



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



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《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告及2019年度财务预算报告》、《2018年度年度权益分配预案》、《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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、禺山水务、股份公司	指	广州禺山水务勘测设计股份有限公司
有限公司	指	广州市禺山水利工程勘测设计有限责任公司
股东大会	指	广州禺山水务勘测设计股份有限公司股东大会
董事会	指	广州禺山水务勘测设计股份有限公司董事会
监事会	指	广州禺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
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
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

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人曾崇、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）余新梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司客户区域性较强的风险	<p>2019年和2018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。</p> <p>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。</p>
二、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	<p>2019年和2018年,公司总资产分别为12,655,066.46元、14,670,718.42元,营业收入分别为9,470,082.02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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
三、实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
四、核心技术人员流失的风险	<p>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,属于人才密集型和技术密集型行业。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。</p> <p>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。</p>
五、市场开拓风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
六、设计责任风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
七、客户集中度较高的风险	<p>2019 年度、2018 年度,公司前五名客户占营业收入的比例分别为 66.79%、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 年度收入占比分别为 35.71%,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。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州禺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	禺山水务
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事务负责人	曾丹
职务	董事、董事会秘书
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
普通股总股本（股）	5,012,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
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	5,012,000.00	否
无		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高敏建、庞玉文
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,470,082.02	8,145,978.02	16.25%
毛利率%	36.07%	37.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,146,884.11	1,146,923.20	0.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,145,316.00	726,876.19	57.57%
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)	8.89%	9.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	8.88%	5.70%	-
基本每股收益	0.23	0.23	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	12,655,066.46	14,670,718.42	-13.74%
负债总计	1,192,363.48	2,350,099.55	-49.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,462,702.98	12,320,618.87	-6.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.46	-6.91%
资产负债率%(母公司)	9.42%	16.02%	-
资产负债率%(合并)	9.42%	16.02%	-
流动比率	6.95	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	4,103,459.90	-265,240.03	1,647.07%
应收账款周转率	1.60	1.16	-
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%	-13.74%	-6.33%	-
营业收入增长率%	16.25%	4.64%	-
净利润增长率%	0.00%	-57.04%	-

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	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	2,090.82
非经常性损益合计	2,090.82
所得税影响数	-522.71
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,568.11

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	7,810,808.88			

款				
应收票据			0	
应收账款			7,810,808.88	
应付票据及应付账款	950,032.00			
应付票据			0	
应付账款			950,032.00	
资产减值损失	403,945.85		-403,945.85	

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于首次执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，合并为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，合并为“应付票据”和“应付账款”项目。（3）原“资产减值损失”项目，现行为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期，公司期末总资产为 12,655,066.46 元，总资产较上期下降了 13.74%，净资产为 11,462,702.98 元，净资产较上期下降 6.96%；

2、报告期内，公司营业收入 9,470,082.02 元，较去年同期上升了 16.25%，2019 年公司积极拓展业务，项目收入有所增加，形成营业收入增加。实现净利润 1,146,884.11 元，无较大变化，基本与同期持平。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,103,459.90 元，对比同期的-265,240.03 元大幅增加，主要原因是本期应收账款回款较好，形成销售商品、提供劳务收到的现金对比同期大幅增加，从而经营活动产生的现金流量净额增加。

报告期内，公司不断增强内部管理和业务投入，注重员工专业素质培养，保证了公司技术团队的稳定性和连续性。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,143,634.75	32.74%	2,065,397.92	14.08%	100.62%
应收票据					
应收账款	4,061,395.39	32.09%	7,810,808.88	53.24%	-48.00%
存货					
投资性房地产	3,750,188.20	29.63%	3,998,587.48	27.26%	-6.21%
长期股权投资					
固定资产	363,094.10	2.87%	484,421.84	3.30%	-25.05%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
应付账款及应付账款	0.00	0.00%	950,032.00	6.48%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期末，公司货币资金对比上年末增加 2,078,236.83 元，增加 100.62%，主要原因是本期应收账款回款较好，形成销售商品、提供劳务收到的现金对比同期大幅增加，从而经营活动产生的现金流量净额增加。

2、本期末，公司应收账款对比上年末减少 3,749,413.49 元，减少 48.00%，主要原因是公司本期加强应收账款管理，客户款项回款较好，形成应收账款减少。

3、本期末，公司投资性房地产对比上年末减少 248,399.28 元，减少 6.21%，主要原因是本期投资性房地产折旧计提，形成投资性房地产减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,470,082.02	-	8,145,978.02	-	16.25%
营业成本	6,054,119.11	63.93%	5,068,673.84	62.22%	19.44%
毛利率	36.07%	-	37.78%	-	-
销售费用	190,718.93	2.01%	164,251.40	2.02%	16.11%
管理费用	1,490,679.53	15.74%	1,432,080.54	17.58%	4.09%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	-13,653.99	-0.14%	-5,160.00	-0.06%	-164.61%
信用减值损失	-67,569.82	-0.71%			
资产减值损失	0	0.00%	-403,945.85	-4.96%	100.00%
其他收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

收益					
资产处置收益	0	0.00%	27,226.32	0.33%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0
营业利润	1,543,838.56	16.30%	1,020,052.09	12.52%	51.35%
营业外收入	2,094.99	0.02%	532,884.92	6.54%	-99.61%
营业外支出	4.17	0.00%	48.56	0.00%	-91.41%
净利润	1,146,884.11	12.11%	1,146,923.20	14.08%	0.00%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入对比 2018 年增加 16.25%，主要原因是公司积极拓展业务，设计项目收入略有提升，形成营业收入略有上升。

2、报告期内，公司营业成本对比 2018 年上升了 19.44%，主要原因是营业收入对比同期增加 16.25%，形成营业成本相应增加。

3、报告期内，营业利润对比 2018 年上升 51.35%，主要原因是 2019 年积极开展业务，项目收入有所增加，形成营业收入有所上升，导致营业利润上升。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,096,390.58	7,778,180.87	16.95%
其他业务收入	373,691.44	367,797.15	1.60%
主营业务成本	5,805,719.83	4,820,274.56	20.44%
其他业务成本	248,399.28	248,399.28	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
设计收入	9,096,390.58	96.05%	7,778,180.87	95.48%	16.95%
其他收入	373,691.44	3.95%	367,797.15	4.52%	1.60%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期，公司主营业务收入占比变化不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	黄河勘测规划设计研究院有限公司	3,247,867.73	35.71%	否
2	淮安市水利勘测设计研究院有限公司	1,146,698.10	12.61%	否
3	中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	630,794.36	6.93%	否

4	广东舍卫工程技术咨询有限公司	569,584.89	6.26%	否
5	广东佛山地质工程勘察院	480,830.18	5.29%	否
合计		6,075,775.26	66.79%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东绘宇智能勘测科技有限公司	638,230.19	25.47%	否
2	广州市通通勘测有限公司	562,000.00	22.43%	否
3	广州市智利达咨询有限公司	301,886.78	12.05%	否
4	广州市百川测绘科技有限公司	150,000.00	5.99%	否
5	广东锐建勘测设计有限公司	94,339.62	3.77%	否
合计		1,746,456.59	69.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,103,459.90	-265,240.03	1,647.07%
投资活动产生的现金流量净额	-20,423.07	-144,795.51	85.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,004,800.00	-2,004,800.00	0.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 4,103,459.90 元与上年期末相较上涨 1,647.07%，主要原因是本期应收账款回款较好，形成销售商品、提供劳务收到的现金对比同期大幅增加，从而经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-20,423.07 元与上年期末相较上涨 85.90%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金对比同期减少，形成投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额对比同期持平，均为分配股利支付现金。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司不存在新增、处置控股子公司、参股公司情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述

准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,065,397.92	货币资金	摊余成本	2,065,397.92
应收账款	摊余成本	7,810,808.88	应收账款	摊余成本	7,810,808.88
其他应收款	摊余成本	70,152.85	其他应收款	摊余成本	70,152.85

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表 对报表的影响

计量类别	2018年12月31日 （变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日 （变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	948,873.48			948,873.48

②其他会计政策变更

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于首次执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，合并为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，合并为“应付票据”和“应付账款”项目。（3）原“资产减值损失”项目，现行为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

公司报表影响：

2018.12.31/2018年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	7,810,808.88		-7,810,808.88
应收票据			
应收账款		7,810,808.88	7,810,808.88
应付票据及应付账款	950,032.00		-950,032.00
应付账款		950,032.00	950,032.00
资产减值损失	403,945.85	-403,945.85	

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利

润和本公司所有者权益无影响。

2019年5月16日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)。2019年5月9日,财政部发布修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)。上述准则对本期和比较期间财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

三、 持续经营评价

(1) 公司多年来与主要客户和新增客户都维持了良好关系, 市场品牌优势逐步扩大。

(2) 公司加强公司治理, 防范业务风险。

(3) 公司加强业务拓展, 为企业持续发展提供源动力。

(4) 公司内部控制较为完善, 管理较为规范, 制定了切合公司实际的目标和符合公司发展目标、科学、合理的绩效考核和激励机制; 从公司最近几年的经营情况来看, 公司经营情况良好, 持续发展, 具有持续经营能力。

(5) 公司具有稳定的收入, 经营效益较好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项, 公司持续经营能力良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司客户区域性较强的风险 2019年和2018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年和2018年, 公司总资产分别为12,655,066.46元、14,670,718.42元, 营业收入分别为9,470,082.02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，属于人才密集型和技术密集型行业。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，市政设计发标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年度、2018年度，公司前五名客户占营业收入的比例分别为66.79%，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年度收入占比分别为35.71%，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（一）重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	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年4月25日	-	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年4月25日	-	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，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。

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东间相互关系说明：
股东之间无关联关系。

三、优先股股本基本情况

适用 不适用

四、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

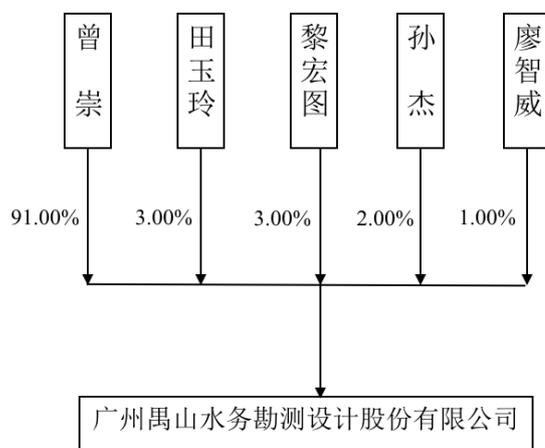
是 否

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系如下：



报告期内控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

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 年 5 月 28 日	4.00	0	0
合计	4.00		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.40	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
曾崇	董事长、总经理	男	1967年7月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
孙杰	董事、副总经理	男	1976年1月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
曾丹	董事、董事会秘书	女	1990年9月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
余新梅	董事、财务总监	女	1974年12月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
何美娜	董事	女	1982年5月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
廖智威	监事会主席	男	1982年10月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
黎宏图	监事	男	1979年3月	专科	2019年4月25日	2022年4月24日	否
邹礼兵	职工监事	男	1981年9月	本科	2019年4月25日	2022年4月24日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
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%	0
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（新任、换届、离任）	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	13
销售人员	3	2
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	21

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	13
专科	3	3
专科以下	4	4
员工总计	23	21

（二） 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，充分保证所有股东行使各项权利，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动等重大决策，严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责并能有效执行。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2019年4月09日召开了第一届董事会第十

		<p>三次会议：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年04月22日召开了第一届董事会第十四次会议：审议通过《关于2018年总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年年度报告及其摘要的议案》、《2018年度审计报告》、《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》、《关于提议召开2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、2019年04月25日召开了第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》。</p> <p>4、2019年08月27日召开了第二届董事会第二次会议：审议通过《广州禺山水务勘测设计股份有限公司2019年半年度报告》议案。</p>
监事会	4	<p>1、2019年4月09日召开了第一届监事会第七次会议：审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2019年04月22日召开了第一届监事会第八次会议：审议通过《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》；</p> <p>3、2019年04月25日召开了第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>4、2019年08月27日召开了第二届监事会第二次会议：审议通过《广州禺山水务勘测设计股份有限公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2019年04月25日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>2、2019年5月16日召开了2018年年度股东大会决议公告，审议通过《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</p>

	度审计机构的议案》。
--	------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合有关法律、法规的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1. 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况

监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3. 股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

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

4. 监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照有关法律、法规要求，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，保持独立性、自主经营的能力。

1. 业务独立情况

公司具有完整的业务流程和渠道，独立的生产经营场所，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构；公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动；公司存在关联租赁、关联采购等关联交易，但不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业之间不存在依赖关系，具有业务独立性。

2. 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司固定资产权属清晰，具有相关的合同及发票。公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司制定了《关联交易管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。股份公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司积极针对不规范的情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、制定了规范的股东大会会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司已按照相关法规的要求，结合公司实际业务特点，设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系。公司能严格按照各内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司在所有重大方面的内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保

证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2020）第 510019 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	高敏建、庞玉文
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2020）第 510019 号

广州禹山水务勘测设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州禹山水务勘测设计股份有限公司（以下简称“禹山水务公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了禹山水务公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

禹山水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括禹山水务公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督禹山水务公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就

可能导致对禹山水务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禹山水务公司不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 高敏建

中国·北京

中国注册会计师： 庞玉文

2020年4月24日

二、 财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,143,634.75	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			

应收账款	六、2	4,061,395.39	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	76,670.68	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			
流动资产合计		8,281,700.82	9,946,359.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、4	3,750,188.20	3,998,587.48
固定资产	六、5	363,094.10	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	5,972.51	4,131.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	254,110.83	237,218.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,373,365.64	4,724,358.77
资产总计		12,655,066.46	14,670,718.42
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	六、8	0.00	950,032.00
预收款项	六、9	64,851.43	32,454.29
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、10	241,585.84	175,728.00
应交税费	六、11	631,666.59	886,964.43
其他应付款	六、12	254,259.62	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,192,363.48	2,350,099.55
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		1,192,363.48	2,350,099.55
所有者权益（或股东权益）：			
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	587,507.95	472,819.54
一般风险准备			
未分配利润	六、16	1,277,971.59	2,250,575.89
归属于母公司所有者权益合计		11,462,702.98	12,320,618.87

少数股东权益			
所有者权益合计		11,462,702.98	12,320,618.87
负债和所有者权益总计		12,655,066.46	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

（三）利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		9,470,082.02	8,145,978.02
其中：营业收入	六、17	9,470,082.02	8,145,978.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,858,673.64	6,749,206.40
其中：营业成本	六、17	6,054,119.11	5,068,673.84
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	136,810.06	89,360.62
销售费用	六、19	190,718.93	164,251.40
管理费用	六、20	1,490,679.53	1,432,080.54
研发费用		0	0
财务费用	六、21	-13,653.99	-5,160.00
其中：利息费用			
利息收入		15,656.22	7,304.99
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、22	-67,569.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、23	0	-403,945.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、24	0	27,226.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,543,838.56	1,020,052.09
加：营业外收入	六、25	2,094.99	532,884.92
减：营业外支出	六、26	4.17	48.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,545,929.38	1,552,888.45
减：所得税费用	六、27	399,045.27	405,965.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,884.11	1,146,923.20
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）		1,146,884.11	1,146,923.20
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,884.11	1,146,923.20
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,146,884.11	1,146,923.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,146,884.11	1,146,923.20
(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）		0.23	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.23

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

(五) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,330,460.32	6,611,706.99
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、28	454,199.09	711,586.99
经营活动现金流入小计		13,784,659.41	7,323,293.98
购买商品、接受劳务支付的现金		4,392,580.70	2,328,916.01
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		3,373,128.55	3,033,622.56
支付的各项税费		1,397,254.78	1,543,025.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、28	518,235.48	682,970.08
经营活动现金流出小计		9,681,199.51	7,588,534.01
经营活动产生的现金流量净额		4,103,459.90	-265,240.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,689.32
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			43,689.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,423.07	188,484.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,423.07	188,484.83
投资活动产生的现金流量净额		-20,423.07	-144,795.51
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			
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		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			
筹资活动现金流出小计		2,004,800.00	2,004,800.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,004,800.00	-2,004,800.00
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		2,078,236.83	-2,414,835.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,065,397.92	4,480,233.46
六、期末现金及现金等价物余额		4,143,634.75	2,065,397.92

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				472,819.54		2,250,575.89		12,320,618.87
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,012,000.00				4,585,223.44				472,819.54		2,250,575.89		12,320,618.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									114,688.41		-972,604.30		-857,915.89
（一）综合收益总额											1,146,884.11		1,146,884.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									114,688.41		-2,119,488.41		-2,004,800.00
1. 提取盈余公积									114,688.41		-114,688.41		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,004,800.00		-2,004,800.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				587,507.95		1,277,971.59		11,462,702.98

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				358,127.22		3,223,145.01		13,178,495.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,012,000.00			4,585,223.44			358,127.22		3,223,145.01			13,178,495.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							114,692.32		-972,569.12			-857,876.80
(一)综合收益总额									1,146,923.20			1,146,923.20
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							114,692.32		-2,119,492.32			-2,004,800.00
1. 提取盈余公积							114,692.32		-114,692.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,004,800.00			-2,004,800.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	5,012,000. 00				4,585,2 23.44				472,81 9.54		2,250,5 75.89		12,320,6 18.87

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

广州禹山水务勘测设计股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

广州禹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“禹山水务”，证券代码“838595”。

经历次股权转让，截止2019年12月31日，本公司注册资本为501.20万元，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304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2020年4月24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。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 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度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，对收入确认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、12“收入”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、18“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 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

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商业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商业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的控制。

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

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

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

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

（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。

6、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，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。

通常逾期超过 6 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，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	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

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	计提方法
组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法,按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 2: 低风险组合	包括关联方款项、备用金、押金、保证金、社保等。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

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	计提方法
组合 1: 以账龄为信用风险特征的其他应收款	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计,参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	采用账龄分析法,按其他应收款的账龄和预期信用损失率提取
组合 2: 低风险组合	包括关联方款项、备用金、押金、保证金、社保等。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	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

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、16“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够可靠地计量，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。

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、10“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。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。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）本公司具体收入确认原则

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

（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。

16、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

17、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,065,397.92	货币资金	摊余成本	2,065,397.92
应收账款	摊余成本	7,810,808.88	应收账款	摊余成本	7,810,808.88
其他应收款	摊余成本	70,152.85	其他应收款	摊余成本	70,152.85

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

对报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收账款减值准备	948,873.48			948,873.48
其他应收款减值准备				

②其他会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于首次执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：（1）原“应收票据及应收账款”项目，合并为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应付票据及应付账款”项目，合并为“应付票据”和“应付账款”项目。（3）原“资产减值损失”项目，现行为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

公司报表影响：

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
--------------------	-----	-----	-----

2018.12.31/2018 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	7,810,808.88		-7,810,808.88
应收票据			
应收账款		7,810,808.88	7,810,808.88
应付票据及应付账款	950,032.00		-950,032.00
应付账款		950,032.00	950,032.00
资产减值损失	403,945.85	-403,945.85	

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司所有者权益无影响。

(2) 2019年5月16日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号)。2019年5月9日,财政部发布修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)。上述准则对本期和比较期间财务报表无影响。会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

18、 重大会计判断和估计

(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) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(5) 所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税设计收入按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 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，上年年末余额指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	4,143,634.75	2,065,397.92
合计	4,143,634.75	2,065,397.92
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末不存在受限的货币资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,726,169.21
1 至 2 年	315,198.68
2 至 3 年	1,138,783.16

账龄	期末余额
3至4年	1,471,114.88
4至5年	394,097.76
5年以上	32,475.00
小计	5,077,838.69
减：坏账准备	1,016,443.30
合计	4,061,395.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,077,838.69	100.00	1,016,443.30	20.02	4,061,395.39
其中：组合1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,077,838.69	100.00	1,016,443.30	20.02	4,061,395.39
组合2：低风险组合					
合计	5,077,838.69	100.00	1,016,443.30	20.02	4,061,395.39

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	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

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,726,169.21	86,308.46	5.00
1 至 2 年	315,198.68	31,519.87	10.00
2 至 3 年	1,138,783.16	227,756.63	20.00
3 至 4 年	1,471,114.88	441,334.46	30.00
4 至 5 年	394,097.76	197,048.88	50.00
5 年以上	32,475.00	32,475.00	100.00
合计	5,077,838.69	1,016,443.30	

(续)

账龄	上年年末余额		
	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	

(3) 坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
948,873.48	67,569.82			1,016,443.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市道路扩建工程办公室	1,080,000.00	21.27	339,143.49
黄河勘测规划设计研究院有限公司	962,819.21	18.96	48,140.96
广东省建科建筑设计院有限公司	944,361.10	18.60	209,215.57
中工武大设计研究有限公司	485,744.64	9.57	157,259.86
广州海印国际商品展贸城有限公司	347,969.60	6.85	69,593.92
合计	3,820,894.55	75.25	823,353.80

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,670.68	70,152.85
合计	76,670.68	70,152.85

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,170.68
1至2年	10,000.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	42,500.00
小计	76,670.68
减：坏账准备	
合计	76,670.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	13,000.00	10,000.00
押金	42,500.00	42,500.00
社保	21,170.68	17,652.85
小计	76,670.68	70,152.85
减：坏账准备		
合计	76,670.68	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(%)	坏账准备期末余额
周结兴	房屋押金	42,000.00	5年以上	54.78	
代垫住房公积金	住房公积金	11,577.00	1年以内	15.10	
淮安市水利勘测设计研究院有	保证金	10,000.00	1-2年	13.04	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
代垫社保	社保	9,593.68	1年以内	12.51	
广州穗科建设管理有限公司清远分公司	保证金	3,000.00	1年以内	3.91	
合计	—	76,170.68	—	99.34	

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
一、账面原值	
1、年初余额	5,229,461.64
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	5,229,461.64
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	1,230,874.16
2、本期增加金额	
(1) 计提或摊销	248,399.28
3、本期减少金额	
4、期末余额	1,479,273.44
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	3,750,188.20
2、年初账面价值	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禺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	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	363,094.10	484,421.84
固定资产清理		
合计	363,094.10	484,421.84

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	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		16,285.14	16,285.14
(1) 购置		16,285.14	16,285.14
3、本期减少金额			
4、期末余额	657,215.87	1,017,069.16	1,674,285.03
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	81,189.64	56,423.24	137,612.88
(1) 计提	81,189.64	56,423.24	137,612.88
3、本期减少金额			
4、期末余额	377,810.23	933,380.70	1,311,190.93
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	279,405.64	83,688.46	363,094.10
2、年初账面价值	360,595.28	123,826.56	484,421.84

6、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	41,471.79
2、本期增加金额	4,137.93

项目	软件
(1) 购置	4,137.93
3、本期减少金额	
4、期末余额	45,609.72
二、累计摊销	
1、年初余额	37,340.71
2、本期增加金额	2,296.50
(1) 计提	2,296.50
3、本期减少金额	
4、期末余额	39,637.21
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	5,972.51
2、年初账面价值	4,131.08

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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,016,443.30	254,110.83	948,873.48	237,218.37
合计	1,016,443.30	254,110.83	948,873.48	237,218.37

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
咨询费		570,032.00
外包劳务费		380,000.00
合计		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	上年年末余额
预收设计费		32,454.29
预收租金	64,851.43	
合计	64,851.43	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
一、短期薪酬	175,728.00	3,313,828.03	3,247,970.19	241,585.84
二、离职后福利-设定提存计划		213,183.36	213,183.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	175,728.00	3,527,011.39	3,461,153.55	241,585.84

(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	175,728.00	2,645,143.56	2,579,285.72	241,585.84
2、职工福利费		342,676.47	342,676.47	
3、社会保险费		106,150.00	106,150.00	
其中：医疗保险费		92,163.52	92,163.52	
工伤保险费		1,472.26	1,472.26	
生育保险费		12,514.22	12,514.22	
4、住房公积金		218,958.00	218,958.00	
5、工会经费和职工教育经费		900.00	900.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	175,728.00	3,313,828.03	3,247,970.19	241,585.84

(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		206,116.51	206,116.51	
2、失业保险费		7,066.85	7,066.85	
3、企业年金缴费				
合计		213,183.36	213,183.36	

11、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	120,856.32	334,192.96
企业所得税	490,982.84	540,632.15
城市维护建设税		281.69
教育费附加		120.73
地方教育费附加		80.48
印花税	182.40	288.40
房产税	10,691.64	10,691.64
土地使用税	676.38	676.38
个人所得税	8,277.01	
合计	631,666.59	886,964.43

12、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	254,259.62	304,920.83
应付利息		
应付股利		
合计	254,259.62	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	上年年末余额
往来款	245,000.00	294,000.00
员工社保		1,661.21
代垫款	9,259.62	9,259.62
合计	254,259.62	304,920.83

②本期无账龄超过 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

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	114,688.41		587,507.95

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

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

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	1,146,884.11	1,146,923.20
减：提取法定盈余公积	114,688.41	114,692.32
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,277,971.59	2,250,575.89

注：（1）2019年5月16日，公司召开2018年股东大会，以现有总股本5,012,000股为基数，向全体股东每10股派现金红利4.00元（含税），共计分配股利2,004,800.00元。

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	9,096,390.58	5,805,719.83	7,778,180.87	4,820,274.56
其他业务	373,691.44	248,399.28	367,797.15	248,399.28
合计	9,470,082.02	6,054,119.11	8,145,978.02	5,068,673.84

（1） 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计收入	9,096,390.58	5,805,719.83	7,778,180.87	4,820,274.56
合计	9,096,390.58	5,805,719.83	7,778,180.87	4,820,274.56

（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(%)
------	------	---------------------

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	3,247,867.73	35.71
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	1,146,698.10	12.61
中山市水利水电勘测设计咨询有限公司	630,794.36	6.93
广东舍卫工程技术咨询有限公司	569,584.89	6.26
广东佛山地质工程勘察院	480,830.18	5.29
合计	6,075,775.26	66.79

18、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	47,487.10	22,733.03
教育费附加	20,182.88	9,699.87
地方教育附加	13,455.28	6,466.58
房产税	44,843.04	44,489.46
土地使用税	1,352.76	676.38
车船使用税	3,420.00	1,860.00
印花税	6,069.00	3,435.30
合计	136,810.06	89,360.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	65,100.00	101,216.90
业务招待费	125,618.93	63,034.50
合计	190,718.93	164,251.40

20、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,035,751.04	921,590.93
汽车使用费	40,249.01	33,183.26
中介服务费	173,193.99	243,533.61
办公费	57,219.31	65,474.59
折旧费	137,612.88	127,835.50
无形资产摊销	2,296.50	2,062.65
租金	44,356.80	38,400.00
合计	1,490,679.53	1,432,080.54

21、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	15,656.22	7,304.99
银行手续费	2,002.23	2,144.99
合计	-13,653.99	-5,160.00

22、 信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	-67,569.82
其他应收款坏账损失	
合计	-67,569.82

23、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-403,945.85

24、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		27,226.32	
其中：固定资产处置收益		27,226.32	

25、 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		500,000.00	
其他	2,094.99	32,884.92	2,094.99
合计	2,094.99	532,884.92	2,094.99

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		500,000.00	与收益相关

26、 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
合计	4.17	48.56	4.17

27、 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	415,937.73	506,951.71
递延所得税费用	-16,892.46	-100,986.46
合计	399,045.27	405,965.25

(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	1,545,929.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	386,482.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,562.93
所得税费用	399,045.27

28、 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
收到的租金	438,542.87	204,282.00
收到的存款利息	15,656.22	7,304.99
财政补贴奖金		500,000.00
合计	454,199.09	711,586.99

(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	125,618.93	63,034.50
支付管理费用	333,431.11	380,591.46
公司往来款	57,179.04	237,150.57
支付手续费	2,002.23	2,144.99
其他	4.17	48.56
合计	518,235.48	682,970.08

29、 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	1,146,884.11	1,146,923.20
加：资产减值准备		403,945.85
信用减值损失	67,569.82	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,012.16	376,234.78

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	2,296.50	2,062.65
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）		-27,226.32
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）	-16,892.46	-100,986.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,675,325.84	-1,960,869.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,157,736.07	-105,324.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,103,459.90	-265,240.03
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	4,143,634.75	2,065,397.92
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	2,078,236.83	-2,414,835.54

(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	4,143,634.75	2,065,397.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,143,634.75	2,065,397.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,143,634.75	2,065,397.92
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		

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

本公司不存在应披露的其他关联方。

八、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日通过 2019 年度利润分配预案，拟以现有总股本 5,012,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.40 元(含税)，共计分配股利 1,202,880.00 元。利润分配预案尚需提交股东大会审议。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,090.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,090.82	
所得税影响额	-523.75	
合计	1,567.07	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	8.89	0.23	0.23
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.88	0.23	0.23

广州禺山水务勘测设计股份有限公司

2020年4月24日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室