

深圳市水务规划设计院股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人朱闻博、主管会计工作负责人李战及会计机构负责人(会计主管人员)刘晶辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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。

公司在经营中可能存在的风险因素内容已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任	26
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	34
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定的创业板信息披露网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本报告	指	2021 年半年度报告
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
深水规院、公司、本公司、母公司	指	深圳市水务规划设计院股份有限公司
招股说明书	指	本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
水务科技	指	深圳市水务科技发展有限公司，本公司全资子公司
水务岩土	指	深圳市水务岩土工程有限公司，本公司全资子公司
普宁生态	指	普宁市深水规院生态环境有限公司，本公司全资子公司
水务工程检测	指	深圳市水务工程检测有限公司，本公司参股子公司
雄安水务	指	河北雄安华深水务工程技术有限公司，本公司参股子公司
肇水环保	指	德庆肇水环保有限责任公司，本公司参股子公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
水规院投资	指	深圳水规院投资股份有限公司
水务集团	指	深圳市水务（集团）有限公司
深高速	指	深圳高速公路股份有限公司
节能铁汉、铁汉生态	指	中节能铁汉生态环境股份有限公司，原深圳市铁汉生态环境股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	深圳市水务规划设计院股份有限公司章程
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling）的英文缩写，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为基础，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息，通过三维建筑模型，实现工程监理、物业管理、设备管理、数字化加工、工程化管理等功能。
GIS 系统	指	地理信息系统（Geographic Information System）的英文缩写，在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。

二校三审	指	二校三审是公司勘察设计产品的质量管理方法，即自校、校核与审查、审核、审定的简称。
劣 V 类	指	地表水环境质量标准（GB 3838-2002）依据地表水水域环境功能和保护目标，按功能高低依次划分为五类：分别为 I 类、II 类、III 类、IV 类和 V 类。污染程度已超过 V 类标准的水，统称为劣 V 类。
三维协同设计	指	三维协同设计即三维模型设计的协同效应，三维模型为设计的可视化、精准性提供基础平台，而协同效应则带来高效率、高质量。
CAD	指	计算机辅助设计（Computer Aided Design）的英文缩写，一般指 CAD 制图软件，是设计领域常见的计算机辅助设计软件。
工程测绘	指	工程测绘是指工程建设和自然资源开发中各个阶段进行的控制测量、地形测绘、施工放样、变形监测等技术。
水土保持	指	水土保持是指对自然因素和人为活动造成水土流失所采取的预防和治理措施。
元、万元、亿元	指	除特别注明币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	深水规院	股票代码	301038
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市水务规划设计院股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	深水规院		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Water Planning & Design Institute Co., Ltd.		
公司的法定代表人	朱闻博		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李战	刘晓蓉
联系地址	深圳市罗湖区桂园街道宝安南路 3097 号洪涛大厦	深圳市罗湖区桂园街道宝安南路 3097 号洪涛大厦
电话	0755-22231743	0755-22231743
传真	0755-25890439	0755-25890439
电子信箱	ir@swpd.cn	ir@swpd.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司《招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	502,354,451.98	393,933,934.87	27.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,402,303.84	36,797,501.63	23.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	41,508,904.01	36,126,507.78	14.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-188,716,217.36	-10,278,543.80	-1,736.02%
基本每股收益（元/股）	0.4586	0.3717	23.38%
稀释每股收益（元/股）	0.4586	0.3717	23.38%
加权平均净资产收益率	6.64%	6.34%	0.30%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,418,348,605.13	1,516,984,769.25	-6.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	706,782,773.72	661,061,131.41	6.92%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.344

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-76,498.35	
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）	4,679,744.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,271.08	
减：所得税影响额	694,574.92	
合计	3,893,399.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

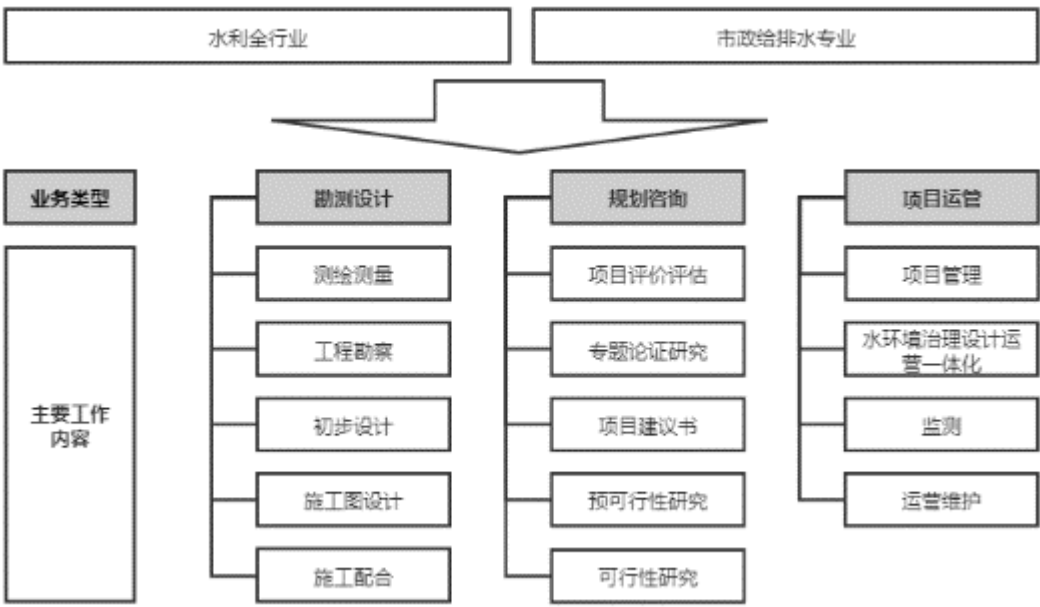
一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司主营业务是为水务建设工程提供勘测设计、规划咨询等专业技术服务。公司以“水”为核心，围绕水资源、水安全、水生态三个方向，致力于系统解决城市水问题，核心业务是面向水利和市政给排水建设工程领域的勘测设计，提供相应建设工程及其配套工程的规划咨询、勘测设计、项目运营等专业技术服务。报告期内公司主营业务没有发生变化。

（二）主要产品

公司主要产品及服务主要涵盖水利行业和市政给排水专业领域的勘测设计规划等服务，具体包括勘测设计、规划咨询和项目运营，业务布局与分类示意图如下：



1. 勘测设计

勘测设计业务是公司业务的核心部分，作为规划方案与具体工程施工建设的中间环节，具有承前启后的重要作用。公司勘测设计业务主要是为客户提供涉水工程项目的建设条件信息、设计方案，帮助客户实现水务工程项目投资和建设目标，具体可分为勘测业务和设计业务。

2. 规划咨询

规划咨询业务是指公司为客户提供决策依据的服务，如确定项目的投资、规模、功能和实施方式等。公司规划咨询业务主要为客户提供涉水专业规划和技术咨询，以支持管理和工程项目决策，具体可分为规划业务和咨询业务。公司规划业务主要包括：水务发展规划，水利专项规划（流域、水系、水资源、雨洪利用、水环境）。公司咨询业务主要包括：项目建议书、可行性研究、专业评估、科学技术研究，例如：水利水电工程及市政给排水工程项目建议书、预可行性研究报告、可行性研究报告编制等，防洪影响评价、水资源论证、用水节水评估，水资源及供水调度研究等。

3. 项目运营

项目运营业务是指公司基于水利建设领域一体化咨询的技术优势，为客户提供项目管理及运行维护等服务。项目运营业务主要包括水环境治理设计运营一体化业务、项目管理类业务、河道管养类业务、监测类业务四类。

（三）主要经营模式

在销售方面，公司主要通过为客户提供前述各项专业服务，并按照合同约定向客户收取费用的方式经营盈利，由于承接项目的行业特性，公司的销售模式主要分为招投标模式和委托模式。

在采购方面，公司主要对外采购商品和服务，其中商品采购主要包括办公用品、计算机软件及相关设备，服务采购主要包括专业采购、简单劳务采购和辅助服务采购，公司按照法律法规及内部规章制度规定，采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、单一来源采购、询价等方式进行采购。

在研发方面，公司采用顶层设计和基层推荐相结合的研发管理模式，技术委员会统筹研发工作。

在生产方面，公司业务主要包括勘测设计、规划咨询和项目运营，公司基于多年的业务经验，针对每一类业务，形成了不同的业务开展模式。

（四）行业发展情况

2019年2月，中共中央、国务院印发《粤港澳大湾区发展规划纲要》，谋划了至2035年粤港澳大湾区的长期发展规划。公司抓住粤港澳大湾区发展机遇，在继续巩固和加强在深圳地区水务勘测设计、规划咨询、项目运营领域的优势地位的同时将市场拓展的重点放在广东省内，可以更加充分地利用自身积累的资源、产品服务优势，开拓市场、拓展业务，推广深圳先进治水经验，加快市场渗透，提高经济效益。

粤港澳大湾区经济发达、水情复杂、治水需求投入量大，当地水利工程市场规模和增速均位居全国前列。根据《广东省水利发展“十四五”规划》（征求意见稿），“十四五”水利建设项目规划总投资规模8,350亿元，其中“十四五”期间计划完成投资规模4,034亿元。

根据《深圳市水务发展“十四五”规划》（征求意见稿），“十四五”期间，深圳市水务工作着力提升治理体系和治理能力现代化水平，紧紧围绕水资源、供水、水安全、水环境、水空间、水文化、重点片区及治理能力建设推进各项任务举措。为实现上述主要任务和发展目标，深圳市将持续投入资金巩固提升生态环境品质。深圳市“十四五”期间水务规划投资与“十三五”期间水务规划投资对比如下：

单位：亿元

区域	“十三五”期间		“十四五”期间	重点投资方向
	规划投资	完成投资	规划投资	
深圳市	1,048.8	1,635	1,286	加强城市内涝治理；系统推进水生态修复；推进碧道建设；加强水务行业数字治理等

注：上表中深圳市投资金额包含了水利投资及涉水市政投资；深圳地区“十四五”水务建设项目规划总投资规模1,610亿元，其中“十四五”期间计划完成投资规模1,286亿元；上表具体数据以相关政府部门最终披露为准。

深圳市“十四五”期间计划完成投资规模1,286亿元，相较于“十三五”期间水务规划总投资上升22.62%。在深圳治水投入不断增长的情况下，公司将更多的业务资源用于深耕深圳市场，战略性地巩固和加强在深圳地区的优势地位，能够推广深圳先进治水经验，加快市场渗透，提高经济效益。

未来，公司将以深圳为核心的战略定位与深圳“十四五”规划水务计划投资金额不断增加的大环境相契合，深圳“十四五”规划水务计划投资金额的增加将进一步增强公司的业务成长性。

（五）公司市场地位

公司是国内首家专注水利勘测设计行业A股上市公司，截至2021年6月末，公司共持有工程设计（水利行业、市政行业（给水工程、排水工程专业）、风景园林工程设计专项）、工程勘察综合类、工程测绘、工程咨询（水利工程、市政给排水专业），水资源论证等多项甲级资质证书和水土保持方案编制五星级资质。

根据住建部工程设计资质公示数据，截至2021年6月末，全国共有工程设计综合甲级资质单位82个，其中，在水利工程领域有重大优势的企业仅9家，分别为中电建集团下属7家勘测设计企业及水利部下属长委、黄委2家勘测设计院；拥有工程设计水利行业甲级资质的单位共57家，公司即属其中之一，也是广东省内仅有的3家水利行业甲级设计单位之一，综合资质实力位居行业前列。

未来，随着公司科研技术水平的不断提高、人才队伍建设的不断完善和设计能力的不断扩大，公司业务承接能力将

不断提高。同时，分支机构的建设将有利于提高公司的市场占有率，公司业务重心将立足深圳，覆盖大湾区，走向全国。公司竞争优势进一步强化，有利于公司竞争地位和市场占有率进一步提升。

（六）主要的业绩驱动因素

2021年上半年公司共实现营业收入50,235万元，净利润4,540万元，同比分别增长27.52%、23.38%，业绩的稳步增长得益于公司在业务上的不断创新、创造与创意以及通过新技术、新产业、新业态、新模式实现与传统产业的深度融合，具体表现在：

1、业务上不断创新、创造、创意

公司秉承专业、创新、共赢的发展理念，顺应城市水务发展需求，深耕城市的水资源供给、水安全保障、水生态修复等领域，在城市水务方面形成了核心竞争力，具有创新、创造、创意的特征：

（1）公司是国内较早试点全过程咨询的设计企业

随着我国经济与科技水平的不断发展，全过程咨询、工程总承包日益成为工程建设的发展趋势，也对规划设计企业提出了更高的要求，需要行业内企业具备更高的综合性、全局性和统筹性。

公司作为面向水务全生命周期提供系统解决方案的综合性规划设计企业，是国内较早开展水利水务一体化设计综合服务的公司，是广东省首批全过程咨询试点企业。公司拥有工程设计水利行业甲级、市政行业（给水排水）专业甲级、工程咨询（水利水电、市政公用工程）甲级、工程勘察综合甲级、工程测量测绘甲级等多项甲级资质，资质序列覆盖水利水电、市政给排水和风景园林等行业的多个领域，具备承担领域内的咨询、规划、勘察、测绘、设计、监测、项目管理、设施运营等工程建设全过程的综合服务能力，能够为不同业主提供工程从论证到拆除的全过程工程技术和咨询服务。

公司在长期的经营实践中致力于多专业协同模式，编制了深圳市大多数涉水中长期发展规划和涉水专项规划，掌握了主要服务区域内各项业务的数据，熟悉各区域、各专业方面的设计标准、咨询需求，承担了多个工程项目设计采购施工总承包、代建、运营维护等业务，是华南区域内涉水工程全过程咨询领域竞争力较强的单位之一。公司所具备的较为全面的业务资质以及相应的人员配置，结合公司长期经营实践过程中积累形成的知识体系和成熟经验，使得公司能够为客户提供系统化的、全程化的规划设计服务。

（2）公司具有前瞻性的规划设计理念

公司由深圳市水务局下属处级事业单位改制而来，扎根服务于深圳市、区各级不同政府部门，且是深圳市域内资质水平最高、规模和实力最强的水务规划设计企业之一。在部分疑难情境国内没有可供直接参考范例的背景下，汲取全球经验，探索适应本土自身情况的综合性方案，较好地解决了各类水问题。

在水资源保障方面，公司参与的东深供水改造工程获新中国成立60周年100项经典暨精品工程、中国詹天佑土木工程大奖、中国建筑工程鲁班奖、广东省科学技术奖特等奖，1996年首次提出东部第二条供水水源，为深圳市的战略发展和承载能力起到了重要作用，构建了水源——供水网络——水厂——用户完备供水保障可持续体，提前预留了近千万人的用水冗余；创新性地提出构建城市储备应急水源策略，并在深圳市付诸实施；在国内较早提出水资源综合利用的理念，深圳市水资源综合规划（2007年）、深圳雨洪资源利用规划研究（2006年）等多项涉水战略规划荣获水利部、广东省和深圳市多项奖项。

在水安全方面，公司基于“海绵城市”（LID）的概念，在深圳前海、前海及大空港新城开发中，创新提出并践行“水系先导下的多规合一”、“离岛式填海”等规划概念，构建了“分区设防、雨洪分治、立体排水、智慧管控”的规划体系。建立了“安全、韧性、生态、智慧”的防灾安全格局，奠定了城市生态发展的架构。公司主导完成的先行试验区防洪（潮）排涝规划（2012—2022）、宝安区防洪排涝及河道治理专项规划（2014）、深圳市排水（雨水）防涝综合规划（2014）、深圳市防洪（潮）排涝规划（2021—2035年）等城市防洪规划为深圳核心城区防洪（潮）安全谋定安全大局，公司设计完成的宝安区沙井片区排涝工程、桥头片区排涝工程、坝光片区防洪（潮）排洪、围海造地工程等城市防洪工程为片区防灾提供了安全保障。公司设计的相关防洪排涝项目获得了深圳市第十三届优秀工程勘察设计市政公用工程二等奖、深圳市优秀工程勘察设计奖BIM应用二等奖、深圳市第十一届优秀工程勘察设计和优秀规划设计表扬奖、深圳市第十三届优秀规划设计三等奖、深圳市第十六届优秀规划设计一等奖等奖项。

在水环境治理方面，公司依托“流域规划、综合治水、生态治河”、“无边界河流”、“初小雨”沿河截污、“浅表流”雨水收集系统等先进理念及前沿技术，完成了深圳市五大干流（除茅洲河界河段）及大部分支流的治理，创造了深圳水

库排洪河、福田河、新洲河、大沙河、观澜河、龙岗河、盐田河等精品项目，以无边界的思维，将传统河道的“护栏式”管理，转变为开放河道空间、融入城市街区，实现了“水清”“岸绿”，为“景美”创造了条件，保留了再提升的空间；主持设计了深圳市多座市政污水处理设施，以及深圳唯一一座再生水厂——横岗再生水厂，设计了观澜河口、鹿丹村等系列雨污调蓄处理设施，同时建设绿色基础设施，实现从“邻避”向“邻利”的转变；在国内较早研究高污染城市水源地保护技术路线，石岩水库截污（2014年）工程设计创造性构建“好水好缸”，荣获中国水利工程优质大禹奖。承接了深圳龙华、坪山、光明等原特区外待完善的管网工程设计，在解决提升城市排水能力时，借鉴香港、新加坡的经验，采取深层隧道的思路，承担了南山、前海深隧排水工程设计，探索了新的市政管网设计思维，摒弃了传统管网过度依赖路网的思维，探索并实践了管网协同水网，在深汕特别合作区得以实践并推广；治水融城，通过再造水系、河湖连通等，打造了华侨城欢乐海岸水系等水岸综合体。福田河综合整治工程、深圳市石岩水库截污工程、长沙县水渡河河坝改造工程等3个项目获中国水利工程优质大禹奖等国家级重大奖项。

在水务信息化方面，公司长期作为深圳三防专家组组长单位，为三防应急抢险与技术支撑，建立运营深圳、深汕三防决策指挥系统，实现水量监测、洪水预报等实时化；开发“河务通”等多个软件平台，成立了大数据中心，为推动深圳水务信息化作出了贡献。

伴随着水利行业从传统水利到现代水利再到城市水务的更新换代，公司在城市水环境综合治理方面的理论与实践不断推陈出新，从“海绵城市”延伸到“多维海绵”。公司核心人员著有《系统解决城市水问题》专著，提出“陆域+海域”的全境覆盖理念，建设人工适度干预的强化自然生态系统，增强城市生态承载力与自然调控能力，得到多名中国工程院院士推荐，并应用技术开展了“高污染河流治理项目”、“大望污水资源化项目”。公司积极参与广东万里碧道建设，编制深圳行动方案，承担碧道技术指引等研究课题，并中标了数千万元的业务合同。

（3）公司建立了市场化的经营与激励约束机制

公司在水利行业属于市场化运作较早的设计企业，2017年公司完成混合所有制改制，是水利行业较早完成混改的企业之一，公司形成更加灵活的体制优势；通过混改引进的战略投资者包括深高速、水务集团和铁汉生态，在水利和市政水务领域与公司有一定的协同效益；同时，公司引入员工持股，进一步激发了关键岗位员工的积极性。

公司初步建立了短中长期相结合、激励约束并重的长效激励约束机制，建立了人性化的管理办法和具有市场竞争力的考核激励机制，形成了务实稳健的公司文化，在技术研发、市场推广、品牌管理等诸多经营环节打造出一支专业过硬的团队。其中核心团队长期服务公司，深刻认同公司的经营理念以及公司的发展前景，核心骨干保持稳定，形成了公司的核心竞争力。公司内部制度完全按照市场化方式运作，对员工的培养和激励机制灵活，员工成长空间大，对公司具有很高的认同感，呈现员工和企业共同成长、共同发展的局面。

2、通过新技术、新产业、新业态、新模式与传统产业深度融合

公司及全资子公司水务科技均为国家高新技术企业，公司设有广东省工程技术研究中心、深圳市企业技术中心等科创平台，是广东省首批全过程咨询试点企业之一，目前致力于通过BIM协同设计、水务大数据等新技术应用，打造创意+科技+服务为一体的“系统解决城市水问题的集成服务平台”，为客户提供综合、智慧、生态的水务全生命周期专业服务。

公司在BIM技术的实力处于行业前列。公司是中国水利水电BIM设计联盟首批成员单位，已购置BIM软件和硬件平台，并结合业务开发了多项具有知识产权的插件，运用BIM完成的项目累计获得多个全国性奖项及深圳奖项。

公司2008年即成立信息技术部，在行业内较早地采用“规划+智慧”手段开展规划设计，在智慧水务方面取得积极进展，涵盖了遥感测绘、GIS系统应用水文、水质、水资源、供水、排水、防汛防涝等各个方面。2015年成立科技公司，开发并推广了智能监测硬件和智慧水务软件等产品，软硬件产品销售额大幅增长。

未来，公司依托广东省工程技术中心、深圳企业技术中心等平台 and 科研创新机制，将进一步深入研究，推动技术升级，在水务工程技术、水务科技、智慧水务软硬件产品等领域深耕细作，推动公司的业绩不断提升，为我国的城市基础设施建设做出应有的贡献。

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1、全过程服务优势

公司是国内较早开展水利水务一体化设计综合服务的企业，是广东省首批全过程咨询试点企业。公司拥有工程设计水利行业甲级、市政行业（给水排水）专业甲级、工程咨询（水利水电、市政公用工程）甲级、工程勘察综合甲级、工程测量测绘甲级等多项甲级资质，资质序列覆盖水利水电、市政给排水和风景园林、建筑等多个领域，能够承担领域内的咨询、规划、勘察、测绘、设计、监测、项目管理、设施运营等工程建设全过程的综合服务能力，能够为不同业主提供工程从论证到拆除的全过程工程技术和咨询服务。

2、技术优势

公司及下属水务科技子公司均为国家高新技术企业，多年来坚持走科技创新之路，长期注重研发投入，着力提高企业的自主创新能力。公司目前有1个广东省级工程中心、1个深圳市（副省）级重点公共创新技术平台，及1个博士后工作站。近8年来，公司承担水利部公益基金项目2项、国家水专项项目1项、深圳市（副省）技术攻关2项、科研项目80余项。公司在水利水务工程勘察测量设计、水污染防治和长距离引调水关键技术等方面具有成套技术和丰富经验，负责或参与勘测设计的东深供水改造、深圳东部水源工程等引调水工程是除南水北调工程外全国线路距离最长、技术难度最高、创新最多的引水工程之一，完成的沙井排涝泵站为当时亚洲最大的同类泵站，完成的福田河综合整治工程是国内城市河流治理的典范。

3、人力资源优势

以勘察设计为主的工程咨询行业属于技术、智力密集型行业，人才是企业最宝贵的资源。公司高度注重人才培养，拥有一大批兼具水利、市政、生态、景观专业技能的复合型人才。目前人才年龄和专业结构合理，离退休包袱轻，截至2021年6月末，公司拥有硕士及以上学历人员351人、享受深圳市政府特殊津贴专家1人、深圳市地方级领军人才2人、深圳市孔雀人才3人、罗湖区菁英人才4人，依托博士后创新实践基地等研发团队的科研支撑，公司的优秀设计作品与高效技术服务得以保证。

4、体制机制优势

公司2008年正式转制为企业，在水利行业属于市场化运作较早的设计企业；公司控股股东是深投控，具有较强的股东背景；2017年公司完成混合所有制改制，相对于国有独资企业具有更加灵活的体制优势；通过混改引进的战略投资者包括深高速、水务集团和铁汉生态，在水利和市政水务领域与公司有较大的协同效益；混改同时引入员工持股，既稳定了人员队伍，又进一步激发了关键岗位员工的业务积极性。

5、市场区位优势

公司位处我国改革开放的前沿城市深圳，粤港澳大湾区、珠江-西江经济带等国家级区域经济战略的实施，为公司本地化业务的发展提供了广阔的空间，为公司业务的持续快速健康发展奠定了坚实的基础。同时，公司自2007年开始实施“走出去”战略，稳健推进省外市场的开拓，截至目前已在华中、华南、西南、华东等重点区域部署了分支机构，初步建立了重点突出、有序发展的经营网络，为公司业务提供新的增长机会。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	502,354,451.98	393,933,934.87	27.52%	无重大变动
营业成本	347,511,509.18	260,690,627.80	33.30%	本期新增运营管养相关建设项目，毛利率低于综合水平
销售费用	5,607,745.73	5,688,981.45	-1.43%	无重大变动

管理费用	51,581,635.52	51,746,118.80	-0.32%	无重大变动
财务费用	-462,010.75	-1,382,377.51	66.58%	本期货币资金余额下降，叠加本期适用新租赁准则确认原经营租赁相关利息费用的影响
所得税费用	5,415,089.71	6,111,587.65	-11.40%	无重大变动
研发投入	21,317,277.05	16,586,546.67	28.52%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-188,716,217.36	-10,278,543.80	-1,736.02%	本期项目收款同比下降，职工薪酬及服务采购付款同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-41,026,613.24	-115,774,996.08	64.56%	本期固定资产采购相关付款减少
筹资活动产生的现金流量净额	3,723,946.86		100.00%	本期子公司水务岩土新增银行借款
现金及现金等价物净增加额	-226,018,883.74	-126,053,539.88	-79.30%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
勘测设计	231,642,181.38	136,661,296.88	41.00%	-7.71%	-10.16%	1.61%
规划咨询	63,625,681.25	39,145,049.40	38.48%	31.17%	22.17%	4.53%
项目运营	185,892,882.18	157,270,858.91	15.40%	189.70%	217.75%	-7.47%

四、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	177,453,208.63	12.51%	400,783,399.08	26.42%	-13.91%	本期项目收款同比下降，叠加职工薪酬及服务采购合同付款同比增加等影响
应收账款	25,883,084.30	1.82%	32,541,421.22	2.15%	-0.33%	无重大变动
合同资产	860,940,080.34	60.70%	705,665,279.21	46.52%	14.18%	本期收入同比增加，相关项目款项尚未收回
存货	6,618,140.49	0.47%	6,618,140.49	0.44%	0.03%	无重大变动
长期股权投资	16,757,339.75	1.18%	15,843,422.88	1.04%	0.14%	无重大变动
固定资产	103,640,242.87	7.31%	125,423,556.53	8.27%	-0.96%	无重大变动
在建工程	12,169,131.73	0.86%	10,344,497.58	0.68%	0.18%	无重大变动
使用权资产	15,124,000.52	1.07%			1.07%	本期开始适用新租赁准则
短期借款	3,761,565.81	0.27%			0.27%	无重大变动
合同负债	174,728,183.66	12.32%	228,449,526.32	15.06%	-2.74%	无重大变动
租赁负债	5,556,224.26	0.39%			0.39%	本期开始适用新租赁准则
预付款项	15,987,384.06	1.13%	12,004,431.62	0.79%	0.34%	无重大变动
其他应收款	18,795,622.25	1.33%	18,143,643.90	1.20%	0.13%	无重大变动
无形资产	72,635,208.81	5.12%	74,555,189.03	4.91%	0.21%	无重大变动
长期待摊费用	52,638,164.44	3.71%	80,577,666.87	5.31%	-1.60%	无重大变动
递延所得税资产	26,032,297.72	1.84%	21,201,856.73	1.40%	0.44%	无重大变动
应付账款	292,080,485.16	20.59%	329,659,543.19	21.73%	-1.14%	无重大变动
应付职工薪酬	48,340,177.56	3.41%	87,325,322.86	5.76%	-2.35%	无重大变动
应交税费	64,608,218.19	4.56%	49,910,162.78	3.29%	1.27%	无重大变动

其他应付款	86,480,321.18	6.10%	127,709,079.94	8.42%	-2.32%	无重大变动
-------	---------------	-------	----------------	-------	--------	-------

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释81“所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
深圳市水务科技发展有限公司	子公司	环境及水务工程技术研发及技术咨询；水务及市政给排水工程技术研发及技术咨询；信息安全技术研发与技术服务；计算机网	8,000,000.00	78,480,373.48	30,387,304.87	25,856,293.72	4,881,994.98	4,527,335.13

		络建设与 维护；计算 机软硬件 系统设计、 开发、销售 及维护；信 息管理系 统的设计、 开发及维 护；计算机 系统集成； 水文监测 系统、水资 源监测系 统及水资 源利用与 调度系统 的设计、开 发及维护； 国内贸易； 岩土工程 勘察、测 试、检测、 咨询；地球 物理勘测； 工程测量 及监测；水 处理设备、 一体化泵 站、闸门、 阀门、起重 机械、启闭 机、控制 柜、船舶设 备、环保设 备的销售 安装；水工 金属结构 的施工、安 全防范工 程产品销 售及施工； 无线通讯 技术服务；						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

		物联网技术服务;智慧城市建设;智慧水务系统建设;地理信息系统工程;地理信息数据采集、处理,地理信息系统及数据库建设;全球卫星导航系统(GNSS)安全监测;合成孔径雷达干涉测量(INSAR)安全监测;遥感技术的开发与应用;各类泵站、水厂、河道、管道、水务设施的运营管理及维护;许可经营项目:污染治理设施运行;建设工程总承包项目管理;测绘技术服务;水务工程勘测与设计、水务工程及地基基础施工;工程咨						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

		询；电子自动化工程、监控系统工程、通讯系统工程和建筑智能化工程设计、施工与维护；水工金属结构的施工；安全防范工程施工。						
深圳市水务岩土工程有限公司	子公司	岩土工程技术咨询；岩土工程技术的研究与开发；岩土工程机械研发；工程机械设备销售。岩土工程勘察；岩土工程设计；岩土工程治理；工程测量；水利水电工程施工。	8,000,000.00	24,343,687.62	5,908,326.47	6,730,531.92	-2,313,141.92	-2,014,538.99
普宁市深水规院生态环境有限公司	子公司	污水处理及其再生利用；市政设施管理；规划设计管理；工程管理服务；水文服务；水资源管理；水力发电；水污染治理；水环境污染防治服务；生	8,000,000.00	29,220,388.75	-3,305,163.64	87,579,022.90	-2,645,512.58	-2,226,797.54

		态恢复及生态保护服务;土壤污染治理与修复服务;城市绿化管理;水利相关咨询服务;环保咨询服务;环境应急治理服务;信息技术咨询服务;信息系统集成服务;网络技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;各类工程建设活动;建设工程勘察;测绘服务;建设工程设计;房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包;园林绿化工程施工;工程和技术研究和试验发展;非常规水源利用技术研发;机械设备研发;环境						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		保护专用设备销售。						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术人员流失风险

公司所属水利勘测设计行业属智力密集型行业，整体业务水平、可同时处理的业务量与所拥有的专业人才数量及素质密切相关。若公司员工团队大规模流失，将造成公司技术经验的损失，使得公司综合实力下降，并且影响在职员工的稳定性，给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司将进一步优化人才引进、培养机制和薪酬制度，改善办公环境，争取政府公租房等措施解决职工的后顾之忧，尽最大限度留住人才。

2、业务区域性集中经营风险

公司业务主要集中在深圳市场，报告期内在深圳地区实现的营业收入占比达到54.83%。由于公司所处行业具有较明显的地域性特征，如公司不能继续在深圳市场持续保持领先地位或深圳以外市场开拓不及预期，将会对未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将以粤港澳大湾区作为经营主战场持续深耕发力，确保在湾区保持较好的竞争力，同时继续积极开拓内地市场，促进区域间业务优势互补、客户资源多样化及客户结构合理化，实现业务可持续发展。

3、政府水利、水务投资政策波动风险

下游水利水务工程基建投资的稳定增长，为公司业务获取奠定了基础。2020年，深圳全市完成治水政府投资311.52亿元，总体投资规模仍处于较高水平。未来如果全国水利水务投资不达预期，特别是深圳地区的水利水务投资增速放缓、甚至出现投资额大规模衰退的情况，则公司可能会面临业绩下降的风险。

应对措施：公司将进一步加强政策和市场的前瞻性研究，及时把握市场动态和发展机遇并采取相应措施，降低政策性风险对公司经营业绩的影响。

4、业务资质无法续期风险

公司主营业务是为水务建设工程提供勘测设计、规划咨询等专业技术服务。工程咨询行业资质目前仍是从事相应工作应具备的门槛要求，并且在一定时间内还将长期存在。公司已取得业务开展所需要的相关资质，根据公司目前的生产经营状况，公司资质到期后续期不存在重大障碍。若公司现有资质的相关法律法规发生变化，或公司相关条件发生变化，可能导致公司资质到期后无法续期，将对公司生产经营、经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将进一步加强资质相关法律法规的研究、跟踪，做好资质到期后续期的准备，并强化与资质主管部门的沟通协调。

5、新冠疫情影响经营业绩的风险

当前国内疫情时有反复、国外疫情面临的形势依然严峻，若疫情持续反复，可能对公司经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司将继续高度关注疫情发展，认真贯彻落实疫情防控各项措施，并根据疫情发展情况及时调整生产经营各项安排，尽最大努力减小疫情可能的不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 06 月 30 日		《2020 年年度股东大会决议》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司《招股说明书》。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任的

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐ 是 ☒ 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司的主营业务为勘测设计、规划咨询和项目运营，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

环保业务是公司重点发展的战略业务之一，经过多年积累，公司已形成了稳定的技术研发体系、专家团队和产品，能够提供水务环保工程的规划设计咨询、技术和设备研发、建管运营等一站式综合解决方案，致力于提供水务环保工程全生命周期服务。公司的环境业务包括污染治理设施运行服务、环境保护及修复、环境检测和监测，建有“广东省水务大数据与水生态工程技术研究中心”“深圳市绿色低碳企业技术中心”等省市研究平台，有大量的相关专利、技术、软件著作权。

在污染治理设施运行服务方面，公司有《中国环境服务认证证书》，以及污水处理相关有效专利4项，可承接水环境治理设计运营一体化、河湖管养等业务，目前在深圳、惠州、普宁等地运营水质净化厂/再生水厂10余座，设计污水日处理能力每天近20万吨，处理技术指标处于行业先进水平，助力各地水体消黑除臭；联合承担茅洲河干流下游段年度管养项目，维护了河域水清岸绿。

在环境保护及修复方面，公司有环境工程设计专项水污染防治工程乙级、水利水电工程施工总承包三级等资质，有曾获中国水利学会大禹水利科学技术奖的“高污染城市河流综合治理集成创新”“河湾生态健康改善工程系统集成技术”，及曾获广东省科学技术奖并被纳入《2018年度水利先进实用技术重点推广指导目录》的“城市水库消涨带水土生态修复技术”等先进技术，以及水利用环保绿化型护坡装置、一种海绵道路雨水收集处理与回用系统等专利和水务低影响开发（LID）平台、一种城市土壤侵蚀预测模型等软件，可承接水污染防治、水土生态修复等相关工程设计与施工业务，目前承担若干小型河湖综合整治工程设计管理，助力水环境保护与水生态修复。

在环境检测和监测方面，公司有生产建设项目水土保持3星级水保监测资质，与具有软件著作权的水土保持移动应用平台、多光谱卫星遥感水库蓝藻识别、智慧水务-智能巡查、智慧水务综合信息管理等软件，建有水质检测分析等实验室，可承接涉及水污染、水土流失等环境监测服务，目前承担了大量水土保持、水环境检测和监测服务项目。

2021年上半年，公司紧抓碳达峰碳中和国家战略政策，积极开展水务领域的碳达峰、碳中和研究与实践工作，推动相关科研课题立项落地，于2月在承担的深圳市龙岗区水务发展“十四五”规划项目中提出以国际低碳城为试点引领碳达峰示范

区和“碳中和”探索区建设，于4月在第十届中国水业院士专家论坛分享“‘碳达峰与碳中和’背景下的水业探索实践”，围绕粤港澳大湾区水安全保障、城市水系统与碳排放等与相关科研院所进行了交流合作，于6月举办“深水规院研究发展中心绿色低碳专题讲座——气候变化下的节能减排与可再生能源利用：澳大利亚案例分享”，今年还将联合筹备主办深圳国际低碳城论坛之中德智慧水务论坛。

公司以国企担当常年肩负社会责任，报告期内结合业务优势继续服务脱贫攻坚、乡村振兴等工作，《为人为水》品牌故事荣获国务院国资委百大品牌故事。公司多年来通过提供涉水技术咨询、义务勘测设计等系列义务性、无偿性的对口支援、定点帮扶，持续服务脱贫攻坚工作。公司将民生水利建设融入乡村振兴工作，在国内承担了大量水系规划、水环境治理、水生态修复、污水处理、供水保障等项目，为乡村振兴提供涉水专业技术咨询服务。公司积极响应深圳消费扶贫号召，在后勤物资采购中优先从广西百色、河池等采购扶贫产品，2021年上半年累计采购金额已超过10万元。

报告期内，公司承担策划并全过程设计的中国烟草援建韶山水源工程顺利通水，提升了伟人故里韶山市的供水能力，解决了当地生产生活用水、河流生态补水等生态乡村建设需求。承担的亚行贷款长江上游酒渔河流域生态补偿示范项目初步设计成果通过评审，建成后将有助于提高流域内农村污水治理、垃圾处理能力，控制面源污染，提升村容村貌，实现生态、经济、社会效益多方共赢格局。在江西省南部赣县区白鹭乡沿线开展崩岗水土流失综合治理和山水林田湖草生态系统的修复，生态治理效果显著，为乡村振兴提供了重要支撑，为革命老区的建设贡献力量。独立设计运营一体化建设的广东省普宁市军埠污水处理厂通水后，为当地农村水生态环境提升奠定了坚实基础。

报告期内，公司在城市公共安全方面，一如既往地深圳市三防工作提供专业咨询及软硬件技术支持，参与东江水源工程、北线引水工程抢险，保障城市输配水安全，参建的深圳市石龙仔片区内涝系统治理等防洪治涝、海绵城市工程有效缓解城市洪涝灾害。

报告期内，公司在公益活动方面，于世界地球日、世界水日等节日期间开展主题公益海报、户外徒步宣传，在清林径水库联合开展义务植树活动，种植200株宫粉紫荆。截至目前，公司向深圳市关爱行动公益基金会“绿水青山文化基金”捐赠4.95万元，用于支持东江源头和沿岸地区乡村振兴等。在人文关怀方面，公司正在升级改造办公场所，拟增设职工健身房，扩容职工食堂。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
武汉立方科技有限公司诉深圳市水务规划设计院股份有限公司民间借贷纠纷	1,136.28	是	一审已判决, 双方均已提起上诉申请	一审已判决, 双方均已提起上诉申请	无	2021 年 07 月 26 日	详见公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》

九、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市水务工程检测有限公司	参股子公司	接受劳务	技术服务(检测、监测)	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	126.29	0.80%	3,000 【注】	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格		不适用
深圳市环	控股股东	接受劳务	危险废物	国家、地方	国家、地方	1.13	0.01%		否	银行转账	参照国家、		不适用

保科技集团有限公司	控制的企业		处理服务	政府定价、市场价格	政府定价、市场价格					地方政府定价、市场价格		
深圳市利源水务设计咨询有限公司	持股5%以上的股东控制的企业	接受劳务	设备购销服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	88.5	0.56%	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格		不适用
深圳市投资控股有限公司及其下属子公司	控股股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询、勘测设计、项目运营服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	374.18	0.74%	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格		不适用
深圳市水务(集团)有限公司及其下属子公司	持股5%以上的股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询、勘测设计服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	618.16	1.23%	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格		不适用
深圳高速公路股份有限公司及其下属子公司	持股5%以上的股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	18.79	0.04%	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格		不适用
深圳市深	控股股东	租赁	房屋租赁	市场价格	市场价格	41.9	4.42%	否	银行转账	市场价格		不适用

投物 业发 展有 限公 司	控制 的企 业												
合计				--	--	1,268. 95	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				在原预计范围内正常履行。									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

【注】此额度为公司预计的 2021 年度与关联方预计发生的总金额，未预计各个关联方具体额度。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

本公司、子公司水务科技、水务岩土及公司各分公司与出租方发生的办公设备、车辆及房租等各项租赁的租金共计996.39万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收入 金额	累计确认 的销售收入 金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件 是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
不适用								

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	99,000,000	100.00%						99,000,000	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,250,000	75.00%						74,250,000	75.00%
3、其他内资持股	24,750,000	25.00%						24,750,000	25.00%
其中：境内法人持股	24,750,000	25.00%						24,750,000	25.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	99,000,000	100.00%						99,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☒ 适用 ☐ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市水务规划设计院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1967号）同意注册，经深圳证券交易所《关于深圳市水务规划设计院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕770号）同意，公司于2021年7月20日首次公开发行人民币普通股（A股）3,300.00股（每股面值1元）并于2021年8月4日在深圳证券交易所上市，交易代码301038。首次公开发行完成后，公司股本由9,900.00万股变更为13,200万股。

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市投资 控股有限公 司	国有法人	50.00%			49,5 00,0 00			0

深圳水规院 投资股份有 限公司	境内非国 有法人	20.00%			19,8 00,0 00			0
深圳高速公 路股份有限 公司	国有法人	15.00%			14,8 50,0 00			0
深圳市水务 (集团)有限 公司	国有法人	10.00%			9,90 0,00 0			0
中节能铁汉 生态环境股 份有限公司	境内非国 有法人	5.00%			4,95 0,00 0			0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致 行动的说明		深圳市投资控股有限公司、深圳高速公路股份有限公司、深圳市水务(集团)有限公司的实际 控制人均均为深圳市国资委。						
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
前 10 名无限售流通股股东 之间，以及前 10 名无限售 流通股股东和前 10 名股东 之间关联关系或一致行动 的说明		不适用						
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务股东情况说明 （如有）（参见注 4）		不适用						

公司是否具有表决权差异安排

☐ 适用 ☒ 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司《招股说明书》。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,453,208.63	400,783,399.08
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	4,599,950.00	6,820,000.00
应收账款	25,883,084.30	32,541,421.22
应收款项融资		
预付款项	15,987,384.06	12,004,431.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,795,622.25	18,143,643.90
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,618,140.49	6,618,140.49
合同资产	860,940,080.34	705,665,279.21

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,074,749.22	6,462,264.11
流动资产合计	1,119,352,219.29	1,189,038,579.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,757,339.75	15,843,422.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	103,640,242.87	125,423,556.53
在建工程	12,169,131.73	10,344,497.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,124,000.52	
无形资产	72,635,208.81	74,555,189.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	52,638,164.44	80,577,666.87
递延所得税资产	26,032,297.72	21,201,856.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	298,996,385.84	327,946,189.62
资产总计	1,418,348,605.13	1,516,984,769.25
流动负债：		
短期借款	3,761,565.81	
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	10,321,990.00	9,620,000.00
应付账款	292,080,485.16	329,659,543.19

预收款项		
合同负债	174,728,183.66	228,449,526.32
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	48,340,177.56	87,325,322.86
应交税费	64,608,218.19	49,910,162.78
其他应付款	86,480,321.18	127,709,079.94
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	9,542,105.55	
其他流动负债	10,646,560.04	14,750,002.75
流动负债合计	700,509,607.15	847,423,637.84
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	5,556,224.26	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,500,000.00	5,500,000.00
递延收益		3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,056,224.26	8,500,000.00
负债合计	711,565,831.41	855,923,637.84
所有者权益：		
股本	99,000,000.00	99,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	335,353,295.98	335,353,295.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,226,236.57	22,753,544.58
一般风险准备		
未分配利润	245,203,241.17	203,954,290.85
归属于母公司所有者权益合计	706,782,773.72	661,061,131.41
少数股东权益		
所有者权益合计	706,782,773.72	661,061,131.41
负债和所有者权益总计	1,418,348,605.13	1,516,984,769.25

法定代表人：朱闻博

主管会计工作负责人：李战

会计机构负责人：刘晶辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	160,233,438.68	310,955,537.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,599,950.00	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	9,612,611.50	7,649,144.22
其他应收款	17,473,201.50	19,479,107.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	815,958,333.44	696,074,238.39
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	8,537,735.79	6,462,264.11
流动资产合计	1,016,415,270.91	1,040,620,291.84
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	32,757,339.75	31,843,422.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	100,959,272.21	123,224,609.85
在建工程	12,169,131.73	10,344,497.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,124,000.52	
无形资产	72,616,559.39	74,530,161.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	56,205,890.72	84,901,074.81
递延所得税资产	24,353,129.45	19,995,775.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	314,185,323.77	344,839,541.93
资产总计	1,330,600,594.68	1,385,459,833.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,321,990.00	9,620,000.00
应付账款	243,148,636.19	277,379,583.89
预收款项		
合同负债	168,583,980.49	209,410,007.89
应付职工薪酬	46,181,149.08	79,335,300.77
应交税费	60,549,610.62	47,838,517.34
其他应付款	78,120,296.17	92,557,179.90

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	9,542,105.55	
其他流动负债	10,115,038.94	12,564,600.47
流动负债合计	626,562,807.04	728,705,190.26
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	5,556,224.26	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,500,000.00	5,500,000.00
递延收益		3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,056,224.26	8,500,000.00
负债合计	637,619,031.30	737,205,190.26
所有者权益：		
股本	99,000,000.00	99,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	335,353,295.98	335,353,295.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,226,236.57	22,753,544.58
未分配利润	231,402,030.83	191,147,802.95
所有者权益合计	692,981,563.38	648,254,643.51
负债和所有者权益总计	1,330,600,594.68	1,385,459,833.77

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	502,354,451.98	393,933,934.87
其中：营业收入	502,354,451.98	393,933,934.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	426,766,733.43	335,181,085.73
其中：营业成本	347,511,509.18	260,690,627.80
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	1,210,576.70	1,851,188.52
销售费用	5,607,745.73	5,688,981.45
管理费用	51,581,635.52	51,746,118.80
研发费用	21,317,277.05	16,586,546.67
财务费用	-462,010.75	-1,382,377.51
其中：利息费用	565,139.32	
利息收入	1,161,787.35	1,476,041.48
加：其他收益	5,545,479.13	3,327,366.18
投资收益（损失以“-”号填列）	1,586,900.91	1,312,127.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,586,900.91	1,312,127.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	55,543.14	-18,313,948.85
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-31,866,478.75	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-76,498.35	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	50,832,664.63	45,078,393.83
加:营业外收入	36,890.66	12,092.23
减:营业外支出	52,161.74	2,181,396.78
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	50,817,393.55	42,909,089.28
减:所得税费用	5,415,089.71	6,111,587.65
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	45,402,303.84	36,797,501.63
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
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.归属于母公司所有者的净利润	45,402,303.84	36,797,501.63
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	45,402,303.84	36,797,501.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,402,303.84	36,797,501.63
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.4586	0.3717
(二) 稀释每股收益	0.4586	0.3717

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：朱闻博

主管会计工作负责人：李战

会计机构负责人：刘晶辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	393,340,076.39	363,064,843.46
减：营业成本	250,226,924.33	226,877,364.50
税金及附加	1,171,879.08	1,786,675.24
销售费用	5,578,531.30	5,391,241.93
管理费用	46,849,211.59	48,102,043.40

研发费用	17,767,227.57	14,563,986.17
财务费用	-442,382.13	-1,347,051.63
其中：利息费用	527,520.37	
利息收入	1,093,091.52	1,433,819.11
加：其他收益	5,441,087.54	3,090,355.07
投资收益（损失以“－”号填列）	1,586,900.91	1,312,127.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,586,900.91	1,312,127.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-17,710.33	-17,011,795.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,056,987.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-66,443.83	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	50,075,531.39	55,081,271.08
加：营业外收入	27,000.48	12,092.23
减：营业外支出	52,161.74	2,181,396.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,050,370.13	52,911,966.53
减：所得税费用	5,642,788.73	6,309,623.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,407,581.40	46,602,342.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,407,581.40	46,602,342.72
（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	44,407,581.40	46,602,342.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	243,172,380.31	311,324,024.22
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		1,244,282.29
收到其他与经营活动有关的现金	34,326,665.59	25,292,807.35
经营活动现金流入小计	277,499,045.90	337,861,113.86
购买商品、接受劳务支付的现金	199,680,601.87	89,332,450.36
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		
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	209,351,034.88	176,714,823.22
支付的各项税费	17,084,313.27	55,700,245.52
支付其他与经营活动有关的现金	40,099,313.24	26,392,138.56
经营活动现金流出小计	466,215,263.26	348,139,657.66
经营活动产生的现金流量净额	-188,716,217.36	-10,278,543.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	672,984.04	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,450.00	
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		13,628,178.00
投资活动现金流入小计	689,434.04	13,628,178.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,716,047.28	129,403,174.08
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,716,047.28	129,403,174.08
投资活动产生的现金流量净额	-41,026,613.24	-115,774,996.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	
偿还债务支付的现金	240,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,053.14	
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	276,053.14	
筹资活动产生的现金流量净额	3,723,946.86	
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	-226,018,883.74	-126,053,539.88

加：期初现金及现金等价物余额	332,596,687.86	302,353,289.18
六、期末现金及现金等价物余额	106,577,804.12	176,299,749.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	222,401,683.18	292,244,835.98
收到的税费返还		1,244,282.29
收到其他与经营活动有关的现金	33,869,378.31	24,115,352.53
经营活动现金流入小计	256,271,061.49	317,604,470.80
购买商品、接受劳务支付的现金	118,604,208.89	67,523,164.69
支付给职工以及为职工支付的现金	189,636,270.08	161,968,946.96
支付的各项税费	16,057,795.01	52,778,350.83
支付其他与经营活动有关的现金	44,588,785.35	24,095,009.02
经营活动现金流出小计	368,887,059.33	306,365,471.50
经营活动产生的现金流量净额	-112,615,997.84	11,238,999.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	672,984.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,000.00	
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		13,628,178.00
投资活动现金流入小计	683,984.04	13,628,178.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,478,778.23	129,320,918.17
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,478,778.23	129,320,918.17
投资活动产生的现金流量净额	-40,794,794.19	-115,692,740.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-153,410,792.03	-104,453,740.87
加：期初现金及现金等价物余额	242,789,526.20	257,711,751.04
六、期末现金及现金等价物余额	89,378,734.17	153,258,010.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末	99,				335,				22,7		203,		661,	661,

余额	000 ,00 0.0 0				353, 295. 98				53,5 44.5 8		954, 290. 85		061, 131. 41		061, 131. 41
加：会计 政策变更									31,9 33.8 5		287, 404. 62		319, 338. 47		319, 338. 47
前期 差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初 余额	99, 000 ,00 0.0 0				335, 353, 295. 98				22,7 85,4 78.4 3		204, 241, 695. 47		661, 380, 469. 88		661, 380, 469. 88
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）									4,44 0,75 8.14		40,9 61,5 45.7 0		45,4 02,3 03.8 4		45,4 02,3 03.8 4
（一）综合收 益总额											45,4 02,3 03.8 4		45,4 02,3 03.8 4		45,4 02,3 03.8 4
（二）所有者 投入和减少 资本															
1．所有者投 入的普通股															
2．其他权益 工具持有者 投入资本															
3．股份支付 计入所有者 权益的金额															
4．其他															
（三）利润分									4,44		-4,4				

配									0,75 8.14		40,7 58.1 4				
1. 提取盈余 公积									4,44 0,75 8.14		-4,4 40,7 58.1 4				
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配															
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	99, 000 ,00				335, 353, 295.				27,2 26,2 36.5		245, 203, 241.		706, 782, 773.		706, 782, 773.

	0.0 0				98				7		17		72		72
--	----------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	----	--	----

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末 余额	99, 000 ,00 0.0 0				329, 707, 037. 68				13,6 99,7 76.2 9		119, 546, 973. 04		561, 953, 787. 01		561,9 53,78 7.01
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	99, 000 ,00 0.0 0				329, 707, 037. 68				13,6 99,7 76.2 9		119, 546, 973. 04		561, 953, 787. 01		561,9 53,78 7.01
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)									4,66 0,23 4.27		32,1 37,2 67.3 6		36,7 97,5 01.6 3		36,79 7,501 .63
(一)综合收 益总额											36,7 97,5 01.6 3		36,7 97,5 01.6 3		36,79 7,501 .63
(二)所有者 投入和减少 资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配								4,660,234.27		-4,660,234.27					
1. 提取盈余公积								4,660,234.27		-4,660,234.27					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	99,000,000.00				329,707,037.68			18,360,010.56		151,684,240.40		598,751,288.64		598,751,288.64	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,000,000.00				335,353,295.98				22,753,544.58	191,147,802.95		648,254,643.51
加：会计政策变更									31,933.85	287,404.62		319,338.47
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,000,000.00				335,353,295.98				22,785,478.43	191,435,207.57		648,573,981.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,440,758.14	39,966,823.26		44,407,581.40

（一）综合收益总额										44,407,581.40		44,407,581.40
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									4,440,758.14	-4,440,758.14		
1.提取盈余公积									4,440,758.14	-4,440,758.14		
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	99,000,000.00				335,353,295.98				27,226,236.57	231,402,030.83		692,981,563.38

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	99,000,000.00				329,707,037.68				13,699,776.29	109,663,888.29		552,070,702.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	99,000,000.00				329,707,037.68				13,699,776.29	109,663,888.29		552,070,702.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,660,234.27	41,942,108.45		46,602,342.72
（一）综合收益总额										46,602,342.72		46,602,342.72

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								4,660,234.27	-4,660,234.27			
1. 提取盈余公积								4,660,234.27	-4,660,234.27			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	99,000.00				329,707.03				18,360,010.56	151,605,996.74		598,673,044.98

三、公司基本情况

深圳市水务规划设计院股份有限公司（以下简称“本公司”）由深圳市水务规划院（原市水利工程设计院）事业单位转企设立，经深圳市工商局批准成立，注册资本为人民币800万元，其中：深圳市投资控股有限公司800.00万元，占100.00%。本次出资业经深圳巨源会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2008年3月20日出具了深巨验字[2008]031号《验资报告》。公司于2008年4月3日领取了深圳市工商局颁发的原注册号为440301103269129号企业法人营业执照，后经工商局对注册号进行统一变更，现统一社会信用代码为91440300672999996A。

（1）1993年3月25日组建深圳市水利规划设计院

根据深圳市机构编制委员会于1993年3月25日向深圳市水利局作出的深编[1993]037号《关于组建深圳市水利规划设计院的批复》记载同意深圳市水利局在原深圳市水利电力勘测设计室的基础上组建深圳市水利规划设计院（正处级）。

（2）2008年4月3日事业单位转企

2006年7月5日，中共深圳市委办公厅、深圳市人民政府办公厅印发了《关于印发〈深圳市市属事业单位分类改革实施方案〉〈深圳市事业单位改革人员分流安置办法〉和〈深圳市事业单位转企社会保险有关问题实施办法〉的通知》（深办[2006]34号），通知124家事业单位改革转为国有企业，撤销事业建制，收回事业编制；全部资产一并纳入市属企业国有资产监管体系；转企事业单位在编人员按照《深圳市事业单位改革人员分流安置办法》分流安置。“深圳市水务规划院（原市水利工程设计院）”为124家转企事业单位之一。

2006年7月5日，中共深圳市委办公厅、深圳市人民政府办公厅印发了深办[2006]35号《深圳市党政机关事业单位所属企业、转企事业单位划转工作实施方案的通知》（以下简称“《实施方案》”），根据《实施方案》的要求，包括“深圳市水务规划院（原市水利工程设计院）”在内市属124家转企事业单位的市属国有权益划转至市国资委系统，并成立20个具体划转工作组负责划转工作。

2006年8月29日，深圳市水务局（以下简称“市水务局”）、深圳市投资控股有限公司（以下简称“深圳投控”）和深圳市水利规划设计院签订了《深圳市水利规划设计院划转和移交工作备忘录》，该备忘录记载根据《实施方案》，市水务局拥有的水利规划设计院的国有资产划转给深圳投控。

根据深国资委出具的深国资[2007]69号《关于办理党政机关事业单位所属企业、转企事业单位产权变更登记手续的通知》，深圳国资委决定将“深圳市水务规划院（原市水利工程设计院）”在内的246家划转单位的国有产权划转给深圳投控，要求深圳投控尽快办理产权变更登记手续，母公司所属子公司的国有产权随母公司一并划转。

2007年11月21日，深圳投控向深圳市工商行政管理局（下称“市工商局”）申请核准企业名称“深圳市水务规划设计院”（以下简称“深水规院”）；2008年3月12日深圳投控出具《关于确定注册资金的函》，确定公司办理工商登记时的注册资金为800万元。

2008年3月20日，深圳巨源会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“巨源会计师事务所”）出具《验资报告》（深巨验字[2008]031号），根据该报告，经巨源会计师事务所审计，深圳市水务规划设计院2007年12月31日的净资产为12,609,134.28元；根据深圳投控《关于确定注册资金的函》，以深圳市水务规划设计院2007年12月31日净资产中的800万元

作为公司（筹）的注册资金，其余4,609,134.28元计入资本公积。

2008年4月3日，深圳市工商局核准水务规划设计院成立，注册号为440301103269129。

（3）2010年8月，申请增加注册资本

2010年8月20日公司根据股东深圳市投资控股有限公司《关于未分配利润转增注册资本的批复》（深投控【2010】435号）和修改后的章程规定，以未分配利润200万元转增资本，转增后的注册资本为人民币1,000.00万元，以上实收资本业经深圳巨源至合会计师事务所（特殊普通合伙）（深巨至验字【2010】066号）验资报告验证。

（4）2012年9月，申请增加注册资本

2012年6月20日公司根据股东深圳市投资控股有限公司《关于对深圳市水务规划设计院有限公司增资人民币1000万元的批复》（深投控【2012】403号）和修改后的章程规定，以未分配利润1000万元转增资本，转增后的注册资本为人民币2000万元，以上实收资本业经深圳巨源至合会计师事务所（特殊普通合伙）（深巨至验字【2012】004号）验资报告验证。公司于2012年9月4日，完成了上述股权及注册资本的变更。

（5）2015年6月，申请名称变更

2015年6月8日公司经深圳市市场监督管理局【2015】第82224990号《名称变更预先核准通知书》核准，名称变更为深圳市水务规划设计院有限公司，企业类型由全民所有制变更为有限责任公司。

（6）2017年8月，申请股权变更及增加注册资本

2016年5月11日，深圳市国资委核发“深国资委函[2016]348号”《深圳市国资委关于深圳市水务规划设计院引进战略投资者同时实施管理层和核心骨干持股立项的批复》，同意深水规院引进战略投资者同时实施管理层和核心骨干持股立项。

2016年9月26日，厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具“大学评估[2016]GD0006号”《深圳市水务规划设计院有限公司拟进行混合所有制改革涉及的公司股东全部权益资产评估报告书》，经评估，截至2016年4月30日，深水规院在资产基础法下股东全部权益价值为16,177.20万元。

2016年10月22日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华核字[2016]010159号”《深圳市水务规划设计院有限公司清产核资专项审计报告》，对深水规院的全部资产和负债进行清产核资。

2016年11月16日，深水规院的产权持有单位深投控填报《国有资产评估项目备案表》（备案编号为深国资委评备[2016]031号），就厦门市大学资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的“大学评估[2016]GD0006号”《深圳市水务规划设计院有限公司拟进行混合所有制改革涉及的公司股东全部权益资产评估报告书》资产评估结果进行备案。

2016年12月29日，深圳市国资委核发“深国资委函[2016]1110号”《深圳市国资委关于深圳市水务规划设计院混合所有制改革总体方案的批复》，同意深投控提出的深水规院混合所有制改革总体方案，即深水规院通过增资扩股方式，在深圳联合产权交易所公开征集战略投资者，同时实施管理层和核心骨干持股；增资扩股完成后，深投控持有的深水规院股权比例不低于50%；水规院管理层和核心骨干持股比例不高于20%；引入战略投资者不超过3家。

2017年6月12日，深水规院召开第一届董事会第二次会议并作出决议，审议通过《修订〈深圳市水务规划设计院有限公司章程〉的提案》。

2017年7月13日，公司成功引入深圳市水务（集团）有限公司、深圳高速公路股份有限公司、深圳市铁汉生态环境股份有限公司3家战略投资者，成立员工持股企业深圳水规院投资股份有限公司，5方共同签署《深圳市水务规划设计院有限公司增资协议》，

2017年7月28日，深圳联合产权交易所出具《增资交易鉴证书》（鉴证书编号：GZ20170728001），为上述增资扩股事宜以及相应的《增资协议》作鉴证，完成混合所有制改革。

2017年9月14日，根据《关于深圳市水务规划设计院有限公司验资报告》，截至2017年7月20日止，公司已收到新增股东缴纳的注册资本人民币2,000万元，各股东以货币出资人民币20,630万元，其中，人民币2,000万元计入本次新增注册资本，人民币18,630万元计入资本公积。变更后，公司的股权结构如下表：

股东名称	变更前股权情况		变更金额	变更后股权情况	
	金额（万元）	比例		金额（万元）	比例
深圳市投资控股有限公司	2,000.00	100%	---	2,000.00	50.00%

深圳高速公路股份有限公司	---	---	600.00	600.00	15.00%
深圳市水务（集团）有限公司	---	---	400.00	400.00	10.00%
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	---	---	200.00	200.00	5.00%
深圳水规院投资股份有限公司	---	---	800.00	800.00	20.00%
合计	2,000.00	100%	2,000.00	4,000.00	100.00%

公司于2017年8月28日，完成了上述股权及注册资本的变更。

（7）2018年2月，申请股份制改制变更

2018年12月28日，深水规院召开创立大会，审议通过了立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2018]第ZI0606号）、北京中企华资产评估有限责任公司出具的《资产评估报告》（中企华评报（2018）4648号），同意深水规院截至2018年2月28日经审计的账面净资产382,190,734.98元以1:0.2590的比例折股为9,900万股普通股，每股面值1元，剩余283,190,734.98元计入资本公积。

2019年1月14日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（信会师报字[2019]第ZI20001号），验证截至2018年12月28日，深水规院已收到各股东以净资产折股形式缴纳的注册资本9,900万元。变更后，公司的股权结构如下表：

股东名称	变更前股权情况		变更金额	变更后股权情况	
	金额（万元）	比例		金额（万元）	比例
深圳市投资控股有限公司	2,000.00	50.00%		4,950.00	50.00%
深圳高速公路股份有限公司	600.00	15.00%		1,485.00	15.00%
深圳市水务（集团）有限公司	400.00	10.00%		990.00	10.00%
深圳市铁汉生态环境股份有限公司	200.00	5.00%		495.00	5.00%
深圳水规院投资股份有限公司	800.00	20.00%		1,980.00	20.00%
合计	4,000.00	100.00%		9,900.00	100.00%

注：深圳市铁汉生态环境股份有限公司名称已于2021年4月22日变更为中节能铁汉生态环境股份有限公司

截至2021年6月30日，本公司股本总数为99,000,000股，注册资本为99,000,000元，注册地址：深圳市龙华区民治街道龙塘社区星河传奇花园三期商厦1栋C座1110，总部办公地址：深圳市罗湖区宝安南路3097号洪涛大厦12楼。本公司一般经营项目：水利工程、市政工程、水力发电工程、建筑工程、园林景观工程的科研、咨询、勘察、测量、设计；水利工程质量检测；水文水资源调查、论证；晒图；复印、打印（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成、计算机技术服务及技术咨询、计算机网络工程。许可经营项目：污染治理设施运行服务；地质灾害治理工程勘察、设计；地质灾害危险性评估；建设工程总承包及项目管理和相关的技术与管理服务。

根据本公司2020年第四次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市水务规划设计院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1967号）同意注册，经深圳证券交易所《关于深圳市水务规划设计院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕770号）同意，公司于2021年7月20日首次公开发行人民币普通股（A股）3,300.00股（每股面值1元）于2021年8月4日在深圳证券交易所挂牌上市。

本公司母公司为深圳市投资控股有限公司，本公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表于2021年8月23日经公司董事会第十七次会议批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“（九）在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“（八）合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司拥有充足的营运资金，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、金融工具减值、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“10、金融工具”、“24 固定资产”、“37、收入”等描述。

—

1、遵循企业会计准则的声明

本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报告期财务状况以及经营成果和现金流量等相关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益

应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，

将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，

与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、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。

A、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。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

C、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。

A、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。

B、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，本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。

（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。

（8）金融资产减值

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

1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

4) 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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

划分为不同组合：

对于商业承兑汇票及银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

B、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团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和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
----	----

组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（并表关联方组合）	集团合并报表范围内公司款项

C、其他应收款

本集团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：

组合	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	15%	50%	100%
代垫及暂付款	20%	50%	100%

D、债权投资

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

E、其他债权投资

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

F、长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。具体相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14、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

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

15、存货

（1）存货包括库存商品、发出商品以及合同履约成本（此处对应合同资产）。存货成本包括人工成本、采购成本和其他成本。

（2）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

（3）本公司按单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。

资产负债表日，公司已发生的劳务成本分为两部分：其一，该项劳务成本对应的工作量比例已经外部证据确认，该部分劳务成本随收入确认相应结转；其二，该项劳务成本对应的工作量比例未经外部证据确认，该项劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，因此在资产负债表日，公司将其计入当期成本，不确认相应收入。

（4）期末存货的计量：资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

16、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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

对于这部分预期信用损失，以单项认定计提加组合计提的方法确认，本公司根据业主的信用等级、财务状况以及项目结算进度等因素进行判断，对于确实发生损失或将要发生损失的部分进行计提，如果判断单项不会发生预期信用损失，则按组合计提的方式，按照预期信用损失率计提。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、10“金融工具”。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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。但是，如果该资产的摊销期限

不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

20、其他债权投资

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

21、长期应收款

相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核

算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

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。

24、固定资产

（1）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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-6	5	16-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、40“租赁”。

28、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类 别	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2
软件	2-5	20-50

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）内部研究开发支出会计政策

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

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。

29、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、水环境治理设计运营一体化项目土建工程款。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、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。

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

33、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、40“租赁”。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金

融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

37、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

按业务板块区分具体的收入确认政策：

A、勘测设计、规划咨询类

公司主要在水利工程项目中提供可行性研究、咨询服务、勘测设计服务，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，在资产负债表日本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

（1）公司从事的水利工程项目可行性研究、咨询服务、勘测设计服务业务，系针对不同的客户，提供符合客户特点的技术服务，履约过程中所产出的商品具有不可替代性：

（2）公司在提供技术服务期间内分期收款，收款进度与项目执行进度比较匹配，通常能够覆盖已发生的成本和合理的利润，且已收取的款项一般无须退还。

本公司履约进度按照产出法确定。对于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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

细分业务的具体收入确认节点分别如下：

①单阶段勘测设计项目

初步设计/初勘项目

进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	80.00	80.00	未达到进度节点前 不确认收入
初设批复完成	行政部门出具审查意见、行政许可、概算批复文件	20.00	100.00	

施工图设计/详勘项目

进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	64.00	64.00	未达到进度节点前 不确认收入
施工图设计批复完成	行政部门出具施工图审查意见、施工图合格证、开工令	16.00	80.00	
竣工验收	甲方、其他第三方或者合同约定的工程竣工证明文件	20.00	100.00	

②两阶段勘测设计类

设计阶段	进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
初步设计	报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	32.00	32.00	未达到进度节点前 不确认收入
	初设批复完成	行政部门出具审查意见、行政许可、概算批复文件	8.00	40.00	
施工图设计	报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	32.00	72.00	
	施工图设计批复完成	行政部门出具施工图审查意见、施工图合格证、开工令	8.00	80.00	
施工配合	竣工验收	甲方、其他第三方或者合同约定的工程竣工证明文件	20.00	100.00	

③规划咨询项目，包括规划、项目建议书、可行性研究报告、水土保持、防洪评价、安全鉴定、科研课题、专项研究、设计审查、后评价及其他各类咨询项目。

进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	80.00	80.00	未达到进度

批复完成或资料归档	行政部门出具审查意见、批复文件、 专题验收记录	20.00	100.00	节点前不确 认收入
-----------	----------------------------	-------	--------	--------------

以上各类咨询及勘测设计项目，如果根据合同，在成果报送业主审查后，不需要批复，则在报告送业主审查，获取相应的外部证明文件后，全额确认该阶段的收入。

B、项目运营类业务

该业务主要是提供过程管理服务，收入确认主要根据合同条款判断是某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。根据业务模式主要分为三种：第一类业务的结算基础是服务周期，按照已经提供服务的期数占总期数的比例确认完工百分比，按直线法确认收入或根据合同约定相关方提供的计费周期结算表确认收入（如有约定），如：监测业务、河道养护业务；第二类业务，按照经业主或者项目建设管理单位签收工作量的单据或者确认单为证明文件，按签收单确认的工程量占总工程量的比例来确认，如：项目管理业务、设计监理业务。第三类业务是提供流域水质提升服务，公司根据每月有效污水处理量*污水处理综合单价，即为当月运营收入，如：水环境治理设计运营一体化业务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

38、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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

39、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报告期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。

40、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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办公场所租赁。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），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。

（2）本公司作为出租人

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

不适用

41、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

（2）分部报告

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

42、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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	不适用	本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定

修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。		对相关会计政策进行变更。
----------------------------------	--	--------------

于新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日), 本公司的具体衔接处理及其影响如下:

①本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的办公场所项目经营租赁, 本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则, 并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试, 不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁, 本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理:

将于首次执行日后12个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;

计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;

使用权资产的计量不包含初始直接费用;

存在续约选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;

作为使用权资产减值测试的替代, 本公司根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	400,783,399.08	400,783,399.08	
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	6,820,000.00	6,820,000.00	
应收账款	32,541,421.22	32,541,421.22	
应收款项融资			
预付款项	12,004,431.62	12,004,431.62	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,143,643.90	18,143,643.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6,618,140.49	6,618,140.49	
合同资产	705,665,279.21	705,665,279.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,462,264.11	6,462,264.11	
流动资产合计	1,189,038,579.63	1,189,038,579.63	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,843,422.88	15,843,422.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	125,423,556.53	125,423,556.53	
在建工程	10,344,497.58	10,344,497.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,661,200.68	19,661,200.68
无形资产	74,555,189.03	74,555,189.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	80,577,666.87	80,577,666.87	
递延所得税资产	21,201,856.73	21,153,955.97	-47,900.76
其他非流动资产			

非流动资产合计	327,946,189.62	347,559,489.54	19,613,299.92
资产总计	1,516,984,769.25	1,536,598,069.17	19,613,299.92
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,620,000.00	9,620,000.00	
应付账款	329,659,543.19	329,659,543.19	
预收款项			
合同负债	228,449,526.32	228,449,526.32	
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	87,325,322.86	87,325,322.86	
应交税费	49,910,162.78	49,862,262.01	-47,900.77
其他应付款	127,709,079.94	127,709,079.94	
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		9,542,105.55	9,542,105.55
其他流动负债	14,750,002.75	14,750,002.75	
流动负债合计	847,423,637.84	856,917,842.63	9,494,204.78
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		9,799,756.66	9,799,756.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,500,000.00	5,500,000.00	
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,500,000.00	18,299,756.66	9,799,756.66
负债合计	855,923,637.84	875,217,599.28	19,293,961.44
所有者权益：			
股本	99,000,000.00	99,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,353,295.98	335,353,295.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,753,544.58	22,785,478.43	31,933.85
一般风险准备			
未分配利润	203,954,290.85	204,241,695.47	287,404.62
归属于母公司所有者权益合计	661,061,131.41	661,380,469.88	319,338.47
少数股东权益			
所有者权益合计	661,061,131.41	661,380,469.88	319,338.47
负债和所有者权益总计	1,516,984,769.25	1,536,598,069.17	19,613,299.92

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	310,955,537.42	310,955,537.42	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款			
应收款项融资			
预付款项	7,649,144.22	7,649,144.22	
其他应收款	19,479,107.70	19,479,107.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	696,074,238.39	696,074,238.39	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,462,264.11	6,462,264.11	
流动资产合计	1,040,620,291.84	1,040,620,291.84	
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	31,843,422.88	31,843,422.88	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	123,224,609.85	123,224,609.85	
在建工程	10,344,497.58	10,344,497.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,661,200.68	19,661,200.68
无形资产	74,530,161.43	74,530,161.43	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	84,901,074.81	84,901,074.81	
递延所得税资产	19,995,775.38	19,947,874.61	-47,900.77
其他非流动资产			
非流动资产合计	344,839,541.93	364,452,841.84	19,613,299.91
资产总计	1,385,459,833.77	1,405,073,133.68	19,613,299.91

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,620,000.00	9,620,000.00	
应付账款	277,379,583.89	277,379,583.89	
预收款项			
合同负债	209,410,007.89	209,410,007.89	
应付职工薪酬	79,335,300.77	79,335,300.77	
应交税费	47,838,517.34	47,790,616.57	-47,900.77
其他应付款	92,557,179.90	92,557,179.90	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		9,542,105.55	9,542,105.55
其他流动负债	12,564,600.47	12,564,600.47	
流动负债合计	728,705,190.26	738,199,395.04	9,494,204.78
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		9,799,756.66	9,799,756.66
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,500,000.00	5,500,000.00	
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,500,000.00	18,299,756.66	9,799,756.66
负债合计	737,205,190.26	756,499,151.70	19,293,961.44
所有者权益：			
股本	99,000,000.00	99,000,000.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	335,353,295.98	335,353,295.98	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,753,544.58	22,785,478.43	31,933.85
未分配利润	191,147,802.95	191,435,207.57	287,404.62
所有者权益合计	648,254,643.51	648,573,981.98	319,338.47
负债和所有者权益总计	1,385,459,833.77	1,405,073,133.68	19,613,299.91

调整情况说明

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

43、其他

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，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

如本附注五、37、“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

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。

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）金融工具公允价值

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

（6）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。

（7）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。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

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

（10）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。

（11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（12）预计负债

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

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

（13）公允价值计量

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市水务规划设计院股份有限公司	15%

深圳市水务科技发展有限公司	15%
深圳市水务岩土工程有限公司	25%
普宁市深水规院生态环境有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司于2019年12月9日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201944204738的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，公司2019年度至2021年度所得税适用15%的优惠税率。

（2）本公司子公司深圳市水务科技发展有限公司于2020年12月11日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044203073的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，深圳市水务科技发展有限公司2020年度至2022年度所得税适用15%的优惠税率。

（3）根据财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号文），本公司污水处理服务收入享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	175,333,115.89	391,208,271.24
其他货币资金	2,120,092.74	9,575,127.84
合计	177,453,208.63	400,783,399.08

其他说明

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注七、48所示。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,465,950.00	6,820,000.00
商业承兑票据	134,000.00	
合计	4,599,950.00	6,820,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	28,009,133.47	100.00%	2,126,049.17	7.59%	25,883,084.30	34,880,387.60	100.00%	2,338,966.38	6.71%	32,541,421.22
其中：										
合计	28,009,133.47	100.00%	2,126,049.17	7.59%	25,883,084.30	34,880,387.60	100.00%	2,338,966.38	6.71%	32,541,421.22

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：2,126,049.17 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,050,641.40	1,281,984.07	6.09%
1-2 年	6,958,492.07	844,065.10	12.13%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	28,009,133.47	2,126,049.17	--

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	21,050,641.40
1 至 2 年	6,958,492.07
合计	28,009,133.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收款项坏账准备	2,338,966.38		212,917.21			2,126,049.17

合计	2,338,966.38		212,917.21			2,126,049.17
----	--------------	--	------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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
深圳市天创裕工程有限公司	17,155,637.29	61.25%	1,156,477.44
浙江开创环保科技股份有限公司	4,397,120.00	15.70%	267,784.61
深圳市建工建设集团有限公司	3,870,923.84	13.82%	469,543.06
中国建筑第八工程局有限公司	1,266,474.96	4.52%	131,194.90
深圳市运道建设有限公司	965,480.00	3.45%	58,797.73
合计	27,655,636.09	98.74%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,987,032.76	74.97%	11,180,296.36	93.14%
1 至 2 年	3,176,315.67	19.87%		
2 至 3 年	189,680.98	1.19%	239,230.65	1.99%
3 年以上	634,354.65	3.97%	584,904.61	4.87%
合计	15,987,384.06	--	12,004,431.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中账龄一年以上的预付账款系尚未与供货单位清算的货款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,684,685.47元，占预付账款年末余额合计数的比例为29.30%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,795,622.25	18,143,643.90
合计	18,795,622.25	18,143,643.90

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,663,528.71	17,335,183.05
备用金	4,392,467.04	318,296.82
代收代付社保、公积金等	3,314,807.03	2,509,552.24
对非关联公司的其他应收款项	795,014.92	1,061,055.54
对关联公司的其他应收款项	200,210.37	332,588.00
合计	22,366,028.07	21,556,675.65

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,413,031.75			3,413,031.75
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	157,374.07			157,374.07
2021 年 6 月 30 日余额	3,570,405.82			3,570,405.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	10,479,386.18
1 至 2 年	2,697,440.28
2 至 3 年	3,718,203.78
3 年以上	5,470,997.83
3 至 4 年	999,832.94
4 至 5 年	1,619,652.40
5 年以上	2,851,512.49
合计	22,366,028.07

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,413,031.75	157,374.07				3,570,405.82
合计	3,413,031.75	157,374.07				3,570,405.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市建设工程交易服务中心	保证金/押金	1,644,505.00	3 年以内	7.35%	246,675.75
眉山市岷东新区管理委员会财政局	保证金/押金	1,278,000.00	5 年以上	5.71%	191,700.00

雷波县水务局	保证金/押金	765,496.00	2 年以内	3.42%	114,824.40
六安市裕新建设 管理有限公司	保证金/押金	735,000.00	2-3 年	3.29%	110,250.00
巩留县政府采购 中心	保证金/押金	730,000.00	3-5 年	3.26%	109,500.00
合计	--	5,153,001.00	--	23.04%	772,950.15

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品	6,618,140.49		6,618,140.49	6,618,140.49		6,618,140.49
合计	6,618,140.49		6,618,140.49	6,618,140.49		6,618,140.49

7、合同资产

单位：元

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
勘测设计	683,942,713.87	115,610,765.87	568,331,948.00	606,164,009.17	92,387,124.97	513,776,884.20
规划咨询	173,281,149.38	33,932,698.53	139,348,450.85	162,985,713.04	31,106,466.64	131,879,246.40
项目运管	151,271,807.82	11,441,382.48	139,830,425.34	63,083,783.75	6,546,271.62	56,537,512.13
其他	15,107,357.86	1,678,101.71	13,429,256.15	4,228,243.09	756,606.61	3,471,636.48
合计	1,023,603,028.93	162,662,948.59	860,940,080.34	836,461,749.05	130,796,469.84	705,665,279.21

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
勘测设计	77,778,704.70	由于履约进度计量的变化而增加的金额
规划咨询	10,295,436.34	由于履约进度计量的变化而增加的金额
项目运管	88,188,024.07	由于履约进度计量的变化而增加的金额
其他	10,879,114.77	由于履约进度计量的变化而增加的金额
合计	187,141,279.88	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
勘测设计	23,223,640.90			见注
规划咨询	2,826,231.89			见注
项目运管	4,895,110.86			见注
其他	921,495.10			见注
合计	31,866,478.75			--

其他说明：

注：根据项目结算进度及预计可收回款项情况，对其按照会计政策计提减值准备。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中介机构上市费用	8,537,735.79	6,462,264.11
待抵扣税金	537,013.43	
合计	9,074,749.22	6,462,264.11

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
深圳市 水务工程 检测有 限公司	13,753, 483.88			1,587,0 16.40			672,98 4.04			14,667, 516.24	
河北雄 安华深 水务工 程技术 有限公 司	2,030,9 39.00			262.34						2,031,2 01.34	
德庆肇 水环保 有限责 任公司	59,000. 00			-377.83						58,622. 17	
小计	15,843, 422.88			1,586,9 00.91			672,98 4.04			16,757, 339.75	
合计	15,843, 422.88			1,586,9 00.91			672,98 4.04			16,757, 339.75	

其他说明

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,640,242.87	125,423,556.53
合计	103,640,242.87	125,423,556.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,703,130.19	169,212,325.65	5,771,942.71	27,682,345.19	213,369,743.74
2.本期增加金 额		784,955.76		4,259,838.03	5,044,793.79
(1) 购置		784,955.76		4,259,838.03	5,044,793.79
(2) 在建工 程转入					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		233,223.93		1,351,541.32	1,584,765.25
(1) 处置或报废		233,223.93		1,351,541.32	1,584,765.25
4.期末余额	10,703,130.19	169,764,057.48	5,771,942.71	30,590,641.90	216,829,772.28
二、累计折旧					
1.期初余额	5,152,983.93	61,331,704.84	4,649,742.61	16,811,755.83	87,946,187.21
2.本期增加金额	254,199.42	23,712,483.52	132,386.60	2,636,409.95	26,735,479.49
(1) 计提	254,199.42	23,712,483.52	132,386.60	2,636,409.95	26,735,479.49
3.本期减少金额		221,562.60		1,270,574.69	1,492,137.29
(1) 处置或报废		221,562.60		1,270,574.69	1,492,137.29
4.期末余额	5,407,183.35	84,822,625.76	4,782,129.21	18,177,591.09	113,189,529.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,295,946.84	84,941,431.72	989,813.50	12,413,050.81	103,640,242.87

2.期初账面价值	5,550,146.26	107,880,620.81	1,122,200.10	10,870,589.36	125,423,556.53
----------	--------------	----------------	--------------	---------------	----------------

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,169,131.73	10,344,497.58
合计	12,169,131.73	10,344,497.58

(1) 在建工程情况

单位：元

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
龙华设计产业园	12,169,131.73		12,169,131.73	10,344,497.58		10,344,497.58
合计	12,169,131.73		12,169,131.73	10,344,497.58		10,344,497.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
龙华设计产业园	250,890,000.00	10,344,497.58	1,824,634.15			12,169,131.73	4.85%	4.85%				其他
合计	250,890,000.00	10,344,497.58	1,824,634.15			12,169,131.73	--	--				--

12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及构筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值：			
1.期初余额	28,735,600.99		28,735,600.99
2.本期增加金额			
（1）租入			
3.本期减少金额			
4.期末余额	28,735,600.99		28,735,600.99
二、累计折旧	0.00		0.00
1.期初余额	9,074,400.31		9,074,400.31
2.本期增加金额	4,537,200.16		4,537,200.16
（1）计提	4,537,200.16		4,537,200.16
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	13,611,600.47		13,611,600.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,124,000.52		15,124,000.52
2.期初账面价值	19,661,200.68		19,661,200.68

其他说明：

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,083,054.00			17,764,197.11	87,847,251.11
2.本期增加 金额				1,486,953.57	1,486,953.57
（1）购置				1,486,953.57	1,486,953.57
（2）内部 研发					
（3）企业 合并增加					
(4)外币折算差额					
3.本期减少金 额					
（1）处置					
4.期末余额	70,083,054.00			19,251,150.60	89,334,204.68
二、累计摊销					
1.期初余额	2,336,101.80			10,955,960.28	13,292,062.08
2.本期增加 金额	1,168,050.90			2,238,882.89	3,406,933.79
（1）计提	1,168,050.90			2,238,882.89	3,406,933.79
（2）外币折算差 额					
3.本期减少 金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,504,152.70			13,194,843.17	16,698,995.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
（1）计提					
（2）外币折算差 额					
3.本期减少					

金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,578,901.30			6,056,307.51	72,635,208.81
2.期初账面价值	67,746,952.20			6,808,236.83	74,555,189.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华设计产业园项目	66,578,901.30	产权证书正在办理中

其他说明：

14、长期待摊费用

单位：元

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
办公室装修	1,064,375.92	552,594.94	793,075.11		823,895.75
水环境治理设计运营一体化项目 土建摊销	79,513,290.95	-7,919,620.47	19,779,401.79		51,814,268.69
合计	80,577,666.87	-7,367,025.53	20,572,476.90		52,638,164.44

其他说明

15、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,359,403.58	25,473,338.21	136,548,467.99	20,513,977.69
内部交易未实现利润	3,752,067.48	562,810.12	4,585,860.25	687,879.04
租赁纳税差异	-25,670.71	-3,850.61	-319,338.40	-47,900.76

合计	172,085,800.35	26,032,297.72	140,814,989.84	21,153,955.97
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		26,032,297.72		21,153,955.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,027,130.42	1,078,366.10
合计	6,027,130.42	1,078,366.10

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	4,948,764.32		
2025 年度	1,078,366.10	1,078,366.10	
合计	6,027,130.42	1,078,366.10	--

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	3,761,565.81	
合计	3,761,565.81	

短期借款分类的说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	10,321,990.00	9,620,000.00
合计	10,321,990.00	9,620,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务采购款	278,028,161.82	282,593,588.88
应付工程设备款	12,984,655.82	41,479,778.72
应付其他款项	1,067,667.52	5,586,175.59
合计	292,080,485.16	329,659,543.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市晓晓劳务派遣有限公司	5,147,400.22	尚未结算
深圳广瑞勘察有限公司	3,976,171.01	尚未结算
长沙市桑迪工程技术有限公司	3,640,000.00	尚未结算
深圳市新城市规划建筑设计股份有限公司	3,514,962.28	尚未结算
福州鑫建工程劳务有限公司	3,166,241.23	尚未结算
合计	19,444,774.74	--

其他说明：

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
勘测设计	120,440,509.60	142,844,550.46
规划咨询	39,083,624.34	60,717,219.73
项目运营	7,153,786.54	5,765,467.72
其他业务	8,050,263.18	19,122,288.41
合计	174,728,183.66	228,449,526.32

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
勘测设计	-22,404,040.86	期初合同负债本期确认收入
规划咨询	-21,633,595.39	期初合同负债本期确认收入
项目运营	1,388,318.82	收到合同预付款
其他业务	-11,072,025.23	期初合同负债本期确认收入
合计	-53,721,342.66	——

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,321,040.58	160,251,118.93	192,442,112.41	43,130,047.10
二、离职后福利-设定提存计划	12,004,282.28	12,538,372.85	19,332,524.67	5,210,130.46
合计	87,325,322.86	172,789,491.78	211,774,637.08	48,340,177.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	73,602,137.95	129,032,324.80	160,534,141.19	42,100,321.56
2、职工福利费	1,545,815.33	15,402,019.71	16,051,928.54	895,906.50
3、社会保险费	19,417.74	3,338,284.44	3,341,594.02	16,108.16
其中：医疗保险费	17,497.34	3,033,104.41	3,034,755.91	15,845.84
工伤保险费	217.52	99,763.38	99,718.58	262.32
生育保险费	1,702.88	205,416.65	207,119.53	0.00
4、住房公积金	27,181.88	11,653,979.77	11,642,504.65	38,657.00
5、工会经费和职工教育经费	126,487.68	824,510.21	871,944.01	79,053.88
合计	75,321,040.58	160,251,118.93	192,442,112.41	43,130,047.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,567.95	7,220,927.88	7,197,801.09	24,694.74
2、失业保险费	291.20	138,030.97	137,550.45	771.72
3、企业年金缴费	12,002,423.13	5,179,414.00	11,997,173.13	5,184,664.00
合计	12,004,282.28	12,538,372.85	19,332,524.67	5,210,130.46

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	46,297,392.49	33,347,079.04
企业所得税	9,244,433.06	8,757,864.55
个人所得税	2,422,800.44	1,248,318.06
城市维护建设税	2,613,579.09	2,569,388.90
教育费附加	1,122,391.00	1,101,789.23
地方教育费附加	748,260.67	734,367.66
印花税	104,888.68	49,289.26
土地使用税	11,709.19	11,709.19
契税	2,041,254.00	2,041,254.00
其他税费	1,509.57	1,202.12
合计	64,608,218.19	49,862,262.01

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	86,480,321.18	127,709,079.94
合计	86,480,321.18	127,709,079.94

（1）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金等	525,500.00	610,340.00
欠付日常经营费用	35,164,769.68	46,984,913.33
代收代付往来款项	40,745,867.48	71,811,280.50
应付关联方款项	8,921,335.55	7,177,477.64
应付职工食堂餐费、水电费等	1,122,848.47	1,125,068.47
合计	86,480,321.18	127,709,079.94

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市水务学会	9,387,825.74	预估尚未支付
国家税务总局深圳市罗湖区税务局	16,025,430.57	预估尚未支付
合计	25,413,256.31	--

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	9,542,105.55	9,542,105.55
合计	9,542,105.55	9,542,105.55

其他说明：

一年内到期的租赁负债明细：

单位：元

类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	9,542,105.55	9,542,105.55
合计	9,542,105.55	9,542,105.55

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,646,560.04	14,750,002.75
合计	10,646,560.04	14,750,002.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公场所	5,556,224.26	9,799,756.66
合计	5,556,224.26	9,799,756.66

其他说明

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,500,000.00	5,500,000.00	见注
合计	5,500,000.00	5,500,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：详见附注十三、2（1）。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	3,000,000.00		3,000,000.00		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
海绵城市 理念的城 市排水系 统建设技 术研发	3,000,000.00			3,000,000. 00				与收益相 关

其他说明：

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	99,000,000.0 0						99,000,000.0 0

其他说明：

29、资本公积

单位：元

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）	335,353,295.98			335,353,295.98
合计	335,353,295.98			335,353,295.98

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,785,478.43	4,440,758.14		27,226,236.57
合计	22,785,478.43	4,440,758.14		27,226,236.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	203,954,290.85	119,546,973.04

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	287,404.62	
调整后期初未分配利润	204,241,695.47	119,546,973.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,402,303.84	93,461,086.10
减：提取法定盈余公积	4,440,758.14	9,053,768.29
期末未分配利润	245,203,241.17	203,954,290.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 287,404.62 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	481,160,744.81	333,077,205.19	363,672,832.27	233,652,943.47
其他业务	21,193,707.17	14,434,303.99	30,261,102.60	27,037,684.33
合计	502,354,451.98	347,511,509.18	393,933,934.87	260,690,627.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	432,362.64	785,586.68
教育费附加	196,192.56	341,618.83
房产税	40,793.99	39,804.98
土地使用税	443.42	12,450.75
车船使用税	2,434.40	6,274.40
印花税	396,256.17	431,615.31
其他	11,298.18	6,238.65
地方教育费附加	130,795.34	227,598.92
合计	1,210,576.70	1,851,188.52

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,864,970.71	3,295,881.59
招投标费	694,398.97	1,335,387.87
广告宣传费	213,407.51	103,772.65
差旅及交通费	276,471.03	427,724.77
折旧及摊销	37,705.96	33,971.20
业务招待费	233,893.70	193,349.37
办公费和会务费	266,759.54	298,894.00
其他费用	20,138.31	
合计	5,607,745.73	5,688,981.45

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,114,281.88	27,657,957.48
租赁费	1,646,318.73	7,904,249.76
办公费	2,253,172.15	3,953,983.20
中介机构费用	1,459,470.08	4,047,273.86
折旧及摊销	9,971,737.27	5,265,621.27
差旅及交通费	395,119.82	446,442.67
业务招待费	843,205.13	552,001.91
物业水电费	1,154,575.15	1,057,748.87
维修费及装修费	81,702.75	120,265.36
其他费用	662,052.56	740,574.42
合计	51,581,635.52	51,746,118.80

其他说明：

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,139,191.73	15,771,847.39
折旧及摊销	174,330.60	772,722.56
其他支出	3,754.72	41,976.72
合计	21,317,277.05	16,586,546.67

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	565,139.32	
减：利息收入	1,161,787.35	1,476,041.48
手续费	134,637.28	93,663.97
合计	-462,010.75	-1,382,377.51

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,679,744.18	1,794,712.66
代扣个人所得税手续费返回	257,734.95	567,653.52
企业研究开发资助计划	608,000.00	965,000.00
合计	5,545,479.13	3,327,366.18

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,586,900.91	1,312,127.36
合计	1,586,900.91	1,312,127.36

其他说明：

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	55,543.14	-211,111.14
合同资产坏账损失		-18,102,837.71
合计	55,543.14	-18,313,948.85

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-31,866,478.75	
合计	-31,866,478.75	

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

处置非流动资产的利得（损失“-”）	-76,498.35	
合计	-76,498.35	

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,890.66	12,092.23	36,890.66
合计	36,890.66	12,092.23	36,890.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		80,000.00	
违约金	9,637.00		9,637.00
罚款	50.00		50.00
滞纳金	42,474.74		42,474.74
预估滞纳金		2,089,056.91	
其他		12,339.87	
合计	52,161.74	2,181,396.78	52,161.74

其他说明：

注：预估滞纳金尚未形成现时义务，但经公司管理层预先估计的滞纳金支出。

45、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	10,249,381.31	8,861,393.09
递延所得税费用	-4,834,291.60	-2,749,805.44
合计	5,415,089.71	6,111,587.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,817,393.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,622,609.01
子公司适用不同税率的影响	-494,876.43
调整以前期间所得税的影响	-106,728.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,373,804.99
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	767,890.63
所得税费用	5,415,089.71

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,435,495.41	2,083,083.89
利息收入	1,161,787.35	1,476,041.48
收到保证金及押金	9,321,532.76	16,104,887.59
收到备用金	2,151,554.93	84,999.36
收到代收代付款	20,195,029.76	2,369,194.80
其他	61,265.38	3,174,600.23
合计	34,326,665.59	25,292,807.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付期间费用	10,715,020.61	19,322,360.03
手续费	134,637.28	93,663.97
支付保证金及押金	7,587,871.42	3,020,060.34
支付备用金	6,607,526.99	1,451,931.41
支付代收代付款	12,262,098.42	38,458.55
其他	2,792,158.52	2,465,664.26
合计	40,099,313.24	26,392,138.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市土地房产交易中心购地保证金		13,628,178.00
合计		13,628,178.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,402,303.84	36,797,501.63
加：资产减值准备	31,810,935.61	18,313,948.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,735,479.49	18,254,483.07
使用权资产折旧	4,537,200.16	
无形资产摊销	3,406,933.79	2,261,972.35
长期待摊费用摊销	20,572,476.90	19,891,068.75
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）	76,498.35	
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）	36,053.14	
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,586,900.91	-1,312,127.36
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,878,341.75	-2,749,805.44
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）		2,228,884.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-153,643,830.11	-106,049,533.69
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-161,185,025.87	2,085,063.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-188,716,217.36	-10,278,543.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,577,804.12	176,299,749.30
减：现金的期初余额	332,596,687.86	302,353,289.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-226,018,883.74	-126,053,539.88

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,577,804.12	332,596,687.86
可随时用于支付的银行存款	106,577,804.12	332,596,687.86
三、期末现金及现金等价物余额	106,577,804.12	332,596,687.86

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,120,092.74	银行履约保函保证金
货币资金	34,487,034.47	龙华设计产业园共管资金账户
货币资金	11,362,786.69	诉讼冻结资金
货币资金	21,260,233.48	福田区项目专项资金
货币资金	1,645,257.13	龙岗区项目专项资金
合计	70,875,404.51	--

其他说明：

49、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

就业稳岗补贴	2,064.28	其他收益	2,064.28
进项税加计抵减	1,056,508.63	其他收益	1,056,508.63
产业园区扶持补贴	132,263.19	其他收益	132,263.19
以工代训职业培训补贴	41,000.00	其他收益	41,000.00
在校毕业生招用补贴	16,733.13	其他收益	16,733.13
科技创新专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
基于海绵城市理念的城市排水系统建设技术研发科技计划项目	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
生育津贴	131,174.95	其他收益	131,174.95

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

50、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本报告期无其他合并范围的变更。

九、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	
深圳市水务科技发展有限公司	深圳市	深圳市	环境及水务工程技术研发及技术咨询等	100.00%		投资设立
深圳市水务岩土工程有限公司	深圳市	深圳市	岩土工程相关技术咨询、监测、检测、治理等	100.00%		投资设立
普宁市深水规	普宁市	普宁市	污水处理及其	100.00%		投资设立

院生态环境有 限公司			再生利用等			
---------------	--	--	-------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	16,757,339.75	15,843,422.88
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,586,900.91	1,312,127.36
--综合收益总额	1,586,900.91	1,312,127.36

其他说明

（2）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，如业主出现资金周转出现困难，导致应收账款不能及时变现而产生风险。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，加强项目收款管理，项目经理的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况全部挂钩，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，

计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、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。本公司市场风险主要为利率风险。

本公司的利率风险主要来自于借款。借款利息为根据随现行市场利率之浮动利率计算，使本公司面临着现金流量利率风险。由于浮动利率借款主要为短期借款，且数额并不重大，因此本公司认为与之相关的利率风险不重大，目前没有制定利率对冲的政策。

3、流动风险

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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的其他权益工具投资，公允价值估值技术主要采用市场法、成本法等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市投资控股有限公司	深圳市	投资管理	2,800,900 万	50.00%	50.00%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市水务工程检测有限公司	本企业的联营企业

河北雄安华深水务工程技术有限公司	本企业的联营企业
德庆肇水环保有限责任公司	本企业的联营企业
深圳润泽水务运营管理有限公司	本企业的联营企业

其他说明

4、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
深圳高速公路股份有限公司	公司参股股东
深圳市水务（集团）有限公司	公司参股股东
中节能铁汉生态环境股份有限公司	公司参股股东
深圳市人力资源服务有限公司	控股股东控制的企业
深圳市深投物业发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	控股股东控制的企业
深圳市环境工程科学技术中心有限公司	控股股东控制的企业
深圳湾区城市建设发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	控股股东控制的企业
共青团深圳市委教育基地	控股股东控制的企业
深圳市城龙房地产开发有限公司	控股股东控制的企业
东莞市深投控投资发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市城建产业园发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市五洲宾馆有限责任公司	控股股东控制的企业
深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	控股股东控制的企业
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市城建置地发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳创科发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	控股股东控制的企业
深圳市环保科技集团有限公司	控股股东控制的企业
深圳市综合交通设计研究院有限公司	控股股东原控制的企业
深圳市投控发展有限公司	控股股东控制的企业
深圳高速投资有限公司	参股股东控制的企业
深圳市外环高速公路投资有限公司	参股股东控制的企业

深圳市利源水务设计咨询有限公司	参股股东控制的企业
深圳市深水龙华水务有限公司	参股股东控制的企业
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	参股股东控制的企业
深圳市水务科技有限公司	参股股东控制的企业
深圳市深水光明水环境有限公司	参股股东控制的企业
深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司	参股股东控制的企业
深圳市深水光明水务有限公司	参股股东控制的企业
深圳市建安（集团）股份有限公司	参股股东控制的企业
深圳市清源净水器材有限公司	参股股东控制的企业
深圳市国际招标有限公司	参股股东控制的企业
深圳市水务集团有限公司管网分公司	参股股东控制的企业
深圳市燃气集团股份有限公司	关联自然人担任董监高的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市水务工程检测有限公司	接受劳务	1,262,910.38		否	337,719.42
深圳市环保科技集团有限公司	接受劳务	11,320.75		否	
深圳市利源水务设计咨询有限公司	接受劳务	884,955.75		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市利源水务设计咨询有限公司	提供劳务	4,006,294.87	169,811.32
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	提供劳务	1,069,283.02	
深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司	提供劳务	982,075.47	

深圳市深水龙华水务有限公司	提供劳务	829,726.79	9,952.45
深圳湾区城市建设发展有限公司	提供劳务	558,622.47	
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	提供劳务	512,124.40	97,264.15
深圳创科发展有限公司	提供劳务	487,464.14	
深圳市城龙房地产开发有限公司	提供劳务	470,446.17	
深圳市水务（集团）有限公司	提供劳务	243,301.89	
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	提供劳务	207,094.34	2,405,484.38
深圳市投控发展有限公司	提供劳务	162,539.56	68,620.24
深圳市体育中心运营管理有限公司	提供劳务	141,509.43	1,542,666.56
深圳高速公路股份有限公司	提供劳务	131,132.08	
深圳市深水光明水务有限公司	提供劳务	92,822.92	
深圳高速投资有限公司	提供劳务	56,792.45	
深圳市五洲宾馆有限责任公司	提供劳务	53,094.34	
深圳市建筑设计研究总院有限公司	提供劳务	42,452.83	38,649.06
深圳市投资控股有限公司	提供劳务	37,169.81	
深圳市深水光明水环境有限公司	提供劳务	27,358.49	
深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	提供劳务		277,735.85
深圳市综合交通设计研究院有限公司	提供劳务		443,396.22
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	提供劳务		1,222,274.72
深圳市燃气集团股份有限公司	提供劳务		301,886.79

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市深投物业发展有限公司	办公用楼	418,928.57	693,108.54

关联租赁情况说明

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,598,564.72	4,411,385.68

（4）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

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
合同资产	深圳市外环高速公路投资有限公司	24,820.00	4,239.26	24,820.00	4,355.91
合同资产	深圳市综合交通设计研究院有限公司	526,000.01	66,575.80	526,000.01	36,399.60
合同资产	深圳市水务科技有限公司	382,603.19	23,300.53	382,603.19	23,950.96
合同资产	深圳市利源水务设计咨询有限公司	5,518,141.03	372,035.45	1,681,760.74	135,926.28

	司				
合同资产	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	845,187.61	107,372.26	845,187.61	63,972.94
合同资产	深圳市深水龙华水务有限公司	295,197.80	216,475.38	297,243.80	91,506.67
合同资产	深圳市建筑设计研究总院有限公司	109,968.00	9,171.52	64,968.00	4,067.00
合同资产	深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	123,100.00	17,382.28	568,599.99	66,284.36
合同资产	深圳湾区城市建设发展有限公司	592,140.63	36,061.32	0.81	0.05
合同资产	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	1,175,700.04	129,353.41	956,180.04	59,856.87
合同资产	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	231,932.40	26,577.10	231,932.40	20,909.06
合同资产	深圳市体育中心运营管理有限公司	124,701.64	13,767.31	510,201.65	31,938.62
合同资产	深圳市五洲宾馆有限责任公司	75,700.01	4,610.13	75,700.01	4,738.82
合同资产	深圳市城建置地发展有限公司	571,999.99	136,708.00	571,999.99	100,386.00
合同资产	东莞市深投控投资发展有限公司			815,360.00	101,593.86
合同资产	深圳创科发展有限公司	291,638.16	17,760.76	10,765.98	673.95
合同资产	深圳市投控发展有限公司	354,380.37	55,785.62	304,580.36	53,453.85
合同资产	深圳高速公路股份有限公司	1,930,000.00	154,637.00	1,791,000.00	135,118.60
合同资产	深圳市投资控股有限公司	478,000.00	151,041.20	7,628,683.65	2,899,127.10
合同资产	深圳市水务（集团）有限公司	299,273.93	57,104.52	41,400.01	41,400.00

合同资产	深圳市水务工程检测有限公司	816,649.98	49,733.98		
合同资产	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	498,672.94	30,369.18		
合同资产	深圳市深水光明水环境有限公司	111,679.98	6,801.31		
小计		15,377,487.71	1,686,863.32	17,328,988.24	3,875,660.50
其他应收款	深圳市深投物业发展有限公司	175,950.00	26,392.50	242,588.00	36,388.20
其他应收款	深圳市国际招标有限公司			70,000.00	10,500.00
其他应收款	深圳市水务集团有限公司管网分公司			20,000.00	4,000.00
其他应收款	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	1,739.68	260.95		
小计		177,689.68	26,653.45	332,588.00	50,888.20
预付账款	深圳市利源水务设计咨询有限公司			442,477.87	
小计				442,477.87	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中节能铁汉生态环境股份有限公司	75,416.98	75,416.98
应付账款	深圳市建筑设计研究总院有限公司	1,273,584.87	1,273,584.87
应付账款	深圳市水务工程检测有限公司	2,662,169.95	1,963,972.78
应付账款	深圳市环境工程科学技术中心有限公司	345,283.02	345,283.02
应付账款	深圳市清源净水器材有限公司		1,238,938.05
应付账款	深圳市利源水务设计咨询有	442,477.88	

	限公司		
小计		4,798,932.70	4,897,195.70
合同负债	深圳市投资控股有限公司	1,227,487.17	325,600.37
合同负债	深圳市水务（集团）有限公司	122,113.21	122,113.21
合同负债	深圳市建筑设计研究总院有限公司	1,273,584.87	481,933.96
合同负债	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	356,070.14	1,319,994.69
合同负债	深投控（深汕特别合作区）投资发展有限公司	27,358.50	27,358.50
合同负债	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	451,977.39	256,167.82
合同负债	深圳市投控发展有限公司	391,048.25	506,606.67
合同负债	深圳市城建产业园发展有限公司	73,584.91	73,584.91
合同负债	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	13,396.23	13,396.23
合同负债	深圳高速投资有限公司	209,536.84	56,792.45
合同负债	深圳市深水龙华水务有限公司	276,063.40	937,203.78
合同负债	深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司		589,245.28
合同负债	深圳市利源水务设计咨询有限公司	442,477.88	575,224.18
合同负债	深圳湾区城市建设发展有限公司	923,584.89	183,962.26
合同负债	深圳市体育中心运营管理有限公司		120,283.02
合同负债	深圳市五洲宾馆有限责任公司	37,924.52	91,018.86
合同负债	深圳市建安（集团）股份有限公司		53,274.54
合同负债	深圳市深水光明水务有限公司		92,822.92
合同负债	深圳市城龙房地产开发有限公司	115,120.75	39,433.96

合同负债	东莞市深投控投资发展有限公司	79,566.37	
合同负债	共青团深圳市委教育基地	229,547.17	
小计		6,250,442.49	5,866,017.61
其他应付款	深圳市投资控股有限公司	1,732,341.26	1,732,341.26
其他应付款	深圳市人力资源服务有限公司	74,725.37	50,097.35
其他应付款	深圳市综合交通设计研究院有限公司	4,605,571.46	1,245,612.38
小计		6,412,638.09	3,028,050.99

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2018年12月20日，武汉立方科技有限公司向武汉东湖新技术开发区人民法院递交《起诉状》，诉称武汉分公司（本公司下属分公司，已注销）于2013年11月30日与其签订了《借款协议》，后武汉分公司除归还部分本金外，其他本金及利息均未偿还，于是诉至法院，请求判令公司返还借款及本金合计11,362,786.69元。

2019年1月23日，武汉东湖新技术开发区人民法院作出《民事裁定书》（（2019）鄂0192民初77号），裁定冻结公司银行存款11,362,786.69元。

公司代理律师认为如公司败诉预计需支付的赔偿款合理范围为200-1,100万元之间。基于前述背景，本公司已于2019年12月31日为此事项计提了550万元预计负债。

本案一审已判决，公司已于2021年7月17日向武汉东湖新技术开发区人民法院提起上诉，截至本报告出具日，本案尚无其他进展情况。

除此之外，截至本报告出具日，本公司不存在其他重大需披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主营业务收入主要来源于水利工程设计咨询行业，不存在跨行业情况，管理层将此类业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,473,201.50	19,479,107.70
合计	17,473,201.50	19,479,107.70

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	12,908,861.81	16,954,162.15
备用金借支	3,969,194.72	318,296.82
代收代付社保、公积金等	3,004,993.16	2,270,706.07
对非关联公司的其他应收款项	703,363.27	999,066.16
对关联公司的其他应收款项	200,210.37	2,232,588.00
合计	20,786,623.33	22,774,819.20

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,295,711.50			3,295,711.50

2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	17,710.33			17,710.33
2021 年 6 月 30 日余额	3,313,421.83			3,313,421.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,089,100.34
1 至 2 年	2,629,274.28
2 至 3 年	3,670,288.88
3 年以上	5,397,959.83
3 至 4 年	930,794.94
4 至 5 年	1,617,652.40
5 年以上	2,849,512.49
合计	20,786,623.33

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账 准备	3,295,711.5 0	17,710.33				3,313,421.83
合计	3,295,711.5 0	17,710.33				3,313,421.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
------	-------	------	----	--------------------------	--------------

深圳市建设工程交易服务中心	保证金/押金	1,644,505.00	3 年以内	7.91%	246,675.75
眉山市岷东新区管理委员会财政局	保证金/押金	1,278,000.00	5 年以上	6.15%	191,700.00
雷波县水务局	保证金/押金	765,496.00	2 年以内	3.68%	114,824.40
六安市裕新建设管理有限公司	保证金/押金	735,000.00	2-3 年	3.54%	110,250.00
巩留县政府采购中心	保证金/押金	730,000.00	3-5 年	3.51%	109,500.00
合计	--	5,153,001.00	--	24.79%	772,950.15

2、长期股权投资

单位：元

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	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
对联营、合营企业投资	16,757,339.75		16,757,339.75	15,843,422.88		15,843,422.88
合计	32,757,339.75		32,757,339.75	31,843,422.88		31,843,422.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市水务科技发展有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
深圳市水务岩土工程有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
合计	16,000,000.00					16,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市水务工程检测有限公司	13,753,483.88			1,587,016.40			672,984.04			14,667,516.24	
河北雄安华深水务工程技术有限公司	2,030,939.00			262.34						2,031,201.34	
德庆肇水环保有限公司责任公司	59,000.00			-377.83						58,622.17	
小计	15,843,422.88			1,586,900.91			672,984.04			16,757,339.75	
合计	15,843,422.88			1,586,900.91			672,984.04			16,757,339.75	

(3) 其他说明

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,957,759.40	248,018,535.23	363,064,843.46	225,958,542.90
其他业务	3,382,316.99	2,208,389.10		918,821.60
合计	393,340,076.39	250,226,924.33	363,064,843.46	226,877,364.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

其他说明：

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,586,900.91	1,312,127.36
合计	1,586,900.91	1,312,127.36

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-76,498.35	
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）	4,679,744.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支	-15,271.08	

出		
减：所得税影响额	694,574.92	
合计	3,893,399.83	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

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	6.64%	0.4586	0.4586
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.4193	0.4193

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用