



禺山水务

NEEQ :838595

广州禺山水务勘测设计股份有限公司

Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD



半年度报告

—2019—

## 公司年度大事记

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度监事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《关于2018年度财务决算报告及2019年度财务预算报告的议案》、《关于公司2018年年度权益分配预案的议案》、《关于续聘中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为2019年度审计机构的议案》等会议事项。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、禹山水务、股份公司	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司
有限公司	指	广州市禹山水利工程勘测设计有限责任公司
股东大会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司股东大会
董事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司董事会
监事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司监事会
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订,并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人曾崇、主管会计工作负责人余新梅及会计机构负责人（会计主管人员）余新梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表及财务报表附注； 2、报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件、董事会决议文件、监事会决议文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州禹山水务勘测设计股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD
证券简称	禹山水务
证券代码	838595
法定代表人	曾崇
办公地址	广州市番禺区桥南街汇景大道 304 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曾丹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-34616052
传真	020-34616052
电子邮箱	646504988@qq.com
公司网址	www.yushanshuiwu.com
联系地址及邮政编码	广州市番禺区桥南街汇景大道 304 号，邮政编码 511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 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-M74 专业技术服务业—M748 工程技术—M7482 工程勘察设计
主要产品与服务项目	公司主要从事水利水电工程、水环境治理工程(包括污水管网工程)的设计,包括河道整治(清淤泥、加固)、城市防洪、排水工程的设计等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,012,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾崇
实际控制人及其一致行动人	曾崇

#### 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	91440113724324705N	否
注册地址	广州市番禺区桥南街汇景大道 304 号	否
注册资本（元）	5,012,000.00	否
注册资本与股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 特区报业大厦 16-17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,431,357.05	5,319,087.28	2.11%
毛利率%	38.69%	38.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	276,944.42	806,005.93	-65.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	276,947.55	431,042.35	-35.75%
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）	2.22%	5.93%	-
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）	2.22%	3.17%	-
基本每股收益	0.06	0.16	-62.50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	13,177,635.29	14,670,718.42	-10.18%
负债总计	2,584,872.00	2,350,099.55	9.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,592,763.29	12,320,618.87	-14.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.46	-14.23%
资产负债率%（母公司）	19.62%	16.02%	-
流动比率	3.34	4.23	-
利息保障倍数			-

### 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	572,076.15	-824,488.21	169.39%
应收账款周转率	0.69	0.75	-
存货周转率	-	-	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.18%	-7.98%	-
营业收入增长率%	2.11%	3.96%	-

净利润增长率%	-65.64%	42.10%	-
---------	---------	--------	---

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	5,012,000	5,012,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-4.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-4.17</b>
所得税影响数	-1.04
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-3.13</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主要从事水利工程、水环境治理工程（包括污水管网工程）的设计，包括河道整治（清淤泥、加固）、城市防洪、排水工程的设计等。主要服务于各政府部门、房地产公司、建筑单位及大型勘测设计公司等。经过长期不断的技术积累和创新，公司在水利堤防和河道整治方面积累了丰富的经验和先进的技术，在广东地区拥有较强的市场竞争优势和较高的知名度。公司采用直销和招投标的方式获取业务订单，收取工程设计费用；也通过与其他勘测设计公司合作，为其提供技术服务的方式获取技术服务收入。

报告期内，公司的商业模式无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1. 公司的财务状况

报告期内，公司资产总额为 13,177,635.29 元，较年初下降 10.18%；净资产为 10,592,763.29 元，较年初下降 14.02%；负债总额为 2,584,872.00 元，较年初上升 9.99%；资产负债率为 19.62%，公司偿债能力较强。

#### 2. 公司的经营成果

报告期内，公司实现营业收入 5,431,357.05 元，对比同期小幅上升 2.11%；实现净利润 276,944.42 元，较去年同期下降了 65.64%，主要是因为本期营业外收入减少 50 万元，同期存在新三板挂牌政府补贴收入 50 万元，本期无此政府补贴收入。

#### 3. 现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 572,076.15 元，较去年同期上升 169.39%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金对比同期增加。

报告期内，公司主营业务未发变化，整体经营情况稳定，公司相关管理、内控制度进一步完善，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 三、 风险与价值

### 1、公司客户区域性较强的风险

2019年上半年，公司95%以上的营业收入均来自广东省内，较少开发或拓展全国其他区域市场，公司业务在广东省区域市场有一定知名度，但在全国市场的知名度有限。尽管公司未来将不断加强区域外市场的开拓力度，但公司业务区域短期内仍将主要集中在广东省内，公司存在一定客户区域性较强的风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：公司通过多年来行业经验的积累，加深了对业务的理解，并且积累了较为丰富的地质水文数据，公司将不断开拓新地区客户乃至海外客户，提升服务质量，满足不同地区、不同类型客户对于设计成果和服务的需求，进一步增强公司的核心竞争能力和盈利能力。同时继续维护好现在的客户资源，在现有技术优势基础上，深入研究客户需求，开展业务创新，积极开拓市场。

### 2、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2019年上半年和2018年，公司总资产分别为13,177,635.29元、14,670,718.42元，营业收入分别为5,431,357.05元、8,145,978.02元，与同行业新三板挂牌公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。

应对措施：随着公司不断拓展其经营资质和范围，公司的收入规模将不断增长，盈利能力将大幅提升。并且股份公司成立后，公司治理进一步规范，未来可能引入新的投资人，使得资产规模和盈利能力得到进一步的提升。

### 3、实际控制人不当控制的风险

公司存在实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为曾崇。曾崇以直接方式持有公司91%的股份，曾崇在报告期内一直担任公司董事长、总经理，主导公司的发展战略与经营管理，对公司具有控制权。因此，曾崇对公司经营决策可施予重大影响。若曾崇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 4、核心技术人员流失的风险

公司所处行业属于专业技术服务业，主要由工程技术服务人员提供业务支持，属于人才密集型和知识密集型行业。公司及产品的市场竞争力维持及提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，行业内对人才的争夺日趋激烈，若核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能给公司造成重大损失。

应对措施：通过构建团结、积极的企业文化，构建一个互帮互助、相互信任的团队：公司通过组织团队旅游、拓展训练、文体活动等方式进行公司文化的渗透传播，帮助团队成员建立归属感及凝聚力；制定合理激励机制：公司建立了具有竞争性的报酬体系及升迁体系，对员工的成绩进行相应的奖励和表彰，激励员工积极努力地工作；对员工进行职业培训：公司定时进行员工职业培训，在日常工作中由老员工对新员工进行一对一的辅导帮助，帮助新员工快速成长。

#### 5、市场开拓风险

虽然当前工程勘测设计服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。市政设计行业通常都有服务半径，考虑到提供服务的及时性与便捷性，市政设计发包人一般会优先选用本地的市政设计服务商，本地市政设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。虽然近年来工程勘测设计服务市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，公司的市场开拓仍然存在风险。

应对措施：为防范市场开拓风险，公司将努力提高自身的市场竞争力。一方面公司努力提升业务资质，另一方面持续注重人才的引进及培养，组建有规模、有素质、能创新的设计团队，并根据自身条件，扩大参加市政工程招投标程序的地域范围来弱化行业区域壁垒，实现市政设计业务的全国化。

#### 6、设计责任风险

根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。此外，设计单位应当参与建设工程质量事故分析，并对因设计造成的质量事故，提出相应的技术处理方案。公司自成立以来，已经承接并成功完成多项工程设计，并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控，但是若公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，致使工程成本增加或期后质量保证金无法如期收回，就会影响本公司的效益和声誉，若遭受索赔或诉讼，增加公司的额外负担，并导致公司的市场信誉受损。因此公司存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。

应对措施：虽然至今公司并未出现因建筑工程质量而承担设计责任情形。但为进一步降低设计责任风险，公司建立健全了内控制度，加强了合同审核，实施了设计风险事前控制；在项目执行过程中，结合行业特点实行校核、审核和审定三级校审，严格把控项目总体质量。

#### 7、客户集中度较高的风险

2019 年上半年、2018 年度，公司前五名客户占营业收入的比例分别为 91.93%、70.49%。其中黄河勘测规划设计研究院有限公司为公司长期合作的客户，收入占比较高，2019 年上半年收入占比分别为

53.96%，2018 年度收入占比分别为 34.14%。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化，可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：为了防范客户集中度较高的风险，公司将依靠不断提高的服务质量逐渐树立在行业中的品牌形象和声望，从而增强公司维护现有客户与开拓新客户的能力。此外，公司加大技术力量的投入，完善所提供的主要业务的服务模式、服务内容和服务品质，使公司具备在失去某一客户的情况下，仍然可将现有服务运用到相同领域内的其他潜在客户的能力。另一方面，公司在保持现有服务的质量的同时，将增加公司业务资质，提升现有资质等级，丰富自身的业务范围和收入类型，以抵减现有客户集中度较高所可能带来的影响。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本的价值观，提供优质服务，努力履行企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担审核责任，支持地方经济发展和社会共享企业发展成果。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016/4/25	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

（1）本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与广州禺山水务勘测设计股份有限公司具

有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也未为他人经营与广州禹山水务勘测设计股份有限公司相同或类似的业务。

(2) 本人承诺在作为广州禹山水务勘测设计股份有限公司股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与广州禹山水务勘测设计股份有限公司现有业务相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与广州禹山水务勘测设计股份有限公司现有业务相同或相似的公司或其他经济组织的形式与广州禹山水务勘测设计股份有限公司发生任何形式的同业竞争。

(3) 本人承诺不向其他业务与广州禹山水务勘测设计股份有限公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

(4) 本人承诺不利用本人对广州禹山水务勘测设计股份有限公司的控制关系或其他关系，进行损害广州禹山水务勘测设计股份有限公司及广州禹山水务勘测设计股份有限公司其他股东利益的活动。

(5) 本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致广州禹山水务勘测设计股份有限公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

## 2、董事、监事、高级管理人员作出的主要承诺

### (1) 避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与广州禹山水务勘测设计股份有限公司具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与广州禹山水务勘测设计股份有限公司相同或类似的业务。

本人承诺在担任广州禹山水务勘测设计股份有限公司董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与广州禹山水务勘测设计股份有限公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与广州禹山水务勘测设计股份有限公司现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与广州禹山水务勘测设计股份有限公司发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与广州禹山水务勘测设计股份有限公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对广州禹山水务勘测设计股份有限公司的控制关系或其他关系，进行损害广州禹山水务勘测设计股份有限公司及广州禹山水务勘测设计股份有限公司其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致广州禹山水务勘测设计股份有限公司的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

### (2) 股份自愿锁定的承诺

除《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的规定外，公司股东未出具股份自愿锁定的承诺。

报告期内，上述人员未违反上述承诺。

## （二） 利润分配与公积金转增股本的情况

### 1、 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
2019/5/28	4.00	0	0
合计	4.00	0	0

### 2、 报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 16 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，并于 2019 年 5 月 28 日已分派完成，具体内容详见公司 2019 年 5 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的 2019-021 号《2018 年年度权益分派实施公告》。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	5,012,000	100.00%		5,012,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,560,920	91.00%		4,560,920	91.00%
	董事、监事、高管	350,840	7.00%	-50,120	300,720	6.00%
	核心员工					
总股本		5,012,000	-	0	5,012,000	5,012,000
普通股股东人数		5				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曾崇	4,560,920	0	4,560,920	91.00%	4,560,920	0
2	黎宏图	150,360	0	150,360	3.00%	150,360	0
3	田玉玲	150,360	0	150,360	3.00%	150,360	0
4	孙杰	100,240	0	100,240	2.00%	100,240	0
5	廖智威	50,120	0	50,120	1.00%	50,120	0
合计		5,012,000	0	5,012,000	100.00%	5,012,000	0
前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明： 股东之间无关联关系。							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

曾崇为公司的控股股东、实际控制人，持有公司 4,560,920.00 股，占公司总股本的 91.00%。曾崇基本情况如下：

曾崇，董事长兼任总经理，任期三年，男，1967 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 6 月毕业于武汉水利电力学院，机电排灌工程专业，本科学历，工学学士学位，水工建筑高级工程师。1989 年 7 月至 2004 年 7 月历任广州市番禺区机电排灌管理总站职员、副站长；2004 年 7 月至 2016 年 4 月历任有限公司经理、董事长、总经理。现任股份公司董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人无变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾崇	董事长、总经理	男	1967年7月	本科	2019年4月至2022年4月	是
孙杰	董事、副总经理	男	1976年1月	专科	2019年4月至2022年4月	是
曾丹	董事、董事会秘书	女	1990年9月	本科	2019年4月至2022年4月	是
余新梅	董事、财务总监	女	1974年12月	本科	2019年4月至2022年4月	是
何美娜	董事	女	1987年1月	本科	2019年4月至2022年4月	是
廖智威	监事会主席	男	1982年10月	本科	2019年4月至2022年4月	是
黎宏图	监事	男	1979年3月	专科	2019年4月至2022年4月	否
邹礼兵	职工监事	男	1981年9月	本科	2019年4月至2022年4月	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						4

#### 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：

控股股东为曾崇,实际控制人为曾崇。董事、董事会秘书曾丹为控股股东、实际控制人曾崇的胞兄的女儿。除上述情况外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例	票期权数量
曾崇	董事长、总经理	4,560,920	0	4,560,920	91.00%	0
黎宏图	监事	150,360	0	150,360	3.00%	0
孙杰	董事、副总经理	100,240	0	100,240	2.00%	0
廖智威	监事会主席	50,120	0	50,120	1.00%	
合计	-	4,861,640	0	4,861,640	97.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙杰	技术总工	换届	董事、副总经理	股东大会决议选举
何美娜	造价员	换届	董事、造价员	股东大会决议选举
田玉玲	董事、副总经理	换届	无	换届

#### 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

1、孙杰，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1999年6月毕业于武汉水利电力大学，农田水利工程专业，本科学历，工学学士，水工建筑高级工程师。1999年7月至2004年3月，在广东省英德市水务局任职；2004年3月至2016年4月任广州市禺山水利工程勘测设计有限责任公司副总工程师。2016年4月至2016年10月任广州禺山水务勘测设计股份有限公司副总经理、副总工程师，2016年4月至2017年1月任广州禺山水务勘测设计股份有限公司董事，2016年10月至2018年1月任珠海大横琴股份有限公司主任水利工程师。

2、何美娜，女，1987年1月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2009年7月至今担任广州禺山水务勘测设计股份有限公司造价员。

## 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
技术人员	14	15
销售人员	3	3
财务人员	2	2
行政管理人员	3	3
后勤人员	1	1
员工总计	23	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	15
专科	3	4
专科以下	4	4
员工总计	23	24

### 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：

为保证新员工素质能力符合要求，公司建立完善的多层次培训体系及专业技术岗位实习制度，有效帮助新员工尽快熟悉岗位要求、程序及提升工作技能，保证新员工尽快适应工作。公司依法合规为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育五项社会保险。为员工代扣代缴相关税费。公司建立完善的培训体系和培训计划，分层次进行不定期专业培训，培训形式内外结合。通过培训很好地提升了员工综合技能及归属感，为公司发展奠定了基础。

本期无需公司承担费用的离退休职工人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	621,188.17	2,065,397.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	7,823,591.96	7,810,808.88
其中：应收票据			
应收账款	六、2	7,823,591.96	7,810,808.88
应收款项融资			
预付款项			
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、3	199,374.42	70,152.85
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>8,644,154.55</b>	<b>9,946,359.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、4	3,874,387.84	3,998,587.48
固定资产	六、5	413,137.54	484,421.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、6	7,189.73	4,131.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	238,765.63	237,218.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,533,480.74	4,724,358.77
<b>资产总计</b>		13,177,635.29	14,670,718.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、8	1,204,100.00	950,032.00
其中：应付票据			
应付账款	六、8	1,204,100.00	950,032.00
预收款项	六、9		32,454.29
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、10	206,782.32	175,728.00
应交税费	六、11	644,730.06	886,964.43
其他应付款	六、12	529,259.62	304,920.83
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,584,872.00	2,350,099.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,584,872.00	2,350,099.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	5,012,000.00	5,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	4,585,223.44	4,585,223.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	472,819.54	472,819.54
一般风险准备			
未分配利润	六、16	522,720.31	2,250,575.89
归属于母公司所有者权益合计		10,592,763.29	12,320,618.87
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		10,592,763.29	12,320,618.87
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,177,635.29	14,670,718.42

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,431,357.05	5,319,087.28

其中：营业收入	六、17	5,431,357.05	5,319,087.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,833,276.33	4,739,799.69
其中：营业成本	六、17	3,329,869.14	3,257,024.68
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、18	51,740.46	51,947.98
销售费用	六、19	174,960.77	186,130.90
管理费用	六、20	1,272,902.07	1,135,647.11
研发费用			
财务费用	六、21	-2,385.13	-4,208.18
其中：利息费用			
利息收入		3,004.36	4,606.41
信用减值损失	六、22	6,189.02	
资产减值损失	六、23		113,257.20
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		598,080.72	579,287.59
加：营业外收入	六、24		500,000.00
减：营业外支出	六、25	4.17	48.56
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		598,076.55	1,079,239.03
减：所得税费用	六、26	321,132.13	273,233.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		276,944.42	806,005.93
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）		276,944.42	806,005.93
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		276,944.42	806,005.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		276,944.42	806,005.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		276,944.42	806,005.93
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.16

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

**（三） 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		4,604,242.68	3,778,243.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	299,850.08	682,469.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,904,092.76</b>	<b>4,460,712.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,571.72	1,329,498.58
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		1,465,412.90	1,481,683.99
支付的各项税费		707,955.95	1,497,673.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	1,057,076.04	976,344.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,332,016.61</b>	<b>5,285,201.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>572,076.15</b>	<b>-824,488.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、27		
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,485.90	9,967.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,485.90</b>	<b>9,967.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,485.90</b>	<b>-9,967.00</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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,004,800.00	2,004,800.00
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>		2,004,800.00	2,004,800.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,004,800.00	-2,004,800.00
<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>		-1,444,209.75	-2,839,255.21
加：期初现金及现金等价物余额		2,065,397.92	4,480,233.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		621,188.17	1,640,978.25

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

1、2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自2019年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

2、根据财政部2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式,对相关内容进行调整。

## 二、 报表项目注释

### 广州禺山水务勘测设计股份有限公司财务报表附注 截止 2019 年 6 月 30 日

(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

广州禺山水务勘测设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系广州市番禺区水利工程勘测设计室于 2002 年 7 月 17 日经企业化体制改革成立,于 2002 年 8 月 5 日经广州市工商行政管理局批准设立,于 2016 年 3 月 31 日变更为股份有限公司,公司统一社会信用代码:91440113724324705N。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]5498 号文批准,于 2016 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让,证券简称“禺山水务”,证券代码“838595”。

经历次股权转让,截止 2019 年 06 月 30 日,本公司注册资本为 501.2 万元,本公司股权结构如下:

股东姓名	认缴额(元)	占注册资本的比例(%)
曾崇	4,560,920.00	91.00
黎宏图	150,360.00	3.00
田玉玲	150,360.00	3.00
孙杰	100,240.00	2.00
廖智威	50,120.00	1.00
合计	5,012,000.00	100.00

注册地址:广东省广州市番禺区汇景大道号。公司法定代表人:曾崇。

##### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司主要为资质范围内允许的各类水利工程提供相关的水利工程设计服务。根据《国民经济行业分类》国家标准(GB/T4754-2011),公司所属行业属于“M7482,工程勘察设计”。

经营范围:工程勘测设计;(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)。

经营期限:2002 年 8 月 5 日至长期。

##### (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 8 月 27 日决议批准报出。

## 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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第号——财务报告的一般规定》（年修订）披露有关财务信息。

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

## 2、持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本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，对交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见本附注四各项描述。

### 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。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

### 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、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。

### 5、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

---

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价

---

或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工

---

具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

#### （5）金融工具（不含应收款项）减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计

---

量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

#### ②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或

---

修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

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

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移

---

金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。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。

## 6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收款项组合及计提方法如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取。
组合 2：以低信用风险为特征的应收款项	包括关联方款项、备用金、押金、保证金、社保等。

A、对于以账龄为信用风险特征的应收款项，本公司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，编制应收款项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。计提比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### B、组合 2 采用其他方法计提预期信用损失说明

组合名称	计提方法说明
组合 2: 以低信用风险为特征的应收款项	一般不计提预期信用损失, 但如果有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的, 采用个别认定法, 根据预计可能收回的预期信用损失, 计提相应的预期信用损失, 对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值, 则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

自 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策:

##### (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 50 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
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的比例提取。
组合 2: 以低信用风险为特征的应收款项	包括关联方款项、备用金、押金、保证金、社保等。

#### 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
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2: 以低信用风险为特征的应收款项	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 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	30.00	30.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### b. 组合中, 组合 2 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	计提方法说明
组合 2: 以低信用风险为特征的应收款项	一般不计提坏账准备, 但如果确有证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的, 采用个别认定法, 根据预计可能收回的坏账损失, 计提相应的坏账准备, 对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。

## 7、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。此外, 对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物, 若董事会(或类似机构)作出书面决议, 明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的, 也作为投资性房地产列报。

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、9“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。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允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。

## 8、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(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法:已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,按照估计价值确定其成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

### (4) 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。

## **9、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、9“长期资产减值”。

## 10、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。

## 11、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。

## **12、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。

### **（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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本公司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）建造合同收入**

在建造合同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合同

---

收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

#### (6) 本公司收入确定具体方法如下：

本公司从事的水利设计业务属于专业技术服务业的范畴，该行业收入确认遵循《企业会计准则第 14 号——收入》中关于“提供劳务”收入确认的有关规定，按完工百分比法确认收入，确认的具体标准为：公司为客户提供水利设计服务，按工程项目节点提交设计成果，为客户提供方案设计图纸和相关说明文件、初步设计方案、施工图纸及施工预算和施工后续服务，在设计成果质量得到客户确认后，公司按照甲乙双方共同确认的工作量结算金额，确认收入，结转成本；提供设计劳务的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 13、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

---

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益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。

#### **14、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。

## 15、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。

## 16、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

① 2017 年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

② 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式,对相关内容进行调整。

报告期内,本公司无其他重要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

报告期内,本公司无重要会计估计变更事项。

## 17、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。

### (1) 租赁的归类

---

本公司根据《企业会计准则第号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

#### (2) 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。

#### (3) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### (4) 折旧和摊销

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

#### (5) 递延所得税资产

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

#### (6) 所得税

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

#### 18、其他

无。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税设计收入按6%的税率计算销项税,出租房屋收入按简易计税办法5%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25%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%或房屋租金的12%计缴。

### 六、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12月31日,期末指2019年06月30日,本期指2019年1至6月,上期指2018年1至6月。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	345.33	
银行存款	620,842.84	2,065,397.92
合计	621,188.17	2,065,397.92
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

注:截止2019年06月30日,公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,823,591.96	7,810,808.88
合计	7,823,591.96	7,810,808.88

## (1) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	8,778,654.46	100.00	955,062.50	10.88	7,823,591.96
组合 1: 账龄组合	8,778,654.46	100.00	955,062.50	10.88	7,823,591.96
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项					
合计	8,778,654.46	100.00	955,062.50	10.88	7,823,591.96

(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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,759,682.36	100.00	948,873.48	10.83	7,810,808.88
组合 1: 账龄组合	8,759,682.36	100.00	948,873.48	10.83	7,810,808.88
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,759,682.36	100.00	948,873.48	10.83	7,810,808.88

## A、组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,286,488.82	214,324.43	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1至2年	2,072,695.77	207,269.58	10.00
2至3年	1,988,674.74	397,734.95	20.00
3至4年	398,320.13	119,496.04	30.00
4至5年	32,475.00	16,237.50	50.00
5年以上			
合计	8,778,654.46	955,062.50	10.88

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,183,762.94	209,188.15	5.00
1至2年	2,250,730.69	225,073.07	10.00
2至3年	1,894,393.60	378,878.72	20.00
3至4年	398,320.13	119,496.04	30.00
4至5年	32,475.00	16,237.50	50.00
5年以上			
合计	8,759,682.36	948,873.48	10.83

②本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

本期计提预期信用损失金额 6,189.02 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(%)	预期信用损失期末余额
黄河勘测规划设计研究院有限公司	3,962,819.21	45.14	198,140.96
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	1,297,926.25	14.78	64,896.31
广州市道路扩建工程办公室	1,080,000.00	12.30	216,000.00
广东省建科建筑设计院有限公司	944,361.10	10.76	94,436.11
中工武大设计研究有限公司	607,180.80	6.92	112,935.65
合计	7,892,287.36	89.90	686,409.03

### 3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	199,374.42	70,152.85
合计	199,374.42	70,152.85

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的其他应收款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款	199,374.42	100.00			199,374.42
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 低风险组合	199,374.42	100.00			199,374.42
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的其他应收款					
合计	199,374.42	100.00			199,374.42

(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	70,152.85	100.00			70,152.85
组合 1: 账龄组合					
组合 2: 低风险组合	70,152.85	100.00			70,152.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	70,152.85	100.00			70,152.85

②组合中，以低信用风险为特征的其他应收款

组合名称	期末账面余额	年初账面余额
押金	42,000.00	42,500.00
保证金	120,000.00	10,000.00
社保	29,883.42	14,247.85

住房公积金	7,491.00	3,405.00
合计	199,374.42	70,152.85

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(%)	预期信用损失期末余额
广东河海工程咨询有限公司	保证金	110,000.00	1年以内	55.17	
周结兴	房屋押金	42,000.00	5年以上	21.06	
代垫社保	社保	29,883.42	1年以内	14.99	
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	5.02	
代垫住房公积金	住房公积金	7,491.00	1-2年	3.76	
合计	—	199,374.42	—	100.00	

4、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	5,229,461.64	5,229,461.64
2、本期增加金额		
其中：固定资产转入		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,229,461.64	5,229,461.64
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	1,230,874.16	1,230,874.16
2、本期增加金额	124,199.64	124,199.64
(1) 计提或摊销	124,199.64	124,199.64
(2) 固定资产转入		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,355,073.80	1,355,073.80
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		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,874,387.84	3,874,387.84
2、年初账面价值	3,998,587.48	3,998,587.48

注：公司股改后权属证明尚未变更，房地产权权属人为广州市禹山水利工程勘测设计有限责任公司。

### 5、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	413,137.54	484,421.84
固定资产清理		
合计	413,137.54	484,421.84

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额		657,215.87	1,000,784.02	1,657,999.89
2、本期增加金额			7,347.97	7,347.97
(1) 购置			7,347.97	7,347.97
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额		657,215.87	1,008,131.99	1,665,347.86
二、累计折旧				
1、年初余额		296,620.59	876,957.46	1,173,578.05
2、本期增加金额		62,435.52	16,196.75	78,632.27
(1) 计提		62,435.52	16,196.75	78,632.27
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 转入投资性房地产				
4、期末余额		359,056.11	893,154.21	1,252,210.32
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		298,159.76	114,977.78	413,137.54
2、年初账面价值		360,595.28	123,826.56	484,421.84

注 1：截止期末公司的固定资产不存在减值迹象，无使用权受限的固定资产。

## 6、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	41,471.79	41,471.79
2、本期增加金额	4,137.93	4,137.93
3、本期减少金额		
4、期末余额	45,609.72	45,609.72
二、累计摊销		
1、年初余额	37,340.71	37,340.71
2、本期增加金额	1,079.28	1,079.28
(1) 计提	1,079.28	1,079.28
3、本期减少金额		
4、期末余额	38,419.99	38,419.99
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	7,189.73	7,189.73
2、年初账面价值	4,131.08	4,131.08

(1) 截止期末公司不存在抵押、质押、减值的无形资产。

## 7、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
坏账准备	955,062.50	238,765.63	948,873.48	237,218.37
合计	955,062.50	238,765.63	948,873.48	237,218.37

### 8、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,204,100.00	950,032.00
合计	1,204,100.00	950,032.00

#### (1) 应付账款

##### ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
咨询费	480,000.00	570,032.00
外包劳务费	724,100.00	380,000.00
合计	1,204,100.00	950,032.00

注：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 9、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收设计费	0.00	32,454.29
合计	0.00	32,454.29

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

### 10、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
1、短期薪酬	175,728.00	1,398,973.18	1,367,918.86	206,782.32
2、离职后福利-设定提存计划		97,494.04	97,494.04	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	175,728.00	1,496,467.22	1,465,412.90	206,782.32

#### (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
----	------	------	------	------

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	175,728.00	1,176,237.68	1,145,183.36	206,782.32
2、职工福利费		58,040.02	58,040.02	
3、社会保险费		56,407.48	56,407.48	
其中：医疗保险费		49,222.32	49,222.32	
工伤保险费		748.96	748.96	
生育保险费		6,436.20	6,436.20	
4、住房公积金		106,188.00	106,188.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,100.00	2,100.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	175,728.00	1,398,973.18	1,367,918.86	206,782.32

(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		93,735.04	93,735.04	
2、失业保险费		3,759.00	3,759.00	
3、企业年金缴费				
合计		97,494.04	97,494.04	

11、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	610,841.80	334,192.96
企业所得税	29,904.03	540,632.15
城市维护建设税	221.01	281.69
教育费附加	0.00	120.73
地方教育费附加	0.00	80.48
印花税	26.30	288.40
房产税	3,736.92	10,691.64
土地使用税	0.00	676.38
合计	644,730.06	886,964.43

12、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	529,259.62	304,920.83
应付利息		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	529,259.62	304,920.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款	520,000.00	294,000.00
员工社保	0.00	1,661.21
代垫款	9,259.62	9,259.62
合计	529,259.62	304,920.83

注：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**13、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	
股份总数	5,012,000.00						5,012,000.00

**14、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	4,585,223.44			4,585,223.44
合计	4,585,223.44			4,585,223.44

**15、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	472,819.54			472,819.54
合计	472,819.54			472,819.54

**16、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	2,250,575.89	3,223,145.01
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	2,250,575.89	3,223,145.01
加：本期归属于母公司股东的净利润	276,944.42	806,005.93
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,004,800.00	2,004,800.00

项目	本期金额	上期金额
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	522,720.31	2,024,350.94

#### 17、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	5,244,511.33	3,198,936.58	5,141,223.94	3,132,825.04
其他业务	186,845.72	130,932.56	177,863.34	124,199.64
合计	5,431,357.05	3,329,869.14	5,319,087.28	3,257,024.68

##### (1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计收入	5,244,511.33	3,198,936.58	5,141,223.94	3,132,825.04
合计	5,244,511.33	3,198,936.58	5,141,223.94	3,132,825.04

##### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比 例(%)
黄河勘测规划设计研究院有限公司	2,830,188.68	53.96
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	949,327.59	18.10
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	862,622.86	16.45
广州市番禺区石碁镇人民政府	104,056.60	1.98
中交一航局佛山轨道交通 2 号线工程项目经理部	75,471.70	1.44
合计	4,821,667.43	91.93

#### 18、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,670.47	15,628.39
教育费附加	6,547.19	6,697.89
地方教育附加	4,364.80	4,465.26
房产税	22,421.52	23,092.94
土地使用税	676.38	0.00
印花税	2,060.10	2,063.50
合计	51,740.46	51,947.98

#### 19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	66,482.04	65,266.90
业务招待费	108,478.73	120,864.00
合计	174,960.77	186,130.90

## 20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	342,879.04	354,857.66
汽车使用费	233,066.90	206,040.86
中介服务费	124,339.62	131,322.07
办公费	24,452.96	19,945.38
折旧费	202,831.91	186,604.75
无形资产摊销	1,079.28	1,259.25
租金	19,200.00	19,200.00
其它	325,052.36	216,417.14
合计	1,272,902.07	1,135,647.11

## 21、财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	3,004.36	4,606.41
银行手续费	619.23	398.23
合计	-2,385.13	-4,208.18

## 22、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	6,189.02	0.00
合计	6,189.02	0.00

## 23、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	113,257.20
合计	0.00	113,257.20

## 24、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
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	500,000.00	0.00
捐赠利得			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他			
合计	0.00	500,000.00	0.00

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
全国中小企业股份转让系统挂牌企业补贴	0.00	500,000.00	与收益相关

## 25、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款与滞纳金	4.17	48.56	4.17
其他			
合计	4.17	48.56	4.17

## 26、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	322,679.38	301,547.40
递延所得税费用	-1,547.25	-28,314.30
合计	321,132.13	273,233.10

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	598,076.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	149,519.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	171,612.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	321,132.13

## 27、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
公司往来款	110,000.00	
收到的租金	186,845.72	177,863.34
收到的存款利息	3,004.36	4,606.41
财政补贴奖金	0.00	500,000.00
合计	299,850.08	682,469.75

(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
支付销售费用	108,478.73	120,864.00
支付管理费用	726,111.84	592,925.45
公司往来款	221,862.07	262,108.65
支付手续费	619.23	398.23
营业外支出	4.17	48.56
合计	1,057,076.04	976,344.89

28、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	276,944.42	806,005.93
加：资产减值准备		113,257.20
信用减值损失	6,189.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,831.91	186,604.75
无形资产摊销	1,079.28	1,259.25
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,547.25	-28,314.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,552.89	-1,738,335.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,025.88	-164,965.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	572,076.15	-824,488.21
<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	621,188.17	1,640,978.25
减：现金的期初余额	2,065,397.92	4,480,233.46
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	-1,444,209.75	-2,839,255.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	621,188.17	2,065,397.92
其中：库存现金	345.33	
可随时用于支付的银行存款	620,842.84	2,065,397.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	621,188.17	2,065,397.92

七、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	本企业的控股比例（%）
曾崇	控股股东、实际控制人	自然人	91.00

2、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
黎宏图	参股股东
田玉玲	参股股东
孙杰	参股股东

廖智威	参股股东
-----	------

3、关联方应收应付款项

无

八、承诺及或有事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
固定资产处置损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.17	
小计	-4.17	
所得税影响额	-1.04	
合计	-3.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.22	0.06	0.06

广州禹山水务勘测设计股份有限公司

2019年8月27日