



禺山水务

NEEQ : 838595

广州禺山水务勘测设计股份有限公司

Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD



半年度报告

— 2022 —

---

## 公司半年度大事记

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，会议审议通过了《2021年董事会工作报告》、《2021年监事会工作报告》、《2021年年度审计报告》、《2021年年度报告及其摘要》、《2021年度财务决算报告》、《2022年度财务预算报告》、2021年度利润分配预案的议案》、《续聘2022年度会计师事务所的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》等会议事项。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	64

## 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。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司客户区域性较强的风险	2022年1-6月，公司95%以上的营业收入均来自广东省内，较少开发或拓展全国其他区域市场，公司业务在广东省区域市场有一定知名度，但在全国市场的知名度有限。尽管公司未来将不断加强区域外市场的开拓力度，但公司业务区域短期内仍将主要集中在广东省内，公司存在一定客户区域性较强的风险，可能影响公司抵御市场波动的能力。 应对措施：公司通过多年来行业经验的积累，加深了对业务的理解，并且积累了较为丰富的地质水文数据，公司将不断开拓新地区客户乃至海外客户，提升服务质量，满足不同地区、不同类型客户对于设计成果和服务的需求，进一步增强公司的核心竞争能力和盈利能力。同时继续维护好现在的客户资源，在现有技术优势基础上，深入研究客户需求，开展业务创新，积极开拓市场。
二、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	2022年1-6月和2021年度，公司总资产分别为12,679,138.89元、12,001,678.43元，2022年1-6月和2021年1-6月营业收入分别为5,974,080.90元、6,546,578.46元，与同行业新三板挂牌公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，可能影响公司抵御市场波动的能力。

	<p>应对措施：随着公司不断拓展其经营资质和范围，公司的收入规模将不断增长，盈利能力将大幅提升。并且股份公司成立后，公司治理进一步规范，未来可能引入新的投资人，使得资产规模和盈利能力得到进一步的提升。</p>
<p>三、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司存在实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为曾崇。曾崇以直接方式持有公司 91%的股份，曾崇在报告期内一直担任公司董事长、总经理，主导公司的发展战略与经营管理，对公司具有控制权。因此，曾崇对公司经营决策可施予重大影响。若曾崇利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
<p>四、核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司所处行业属于专业技术服务业，主要由工程技术服务人员提供业务支持，属于人才密集型和技术密集型行业。公司及产品的市场竞争力维持及提升均需依赖公司专业设计人员的进一步创新，行业内对人才的争夺日趋激烈，若核心技术人员发生流失，则可能对公司核心竞争力产生重大不利影响，进而可能给公司造成重大损失。</p> <p>应对措施：通过构建团结、积极的企业文化，构建一个互帮互助、相互信任的团队：公司通过组织团队旅游、拓展训练、文体活动等方式进行公司文化的渗透传播，帮助团队成员建立归属感及凝聚力；制定合理激励机制：公司建立了具有竞争性的报酬体系及晋升体系，对员工的成绩进行相应的奖励和表彰，激励员工积极努力地工作；对员工进行职业培训：公司定时进行员工职业培训，在日常工作中由老员工对新员工进行一对一的辅导帮助，帮助新员工快速成长。</p>
<p>五、市场开拓风险</p>	<p>虽然当前工程勘测设计服务行业市场份额较为分散，但业界资质较高、规模较大、业绩优良、经验丰富的企业仍居于市场主导地位。市政设计行业通常都有服务半径，考虑到提供服务的及时性与便捷性，市政设计发包人一般会优先选用本地的市政设计服务商，本地市政设计服务商在市场竞争中具有天然的地域优势。虽然近年来工程勘测设计服务市场化趋势日趋明显，但区域壁垒依然存在，公司的市场开拓仍然存在风险。</p> <p>应对措施：为防范市场开拓风险，公司将努力提高自身的市场竞争力。一方面公司努力提升业务资质，另一方面持续注重人才的引进及培养，组建有规模、有素质、能创新的设计团队，并根据自身条件，扩大参加市政工程招投标程序的地域范围来弱化行业区域壁垒，实现市政设计业务的全国化。</p>
<p>六、设计责任风险</p>	<p>据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施</p>

	<p>工单位作出详细说明。此外,设计单位应当参与建设工程质量事故分析,并对因设计造成的质量事故,提出相应的技术处理方案。公司自成立以来,已经承接并成功完成多项工程设计,并在工程设计成果的过程控制、进程控制、工程质量总体控制等方面做出了严格把控,但是若公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题,致使工程成本增加或期后质量保证金无法如期收回,就会影响本公司的效益和声誉,若遭受索赔或诉讼,增加公司的额外负担,并导致公司的市场信誉受损。因此公司存在质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p> <p>应对措施:虽然至今公司并未出现因建筑工程质量而承担设计责任情形。但为进一步降低设计责任风险,公司建立健全了内控制度,加强了合同审核,实施了设计风险事前控制;在项目执行过程中,结合行业特点实行校核、审核和审定三级校审,严格把控项目总体质量。</p>
七、客户集中度较高的风险	<p>2022年1-6月和2021年度,公司前五名客户占营业收入的比例分别为55.47%、56.90%。若公司与主要客户的稳定合作关系发生变动,或者公司主要客户的经营或财务状况出现不良变化,可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施:为了防范客户集中度较高的风险,公司将依靠不断提高的服务质量逐渐树立在行业中的品牌形象和声望,从而增强公司维护现有客户与开拓新客户的能力。此外,公司加大技术力量的投入,完善所提供的主要业务的服务模式、服务内容和服务品质,使公司具备在失去某一客户的情况下,仍然可将现有服务运用到相同领域内的其他潜在客户的能力。另一方面,公司在保持现有服务的质量的同时,将增加公司业务资质,提升现有资质等级,丰富自身的业务范围和收入类型,以抵减现有客户集中度较高所可能带来的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、禹山水务、股份公司	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司
有限公司	指	广州市禹山水利工程勘测设计有限责任公司
股东大会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司股东大会
董事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司董事会
监事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委

		员会第六次会议通过修订,并于 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州禹山水务勘测设计股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD GZYS
证券简称	禹山水务
证券代码	838595
法定代表人	曾崇

### 二、 联系方式

董事会秘书	曾丹
联系地址	广州市番禺区桥南街汇景大道 304 号
电话	020-34616052
传真	020-34616052
电子邮箱	646504988@qq.com
公司网址	www.yushanshuiwu.com
办公地址	广州市番禺区桥南街汇景大道 304 号
邮政编码	511400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 8 月 5 日
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要业务	工程勘察设计
主要产品与服务项目	公司主要从事水利水电工程、水环境治理工程(包括污水管网工程)的设计,包括河道整治(清淤泥、加固)、城市防洪、排水工程的设计等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,012,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（曾崇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾崇），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440113724324705N	否
注册地址	广州市番禺区桥南街汇景大道304号	否
注册资本（元）	5,012,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

#### 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	5,974,080.90	6,546,578.46	-8.74%
毛利率%	34.44%	33.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	772,113.32	1,212,907.21	-36.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	772,113.32	1,205,036.17	-35.93%
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）	6.91%	11.14%	-
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）	6.91%	11.06%	-
基本每股收益	0.15	0.24	-36.32%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,679,138.89	12,001,678.43	5.64%
负债总计	1,119,912.46	1,214,565.32	-7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,559,226.43	10,787,113.11	7.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.15	7.44%
资产负债率%（母公司）	8.83%	10.12%	-
资产负债率%（合并）	8.83%	10.12%	-
流动比率	8.01	6.69	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-168,283.12	318,127.96	-152.90%
应收账款周转率	2.04	2.16	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.64%	18.49%	-
营业收入增长率%	-8.74%	8.61%	-
净利润增长率%	-36.34%	37.07%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

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

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,506,604.93	27.66%	3,726,384.92	31.05%	-5.90%
应收账款	3,557,204.07	28.06%	2,304,758.17	19.20%	54.34%
合同资产	1,521,216.23	12.00%	858,576.59	7.15%	77.18%
预付账款	100,000.00	0.79%	985,410.00	8.21%	-89.85%
投资性房地产	3,129,190.00	24.68%	3,253,389.64	27.11%	-3.82%
使用权资产	21,074.89	0.17%	63,224.59	0.53%	-66.67%
固定资产	406,951.85	3.21%	419,411.34	3.49%	-2.97%
应付账款	-	-	63,224.59	1.15%	-100.00%
其他流动负债	46,164.01	0.36%	89,042.89	0.74%	-48.16%
资产合计	12,679,138.89	-	12,001,678.43	-	5.64%

项目重大变动原因：

1、本期末，公司应收账款对比上年末增加1,252,445.90元，增加54.34%，主要原因是公司本期应收账款回款较上期减缓，形成应收账款增加。

2、本期末，公司合同资产对比上年末增加662,639.64元，增加77.18%，主要原因是公司本期营业收入增加，设计项目未完工仍在合同期内，形成合同资产增加。

3、本期末，公司预付账款对比上年末减少885,410.00元，减少89.85%。主要原因是公司本期采购项目需要预付金额较少。

4、本期末，公司应付账款为0元，减少100%，主要原因的本期采购项目款及时结算，期末无应付账款。

## 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	5,974,080.90	-	6,546,578.46	-	-8.74%
营业成本	3,916,564.92	65.56%	4,348,132.77	66.42%	-9.93%
毛利率(%)	34.44%	-	33.58%	-	-
销售费用	50,112.50	0.84%	56,100.00	0.86%	-10.67%
管理费用	1,071,726.82	17.94%	767,366.14	11.72%	39.66%
财务费用	-3,679.15	-0.06%	1,815.22	0.03%	-302.68%
信用减值损失	-74,844.52	-1.25%	-14,953.46	-0.23%	-400.52%
资产减值损失	-35,086.30	-0.59%	-82,941.14	-1.27%	57.70%
营业利润	841,472.24	14.09%	1,226,653.68	18.74%	-31.40%
净利润	772,113.32	12.92%	1,212,907.21	18.53%	-36.34%
经营活动产生的现金流量净额	-168,283.12	-	318,127.96	-	-152.90%
投资活动产生的现金流量净额	-51,496.87	-	-96,094.96	-	46.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因:

1、报告期内，公司销售费用对比上年同期下降了 10.67%，主要原因是销售人员发生变动，对应工资福利减少，同时受新型冠状病毒疫情影响，减少销售人员对外业务招待费支出，使得销售费用相应减少。

2、报告期内，公司管理费用对比上年同期上升了 39.66%，主要原因是因业务量增加，公司扩招各类人才，承担的社会保险费和住房公积金等有所增加，因此形成管理费用相应增加。

3、报告期内，公司财务费用对比上年同期下降了 302.68%，主要原因是 2021 年 1 月起受新租赁会

计政策的影响，公司计提的租赁利息支出 2022 年比 2021 年减少，形成财务费用相应减少。

4、报告期内，公司信用减值损失对比上年同期相比计提数增加为 59,891.06，主要原因是和上年同期相比应收账款回款速度减缓，导致应收账款有所增加，因此对应信用减值损失有所增加。

5、报告期内，营业利润对比上年同期下降 31.40%，主要原因是 2022 年管理费用增加，项目收入略有所减少，形成营业收入有所下降，导致营业利润下降。

6、经营活动产生的现金流量净额本期金额-168,283.12 元与上年同期相较下降 152.90%原因为：本期应收账款回款缓慢，形成销售商品、提供劳务收到的现金对比同期大幅减少，期末加强应付账款管理，应付款项应付已付，同时管理费用增加，从而经营活动产生的现金流量净额减少。

7、投资活动产生的现金流量净额本期金额-51,496.87 元，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，形成投资活动产生的现金流量净额。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

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

### 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

### 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

#### （二） 主要参股公司业务分析

---

适用 不适用

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

公司积极履行企业公民应尽的义务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。在过去几年，积极参与扶贫工作，积极参与到广州市番禺区水利学会举办的各项活动中。

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

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

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	同业竞争承诺	2016年4月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月25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	2016年4月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:



---

无
---

## 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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,012,000	100.00%	0	5,012,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,560,920	91.0%	0	4,560,920	91.0%	
	董事、监事、高管	300,720	6.00%	0	300,720	6.00%	
	核心员工						
总股本		5,012,000	-	0	5,012,000	-	
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	曾崇	4,560,920	0	4,560,920	91.00%	4,560,920	0	0	0
2	黎宏图	150,360	0	150,360	3.00%	150,360	0	0	0
3	田玉玲	150,360	0	150,360	3.00%	150,360	0	0	0
4	孙杰	100,240	0	100,240	2.00%	100,240	0	0	0
5	廖智威	50,120	0	50,120	1.00%	50,120	0	0	0
合计		5,012,000	-	5,012,000	100%	5,012,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无关联关系。

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

---

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 募集资金用途变更情况:

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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
曾崇	董事长、总经理	男	1967年7月	2022年4月28日	2025年4月27日
曾丹	董事、董事会秘书	女	1990年9月	2022年4月28日	2025年4月27日
余新梅	董事、财务总监	女	1974年12月	2022年4月28日	2025年4月27日
何美娜	董事	女	1982年5月	2022年4月28日	2025年4月27日
余慕琴	董事	女	1981年10月	2022年4月28日	2025年4月27日
廖智威	监事会主席	男	1982年10月	2022年4月28日	2025年4月27日
方伟标	监事	男	1992年2月	2022年4月28日	2025年4月27日
邹礼兵	职工监事	男	1981年9月	2022年4月28日	2025年4月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余慕琴	无	新任	董事	换届
孙杰	董事、副总经理	离任	无	换届
方伟标	无	新任	监事	换届
黎宏图	监事	离任	无	辞职

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

余慕琴,女,1981年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,2004年6月毕业于湖北工业大学,

土木工程专业，本科学历，工学学士，水工建筑中级工程师。2009年1月至2016年4月任广州市禺山水利工程勘测设计有限责任公司工程师。2016年4月至今任广州禺山水务勘测设计股份有限公司工程师。

方伟标，男，1992年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年毕业于华南理工大学土木与交通学院，本科学历。2014年7月至今，任广州禺山水务勘测设计股份有限公司水工建筑工程师。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	18	18
销售人员	4	4
财务人员	2	2
行政管理人员	3	3
后勤人员	1	1
员工总计	28	28

### （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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,506,604.93	3,726,384.92
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	3,557,204.07	2,304,758.17
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	100,000.00	985,410.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	290,728.17	251,812.17
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产	六、5	1,521,216.23	858,576.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>8,975,753.40</b>	<b>8,126,941.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、6	3,129,190.00	3,253,389.64
固定资产	六、7	406,951.85	419,411.34
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	六、9	21,074.89	63,224.59
无形资产	六、8	3,734.15	1,772.95
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、10	142,434.60	136,938.06
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,703,385.49</b>	<b>3,874,736.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,679,138.89</b>	<b>12,001,678.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、11	-	137,909.00
预收款项		-	-
合同负债	六、12	430,809.43	405,809.43
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、13	300,111.00	261,764.00
应交税费	六、14	282,868.02	260,080.00
其他应付款	六、15	59,960.00	59,960.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、16	46,164.01	89,042.89
<b>流动负债合计</b>		<b>1,119,912.46</b>	<b>1,214,565.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-



长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		1,119,912.46	1,214,565.32
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	5,012,000.00	5,012,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、18	4,585,223.44	4,585,223.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、19	907,904.29	830,692.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、20	1,054,098.70	359,196.71
归属于母公司所有者权益合计		11,559,226.43	10,787,113.11
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		11,559,226.43	10,787,113.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,679,138.89	12,001,678.43

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		5,974,080.90	6,546,578.46
其中：营业收入	六、21	5,974,080.90	6,546,578.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,064,954.31	5,222,030.18
其中：营业成本	六、21	3,916,564.92	4,348,132.77

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、22	30,229.22	48,616.05
销售费用	六、23	50,112.50	56,100.00
管理费用	六、24	1,071,726.82	767,366.14
研发费用		-	-
财务费用	六、25	-3,679.15	1,815.22
其中：利息费用		-	-
利息收入		5,440.77	4,140.65
加：其他收益	六、26	42,276.47	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、27	-74,844.52	-14,953.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-35,086.30	-82,941.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		841,472.24	1,226,653.68
加：营业外收入	六、29	-	10,494.72
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		841,472.24	1,237,148.40
减：所得税费用	六、30	69,358.92	24,241.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		772,113.32	1,212,907.21
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）		772,113.32	1,212,907.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		772,113.32	1,212,907.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		772, 113. 32	1, 212, 907. 21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		772, 113. 32	1, 212, 907. 21
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、1	0. 15	0. 24
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	0. 15	0. 24

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4, 761, 930. 51	4, 967, 345. 28
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	256, 660. 10	443, 578. 23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5, 018, 590. 61</b>	<b>5, 410, 923. 51</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		2,194,841.18	2,632,909.79
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		2,336,790.72	1,903,310.62
支付的各项税费		343,109.97	415,304.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	312,131.86	141,271.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,186,873.73</b>	<b>5,092,795.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-168,283.12</b>	<b>318,127.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,496.87	96,094.96
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>51,496.87</b>	<b>96,094.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,496.87</b>	<b>-96,094.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

---

五、现金及现金等价物净增加额		-219,779.99	222,033.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,726,384.92	2,834,969.04
六、期末现金及现金等价物余额		3,506,604.93	3,057,002.04

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

### (三) 财务报表附

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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. 权益分派情况

公司目前总股本为5,012,000股，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），本次权益分派共派发现金红利1,002,400.00元。本次权益分配时间分配结果以中国证券登记结算有限责任公司登记确认为准。

#### (二) 财务报表项目附注

### 广州禹山水务勘测设计股份有限公司财务报表附注 截止 2022 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

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

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

“838595”。

经历次股权转让，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司注册资本为 501.20 万元，本公司股权结构如下：

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

注册地址：广东省广州市番禺区汇景大道 304 号。公司法定代表人：曾崇。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

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

经营范围：专业设计服务;工业设计服务;规划设计管理;工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）;工程管理服务;信息技术咨询服务;资源循环利用服务技术咨询;环保咨询服务;安全咨询服务;水利相关咨询服务;市政设施管理;水资源管理;水文服务;安全技术防范系统设计施工服务;水土流失防治服务;地质灾害治理工程设计;建筑智能化系统设计;建设工程勘察;建设工程设计;检验检测服务;安全评价业务;工程造价咨询业务;测绘服务;水利工程质量检测。

经营期限：2002 年 8 月 5 日至长期。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 08 月 24 日决议批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

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

### 三、 遵循企业会计准则的声明



本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

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

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

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

##### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

###### ①以摊余成本计量的金融资产

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

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

## ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，

虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### 6、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

### ②其他应收款

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

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

## 7、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6、金融资产减值。

## 8、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利

益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

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

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

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

## 9、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### （3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

### （4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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



届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 10、 无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 12、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 13、 职工薪酬

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

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

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 14、 收入

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司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，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供水利设计服务，因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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履

---

约进度的确定方法为投入法，具体根据投入的材料数量、花费的人工工时、发生的成本和时间进度等投入指标确认收入。

#### 15、 合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 16、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

---

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

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

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

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

---

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4）所得税的抵销

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

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

## 18、 租赁

### 以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

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

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

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

---

使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

### ③ 租赁变更

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

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

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

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

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

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本年度未发生重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

## 20、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 收入确认

如本附注四、14、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度。

#### ① 租赁的识别



---

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，

减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）递延所得税资产

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

#### （8）所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税设计收入按6%的税率计算销项税，出租房屋收入按简易计税办法5%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%或房屋租金的12%计缴。

### 2、 税收优惠及批文

#### （1）企业所得税税收优惠及批文

本公司属于小型微利企业，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）文件明确小型微利企业在2021年1月1日到2022年12月31日期间应纳税所得额在100万元以下的部分，按应纳税所得额的12.5%的部分适用20%的税率计算缴纳所得税；100万-300万元的部分，按应纳税所得额的50%的部分适用20%计算缴纳所得税。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2021年12月31日，“期末”指2022年06月30日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年1至6月，“上期”指2021年1至6月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	3,506,604.93	3,726,384.92
<b>合 计</b>	<b>3,506,604.93</b>	<b>3,726,384.92</b>

注：截止2022年06月30日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,974,225.49	596,935.07
1至2年	83,671.35	243,471.35
2至3年	1,200,646.23	1,090,846.23
3至4年	231,200.68	231,200.68
4至5年	968,056.37	968,056.37
5年以上	1,836,874.03	1,836,874.03
小 计	6,294,674.15	4,967,383.73
减：坏账准备	2,737,470.08	2,662,625.56
<b>合 计</b>	<b>3,557,204.07</b>	<b>2,304,758.17</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,294,674.15	100.00	2,737,470.08	43.49	3,557,204.07
其中：组合1：以账龄为信用风险	6,294,674.15	100.00	2,737,470.08	43.49	3,557,204.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
特征的应收款项					
组合 2: 低风险组合					
<b>合计</b>	<b>6,294,674.15</b>	<b>100.00</b>	<b>2,737,470.08</b>	<b>43.49</b>	<b>3,557,204.07</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,967,383.73	100.00	2,662,625.56	53.60	2,304,758.17
其中: 组合 1: 以账龄为信用风险特征的应收款项	4,967,383.73	100.00	2,662,625.56	53.60	2,304,758.17
组合 2: 低风险组合					
<b>合计</b>	<b>4,967,383.73</b>	<b>100.00</b>	<b>2,662,625.56</b>		<b>2,304,758.17</b>

①组合 1 中, 以账龄为信用风险特征的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,974,225.49	98,711.27	5.00
1 至 2 年	83,671.35	8,367.14	10.00
2 至 3 年	1,200,646.23	240,129.25	20.00
3 至 4 年	231,200.68	69,360.20	30.00
4 至 5 年	968,056.37	484,028.19	50.00
5 年以上	1,836,874.03	1,836,874.03	100.00
<b>合计</b>	<b>6,294,674.15</b>	<b>2,737,470.08</b>	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	596,935.07	29,846.75	5.00
1 至 2 年	243,471.35	24,347.14	10.00
2 至 3 年	1,090,846.23	218,169.25	20.00
3 至 4 年	231,200.68	69,360.20	30.00

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	968,056.37	484,028.19	50.00
5年以上	1,836,874.03	1,836,874.03	100.00
<b>合 计</b>	<b>4,967,383.73</b>	<b>2,662,625.56</b>	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,662,625.56	74,844.52			2,737,470.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州市道路扩建工程办公室	1,080,000.00	17.16	1,045,537.87
黄河勘测规划设计研究院有限公司	962,819.21	15.30	192,563.84
广东省建科建筑设计院有限公司	944,361.10	15.00	629,277.72
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	900,000.00	14.30	45,000.00
中工武大设计研究有限公司	485,744.64	7.72	343,057.20
<b>合 计</b>	<b>4,372,924.95</b>	<b>69.48</b>	<b>2,255,436.63</b>

### 3、预付款项

(1) 付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	100,000.00	100.00	985,410.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>985,410.00</b>	<b>100.00</b>

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	290,728.17	251,812.17
<b>合 计</b>	<b>290,728.17</b>	<b>251,812.17</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	111,380.57	86,312.17

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	13,847.60	110,000.00
2 至 3 年	113,000.00	3,000.00
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	42,500.00	42,500.00
小 计	<b>290,728.17</b>	<b>251,812.17</b>
减：坏账准备		
合 计	<b>290,728.17</b>	<b>251,812.17</b>

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	164,696.00	123,000.00
押金	42,500.00	42,500.00
社保及公积金	83,532.17	86,312.17
小 计	290,728.17	251,812.17
减：坏账准备		
合 计	<b>290,728.17</b>	<b>251,812.17</b>

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	保证金	110,000.00	2-3 年	37.84	
		10,000.00	3-4 年	3.44	
社保及公积金	社保及公积金	83,532.17	1-2 年	28.73	
周结兴	押金	42,000.00	5 年以上	14.45	
广州市水务规划勘测设计研究院	租金	38,196.00	1 年以内	13.14	
广州嘉诚至信建设管理有限公司	保证金	3,500.00	1 年以内	1.20	
合 计		<b>287,228.17</b>		<b>98.80</b>	

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算设计项目	1,636,438.14	111,221.91	1,521,216.23
<b>合 计</b>	<b>1,636,438.14</b>	<b>111,221.91</b>	<b>1,521,216.23</b>

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算设计项目	934,712.20	76,135.61	858,576.59
<b>合 计</b>	<b>934,712.20</b>	<b>76,135.61</b>	<b>858,576.59</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原 因
水利工程	35,086.30			按预计信用损失计提
<b>合 计</b>	<b>35,086.30</b>			

## 6、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	5,229,461.64
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	5,229,461.64
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	1,976,072.00
2、本期增加金额	124,199.64
(1) 计提或摊销	124,199.64
3、本期减少金额	
4、期末余额	2,100,271.64
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	

项目	房屋、建筑物
1、期末账面价值	3,129,190.00
2、年初账面价值	3,253,389.64

#### 7、 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	406,951.85	419,411.34
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>406,951.85</b>	<b>419,411.34</b>

#### (1) 固定资产

##### ①固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	642,525.60	1,135,986.92	1,778,512.52
2、本期增加金额		48,996.87	48,996.87
(1) 购置		48,996.87	48,996.87
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	642,525.60	1,184,983.79	1,827,509.39
二、累计折旧			
1、年初余额	382,231.80	976,869.38	1,359,101.18
2、本期增加金额	39,199.26	22,257.10	61,456.36
(1) 计提	39,199.26	22,257.10	61,456.36
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	421,431.06	999,126.48	1,420,557.54
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	221,094.54	185,857.31	406,951.85
2、年初账面价值	260,293.80	159,117.54	419,411.34



## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1、年初余额	45,609.72
2、本期增加金额	2,500.00
3、本期减少金额	
4、期末余额	48,109.72
二、累计摊销	
1、年初余额	43,836.77
2、本期增加金额	538.80
(1) 计提	538.80
3、本期减少金额	
4、期末余额	44,375.57
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	3,734.15
2、年初账面价值	1,772.95

## 9、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	147,523.99
2、本年增加金额	
(1) 购入	
3、本年减少金额	
4、年末余额	147,523.99
二、累计折旧	
1、年初余额	84,299.40

项 目	房屋及建筑物
2、本年增加金额	42,149.70
(1) 计提	42,149.70
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、年末余额	126,449.10
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
(1) 计提	
3、本年减少金额	
(1) 处置	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	<b>21,074.89</b>
2、年初账面价值	<b>63,224.59</b>

#### 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,737,470.08	136,873.50	2,662,625.56	133,131.28
资产减值损失	111,221.91	5,561.10	76,135.61	3,806.78
<b>合 计</b>	<b>2,848,691.99</b>	<b>142,434.60</b>	<b>2,738,761.17</b>	<b>136,938.06</b>

#### 11、 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
设计费		137,909.00
<b>合 计</b>		<b>137,909.00</b>

#### 12、 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	430,809.43	405,809.43
<b>合 计</b>	<b>430,809.43</b>	<b>405,809.43</b>

### 13、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	261,764.00	2,092,168.02	2,053,821.02	300,111.00
二、离职后福利-设定提存计划		282,969.70	282,969.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>261,764.00</b>	<b>2,375,137.72</b>	<b>2,336,790.72</b>	<b>300,111.00</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	261,764.00	1,723,703.00	1,685,356.00	300,111.00
2、职工福利费		58,191.68	58,191.68	
3、社会保险费		147,656.34	147,656.34	
其中：医疗保险费		146,452.41	146,452.41	
工伤保险费		1,203.93	1,203.93	
生育保险费				
4、住房公积金		162,617.00	162,617.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>261,764.00</b>	<b>2,092,168.02</b>	<b>2,053,821.02</b>	<b>300,111.00</b>

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		277,408.18	277,408.18	
2、失业保险费		5,561.52	5,561.52	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>282,969.70</b>	<b>282,969.70</b>	

### 14、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

增值税	199,274.21	147,678.60
企业所得税	58,730.86	93,423.67
城建税	625.33	
教育费附加	267.99	
地方教育附加	178.67	
印花税	342.40	1,744.40
房产税	13,223.00	6,954.72
土地使用税	676.38	676.38
个人所得税	9,549.18	9,602.23
<b>合 计</b>	<b>282,868.02</b>	<b>260,080.00</b>

#### 15、 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,960.00	59,960.00
<b>合 计</b>	<b>59,960.00</b>	<b>59,960.00</b>

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	20,000.00	20,000.00
代垫款	39,960.00	39,960.00
<b>合 计</b>	<b>59,960.00</b>	<b>59,960.00</b>

###### ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 16、 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	24,348.57	24,348.57
一年内到期的租赁负债	21,815.44	64,694.32
<b>合 计</b>	<b>46,164.01</b>	<b>89,042.89</b>

#### 17、 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,012,000.00						5,012,000.00

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
<b>合计</b>	<b>5,012,000.00</b>						<b>5,012,000.00</b>

#### 18、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,585,223.44			4,585,223.44
<b>合计</b>	<b>4,585,223.44</b>			<b>4,585,223.44</b>

#### 19、 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	830,692.96	830,692.96	77,211.33		907,904.29
<b>合计</b>	<b>830,692.96</b>	<b>830,692.96</b>	<b>77,211.33</b>		<b>907,904.29</b>

#### 20、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	359,196.71	7,153.32
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	359,196.71	7,153.32
加: 本期归属于母公司股东的净利润	772,113.32	1,504,937.10
减: 提取法定盈余公积	77,211.33	150,493.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
<b>期末未分配利润</b>	<b>1,054,098.70</b>	<b>359,196.71</b>

#### 21、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,765,138.04	3,792,365.28	6,337,635.60	4,217,033.13
其他业务	208,942.86	124,199.64	208,942.86	131,099.64
<b>合计</b>	<b>5,974,080.90</b>	<b>3,916,564.92</b>	<b>6,546,578.46</b>	<b>4,348,132.77</b>

##### (1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
设计收入	5,765,138.04	3,792,365.28	6,337,635.60	4,217,033.13
<b>合 计</b>	<b>5,765,138.04</b>	<b>3,792,365.28</b>	<b>6,546,578.46</b>	<b>4,348,132.77</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司主营业务收入的比例(%)
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	2,022,271.69	35.08
广州市番禺区人民政府沙头街道办事处	326,399.99	5.66
广州市南站新鸿基地产投资有限公司	320,754.72	5.56
广州市东凌房地产开发有限公司	279,245.28	4.84
广州市番禺区珠江房地产有限公司	249,056.60	4.32
<b>合 计</b>	<b>3,197,728.28</b>	<b>55.47</b>

22、 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,893.78	12,581.70
教育费附加	3,811.61	5,290.02
地方教育附加	2,541.07	3,526.69
房产税	12,536.56	25,073.14
土地使用税		169.10
车船使用税	1,200.00	
印花税	1,246.20	1,975.40
<b>合 计</b>	<b>30,229.22</b>	<b>48,616.05</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	35,150.00	56,100.00
差旅费	14,962.50	
<b>合 计</b>	<b>50,112.50</b>	<b>56,100.00</b>

24、 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	736,380.04	574,322.45
汽车使用费	12,567.53	2,956.80
中介服务费	221,437.53	94,339.62

项 目	本期金额	上期金额
办公费	22,486.68	19,500.99
固定资产折旧费	61,456.36	54,769.34
无形资产摊销	538.80	1,217.22
使用权资产折旧	16,859.88	16,859.88
租赁费		
其它		3,399.84
<b>合 计</b>	<b>1,071,726.82</b>	<b>767,366.14</b>

#### 25、 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	921.12	2,865.67
减：利息收入	5,440.77	4,140.65
银行手续费	840.50	3,090.20
<b>合 计</b>	<b>-3,679.15</b>	<b>1,815.22</b>

#### 26、 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	33,453.20		
增值税加计抵减	6,705.34		
代扣个人所得税手续费返回	2,117.93		
<b>合 计</b>	<b>42,276.47</b>		

#### 27、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-74,944.52	-14,953.46
<b>合 计</b>	<b>-74,944.52</b>	<b>-14,953.46</b>

#### 28、 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-35,086.30	-82,941.14
<b>合 计</b>	<b>-35,086.30</b>	<b>-82,941.14</b>

#### 29、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他		10,494.72	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
<b>合 计</b>		<b>10,494.72</b>	

### 30、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	74,855.46	48,714.84
递延所得税费用	-5,496.54	-24,473.65
<b>合 计</b>	<b>69,358.92</b>	<b>24,241.19</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	841,472.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,073.61
对以前期间当期税项的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,285.31
所得税费用	<b>69,358.92</b>

### 31、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
公司往来款		220,000.00
收到的租金	208,942.86	208,942.86
收到的存款利息	5,440.77	4,140.65
其他收益	42,276.47	
营业外收入		10,494.72
<b>合 计</b>	<b>256,660.10</b>	<b>443,578.23</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付管理费用	256,491.74	116,797.41
支付营业费用	14,962.50	
公司往来款	38,916.00	14,483.52
支付手续费	1,761.62	3,090.20
营业外支出		
其他		6,900.00



项 目	本期金额	上期金额
合 计	312,131.86	141,271.13

### 32、 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	772,113.32	1,220,211.04
加：资产减值准备	35,086.30	82,941.14
信用减值损失	74,844.52	14,953.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	227,805.70	221,118.68
无形资产摊销	538.80	1,217.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	921.12	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,496.54	-24,473.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-405,951.90	-2,015,481.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-531,578.20	817,641.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-168,283.12	318,127.96
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,506,604.93	3,057,002.04
减：现金的年初余额	3,726,384.92	2,834,969.04

补充资料	本期金额	上期金额
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	<b>-219,779.99</b>	<b>222,033.00</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,506,604.93	3,726,384.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,506,604.93	3,726,384.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,506,604.93	3,726,384.92

七、 关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

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

2、 其他关联方情况

本公司不存在应披露的其他关联方。

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司预计分配 2022 半年度现金股利，以现有总股本 5,012,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金红利 2.00 元(含税)，共计分配股利 1,002,400.00 元。

除上述事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

截止资产负债表日，本公司无需要披露的本期非经常性损益明细。

2、 净资产收益率及每股收益

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

	收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.91	0.15	0.15

广州禺山水务勘测设计股份有限公司  
2022年08月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

---

## 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：

公司董事会办公室。