

证券代码：871658

证券简称：水石设计

主办券商：安信证券



水石设计

NEEQ：871658

上海水石建筑规划设计股份有限公司

Shuishi Architectural Design Planning Corp.,Ltd.

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

- 1、2021年1月10日，水石设计荣获第三届 LIA 园匠杯 1 金 1 银 1 优秀。
- 2、2021年2月2日，水石设计作品慈溪保利银杏文化小镇展示中心荣获美国 IDA 国际设计大奖【建筑设计类多功能综合体-铜奖】。
- 3、2021年2月6日，水石设计作品「江阴霞客岛生态城展示中心」、「烟台经济技术开发区海洋经济发展局」成功提名“ArchDaily2021 年度最佳建筑”。
- 4、2021年2月25日，水石设计荣获 2019-2020 年度上海市民营勘察设计企业 20 强。
- 5、2021年3月9日，水石设计三项作品荣获重庆市优秀工程勘察设计奖。
- 6、2021年4月26日，水石设计荣获“地产住发杯”上海市装配式建筑方案设计竞赛荣誉，水石设计被授予“第四届上海市装配式建筑先进集体”荣誉称号，项目作品周家渡社区 Z000201 单元 A14-01 地块租赁住房（移动生活）斩获“房型创意奖”。
- 7、2021年5月7日，水石设计共有 3 个作品成功入围世界景观建筑（World Landscape Architecture）机构举办的一年一度国际景观设计竞赛专业组竞选，与其他 50 个项目一起角逐专业组最终荣誉。
- 8、2021年5月13日，水石设计荣获 2019-2020 中国建筑学会建筑设计奖。
- 9、2021年5月20日，水石设计蝉联世界景观建筑（World Landscape Architecture）大奖。
- 10、2021年6月25日，水石设计荣获上海市第三届 BIM 技术应用创新大赛一等奖。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人倪量、主管会计工作负责人李忠及会计机构负责人（会计主管人员）李忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争的风险	设计行业面临激烈的市场竞争，虽然目前设计行业市场份额相对分散，但行业内资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、行业经验丰富的大型设计公司仍然占据领先地位。同时，受条块分割等历史因素的影响，原有体制下形成的政府部门对原系统内的设计机构的支持在一定程度上仍然存在。这些因素将给公司业务开展造成一定的影响。
主营业务收入受下游市场影响的风险	公司的主营业务主要涉及城市及地产开发行业内精品住宅、城市综合体、主题产业园、城市更新四大业务板块中的规划设计、建筑工程设计、风景园林设计及室内设计等相关设计及咨询业务，其直接下游客户主要为国内知名的房地产开发商。房地产行业与国民经济运行状况及国家投资规模息息相关。近年来，房地产行业经历了多轮宏观调控，景气程度受到一定的影响，整体行业的发展也存在不确定性。房地产行业的市场变化较大程度上影响了公司的业绩，对公司造成一定的负面影响。未来国家房地产调控政策导向仍然存在着不确定性，公司的经营业绩受市场的影响，存在业绩波动的风险。
核心技术人员流失的风险	公司所从事的建筑工程设计、风景园林设计、城市规划设计、室内设计等业务均属于知识密集型服务业，业务的发展与公司拥有的专业人才数量和质量息息相关。经过多年的发展，公司已经拥有一支高素质、经验丰富、创新能力强的人才队伍，虽

	然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了完善的人才稳定与激励机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。
实际控制人控制不当的风险	邓刚、倪量、严志三人为公司的共同实际控制人，若邓刚、倪量、严志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，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
设计责任风险	公司多年来致力于建筑工程设计、景观设计、城市规划设计、城市更新等专业领域的服务，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。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，在设计文件中选用的建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明规格、型号、性能等技术指标，其质量要求必须符合国家规定的标准。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。虽然经过多年的发展，公司已承接并成功完成多个设计项目，公司精细化的设计流程体系要求在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。另外，由于公司订单数量增长速度较快，有些客户要求完成的时间过于紧迫，公司内部设计人员无法及时完成设计任务，公司将各阶段中需要大量人力投入且相对简单的工作环节外包给其他单位；外包单位的专业人员加入项目组，协助公司专业设计人员完成既定的设计任务，设计过程中的核心工作均由公司人员完成，虽然整个外包环节都有公司有业务资质的人员负责跟进和监督，但这种业务模式将会由于外包单位的设计工作误差，从而给公司带来设计责任风险。
应收账款回收风险	2020 年末公司应收账款金额增加，回收风险相应加大。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。
公司治理的风险	由于股份公司成立的时间较短，且股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、我司、股份公司、水石设计	指	上海水石建筑规划设计股份有限公司
股东大会	指	上海水石建筑规划设计股份有限公司股东大会
董事会	指	上海水石建筑规划设计股份有限公司董事会
监事会	指	上海水石建筑规划设计股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、设计总监、总建筑师、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海水石建筑规划设计股份有限公司章程》
上年度、上一年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期、本期、本年度	指	2021年1月1日至2021年6月30日
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
城市综合体	指	以建筑群为基础，融合商业零售、商务办公、酒店餐饮、公寓住宅、综合娱乐五大核心功能于一体的“城中之城”（功能聚合、土地集约的城市经济聚集体）
精品住宅	指	供人们日常居住生活使用的建筑物，包括住宅、别墅、公寓等
城市更新	指	将城市中已经不适应现代化城市社会生活的存量建筑，如：写字楼、住宅、厂房等作必要的、有计划的改建，而后满足新的使用需求
九颐投资	指	上海九颐投资管理有限公司
工坊投资	指	上海水石工坊投资管理有限公司
凡筑投资	指	上海凡筑投资管理有限公司
上海礼勤	指	上海礼勤企业管理合伙企业（有限合伙）
上海毓遥	指	上海毓遥企业管理合伙企业（有限合伙）
香港文瑞、文瑞	指	香港文瑞建筑师事务所有限公司
红坊公司	指	上海红坊企业发展有限公司
EPC	指	Engineering Procurement Construction 的英文缩写，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海水石建筑规划设计股份有限公司
英文名称及缩写	Shuishi Architectural Design Planning Corp., Ltd.
	SHUISHI
证券简称	水石设计
证券代码	871658
法定代表人	倪量

二、 联系方式

董事会秘书	严洁
联系地址	上海市徐汇区古宜路 188 号
电话	021-54679918
传真	021-54675558
电子邮箱	yanjie@shuishi.com
公司网址	www.shuishi.com
办公地址	上海市徐汇区古宜路 188 号
邮政编码	200235
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 6 月 1 日
挂牌时间	2017 年 7 月 25 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
主要业务	涉及的业务领域包括：城市规划、精品住宅、城市综合体、主题产业园、公共景观、文化旅游、历史保护等领域的设计服务
主要产品与服务项目	涉及全国开发型项目的城市规划设计、建筑设计、景观设计及室内设计服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	61,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓刚、倪量、严志），一致行动人为（邓刚、倪量、严志）
--------------	-----------------------------------

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	913101147757876035	否
注册地址	上海市嘉定区南翔镇胜辛南路 1000号2幢1003室	否
注册资本（元）	61,650,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	509,644,438.74	416,227,374.64	22.44%
毛利率%	29.90%	25.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,284,492.45	42,621,818.53	3.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,181,859.04	35,603,094.24	1.63%
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）	10.87%	13.06%	-
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）	8.88%	10.91%	-
基本每股收益	0.72	0.71	1.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	870,483,938.71	899,825,212.71	-3.26%
负债总计	471,658,009.13	493,007,860.47	-4.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	379,441,350.59	385,156,858.14	-1.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.15	6.25	-1.60%
资产负债率%（母公司）	53.81%	54.73%	-
资产负债率%（合并）	54.18%	54.79%	-
流动比率	1.61	1.61	-
利息保障倍数	77.34	40.06	-

(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	-143,302,080.43	-41,978,760.02	-241.37%
应收账款周转率	1.00	1.06	-
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%	-3.26%	19.12%	-
营业收入增长率%	22.44%	-10.23%	-
净利润增长率%	16.61%	-29.45%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式****1、公司的主要产品与服务**

公司以“水石设计”为平台，为客户提供涉及城市及地产开发行业内精品住宅、城市综合体、主题产业园、文化文旅、历史保护等板块中的规划设计、建筑工程设计、风景园林设计及室内设计等相关设计及咨询业务。

2、公司的主要客户

公司目前在全国 180 多个城市有建成作品，主要客户为龙湖地产、金地集团、中南集团、保利地产、万科集团、建业地产、旭辉集团、世茂地产、金茂置业、中海地产、华润置业、红星地产、远洋地产、新城地产等著名房地产企业及相关政府投资平台公司。

3、关键资源

作为拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质、城市规划编制乙级资质、风景园林工程设计专项甲级资质的综合化设计服务提供商，每项设计及咨询业务公司会配备由具备执业资格的专业核心团队提供优质服务。公司目前拥有 48 项专利、38 项软件著作权，专设技术研发中心为生产团队提供技术研发、成果积累及技术培训工作。

4、经营模式

公司通过近二十年的积累，与国内大部分主流地产开发公司建立了长期战略合作关系，日常主要通过直接委托和招投标两种方式获得项目合同，通过合理的团队配备、定制化服务、精细化设计管理及评审制度质量把控等方式进行设计生产。

5、销售渠道

公司日常业务的销售渠道均是直营模式，与客户直接签订提供技术服务合同，并根据项目的不同类型，通过招投标、自主品牌推广、在业界的建成作品口碑及技术服务开拓新的业务。

6、收入来源

公司收入来自设计咨询服务，收入无明显的地区性特征。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	86,216,602.95	9.90%	115,342,389.81	12.82%	-25.25%
交易性金融资产	26,719,802.36	3.07%	98,586,342.49	10.96%	-72.90%
应收票据	62,707,264.39	7.20%	57,301,294.42	6.37%	9.43%
应收账款	492,646,665.25	56.59%	409,892,310.41	45.55%	20.19%
预付款项	5,329,727.46	0.61%	2,929,693.68	0.33%	81.92%
其他应收款	84,343,981.84	9.69%	107,347,207.19	11.93%	-21.43%
存货			-		
投资性房地产	5,766,846.26	0.66%	5,535,075.99	0.62%	4.19%
长期股权投资					
固定资产	8,992,871.44	1.03%	8,411,289.16	0.93%	6.91%
在建工程					
使用权资产	52,963,680.06	6.08%			
无形资产	13,295,792.33	1.53%	10,881,204.73	1.21%	22.19%
长期待摊费用	10,275,540.90	1.18%	12,083,378.00	1.34%	-14.96%
递延所得税资产	13,167,283.69	1.51%	10,008,450.86	1.11%	31.56%
其他非流动资产	7,427,763.67	0.85%	61,179,911.20	6.80%	-87.86%
商誉			-	-	
短期借款	35,590,000.00	4.09%	20,590,000.00	2.29%	72.85%
长期借款					
应付票据	8,158,880.00	0.94%			
应付账款	195,999,382.79	22.52%	213,936,826.81	23.78%	-8.38%
预收款项					
合同负债	22,996,730.66	2.64%	21,532,278.24	2.39%	6.80%
应付职工薪酬	26,572,821.24	3.05%	69,886,392.07	7.77%	-61.98%
应交税费	11,213,847.62	1.29%	14,416,196.21	1.60%	-22.21%
其他流动负债	161,948,532.38	18.60%	140,438,219.47	15.61%	15.32%

项目重大变动原因：

- 1、本期末交易性金融资产余额为 2,671.98 万元，较上年减少 72.9%，主要因为本期购买理财产品减少所致。
- 2、本期末短期借款为 3,559.00 万元，较上年增加 72.85%，主要原因是上半年客户资金紧张，导致公司收款减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	509,644,438.74	100.00%	416,227,374.64	100.00%	22.44%
营业成本	357,267,573.00	70.10%	310,015,558.31	74.48%	15.24%
销售费用	22,533,156.10	4.42%	10,530,528.80	2.53%	113.98%
管理费用	44,805,956.79	8.79%	34,903,666.53	8.39%	28.37%
研发费用	23,469,020.67	4.60%	14,967,664.70	3.60%	56.80%
信用减值损失	20,996,309.89	4.12%	6,205,092.29	1.49%	238.37%
经营活动产生的现金流量净额	-143,302,080.43	-	-41,978,760.02	-	-241.37%
投资活动产生的现金流量净额	75,857,077.60	-	23,203,156.56	-	226.93%
筹资活动产生的现金流量净额	38,319,215.97	-	135,259,121.31	-	-71.67%

项目重大变动原因：

- 1、本年对红坊武汉项目借款计提损失 1459 万，对红坊利息计提 68.8 万，故信用减值损失较高。
 - 2、虽然本期经营活动收到的现金较上年增加了 10.77%，而 2021 年上半年整体购买商品和接受劳务的付款较上年增加了 46.31%，同时职工薪酬支付增加。以上原因的综合叠加，2021 年上半年的经营活动产生的现金流量净额较上年减少了 241.37%。
 - 3、本年投资活动产生的现金净流出主要是当年购买理财及投资 1.25 亿元。
 - 4、本年筹资活动产生的现金净流出主要是支付公司股利分配 5,000.00 万元、偿还银行借款 500.00 万元。
- 总体而言，公司运营情况良好，成本费用持平，营业收入保持稳定。下半年度收入预期公司整体现金流状况良好，未来的投资活动的现金流基本可控，公司未来还可以获得新的银行授信额度，通过筹资活动获得现金的能力较强，公司未来的现金流预期较为乐观。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,114,019.38
委托他人投资或管理资产的损益	954,736.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,978.67
非经常性损益合计	10,002,777.40
所得税影响数	1,624,681.70
少数股东权益影响额（税后）	275,462.29
非经常性损益净额	8,102,633.41

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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

2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目影响情况如下:

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2021年1月1日
其他非流动资产	61,179,911.20	7,370,387.39	56,500,000.00	2,690,476.19
使用权资产		53,809,523.81		53,809,523.81

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海水石城市规划设计有限公司	子公司	城市规划设计,建筑设计,室内设计	3,000,000.00	15,152,281.78	7,476,149.74	6,839,622.45	278,394.27
上海水石工程	子公司	装饰工程	20,000,000.00	27,655,193.64	24,545,065.87	14,246,087.02	-926,585.34

设计有限公司		计，建筑设计，景观设计，城市规划设计、建筑装饰装修工程施工					
上海水石景观环境设计有限公司	子公司	风景园林景观规划设计，风景园林建设工程专项设计，城市规划设计，艺术装饰设计与制作	10,000,000.00	91,961,323.21	32,778,947.90	74,093,803.88	8,754,988.75
上海全设投资咨询有限公司	子公司	投资咨询，投资管理，	4,000,000.00	6,191,414.61	4,018,785.68	0	778.10

		企业管理咨询，商务信息咨询，文化艺术交流策划（除演出经纪）					
上海红坊企业发展有限公司	参股公司	企业管理；会议及展览服务；文艺创作；园林绿化工程施工	25,000,000.00	99,475,498.05	- 11,361,817.38	3,735,247.28	- 5,390,177.12
上海合乐工程咨询有限公司	子公司	城市规划设计（城市总体规划设计除外），建筑设计、工程	1,460,000.00 美元	6,372,184.26	5,894,386.78	1,258,773.55	- 3,286,726.15

		咨询					
深圳水石建筑规划设计有限公司	子公司	建筑设计及建筑规划；城市规划设计；环境工程施工及设计；建筑装修装饰工程；景观设计	7,000,000.00	31,377,788.78	3,172,718.40	28,429,881.58	1,905,725.96
苏州峇古建筑与工程设计顾问有限公司	子公司	建筑设计、古建筑设计、城市规划设计、园林景观设计、工程勘察设计	3,000,000.00	3,486,907.26	658,977.73	2,855,245.23	- 2,917,001.45
安徽水石建筑规划设计	子公司	建筑及室内装饰设计；	5,000,000.00	6,663,811.72	3,557,951.38	2,679,245.23	1,161,127.66

有限公司		城市规划设计；景观设计					
上海卓时水石规划建设建筑设计有限公司	子公司	建筑专业设计；环境工程建设工程专项设计；风景园林建设工程专项设计；园林古建筑建设工程专业施工；建筑装饰装修建设工程设计与施工	8,000,000.00	13,511,704.85	6,046,298.83	16,065,827.99	1,463,507.85
上海水石空间设计装饰	子公司	专业设计服务；平面	3,000,000.00	22,975,505.38	3,920,555.23	25,767,161.16	1,373,043.84

有限 公司	设计； 规划 设计 管理； 图文 设计 制作					
----------	--	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海红坊企业发展有限公司	存在业务交集	增强公司的持续经营能力，导入公司在城市更新领域的设计能力及经验积累，完善公司战略布局。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任。

1、公司秉承以人为本的人才理念，配合公司战略制定企业人才战略并落地人力资源规划，严格遵守《劳动法》、《合同法》等相关法律法规，积极做好员工的职业技能培训和未来规划管理工作，定期举行知识培训。

2、公司与全体设计生产人员遵守《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程勘察设计市场管理规定》，设计产品必须符合有关建设工程勘察设计管理法规和规章，向社会输出高质量高品相的优秀作品。

3、公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否 为公 司董 事、 监 事及 高 级管 理	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							

		人员									
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2017年7月26日	2021年7月25日	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2017年8月30日	2021年8月29日	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2017年9月22日	2021年9月21日	23,300,000.00	0	0	23,300,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2017年11月20日	2021年11月19日	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2017年12月26日	2021年12月25日	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年2月9日	2023年2月8日	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年6月8日	2023年6月7日	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否

上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年9月8日	2021年9月7日	2,000,000.	0	0	2,000,000.	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年10月12日	2021年10月11日	2,700,000.	0	0	2,700,000.	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年11月16日	2021年11月15日	4,000,000.	0	0	4,000,000.	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2018年12月21日	2021年12月20日	9,000,000.	0	0	9,000,000.	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2019年1月29日	2021年1月28日	3,000,000.	0	3,000,000.	0.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2019年3月27日	2021年3月26日	7,000,000.	0	7,000,000.	0.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2019年4月20日	2021年4月19日	3,000,000.	0	3,000,000.	0.00	8.00%	已事前及时履行	否
上海红坊	联营企业	否	2019年6	2023年6	10,000,000	0	0	10,000,000	8.00%	已事前及	否

企业发展有限公司			月 27 日	月 26 日	.00			.00		时履行	
上海红坊企业发展有限公司	联营企业	否	2019年8月23日	2021年8月22日	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00	8.00%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	101,000,000.00			88,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因业务发展需要，为解决流动资金不足的困难，上海红坊企业发展有限公司（以下简称“上海红坊”）于2017年7月18日与公司签署《关于项目融资的框架协议》，由公司向其提供不超过8,500万元人民币的借款。借款利率：年利率不低于8%，并根据中国人民银行公布的同期贷款基准利率每年年初进行调整。

公司分别在2017年11月22日召开的第一届董事会第八次会议及2017年12月9日召开的2017年第四次临时股东大会上审议通过了《关于补充确认向上海水石建筑规划设计股份有限公司参股公司上海红坊企业发展有限公司提供借款的议案》。并于2017年11月24日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《上海水石建筑规划设计股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-017）。

公司为了进一步为参股公司上海红坊提供资金支持，公司决定于2020年12月31日之前向上海红坊企业发展有限公司追加贷款额度4,500万元，利率为8%。公司在2019年4月26日召开的第一届董事会第十七次会议及2019年5月20日召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于向上海水石建筑规划设计股份有限公司参股公司上海红坊企业发展有限公司追加贷款额度的议案》，并于2019年5月21日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《上海水石建筑规划设计股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2019-013）。

截至2021年6月30日，公司对上海红坊借款余额为88,000,000.00元人民币，按照年利率8%计算利息。

公司为关联方提供借款是由于上海红坊为公司持股45%股权的参股公司，从事开拓城市更新项目，特别是文化创意类园区的投资运营类项目。上海红坊目前处于发展起步阶段，根据项目投资计划，需解决流动资金不足问题。

本次交易遵循公平、公正、公开的原则，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响，亦不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	10,400,000.00	1,403,118.22
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	109,080,000.00	91,673,111.12

注：根据公司2019年2月15日披露的《上海水石建筑规划设计股份有限公司关于预计2019年日常性关联交易的公告》，公告编号为：2019-002，因业务发展需要，为解决流动资金不足的困难，上海红坊企业发展有限公司（以下简称“上海红坊”）于2017年7月18日与公司签署《关于项目融资的框架协议》，由公司向其提供不超过8,500万元人民币的借款，截止到2018年12月31日，公司已经陆续向上海红坊借款7,200万元人民币，2019年将陆续向上海红坊提供总额不超过1,300万元人民币的借款。同时按照年利率8%计算利息，公司将陆续收到上海红坊支付的总额不超过600万人民币的利息。

根据公司2019年5月21日披露的《上海水石建筑规划设计股份有限公司关联交易公告》，公告编号为：2019-013，为进一步为参股公司上海红坊提供资金支持，预计于2020年12月31日之前向上海红坊企业发展有限公司追加贷款额度4,500万元，年化利率为8%。

上述其他关联交易的91,673,111.12元包括截至2021年6月30日公司向上海红坊提供的88,000,000.00元的借款及报告期内利息收入3,673,111.12元。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-006	上海合乐工程咨询有限公司28%的股权	2,570,711.62元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司本次增加对子公司投资，是基于公司长远发展利益所做出的决策，可能存在一定的市场风险和经营风险，公司将加强相关管理机制，建立更加完善的投资管控机制，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范及应对上述或有风险，积极促进公司各项业务平稳快速发展。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

2019年11月19日及2019年12月6日，公司分别召开第二届董事会第四次会议及2019年第五次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）》。

2019年12月12日及2019年12月31日，公司召开第二届董事会第五次会议及2019年第六次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）（修订稿）》。

根据员工持股计划草案，成立了长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划，该持股计划已于

2019年12月26日在中国证券投资基金业协会办理备案，备案编码为SJM739。

2020年1月21日，公司确认长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划认购公司11,650,000股，每股面值人民币1.00元，认购价格为6.00元/股，认购对象全部以现金方式进行认购。

2020年7月1日及2020年7月18日，公司分别召开第二届董事会第十一次会议及2020年第三次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》

2020年9月28日，全国股转公司下发《关于上海水石建筑规划设计股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司股票发行的备案申请，公司股票发行11,650,000股，其中限售0股，不予限售11,650,000股。此次定向发行新增股份于2020年12月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

（七） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	独立性运作承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	规范及减少关联交易承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	规范及减少关联交易承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	规范及减少关联交易承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	同业竞争承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	限售承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	诚信状况承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	禁止双重任职的承诺	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	竞业禁止	2017年3月31日		正在履行中

《公开转让说明书》	其他股东	竞业禁止	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	竞业禁止	2017年3月31日		正在履行中
《公开转让说明书》	其他	竞业禁止	2017年3月31日		正在履行中
2020-043	实际控制人或控股股东	其他承诺	2020年7月3日	2025年12月22日	正在履行中
2020-043	其他	其他承诺	2020年7月3日	2025年12月22日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

以上承诺均在履行期限内。

（八） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	现金	冻结	2,100,000.00	0.24%	诉讼保全
总计	-	-	2,100,000.00	0.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因受限金额占总资产比例较小，故对公司经营暂无影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	61,650,000	100%	0	61,650,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		61,650,000	-	0	61,650,000	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海九颐投资管理有限公司	11,700,000	0	11,700,000	18.9781%	0	11,700,000	0	0
2	长江证券资管—上海水石建筑	11,650,000	0	11,650,000	18.8970%	0	11,650,000	0	0

	设计股份有限公司 2019年员工持股计划—长江管水石设计员工持股单一资产管理计划								
3	上海水石工坊投资管理有限公司	8,250,000	0	8,250,000	13.3820%	0	8,250,000	0	0
4	上海礼勤企业管理合伙企业（有限合伙）	7,765,000	0	7,765,000	12.5953%	0	7,765,000	0	0
5	上海毓遥企业管理合伙企业（有限	6,130,750	0	6,130,750	9.9444%	0	6,130,750	0	0

	伙)								
6	上海凡筑投资管理有限公司	5,400,000	0	5,400,000	8.7591%	0	5,400,000	0	0
7	上海展焱企业管理合伙企业(有限合伙)	4,675,000	0	4,675,000	7.5831%	0	4,675,000	0	0
8	上海沐语投资管理有限公司	4,650,000	0	4,650,000	7.5426%	0	4,650,000	0	0
9	上海阑丰企业管理合伙企业(有限合伙)	1,099,250	0	1,099,250	1.7830%	0	1,099,250	0	0
10	汉红赢(上海)商务咨询中心(有限合伙)	330,000	0	330,000	0.5353%	0	330,000	0	0
	合计	61,650,000	0	61,650,000	100%	0	61,650,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司的董事长邓刚、董事及总经理倪量、董事及副总经理严志签订了《一致行动协议》，为公司共同实际控制人。									

邓刚、倪量、严志、通过长江证券资管—上海水石建筑规划设计股份有限公司 2019 年员工持股计划—长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划间接持有水石设计股份，其中邓刚认购 110.5828 万份，邓刚通过上海水石工坊投资管理有限公司间接认购 13.3837 万份，总持有比例为 10.64%；倪量认购 78.4133 万份，倪量通过上海九颐投资管理有限公司间接认购 78.4133 万份，总持有比例为 8.1241%；严志认购 78.4133 万份，严志通过上海九颐投资管理有限公司间接认购 12.0169 万份；总持有比例为 7.76%。

倪量和严志通过九颐投资间接持有水石设计股份，其中倪量在九颐投资出资 25.00 万元，持股比例为 50%，并担任九颐投资的监事；严志在九颐投资出资 25.00 万元，持股比例为 50%，并担任九颐投资的执行董事。

邓刚通过工坊投资间接持有水石设计股份，其中邓刚在工坊投资出资 100.00 万元，持股比例为 50%，并担任工坊投资的执行董事。

倪量、邓刚、严志通过上海礼勤间接持有水石设计股份，其中倪量在上海礼勤出资 0.27 万元，持股比例为 0.02%，并担任上海礼勤的执行事务合伙人；邓刚在上海礼勤出资 108.63 万元，持股比例为 7.77%；严志在上海礼勤出资 45.00 万元，持股比例为 3.22%。

严志通过上海毓遥间接持有水石设计股份，其中严志在上海毓遥出资 9.135 万元，持股比例为 0.83%，并担任上海毓遥的执行事务合伙人。

邓刚、严志通过上海展焱企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有水石设计股份，其中邓刚在上海展焱出资 71.1 万元，持股比例为 8.4492%，并担任上海展焱的执行事务合伙人；严志在上海展焱出资 77.4 万元，持股比例为 9.1979%。

严志通过上海阑丰企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有水石设计股份，其中严志在上海阑丰出资 0.225 万元，持股比例为 0.0682%，并担任上海阑丰的执行事务合伙人。

倪量、严志通过汉红赢（上海）商务咨询中心（有限合伙）间接持有水石设计股份，其中倪量在汉红赢出资 1 万元，持股比例为 1.00%，并担任汉红赢的执行事务合伙人；严志在汉红赢出资 49.5 万元，持股比例为 49.5%。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	69,900,000.00	10,716,118.94	否	-	-	已事前及时履行

本次发行实际募集资金总额为 69,900,000.00 元，报告期内使用募集资金支付职工薪酬 10,715,911.94 元。截至 2021 年 6 月 30 日，募集资金余额为 186,024.53 元（含募集资金账户银行利息收入 3,233.47 元）。

详细使用情况见公司 2021 年 8 月 26 日披露的《上海水石建筑规划设计股份有限公司 2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，公告编号为：2021-027。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓刚	董事长	男	1969年10月	2019年7月11日	2022年7月10日
倪量	董事、总经理	男	1976年11月	2019年7月11日	2022年7月10日
严志	董事、副总经理	男	1977年3月	2019年7月11日	2022年7月10日
王焯	董事、总建筑师	男	1975年10月	2019年7月11日	2022年7月10日
沈禾	董事、设计总监	男	1978年8月	2019年7月11日	2022年7月10日
王海坤	董事	男	1980年9月	2019年7月11日	2022年7月10日
赵文	董事	男	1980年3月	2019年7月11日	2022年7月10日
陈元监	监事会主席	男	1981年10月	2019年7月11日	2022年7月10日
石力	监事	男	1980年10月	2019年7月11日	2022年7月10日
汤素建	监事	女	1980年10月	2019年7月11日	2022年7月10日
李忠	财务总监	男	1969年3月	2019年8月1日	2022年7月10日
严洁	董事会秘书	女	1986年1月	2019年8月1日	2022年7月10日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长邓刚、董事兼总经理倪量、董事兼副总经理严志为一致行动人，系公司共同实际控制人，其余董监高之间无其他关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

□适用 √不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
邓刚	董事长	0	0	0	0		
倪量	董事、总 经理	0	0	0	0		
严志	董事、副 总经理	0	0	0	0		
王焯	董事、总 建筑师	0	0	0	0		
沈禾	董事、设 计总监	0	0	0	0		
王海坤	董事	0	0	0	0		
赵文	董事	0	0	0	0		
陈元监	监事会 主席	0	0	0	0		
石力	监事	0	0	0	0		
汤素建	监事	0	0	0	0		
严洁	董事 会 秘书	0	0	0	0		
合计	-	0	0	0	0	-	-
备注 (如有)	<p>2019年11月19日及2019年12月6日，公司分别召开第二届董事会第四次会议及2019年第五次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）》。</p> <p>2019年12月12日及2019年12月31日，公司召开第二届董事会第五次会议及2019年第六次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）（修订稿）》。</p> <p>根据员工持股计划草案，成立了长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划，该持股计划已于2019年12月26日在中国证券投资基金业协会办理备案，备案编码为SJM739。上述董监高认购了长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划份额，在持股计划中的锁定期为36个月。</p> <p>2020年1月21日，公司确认长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划认购公司11,650,000股，每股面值人民币1.00元，认购价格为6.00元/股，认购对象全部以现金方式进行认购。</p> <p>2020年7月1日及2020年7月18日，公司分别召开第二届董事会第十一次会议及</p>						

2020年第三次临时股东大会，审议通过了《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年员工持股计划（草案）（第二次修订稿）》

2020年9月28日，全国股转公司下发《关于上海水石建筑规划设计股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司股票发行的备案申请，公司股票发行11,650,000股，其中限售0股，不予限售11,650,000股。此次定向发行新增股份于2020年12月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

上述董监高通过长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划间接持有水石设计股份。持有情况如下：

邓刚通过上海水石工坊投资管理有限公司间接持有110.5828万份，直接持有13.3837万份；倪量通过上海九颐投资管理有限公司间接持有78.4133万份，直接持有16.233万份；严志通过上海九颐投资管理有限公司间接持有78.4133万份，直接持有12.0169万份；王煊通过上海凡筑投资管理有限公司间接持有72.3815万份，直接持有5.2945万份；沈禾通过上海沐语投资管理有限公司间接持有62.3285万份，王海坤直接持有28.1483万份；赵文直接持有28.1483万份；石力直接持有8.0424万份；陈元监直接持有16.7550万份；汤素建直接持有4.8184万份；李忠直接持有36.9039万份；严洁直接持有3.6861万份。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	192	220
技术人员	1,492	1,494
销售人员	48	40
财务人员	30	23
行政人员	120	82
员工总计	1,882	1,859

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	86,216,602.95	115,342,389.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	26,719,802.36	98,586,342.49
衍生金融资产			
应收票据	六、3	62,707,264.39	57,301,294.42
应收账款	六、4	492,646,665.25	409,892,310.41
应收款项融资			
预付款项	六、5	5,329,727.46	2,929,693.68
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、6	84,343,981.84	107,347,207.19
其中：应收利息		17,248,773.22	14,332,168.94
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	六、7	630,116.11	326,664.77
流动资产合计		758,594,160.36	791,725,902.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	5,766,846.26	5,535,075.99

固定资产	六、10	8,992,871.44	8,411,289.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	52,963,680.06	
无形资产	六、12	13,295,792.33	10,881,204.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	10,275,540.90	12,083,378.00
递延所得税资产	六、14	13,167,283.69	10,008,450.86
其他非流动资产	六、15	7,427,763.67	61,179,911.20
非流动资产合计		111,889,778.35	108,099,309.94
资产总计		870,483,938.71	899,825,212.71
流动负债：			
短期借款	六、16	35,590,000.00	20,590,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	8,158,880.00	
应付账款	六、18	195,999,382.79	213,936,826.81
预收款项			
合同负债	六、19	22,996,730.66	21,532,278.24
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、20	26,572,821.24	69,886,392.07
应交税费	六、21	11,213,847.62	14,416,196.21
其他应付款	六、22	9,139,897.84	12,170,031.07
其中：应付利息		35,437.50	24,750.00
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	六、23	161,948,532.38	140,438,219.47
流动负债合计		471,620,092.53	492,969,943.87
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	六、14	37,916.60	37,916.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,916.60	37,916.60
负债合计		471,658,009.13	493,007,860.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	61,650,000.00	61,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	87,965,903.49	87,965,903.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	30,825,000.00	30,825,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、27	199,000,447.10	204,715,954.65
归属于母公司所有者权益合计		379,441,350.59	385,156,858.14
少数股东权益		19,384,578.99	21,660,494.10
所有者权益（或股东权益）合计		398,825,929.58	406,817,352.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		870,483,938.71	899,825,212.71

法定代表人：倪量

主管会计工作负责人：李忠

会计机构负责人：李忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		64,298,961.17	62,685,048.18
交易性金融资产		11,300,000.00	86,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		57,539,337.65	53,375,474.12
应收账款	十五、1	397,766,738.45	336,626,565.97
应收款项融资			
预付款项		2,656,374.06	2,577,419.84
其他应收款	十五、2	89,900,337.96	113,878,438.04
其中：应收利息		17,646,551.00	14,721,057.83
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		168,136.33	128,857.77
流动资产合计		623,629,885.62	655,271,803.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	39,204,209.28	39,204,209.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,766,846.26	5,535,075.99
固定资产		4,786,031.47	4,795,479.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		52,963,680.06	
无形资产		12,303,952.97	9,945,630.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,637,203.88	7,875,830.16
递延所得税资产		12,325,431.28	9,332,600.01
其他非流动资产		2,619,047.62	56,500,000.00
非流动资产合计		136,606,402.82	133,188,826.34
资产总计		760,236,288.44	788,460,630.26
流动负债：			
短期借款		35,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,158,880.00	
应付账款		173,336,648.22	193,267,757.05
预收款项			
合同负债		19,579,315.57	17,850,542.39
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		20,476,869.07	59,390,194.41
应交税费		8,589,179.11	6,055,385.17
其他应付款		7,037,281.50	7,743,750.92
其中：应付利息		35,437.50	24,750.00
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		136,938,866.30	127,235,075.50
流动负债合计		409,117,039.77	431,542,705.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		409,117,039.77	431,542,705.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,650,000.00	61,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		88,907,713.32	88,907,713.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,825,000.00	30,825,000.00
一般风险准备			
未分配利润		169,736,535.35	175,535,211.50
所有者权益（或股东权益）合计		351,119,248.67	356,917,924.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		760,236,288.44	788,460,630.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		509,644,438.74	416,227,374.64
其中：营业收入	六、28	509,644,438.74	416,227,374.64
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		451,817,886.05	374,189,268.04
其中：营业成本	六、28	357,267,573.00	310,015,558.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	2,657,065.07	2,333,727.14
销售费用	六、30	22,533,156.10	10,530,528.80
管理费用	六、31	44,805,956.79	34,903,666.53
研发费用	六、32	23,469,020.67	14,967,664.70
财务费用	六、33	1,085,114.42	1,438,122.56
其中：利息费用		615,049.61	1,110,861.02
利息收入		3,869,457.13	4,372,684.26
加：其他收益	六、34	9,117,043.25	7,480,968.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	954,736.69	93,553.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-564,206.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			113,835.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-20,996,309.89	-6,205,092.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	120,509.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,022,532.27	43,521,371.71
加：营业外收入	六、38	39,886.85	21,323.31
减：营业外支出	六、39	108,889.39	149,469.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,953,529.73	43,393,225.94
减：所得税费用	六、40	4,944,952.39	7,369,555.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,008,577.34	36,023,669.99
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）		42,008,577.34	36,023,669.99
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）		-2,275,915.11	-6,598,148.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,284,492.45	42,621,818.53

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,008,577.34	36,023,669.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		44,284,492.45	42,621,818.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,275,915.11	-6,598,148.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.72	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）		0.72	0.71

法定代表人：倪量

主管会计工作负责人：李忠

会计机构负责人：李忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十五、4	403,838,813.03	340,211,136.55
减：营业成本	十五、4	276,644,026.11	241,631,943.50
税金及附加		1,727,737.42	1,760,998.95
销售费用		20,587,981.48	8,985,823.47
管理费用		37,464,694.25	28,959,942.11
研发费用		16,778,794.70	10,807,695.18
财务费用		51,444.14	1,119,089.64
其中：利息费用		579,849.63	1,088,496.24
利息收入		4,097,738.33	4,545,322.99
加：其他收益		6,924,124.07	5,924,750.11

投资收益（损失以“-”号填列）		10,719,701.31	30,788.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-564,206.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			113,835.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,952,208.48	-4,117,395.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,275,751.83	48,897,622.43
加：营业外收入		39,804.37	8,000.00
减：营业外支出		69,600.00	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,245,956.20	48,855,622.43
减：所得税费用		4,044,632.35	6,501,131.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,201,323.85	42,354,490.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,201,323.85	42,354,490.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		44,201,323.85	42,354,490.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		392,773,101.12	354,570,971.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,530.33	3,219,447.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	11,119,354.37	9,862,869.01
经营活动现金流入小计		403,921,985.82	367,653,288.56
购买商品、接受劳务支付的现金		256,395,304.81	175,246,387.37
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		194,420,267.66	163,899,482.26
支付的各项税费		38,624,207.59	45,186,816.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	57,784,286.19	25,299,362.11
经营活动现金流出小计		547,224,066.25	409,632,048.58
经营活动产生的现金流量净额		-143,302,080.43	-41,978,760.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		185,366,540.13	73,600,000.00
取得投资收益收到的现金		1,023,243.53	637,735.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		180,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	
投资活动现金流入小计		199,569,783.66	74,237,735.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,212,706.06	6,134,578.63
投资支付的现金		113,500,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			44,900,000.00
投资活动现金流出小计		123,712,706.06	51,034,578.63
投资活动产生的现金流量净额		75,857,077.60	23,203,156.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			70,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,330,599.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	73,901,062.36	55,301,585.96
筹资活动现金流入小计		93,901,062.36	146,132,185.86
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,787,999.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,581,846.39	1,085,064.65
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		55,581,846.39	10,873,064.55
筹资活动产生的现金流量净额		38,319,215.97	135,259,121.31
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		-29,125,786.86	116,483,517.85
加：期初现金及现金等价物余额		115,342,389.81	93,344,580.09
六、期末现金及现金等价物余额		86,216,602.95	209,828,097.94

法定代表人：倪量

主管会计工作负责人：李忠

会计机构负责人：李忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		307,744,073.71	287,996,643.42
收到的税费返还		26,132.82	2,047,630.85
收到其他与经营活动有关的现金		8,948,003.68	6,122,986.58
经营活动现金流入小计		316,718,210.21	296,167,260.85
购买商品、接受劳务支付的现金		219,053,703.38	162,576,363.01
支付给职工以及为职工支付的现金		139,198,831.88	118,958,103.50
支付的各项税费		23,179,812.88	37,170,929.70
支付其他与经营活动有关的现金		49,152,634.90	18,065,636.36
经营活动现金流出小计		430,584,983.04	336,771,032.57
经营活动产生的现金流量净额		-113,866,772.83	-40,603,771.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		178,200,000.00	71,900,000.00
取得投资收益收到的现金		10,788,208.15	637,735.19

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		13,000,000.00	
投资活动现金流入小计		201,988,208.15	72,537,735.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,719,157.96	4,373,002.59
投资支付的现金		103,500,000.00	1,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			44,900,000.00
投资活动现金流出小计		111,219,157.96	50,673,002.59
投资活动产生的现金流量净额		90,769,050.19	21,864,732.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			69,900,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	19,740,599.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,780,797.76	53,443,326.87
筹资活动现金流入小计		80,780,797.76	143,083,926.77
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	9,787,999.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,569,162.13	1,085,064.65
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		56,069,162.13	13,373,064.55
筹资活动产生的现金流量净额		24,711,635.63	129,710,862.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,613,912.99	110,971,823.10
加：期初现金及现金等价物余额		62,685,048.18	58,389,775.17
六、期末现金及现金等价物余额		64,298,961.17	169,361,598.27

三、 财务报表附注

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

附注事项索引说明：

1、财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”相关内容。

2、已实施的权益分派：公司于 2021 年 6 月 30 日，以公司股权登记日应分配股数 50,000,000 股为基数（应分配总股数等于股权登记日总股本 61,650,000 股减去 2019 年第一次股票发行的股数 11,650,000 股），向全体老股东每 10 股派 10.000000 元人民币现金。详见 2021 年 6 月 17 日披露的《上海水石建筑规划设计股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》。

特殊情况说明：《上海水石建筑规划设计股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案(修订稿)》方案二、（七）中约定：“2019 年 12 月 31 日前(含 2019 年 12 月 31 日)公司的滚存未分配利润由老股东享有，本次股票发行新增股东不享有。2019 年 12 月 31 日前(含 2019 年 12 月 31 日)公司的滚存资本公积及 2020 年 1 月 1 日以后(含 2020 年 1 月 1 日)形成的资本公积金和未分配利润新老股东按本次股票发行完成后股份比例享有。”

2021 年半年度权益分派预案：2021 年 8 月 25 日第二届第二十一一次董事会决议通过，根据《中华人民共和国公司法》和《上海水石建筑规划设计股份有限公司章程》规定，公司拟定 2021 年半年度利润分配方案如下：

以现有总股本 6165 万股为基数，拟以每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计现金 3,082.5 万元对现有新老股东进行分配。

本次利润分配所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告2019年第78号）执行。具体详见2021年8月26日披露的《上海水石建筑规划设计股份有限公司2021 年半年度权益分派预案公告》，公告编号为：2021-023。

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

上海水石建筑规划设计股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海水石建筑规划设计有限公司，是经上海市工商行政管理局核准登记，于 2005 年 6 月 1 日由李岚和陈侠 2 位自然人共同出资成立的有限责任公司，并取得注册号为第 3101142109306 号的《企业法人营业执照》。本公司设立时注册资本为人民币 200 万元，已经上海同诚会计师事务所有限公司于 2005 年 5 月 31 日出具的同诚会验[2005]第 7317 号验资报告予以验证。

2008 年 1 月 4 日，李岚、陈侠分别与上海水石景观环境设计有限公司和自然人张晓亮签署股权转让协议，李岚将其持有的本公司 50%的股权转让给上海水石景观环境设计有限公司；陈侠将其持有的本公司 45%的股权转让给上海水石景观环境设计有限公司，将其持有的本公司的 5%的股权转让给自然人张晓亮。

根据国家工商总局《关于下发执行<工商行政管理注册编制规则>的通知》（工商办字[2007]79 号），公司自 2008 年 1 月 25 日起启用新的工商注册号为 310114001379370，原工商注册号 3101142109306 不再使用。

2009 年 7 月 15 日，上海水石景观环境设计有限公司与上海九易建筑设计有限公司签署股权转让协议，将其持有的本公司 51%的股权转让给上海九易建筑设计有限公司。

2010 年 9 月 19 日，上海水石景观环境设计有限公司与上海凡筑建筑设计有限公司签署股权转让协议，将其所持本公司 9%股权转让给上海凡筑建筑设计有限公司；张晓亮与上海沐川建筑设计有限公司签署股权转让协议，将其所持本公司 5%股权转让给上海沐川建筑设计有限公司。

2010 年 10 月，根据公司股东会决议及修改后的章程，本公司的注册资本从人民币 200 万元增加至人民币 300 万元，由股东按照原持股比例缴纳。

上述增资业经上海佳安会计师事务所有限公司于 2010 年 10 月 27 日出具的佳安会验[2010]第 5119 号验资报告予以验证。

2015 年 11 月，公司办理取得统一社会信用代码为 913101147757876035 三证合一的营业执照。

2015 年 12 月 22 日，公司股东上海九易建筑设计有限公司更名为上海九颐投资管理有限公司；2016 年 1 月 6 日，公司股东上海凡筑建筑设计有限公司更名上海凡筑投资管理有限公司；2016 年 2 月 26 日，

公司股东上海沐川建筑设计有限公司更名为上海沐语投资管理有限公司。

2016年1月25日，上海水石景观环境设计有限公司与上海水石工坊投资管理有限公司签署股权转让协议，将其持有本公司35%股权转让给上海水石工坊投资管理有限公司。

2016年6月15日，根据公司股东会决议及修改后的章程，本公司采取发起设立方式，由上海水石建筑规划设计有限公司全体股东作为发起人，将原有限公司整体变更设立为上海水石建筑规划设计股份有限公司，申请登记的注册资本为5,000,000.00元。本公司以截止2016年3月31日经审计的净资产7,201,313.32元，按照1.44026:1的比例折为5,000,000.00股，每股面值1.00元，其余部分2,201,313.32元转为资本公积。本次股份改制完成后，本公司注册资本增加至5,000,000.00元。该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具了致同验字(2016)第310FB0072号验资报告审验。2016年7月26日，公司在上海市工商行政管理局完成公司变更登记，并换发了更新的《企业法人营业执照》。

2016年8月16日，根据第一届二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币4500万元，新增资本由原股东和上海礼勤企业管理合伙企业（有限合伙）、上海展焱企业管理合伙企业（有限合伙）、上海毓遥企业管理合伙企业（有限合伙）、上海澜丰企业管理合伙企业（有限合伙）、汉红赢（上海）商务咨询中心（有限合伙）以货币形式缴纳。

上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所于2016年9月23日出具的致同验字（2016）第310FC0092号验资报告予以验证。

2019年12月31日，根据2019年第六次临时股东大会决议通过的《上海水石建筑规划设计股份有限公司2019年第一次股票发行方案》规定，公司申请新增注册资本人民币为11,650,000.00元，新增资本由长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划于2020年1月10日认缴到账，占新增注册资本100%。

上述增资业务经上会会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年2月11日出具的上会师报字（2020）第0263号验资报告予以验证。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]3079号核准，本公司股票于2017年7月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：水石设计，证券代码：871658。

公司注册地址：上海市嘉定区南翔镇胜辛南路1000号2幢1003室，注册资本为人民币61,650,000.00元，统一社会信用代码为913101147757876035，法定代表人：倪量。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有建筑设计所、创作研发所、景观工作室、软景室、工程建筑所、工程机电所、工程结构所、总师办、三维组、模型事业部、市场部、财务部、品牌部、行政部、人事部、IT部等职能部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营范围为：建设工程设计；各类工程建设活动；工程造价咨询业务；住宅室内装饰装修；货物进出口；技术进出口。一般项目：工程管理服务；会议及展览服务；企业形象策划；投资管理，投资咨询；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备、建筑装潢材料的销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2021年8月25日批准。

二、本年度合并财务报表范围

本报告期合并范围为本公司及上海水石景观环境设计有限公司（以下简称“水石景观”）、上海水石城市规划设计有限公司（以下简称“水石规划”）、上海水石工程设计有限公司（以下简称“水石工程”）、上海全设投资咨询有限公司（以下简称“全设”）、深圳水石建筑规划设计有限公司（以下简称“深圳水石”）、上海卓时水石规划建筑设计有限公司（以下简称“卓时水石”）、安徽水石建筑规划设计有限公司（以下简称“安徽水石”）、苏州睿古建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称“苏州睿石”）、上海水石空间设计装饰有限公司（以下简称“水石空间”）9家二级单位以及上海合乐工程咨询有限公司（以下简称“合乐”）1家三级单位。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，计量属性在本期未发生变化。

2、持续经营

本公司对自2021年1月1日起6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值

计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投

资进行会计处理。

9、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。当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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债

表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险

的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 〈1〉 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 〈2〉 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 〈3〉 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 〈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；
- 〈7〉 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。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

〈1〉 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

〈2〉 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

〈3〉 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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，确定组合的依据如下：

- 〈1〉 应收票据组合
- 〈2〉 应收账款组合
- 〈3〉 其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 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。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊

销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告附注四、重要会计政策及会计估计—9、金融工具。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告附注四、重要会计政策及会计估计—9、金融工具。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告附注四、重要会计政策及会计估计—9、金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其

可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

14、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊

销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

15、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
运输工具	年限平均法	4~5年	5.00%	19.00%~23.75%
电子设备	年限平均法	3~5年	3.00%、5.00%、10.00%	18.00%~32.33%
办公及其他设备	年限平均法	3~5年	3.00%、5.00%、10.00%	18.00%~32.33%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额

确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	5、10 年	-
商标使用权	5 年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

20、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物等。在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：1 租赁负债的初始计量金额；2 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3 承租人发生的初始直接费用；4 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

21、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，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可

确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

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。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

26、股份支付

- (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

27、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司设计收入确认的具体方法如下：

公司主要提供建筑、景观、规划设计服务，一般定期就工程进度同客户沟通，为客户提供方案设计、扩初设计、初步设计、施工图设计和后续服务，各阶段收入的确认均建立在已完成合同对应节点阶段的工作要求和该阶段款项收到或确定能收到的基础上。在实施过程中，当公司向委托方提交阶段项目成果后，向委托方取得经过签字或盖章的设计进度确认文件或者取得政府审批通过批文等外部证据，并以此作为收入确认依据。

28、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产

生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(3) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(4) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

作为经营租赁承租人参见本附注 11、使用权资产和 24、租赁负债。

作为经营租赁出租人经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人参见本附注 11、使用权资产和 24、租赁负债。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。)

32、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目影响情况如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
其他非流动资产	61,179,911.20	7,370,387.39	56,500,000.00	2,690,476.19
使用权资产		53,809,523.81		53,809,523.81

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	3.00、5.00、6.00、10.00、16.00
城市维护建设税	流转税额	1.00、5.00、7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	1.00、2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

企业所得税按纳税主体不同，所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海水石建筑规划设计股份有限公司	15.00
上海水石景观环境设计有限公司	15.00
上海水石城市规划设计有限公司	25.00
上海水石工程设计有限公司	25.00
上海全设投资咨询有限公司	25.00
上海合乐工程咨询有限公司	25.00
深圳水石建筑规划设计有限公司	25.00
上海卓时水石规划建筑设计有限公司	25.00
安徽水石建筑规划设计有限公司	25.00
苏州峇古建筑与工程设计顾问有限公司	25.00
上海水石空间设计装饰有限公司	20.00

2、税收优惠及批文

本公司于 2019 年 10 月 28 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR201931001030 的《高新技术企业证书》，2019 年至 2021 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。本年执行税率为 15%。

本公司之子公司上海水石景观环境设计有限公司于 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的编号为 GR202031003332 的《高新技术企业证书》，2020 年至 2022 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠。本年执行税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	500,063.50	495,272.72
银行存款	85,690,519.45	114,821,197.09
其他货币资金	<u>26,020.00</u>	<u>25,920.00</u>
合计	<u>86,216,602.95</u>	<u>115,342,389.81</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

截至报告期末，本公司无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,719,802.36	98,586,342.49
其中：		
理财产品	<u>26,719,802.36</u>	<u>98,586,342.49</u>
合计	<u>26,719,802.36</u>	<u>98,586,342.49</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,045,084.00	1,045,084.00
商业承兑票据	<u>60,662,180.39</u>	<u>56,256,210.42</u>
合计	<u>62,707,264.39</u>	<u>57,301,294.42</u>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	62,707,264.39	100.00%	-		62,707,264.39
其中：					
银行承兑汇票	2,045,084.00	3.26%			2,045,084.00
商业承兑汇票	<u>60,662,180.39</u>	<u>96.74%</u>			<u>60,662,180.39</u>
合计	<u>62,707,264.39</u>	<u>100.00%</u>			<u>62,707,264.39</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	57,301,294.42	100.00%			57,301,294.42
其中：					
银行承兑汇票	1,045,084.00	1.82%			1,045,084.00
商业承兑汇票	<u>56,256,210.42</u>	<u>98.18%</u>			<u>56,256,210.42</u>
合计	<u>57,301,294.42</u>	<u>100.00%</u>			<u>57,301,294.42</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,045,084.00	-	-
商业承诺汇票	<u>60,662,180.39</u>	=	=
合计	<u>62,707,264.39</u>	=	=

注：截至报告期末，公司不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	447,478,358.66
1 至 2 年	47,426,862.48
2 至 3 年	14,453,633.21
3 年以上	<u>15,718,733.73</u>

账龄	期末账面余额
合计	<u>525,077,588.08</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	192,300.00	0.04%	192,300.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>524,885,288.08</u>	<u>99.96%</u>	<u>32,238,622.83</u>	6.14%	<u>492,646,665.25</u>
其中：					
按账龄分析法计提坏账的应收账款	<u>524,885,288.08</u>	<u>99.96%</u>	<u>32,238,622.83</u>	6.14%	<u>492,646,665.25</u>
合计	<u>525,077,588.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,430,922.83</u>	6.18%	<u>492,646,665.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	192,300.00	0.04%	192,300.00	100.00%	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>437,338,514.29</u>	<u>99.96%</u>	<u>27,446,203.88</u>	<u>6.28%</u>	<u>409,892,310.41</u>
其中：					
按账龄分析法计提坏账的应收账款	<u>437,338,514.29</u>	<u>99.96%</u>	<u>27,446,203.88</u>	<u>6.28%</u>	<u>409,892,310.41</u>
合计	<u>437,530,814.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,638,503.88</u>	<u>6.32%</u>	<u>409,892,310.41</u>

① 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
华夏幸福产业新城新密有限公司	42,300.00	42,300.00	100.00%	预计无法收回
江苏省通州湾江海联动开发示范区管委会	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	<u>192,300.00</u>	<u>192,300.00</u>	100.00%	

②按账龄分析法计提坏账的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	447,478,358.66	-	-

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1至2年	47,426,862.48	9,485,372.49	20.00%
2至3年	14,453,633.21	7,226,816.61	50.00%
3年以上	<u>15,526,433.73</u>	<u>15,526,433.73</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>524,885,288.08</u>	<u>32,238,622.83</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	27,446,203.88	4,862,418.95	-	70,000.00	-	32,238,622.83
单独计提	<u>192,300.00</u>	=	=	=	=	<u>192,300.00</u>
合计	<u>27,638,503.88</u>	<u>4,862,418.95</u>	=	<u>70,000.00</u>	=	<u>32,430,922.83</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	70,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,862,955.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 7.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 158,990.40 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,886,452.61	91.69%	2,899,983.68	98.99%
1至2年	419,064.85	7.86%	5,500.00	0.19%
2至3年	24,210.00	0.45%	24,210.00	0.82%
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>5,329,727.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,929,693.68</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,476,505.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.23%。

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	17,248,773.22	14,332,168.94
应收股利	-	-
其他应收款	67,095,208.62	93,015,038.25
合计	84,343,981.84	107,347,207.19

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	17,233,444.45	14,248,333.33
理财产品利息	15,328.77	83,835.61
合计	17,248,773.22	14,332,168.94

② 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
上海红坊企业发展有限公司	19,881,777.79	1年以内、1至2年、2至3年	未按约定偿还利息	按照预期信用损失已发生减值

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	期初余额	529,955.31	1,430,378.03	
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-529,955.31	529,955.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		688,000.00		688,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,648,333.34		2,648,333.34

注：截至2021年6月30日，公司出于谨慎性原则对关联方上海红坊企业发展有限公司(以下简称“红坊”)的应收利息19,881,777.79元，按照整个存续期内预期信用损失的金额，本期计提损失准备688,000.00元。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	12,570,625.22
1至2年	30,408,679.48
2至3年	31,398,076.68
3年以上	37,459,424.94
合计	<u>111,836,806.32</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	88,000,000.00	101,000,000.00
押金及保证金	8,037,023.13	8,148,837.22
员工备用金	2,046,099.13	1,308,312.12
其他往来款	<u>13,753,684.06</u>	<u>11,853,595.67</u>
合计	<u>111,836,806.32</u>	<u>122,310,745.01</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,085,000.00	3,600,697.76	610,009.00	29,295,706.76
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	14,595,000.00	1,297,601.50		15,892,601.50
本期转回		446,710.56		446,710.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,680,000.00	4,451,588.70	610,009.00	44,741,597.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款面余额显著变动的情况说明：出于谨慎性原则，公司对用于武汉项目的借款截至2021年6月30日共计5,383万元，按照预计信用损失率于本期计提14,595,000.00元坏账准备。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	1,960,333.34	688,000.00	-	-	-	2,648,333.34
其他应收款坏账准备	<u>29,295,706.76</u>	<u>15,892,601.50</u>	<u>446,710.56</u>	=	=	<u>44,741,597.70</u>
合计	<u>31,256,040.10</u>	<u>16,580,601.50</u>	<u>446,710.56</u>	=	=	<u>47,389,931.04</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备
				合计数的比例	期末余额
上海红坊企业发展有限公司	关联方借款	88,000,000.00	1至2年；2至3年；3年以上	78.69%	40,190,000.00
武汉绿地滨江置业有限公司	其他往来款	9,133,873.00	1年以内；2至3年	8.17%	3,503,265.50
沈阳中南乐加房地产开发有限公司	其他往来款	1,994,396.00	1至2年	1.78%	398,879.20
绿地海筑(青岛)置业有限公司	其他往来款	1,843,828.63	1年以内	1.65%	-
上海宏汇置业有限公司	房屋租赁保证金	1,759,336.95	1年以内；1至2年；3年以上	1.57%	-
合计		<u>102,731,434.58</u>		<u>91.86%</u>	<u>44,092,144.70</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	345,884.85	-
待认证进项税额	260,784.30	227,998.72
增值税留抵税额	<u>23,446.96</u>	<u>98,666.05</u>
合计	<u>630,116.11</u>	<u>326,664.77</u>

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
(1) 合营企业	-	-	-	-	-
(2) 联营企业	-	-	-	-	-
上海红坊企业发展有限公司	-	-	=	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
小计	=	=	=	=	=	=
合计	≡	≡	≡	≡	≡	≡

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业	-	-	-	-	-
(2) 联营企业					
上海红坊企业发展有限公司	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=
合计	≡	≡	≡	≡	≡

9、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
① 账面原值		
期初余额	5,859,382.76	5,859,382.76
本期增加金额	376,918.49	376,918.49
其中：外购	376,918.49	376,918.49
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
本期减少金额		
其中：处置		
其他转出		
期末余额	6,236,301.25	6,236,301.25
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	324,306.77	324,306.77
本期增加金额	145,148.22	145,148.22
其中：计提或摊销	145,148.22	145,148.22
本期减少金额		
其中：处置		
其他转出		
期末余额	469,454.99	469,454.99
③ 减值准备		
期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
其他转出		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	5,766,846.26	5,766,846.26
期初账面价值	5,535,075.99	5,535,075.99

10、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	8,992,871.44	8,411,289.16
固定资产清理	=	=
合计	<u>8,992,871.44</u>	<u>8,411,289.16</u>

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
账面原值				
期初余额	18,710,146.55	4,478,490.26	7,648,701.85	30,837,338.66
本期增加金额	1,426,040.81	1,348,849.56	80,329.01	2,855,219.38
其中：购置	1,426,040.81	1,348,849.56	80,329.01	2,855,219.38
在建工程转入				
企业合并增加				
本期减少金额		734,234.19		734,234.19
其中：处置或报废		734,234.19		734,234.19
期末余额	20,136,187.36	5,093,105.63	7,729,030.86	32,958,323.85
累计折旧				
期初余额	13,824,392.83	3,773,170.35	4,828,486.32	22,426,049.50
本期增加金额	1,518,908.47	119,632.27	598,384.65	2,236,925.39
其中：计提	1,518,908.47	119,632.27	598,384.65	2,236,925.39
本期减少金额		697,522.48		697,522.48
其中：处置或报废		697,522.48		697,522.48
期末余额	15,343,301.30	3,195,280.14	5,426,870.97	23,965,452.41
减值准备				
期初余额				

项目	电子设备	运输工具	办公及 其他设备	合计
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置或报废				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	4,792,886.06	1,897,825.49	2,302,159.89	8,992,871.44
期初账面价值	4,885,753.72	705,319.91	2,820,215.53	8,411,289.16

11、使用权资产

项目	土地及地上建筑物	合计
一、账面原值		
年初余额	57,142,857.14	57,142,857.14
本年增加金额	886,627.37	886,627.37
本年减少金额		
年末余额	58,029,484.51	58,029,484.51
二、累计折旧		
年初余额	3,333,333.33	3,333,333.33
本年增加金额	1,732,471.12	1,732,471.12
其中：计提	1,732,471.12	1,732,471.12
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额	5,065,804.45	5,065,804.45
三、减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
其中：计提		
本年减少金额		
其中：处置		
年末余额		
四、账面价值		
年末账面价值	52,963,680.06	52,963,680.06
年初账面价值	53,809,523.81	53,809,523.81

截至报告期末，使用权资产主要系公司支付给出租人上海立丰食品有限公司位于古宜路 188 号租赁房产，租赁期限为 20 年，自 2019 年 11 月 1 日至 2039 年 10 月 31 日。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	商标权	其他	合计
① 账面原值				
期初余额	13,844,874.50	1,150,000.00	401,837.52	15,396,712.02
本期增加金额	3,238,570.71			3,238,570.71
其中：购置	3,238,570.71			3,238,570.71
内部研发				
企业合并增加				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	17,083,445.21	1,150,000.00	401,837.52	18,635,282.73
② 累计摊销				
期初余额	3,260,317.73	1,149,999.90	10,786.12	4,421,103.75
本期增加金额	821,058.59		2,924.52	823,983.11
其中：计提	821,058.59		2,924.52	823,983.11
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	4,081,376.32	1,149,999.90	13,710.64	5,245,086.86
③ 减值准备				
期初余额			94,403.54	94,403.54
本期增加金额				
其中：计提				
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额			94,403.54	94,403.54
④ 账面价值				
期末账面价值	13,002,068.89	0.10	293,723.34	13,295,792.33
期初账面价值	10,584,556.77	0.10	296,647.86	10,881,204.73

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,937,160.24	2,056,177.86	3,838,032.62	-	10,155,305.48
软件安装使用费	146,217.76		25,982.34	=	120,235.42
合计	12,083,378.00	2,056,177.86	3,864,014.96	=	10,275,540.90

14、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
信用减值准备	75,954,152.07	11,541,928.16	55,332,582.18	8,383,095.33
资产减值准备	94,403.54	14,160.53	94,403.54	14,160.53
长江资管水石设计员工持股单一资产管理计划	<u>10,741,300.00</u>	<u>1,611,195.00</u>	<u>10,741,300.00</u>	<u>1,611,195.00</u>
合计	<u>86,789,855.61</u>	<u>13,167,283.69</u>	<u>66,168,285.72</u>	<u>10,008,450.86</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	<u>151,666.40</u>	<u>37,916.60</u>	<u>151,666.40</u>	<u>37,916.60</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,940,429.93	9,337,206.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	3,239,555.45	3,239,555.45	
2022	47,932.54	47,932.54	
2023	1,030,602.09	1,817,857.54	
2024	1,542,855.42	1,542,855.42	
2025	<u>10,079,484.43</u>	<u>2,689,005.26</u>	
合计	<u>15,940,429.93</u>	<u>9,337,206.21</u>	

15、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	<u>4,808,716.05</u>	=	<u>4,808,716.05</u>	<u>4,679,911.20</u>	=	<u>4,679,911.20</u>
待转进项税	<u>2,619,047.62</u>		<u>2,619,047.62</u>	<u>2,690,476.19</u>		<u>2,690,476.19</u>
合计	<u>7,427,763.67</u>	=	<u>7,427,763.67</u>	<u>7,370,387.39</u>	=	<u>7,370,387.39</u>

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	<u>590,000.00</u>	<u>590,000.00</u>

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
合计	<u>35,590,000.00</u>	<u>20,590,000.00</u>

注 1：本公司向上海银行股份有限公司长宁支行借入 2000 万元保证借款，借款期限自 2020 年 11 月 24 日至 2021 年 10 月 30 日止，本报告期末借款余额为 1500 万元。由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证保单、由实际控制人邓刚、倪量、严志、李岚、李静、吴姣共同提供最高额保证担保，年利率为 4.05%。

注 2：本公司向上海银行股份有限公司长宁支行借入 2000 万元保证借款，借款期限自 2021 年 1 月 6 日至 2022 年 1 月 6 日止，本报告期末借款余额为 2000 万元。由实际控制人邓刚、倪量、严志、李岚、李静、吴姣共同提供最高额保证担保，年利率为 4.05%。

注 3：本公司下属子公司苏州峇石向中国建设银行股份有限公司苏州城中支行借入 59 万元信用借款，借款期限自 2021 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 27 日止，本报告期末借款余额为 59 万元，年利率为 4.2525%。

17、应付票据

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
商业承兑汇票	8,158,880.00	-
银行承兑汇票		=
合计	<u>8,158,880.00</u>	=

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付采购款	195,999,382.79	213,936,826.81

其中，本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
项目设计费	22,996,730.66	21,532,278.24

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	67,989,669.52	144,185,019.39	187,894,164.69	24,280,524.22
离职后福利-设定提存计划	1,896,722.55	11,914,649.99	11,519,075.52	2,292,297.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	-	62,500.00	62,500.00	-
合计	<u>69,886,392.07</u>	<u>156,162,169.38</u>	<u>199,475,740.21</u>	<u>26,572,821.24</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	66,175,334.42	128,121,886.54	171,821,508.90	22,475,712.06
职工福利费	-	3,262,321.10	3,262,321.10	-
社会保险费	1,340,347.08	7,767,247.63	7,722,910.57	1,384,684.14
其中：医疗保险费	1,228,489.73	7,574,678.22	7,532,865.93	1,270,302.02
工伤保险费	20,086.44	139,337.63	132,401.29	27,022.78
生育保险费	91,770.91	53,231.78	57,643.35	87,359.34
住房公积金	473,988.02	4,923,101.67	4,976,961.67	420,128.02
工会经费和职工教育经费	-	110,462.45	110,462.45	-
合计	<u>67,989,669.52</u>	<u>144,185,019.39</u>	<u>187,894,164.69</u>	<u>24,280,524.22</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,841,622.23	11,540,804.52	11,157,122.51	2,225,304.24
失业保险费	55,100.32	355,016.77	343,124.31	66,992.78
企业年金缴费	-	18,828.70	18,828.70	-
合计	<u>1,896,722.55</u>	<u>11,914,649.99</u>	<u>11,519,075.52</u>	<u>2,292,297.02</u>

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,300,456.45	7,563,007.24
城市维护建设税	300,154.62	446,418.72
教育费附加	277,136.37	397,770.95
企业所得税	2,360,869.82	3,446,816.88
个人所得税	572,156.00	708,982.27
房产税		1,003.43
土地使用税		4.85
印花税	23,270.52	560,255.18
待转销项税	<u>1,379,803.84</u>	<u>1,291,936.69</u>
合计	<u>11,213,847.62</u>	<u>14,416,196.21</u>

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	35,437.50	24,750.00

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,104,460.34	12,145,281.07
合计	9,139,897.84	12,170,031.07

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	35,437.50	24,750.00

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	3,320,900.00	3,320,900.00
其他往来款	4,930,948.23	7,971,768.96
应付投资款	852,612.11	852,612.11
合计	9,104,460.34	12,145,281.07

注：应付投资款系按照 2015 年 10 月签订的股权转让协议，上海全设投资咨询有限公司为取得上海合乐工程咨询有限公司 12.5% 股权应向原股东英国合乐国际有限公司支付的对价款，截止报告日，款项尚未支付。

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥淼磊工程管理咨询有限公司	2,000,000.00	在保证运营现金流充裕时支付
倪量	920,000.00	在保证运营现金流充裕时支付
英国合乐集团有限公司	852,612.11	在保证运营现金流充裕时支付
张颖	400,900.00	在保证运营现金流充裕时支付
合计	4,173,512.11	

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理	161,948,532.38	140,438,219.47

24、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	61,650,000.00						61,650,000.00

25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	77,224,603.49	-	-	77,224,603.49
其他资本公积	10,741,300.00	=	=	10,741,300.00
合计	87,965,903.49	=	=	87,965,903.49

26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,825,000.00			30,825,000.00

27、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	204,715,954.65	152,551,379.95	
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	204,715,954.65	152,551,379.95	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,284,492.45	107,989,574.70	
减：提取法定盈余公积		5,825,000.00	10.00%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	199,000,447.10	204,715,954.65	

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,474,419.56	357,120,612.84	415,844,754.46	309,881,458.72
其他业务	170,019.18	146,960.16	382,620.18	134,099.59
合计	509,644,438.74	357,267,573.00	416,227,374.64	310,015,558.31

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,325,868.37	1,086,773.48
教育费附加	730,668.35	765,196.23
地方教育费附加	487,112.25	396,530.12
印花税	83,741.40	71,697.73
车船税	660.00	810.00
房产税	16,989.52	12,519.58
土地使用税	726.04	200.00
水利基金	11,299.14	=

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>2,657,065.07</u>	<u>2,333,727.14</u>

30、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
差旅费	492,436.59	499,900.89
职工薪酬	3,316,539.48	1,921,118.98
业务宣传费		51,562.00
业务招待费	1,417,204.96	1,146,042.90
咨询费	15,905,498.37	6,160,779.17
招投标费	319,181.09	104,758.61
其他	<u>1,082,295.61</u>	<u>646,366.25</u>
合计	<u>22,533,156.10</u>	<u>10,530,528.80</u>

31、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	11,510,130.14	8,654,629.91
咨询费	422,829.25	2,483,608.06
办公费	867,130.09	1,008,526.29
差旅费	709,185.13	495,406.26
租赁费	2,446,136.00	2,068,341.30
职工福利费	3,081,350.00	1,649,208.19
办公用品	206,076.60	300,186.14
中介机构服务费	16,844,787.17	10,006,114.65
劳务费	334,235.00	153,971.47
会务费	21,308.83	269,582.33
商业保险费	347,163.87	551,411.19
折旧费	670,553.29	1,367,989.60
摊销费	3,085,233.39	4,184,383.44
业务招待费	2,283,591.80	483,180.50
水电费	557,333.04	347,581.14
其他	<u>1,418,913.19</u>	<u>879,546.06</u>
合计	<u>44,805,956.79</u>	<u>34,903,666.53</u>

32、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	20,741,412.96	12,952,143.74
办公费	-	180,851.27
差旅费	926,659.15	544,775.97

项目	本期发生额	上期发生额
新产品设计费	1,436,361.09	882,277.45
其他	364,587.47	407,616.27
合计	<u>23,469,020.67</u>	<u>14,967,664.70</u>

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	615,049.61	1,110,861.02
减：利息收入	3,869,457.13	4,372,684.26
汇兑损益	-	-
手续费及其他	4,339,521.94	4,699,945.80
合计	<u>1,085,114.42</u>	<u>1,438,122.56</u>

34、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	7,600,900.00	6,272,100.00
稳岗补贴	20,731.14	393,134.55
个税返还	225,532.61	106,370.09
进项税加计返还	1,104,822.50	709,364.10
培训补贴	28,800.00	-
工会经费返还	6,064.00	-
2020年度前海人才发展引导专项资金	<u>130,193.00</u>	
合计	<u>9,117,043.25</u>	<u>7,480,968.74</u>

35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	15,328.77	657,759.91
权益法核算的长期股权投资收益	-	-564,206.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	939,407.92	-
合计	<u>954,736.69</u>	<u>93,553.04</u>

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,862,418.95	-5,991,758.43
应收利息坏账损失	-688,000.00	-106,800.00
其他应收款坏账损失	<u>-15,445,890.94</u>	<u>-106,533.86</u>
合计	<u>-20,996,309.89</u>	<u>-6,205,092.29</u>

37、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
固定资产处置收益	120,509.53	

38、营业外收入

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
其他	<u>39,886.85</u>	<u>21,323.31</u>	<u>39,886.85</u>
合计	<u>39,886.85</u>	<u>21,323.31</u>	<u>39,886.85</u>

39、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
对外捐赠	45,000.00	-	45,000.00
税收滞纳金	-	30,000.00	
行政处罚	39,289.24	-	39,289.24
赞助支出	-	20,000.00	
报废固定资产	-	99,469.08	
其他	<u>24,600.15</u>	<u>-</u>	<u>24,600.15</u>
合计	<u>108,889.39</u>	<u>149,469.08</u>	<u>108,889.39</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
当期所得税费用	8,121,285.22	8,205,475.68
递延所得税费用	<u>-3,176,332.83</u>	<u>-835,919.73</u>
合计	<u>4,944,952.39</u>	<u>7,369,555.95</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	46,953,529.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,043,029.46
子公司适用不同税率的影响	-19,420.87
调整以前期间所得税的影响	-79,711.14
非应税收入的影响	-492,411.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	326,784.29
研发费用加计扣除影响	-2,614,650.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194,998.34
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	<u>976,331.29</u>
所得税费用	<u>4,944,952.39</u>

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	406,927.62	2,381,339.27
收到的政府补助	7,976,236.39	7,480,968.74
收到的往来款项	<u>2,401,175.28</u>	<u>561.00</u>
其他	<u>335,015.08</u>	
合计	<u>11,119,354.37</u>	<u>9,862,869.01</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款变动	7,091,292.18	3,110,132.7
与销售有关的费用	20,303,401.90	8,609,409.82
与管理有关的费用	30,272,229.23	13,496,044.20
手续费	48,073.64	33,775.39
营业外支出	<u>69,289.24</u>	<u>50,000.00</u>
合计	<u>57,784,286.19</u>	<u>25,299,362.11</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款保理	<u>73,901,062.36</u>	<u>55,301,585.96</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	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	42,008,577.34	36,023,669.99
加：资产减值准备		-
信用减值准备	20,926,309.89	6,205,092.29
固定及投资性房地产资产折旧	2,382,073.61	2,955,530.98
使用权资产折旧	1,732,471.12	
无形资产摊销	823,983.11	664,110.97
长期待摊费用摊销	3,864,014.96	4,235,054.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-120,509.53	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		-113,835.62
财务费用(收益以“一”号填列)	1,408,937.97	1,616,189.23
投资损失(收益以“一”号填列)	-954,736.69	-93,553.04

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-3,158,832.83	-795,495.05
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		17,075.34
存货的减少(增加以“一”号填列)		-
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-127,176,400.90	-83,916,040.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-85,037,968.48	-8,776,559.87
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-143,302,080.43	-41,978,760.02
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,216,602.95	209,828,097.94
减：现金的年初余额	115,342,389.81	93,344,580.09
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-29,125,786.86	116,483,517.85

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海水石工程设计有限公司	上海	上海	装饰工程设计，建筑设计，景观设计，城市规划设计	51.00	-	设立
上海水石城市规划设计有限公司	上海	上海	城市规划设计，建筑设计，室内装饰设计，图文设计制作	100.00	-	设立
上海全设投资咨询有限公司	上海	上海	投资咨询与管理，企业管理咨询，文化艺术交流策划	55.00	-	设立
上海水石景观环境设计有限公司	上海	上海	景观艺术设计及策划，图文设计制作，投资管理咨询	100.00	-	股权转让
上海合乐工程咨询有限公司	上海	上海	城市规划设计，建筑工程设计，风景园林工程	34.93	75.00	股权转让
深圳水石建筑规划设计有限公司	深圳	深圳	建筑设计、建筑规划、景观设计等	70.00	-	设立
安徽水石建筑规划设计有限公司	安徽	合肥	建筑及室内装饰设计、景观设计，城市规划设计	60.00	-	设立
苏州畚古建筑与工程设计顾问有	苏州	苏州	建筑设计、古建筑设计、城市规划审计等	51.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						
上海卓时水石规划建筑设计有限公司	上海	上海	建筑专业设计，环境工程建设工程专项设计，风景园林建设工程设计施工	50.00	-	设立
上海水石空间设计装饰有限公司	上海	上海	专业设计服务；平面设计；规划设计管理；图文设计制作；文艺创作	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比 例%	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
上海水石工程设计有限公司	49.00	-454,026.82	-	11,883,262.11
上海全设投资咨询有限公司	45.00	-592,295.87	-	519,014.40
深圳水石建筑规划设计有限公司	30.00	571,717.78	-	951,815.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海水石工程设计有限公司	25,973,760.29	1,681,433.35	27,655,193.64	3,110,127.77		3,110,127.77
上海全设投资咨询有限公司	13,001,763.00	490,366.46	13,492,129.46	5,414,039.70	37,916.60	5,451,956.30
深圳水石建筑规划设计有限公司	30,035,136.27	1,342,652.51	31,377,788.78	28,205,070.38		28,205,070.38

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海水石工程设计有限公司	38,498,882.02	1,960,275.19	40,459,157.21	14,987,506.00		14,987,506.00
上海全设投资咨询有限公司	13,001,763.00	490,366.46	13,492,129.46	5,414,039.70	37,916.60	5,451,956.30
深圳水石建筑规划设计有限公司	17,770,490.48	1,457,910.53	19,228,401.01	17,961,408.57		17,961,408.57

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海水石工程设计有限公司	14,246,087.02	-926,585.34	-926,585.34	9,621,979.99
上海全设投资咨询有限公司	1,258,773.55	-3,285,948.05	-3,285,948.05	47,527.20
深圳水石建筑规划设计有限公司	28,429,881.58	1,905,725.96	1,905,725.96	-10,237,184.09

(续上表 3)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海水石工程设计有限公司	11,183,583.57	-2,342,830.21	-2,342,830.21	571,696.13
上海全设投资咨询有限公司	1,570,988.41	-5,287,823.46	-5,287,823.46	-2,644,063.45
深圳水石建筑规划设计有限公司	8,859,107.05	-7,004,609.11	-7,004,609.11	-7,749,268.77

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	对合营企业或联 营企业投资会计 处理方法
				直接	间接		
上海红坊企业发 展有限公司	上海	上海	文化艺术交流策 划,企业管理, 风 景园林建设工程 专项设计与施 工,图文设计制 作	45.00%	-	权益法	上海红坊企业发 展有限公司

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	本期金额	上期金额
流动资产	129,842,590.80	37,266,706.81
非流动资产	112,916,303.66	118,842,541.20
资产合计	242,758,894.46	156,109,248.01
流动负债	266,940,844.94	166,858,985.33
非流动负债		
负债合计	266,940,844.94	166,858,985.33

项目	本期金额	上期金额
少数股东权益	-4,389,992.68	-2,118,512.66
归属于母公司股东权益	-19,791,957.80	-8,631,224.66
按持股比例计算的净资产份额	-	-
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	-	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,576,468.40	4,977,730.43
净利润	-6,431,187.13	-9,235,160.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,431,187.13	-9,235,160.73
本年度收到的来自合营企业的股利		-

九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和其他价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，

本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 7.40%（2020 年：8.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 91.86%（2020 年：93.77%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0.00 万元（2020 年 12 月 31 日：人民币 0.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末余额					合计
	一个月以内	一个月至 三个月以内	三个月至 一年以内	一年至五年以 内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	-	-	3,559.00	-	-	3,559.00
应付账款	-	-	19,599.94	-	-	19,599.94
其他应付款	-	-	493.10	417.35	-	910.45
其他流动负债	=	=	<u>16,194.85</u>	=	=	<u>16,194.85</u>
金融负债和或有负债合计	=	=	<u>39,846.89</u>	<u>417.35</u>	=	<u>40,264.24</u>

期初本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初余额					合计
	一个月以内	一个月至 三个月以内	三个月至 一年以内	一年至 五年以内	五年以上	
金融负债：						
短期借款	-	-	2,059.00	-	-	2,059.00
应付账款	-	-	21,393.68	-	-	21,393.68
其他应付款	-	-	797.18	417.35	-	1,214.53

项目	期初余额					
	一个月以内	一个月至 三个月以内	三个月至 一年以内	一年至 五年以内	五年以上	合计
其他流动负债	=	=	<u>14,043.82</u>	=	=	<u>14,043.82</u>
金融负债和或有负债合计	=	=	<u>38,293.68</u>	<u>417.35</u>	=	<u>38,711.03</u>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于2021年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少额可忽略不计。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为54.18%（2020年12月31日：54.79%）。

十、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

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

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

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

(1) 持续以公允价值计量的资产

于 2021 年 6 月 30 日，持续以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产				
理财产品	=	<u>26,719,802.36</u>	=	<u>26,719,802.36</u>
合计	=	<u>26,719,802.36</u>	=	<u>26,719,802.36</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
交易性金融资产				
理财产品	=	<u>98,586,342.49</u>	=	<u>98,586,342.49</u>
合计	=	<u>98,586,342.49</u>	=	<u>98,586,342.49</u>

说明：本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

上述财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

(2) 持续以公允价值计量的负债

于 2021 年 6 月 30 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无持续的以公允价值计量的金融负债。

十一、关联方及关联交易

本公司无控股股东，倪量、严志、邓刚三人为本公司共同实际控制人。

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海景恬投资管理有限公司	控股子公司少数股东
浙江蓝城卓时建筑环境设计有限公司	控股子公司少数股东
上海吉毓商务咨询有限公司	联营企业少数股东

合肥淼磊工程管理咨询有限公司	控股子公司少数股东
张颖	控股子公司少数股东
李岚	实际控制人邓刚的配偶
李静	实际控制人倪量的配偶
吴姣	实际控制人严志的配偶

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
浙江蓝城卓时建筑环境设计有限公司	采购设计服务	市场价	225,960.58	103,773.58

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
浙江蓝城卓时建筑环境设计有限公司	提供设计服务费	市场价	1,097,735.85	2,714,245.21
上海红坊企业发展有限公司	提供设计服务费	市场价	-	229,433.97

③ 利息收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
上海红坊企业发展有限公司	利息收入	协议价	3,465,199.17	4,084,888.89

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邓刚、倪量、严志、李岚、李静、吴姣	20,000,000.00	2020年11月24日	2021年10月30日	未履行完毕
邓刚、倪量、严志、李岚、李静、吴姣	20,000,000.00	2021年1月6日	2022年1月6日	未履行完毕

(3) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江蓝城卓时建筑环境设计有限公司	1,163,600.00	-		
其他应收款	上海红坊企业发展有限公司	88,000,000.00	40,190,000.00	101,000,000.00	25,595,000.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	上海红坊企业发展有限公司	19,881,777.79	2,648,333.34	16,208,666.67	1,960,333.34

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	合肥淼磊工程管理咨询有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	倪量	920,000.00	920,000.00
其他应付款	张颖	400,900.00	400,900.00

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

募集资金使用情况

至资产负债表日止，公司本次募集资金共计人民币 69,900,000.00 元。截至 2021 年 06 月 30 日，具体使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	69,900,000.00
加：分红、利息收入和扣除手续费净额	184,473.55
募集资金净额	70,084,473.55
二、期初募集资金余额	10,898,910.00
三、报告期内使用募集资金总额	10,715,911.94
其中：支付职工薪酬	10,715,911.94
其中：支付技术服务款	-
四、期末募集资金余额	186,024.53

截至 2021 年 06 月 30 日，公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求，并将募集资金通过募集资金专项账户进行管理。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2021 年 8 月 25 日第二届第二十一一次董事会决议通过，根据《中华人民共和国公司法》和《上海水石建筑规划设计股份有限公司章程》规定，公司拟定 2021 年半年度利润分配方案如下：

以现有总股本 6165 万股为基数，拟以每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计现金 3,082.5 万元对现有新老股东进行分配。

本次利润分配所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别

化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	361,092,195.43
1 至 2 年	38,344,151.07
2 至 3 年	11,697,038.91
3 年以上	<u>11,029,902.33</u>
合计	<u>422,163,287.74</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	422,163,287.74	100.00	24,396,549.29	5.78	397,766,738.45
其中：					
按账龄分析法计提坏账的应收账款	<u>422,163,287.74</u>	<u>100.00</u>	<u>24,396,549.29</u>	<u>5.78</u>	<u>397,766,738.45</u>
合计	<u>422,163,287.74</u>	<u>100.00</u>	<u>24,396,549.29</u>	<u>5.78</u>	<u>397,766,738.45</u>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	357,187,397.72	100.00	20,560,831.75	5.76	336,626,565.97
其中：					
按账龄分析法计提坏账的应收账款	<u>357,187,397.72</u>	<u>100.00</u>	<u>20,560,831.75</u>	<u>5.76</u>	<u>336,626,565.97</u>
合计	<u>357,187,397.72</u>	<u>100.00</u>	<u>20,560,831.75</u>	<u>5.76</u>	<u>336,626,565.97</u>

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

名称	应收账款	期末余额坏账准备	计提比例(%)
1年以内	361,092,195.43	-	-
1至2年	38,344,151.07	7,518,127.50	20.00%
2至3年	11,697,038.91	5,848,519.46	50.00%
3年以上	11,029,902.33	11,029,902.33	100.00%
合计	<u>422,163,287.74</u>	<u>24,396,549.29</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	20,560,831.75	3,835,717.54		-		24,396,549.29
合计	<u>20,560,831.75</u>	<u>3,835,717.54</u>				<u>24,396,549.29</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 37,298,478.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 8.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 137,990.40 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	17,646,551.00	14,721,057.83
应收股利		
其他应收款	<u>72,253,786.96</u>	<u>99,157,380.21</u>
合计	<u>89,900,337.96</u>	<u>113,878,438.04</u>

(1) 应收利息

① 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款	17,631,222.23	14,637,222.22
理财产品利息	15,328.77	83,835.61
合计	<u>17,646,551.00</u>	<u>14,721,057.83</u>

② 重要逾期利息

<u>借款单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>逾期时间</u>	<u>逾期原因</u>	<u>是否发生减值及其判断依据</u>
上海红坊企业发展 有限公司	<u>19,881,777.79</u>	1 年以 内、1 至 2 年、 2 至 3 年	未按约定偿还利息	按照预期信用 损失已发生减值
合计	<u>19,881,777.79</u>			

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来12个月预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	
	<u>信用损失</u>	<u>信用损失(未发</u>	<u>信用损失(已发</u>	
		<u>生信用减值)</u>	<u>生信用减值)</u>	
期初余额	529,955.31	1,430,378.03		1,960,333.34
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-529,955.31	529,955.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		688,000.00		688,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,648,333.34		2,648,333.34

注：截至 2021 年 6 月 30 日，公司出于谨慎性原则对关联方上海红坊企业发展有限公司(以下简称“红坊”)的应收利息 19,881,777.79 元，按照整个存续期内预期信用损失的金额，本期再计提损失准备 688,000.00 元。

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1 年以内	7,465,128.47
1 至 2 年	40,864,716.91
2 至 3 年	31,602,490.46
3 年以上	36,610,406.82
合计	<u>116,542,742.66</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,046,767.66	5,133,227.83
员工备用金	1,072,905.60	322,521.00
关联方款项	97,000,660.00	111,000,000.00
其他往来款	13,422,409.40	11,562,096.14
合计	<u>116,542,742.66</u>	<u>128,017,844.97</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	25,085,000.00	3,265,455.76	510,009.00	28,860,464.76
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	14,595,000.00			14,595,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,680,000.00	4,098,946.70	510,009.00	44,288,955.70

对本期发生损失准备变动的其他应收款面余额显著变动的情况说明：出于谨慎性原则，公司对用于武汉项目的借款截至 2021 年 6 月 30 日共计 5,383 万元，按照预计信用损失率于本期再计提 14,595,000.00 元坏账准备。

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息坏账准备	1,960,333.34	688,000.00				2,648,333.34
其他应收款坏账准备	28,860,464.76	15,428,490.94				44,288,955.70
合计	<u>30,820,798.10</u>	<u>16,116,490.94</u>				<u>46,937,289.04</u>

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余	坏账准备
				额合计数的比例(%)	期末余额
上海红坊企业发展有限公司	关联方借款	88,000,000.00	1至2年；2 至3年；3 年以上	75.51	40,190,000.00
武汉绿地滨江置业有限公司	其他往来款	9,133,873.00	1年以内； 2至3年	7.84	3,503,265.50
沈阳中南乐加房地产开发有限公司	其他往来款	1,994,396.00	1至2年	1.71	398,879.20
绿地海筑（青岛）置业有限公司	其他往来款	1,843,828.63	1年以内	1.58	
上海宏汇置业有限公司	房屋租赁保证金	1,327,968.54	1年以内；1 至2年；3 年以上	1.14	
合计		<u>102,300,066.17</u>		<u>87.78</u>	<u>44,092,144.70</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,804,209.28	2,600,000.00	39,204,209.28	41,804,209.28	2,600,000.00	39,204,209.28
对联营、合营 企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>41,804,209.28</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>39,204,209.28</u>	<u>41,804,209.28</u>	<u>2,600,000.00</u>	<u>39,204,209.28</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
上海水石工程设计有 限公司	11,118,000.00		-	11,118,000.00	-	1,800,000.00
上海水石城市规划设 计有限公司	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	800,000.00
上海全设咨询有限公 司	2,200,000.00		-	2,200,000.00	-	-
上海水石景观环境设 计有限公司	12,194,277.04		-	12,194,277.04	-	-
深圳水石建筑规划设 计有限公司	4,900,000.00		-	4,900,000.00	-	-
安徽水石建筑规划设	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
计有限公司						
苏州碧古建筑与工程 设计顾问有限公司	1,530,000.00		-	1,530,000.00	-	-
上海卓时水石规划建 筑设计有限公司	<u>500,000.00</u>			<u>500,000.00</u>	=	=
上海合乐工程咨询有 限公司	<u>3,361,932.24</u>			<u>3,361,932.24</u>		
合计	<u>41,804,209.28</u>		=	<u>41,804,209.28</u>	=	<u>2,600,000.00</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
(1) 合营企业	-	-	-		-	-
(2) 联营企业						
上海红坊企业发展 有限公司	-			-	-	-
小计	=			=	=	=
合计	=			=	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
(1) 合营企业					
小计					
(2) 联营企业					
上海红坊企业发展有限公司				-	
小计				=	
合计				=	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,779,591.84	275,405,287.47	336,446,070.78	240,778,925.45
其他业务	<u>4,059,221.19</u>	<u>1,238,738.64</u>	<u>3,765,065.77</u>	<u>853,018.05</u>
合计	<u>403,838,813.03</u>	<u>276,644,026.11</u>	<u>340,211,136.55</u>	<u>241,631,943.5</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,114,019.38	
委托他人投资或管理资产的损益	954,736.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,978.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,624,681.70	
少数股东权益影响额	249,466.27	
合计	8,128,629.43	

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.87%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88%	0.59	0.59

十七、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市徐汇区古宜路 188 号董事会秘书办公室。

上海水石建筑规划设计股份有限公司

2021 年 8 月 26 日