



巍特环境

NEEQ : 872709

深圳市巍特环境科技股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

1. 2021年2月5日，由深圳市巍特环境科技股份有限公司参编的 T/CAS471-2021《速格垫内衬钢筋混凝土管道工程技术规程》开始实施，为管网非开挖修复技术再添行业准则标杆；

2. 2021年4月16日-18日，深圳市巍特环境科技股份有限公司携子公司广东巍智科技有限公司参加了第二十五届中国国际非开挖技术研讨会及展览会。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	112

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王亚新、主管会计工作负责人王亚新及会计机构负责人（会计主管人员）熊丽雯保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策变化风险	公司主营地下管网业务受到国家和地方政府在地下管网建设、运营方面政策影响。公司业务的发展一定程度上依赖于国家及地方各级政府在市政地下管网领域的建设、改造、维护、运营方面的投入力度。若出现国家产业政策的调整或者地方政府在上述领域内的投资放缓，可能会对公司业务发展造成一定影响。
区域市场依赖风险	报告期内，公司业务集中于华南、华中地区，公司业务存在区域集中的风险。针对区域集中的风险，公司积极开拓华南、华中地区外市场，已形成以陕西为起点以期辐射整个黄河流域的市场开拓计划。公司在华南、华中区域深耕市场多年，施工技术 & 工程质量得到客户的逐步认可，公司有信心自身有足够的竞争实力开拓新市场。
劳动力成本上升的风险	公司在提供地下管网的非开挖修复运营等服务时，就部分非专业劳务选择与其他施工或劳务公司进行合作，但随着我国城市化、工业化进程的加快，劳动力呈现短缺迹象，因此劳务工人薪酬水平呈持续增长趋势。劳务成本的上升风险可能会对公司盈利能力带来一定不利影响。
原材料价格上升及供应商依赖风险	公司核心技术垫衬法使用的主要材料为速格垫。艾格鲁管道科技（江苏）有限公司是公司该原材料的唯一供应商，若速格垫的价格出现波动、质量存在问题，或该公司无法向公司提供速格垫，将对公司盈利能力、工程质量等经营活动产生不利影响。

	公司对艾格鲁管道科技(江苏)有限公司存在供应商依赖风险。
工程结算进展缓慢降低工程款回收速度风险	公司主要客户群体为市政管网的运营管理单位、施工总包单位，办理工程结算内部审批流程较长，工程结算滞后于工程进度，因而公司工程款项回款期较长。虽然公司主要客户信誉良好，公司也与客户建立了良好的合作关系，但是较大金额的未结算工程项目降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司资金管理形成压力。
经营活动现金流紧张风险	2019 年度、2020 年度、2021 年 6 月 30 日，公司经营活动现金流量净额分别为 1,644.00 万元、1,047.41 万元和-347.96 万元，若公司不能及时与客户进行工程款项的结算并回收工程款，短期内公司资金周转存在一定程度的压力。
内部控制不规范的风险	公司改制为股份有限公司以来，制定了公司章程等一系列规则，但由于公司及管理层对规范运作的意识仍有待提供，相关内控制度设计仍需不断完善，内控的执行效果也仍需持续考察。因此仍然不排除内部控制不规范的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
巍特环境/公司/本公司	指	深圳市巍特环境科技股份有限公司
本报告	指	深圳市巍特环境科技股份有限公司 2021 年半年度报告
实际控制人	指	王鸿鹏、王亚新
章程、公司章程	指	深圳市巍特环境科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
主办券商	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2021 年半年度
元、万元	指	人民币元、万元
速格垫	指	一种 PE、PP、PVDF 材质的板材，用于埋地管道的非开挖修复

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市巍特环境科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Vicquick Environmental Technology Co.,Ltd VICQUICK
证券简称	巍特环境
证券代码	872709
法定代表人	王亚新

### 二、 联系方式

董事会秘书	宋亚新
联系地址	深圳市龙岗区布吉街道甘李工业园甘李六路 12 号中海信创新产业城 12 栋 4 层 404
电话	0755-83572296
传真	0755-83572296
电子邮箱	svet015@126.com
公司网址	<a href="http://www.weitehuanjing.com">http://www.weitehuanjing.com</a>
办公地址	深圳市龙岗区布吉街道甘李工业园甘李六路 12 号中海信创新产业城 12 栋 4 层 404
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 15 日
挂牌时间	2018 年 3 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	水利、环境和公共设施管理业（N）-公共设施管理业（N78）-市政设施管理（N781）-市政设施管理（N7810）
主要业务	公司为管网智慧运营服务商，主要为客户提供管网的探测、检测、监测、评估、设计、安装、修复、运营、智能化建设及数据分析等全生命周期管理服务。
主要产品与服务项目	管网运维服务、其他设施修复服务、修复产品销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,020,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王鸿鹏、王亚新），一致行动人为（王鸿鹏、王亚新）

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440300752540544D	否
注册地址	深圳市龙岗区布吉街道甘李工业园甘李六路 12 号中海信创新产业城 12 栋 4 层 404	否
注册资本（元）	52,020,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券			
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国金证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,769,863.87	90,062,206.85	-2.55%
毛利率%	43.89%	54.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,488,359.41	33,721,818.04	-51.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,194,332.12	33,449,711.12	-51.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.18%	40.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.91%	40.40%	-
基本每股收益	0.32	0.65	-50.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	240,117,107.50	231,634,446.32	3.66%
负债总计	123,306,943.27	131,184,325.99	-6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,792,353.97	100,364,817.96	16.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	1.93	16.58%
资产负债率%（母公司）	50.85%	56.42%	-
资产负债率%（合并）	51.35%	56.63%	-
流动比率	1.85	1.69	-
利息保障倍数	34.98	269.27	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,479,611.71	2,416,276.67	-244.01%
应收账款周转率	1.12	2.81	-
存货周转率	4.11	1.00	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.66%	37.97%	-
营业收入增长率%	-2.55%	81.86%	-
净利润增长率%	-51.48%	208.55%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

巍特环境是一家专业从事管网智慧运营服务的企业，其致力于为客户提供管网探测、检测、评估、更新、修复、在线监测、运维管理、数据服务的综合解决方案，实现管网全生命周期管理。

公司是非开挖修复领域的国家高新技术企业，具备较强的研发实力，掌握了垫衬法、贴合短管内衬法、缠绕式紫外光原位固化法、化学灌浆法等非开挖修复核心技术，截至 2021 年 6 月 30 日，已取得了国家专利 38 项。公司业务遍布十余个省市，参与了等多项环境治理大型工程项目，服务了中国建筑、中交建设、中国水利水电、中铁集团、中国三峡等大型央企国企客户，积累了丰富的管网运维管理经验。

公司通过投标和非投标方式获取业务。目前主要通过为客户提供管网运维服务获取业务收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### （二） 经营情况回顾

公司主要通过非开挖技术为客户提供管网全生命周期的综合解决方案，报告期内，公司实现营业收入 8,776.99 万元，较去年同期下降 2.55%，实现归属于挂牌公司股东净利润 1,648.84 万元，较上年同期降低 51.10%。2021 年上半年度，公司经营未取得预期业绩，主要原因为：

#### （1） 新冠疫情的冲击

2021 年上半年度，国内疫情出现反复，广州荔湾、广州南沙等多个公司施工项目所在地实施疫情管控措施，公司部分项目被迫停工，打乱了公司项目实施进度。同时，公司在疫情地区的营销拓展计划也受到极大影响，无法顺利开展。

#### 应对措施：

##### A. 项目实施管控

公司内部继续强化项目经理责任制，加强对项目施工人员的管理，及时整理并通知疫情爆发地区的信息，避免项目人员误入风险管控地区。同时，将项目实施进一步标准化、模块化，并通过逐层分解、分步执行，小步快跑尽快完成项目实施目标。

## B. 强化线上营销渠道

公司通过进一步深化布局线上营销渠道，强化营销网络的广度和深度，打造多层次、线上线下融合的营销拓展体系。

### (2) 暴雨季节的影响

2021年上半年，部分城市降雨量较多，为保障城市排水顺畅和施工安全，公司核心业务板块管网修复在部分城市特大暴雨季节处于停工状态。

#### 应对措施：

雨季的到来，对公司业务来说，既是机遇也是挑战。2021年上半年度，中国多地暴雨频繁，导致河流水位暴涨，城区严重积水、通信中断、交通受阻、财产被淹，一定程度上表明城市管网治理仍需继续投入和改善，这就为公司的核心业务提供了极大的市场空间，公司将进一步加强研发投入，通过先进的检测技术、非开挖管网修复技术、管网智慧化技术、运维管理技术，为中国的智慧城市建设、城市管网治理提供助力。

### (3) 期间费用的增加

同比上年同期，公司员工人数增加较多，整体薪酬也有一定幅度的提升，导致公司管理费用、营销费用均有一定程度的增加，同时公司筹划资本市场计划，中介机构费用也高于去年同期。

#### 应对措施：

公司计划进一步优化短期目标和长期目标的设置，提高员工的工作积极性和创造性，将员工利益和公司利益长期绑定，并通过目标拆解，奖励拆解，长短结合，使员工每份努力都能看到短期、中期、长期回报，进而持续的提高公司经营业绩，降低期间费用占营业收入的比例。

## 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,125,179.94	2.55%	5,718,165.92	2.47%	7.12%
应收账款	71,994,887.59	29.98%	68,718,601.05	29.67%	4.77%
预付款项	662,823.91	0.28%	139,442.84	0.06%	375.34%
其他应收款	5,440,337.83	2.27%	3,957,543.35	1.71%	37.47%
存货	8,861,150.06	3.69%	15,090,878.35	6.51%	-41.28%
合同资产	126,596,861.96	52.72%	119,886,585.12	51.76%	5.60%
其他流动资产	661,325.29	0.28%	674,047.55	0.29%	-1.89%
固定资产	12,975,417.54	5.40%	13,068,364.43	5.64%	-0.71%
在建工程	-	-	64,204.77	0.03%	

短期借款	12,860,000.00	5.36%	6,000,000.00	2.59%	114.33%
应付账款	66,550,728.10	27.72%	71,442,050.24	30.84%	-6.85%
合同负债	582,370.60	0.24%	1,142,891.97	0.49%	-49.04%
应付职工薪酬	8,011,926.23	3.34%	7,816,207.87	3.37%	2.50%
应交税费	4,455,805.82	1.82%	13,896,005.07	6.00%	-68.62%
其他应付款	22,845,484.49	9.61%	23,359,577.70	10.08%	-1.25%
长期借款	4,007,634.23	1.67%	4,269,993.24	1.84%	-6.14%

#### 项目重大变动原因:

1. 应收账款: 期末比期初减少 327.63 万元, 系由于加强了应收账款的收款力度所致;
2. 预付款项: 期末比期初增加 52.34 万元, 系由于公司业务发展需要, 预付材料款项增加所致;
3. 其他应收款: 期末比期初增加 148.28 万元, 系由于业务开拓需要, 投标保证金/项目押金类款项增加所致;
4. 合同资产: 报告期末增加 671.03 万元, 系由于疫情、雨季等原因, 导致项目整体结算周期变长, 已完工未结算的合同资产增多;
5. 短期借款: 报告期末增加 686 万元, 系为了满足日常经营及业务发展需要, 公司增加了银行贷款;
6. 应付账款: 报告期末减少 489.13 万元, 对满足付款条件的供应商款项进行了结算所致;
7. 合同负债: 报告期末减少 56.05 万元, 系预收客户款项减少所致;
8. 应交税费: 报告期末应交税费减少 953.53 万元, 原因为在本期缴纳了大额税金。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位: 元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	87,769,863.87	100.00%	90,062,206.85	100.00%	-2.55%
营业成本	49,247,633.14	56.11%	40,809,946.88	45.31%	20.68%
销售费用	4,666,650.56	5.32%	3,730,415.95	4.14%	25.10%
管理费用	7,793,884.65	8.88%	2,683,795.41	2.98%	190.41%
研发费用	3,387,158.15	3.86%	2,972,765.28	3.30%	13.94%
财务费用	642,124.44	0.73%	147,279.87	0.16%	335.99%
营业利润	19,742,274.97	22.49%	39,698,158.07	44.08%	-50.27%
利润总额	19,730,396.66	22.48%	39,698,158.07	44.08%	-50.30%
净利润	16,360,043.90	18.64%	33,721,451.16	37.44%	-51.48%
经营活动产生的现金流量净额	-3,479,611.71	-	2,416,276.67	-	-244.01%

投资活动产生的现金流量净额	-897,977.30	-	-6,460,351.01	-	-86.10%
筹资活动产生的现金流量净额	4,784,603.03	-	4,002,023.92	-	19.55%

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入：本期比上年同期减少 229.23 万元，系由于受疫情和雨季影响，开工项目变少及停工所致；
2. 营业成本：本期比上年同期增加 843.77 万元，主要原因系本期疫情和雨季影响了公司在华南、华中等地区的项目施工效率；
3. 销售费用：本期比上年同期增加 93.62 万元，系由于上半年加大了市场开拓力度，差旅费等销售费用增加；
4. 管理费用：本期比上年同期增加 511.01 万元，系本期员工薪资、券商等中介机构费用增加所致；
5. 研发费用：本期比上年同期增加 41.44 万元，系加大研发投入所致；
6. 财务费用：本期比上年同期增加 49.48 万元，系银行贷款增加导致利息支出增加所致；
7. 营业利润、利润总额、净利润：本期比上年同期降低，系由于本期项目毛利率降低，且期间费用增加叠加影响所致。
8. 经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期降低，主要原因为本期支付了大额应付账款、所得税税金、期间费用等导致；
9. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少，原因为上期购置了惠州房产，本期无大额投资活动；
10. 筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加，系由于本期银行贷款增加所致。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,391.89
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）	346,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,486.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,308.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>345,929.76</b>
所得税影响数	51,902.46
少数股东权益影响额（税后）	0.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>294,027.29</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

上述会计政策变更经本公司第一届董事会第十八次会议批准。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### (一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北海市巍特水务运营有限公司	子公司	供水管网的检测、修复及维护	3,000,000.00	14.15	-1,517.85	0	-579.90
广东巍智科技有限公司	子公司	地下排水管网智能化建设	5,000,000.00	1,028,875.02	511,374.06	0	-1,117,352.34
湖北智合智造科技有限公司	子公司	新型建筑材料制造	5,000,000.00	0	0	0	0
陕西智华鹰智能科技有限公司	子公司	智能水务系统开发及销售	5,000,000.00	39,413.44	-304,667.34	0	-304,667.34

截至本公告披露日，公司拥有两家控股子公司北海市巍特水务运营有限公司和广东巍智科技有限公司

司，分别持股 51%、91%；拥有 1 家全资子公司湖北智合智造科技有限公司；拥有一家控股孙公司陕西智华鹰智能科技有限公司，通过广东巍智科技有限公司间接持股 60%。

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	0	29,500,000.00



#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司因生产经营所需，通过银行借款，实际控制人担保和借款满足公司短期资金需求。具体情况如下：

##### 1、股东借款

报告期内，实际控制人王鸿鹏、王亚新分别借给公司 880 万元、770 万元。

##### 2、银行借款

2021 年 3 月，公司向工商银行借款人民币 300 万元，王亚新及其配偶提供个人连带责任担保；

2021 年 4 月，公司向广发银行借款人民币 300 万元，王亚新提供个人连带责任担保；

2021 年 5 月，公司向前海微众银行借款人民币 700 万元，王亚新提供个人连带责任担保。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于职务发明的承诺）	2018 年 3 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于合规开展业务的承诺）	2018 年 3 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（关于合规开展业务的承诺）	2018 年 3 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 3 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 3 月 26 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕情况，均在正常履行期内。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
惠州分公司办公楼	固定资产	抵押	8,276,737.66	3.45%	按揭购房
总计	-	-	8,276,737.66	3.45%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过按揭方式购置惠州分公司办公楼，按合同约定按月还款，对公司正常经营无影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,600,000	100%	21,420,000	52,020,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,398,000	83.00%	17,778,600	43,176,600	83%	
	董事、监事、高管	2,448,000	8.00%	1,713,600	4,161,600	8%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,600,000	-	21,420,000	52,020,000	-	
普通股股东人数							5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年5月20日年度股东大会审议通过2020年年度权益分派方案，以公司2020年期末总股数30,600,000股为基数，向全体股东每10股送红股7股，2021年6月实施权益分派方案实施完毕，公司总股本从30,600,000股增至52,020,000股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王鸿鹏	12,699,000	8,889,300	21,588,300	41.5%	21,588,300	0	0	0
2	王亚新	12,699,000	8,889,300	21,588,300	41.5%	21,588,300	0	0	0
3	刘祖厚	2,754,000	1,927,800	4,681,800	9%	4,681,800	0	0	0
4	蔡铁军	1,836,000	1,285,200	3,121,200	6%	3,121,200	0	0	0
5	欧阳进	612,000	428,400	1,040,400	2%	1,040,400	0	0	0
合计		30,600,000	21,420,000	52,020,000	100%	52,020,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中，刘祖厚系蔡铁军舅舅。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况:**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王鸿鹏	董事长、研发总监	男	1971年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
王亚新	董事、总经理、财务总监	男	1972年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
蔡铁军	董事、副总经理、销售总监	男	1972年5月	2021年5月20日	2024年5月19日
欧阳进	董事、工程总监	男	1969年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
宋亚新	董事、董事会秘书	男	1971年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
杨世友	监事会主席	男	1957年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
蒋芳芳	监事	女	1982年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
华琛	监事	女	1990年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在三代以内亲属关系，公司董事长、研发总监王鸿鹏和董事、总经理、财务总监王亚新为公司共同实际控制人，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	11
生产人员	129	118
销售人员	21	18
技术人员	19	28
财务人员	13	13
员工总计	190	188

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,125,179.94	5,718,165.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		
应收账款	五、3	71,994,887.59	68,718,601.05
应收款项融资			
预付款项	五、4	662,823.91	139,442.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	5,440,337.83	3,957,543.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,861,150.06	15,090,878.35
合同资产	五、7	126,596,861.96	119,886,585.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	661,325.29	674,047.55
<b>流动资产合计</b>		<b>220,342,566.58</b>	<b>214,185,264.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	12,975,417.54	13,068,364.43
在建工程	五、10		64,204.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,552,756.15	
无形资产	五、12	294,679.77	332,264.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		203,595.11	-
递延所得税资产	五、13	2,481,685.05	1,897,332.55
其他非流动资产	五、14	2,266,407.30	2,087,016.20
<b>非流动资产合计</b>		19,774,540.92	17,449,182.14
<b>资产总计</b>		240,117,107.50	231,634,446.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	12,860,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	66,550,728.10	71,442,050.24
预收款项			
合同负债	五、17	582,370.60	1,142,891.97
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	五、18	8,011,926.23	7,816,207.87
应交税费	五、19	4,360,747.17	13,896,005.07
其他应付款	五、20	23,067,116.16	23,359,577.70
其中：应付利息		221,631.67	
应付股利			19,669,750.38
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	五、21	1,685,853.59	546,904.17
其他流动负债	五、22	1,740,370.01	2,710,695.73
<b>流动负债合计</b>		118,859,111.86	126,914,332.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	4,007,634.23	4,269,993.24
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	440,197.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,447,831.41	4,269,993.24
<b>负债合计</b>		123,306,943.27	131,184,325.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	52,020,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	9,064,319.76	9,125,143.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	472,631.63	472,631.63
盈余公积	五、28	11,210,452.77	11,210,452.77
一般风险准备			
未分配利润	五、29	44,024,949.81	48,956,590.40
归属于母公司所有者权益合计		116,792,353.97	100,364,817.96
少数股东权益		17,810.26	85,302.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		116,810,164.23	100,450,120.33
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		240,117,107.50	231,634,446.32

法定代表人：王亚新

主管会计工作负责人：王亚新

会计机构负责人：熊丽雯

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,023,174.96	5,701,349.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	71,597,101.50	67,840,201.60
应收款项融资			
预付款项		662,823.91	139,442.84
其他应收款	十三、2	5,431,229.97	3,951,121.02
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		8,824,500.40	15,090,878.35
合同资产		126,596,861.96	119,886,585.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		650,539.43	674,047.55
<b>流动资产合计</b>		<b>219,786,232.13</b>	<b>213,283,626.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,800,000.00	450,000.00
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		12,736,466.52	12,984,587.62
在建工程			64,204.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,552,756.15	
无形资产		88,644.06	121,483.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		203,595.11	-
递延所得税资产		2,481,685.05	1,897,332.55
其他非流动资产		2,266,407.30	2,087,016.20
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,129,554.19</b>	<b>17,604,624.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>240,915,786.32</b>	<b>230,888,250.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,860,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,335,608.18	70,657,700.24
预收款项			
合同负债		582,370.60	1,142,891.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,791,158.23	7,719,946.94
应交税费		4,358,411.62	13,868,977.76
其他应付款		22,708,656.32	23,348,808.75
其中：应付利息		221,631.67	0.00
应付股利			19,669,750.38
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,685,853.59	546,904.17
其他流动负债		1,740,370.01	2,710,695.73
<b>流动负债合计</b>		<b>118,062,428.55</b>	<b>125,995,925.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,007,634.23	4,269,993.24
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		440,197.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,447,831.41</b>	<b>4,269,993.24</b>
<b>负债合计</b>		<b>122,510,259.96</b>	<b>130,265,918.80</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		52,020,000.00	30,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,125,143.16	9,125,143.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		472,631.63	472,631.63
盈余公积		11,210,452.77	11,210,452.77
一般风险准备			
未分配利润		45,577,298.80	49,214,104.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>118,405,526.36</b>	<b>100,622,331.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>240,915,786.32</b>	<b>230,888,250.68</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		87,769,863.87	90,062,206.85
其中：营业收入	五、30	87,769,863.87	90,062,206.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		66,222,422.86	50,684,174.57
其中：营业成本	五、30	49,247,633.14	40,809,946.88
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	五、31	484,971.92	339,971.18
销售费用	五、32	4,666,650.56	3,730,415.95
管理费用	五、33	7,793,884.65	2,683,795.41
研发费用	五、34	3,387,158.15	2,972,765.28
财务费用	五、35	642,124.44	147,279.87
其中：利息费用		580,688.49	147,976.08
利息收入		7,946.11	13,881.19
加：其他收益	五、36	357,808.07	320,125.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-649,912.39	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、37	-649,912.39	
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）	五、38	-1,571,670.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	58,609.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,742,274.97	39,698,158.07
加：营业外收入	五、40	0.25	
减：营业外支出	五、41	11,878.56	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,730,396.66	39,698,158.07
减：所得税费用	五、42	3,370,352.76	5,976,706.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,360,043.90	33,721,451.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,360,043.90	33,721,451.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-128,315.51	-366.88
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,488,359.41	33,721,818.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,360,043.90	33,721,451.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,488,359.41	33,721,818.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-128,315.51	-366.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.65

法定代表人：王亚新

主管会计工作负责人：王亚新

会计机构负责人：熊丽雯

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	87,806,513.53	90,062,206.85
减：营业成本	十三、4	49,284,282.80	40,809,946.88
税金及附加		482,927.02	339,971.18
销售费用		4,484,737.59	3,730,415.95
管理费用		6,990,359.46	2,682,725.41
研发费用		2,932,405.73	2,972,765.28
财务费用		639,752.18	146,515.48
其中：利息费用		580,508.49	147,976.08
利息收入		7,632.37	13,820.58
加：其他收益		357,808.07	320,125.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-649,912.39	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-649,912.39	
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）		-1,593,127.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		58,609.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,165,425.61	39,699,992.46
加：营业外收入		0.19	
减：营业外支出		11,878.56	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,153,547.24	39,699,992.46
减：所得税费用		3,370,352.76	5,976,706.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,783,194.48	33,723,285.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,783,194.48	33,723,285.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		17,783,194.48	33,723,285.55
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,523,917.23	50,211,803.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,665,855.34	4,544,963.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,189,772.57</b>	<b>54,756,767.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,160,614.94	36,797,538.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,957,271.20	7,910,667.01
支付的各项税费		17,679,648.44	2,899,231.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	7,871,849.70	4,733,053.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>84,669,384.28</b>	<b>52,340,490.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,479,611.71</b>	<b>2,416,276.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,977.30	6,461,351.01
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		897,977.30	6,461,351.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-897,977.30	-6,460,351.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	18,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,800,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,420,363.18	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,980,498.44	147,976.08
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	五、43	614,535.35	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,015,396.97	1,997,976.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,784,603.03	4,002,023.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		407,014.02	-42,050.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,718,165.92	11,364,017.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,125,179.94	11,321,967.00

法定代表人：王亚新

主管会计工作负责人：王亚新

会计机构负责人：熊丽雯

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,061,602.23	50,211,803.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		989,201.88	4,544,902.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,050,804.11	54,756,706.27
购买商品、接受劳务支付的现金		44,585,769.14	36,797,538.40
支付给职工以及为职工支付的现金		12,962,634.81	7,910,667.01
支付的各项税费		17,642,820.18	2,899,231.77
支付其他与经营活动有关的现金		7,260,206.57	4,731,158.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,451,430.70	52,338,595.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,400,626.59	2,418,111.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,102.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,102.45	1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		732,433.66	6,461,351.01
投资支付的现金		1,350,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,082,433.66	6,561,351.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,062,331.21	-6,560,351.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,800,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,800,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,420,363.18	1,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,980,318.44	147,976.08
支付其他与筹资活动有关的现金		614,535.35	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,015,216.97	1,997,976.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,784,783.03	4,002,023.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		321,825.23	-140,216.03
加：期初现金及现金等价物余额		5,701,349.73	11,364,017.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,023,174.96	11,223,801.39



### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	√是 □否	七、1
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	一、2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明:

公司合并报表范围发生了变化,具体情况为:

1. 2021年2月5日,公司子公司广东巍智科技有限公司注册成立了陕西智华鹰智能科技有限公司。
2. 2021年6月21日,公司注册成立了全资子公司湖北智合智造科技有限公司。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

深圳市巍特环境科技股份有限公司(以下简称本公司或公司),于2003年8月15日在深圳市市场监督管理局注册,取得440301103624335号企业法人营业执照,公司设立时注册资本人民币106万元,注册资本业经深圳中法会计师事务所于2003年8月12日出具《验资报告书》予以验证。公司总部的经营地址深圳市龙岗区布吉街道甘李工业园甘李六路12号中海信创新产业城12栋4层404。法定代表人王亚新。

本公司前身为深圳市威特建材有限公司,2017年9月30日改制为股份有限公司,于

2018年3月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为872709，挂牌时的注册资本为人民币1,200万元。

根据本公司2018年年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股7股，共计送转840万股，送转后，公司注册资本变更为人民币2,040万元。

根据本公司2019年年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股5股，共计送转1,020万股，送转后，公司注册资本变更为人民币3,060万元。

根据本公司2020年年度股东大会决议，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股7股，共计送转2,142万股，送转后，公司注册资本变更为人民币5,202万元。

公司主要的经营活动为供、排水管道及附属设施的探测、检测、疏通、维护、设计、修复、运营管理及技术咨询等服务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年8月27日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	北海市巍特水务运营有限公司	北海巍特	51.00	-
2	广东巍智科技有限公司	广东巍智	80.00	-
3	湖北智合智造科技有限公司	湖北智合	100.00	-
4	陕西智华鹰智能科技有限公司	智华鹰		60.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加2户，具体情况如下：

名称	变更原因
湖北智合智造科技有限公司	新设立纳入合并范围的全资子公司
陕西智华鹰智能科技有限公司	新设立纳入合并范围的控股孙公司

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014

年修订)披露有关财务信息。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6(6)。”

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值计量。其中,对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,确认为商誉;如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额,首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进

行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（6）”。

### **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公

允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(6) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资

本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足



冲减的，调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本

公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时

转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

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

#### **①预期信用损失的计量**

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内组合

其他应收款组合 4 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### **① 终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### **② 继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金



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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益

的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 10. 存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

2019 年度，对于存货中的已完工未结算资产，按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **11. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 12. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### （2）初始投资成本确定

##### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

### **14. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计

折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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，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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 18. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在

无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **21. 职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益

或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 租赁负债

### （1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

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，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## **23. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **24. 收入确认原则和计量方法**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。



交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在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；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与

合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

### **①修复产品销售**

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### **②管网运维服务和其他设施修复业务**

本公司与客户之间的建造合同包含管网检测与修复和其他设施修复业务的履约义务，由于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，且客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

## **以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前**

### **(1) 销售商品收入**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司货物销售收入确认的具体时点为：

在货物发出并经客户签收确认后确认相关收入。对于需要安装的商品销售，公司在取得客户安装验收合格后确认收入。

### **(2) 提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### **（3）建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **25. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A.商誉的初始确认；
- B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错

更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27. 租赁

### 经营租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （3）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应

调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 28. 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，对本公司作为总包的项目，依据工程服务金额的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用提取时计入相关项目的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 29. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

#### 管网运维服务收入确认

本公司根据管网运维服务个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计管网运维服务合同的完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于管网运维



服务合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

### 30. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理。上述会计政策变更经本公司第一届董事会第十八次会议批准。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加（含地方）	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

说明：企业部分项目按3%的征收率进行简易征收。

#### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北海市巍特水务运营有限公司	20%
广东巍智科技有限公司	20%

### 2. 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2020年12月取得了编号为GR202044205024的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等相关规定，本公司自2020年起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

(2) 2020年度，北海市巍特水务运营有限公司、广东巍智科技有限公司属于符合条件

的小型微利企业,根据《财政部税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	8,799.90	25,400.90
银行存款	6,116,380.04	5,692,765.02
其他货币资金	-	-
合计	6,125,179.94	5,718,165.92

### 2. 应收票据

#### (1) 分类列示

种 类	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

#### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
1.银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

#### (4) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	-	-	-	-
合计	0.00	-	-	-	-

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	65,494,560.79	62,070,712.79
1至2年	8,183,475.24	9,138,743.04
2至3年	1,750,668.28	812,586.56
3至4年	2,792,454.51	2,895,705.59
4至5年	1,559,776.10	168,074.58
5年以上	900,906.11	900,749.37
小计	80,681,841.03	75,986,571.93
减：坏账准备	8,686,953.44	7,267,970.88
合计	71,994,887.59	68,718,601.05

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	836,287.94	1.04	836,287.94	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	79,845,553.09	98.96	7,850,665.50	9.83	71,994,887.59
合计	80,681,841.03	100.00	8,686,953.44	10.77	71,994,887.59

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	836,287.94	1.10	836,287.94	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	75,150,283.99	98.90	6,431,682.94	8.56	68,718,601.05

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	75,986,571.93	100.00	7,267,970.88	9.56	68,718,601.05

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年6月30日,按单项计提坏账准备的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
谢岗镇污水管网广场中路WC4-WC38\WC38-WH53(不含已检测合格段)修复未合格管道工程劳务分包合同	120,462.85	120,462.85	100.00	款项不能收回
南湾街道布沙路地面坍塌抢险工程	308,392.06	308,392.06	100.00	总包人员调动未交接资料,款项难以收回
茅洲河流域水环境整治工程宝安一标工程	407,433.03	407,433.03	100.00	中途退场,款项难以收回
合计	836,287.94	836,287.94	100.00	

②于2021年6月30日、2020年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,494,560.79	3,274,728.04	5.00
1-2年	8,183,475.24	818,347.52	10.00
2-3年	1,222,772.40	366,831.72	30.00
3-4年	2,484,062.45	1,242,031.23	50.00
4-5年	1,559,776.10	1,247,820.88	80.00
5年以上	900,906.11	900,906.11	100.00
合计	79,845,553.09	7,850,665.50	9.83

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,070,712.79	3,103,535.64	5.00
1-2年	9,138,743.04	913,874.30	10.00
2-3年	284,690.68	85,407.20	30.00

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	2,587,313.53	1,293,656.77	50.00
4-5 年	168,074.58	134,459.66	80.00
5 年以上	900,749.37	900,749.37	100.00
合计	75,150,283.99	6,431,682.94	8.56

(3) 本期坏账准备的变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核 销	2021 年 6 月 30 日
单项计提	836,287.94	-			836,287.94
组合计提	6,431,682.94	1,418,982.56			7,850,665.50
合计	7,267,970.88	1,418,982.56	-	-	8,686,953.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
中铁十局集团第三建设有限公司	10,595,367.01	13.27	529,768.35
中国水利水电第五工程局有限公司	8,959,805.20	11.22	464,716.80
上海善治环境技术有限公司	7,926,724.37	9.93	396,336.22
中交(广州)建设有限公司	7,366,941.89	9.23	368,347.09
广州工程总承包集团有限公司	6,015,474.01	7.53	300,773.70
合计	40,864,312.48	51.18	2,059,942.17

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	662,823.91	100.00	120,112.58	86.14
1 至 2 年	-	-	19,330.26	13.86
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	662,823.91	100.00	139,442.84	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 6 月 30 日余额
大连塑料研究所有限公司	371,681.42

单位名称	2021年6月30日余额
深圳市龙岗区群盛建材经营部	213,904.00
深圳市龙澜物业管理有限公司	22,833.00
广州晶东贸易有限公司	18,996.62
惠州潼湖碧桂园产业投资运营有限公司	18,656.99
合计	646,072.03

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,440,337.83	3,957,543.35
合计	5,440,337.83	3,957,543.35

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	4,892,602.87	3,467,712.03
1至2年	633,523.21	706,295.91
2至3年	288,364.60	36,058.00
3至4年	40,678.00	4,620.00
4至5年	-	-
5年以上	38,200.00	43,200.00
小计	5,893,368.68	4,257,885.94
减：坏账准备	453,030.85	300,342.59
合计	5,440,337.83	3,957,543.35

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金及押金	5,117,447.85	4,143,083.13
备用金	554,838.03	30,940.77
代垫款项-社保公积金	83,871.43	83,862.04
往来款	137,211.37	-
小计	5,893,368.68	4,257,885.94

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
减：坏账准备	453,030.85	300,342.59
合计	5,440,337.83	3,957,543.35

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,892,602.87	244,630.15	4,647,972.72
第二阶段	1,000,765.81	208,400.70	792,365.11
第三阶段	-	-	-
合计	5,893,368.68	453,030.85	5,440,337.83

2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	4,892,602.87	5.00	244,630.15	4,647,972.72	
合计	4,892,602.87	5.00	244,630.15	4,647,972.72	

2021年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	1,000,765.81	20.82	208,400.70	792,365.11	
合计	1,000,765.81	20.82	208,400.70	792,365.11	

2021年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	--	-	-	-	
1.账龄组合		-	-	-	
合计	-	-	-	-	

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,467,712.03	173,385.60	3,294,326.43
第二阶段	790,173.91	126,956.99	663,216.92
第三阶段	-	-	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	4,257,885.94	300,342.59	3,957,543.35

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	3,467,712.03	5.00	173,385.60	3,294,326.43	
合计	3,467,712.03	5.00	173,385.60	3,294,326.43	

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.账龄组合	790,173.91	16.07	126,956.99	663,216.92	
合计	790,173.91	16.07	126,956.99	663,216.92	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.账龄组合	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

④坏账准备的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2020年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	-	-	-	-	-
组合计提	300,342.59	152,688.26			453,030.85
合计	300,342.59	152,688.26			453,030.85

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月 30日余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备
成都市公共资源交易服务中心	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	27.15	80,000.00



单位名称	款项的性质	2021年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中铁十局集团第三建设有限公司	履约保证金	1,596,656.58	1年以内	27.09	79,832.83
成都沃特地下管线探测有限责任公司	履约保证金	581,720.31	1-2年	9.87	33,361.02
珠海供排水管网有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	3.39	20,000.00
中海信科技开发(深圳)有限公司	房屋押金	182,951.56	1-5年	3.10	55,866.08
合计		4,161,328.45		70.61	269,059.92

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,948,769.16	-	6,948,769.16	8,262,735.22		8,262,735.22
生产成本	-	-	-	-	-	-
库存商品	163,264.77	-	163,264.77			-
发出商品	617,009.25	-	617,009.25			-
合同履约成本	1,132,106.88	-	1,132,106.88	6,828,143.13		6,828,143.13
合计	8,861,150.06	-	8,861,150.06	15,090,878.35	-	15,090,878.35

## 7. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	127,001,791.29	1,619,150.00	125,382,641.29
未到期的质保金	3,696,908.12	216,280.15	3,480,627.97
小计	130,698,699.41	1,835,430.15	128,863,269.26
减：列示于其他非流动资产的合同资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	2,407,215.39	140,808.09	2,266,407.30

项 目	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
产			
合计	128,291,484.02	1,694,622.06	126,596,861.96

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备					
1. 单项计提	352,658.67	0.27	352,658.67	100.00	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-	-
1. 已完工未结算资产	126,649,132.62	98.72	1,266,491.33	1.00	125,382,641.29
2. 未到期的质保金	1,289,692.73	1.01	75,472.06	5.85	1,214,220.67
合计	128,291,484.02	100.00	1,694,622.06	1.32	126,596,861.96

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2020年 12月31日	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2021年 6月30日
单项计提					
1. 已完工未结算资产	352,658.67	-	-		352,658.67
2. 未到期的质保金	-				-
按组合计提减值准备					
1. 已完工未结算资产	1,209,862.48	56,628.85			1,266,491.33
2. 未到期的质保金	6,849.68	68,622.38			75,472.06
合计	1,569,370.83	125,251.23	-	-	1,694,622.06

8. 其他流动资产

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
待抵扣税金及预缴税金	661,325.29	674,047.55
以摊余成本计量的短期理财产品	-	-
合计	661,325.29	674,047.55

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产	12,975,417.54	13,068,364.43
固定资产清理	-	-
合计	12,975,417.54	13,068,364.43

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产及测试设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020年12月31日	8,531,663.86	5,997,828.13	532,389.14	1,167,539.32	16,229,420.45
2.本期增加金额	-	264,362.63	188,764.16	616,917.97	1,070,044.76
(1) 购置	-	264,362.63	188,764.16	420,156.05	873,282.84
(2) 在建工程转入		-		196,761.92	196,761.92
3.本期减少金额	-	4,300.00	-	-	4,300.00
(1) 处置或报废	-	4,300.00	-	-	4,300.00
4.2021年6月30日	8,531,663.86	6,257,890.76	721,153.30	1,784,457.29	17,295,165.21
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	102,476.48	2,494,832.10	136,739.02	427,008.42	3,161,056.02
2.本期增加金额	152,449.72	808,071.08	36,664.14	162,414.82	1,159,599.76
(1) 计提	152,449.72	808,071.08	36,664.14	162,414.82	1,159,599.76
3.本期减少金额	-	908.11	-	-	908.11
(1) 处置或报废	-	908.11	-	-	908.11
4.2021年6月30日	254,926.20	3,301,995.07	173,403.16	589,423.24	4,319,747.67
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2021年6月30日账面价值	8,276,737.66	2,955,895.69	547,750.14	1,195,034.05	12,975,417.54
2.2020年12月31日账面价值	8,429,187.38	3,502,996.03	395,650.12	740,530.90	13,068,364.43

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州分公司办公楼	8,276,737.66	购房合同约定连续 2 年达到当地政府纳税要求后办理

## 10. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程		64,204.77
工程物资		-
合计		64,204.77

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃办公室装修				64204.77	-	64204.77
合计		-		64,204.77	-	64,204.77

#### ②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 6 月 30 日
甘肃办公室装修	80,257.01	64,204.77	16,052.24		80,257.01	-
武汉办公室装修 费		0.00	123,338.10		123,338.10	
合计	80,257.01	64,204.77	139,390.34	0.00	203,595.11	

(续上表)

项目名称	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
甘肃办公室装修	100	100.00%	-	-	-	自有资金
武汉办公室装修费	100	100.00%				自有资金
合计	100	100.00%	-	-	-	

## 11. 使用权资产

项目	房租	合计
一、账面原值	2,120,924.53	2,120,924.53

1.期初余额	2,120,924.53	2,120,924.53
二、累计折旧	-	-
2.本期增加金额	568,168.38	568,168.38
(1) 计提	-	-
三、账面价值	1,552,756.15	1,552,756.15
1.期末账面价值	1,552,756.15	1,552,756.15

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件	专利及非专利技术	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	329,010.03	200,000.00	529,010.03
2.本期增加金额	11,048.04	0.00	11,048.04
(1) 购置	11,048.04		11,048.04
(2) 其他			
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	340,058.07	200,000.00	540,058.07
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	177,391.00	19354.84	196,745.84
2.本期增加金额	35,729.22	12,903.24	48,632.46
(1) 计提	35,729.22	12,903.24	48,632.46
3.本期减少金额			
4.2021年6月30日	213,120.22	32,258.08	245,378.3
三、减值准备			
1.2020年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021年6月30日	-	-	-
四、账面价值			
1.2021年6月30日账面价值	126,937.85	167,741.92	294,679.77
2.2020年12月31日账面价值	151,619.03	180645.16	332,264.19

说明：专利及非专利技术系广东巍智科技有限公司自然人股东于江以一项实用新型专利（一种市政管网污水回用系统）作价 20 万元的出资。深圳中达信资产评估房地产土地估

价有限公司对此实用新型专利进行了评估，并于 2020 年 1 月 10 日出具粤深中达信评报字 [2020]第 0103 号资产评估报告，评估价值为 20 万元。

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产

项 目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	10,950,251.87	1,642,537.78	9,415,733.05	1,412,359.95
未付职工薪酬-提成	5,594,315.16	839,147.27	3,233,150.65	484,972.60
合计	16,544,567.03	2,481,685.05	12,648,883.70	1,897,332.55

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	25,162.57	46,619.67
可抵扣亏损	1,636,400.19	307,060.20
合计	1,661,562.76	353,679.87

#### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2025 年	307,060.20	307,060.20	
2026 年	1,329,339.99	-	
合计	1,636,400.19	307,060.20	

### 14. 其他非流动资产

#### (1) 其他非流动资产情况

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付设备款	-	22,800.00
未到期的质保金	2,407,215.39	2,388,884.62
小计	2,407,215.39	2,411,684.62
减：减值准备	140,808.09	324,668.42
合计	2,266,407.30	2,087,016.20

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	12,860,000.00	6,000,000.00
质押借款	-	-
质押+保证借款	-	-

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	12,860,000.00	6,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	15,933,493.22	24,247,645.35
应付劳务款	47,743,693.71	46,211,708.10
应付设备款	932,141.01	982,696.79
应付服务款	1,941,400.16	-
合计	66,550,728.10	71,442,050.24

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
中建在线（深圳）科技有限公司	4,306,909.59	未达到结算条件
吉安县自新市政疏通有限公司	2,351,302.34	未达到结算条件
十堰铸锦贸易有限公司	1,633,262.83	未达到结算条件
湖南科卓科技有限公司	1,536,666.82	未达到结算条件
深圳市骏聘劳务服务有限公司	1,117,139.96	未达到结算条件
合计	10,945,281.54	

## 17. 合同负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
已结算未完工款	582,370.60	1,142,891.97
合计	582,370.60	1,142,891.97

## 18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,816,207.87	13,560,815.47	13,365,097.11	8,011,926.23
二、离职后福利-设定提存计划	-	384,441.92	384,441.92	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,816,207.87	13,945,257.39	13,749,539.03	8,011,926.23

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,816,207.87	12,382,820.79	12,187,102.43	8,011,926.23
二、职工福利费	-	886,487.26	886,487.26	-
三、社会保险费	-	147,076.45	147,076.45	-
其中：医疗保险费	-	129,720.48	129,720.48	-
工伤保险费	-	5,168.65	5,168.65	-
生育保险费	-	12,187.32	12,187.32	-
四、住房公积金	-	124,456.77	124,456.77	-
五、工会经费和职工教育经费	-	19,974.20	19,974.20	-
合计	7,816,207.87	13,560,815.47	13,365,097.11	8,011,926.23

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	367,820.16	367,820.16	-
2.失业保险费	-	16,621.76	16,621.76	-
合计	-	384,441.92	384,441.92	-

## 19. 应交税费

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	183,523.26	2,023,648.87
城市维护建设税	24,585.16	140,108.91
教育费附加	17,651.96	100,168.93
企业所得税	4,099,250.23	11,533,827.24
个人所得税	35,736.56	98,251.12
合计	4,360,747.17	13,896,005.07

## 20. 其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	221,631.67	
应付股利		19,669,750.38
其他应付款	22,845,484.49	3,689,827.32



项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合计	23,067,116.16	23,359,577.70

### (2) 应付利息

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	221,631.67	
合计	221,631.67	

### (3) 应付股利

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利		19,669,750.38
合计		19,669,750.38

说明：根据本公司 2020 年 12 月 15 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议，公司以 30,600,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.43 元（含税），合计派发现金股利 19,669,750.38 元。

### (4) 其他应付款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付费	3,397,853.00	3,577,349.74
其他资金往来及借支	19,447,631.49	112,477.58
合计	22,845,484.49	3,689,827.32

## 21. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	528,900.00	546,904.17
一年内到期的租赁负债	1,156,953.59	-
合计	1,685,853.59	546,904.17

## 22. 其他流动负债

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,740,370.01	2,710,695.73
合计	1,740,370.01	2,710,695.73

## 23. 长期借款

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	4,536,534.23	4,816,897.41

项 目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
小计	4,536,534.23	4,816,897.41
减：一年内到期的长期借款	528,900.00	546,904.17
合计	4,007,634.23	4,269,993.24

说明：本借款由公司房产抵押，并由惠州潼湖碧桂园产城发展有限公司提供担保。

## 24. 租赁负债

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,651,123.58	—
减：未确认融资费用	53,972.81	—
小计	1,597,150.77	—
减：一年内到期的租赁负债	1,156,953.59	—
合计	440,197.18	—

## 25. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2021 年 6 月 30 日
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,600,000.00	-	21,420,000.00	-	-	21,420,000.00	52,020,000.00

说明：本期股本变动情况见附注一、1。

## 26. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	9,125,143.16	-	60,823.40	9,064,319.76
合计	9,125,143.16	-	60,823.40	9,064,319.76

## 27. 专项储备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
安全生产费	472,631.63			472,631.63
合计	472,631.63			472,631.63

## 28. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
法定盈余公积	11,210,452.77	-		11,210,452.77
合计	11,210,452.77	-	-	11,210,452.77

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

## 29. 未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度
调整前上期末未分配利润	47,260,484.29	28,160,043.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,696,106.11	-564,610.72
调整后期初未分配利润	48,956,590.40	27,595,432.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,488,359.41	66,400,614.97
减：提取法定盈余公积	-	6,665,812.89
应付普通股股利	-	29,869,750.38
转作股本的普通股股利	21,420,000.00	10,200,000.00
期末未分配利润	44,024,949.81	47,260,484.29

## 30. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生金额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,769,863.87	49,247,633.14	90,062,206.85	40,809,946.88
其他业务	-	-		
合计	87,769,863.87	49,247,633.14	90,062,206.85	40,809,946.88

### （1）主营业务

业务名称	本期发生金额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
管网运维服务	86,495,395.09	48,423,560.20	87,152,914.81	39,823,168.85
管网智慧运营	1,168,792.51	738,646.31	2,909,292.04	986,778.03
其他	105,676.27	85,426.63		
合计	87,769,863.87	49,247,633.14	90,062,206.85	40,809,946.88

### （2）履约义务的说明

本公司的建造合同包含管道修复改造的履约义务，由于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，且客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司的履约义务主要系管道修复改造、交付及保修等事项，本公司与客户合同中约定根据已完成工作量确定进度款支付的时间和比例，双方按照合同条款履行相应义务；通常合同的质保期限在 1-3 年。

### 31. 税金及附加

项 目	本期发生金额	上期发生金额
城市维护建设税	288,982.24	184,688.11
教育费附加	182,062.55	79,847.67
其他税费	13,927.13	75,435.40
合计	484,971.92	339,971.18

### 32. 销售费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬支出	3,414,280.39	3,284,862.81
办公通讯费	41,399.12	38,768.93
交通差旅费	217,015.89	78,099.66
业务招待费	533,185.89	83,408.10
广告促销费	212,098.52	114,707.49
租金水电费	79,597.87	94,587.32
使用权资产累计折旧	127,909.70	
其他费	41,163.18	35,981.64
合计	4,666,650.56	3,730,415.95

### 33. 管理费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬支出	3,184,769.84	1,460,195.65
折旧与摊销	430,859.75	98,583.58
办公通讯费	431,040.66	482,145.81
交通差旅费	369,902.97	86,072.78
业务招待费	799,532.25	141,825.10
中介服务费	1,700,464.09	6,778.96
租金水电费	114,387.27	94,587.32
使用权资产累计折旧	357,470.90	-
其他费	405,456.92	313,606.21
合计	7,793,884.65	2,683,795.41

### 34. 研发费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬支出	1,654,152.92	1,199,276.29
物料消耗	698,362.35	1,191,529.32
折旧与摊销	470,809.92	273,803.53
外购服务支出	121,794.72	
使用权资产累计折旧	82,787.78	
其他费	359,250.46	308,156.14
合计	3,387,158.15	2,972,765.28

### 35. 财务费用

项 目	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	580,688.49	147,976.08
减：利息收入	7,946.01	13,881.19
利息净支出	572,742.38	134,094.89
银行手续费	69,382.06	13,184.98
合计	642,124.44	147,279.87

### 36. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	346,500.00	320,125.79	
其中：与递延收益相关的政府补助			与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	346,500.00	320,125.79	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	11,308.07		
其中：个税扣缴税款手续费	11,308.07		
合计	357,808.07	320,125.79	

### 37. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-649,912.39	-
合计	-649,912.39	-

### 38. 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,418,982.56	-0.01
其他应收款坏账损失	-152,688.26	
合计	-1,571,670.82	-0.01

### 39. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、合同资产减值损失	-125,251.23	—
二、其他非流动资产减值损失	183,860.33	-
合计	58,609.10	-

### 40. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-
其中：固定资产	-	-
合计	-	-

### 41. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		-	
其他	0.25	-	0.25
合计	0.25	-	0.25

### 42. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,391.89		3,391.89
罚款及滞纳金	86.67		86.67
其他	8,400.00		8,400.00
合计	11,878.56		11,878.56

### 43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,954,705.26	5,976,706.91
递延所得税费用	-584,352.50	
合计	3,370,352.76	5,976,706.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	19,730,396.66	39,698,158.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,959,559.50	5,954,723.71
子公司适用不同税率的影响	177,821.33	
调整以前期间所得税的影响		21,983.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,187.87	
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	32,784.06	
研发费加计扣除等可额外扣除费用影响	-	
所得税费用	3,370,352.76	5,976,706.91

**44. 现金流量表项目注释**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	7,946.01	13,881.19
政府补助及奖励	346,500.00	320,125.79
往来款及其他	1,311,409.33	4,210,956.83
合计	1,665,855.34	4,544,963.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用	6,457,289.41	983,924.61
经营性银行手续费	26,409.23	13,184.98
往来及其他	1,388,151.06	3,735,943.79
合计	7,871,849.70	4,733,053.38

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向个人拆借借入	18,800,000.00	0.00
合计	18,800,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的房租	259,748.96	-
租赁	572,082.52	-
担保费	42,452.83	-
合计	614,535.35	-

#### 45. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,936,252.61	33,721,451.16
加：资产减值准备	-58,609.10	
信用减值损失	1,571,670.82	
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,727,768.14	576,540.54
无形资产摊销	48,632.46	24,763.92
长期待摊费用摊销	-	15,087.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,391.89	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	623,141.32	147,279.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-584,352.50	
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）	6,229,728.29	-49,147,513.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,878,925.93	-7,897,875.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,522,101.00	24,976,543.02
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-3,479,611.71	2,416,276.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
	-	



补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	6,125,179.94	11,321,967.00
减：现金的期初余额	5,718,165.92	11,364,017.42
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	407,014.02	-42,050.42

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金		
其中：库存现金	8,799.90	19,511.81
可随时用于支付的银行存款	6,116,380.04	11,302,455.19
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	6,125,179.94	11,321,967.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	8,276,737.66	按揭购房
合计	8,276,737.66	-

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	本期金额	上期金额	
知识产权贯标补贴-深圳市龙岗区财政局	100,000.00		其他收益
新招用湖北籍劳动力一次性补贴金-深圳市龙岗区吉华街道办事处	12,000.00		其他收益
企业研究开发资助计划第一批资助金-深圳市科技创新委员会	232,000.00	163,000.00	其他收益
专利资助金-深圳国家知识产权局专利代办处	2,500.00	2,000.00	其他收益
知识产权创造激励项目复制资金-深圳市龙岗区科技创新局		152,000.00	其他收益

项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	本期金额	上期金额	
合计	346,500.00	317,000.00	

## 六、合并范围的变更

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 2 户，具体情况如下：

名称	变更原因
湖北智合智造科技有限公司	新设立纳入合并范围的全资子公司
陕西智华鹰智能科技有限公司	新设立纳入合并范围的控股孙公司

## 七、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	
北海市巍特水务运营有限公司	北海市	北海市	供水管网的检测、修复及维护、下水道管网维护	51.00	-	设立
广东巍智科技有限公司	惠州市	惠州市	软件和信息技术服务	80.00	-	设立
湖北智合智造科技有限公司	蕲春县	蕲春县	新型建筑材料制造	100.00	-	设立
陕西智华鹰智能科技有限公司	西安市	西安市	智能水务系统开发及销售		60.00	设立

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

公司本期无重要的合营或联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经

营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.18%（比较期：35.57%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 70.61%（比较：74.98%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投

资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	12,860,000.00			
应付账款	66,550,728.10			
其他应付款	23,067,116.16			
长期借款	-	569,594.25	605,327.56	2,832,712.42
租赁负债	-	440,197.18		
一年内到期的非流动负债-长期借款	528,900.00			
一年内到期的非流动负债-租赁	1,156,953.59			
合计	104,163,697.85	1,009,791.43	605,327.56	2,832,712.42

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	6,000,000.00	-	-	-
应付账款	71,442,050.24	-	-	-
其他应付款	23,359,577.70	-	-	-
一年内到期的非流动负债-长期借款	546,904.17	-	-	-
长期借款	-	528,900.00	569,594.25	3,171,498.99
合计	101,348,532.11	528,900.00	569,594.25	3,171,498.99

### 3. 市场风险

#### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

本公司控股股东以及实际控制人为王鸿鹏、王亚新。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘祖厚	公司股东
蔡铁军	公司股东
欧阳进	公司股东
宋亚新	公司董事、董事会秘书
杨世友	公司监事
蒋芳芳	公司监事
华琛	公司监事
王红	公司实际控制人王鸿鹏的妹妹
戴玲娜	公司实际控制人王亚新的配偶
王亚国	公司实际控制人王亚新的弟弟

### 5. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王亚新、戴玲娜	3,000,000.00	2021年3月	2021年8月	否
王亚新	3,000,000.00	2021年4月	2021年10月	否
王亚新	7,000,000.00	2021年5月	2022年5月	否
王亚新、戴玲娜	3,000,000.00	2020年9月	2021年3月	是
王亚新	3,000,000.00	2020年10月	2020年4月	是

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
王亚新	5,000,000.00	2021/02/28	2022/02/28	公司参考银行同期贷款利率计息
王亚新	900,000.00	2021/03/25	2022/03/25	
王亚新	800,000.00	2021/04/07	2022/04/07	
王亚新	1,000,000.00	2021/05/31	2022/05/31	
王鸿鹏	800,000.00	2021/01/31	2022/01/31	
王鸿鹏	4,000,000.00	2021/02/28	2022/02/28	
王鸿鹏	2,000,000.00	2021/02/07	2022/02/07	
王鸿鹏	2,000,000.00	2021/05/31	2022/05/31	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	116.72 万元	79.05 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年6月30日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王红	5547.53	277.38	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款	王亚新	4,791.51	1,900,989.47
其他应付款	王红	1,058.40	607.93
其他应付款	王鸿鹏	85,681.68	58,086.30
其他应付款	蒋芳芳	3,000.00	1,976.00
其他应付款	蔡铁军	16,168.75	-

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款	宋亚新	4,347.89	2,951.95
其他应付款	王亚国	4,456.70	271.00
其他应付款	华琛	3,080.80	2,300.00
其他应付款	欧阳进	21,725.31	

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	65,073,658.90	61,146,081.79
1至2年	8,183,475.24	9,138,743.04
2至3年	1,750,668.28	812,586.56
3至4年	2,792,454.51	2,895,705.59
4至5年	1,559,776.10	168,074.58
5年以上	900,906.11	900,749.37
小计	80,260,939.14	75,061,940.93
减：坏账准备	8,663,837.64	7,221,739.33
合计	71,597,101.50	67,840,201.60

#### (2) 按坏账计提方法分类披露



类别	2021年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	836,287.94	1.04	836,287.94	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内	41,414.11	0.05	-	-	41,414.11
2.账龄组合	79,383,237.09	98.91	7,827,549.70	9.86	71,555,687.39
合计	80,260,939.14	100.00	8,663,837.64	10.79	71,597,101.50

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1.单项计提	836,287.94	1.11	836,287.94	100.00	-
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内	-	-	-	-	-
2.账龄组合	74,225,652.99	98.89	6,385,451.39	8.60	67,840,201.60
合计	75,061,940.93	100.00	7,221,739.33	9.62	67,840,201.60

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年6月30日,按单项计提坏账准备的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
谢岗镇污水管网广场中路WC4-WC38\WC38-WH53(不含已检测合格段)修复未合格管道工程劳务分包合同	120,462.85	120,462.85	100.00	款项难以收回
南湾街道布沙路地面坍塌抢险工程	308,392.06	308,392.06	100.00	款项难以收回
茅洲河流域水环境整治工程宝安一标工程	407,433.03	407,433.03	100.00	款项难以收回
合计	836,287.94	836,287.94	100.00	

②于2021年6月30日、2020年12月31日,按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,032,244.79	3,251,612.24	5.00
1-2 年	8,183,475.24	818,347.52	10.00
2-3 年	1,222,772.40	366,831.72	30.00
3-4 年	2,484,062.45	1,242,031.23	50.00
4-5 年	1,559,776.10	1,247,820.88	80.00
5 年以上	900,906.11	900,906.11	100.00
合计	79,383,237.09	7,827,549.70	9.86

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,146,081.79	3,057,304.09	5.00
1-2 年	9,138,743.04	913,874.30	10.00
2-3 年	284,690.68	85,407.20	30.00
3-4 年	2,587,313.53	1,293,656.77	50.00
4-5 年	168,074.58	134,459.66	80.00
5 年以上	900,749.37	900,749.37	100.00
合计	74,225,652.99	6,385,451.39	8.60

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	836,287.94	-	-	-	836,287.94
组合计提	6,385,451.39	1,442,098.31	-	-	7,827,549.70
合计	7,221,739.33	1,442,098.31	-	-	8,663,837.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中铁十局集团第三建设有限公司	10,595,367.01	13.20	529,768.35
中国水利水电第五工程局有限公司	8,959,805.20	11.16	464,716.80
上海善治环境技术有限公司	7,926,724.37	9.88	396,336.22
中交(广州)建设有限公司	7,366,941.89	9.18	368,347.09
广州工程总承包集团有限公司	6,015,474.01	7.49	300,773.70

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
合计	40,864,312.48	50.91	2,059,942.17

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,431,229.97	3,951,121.02
合计	5,431,229.97	3,951,121.02

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内	4,881,448.24	3,460,901.58
1至2年	633,523.21	706,295.91
2至3年	288,364.60	36,058.00
3至4年	40,678.00	4,620.00
4至5年	-	-
5年以上	38,200.00	43,200.00
小计	5,882,214.05	4,251,075.49
减：坏账准备	450,984.08	299,954.47
合计	5,431,229.97	3,951,121.02

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
保证金及押金	5,084,556.25	4,139,083.13
备用金	554,838.03	30,940.77
代垫款项-社保公积金	75,827.89	80,099.59
往来款	166,991.88	952.00
小计	5,882,214.05	4,251,075.49
减：坏账准备	450,984.08	299,954.47
合计	5,431,229.97	3,951,121.02

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,881,448.24	242,583.38	4,638,864.86
第二阶段	1,000,765.81	208,400.70	792,365.11
第三阶段	-	-	-
合计	5,882,214.05	450,984.08	5,431,229.97

2021年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内	29,780.77	-	-	29,780.77	
2.账龄组合	4,851,667.47	5.00	242,583.38	4,609,084.09	
合计	4,881,448.24	4.97	242,583.38	4,638,864.86	

2021年6月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	1,000,765.81	20.82	208,400.70	792,365.11	
合计	1,000,765.81	20.82	208,400.70	792,365.11	

2021年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
合计					

B.截至2020年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,460,901.58	172,997.48	3,287,904.10
第二阶段	790,173.91	126,956.99	663,216.92
第三阶段	-	-	-
合计	4,251,075.49	299,954.47	3,951,121.02

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
1.合并范围内	952.00	-	-	952.00	
2.账龄组合	3,459,949.58	5.00	172,997.48	3,286,952.10	
合计	3,460,901.58	5.00	172,997.48	3,287,904.10	

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	790,173.91	16.07	126,956.99	663,216.92	
合计	790,173.91	16.07	126,956.99	663,216.92	

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
合计					

④坏账准备的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	299,954.47	151,029.61			450,984.08
合计	299,954.47	151,029.61	-	-	450,984.08

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年6月30 日余额	账龄	坏账准备
成都市公共资源交易服务中心	投标保证金	1,600,000.00	1年以内	80,000.00
中铁十局集团第三建设有限公司	履约保证金	1,596,656.58	1年以内	79,832.83
成都沃特地下管线探测有限责任公司	履约保证金	581,720.31	1-2年	33,361.02
珠海供排水管网有限公司	履约保证金	200,000.00	1-2年	20,000.00
中海信科技开发(深圳)有限公司	房屋押金	182,951.56	1-5年	55,866.08
合计		4,161,328.45		269,059.92

### 3. 长期股权投资

项 目	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,800,000.00	-	1,800,000.00	450,000.00	-	450,000.00
合计	1,800,000.00	-	1,800,000.00	450,000.00	-	450,000.00

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,806,513.53	49,284,282.80	90,062,206.85	40,809,946.88
其他业务		-		
合计	87,806,513.53	49,284,282.80	90,062,206.85	40,809,946.88

#### 5. 投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-649,912.39	-
合计	-649,912.39	-

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益	-3,391.89	
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）	346,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,486.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,308.07	
非经常性损益总额	345,929.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	51,902.46	
非经常性损益净额	294,027.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	0.01	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	294,027.29	

### 2. 净资产收益率及每股收益

#### ① 2021 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.18	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.91	0.31	0.31

② 2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.73	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.40	0.64	0.64

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室