720.51	13,512,569.21
其他	63,442.70	201,744.41
合计	12,767,822.94	69,724,445.2

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,180,690.40	29,353,961.16
差旅费	1,396,951.96	4,243,485.30
折旧费	2,530,229.38	2,169,486.22
办公费	4,051,968.51	2,564,160.73
装修费摊销	1,449,570.48	1,386,932.83
服务费	911,806.74	1,953,085.87
房屋租赁费	899,127.56	2,985,726.87
业务招待费	1,258,754.27	2,927,860.68
福利费	689,050.36	1,545,438.30

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	1,549,018.44	955,251.74
招标费用	502,191.65	754,408.08
交通费	549,694.12	177,633.91
车辆使用费	611,116.83	982,019.25
工会经费	590,734.25	274,576.18
广告宣传费	502,513.28	121,642.00
会议费	1,103,729.38	569,025.17
水电暖费	588,361.16	258,662.30
修理费	522,278.54	58,407.64
无形资产摊销	542,231.78	40,430.07
其他	3,656,263.38	1,190,990.10
合计	38,086,282.47	54,513,184.40

32、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费		5,515,777.36
设备费		124,634.33
能原材料		234,517.45
试验外协费		353,187.54
技术引进费		541,346.51
差旅费		554,227.24
知识产权保护费		56,382.69
管理费		335,446.43
其他费用		337,633.01
合计		8,053,152.56

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
利息收入	-58,471.48	-41,167.41
手续费	112,314.62	177,530.13
合计	53,843.14	136,362.72

34、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	964,292.48	2,590,484.72	964,292.48
进项税加计扣除	341,405.25	1,551,210.37	341,405.25
税收减免	-	35,500.32	-
合计	1,305,697.73	4,177,195.41	1,305,697.73

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、政府补助。

35、 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	1,255.39	6,418.42
理财产品投资收益		1,091,793.35
合计	1,255.39	1,098,211.77

36、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,880,529.46	-10,572,919.42
其他应收款坏账损失		-761,520.94
合同资产减值损失		-1,659,019.70
合计	-1,880,529.46	-12,993,460.06

37、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	-44,888.74	-740,377.69
其中：固定资产	-44,888.74	-740,377.69
合计	-44,888.74	-740,377.69

38、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		4,600.00	
其他	135,838.58	23,106.19	135,838.58
合计	135,838.58	27,706.19	135,838.58

39、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	19,025.22		19,025.22
罚款、滞纳金	48,222.11	1,192,718.25	48,222.11
捐赠	20,000.00	6,000.00	20,000.00
其他	1,458.87	65,507.01	1,458.87
合计	88,706.20	1,264,225.26	88,706.20

40、 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	320,718.92	1,724,932.74
递延所得税费用		-1,611,542.55
合计	320,718.92	113,390.19

41、 40、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
往来款	22,011,041.63	82,889,977.71
其他收益	1,305,697.73	4,176,205.34
营业外收入	135,838.58	4,480.42
利息收入	58,471.48	41,167.41
合计	23,511,049.42	87,111,830.88

(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
往来款	120,276,729.54	37,288,340.44
管理费用	38,086,282.47	50,426,309.28
销售费用	12,767,822.94	65,724,445.20
营业外支出	88,706.20	1,264,225.26
手续费	112,314.62	177,530.13
合计	171,331,855.77	154,880,850.31

42、 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,632,983.18	13,768,595.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,925,418.20	12,993,460.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,859,326.70	3,319,101.34
无形资产摊销	53,867.39	40,430.07
长期待摊费用摊销	1,216,966.57	1,496,514.81
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）		579,631.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,098,211.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-421,327.43	-2,131,921.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,111,392.21	13,913,549.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,682,777.73	-86,850,511.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,513,726.22	-112,989,298.77
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-22,675,106.09	-156,958,660.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,893,649.49	9,630,663.43
减：现金的年初余额	52,294,757.32	74,293,725.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,401,107.83	-64,663,061.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金		296,664.24
可随时用于支付的银行存款	21,893,649.49	9,333,999.19
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	21,893,649.49	9,630,663.43
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		

43、 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持资金	876,544.45	其他收益	876,544.45
稳岗补贴	87,748.03	其他收益	87,748.03
合计	964,292.48		964,292.48

七、合并范围的变更

本年度本公司合并范围无变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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
智诚建科设计有限公司	贵州省	贵州省贵安新区	建设工程设计、工程咨询、工程施工		100.00	股权受让
重庆九天环境评价有限公司	重庆市	重庆市	环境影响评价; 环境监测咨询	70.00		增资控股
河南金环环境影响评价有限公司	河南郑州	河南郑州	一般项目环境影响	100.00		股权受让、增资控股
智诚科创网络技术服务有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	互联网信息服务	100.00		新设
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	安全评价、职业卫生评价等	100.00		股权受让、增资控股
沈阳长丰建设评价有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	商务服务业	100.00		股权受让
湖南远能安全技术咨询有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	租赁和商务服务业	62.00		投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏元典键川项目管理咨询有限公司	宁夏银川	宁夏银川	咨询服务	37.31		权益法
江西省浩风建筑设计院有限公司	江西南昌	江西南昌	建设工程设计	40.00		权益法

注：公司总经理办公会于 2021 年 12 月作出决议，决定投资江西省浩风建筑设计院有限公司（以下简称浩风公司）1000 万元，持股比例 40%，截止 2022 年 6 月 30 日公司已出资 781.4 万元。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	宁夏元典键川项目管理咨询有限公司	
	期末余额	本期发生额
流动资产	2,853,472.19	
非流动资产	347.23	
资产合计	2,853,819.42	
流动负债	1,974,345.43	
非流动负债		
负债合计	1,974,345.43	
归属于母公司股东权益	551,342.24	
按持股比例计算的净资产份额	328,131.75	
营业收入		6,636.79
净利润		6,332.48
综合收益总额		6,332.48

项目	宁夏元典键川项目管理咨询有限公司	
	期末余额	本期发生额
本年度收到的来自联营企业的股利		

1、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

本公司本年度无外币业务，无外汇风险。

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

本公司本年度无其他价格风险。

(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 2021 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。

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。

2、金融资产转移

本公司无金融资产转移。

3、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、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

本公司 2022 年 6 月 30 日无以公允价值计量的项目。

2、第二层次公允价值计量的相关信息

本公司 2022 年 6 月 30 日无第二层次公允价值计量项目。

3、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

本公司 2022 年 6 月 30 日无第三层次公允价值计量项目。

4、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是刘国辰。

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
--------------	--------

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

详见本附注八、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、2。

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	与本公司关系
宁夏元典键川项目管理有限公司	本公司为持股 37.31%的股东（联营企业）
江西省浩风建筑设计院有限公司	本公司为持股 40.00%的股东（联营企业）

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁夏东润伟业实业股份有限公司	股东，占股 13.78%
冯超	股东，占股 9.91%
宁夏尚扬创业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，占股 6.81%
宁夏辉顺元股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，占股 6.47%
牛亮	公司第三届董事
焦筱帆	公司第三届董事、董事会秘书、财务总监
华艺	公司第三届董事、实际控制人刘国辰的配偶
谈振林	第三届监事会主席
余昊	第三届监事
隋修楨	第三届监职工代表监事
何宝宁	股东，占股 3.33%；第二届监事会主席
姜帅	股东，占股 2.17%；第二届董事会董事、总经理
杜佳	第二届董事、副总经理
王静	第二届董事董事
李磊	第二届董事、副总经理
马鸿泽	第二届监事
刘引亮	第二届职工代表监事
宁夏浩特投资有限公司	实际控制人刘国辰控制的公司
宁夏新港酒店管理有限公司	实际控制人刘国辰参股的公司
吴忠市新港酒店管理有限公司	关联公司宁夏新港酒店管理有限公司的子公司
宁夏尚能投资有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
雷鹭	实际控制人刘国辰的外甥
雷万宏	实际控制人刘国辰的姐夫

5、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	936,000.00	1,059,500.00
合计	936,000.00	1,059,500.00

(2) 关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：		
焦筱帆	55,974.16	
合计	55,974.16	

② 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
焦筱帆	16,090.83	
合计	16,090.83	

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司投资的联营企业江西省浩风建筑设计院有限公司，于 2022 年 2 月 24 日将名称变更为“江西宁建投工程设计有限公司”，2022 年 2 月 28 日已办理公司对该公司出资的工商变更登记。

十四、其他重要事项

政府补助：采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	上期计入损益的金额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	财政拨款	876,544.45	其他收益	2,507,134.72	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	87,748.03	其他收益	34,100.00	与收益相关
退税	财政拨款	341,405.25	其他收益	53,850.00	与收益相关
合计		1,305,697.73		2,595,084.72	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	347,000.00	306,000.00
小计	347,000.00	306,000.00
减：坏账准备		
合计	347,000.00	306,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	49,782,433.98	100.00	3,309,300.15	6.65	46,473,133.83
组合小计	49,782,433.98	100.00	3,309,300.15	6.65	46,473,133.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	49,782,433.98	100.00	3,309,300.15	6.65	46,473,133.83

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
信用风险特征组合	41,523,384.06	100.00	4,961,715.92	13.57	36,561,668.14
组合小计	41,523,384.06	100.00	4,961,715.92	13.57	36,561,668.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	41,523,384.06	100.00	4,961,715.92	13.57	36,561,668.14

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	8,566,964.63	8,566,964.63
其他应收款	70,283,134.03	73,076,840.58
合计	78,850,098.66	81,643,805.21

(1) 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	年初余额
智诚科创网络技术服务有限公司	8,566,964.63	8,566,964.63

(2) 其他应收款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
信用风险特征组合	4,910,557.42	6.98	46,210.57	0.94	4,864,346.85
关联方、内部职工组合	65,418,787.18	93.02			65,418,787.18
组合小计	70,329,344.60		46,210.57	0.07	70,283,134.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,329,344.60		46,210.57	0.07	70,283,134.03

(续)

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项					
信用风险特征组合	1,760,791.99	2.41	124,742.66	7.08	1,636,049.33
关联方、内部职工组合	71,440,791.25	97.59			71,440,791.25
组合小计	73,201,583.24	100.00	124,742.66	0.17	73,076,840.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项					
合计	73,201,583.24	100.00	124,742.66	0.17	73,076,840.58

4、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	132,000,000.00		132,000,000.00	132,000,000.00		132,000,000.00
对联营企业投资	8,219,537.93		8,219,537.93	5,072,900.58		5,072,900.58
合 计	140,219,537.93		140,219,537.93	137,072,900.58		137,072,900.58

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳建科工程设计有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
河南金环环境影响评价有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
重庆九天环境影响评价有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
宁夏智诚安环技术咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳长丰建设评价有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
智诚科创网络技术服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	132,000,000.00			132,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

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
联营企业						
宁夏元典键川项目管理有限公司	407,900.58			1,255.39		
江西省浩风建筑设计院有限公司	4,665,000.00	3,149,000.00				
合 计	405,537.93	3,149,000.00		1,255.39		

(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		
联营企业					
宁夏元典键川项目管理有限公司			3,618.04	405,537.93	
江西省浩风建筑设计院有限公司				7,814,000.00	
合 计			3,618.04	8,219,537.93	

注：公司董事会于2021年12月作出决议，决定投资浩风公司1000万元，持股比例40%，为联营企业。由于2021年度投资时间短，工商登记尚未变更，对浩风公司尚无影响力，故不确认对浩风公司的投资收益。

5、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	12,489,154.93	8,679,920.06	23,511,251.55	16,505,546.73
其他业务				
合计	12,489,154.93	8,679,920.06	23,511,251.55	16,505,546.73

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
股利收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,216.16	5,650.73
理财产品收益		786.30
合计	1,216.16	6,437.03

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	87,748.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、		

项 目	金 额	说 明
衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,132.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	134,880.41	
所得税影响额	20,232.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	114,648.35	

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。

宁夏智诚安环科技发展股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

法定代表人：刘国辰

主管会计工作负责人：刘国辰

会计机构负责人：焦筱帆

第七节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。