

# 营业执照



统一社会信用代码  
91410105415803905B

## 营业执照

(副本) (1<sup>-10</sup>)



扫描二维码登录  
'国家企业信用  
信息公示系统'  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息。

名称 河南省水利勘测设计研究有限公司

注册资本 壹亿贰仟万圆整

类型 其他有限责任公司

成立日期 1996年11月01日

法定代表人 邱清德

住所 郑州市郑东新区康平路16号

经营范围

一般项目：水利相关咨询服务；规划设计管理；水文服务；土地整治服务；水土流失防治服务；工程和技术研究和试验发展；环保咨询服务；生态恢复及生态保护服务；水环境污染防治服务；新兴能源技术研发；地理遥感信息服务；社会稳定风险评估；工程管理服务；对外承包工程；信息技术咨询服务；软件开发；信息系统集成服务；网络技术服务；智能水务系统开发；信息系统运行维护服务；计算机系统服务；计算机及办公设备维修；通讯设备销售；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；采购代理服务；白蚁防治服务；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程勘察；建设工程设计；水力发电；发电业务、输电业务、供（配）电业务；测绘服务；地质灾害治理工程勘察；地质灾害治理工程设计；安全评价业务；对外劳务合作；互联网信息服务；建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

登记机关



2025年03月20日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制

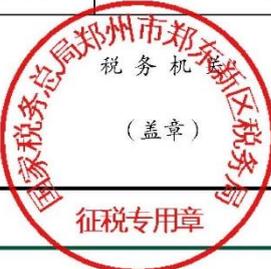
纳税社保



中华人民共和国  
税收完税证明

No. 341915250300007846

填发日期: 2025年 3月 10日 税务机关: 国家税务总局郑州市郑东新区税务局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341916250300004624	企业所得税	应纳税所得额	2025-02-01 至 2025-02-28	2025-03-10	2,428,072.77
金额合计	(大写)人民币贰佰肆拾贰万捌仟零柒拾贰元柒角柒分				¥2428072.77
 税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市郑东新区税务局税源管理一股	

收据联  
纳税人作完税证明

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341915250200004647

填发日期： 2025 年 2 月 18 日      税务机关： 国家税务总局郑州市郑东新区税务局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司		
原凭证号	税 种	品 目 名 称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额	
341916250200035307	增值税	商业	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-18	35,093.32	
341916250200035307	地方教育附加	增值税地方教育附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-18	116,113.24	
341916250200035307	教育费附加	增值税教育费附加	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-18	174,169.86	
341916250200035307	城市维护建设税	市区	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-18	406,396.35	
341916250200035307	增值税	文化创意服务	2025-01-01 至 2025-01-31	2025-02-18	5,770,568.82	
金额合计	(大写)人民币陆佰伍拾万零贰仟叁佰肆拾壹元伍角玖分				¥6502341.59	
 税务机关 (盖章)		填 票 人 电子税务局		备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）： 国家税务总局郑州市郑东新区税务局税源管理一股		

收 据 联  
交 纳 税 人 作 完 税 证 明

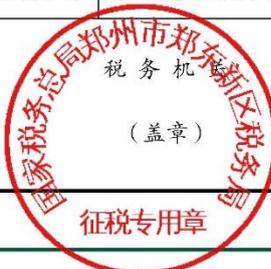
妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341915250100066094

填发日期： 2025 年 1 月 14 日 税务机关： 国家税务总局郑州市郑东新区税务局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341916250100103967	增值税	商业	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-14	444,190.70
341916250100103967	地方教育附加	增值税地方教育附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-14	210,896.77
341916250100103967	教育费附加	增值税教育费附加	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-14	316,345.15
341916250100103967	城市维护建设税	市区	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-14	738,138.68
341916250100103967	增值税	文化创意服务	2024-12-01 至 2024-12-31	2025-01-14	10,100,647.59
金额合计	(大写)人民币壹仟壹佰捌拾壹万零贰佰壹拾捌元捌角玖分				¥11810218.89
		填票人 电子税务局	备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所（科、分局）： 国家税务总局郑州市郑东新区税务局税源管理一股		

收  
据  
联  
交  
纳  
税  
人  
作  
完  
税  
证  
明

征税专用章

妥善保管



# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 341005241200028876

填发日期: 2024年 12月 12日

税务机关: 国家税务总局河南省税务局第三税务分局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司	
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
341006241200030341	企业所得税	应纳税所得额	2024-11-01 至 2024-11-30	2024-12-12	1,871,040.84
金额合计	(大写)人民币壹佰捌拾柒万壹仟零肆拾元零捌角肆分				¥1871040.84
 税务机关 (盖章)		填票人 电子税务局		备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局河南省税务局第三税务分局税费管理三科	

收据联  
交纳税人作完税证明

妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明

No. 441915250200550223

填发日期：2025 年 2 月 13 日      税务机关：国家税务总局郑州市郑东新区税务局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额	
441916250200402666	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(单位缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-13	479,291.68	
441916250200402666	基本医疗保险费	职工基本医疗保险(个人缴纳)	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-13	119,822.92	
441916250200402666	基本医疗保险费	公务员医疗补助	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-13	359,468.76	
441916250200402666	生育保险费	生育保险	2025-02-01至2025-02-28	2025-02-13	59,911.46	
金额合计	(大写) 壹佰零壹万捌仟肆佰玖拾肆元捌角贰分				¥1,018,494.82	
税务机关 (盖章)	填票人 单位社保费管理客户端		备注 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市郑东新区税务局税源管理一 股, 社保编码: 419900000062 社保经办机构: 河南省省本级医疗保障局			

第 1 次打印      妥善保存

# 中华人民共和国 税收完税证明



No. 441915250100300952

填发日期：2025 年 1 月 21 日      税务机关：国家税务总局郑州市郑东新区税务局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额	
441916250100107340	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-16	997,461.12	
441916250100107340	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2025-01-01至2025-01-31	2025-01-16	498,730.56	
金额合计	(大写) 壹佰肆拾玖万陆仟壹佰玖拾壹元陆角捌分				¥1,496,191.68	
税务机关 (盖章)	填票人 单位社保费管理客户端		备注 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局郑州市郑东新区税务局税源管理一 股, 社保编码: 410199912759 社保经办机构: 郑州市社会保险局			

第 1 次打印      妥善保存

# 中华人民共和国 税收完税证明



No. 441005241200179053

填发日期：2024 年 12 月 20 日      税务机关：国家税务总局河南省税务局第三税务分局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额	
441006241218641949	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(单位缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-20	18,451.68	
441006241218641949	企业职工基本养老保险费	职工基本养老保险(个人缴纳)	2024-12-01至2024-12-31	2024-12-20	9,225.84	
金额合计	(大写) 贰万柒仟陆佰柒拾柒元伍角贰分				¥27,677.52	
税务机关 (盖章)	填票人 单位社保费管理客户端		备注 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局河南省税务局第三税务分局税费管理二科, 社保编码: 410199912759 社保经办机构: 郑州市社会保险局			

第 1 次打印      妥善保管

# 中华人民共和国 税收完税证明



No. 441005241200276798

填发日期：2024 年 12 月 19 日

税务机关：国家税务总局河南省税务局第三税务分局

纳税人识别号	91410105415803905B		纳税人名称	河南省水利勘测设计研究有限公司		
原凭证号	税种	品目名称	税款所属时期	入（退）库日期	实缴（退）金额	
441006241218527434	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-11-01至2024-11-30	2024-12-19	806.56	
441006241218527434	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-10-01至2024-10-31	2024-12-19	806.56	
441006241218527434	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-09-01至2024-09-30	2024-12-19	806.56	
441006241218527434	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-08-01至2024-08-31	2024-12-19	806.56	
441006241218527434	失业保险费	失业保险(单位缴纳)	2024-07-01至2024-07-31	2024-12-19	806.56	
金额合计	(大写) 肆仟零叁拾贰元捌角				¥4,032.80	
税务机关 (盖章)	填票人 单位社保费管理客户端		备注 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局河南省税务局第三税务分局税费管理二科, 社保编码: 410199912759 社保经办机构: 郑州市社会保险局			

第 1 次打印

妥善保存

2023 年财务审计报告



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告  
AUDIT REPORT

河南省水利勘测设计研究有限公司  
2023 年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

## 目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	4-9
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
三、财务报表附注	10-54

# 审计报告

中审亚太审字(2024)004601号

河南省水利勘测设计研究有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了河南省水利勘测设计研究有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日公司的财务状况以及2023年度公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

河南省水利勘测设计研究有限公司管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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



(此页无正文、为河南省水利勘测设计研究有限公司 2023 年度母公司本部审计报告签字盖章页。)



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

李辉

李辉



中国注册会计师:

杨恭紫

杨恭紫



中国·北京

二〇二四年三月十日





## 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河南省水利勘测设计研究院有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	323,707,166.90	591,592,631.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	1,295,000.00	
应收账款	5.3	276,208,211.94	257,939,863.36
应收款项融资			
预付款项	5.4	6,041,998.90	1,556,276.39
其他应收款	5.5	200,948,426.55	121,785,149.34
其中：应收利息			
应收股利		6,630,000.00	6,630,000.00
存货	5.6	12,991,506.79	10,789,696.48
合同资产	5.7	31,341,958.00	26,000,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	11,181,663.07	
流动资产合计		863,715,932.15	1,009,663,617.10
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9	343,760,840.36	316,916,260.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5.10	10,650,000.00	
投资性房地产	5.11	22,902,222.61	24,258,340.69
固定资产	5.12	24,116,485.70	27,660,804.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.13	16,637,941.24	17,115,066.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.14	7,357,869.75	5,698,642.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		425,425,359.66	391,649,111.63
资产总计		1,289,141,291.81	1,401,312,728.73



## 资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河南省水利勘测设计研究有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.15	87,474,169.14	14,779,018.22
预收款项			
合同负债	5.16	10,601,105.79	1,102,608.98
应付职工薪酬	5.17	49,861,078.00	6,000,000.00
应交税费	5.18	7,842,385.18	40,735,879.77
其他应付款	5.19	52,937,843.21	85,916,084.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>208,716,581.32</b>	<b>148,533,591.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>208,716,581.32</b>	<b>148,533,591.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.20	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	50,449,131.73	53,816,414.75
减：库存股			
其他综合收益	5.22	-1,100,475.63	-584,327.49
专项储备			
盈余公积	5.23	60,000,000.00	60,000,000.00
未分配利润	5.24	851,076,054.39	1,019,547,053.44
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,080,424,710.49</b>	<b>1,252,779,140.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,289,141,291.81</b>	<b>1,401,312,731.72</b>

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表  
2023年度

编制单位：河南省水利勘测设计研究有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.25	764,402,185.99	956,635,901.27
减：营业成本	5.25	483,099,814.52	360,368,838.83
税金及附加	5.26	5,557,655.72	6,477,444.06
销售费用			
管理费用	5.27	109,936,946.44	89,853,915.11
研发费用	5.28	51,238,778.32	38,817,186.82
财务费用	5.29	-10,321,287.56	-13,589,394.12
其中：利息费用			
利息收入		9,635,857.66	9,644,069.10
加：其他收益	5.30	2,543,720.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	32,227,839.02	89,519,838.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-102,988.97	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	5.32	-10,222,734.88	-13,095,895.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	-838,782.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.34	1,205.17	5,401,974.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,601,526.65	556,533,828.17
加：营业外收入	5.35	640,200.52	6,732,392.50
减：营业外支出	5.36	427,553.05	72,352.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		148,814,174.12	563,193,868.46
减：所得税费用	5.37	20,355,440.37	68,902,735.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		128,458,733.75	494,291,132.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		128,458,733.75	494,291,132.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-516,148.14	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-516,148.14	
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		-516,148.14	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		127,942,585.61	494,291,132.73

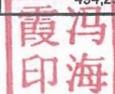
载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

2023年度

编制单位：河南省水利勘测设计研究有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
<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		762,005,193.36	813,938,177.12
收到的税费返还			204,153.62
收到其他与经营活动有关的现金		48,152,781.00	58,932,730.88
经营活动现金流入小计		810,157,974.36	873,075,061.62
购买商品、接受劳务支付的现金		261,169,875.64	341,436,050.20
支付给职工以及为职工支付的现金		204,869,976.88	194,477,572.67
支付的各项税费		113,920,583.08	91,872,843.78
支付其他与经营活动有关的现金		81,399,961.35	72,182,029.78
经营活动现金流出小计		661,360,396.95	699,968,496.43
经营活动产生的现金流量净额	5.38	148,797,577.41	173,106,565.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,449,827.99	2,179,889.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,035.08	24,964,026.42
收到其他与投资活动有关的现金		41,673,328.23	
投资活动现金流入小计		43,136,191.30	27,143,916.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,590,149.73	6,815,970.30
投资支付的现金		161,126,465.68	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		163,716,615.41	6,815,970.30
投资活动产生的现金流量净额		-120,580,424.11	20,327,945.74
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		296,929,732.80	90,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		296,929,732.80	90,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-296,929,732.80	-90,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		827,114.87	4,156,561.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.38	-267,885,464.63	107,591,072.84
加：期初现金及现金等价物余额		591,592,631.53	484,001,558.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		323,707,166.90	591,592,631.53

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



7



## 所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	120,000,000.00		优先股	永续债							
一、上年年末余额	120,000,000.00				53,816,414.75	-	-584,327.49	-	60,000,000.00	1,019,547,053.44	1,252,779,140.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	120,000,000.00				53,816,414.75	-	-584,327.49	-	60,000,000.00	1,019,547,053.44	1,252,779,140.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,367,283.02	-	-516,148.14	-	-	-168,470,989.05	-172,354,430.21
(一) 综合收益总额										128,458,732.80	128,458,732.80
(二) 股东投入和减少资本					-3,367,283.02	-	-516,148.14	-	-	-	-3,883,431.16
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					-3,367,283.02	-	-516,148.14	-	-	-266,929,732.80	-3,883,431.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-266,929,732.80	-266,929,732.80
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	120,000,000.00				50,449,131.73	-	-1,100,475.63	-	60,000,000.00	851,076,054.39	1,080,424,710.49



截至第10页至第63页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人：

伟冯印光

会计机构负责人：

霞冯印海

所有者权益变动表 (续)  
2023年度

编制单位: 河南省水利勘测设计研究有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	实收资本(或股本)				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	120,000,000.00	优先股		永续债		其他							
		120,000,000.00											
一、上年年末余额	120,000,000.00					9,601,433.08					34,136,881.04	306,850,751.28	470,589,065.40
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	120,000,000.00					9,601,433.08					34,136,881.04	306,850,751.28	470,589,065.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						44,214,981.67		-584,327.49			25,863,118.96	712,696,302.16	782,190,075.30
(一) 综合收益总额												494,291,132.73	494,291,132.73
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	120,000,000.00					53,816,414.75		-584,327.49			60,000,000.00	1,019,547,053.44	1,252,779,140.70

载于第10页至第53页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第9页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 河南省水利勘测设计研究有限公司

## 2023 年度财务报表附注

**1、公司基本情况****1.1 公司概况**

河南省水利勘测设计研究有限公司以下简称（“本公司”或“公司”）

**（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址**

河南省水利勘测设计研究有限公司前身为成立于 1950 年的河南省治淮总指挥部计划处，1956 年与河南省水利厅勘测设计处合并成立了河南省水利厅勘测设计院。1980 年更名为河南省水利勘测设计院，2005 年经省人民政府批准，整体改制为科技型企业，并更名为河南省水利勘测设计研究有限公司。河南省水利勘测设计研究有限公司注册资本为壹亿贰仟万圆，其中河南水利投资集团有限公司出资 6,120.00 万元，占比 51.00%，河南豫水设计集团有限公司出资 4,080.00 万元，占比 34.00%；浙江华汇建设投资集团有限公司出资 1,800.00 万元，占比 15.00%。企业类型为其他有限责任公司。统一社会信用代码:91410105415803905B；注册地:郑州市郑东新区康平路 16 号。

**（二）企业的业务性质和主要经营活动**

本公司的经营范围包括:水利水电工程咨询、规划、勘察、设计；水资源规划、调查评价及论证；水土保持方案编制；蓄水工程安全鉴定；市政工程设计、道路桥梁设计；风景园林工程设计；工程测量及测绘；建设工程总承包；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房屋租赁；销售：计算机软件及辅助设备、电子产品、通讯器材；互联网信息服务；计算机软 件的技术开发；计算机系统集成；物联网信息服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；地理遥感信息服务；运行维护服务；有害生物防治；建筑智能化工程；汽车租赁。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 10 日决议批准报出。

**2、财务报表的编制基础****2.1 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

## 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 3、重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

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

### 3.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.4 现金及现金等价物的确定标准

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

### 3.5 外币业务和外币报表折算

#### 3.8.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

#### 3.8.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合

收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 3.6 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

#### 3.9.1 金融资产的分类和计量

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

##### 3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### 3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 3.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，

均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 3.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额

计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

#### 3.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.9.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.9.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 3.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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。

#### 3.7 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。

#### 3.8 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义

务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
关联方组合	本组合为纳入合并范围内的关联方。
余额百分比组合	本组合为 PPP 项目应收政府项目款、供应链公司应收款、应收保理款、应收融资租赁款
低风险组合	本组合为报告出具前已回款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

### 3.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

### 3.10 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
关联方组合	本组合为关联方组合
低风险组合	本组合为日常经常活动中各类社保、押金、备用金、保证金、水电费等
余额百分比组合	本组合为应收政府款项。
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

其中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3.13.1 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额

计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.11 存货

#### 3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、在产品、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品及其他应在存货科目核算的资产等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

#### 3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货均按实际成本计价，发出时按加权平均法进行核算。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

#### 3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提。

#### 3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 3.12 合同资产

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

#### 3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.13 合同成本

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；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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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：（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。

### 3.14 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注 3.9“金融工具”。

#### 3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 3.17.2 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

### 3.17.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

#### 3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### 3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

### 3.15 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

### 3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 3.18.2 折旧或摊销方法

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.26 长期资产减值”。

### 3.18.3 选择公允价值计量的依据

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

## 3.16 固定资产

### 3.19.1 确认条件

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

### 3.19.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4-5	1.90-4.80
管道沟槽	年限平均法	18-40	4-5	2.38-5.33
机器设备	年限平均法	10	4-5	9.50-9.60
运输设备	年限平均法	5-8	4-5	11.88-19.20
办公家具及设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20
电子设备	年限平均法	4-5	4-5	19.00-24.00

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

### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.30.2 长期资产减值”。

#### 3.19.4 其他说明

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

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

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

### 3.17 在建工程

#### 3.20.1 初始计量

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

#### 3.20.2 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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.30.2 长期资产减值”。

### 3.18 借款费用

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

#### 3.21.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 3.21.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3.21.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

## 3.19 无形资产

本公司的无形资产包括土地使用权、特许权、专利技术、非专利技术等。

### 3.22.1 计价方法、使用寿命

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### 3.22.2 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。主要包括长期预付租金、长期预付租赁费等。长期待摊费用在受益期限内采用直线法

平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。。

### 3.21 合同负债

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

### 3.22 职工薪酬

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

#### 3.25.1 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3.25.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.25.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

#### 3.25.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 3.23 预计负债

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

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

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 3.26.1 亏损合同

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

### 3.24 优先股、永续债等其他金融工具

#### 3.27.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

#### 3.27.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“3.21 借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 3.25 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商

品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.28.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.26 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

### 3.27 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易

中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3.30.1 当期所得税

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

### 3.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 3.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### 3.30.4 所得税的抵销

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

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

## 3.28 租赁

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

### 3.31.1 本公司作为承租人

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

#### 3.31.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算

租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### 3.31.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十六）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。。

### 3.31.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 3.31.2 本公司作为出租人

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

#### 3.31.2.1 经营租赁

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

#### 3.31.2.2 融资租赁

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

### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.29.1 会计政策变更

本公司 2023 年度无应披露的会计政策变更。

#### 3.29.2 会计估计变更

本公司 2023 年度无应披露的会计估计变更。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。增值税适用简易计税方法,征收率3%、5%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴。

### 4.2 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月 1 日取得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为 GR202241001149 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家高新技术企业的相关优惠政策，本公司 2022 年度至 2024 年度所得税适用 15% 的优惠税率。

## 5、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,000.00	12,997.98
银行存款	323,658,166.90	591,579,633.55
其他货币资金		
合计	323,707,166.90	591,592,631.53
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,307,103.88	32,333,646.54

## 5.2 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,295,000.00	
商业承兑汇票		
小计	1,295,000.00	
减：坏账准备		
合计	1,295,000.00	

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	310,035,237.14	100.00	33,827,025.20	10.91	276,208,211.94
其中：					
组合 1：账龄分析法	289,033,717.14	93.23	33,827,025.20	11.70	255,206,691.94
组合 2：余额百分比组合					
组合 3：低风险组合					
组合 4：合并内关联方	21,001,520.00	6.77			21,001,520.00
合计	310,035,237.14	100.00	33,827,025.20	10.91	276,208,211.94

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	281,621,417.16	100.00	23,681,553.80	8.41	257,939,863.36
其中：					
组合 1：账龄分析法	223,712,631.16	79.44	23,681,553.80	10.59	200,031,077.36
组合 2：余额百分比组合					
组合 3：低风险组合					
组合 4：合并内关联方	57,908,786.00	20.56			57,908,786.00
合计	281,621,417.16	100.00	23,681,553.80	8.41	257,939,863.36

按组合计提坏账准备：

组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,673,244.62	8,983,662.23	5.00
1-2 年	73,113,481.19	7,311,348.12	10.00
2-3 年	17,255,525.19	3,451,105.04	20.00
3-4 年	6,638,015.22	2,655,206.09	40.00

4-5 年	4,638,736.00	3,710,988.80	80.00
5 年以上	7,714,714.92	7,714,714.92	100.00
合计	289,033,717.14	33,827,025.20	

接上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,928,736.01	8,296,436.79	5.00
1 至 2 年	32,208,205.35	3,220,820.54	10.00
2 至 3 年	10,923,046.18	2,184,609.24	20.00
3 至 4 年	6,857,928.70	2,743,171.48	40.00
4 至 5 年	2,790,995.87	2,232,796.70	80.00
5 年以上	5,003,719.05	5,003,719.05	100.00
合计	223,712,631.16	23,681,553.80	

组合 2: 其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并内关联方	21,001,520.00		
合计	21,001,520.00		

接上表

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	57,908,786.00		
合计	57,908,786.00		

按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	181,645,424.62	208,492,179.72
1 至 2 年	87,142,821.19	44,865,357.88
2 至 3 年	22,255,525.19	13,938,428.64
3 至 4 年	6,638,015.22	6,530,736.00
4 至 5 年	4,638,736.00	2,790,995.87
5 年以上	7,714,714.92	5,003,719.05
小计	310,035,237.14	281,621,417.16
减: 坏账准备	33,827,025.20	23,681,553.80
合计	276,208,211.94	257,939,863.36

## 5.3.2 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
信阳市四水同治及城市供水工程 管理办公室	35,000,000.00	11.29	1,750,000.00
中电建(固始)投资建设有 限公司	17,171,700.00	5.54	858,585.00
开封中州供水有限公司	13,904,900.00	4.48	

南水北调中线干线工程建设管理局	13,007,901.00	4.20	1,220,503.15
焦作市引沁灌区管理局	11,997,400.00	3.87	1,199,740.00
合计	91,081,901.00	29.38	5,028,828.15

## 5.4 预付账款

## 5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,594,814.16	92.60	1,489,654.35	95.72
1 至 2 年	447,184.74	7.40	61,622.04	3.96
2 至 3 年			5,000.00	0.32
3 年以上				
合计	6,041,998.90	100.00	1,556,276.39	100.00

## 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
河南省水利第一工程局集团有限公司	5,430,308.00	89.88
中城科泽工程设计集团有限责任公司豫南分公司	380,000.00	6.29
陕西睿拓国际贸易有限公司	80,700.00	1.34
河南山推科技重工有限公司	46,754.00	0.77
广西新电力投资集团巴马供电有限公司	16,322.04	0.27
合计	5,954,084.04	98.55

## 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,630,000.00	6,630,000.00
其他应收款	194,318,426.55	115,155,149.34
合计	200,948,426.55	121,785,149.34

## 5.8.3 其他应收款

## 5.8.3.1 按分类披露

类别	期末余额				
	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	25,205,820.21	12.08	12,000,000.00	47.61	13,205,820.21
按组合计提坏账准备	183,499,264.15	87.92	2,386,657.81	1.30	181,112,606.34
其中：					
组合 1：按账龄分析法	13,918,881.59	6.67	2,386,657.81	17.15	13,918,864.44
组合 2：余额百分比组合					
组合 3：低风险组合	19,280,382.56	9.24			19,280,382.56
组合 4：合并内关联方	150,300,000.00	72.02			150,300,000.00
合计	208,705,084.36	100.00	14,386,657.81		194,318,426.55

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	17,995,900.56	13.90	12,000,000.00	66.68	5,995,900.56
按组合计提坏账准备	100,034,586.24	86.10	2,309,394.33	2.31	97,725,191.91
其中:					
组合 1: 按账龄分析法	4,246,981.52	3.28	2,309,394.33	54.38	1,937,587.19
组合 2: 余额百分比组合					
组合 3: 低风险组合	66,324,227.36	51.23			66,324,227.36
组合 4: 合并内关联方	40,897,434.23	31.59			40,897,434.23
合计	129,464,543.67	100.00	14,309,394.33		115,155,149.34

## 5.8.3.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		14,309,394.33		14,309,394.33
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		77,263.48		77,263.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		14,386,657.81		14,386,657.81

## 5.8.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南水利投资集团有限公司	往来款	149,000,000.00	1 年以内	71.39	

河南省水利勘测设计研究(毛里求斯)有限公司	往来款	25,205,820.21	1-2年,1年以内	12.08	12,000,000.00
河南省水利勘测设计研究有限公司莫桑比克分公司	往来款	7,899,779.01	1-2年,1年以内	3.79	516,250.91
洛阳市人民政府移民工作领导小组办公室	履约保证金	2,530,000.00	3-4年	1.21	
中国安能集团第一工程局有限公司	往来款	1,500,000.00	5年以上,1-2年	0.72	862,530.60
合计	/	186,135,599.22	/	89.19	13,378,781.51

## 5.6 存货

## 5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	12,991,506.79		12,991,506.79	10,789,696.48		10,789,696.48
合计	12,991,506.79		12,991,506.79	10,789,696.48		10,789,696.48

## 5.7 合同资产

## 5.7.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程合同相关的合同资产	32,180,740.00	838,782.00	31,341,958.00	26,000,000.00		26,000,000.00
合计	32,180,740.00	838,782.00	31,341,958.00	26,000,000.00		26,000,000.00

## 5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
以摊余成本计量的债权投资		
预交企业所得税	10,271,828.34	
待抵扣进项税额	909,834.73	
合计	11,181,663.07	

## 5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、对子公司的投资											
河南豫水设计海外工程有限公司	5,987,718.68									5,987,718.68	
二、联营企业											
安徽水安投资控股集团有限公司	14,669,208.00			5,405,868.82		-719,888.58				19,355,188.24	
四川凯运工程勘测设计有限公司	10,503,014.06			-2,136,122.28						8,366,891.78	
河南省自然资源咨询管理中心(有限合伙)	50,000.00		50,000.00								
小计	317,803,979.17		50,000.00	30,778,011.03						344,648,559.04	
减值准备	887,718.68									887,718.68	



## 5.10 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

## 5.10.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	28,552,258.45	28,552,258.45
1.期初余额	28,552,258.45	28,552,258.45
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	28,552,258.45	28,552,258.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,293,917.76	4,293,917.76
2.本期增加金额	1,356,118.08	1,356,118.08
(1) 计提或摊销	1,356,118.08	
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,650,035.84	5,650,035.84
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3、本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,902,222.61	22,902,222.61
2.期初账面价值	24,258,340.69	24,258,340.69

## 5.11 其他非流动金融资产

## 5.11.1 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
河南水投光州现代水网有限公司	9,600,000.00	
河南省水利产业投资基金（有限合伙）	1,000,000.00	
河南省自然资源咨询管理中心(有限合伙)	50,000.00	
合计	10,650,000.00	

## 5.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,116,485.70	27,663,902.33
固定资产清理		-3,097.35
合计	24,116,485.70	27,660,804.98

## 5.12.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	47,974,230.96	2,335,304.62	15,397,188.96	20,055,133.50	14,531,642.67	100,293,500.71
2.本期增加金额		3,262,274.82		1,835,211.59	223,555.70	5,321,042.11
(1) 购置		3,262,274.82		1,835,211.59	223,555.70	5,321,042.11
3.本期减少金额			281,044.00	17,619.47	2,925,693.40	3,224,356.87
(1) 处置或报废			281,044.00	17,619.47	2,925,693.40	3,224,356.87
4.期末余额	47,974,230.96	5,597,579.44	15,116,144.96	21,872,725.62	11,829,504.97	102,390,185.95
二、累计折旧						
1.期初余额	33,109,589.52	229,918.47	10,716,029.42	15,264,908.65	13,309,152.32	72,629,598.38
2.本期增加金额	2,231,520.48	2,963,269.70	1,146,020.67	1,912,344.87	143,751.51	8,396,907.23
(1) 计提	2,231,520.48	2,963,269.70	1,146,020.67	1,912,344.87	143,751.51	8,396,907.23
3.本期减少金额			266,991.80		2,485,813.56	2,752,805.36
(1) 处置或报废			266,991.80		2,485,813.56	2,752,805.36
4.期末余额	35,341,110.00	3,193,188.17	11,595,058.29	17,177,253.52	10,967,090.27	78,273,700.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						



(1) 处置或报废										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	12,633,120.96	2,404,391.27	3,521,086.67	4,695,472.10	862,414.70	24,116,485.70				
2. 期初账面价值	14,864,641.44	2,105,386.15	4,681,159.54	4,790,224.85	1,222,490.35	27,663,902.33				

## 5.13 无形资产

## 5.13.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,147,142.51	2,323,498.83	26,470,641.34
2.本期增加金额		298,850.42	298,850.42
(1)购置		298,850.42	298,850.42
3.本期减少金额			
4.期末余额	24,147,142.51	2,622,349.25	26,769,491.76
二、累计摊销			
1.期初余额	9,023,841.45	331,733.65	9,355,575.10
2.本期增加金额	483,039.48	292,935.94	775,975.42
(1)计提	483,039.48	292,935.94	775,975.42
3.本期减少金额			
4.期末余额	9,506,880.93	624,669.59	10,131,550.52
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,640,261.58	1,997,679.66	16,637,941.24
2.期初账面价值	15,123,301.06	1,991,765.18	17,115,066.24

## 5.14 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.14.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,052,465.01	7,357,869.75	37,990,948.13	5,698,642.22
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	49,052,465.01	7,357,869.75	37,990,948.13	5,698,642.22

## 5.15 应付账款

## 5.15.1 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	82,660,315.22	11,539,973.90
1-2年	4,813,853.92	2,613,644.32
2-3年		25,000.00
3年以上		600,400.00
合计	87,474,169.14	14,779,018.22

## 5.16 合同负债

## 5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
工程合同相关的合同负债	10,601,105.79	1,102,608.98
合计	10,601,105.79	1,102,608.98

## 5.17 应付职工薪酬

## 5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,000,000.00	239,279,763.89	195,418,685.89	49,861,078.00
二、离职后福利-设定提存计划		9,451,290.99	9,451,290.99	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	6,000,000.00	248,731,054.88	204,869,976.88	49,861,078.00

## 5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,000,000.00	216,716,627.86	172,855,549.86	49,861,078.00
2、职工福利费		6,600,911.85	6,600,911.85	
3、社会保险费		8,516,645.22	8,516,645.22	
其中：医疗保险费		7,895,764.44	7,895,764.44	
工伤保险费		56,654.21	56,654.21	
生育保险费		564,226.57	564,226.57	
其他				
4、住房公积金		7,185,477.50	7,185,477.50	
5、工会经费和职工教育经费		260,101.46	260,101.46	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,000,000.00	239,279,763.89	195,418,685.89	49,861,078.00

## 5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,055,114.08	9,055,114.08	
2、失业保险费		396,176.91	396,176.91	
3、企业年金缴费				
合计		9,451,290.99	9,451,290.99	

## 5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		6,530,810.13
消费税		
企业所得税		29,256,227.79
个人所得税	7,384,324.58	3,578,736.13
城市维护建设税	3,629.88	498,124.63

教育费附加	2,592.77	355,803.30
房产税	292,937.73	292,937.73
土地使用税	120,569.85	120,569.85
印花税	38,330.37	102,670.21
合计	7,842,385.18	40,735,879.77

## 5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,937,843.21	85,916,084.05
合计	52,937,843.21	85,916,084.05

## 5.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借及其他往来款	47,949,890.18	82,976,909.79
代扣社保费	190,988.03	137,877.72
押金及保证金	3,685,315.00	2,487,725.00
其他	1,111,650.00	313,571.54
合计	52,937,843.21	85,916,084.05

## 5.20 实收资本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南豫水设计集团有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00
浙江华汇建设投资集团有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
河南水利投资集团有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00
合计	120,000,000.00			120,000,000.00

5.21 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收 益	-584,327.49	-516,148.14					-1,100,475.63
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益 的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-584,327.49</b>	<b>-516,148.14</b>					<b>-1,100,475.63</b>

## 5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,601,433.08			9,601,433.08
其他资本公积	44,214,981.67		3,367,283.02	40,847,698.65
合计	53,816,414.75	-	3,367,283.02	50,449,131.73

## 5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	60,000,000.00			60,000,000.00

## 5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,019,547,053.44	306,850,751.28
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,019,547,053.44	306,850,751.28
加: 本期归属于母公司股东的净利润	128,458,733.75	494,291,132.73
其他		334,268,288.39
减: 提取法定盈余公积		25,863,118.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	296,929,732.80	90,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	851,076,054.39	1,019,547,053.44

## 5.25 营业收入和营业成本

## 5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	764,402,185.99	483,099,814.52	956,635,901.27	360,368,838.83
咨询、设计收入	753,242,949.28	479,032,679.52		
贸易收入	4,306,424.81	4,067,135.00		
租赁收入	5,387,987.58			
项目前期投入利息收入	1,464,824.32			
合计	764,402,185.99	483,099,814.52	956,635,901.27	360,368,838.83

## 5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,061,580.67	2,615,075.69
教育费附加	1,472,557.63	1,867,911.21
资源税		
房产税	1,174,966.67	1,040,230.73
土地使用税	482,279.40	482,279.40
车船使用税	31,290.44	82,330.44

印花税	334,980.91	389,616.59
合计	5,557,655.72	6,477,444.06

## 5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	60,039,722.48	33,997,333.89
2.劳务费	5,532,770.14	3,145,615.18
3.折旧与摊销	6,824,424.16	8,983,457.17
4.残疾人保障金		
5.物管费	3,403,743.45	
6.安全生产费		
7.业务招待费	4,817,479.37	5,453,231.15
8.差旅费	1,497,638.19	1,045,568.51
9.办公费	1,813,881.07	1,831,789.84
10.会议费	280,036.78	
11.诉讼费		
12.中介机构费及咨询费	9,759,417.95	7,037,686.06
其中：年度决算审计费用		
13.咨询费		
14.车辆使用费	6,923,922.93	
15.租赁费	621,075.17	326,089.37
16.开办费		
17.其他	8,422,834.75	28,033,143.94
合计	109,936,946.44	89,853,915.11

## 5.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费		14,549.62
职工薪酬	47,554,061.91	35,195,938.81
燃料及动力	568,485.45	624,501.57
固定资产折旧	1,098,982.57	1,366,362.75
无形资产摊销		
差旅费	1,879,195.34	1,462,315.92
维修费		16,305.91
办公费	66,697.04	94,384.90
会议费	7,058.49	21,818.78
其他	64,297.52	21,008.56
合计	51,238,778.32	38,817,186.82

## 5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	9,635,857.66	9,644,069.10
手续费	267,086.67	216,020.89
汇兑收益	-952,516.57	-4,161,345.91
合计	-10,321,287.56	-13,589,394.12

## 5.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	1,477,600.00	
代扣个人所得税手续费返回	321,850.78	
债务人以非金融资产清偿债务		
增值税加计扣除抵减金额	611,818.33	
直接减免的增值税		
稳岗补贴	132,451.68	
<b>合计</b>	<b>2,543,720.79</b>	

## 5.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	30,778,011.03	88,722,018.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	1,449,827.99	797,820.00
<b>合计</b>	<b>32,227,839.02</b>	<b>89,519,838.78</b>

## 5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	10,145,471.40	7,262,591.64
其他应收款坏账损失	77,263.48	5,833,303.71
<b>合计</b>	<b>10,222,734.88</b>	<b>13,095,895.35</b>

## 5.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	838,782.00	
<b>合计</b>	<b>838,782.00</b>	

## 5.34 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	1,205.17	5,401,974.17
非货币性资产交换的利得		
<b>合计</b>	<b>1,205.17</b>	<b>5,401,974.17</b>

## 5.35 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		4,409,362.93	
盘盈利得			
其他	640,200.52	2,323,029.57	640,200.52
合计	640,200.52	6,732,392.50	640,200.52

## 5.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	415,271.20		415,271.20
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	12,281.85	72,352.21	12,281.85
合计	427,553.05	72,352.21	427,553.05

## 5.37 所得税费用

## 5.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,014,667.90	74,601,377.95
递延所得税费用	-1,659,227.53	-5,698,642.22
合计	20,355,440.37	68,902,735.73

## 5.37.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	148,814,174.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,322,126.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	1,463,542.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,682,973.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	54,971.13
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	
其他	-7,168,172.61
所得税费用	20,355,440.37

## 5.38 现金流量表补充资料

## 5.38.1 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	128,458,733.75	494,291,132.73
加：资产减值准备	838,782.00	13,095,895.35
信用减值损失	10,222,734.88	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,396,907.23	14,197,978.54
使用权资产折旧		
无形资产摊销	775,975.42	733,201.98
长期待摊费用摊销		100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,205.17	-5,401,974.17
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-32,227,839.02	-89,519,838.78
递延所得税资产减少	-1,659,227.53	-5,698,642.22
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,201,810.31	-2,050,907.76
经营性应收项目的减少	-131,170,026.24	-163,209,936.71
经营性应付项目的增加	167,364,552.40	-83,430,343.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,797,577.41	173,106,565.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	323,707,166.90	591,592,631.53
减：现金的期初余额	591,592,631.53	484,001,558.69
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	-267,885,464.63	107,591,072.84

## 5.38.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,707,166.90	591,592,631.53
其中：库存现金	49,000.00	12,997.98
可随时用于支付的银行存款	323,658,166.90	591,579,633.55
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	323,707,166.90	591,592,631.53
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	17,307,103.88	32,333,646.54

## 5.39 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,307,103.88	
合计	17,307,103.88	

## 6、关联方及关联交易

## 6.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
河南水利投资集团有限公司	河南省郑州市	商务服务	168.03 亿元	51%	

## 6.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南省水利第一工程局集团有限公司	受同一集团控制
河南水投申城四水同治工程管理有限公司	受同一集团控制
中州水务控股有限公司	受同一集团控制
驻马店中州水务有限公司	受同一集团控制
新乡中州水务有限公司	受同一集团控制
许昌市建安区中州水务有限公司	受同一集团控制
项城市中州供水有限公司	受同一集团控制
河南贾鲁河环境综合治理有限公司	受同一集团控制
河南省小浪底北岸灌区工程有限公司	受同一集团控制
河南水投袁湾水库工程有限公司	受同一集团控制
睢县水环境发展有限公司	受同一集团控制
河南黄河故道水生态治理有限公司	受同一集团控制
登封中州水务有限公司	受同一集团控制
开封中州供水有限公司	受同一集团控制
河南省引江济淮工程有限公司 e	受同一集团控制
汝阳县前坪灌区供水工程有限公司 e	受同一集团控制

## 6.3 关联方交易情况

## 6.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南水利投资集团有限公司	咨询服务收入	148,686,883.95	
河南省水利第一工程局集团有限公司	咨询服务收入	905,660.36	
河南水投申城四水同治工程管理有限公司	咨询服务收入	4,211,924.53	
中州水务控股有限公司	咨询服务收入	9,939,207.55	
驻马店中州水务有限公司	咨询服务收入	198,113.21	
新乡中州水务有限公司	咨询服务收入	1,886,792.45	
许昌市建安区中州水务有限公司	咨询服务收入	1,250,528.302	

限公司			
项城市中州供水有限公司	咨询服务收入	6,603,773.585	
河南贾鲁河环境综合治理有限公司	咨询服务收入	69,935,846.23	
河南省小浪底北岸灌区工程有限公司	咨询服务收入	14,637,641.51	
河南水投袁湾水库工程有限公司	咨询服务收入	28,301,886.79	
睢县水环境发展有限公司	咨询服务收入	1,886,792.453	
河南黄河故道水生态治理有限公司	咨询服务收入	18,867,924.53	

## 6.4 关联方应收应付款项

## 6.4.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:					
	河南水利投资投资集团有限公司(大合并)	34,178,531.70			
	中州水务控股有限公司(合并)	20,401,520.00			
	登封中州水务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
	驻马店中州水务有限公司	46,620.00		13,986.00	
	开封中州供水有限公司	13,904,900.00		49,904,900.00	
	许昌市建安区中州水务有限公司	1,450,000.00		870,000.00	
	河南省引江济淮工程有限公司	15,405,100.00			
	汝阳县前坪灌区供水工程有限公司	-1,628,088.30			
	项城市中州供水有限公司			2,119,900.00	
合计		88,758,583.40		57,908,786.00	
应收票据:					
合计					
合同资产:					
	河南黄河故道水生态治理有限公司	16,775,640.00			
	河南省小浪底北岸灌区工程有限公司			26,000,000.00	
合计		16,775,640.00		26,000,000.00	
其他应收款:					

	河南水利投资集团有限公司	149,000,000.00	41,673,328.23
	开封中州供水有限公司		50,000.00
合计		149,000,000.00	41,723,328.23

#### 7、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### 8、资产负债表日后事项

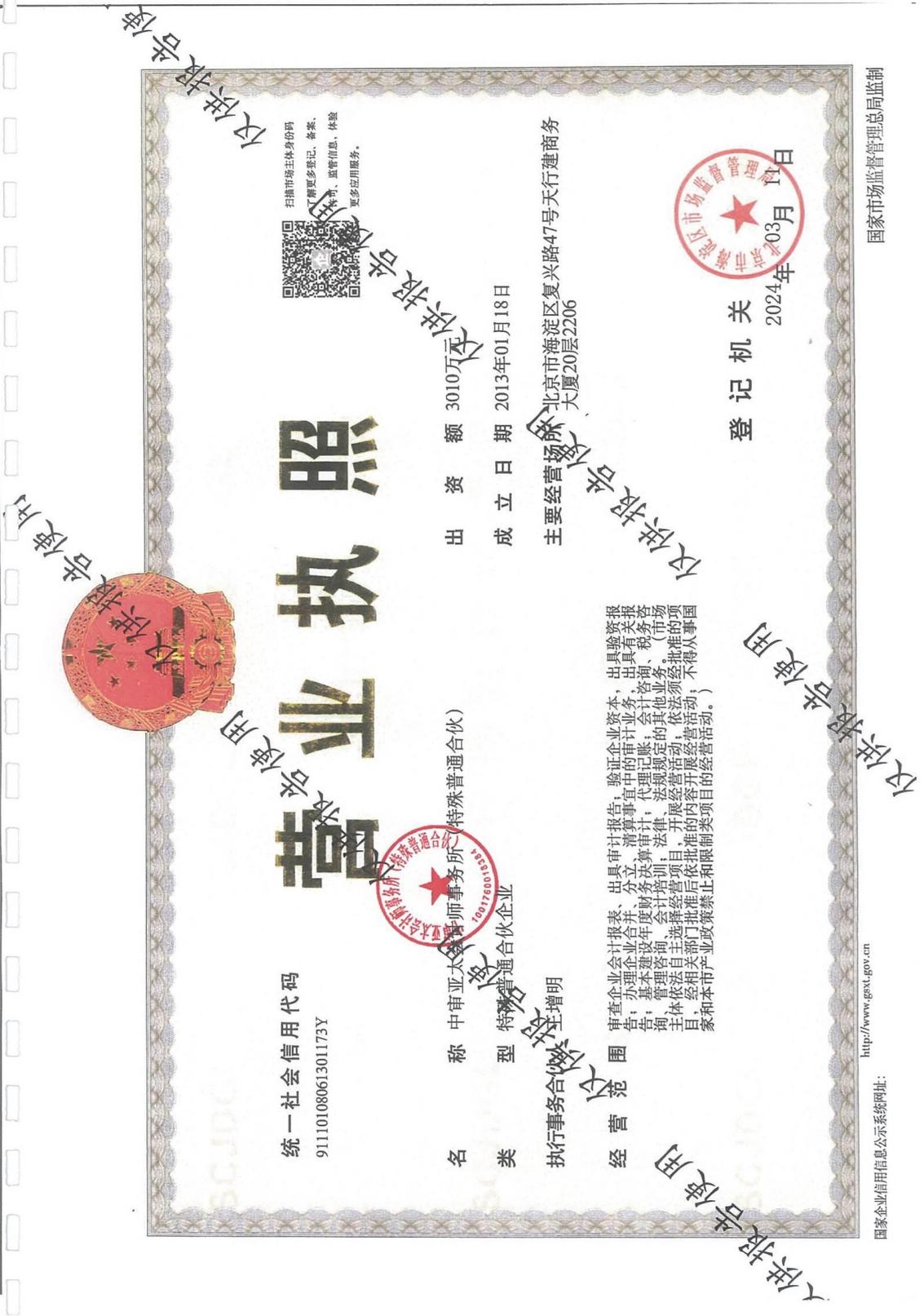
本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 9、其他重要事项

无。

河南省水利勘测设计研究院有限公司  
2024 年 3 月 10 日





统一社会信用代码  
91110108061301173Y

# 营业执照



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明

出资额 3010万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关  
2024年03月11日



<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

# 执业证书



名称： 中审亚太会计师事务所  
 首席合伙人： 王增明  
 主任会计师：  
 经营场所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206  
 组织形式： 特殊普通合伙  
 执业证书编号： 11010170  
 批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号  
 批准执业日期： 2012年09月28日

证书序号： 0014490

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇二〇年 十二月 四日

中华人民共和国财政部制



姓名: 杨静璇  
 Full name: 杨静璇  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1989-01-21  
 Date of birth: 1989-01-21  
 工作单位: 河南睿利会计师事务所有限公司  
 Working unit: 河南睿利会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 41272619890121B485  
 Identity card No.: 41272619890121B485



证书编号: 410000590014  
 No. of Certificate: 410000590014

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 河南省注册会计师协会

发证日期: 2017 年 11 月 02 日  
 Date of Issuance: 2017 / 11 / 02

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年6月30日  
 年 / 月 / 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to



## 河南省水利勘测设计研究有限公司

### 2023 年财务情况说明书

#### 一、企业基本情况

河南省水利勘测设计研究有限公司于 1996 年 11 月 01 日取得河南省市场监督管理局核发的企业法人营业执照；统一社会信用代码：91410105415803905B；法定代表人：翟渊军；企业住所：郑州市郑东新区康平路 16 号；企业类型：其他有限责任公司。

本公司主要从事：水利水电工程咨询、规划、勘察、设计；水资源规划、调查评价及论证；水土保持方案编制；蓄水工程安全鉴定；市政工程设计、道路桥梁设计；风景园林工程设计；工程测量及测绘；建设工程总承包；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房屋租赁；销售：计算机软件及辅助设备、电子产品、通讯器材；互联网信息服务；计算机软件的技术开发；计算机系统集成；物联网信息服务；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；地理遥感信息服务；运行维护服务；有害生物防治；建筑智能化工程；汽车租赁。

2023 年 12 月 31 日，河南省水利勘测设计研究有限公司资产总额 1,289,141,291.81 元，负债合计 208,716,581.32 元，所有者权益合计 1,080,424,710.49 元，与 2022 年 12 月 31 日同期相比，资产总额减少 112,171,439.91 元，减少了 8.00%，负债总额增加 60,182,990.30 元，增加了 40.52%，所有者权益减少 172,354,430.21 元，减少了 13.76%。

2023 年度企业职工人数 515 名，本年度发生的职工薪酬为 204,869,976.88 元。

#### 二、生产经营情况分析

2023 年全年实现营业收入 764,402,185.99 元，发生营业成本

483,099,814.52 元，各项费用支出 115,081,707.81 元，其中管理费用 109,936,946.44 元，研发费用 51,238,778.32 元，财务费用 -10,321,287.56 元。发生信用减值损失 10,222,734.88 元，投资收益 32,227,839.02 元，资产处置收益 1,205.17 元，营业外收入 640,200.52 元，营业外支出 427,553.05 元，年末实现利润总额 148,814,174.12 元，净利润 128,458,733.75 元。主要生产指标分析如下：

2023 年全年实现主营业务收入 764,402,185.99 元，其中：高新收入 548,210,967.26 元，占主营业务收入的比例为 71.72%，

2023 年度投资收益 32,227,839.02 元，其中：长期股权投资收益 30,778,011.03 元，毛里求斯水厂项目收益 1,449,827.99 元。

2023 年度管理费用 109,936,946.44 元，研发费用为 51,238,778.32 元，研发费用占本年营业收入 764,402,185.99 的比例为 6.70%。

2023 年度缴纳增值税、税金及附加、企业所得税、房产税、土地使用税、个人所得税等共计 113,920,583.08 元，其中：增值税 36,518,239.26 元、城建税及附加 4,382,188.71 元、企业所得税 61,542,724.03 元、房产税 1,125,717.22 元、土地使用税 482,279.40 元、印花税 399,320.75 元、个人所得税 10,595,830.93 元，

### 三、企业经济效益分析

本公司于 2022 年经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局依据《高新技术企业认定管理办法》、《高新技术企业认定管理工作指引》被认定为高新技术企业，证书编号 GR202241001149 号，有效期三年，2022 年度执行 15%的企业所得税优惠税率。由于享受高新企业税收优惠政策，分享了政策带来的红利，增强了本公司的资金流动性和市场竞争力。

2023 年度实现利润总额 148,814,174.12 元，净利润 128,458,733.75 元，

$$\begin{aligned} \text{2023 年度企业净资产收益率} &= \text{净利润} \div \text{平均净资产} \\ &= 128,458,733.75 \div 1,166,601,925.60 \approx 11.01\% \end{aligned}$$

净资产收率是衡量公司盈利能力的重要指标，该指标计算结果说明投资带来的收益较高，

$$\begin{aligned} \text{2023 年度总资产报酬率} &= \text{净利润} / \text{平均资产总额} \\ &= 128,458,733.75 \div 1,345,227,011.77 \approx 9.55\% \end{aligned}$$

总资产报酬率是指企业一定时期内获得的报酬总额与资产平均总额的比率。它表示企业包括净资产和负债在内的全部资产的总体获利能力，用以评价企业运用全部资产的总体获利能力，是评价企业资产运营效益的重要指标。该指标计算结果说明本公司资产运营效益较好，

$$\begin{aligned} \text{2023 年度销售利润率} &= \text{利润总额} \div \text{净营业收入} \\ &= 148,814,174.12 \div 764,402,185.99 \approx 19.47\% \end{aligned}$$

销售利润率是衡量企业销售收入的收益水平的指标，该指标计算结果说明本公司收益水平较高，经和 2021 年、2022 年对比，本公司销售利润率相对下降。

#### 四、现金流情况分析

##### （一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况

2023 年度本公司经营活动产生的现金流量净额为 148,797,577.41 元，其中：现金流入 810,157,974.36 元，现金流出 661,360,396.95 元。

2023 年度本公司投资活动产生的现金流量净额为-120,580,424.11 元，其中：现金流入 43,136,191.30 元，现金流出 163,716,615.41 元。

2023 年度本公司筹资活动产生的现金流量净额为-296,929,732.80 元，其中：现金流入 0.00 元，现金流出 296,929,732.80 元。

(二) 与上年度现金流量情况进行比较分析, 包括现金流规模和结构, 流入的主要来源(经营、投资), 流出的主要用途(经营、筹资), 分析盈余现金保障倍数、现金流动负债比率、资产现金回收率等指标并与行业对标。

2023 年度现金总流入 853,294,165.66 元, 主要是本公司经营活动和投资活动产生的, 较上年现金流入 791,365,984.31 元减少了 46,924,812.00 元; 2023 年度现金总流出 1,122,006,745.16 元, 主要是本公司经营活动、投资活动、筹资活动产生的, 较上年现金流出 796,784,466.73 元减少了 325,222,278.43 元。

2023年度现金及现金等价物净增加额为-267,885,464.63元, 较2022年度现金及现金等价物净增加额 107,591,072.84 元减少了 375,476,537.47元。

2023年度盈余现金保障倍数=经营现金净流量÷净利润

= 148,797,577.41÷128,458,733.75≈115.83%

盈余现金保障倍数是指企业一定时期经营现金净流量同净利润的比值, 反映了企业当期净利润中现金收益的保障程度, 真实地反映了企业的盈余的质量。

2023年度现金流动负债比率=经营现金净流量÷流动负债

= 148,797,577.41÷208,716,581.32≈71.29%

现金流动负债比率, 是企业一定时期的经营现金净流量同流动负债的比率, 它可以从现金流量角度来反映企业当期偿付短期负债的能力。现金流动负债比率越大, 表明企业经营活动产生的现金净流量越多, 越能保障企业按期偿还到期债务。

2023年度资产现金回收率=经营现金净流量÷平均总资产

=148,797,577.41÷1,345,227,011.77≈2.77%

资产现金回收率是衡量某一经济行为发生损失大小的一个指标，比值越大说明资产利用效果越好，利用资产创造的现金流入越多，整个企业获取现金能力越强，经营管理水平越高。反之，则经营管理水平越低，经营者有待提高管理水平，进而提高企业的经济效益。

(三) 对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明，

无

#### 五、所有者权益变动情况分析

(一) 会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因。

本年度无追溯调整事项。

(二) 所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因，

无

(三) 所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

2023 年度实现净利润 128,458,733.75 元，期初未分配利润为 1,019,547,053.44 元，付普通股股利 296,929,732.80 元，期末未分配利润 851,076,054.39 元。

#### 六、重大事项说明

无

#### 七、风险及内控管理情况

(一) 风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况。

本公司设有董事会、监事会、综合部、财务部、预算部、工程部，各部门运转情况良好。

(二) 风险和内控管理制度及实施情况。

本公司制定有各项规章管理制度，各管理制度执行良好。

#### 八、问题整改情况

无需要整改事项。

#### 九、有关工作建议

进一步加大研发项目资金投入，提升创新能力，稳步提高公司效益，增强公司竞争能力。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

2024年03月10日

## 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力承诺书

致：邓州市水利局（采购人）

河南湍韵工程管理有限公司（采购代理机构）

我单位承诺，我单位具有履行合同所必需的设备和专业技术能力，我单位愿为此承诺的真实性负责，如有欺骗、隐瞒、谎报等行为，我单位愿意承担所有由此引起的法律后果，并接受有关部门依据有关法律法规给予的处罚。

特此承诺。

河南省水利勘测设计研究有限公司

2025年5月12日

## 无重大违法记录承诺书

致：邓州市水利局（采购人）

河南湍韵工程管理有限公司（采购代理机构）

我单位承诺，我单位参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录，我单位愿为此承诺的真实性负责，如有欺骗、隐瞒、谎报等行为，我单位愿意承担所有由此引起的法律后果，并接受有关部门依据有关法律法规给予的处罚。

特此承诺。

河南省水利勘测设计研究有限公司

2025年5月12日