

深圳市水务规划设计院股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人朱闻博、主管会计工作负责人雷冬梅及会计机构负责人(会计主管人员)陈和林 声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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，敬请投资者注意投资风险。

请投资者注意阅读本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”对公司风险提示的相关内容，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	25
第五节	环境和社会责任	27
第六节	重要事项	28
第七节	股份变动及股东情况	36
第八节	优先股相关情况	40
第九节	债券相关情况	41
第十节	财务报告	42

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) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

释义

释义项	指	释义内容
本报告	指	2024 年半年度报告
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
深水规院、公司、本公司、母公司	指	深圳市水务规划设计院股份有限公司
水规院	指	统指深圳市水利规划设计院、深圳市水务规划院、深圳市水务规划设计院等深圳市水务规划设计院有限公司前身
水务科技	指	深圳市水务科技发展有限公司，本公司全资子公司
水务岩土	指	深圳市水务岩土工程有限公司，本公司全资子公司
水务工程检测	指	深圳市水务工程检测有限公司，本公司参股子公司
深投控	指	深圳市投资控股有限公司
深圳市国资委	指	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会
水规院投资	指	深圳水规院投资股份有限公司
水务集团	指	深圳市水务（集团）有限公司
深高速	指	深圳高速公路集团股份有限公司
节能铁汉、铁汉生态	指	中节能铁汉生态环境股份有限公司，原深圳市铁汉生态环境股份有限公司
公司章程	指	深圳市水务规划设计院股份有限公司章程
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling）的英文缩写，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为基础，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息，通过三维建筑模型，实现工程监理、物业管理、设备管理、数字化加工、工程化管理等功能。
GIS 系统	指	地理信息系统（Geographic Information System）的英文缩写，在计算机硬、软件系统支持下，对整个或部分地球表层（包括大气层）空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统。
水土保持	指	对自然因素和人为活动造成水土流失所采取的预防和治理措施。
元、万元、亿元	指	除特别注明币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李战	刘晓蓉
联系地址	深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋	深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋
电话	0755-33181038	0755-33181038
传真	0755-36833307	0755-36833307
电子信箱	ir@swpd.cn	ir@swpd.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋 1301
公司注册地址的邮政编码	518131
公司办公地址	深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋
公司办公地址的邮政编码	518131
公司网址	http://www.swpd.cn
公司电子信箱	ir@swpd.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 12 月 12 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于变更注册地址、注册资本暨对〈公司章程〉部分条款进行修订的公告》（公告编号：2023-057）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券日报》《证券时报》《中国证券报》 巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	393,022,424.32	285,616,233.37	37.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,286,636.95	3,363,541.01	1,246.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	45,797,416.94	-8,721,526.76	625.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,536,458.16	-20,859,495.66	-99.12%
基本每股收益（元/股）	0.2639	0.0196	1,246.43%
稀释每股收益（元/股）	0.2639	0.0196	1,246.43%
加权平均净资产收益率	5.24%	0.39%	4.85%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,812,069,491.41	1,841,015,454.80	-1.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	886,121,912.74	840,835,275.79	5.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,029,716.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	407,069.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,088.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,202.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38,523.40	
减：所得税影响额	-65,529.03	
少数股东权益影响额（税后）	23.75	
合计	-510,779.99	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为进项税加计抵减。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务

公司主营业务是为水务建设工程及其配套工程提供勘测设计、规划咨询、项目运管等专业技术服务。公司以“水”为核心，围绕水资源、水安全、水环境三个方向，致力于系统解决城市水问题，核心业务是面向水利和市政给排水建设工程领域的勘测设计。

自设立以来，公司主营业务没有发生变化。2008 年，公司作为国内较早具备水利行业和市政给排水专业双甲级资质的勘测设计企业之一，提出了水务一体化规划设计理念，致力于水利、市政、风景园林等多行业多专业的融合，为各级水利水务部门、社区和企事业单位客户解决水问题。最近十余年来，公司积极巩固和发展城市水务勘测设计优势业务，并向产业链上下游延伸，不断丰富和拓展业务范围；公司依托深圳总部区位优势，立足粤港澳大湾区、辐射全国，随着市场网络的不断完善，公司业务能力提升。

(二) 公司主要产品及服务

1、公司主要产品及服务分类示意图

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



2、主要产品及服务简介

(1) 勘测设计

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

勘测对自然地理要素或地表人工设施的形状、大小空间位置及其属性进行测量、采集、表述以及获取数据、信息、成果进行处理的活动。公司提供的勘测服务主要包括：工程检测测量、水文测绘、水利水务测量、水文地质勘察、岩土工程勘察等项目。

设计公司立足业主的需求，如功能、投资、规模、实施方式等，根据国家规范标准，对工程所需的技术、资源、环境等进行综合分析及论证，并形成相应的设计文件和图纸的过程。公司提供的设计业务主要包括：水利行业的水利枢纽、引调水、灌溉排涝、河道整治、城市防洪、水土保持、水文设施等工程设计，市政给排水工程设计（专业），水力发电、送变电工程设计（专业），建筑工程设计（专业），以及风景园林工程设计（专项）等。

在长期解决城市水资源、水安全、水环境问题过程中，公司在深圳区域内率先提出并践行融合一体化设计理念。公司勘测设计产品兼顾地域、流域、区域等宏观因素和工程性能、外观等微观细节，着力于提供功能与艺术相结合的方案，能够较为显著地改善项目地区的人居环境。

（2）规划咨询

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

公司规划咨询产品着眼全局，注重前瞻思考、系统思维，为客户决策提供科学、经济、高效的智力支撑，具有全面统筹涉水事务、提供一揽子方案的独特优势。

（3）项目运管

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

（4）其他业务

公司其他业务主要包括硬件设备供货业务、软件开发和网络系统维护等信息化业务。其中，硬件设备供货业务主要由公司子公司水务科技开展，主要为水质监测及水污染环保领域的客户供应硬件设备。

（三）主要经营模式

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

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

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

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

（四）行业发展情况

水利关系国计民生，在国家发展全局中具有基础性、战略性、先导性作用，中国式现代化需要有力的现代化水利支撑保障体系。2023年5月25日，中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，提出到2025年建设一批国家水网骨干工程，到2035年基本形成国家水网总体格局。国家水网是国家基础设施体系的重要组成部分，是系统解决水灾害、水资源、水生态、水环境问题，保障国家水安全的重要基础和支撑，各有关部门将细化完善立项审批、资金投入、用地用海、生态环境等配套政策，积极支持国家水网工程规划建设。2024年党的二十届三中全会指出，国家安全是中国式现代化行稳致远的重要基础，要求提高防灾减灾救灾能力。强调中国式现代化是人与自然和谐共生的现代化，必须完善生态文明制度体系，协同推进降碳、减污、扩绿、增长，积极应对气候变化，加快完善落实绿水青山就是金山银山理念的体制机制。根据水利部统计数据，2010年以来我国水利建设年度新增投资额总体呈现稳中有升的态势，2023年全国完成水利建设投资11,996亿元，再创历史最高纪录。2024年7月20日，水利部披露今年上半年全国完成水利建设投资5,690亿元，同比增长9.9%，各地全力加快水利基础设施建设。随着水利基建项目持续稳定投入，按有关标准可以初步测算水利建设相关的工程勘测设计、规划咨询等市场规模也将保持高位。由此可见，未来水利行业成长空间明确。

粤港澳大湾区经济发达、水情复杂、治水需求投入量大，当地水利工程市场规模和增速均位居全国前列。根据《广东省水利发展“十四五”规划》，“十四五”水利建设项目规划总投资规模8,201亿元，其中“十四五”期间计划完成投资规模4,050亿元。广东省水利厅发布信息显示，2023年全省完成水利投资1,006亿元，首次突破1,000亿元，创历史新高，2024年将力争水利建设投资再创新高；2024年上半年全省水利建设投资取得显著成效，要求在积极争取政府投入的同时，积极争取地方政府专项债券、银行融资、社会资本等支持，全力稳住年度水利投资基本盘。公司抓住粤港澳大湾区发展机遇，在继续巩固和加强在深圳地区水务勘测设计、规划咨询、项目运管领域的优势地位的同时将市场拓展的重点放在

广东省内，可以更加充分地利用自身积累的资源、产品服务优势，开拓市场、拓展业务，推广深圳先进治水经验，加快市场渗透，提高经济效益。

《2024 年深圳市政府工作报告》指出 2023 年全市固定资产投资近万亿元、增长 11.0%，2024 年预期固定资产投资增长 10.0%，计划完成基础设施投资 2,200 亿元、新型基础设施投资 1,400 亿元。根据《深圳市水务发展“十四五”规划》，“十四五”期间深圳市水务工作着力提升治理体系和治理能力现代化水平，紧紧围绕水安全、水资源、水环境、水生态、水文化、水经济“六水共治”，全面推进各项任务举措。全市“十四五”期间计划完成投资规模 1,570.4 亿元，相较于“十三五”期间水务规划总投资上升 49.73%。在深圳治水投入不断增长的情况下，公司将更多的业务资源用于深耕深圳市场，战略性地巩固和加强在深圳地区的优势地位，能够推广深圳先进治水经验，加快市场渗透，提高经济效益。未来，公司将以深圳为核心的战略定位与深圳“十四五”规划水务计划投资金额不断增加的大环境相契合，深圳“十四五”规划水务计划投资金额的增加将进一步增强公司的业务成长性。

（五）公司市场地位

公司是国内首家专注水利勘测设计行业 A 股上市公司，公司共持有工程设计水利行业甲级、市政行业（给水工程、排水工程）专业甲级、风景园林专项甲级，工程勘察综合甲级，工程测量测绘甲级，水资源论证甲级等多项甲级资质证书和工程咨询（水利水电、市政公用工程）甲级资信证书、水土保持方案编制五星级证书。

根据住建部工程设计资质公示数据，2024 年 7 月底全国共有工程设计综合甲级资质单位 92 家，其中，在水利工程领域有重大优势的企业仅 10 家，中电建集团下属 7 家勘测设计企业及水利部下属长委、黄委、中水北方 3 家勘测设计院，拥有工程设计水利行业甲级资质的单位共 55 家，公司即属其中之一，也是广东省内仅有的 4 家水利行业甲级设计单位之一，是深圳市仅有的 2 家拥有水利行业甲级设计资质的企业之一，综合资质实力位居行业前列。

未来，随着公司科研技术水平的不断提高、人才队伍建设的不断完善和设计能力的不断扩大，公司业务承接能力将不断提高。同时，分支机构的建设将有利于提高公司的市场占有率，公司业务重心将立足深圳，覆盖大湾区，走向全国。公司竞争优势进一步强化，有利于公司竞争地位和市场占有率进一步提升。

（六）主要的业绩驱动因素

1、业务上不断创新、创造、创意

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

（1）公司是国内较早试点全过程咨询的设计企业

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

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

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

（2）公司具有前瞻性的规划设计理念

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

在水资源保障方面，公司参与的东深供水改造工程获新中国成立 60 周年 100 项经典暨精品工程、中国詹天佑土木工

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

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

在水环境治理方面，公司依托“流域规划、综合治水、生态治河”、“无边界河流”、“初小雨”沿河截污、“浅表流”雨水收集系统等先进理念及前沿技术，完成了深圳市五大干流（除茅洲河界河段）及大部分支流的治理，创造了深圳水库排洪河、福田河、新洲河、大沙河、观澜河、龙岗河、盐田河等精品项目，以无边界的思维，将传统河道的“护栏式”管理，转变为开放河道空间、融入城市街区，实现了“水清”“岸绿”，为“景美”创造了条件，保留了再提升的空间；主持设计了深圳市多座市政污水处理设施，以及深圳唯一一座再生水厂——横岗再生水厂，设计了观澜河口、鹿丹村等系列雨污调蓄处理设施，同时建设绿色基础设施，实现从“邻避”向“邻利”的转变；在国内较早研究高污染城市水源地保护技术路线，石岩水库截污（2014年）工程设计创造性构建“好水好缸”，荣获中国水利工程优质大禹奖。承接了深圳龙华、坪山、光明等原特区外待完善的管网工程设计，在解决提升城市排水能力时，借鉴香港、新加坡的经验，采取深层隧道的思路，承担了南山、前海深隧排水工程设计，探索了新的市政管网设计思维，摒弃了传统管网过度依赖路网的思维，探索并实践了管网协同水网，在深汕特别合作区得以实践并推广；治水融城，通过再造水系、河湖连通等，打造了华侨城欢乐海岸水系等水岸综合体。福田河综合整治工程、深圳市石岩水库截污工程、长沙县水渡河河坝改造工程、深圳市铜锣径水库扩建工程项目获中国水利工程优质大禹奖等国家级重大奖项。

在水务信息化方面，公司长期作为深圳三防专家组组长单位，为三防应急抢险与技术支撑，建立运营深圳、深汕三防决策指挥系统，实现水量监测、洪水预报等实时化；开发“河务通”等多个软件平台，成立了大数据中心，为推动了深圳水务信息化作出了贡献。公司全资子公司、深圳市“专精特新”中小企业——水务科技开发的河务通系统关键技术研究与应用分别获得广东省工程勘察设计行业协会科学技术奖和第十四届广东省水利学会水利科学技术奖，水利及引调水工程水文预警平台关键技术研究与应用获得第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖科技创新一等奖。

伴随着水利行业从传统水利到现代水利再到城市水务的更新换代，公司在城市水环境综合治理方面的理论与实践不断推陈出新，从“海绵城市”延伸到“多维海绵”。公司核心人员著有《系统解决城市水问题》专著，提出“陆域+海域”的全境覆盖理念，建设人工适度干预的强化自然生态系统，增强城市生态承载力与自然调控能力，得到多名中国工程院院士推荐，并应用技术开展了“高污染河流治理项目”、“大望污水资源化项目”。公司积极参与广东万里碧道建设，编制深圳行动方案，承担碧道技术指引等研究课题，并中标了数千万元的业务合同。2023年，公司作为联合体牵头人中标重大合同江西省吉泰盆地灌区工程勘察设计项目，该项目将为公司持续发展提供业务支持，特别是为公司在国家水网、大型灌区、乡村振兴业务的开拓和政企合作打下坚实基础并提供更多经验。

（3）公司建立了市场化的经营与激励约束机制

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

公司初步建立了短中长期相结合、激励约束并重的长效激励约束机制，建立了人性化的管理办法和具有市场竞争力的考核激励机制，形成了务实稳健的公司文化，在技术研发、市场推广、品牌管理等诸多经营环节打造出一支专业过硬

的团队。其中核心团队长期服务公司，深刻认同公司的经营理念以及公司的发展前景，核心骨干保持稳定，形成了公司的核心竞争力。公司内部制度完全按照市场化方式运作，对员工的培养和激励机制灵活，员工成长空间大，对公司具有很高的认同感，呈现员工和企业共同成长、共同发展的局面。

2、通过新技术、新产业、新业态、新模式与传统产业深度融合

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

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

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

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

二、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

1、全过程服务优势

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

2、技术优势

公司为国家高新技术企业，下属水务科技子公司为国家高新技术企业、深圳市“专精特新”中小企业，多年来坚持走科技创新之路，长期注重研发投入，着力提高企业的自主创新能力。公司目前有 2 个广东省级工程技术研究中心、1 个深圳市（副省）级企业技术中心，1 个深圳市（副省）重点企业研究院及 1 个博士后创新实践基地。近 8 年来，公司承担国家自然科学基金项目 1 项、深圳市（副省）技术攻关和基础研究 6 项、其他科研项目 80 余项。公司在水利水务工程勘察测量设计、水污染防治和长距离引调水关键技术等方面具有成套技术和丰富经验，负责或参与勘测设计的东深供水改造、深圳东部水源工程等引调水工程是除南水北调工程外全国线路距离最长、技术难度最高、创新最多的引水工程之一，完成的沙井排涝泵站为当时亚洲最大的同类泵站，完成的福田河综合整治工程是国内城市河流治理的典范。

3、人力资源优势

以勘测设计为主的工程咨询行业属于技术、智力密集型行业，人才是企业最宝贵的资源。公司高度注重人才培养，拥有一大批兼具水利、市政、生态、景观专业技能的复合型人才。目前人才年龄和专业结构合理，截至 2024 年 6 月末，公司拥有硕士及以上学历人员 303 人、享受深圳市政府特殊津贴专家 1 人、深圳市地方级领军人才 3 人、深圳市海外高层次人才 3 人、罗湖区菁英人才 2 人，龙华区高层次人才 6 人，依托博士后创新实践基地等研发团队的科研支撑，公司的优秀设计作品与高效技术服务得以保证。

4、体制机制优势

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

了人员队伍，又进一步激发了关键岗位员工的业务积极性。公司率先在行业内完成混改后，立即启动 IPO 首发上市筹备阶段的股改工作，并于 2019 年 1 月经工商变更设立成立深圳市水务规划设计院股份有限公司。完成股改之后，公司于 2021 年 8 月 4 日在深圳证券交易所创业板正式上市，成为创业板第 1000 家上市公司和 A 股创业板首家水利勘测设计企业。

5、市场区位优势

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

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	393,022,424.32	285,616,233.37	37.61%	主要系部分勘测设计、施工类项目推动实施，转化收入增加
营业成本	287,889,786.31	244,640,196.55	17.68%	主要系伴随着收入增加，采购成本也相应增加
销售费用	9,054,025.02	8,034,822.01	12.68%	无重大变化
管理费用	48,394,933.90	47,826,067.48	1.19%	无重大变化
财务费用	-1,735,767.25	-2,783,635.84	37.64%	主要系本期银行存款余额减少及存款利率下降，对应利息收入减少
所得税费用	7,020,768.96	-1,315,093.46	633.86%	主要系盈利对应的当期所得税费用增加以及资产减值准备转回对应的递延所得税费用减少
研发投入	19,240,826.40	21,665,576.97	-11.19%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-41,536,458.16	-20,859,495.66	-99.12%	主要系采购支付的现金同比增加
投资活动产生的现金流量净额	-200,281,511.68	-4,339,544.02	-4,515.27%	主要系购买银行结构性存款、龙华产业园建设及装修支付的款项增加
筹资活动产生的现金流量净额	-4,670,519.10	-3,666,069.00	-27.40%	主要系新增借款收到的现金减少和纳入筹资活动核算的租赁支付的现金减少
现金及现金等价物净增加额	-246,488,488.94	-28,865,108.68	-753.93%	主要系经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流的综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
勘测设计	195,306,854.24	132,888,329.91	31.96%	37.35%	-0.73%	26.10%
规划咨询	67,573,552.50	36,477,991.33	46.02%	30.13%	1.92%	14.95%
项目运营	86,863,629.13	74,005,558.67	14.80%	9.46%	25.90%	-11.13%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-820,232.14	-1.58%	主要系联营企业按权益法核算确认的投资收益及交易性金融资产处置取得的投资收益	是
公允价值变动损益	1,041,917.81	2.00%	主要系交易性金融资产持有期间确认的公允价值变动	否
资产减值	22,759,381.93	43.75%	合同资产减值准备	是
营业外收入	217,057.50	0.42%	主要系核销部分无需支付的款项	否
营业外支出	1,254,976.47	2.41%	主要系资产报废损失	否
其他收益	632,495.99	1.22%	主要系政府补助	否
信用减值损失	343,493.51	0.66%	应收票据、应收账款、其他应收款减值准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	235,094,501.72	12.97%	473,112,464.65	25.70%	-12.73%	主要系购买结构性存款、支付供应商合同款、支付职工

						薪酬等原因导致余额减少
应收账款	25,997,616.47	1.43%	30,307,612.79	1.65%	-0.22%	主要系收款导致余额减少
合同资产	952,115,993.93	52.54%	884,897,844.15	48.07%	4.47%	主要系本期收入确认对应余额增加及减值准备转回导致账面价值增加
存货			21,650,332.38	1.18%	-1.18%	系年初在建设项目的本期验收结转成本导致余额减少
长期股权投资	30,662,799.05	1.69%	32,474,582.59	1.76%	-0.07%	无重大变化
固定资产	199,781,901.49	11.03%	207,638,311.94	11.28%	-0.25%	主要系计提折旧导致账面价值减少
在建工程	10,590,422.64	0.58%	2,190,312.06	0.12%	0.46%	主要系龙华设计产业园装修工程的投入导致余额增加
使用权资产	6,137,175.14	0.34%	11,121,949.26	0.60%	-0.26%	主要系租赁资产计提折旧及因龙华设计产业园建成租赁资产减少导致账面价值减少
短期借款	6,180,000.00	0.34%	6,886,974.24	0.37%	-0.03%	无重大变化
合同负债	193,770,013.84	10.69%	201,128,081.26	10.92%	-0.23%	主要系收到的合同预付款、不满足收入结转条件的进度款总体规模减少
租赁负债	2,150,073.07	0.12%	6,213,654.62	0.34%	-0.22%	主要系龙华设计产业园建成租赁资产减少
交易性金融资产	170,802,520.55	9.43%			9.43%	主要系本期购入的银行结构性存款
应付账款	519,171,250.08	28.65%	550,265,792.78	29.89%	-1.24%	主要系支付供应商合同款导致余额减少
其他应收款	24,005,350.25	1.32%	15,936,605.15	0.87%	0.45%	主要系备用金、代收代付款余额增加
无形资产	63,787,791.12	3.52%	66,128,374.45	3.59%	-0.07%	主要系计提摊销导致账面价值减少
长期待摊费用	8,277,827.38	0.46%	10,325,855.17	0.56%	-0.10%	主要系计提摊销导致账面价值减少
递延所得税资产	74,154,118.17	4.09%	78,814,303.13	4.28%	-0.19%	主要系资产减值准备转回,对应的递延所得税减少

应付职工薪酬	48,823,227.24	2.69%	82,321,433.47	4.47%	-1.78%	主要系支付年终奖金、企业年金导致余额减少
应交税费	73,993,452.39	4.08%	71,025,941.48	3.86%	0.22%	主要系收入确认增加对应的增值税增加和已扣未缴个人所得税增加
其他应付款	38,716,952.99	2.14%	40,062,424.95	2.18%	-0.04%	无重大变化
一年内到期的非流动负债	17,021,545.17	0.94%	18,526,002.38	1.01%	-0.07%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		1,041,917.81			270,000,000.00	100,239,397.26		170,802,520.55
4. 其他权益工具投资	59,000.00							59,000.00
金融资产小计	59,000.00	1,041,917.81			270,000,000.00	100,239,397.26		170,861,520.55
上述合计	59,000.00	1,041,917.81			270,000,000.00	100,239,397.26		170,861,520.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	948,436.61	保函保证金
货币资金	2,300,259.00	诉讼冻结资金

货币资金	14,970,166.69	龙华设计产业园共管账户资金
货币资金	1,144,388.62	项目专项账户资金
合计	19,363,250.92	

注：相关资产具体受限情况详见第十节财务报告之七、52“现金流量表补充资料”之“(3)使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
301,663,984.74	5,462,136.13	5,422.82%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	1,041,917.81	0.00	270,000.00	100,239,397.26	289,780.83	0.00	170,802,520.55	自有资金
合计	0.00	1,041,917.81	0.00	270,000.00	100,239,397.26	289,780.83	0.00	170,802,520.55	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,479.35
报告期投入募集资金总额	1,979.37
已累计投入募集资金总额	17,535.31

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市水务规划设计院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1967号）同意注册，经深圳证券交易所《关于深圳市水务规划设计院股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕770号）同意，公司于2021年7月20日首次公开发行人民币普通股（A股）3,300.00万股（每股面值1元），每股发行价格为人民币6.68元，募集资金总额220,440,000.00元，扣除承销保荐费、审计及验资费用等相关发行费用后实际募集资金净额为174,793,460.51元。募集资金已于2021年7月26日划至募集资金专户，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年7月26日对上述募集资金到位情况进行了审验，并出具了众环验字（2021）0600010号的《验资报告》。</p> <p>报告期内，公司直接支付总部建设项目投入19,793,705.27元，收到利息收入（扣除手续费后净额）2,662.84元，截至2024年6月30日，募集资金账户余额为0.00元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
总部建设项目	否	17,479.35	17,479.35	17,479.35	1,979.37	17,535.31	100.32%	2024年08月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,479.35	17,479.35	17,479.35	1,979.37	17,535.31	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
不适用	否											
合计	--	17,479.35	17,479.35	17,479.35	1,979.37	17,535.31	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是	<p>因外部环境等客观因素影响，公司“总部建设项目”未按原计划在2023年6月30日前达到预定可使用状态。故公司于2023年8月28日召开第二届董事会第五次会议和第二届监事会第四次会议审议通过了《关于延长募投项目实施期限的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及规模不发生变化的情况下，对总部建设项目进行延期，延期至2024年8月30日。</p> <p>截止报告期末，“总部建设项目”投入募集资金17,535.31万元，投资进度100.32%，募集资金已全部投入完毕（多出55.96万元系募集资金专户的利息收益用于该项目的支出）。该项目作为总部基地建设项目，不直接产生经济效益，故无法单独核算效益。通过该项目的建设，公司积极参与区域创新产业集群发展，提升公司知名度和品牌影响力，间接给公司带来经济效益。</p>											

否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司第一届董事会第十八次会议和第一届监事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 3,281.86 万元，2021 年 10 月 26 日，已全部置换完毕。
用闲置募集资金暂	不适用

时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 0.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市水务岩土工程有限公司	子公司	岩土工程相关技术咨询、监测、检测、治理等	8,000,000.00	60,833,548.99	-10,580,654.05	32,740,373.43	-3,970,827.82	-4,777,828.72
普宁市深水规院生态环境有限公司	子公司	污水处理及其再生利用等	8,000,000.00	83,751,054.26	-766,613.21	13,970,219.46	7,269,744.05	6,663,210.91

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳源飞建设工程有限公司	注销	于 2024 年 6 月注销，对公司整体生产经营和业绩没有实质影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场风险。一是宏观经济和基建政策波动风险。公司主业与基础设施投资建设关系密切，基建投资规模、结构等受宏观经济政策、经济周期影响较大，若水利、水务等基建政策变化，将影响公司收入结构及增速。**二是区域市场集中风险。**水利水务行业具有明显地域性特征，公司业务市场主要集中于广东、深圳，若该区域固定投资规模、方式发生变化，将影响业务拓展效果、经营业绩。**三是市场竞争加剧风险。**水利水务勘测设计行业市场集中度较低但呈现向头部企业集中趋势，公司面临着全国性及当地省、市级企业多重竞争，若市场壁垒回潮，经营竞争加剧，将影响业务规模、毛利。

应对措施：一是公司将进一步加强政策和市场的前瞻性研究，及时把握市场动态和发展机遇并采取相应措施，降低政策性风险对公司经营业绩的影响。二是公司将以粤港澳大湾区作为经营主战场持续深耕发力，确保在湾区保持较好的竞争力，同时继续积极开拓内地市场，促进区域间业务优势互补、客户资源多样化及客户结构合理化，实现业务可持续发展。三是公司将不断加强技术积累，在市场竞争加剧的趋势下采取差异化竞争策略，扬长避短为客户提供优质服务，巩固存量市场并力争抢占增量市场。

2、经营风险。一是**业务规模和领域扩张潜在风险**。公司经营范围、专业资质、业务领域正从水利水务行业向大市政领域延伸，在跨细分行业开展工程勘测设计业务过程中，可能存在不熟悉相关领域的业务风险。二是**EPC 等业务模式潜在经营风险**。设计单位开展工程 EPC 总包是政策鼓励的模式，且已经成为工程建设领域和勘察设计企业发展的重要趋势，该业务模式对技术、管理等能力及资源要求较高，公司正在拓展 EPC 总包业务，可能存在开展业务的资源和经验不足风险。三是**项目运营业务可持续性风险**。公司目前设计运营的水环境治理项目较多，该类项目运营期较短，若区域水环境治理需求发生变化，在合同运营期间结束后不再续签，则将影响该板块业务的持续性。四是**技术质量责任风险**。参与工程项目建设各方按照相关法规要求承担质量责任，公司虽已建立较为有效的质量控制体系并在不断完善，但仍存在质量控制失误的风险。五是**跨区域分支机构经营管理风险**。公司在各重点经济带成立了众多分支机构，若缺乏足够多项目或各类人才不能满足专业服务要求，则将影响经营成本和口碑形象。六是**专业人才流失风险**。公司整体业务水平、可同时处理的业务量与所拥有的专业人才数量及素质密切相关，在行业、地区吸引力下降的背景下，若核心技术人员和优秀管理人才大规模流失，将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：一是公司将进一步加强相关法律法规、技术标准规范的研究、跟踪，做好技术和人力资源储备，审慎地开展不熟悉的相关领域业务，并结合现有存量 EPC 等项目运管项目逐步积累相关业务的资源和经验。二是进一步加强项目技术质量管理体系执行与监督，严控项目质量风险，在为客户提供优质的产品质量和服务的基础上做好与客户的沟通协调。力争存量水环境治理设计运营一体化项目实现延续并积极谋划开拓增量运营项目。三是公司将进一步优化人才引进、培养机制和薪酬制度，改善办公环境，争取政府公租房等措施解决职工的后顾之忧，尽最大限度留住人才。同时在人才培养、经营管理等方面加大对分支机构的支持力度，促进其健康、持续、稳定发展。

3、财务风险。一是**应收账款发生坏账损失及回款速度不及预期的风险**。虽然公司的客户主要为政府部门及事业单位，公司也建立了客户跟踪服务、应收账款催收等机制，但不排除因宏观经济形势下行，客户资金紧张，出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。此外，若重大应收账款未能及时收回，将导致公司计提的坏账准备增加，公司资金压力升高，对公司经营业绩产生不利影响。二是**经营季节性波动风险**。工程咨询业务具有年初招标、年末验收付款的特点，业绩呈现出一定的季节性波动，进而影响公司各个季度的业绩水平。三是**募投项目建成投产摊薄即期回报的风险**。随着公司总部大楼的验收转固，相关资产折旧大幅增加，由于现有租赁物业搬迁衔接、过渡问题可能对当期经营业绩产生摊薄的负面影响

应对措施：一是持续做好应收账款管理工作。应收账款催收工作小组加强统筹协调，实行分类管理，将应收账款清收效果纳入各单位年终考核目标；二是持续拓展产业链业务，加大季节性不明显的运营管理类业务的开发，降低经营季节性波动风险；三是公司将加快总部大楼的装修工作，合理稳妥推进搬迁入住，并及时对原租赁物业进行清理交接，降低办公场所变动对财务报表的不利影响。

4、安全风险。在开展勘察设计、试验检测、工程管理等业务中，部分工作需要野外、施工工地等环境下进行，公司建立了完善的质量、环境、职业健康安全管理体系并获得相关认证，但仍存在发生安全事故的风险。

应对措施：公司将加强作业人员的安全意识教育和安全技能培训，持续开展安全生产检查、督查，时刻关注作业人员的身心健康，避免发生安全生产事故。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 06 月	价值在线	网络平台线上	其他	线上参与公司	公司未来发展	巨潮资讯网

28 日	(www.ir-online.cn) 网络互动	交流		2023 年度网上业绩说明会的全体投资者	规划、财务状况、行业地位以及竞争优势等内容	(www.cninfo.com.cn) 《301038 深水规院投资者关系管理信息 20240628》 (2024-01)
------	----------------------------	----	--	----------------------	-----------------------	---

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	75.08%	2024 年 04 月 10 日	2024 年 04 月 10 日	审议通过《关于修订〈公司章程〉及公司部分治理制度的议案》： 1.01 《关于修订〈公司章程〉的议案》；1.02 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；1.03 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；1.04 《关于修订〈独立董事工作细则〉的议案》；1.05 《关于修订〈关联交易管理办法〉的议案》。
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2024 年 06 月 20 日	2024 年 06 月 20 日	审议通过《关于公司〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》、《关于公司 2023 年财务决算报告的议案》、《关于公司 2024 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2024 年度经营计划的议案》、《关于公司 2024 年度董事薪酬核定方式的议

					案》、《关于公司 2024 年度监事薪酬核定方式的议案》。
--	--	--	--	--	-------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘晶辉	财务负责人	离任	2024 年 02 月 18 日	因工作调整，公司股东深圳市投资控股有限公司推荐雷冬梅为公司财务总监，刘晶辉不再担任公司财务总监职务。
雷冬梅	财务负责人	聘任	2024 年 04 月 01 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

（一）融入全国乡村振兴。与联合体合作单位高效完成江西省峡江灌区设计成果交付，确保项目顺利开工建设，开工仪式荣登央视《新闻联播》，项目将辐射 4 个县 32 个乡镇，保障灌溉面积 67 万亩、城乡供水 22.49 万人，为江西革命老区高质量发展做出贡献。发挥主业优势在全国承接一批城乡供水、河道整治、灌区建设等项目，支持全国乡村振兴工作。

（二）落实“百千万工程”。建成试运行粤东首座复合型水务综合体榕城区北部水质净化厂，促进榕江及周边水体水生态改善，高效组织完成茂名高山拦河闸坝重建工程，提高区域防洪减灾能力及水环境质量。佛山顺德联围水体综合整治工程、揭阳榕城玉浦内溪水生态修复等一批关系各地水环境质量的重点项目有序推进。

（三）服务对口合作。在粤赣合作、深寻合作中展现国企担当，高品质实施马蹄河水系治理工程（二期），通过污染收集、生态修复措施改善河道水质、实现滨水空间开放，提升片区人居环境，进一步夯实了对口合作基础。新承担寻乌县马蹄河流域水生态治理修复一期工程，深入流域补齐污水管网建设短板。

（四）保障职工权益。对公司新入驻产业园办公区域开展室内空气质量检测、治理，保障职工职业健康安全。积极协调成功争取新入驻产业园区接驳巴士线路开通，便利职工通勤。对管养、监测等现场驻点人员多、防暑任务重的项目，开展夏送清凉等慰问活动，履行工会职工权益保护职能。

（五）开展志愿公益行动。支持帮扶协作，实施年度消费帮扶专项行动，积极推进定向采购对口帮扶地区消费帮扶产品，落实消费帮扶额度。积极参加政府部门组织的主题林种植行动，为绿美广东建设增光添彩。

（六）保障职工权益。对公司新入驻产业园办公区域开展室内空气质量检测、治理，保障职工职业健康安全。积极协调成功争取新入驻产业园区接驳巴士线路开通，便利职工通勤。对管养、监测等现场驻点人员多、防暑任务重的项目，开展夏送清凉等慰问活动，履行工会职工权益保护职能。

（七）开展志愿公益行动。支持帮扶协作，实施年度消费帮扶专项行动，积极推进定向采购对口帮扶地区消费帮扶产品，落实消费帮扶额度。积极参加政府部门组织的主题林种植行动，为绿美广东建设增光添彩。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
所有未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	4,579.26	否	其中涉及2251.81万元待开庭或待判决,2327.45万元已结案。	对公司无重大影响	部分案件暂未判决,部分案件待开庭		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
深圳水规院投资股份有限公司	其他	郭晋龙在拟担任深圳市水务规划设计院股份有限公司独立董事时,水规院投资于2022年6月8日作出《独立董事提名人声明》,称郭晋龙不存在同时在超过五家以上的公司担任董事、监事或高级管理人员的情形,并保证上述声明真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经查,郭晋龙当时同时担任董事、监事或高级管理人员的公司家数超过五家,上述声明内容与事实不符。	其他	深圳证监局认定水规院投资上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条第一款的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定,深圳证监局决定对水规院投资采取出具警示函的行政监管措施。	2024年02月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于股东及独立董事收到深圳证监局警示函的公告》(公告编号:2024-003)
郭晋龙	董事	郭晋龙在拟担任深圳市水务规划设计院股份有限公司独立董事时,于2023年3月2日作出《独立董事候选人声明》,称本人不存在同时在超过五家以上的公司担任董事、监事或高	其他	深圳证监局认定郭晋龙上述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第182号)第三条第一款的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定,深	2024年02月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于股东及独立董事收到深圳证监局警示函的公告》(公告编号:2024-003)

		级管理人员的情形，并保证上述声明真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。经查，郭晋龙当时同时担任董事、监事或高级管理人员的公司家数超过五家，上述声明内容与事实不符。		圳证监局决定对郭晋龙采取出具警示函的行政监管措施。		
--	--	---	--	---------------------------	--	--

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市投资控股有限公司及其下属子公司	控股股东及其控制的企业	接受劳务	危险废物处理、保险、劳务派遣员工、物业管理、招标代理、咨询服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	42.16	0.26%	100	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格	2024年04月18日	详见公司《关于2024年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-014）
深圳市水务	持股5%以上的	接受劳务	技术咨询、	国家、地方	国家、地方	119.21	0.74%	100	否	银行转账	参照国家、	2024年04月18日	详见公司《关

(集团)有限公司及其下属子公司	股东及其控制的企业		设备和商品购销服务	政府定价、市场价格	政府定价、市场价格						地方政府定价、市场价格	日	于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-014)
深圳市投资控股有限公司及其下属子公司	控股股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询、勘测设计、项目运管服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	1,479.38	3.76%	1,700	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格	2024 年 04 月 18 日	详见公司《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-014)
深圳市水务(集团)有限公司及其下属子公司	持股 5% 以上的股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询、勘测设计、项目运管服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	770.54	1.96%	1,800	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价格	2024 年 04 月 18 日	详见公司《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-014)
深圳高速公路集团股份有限公司及其下属子公司	持股 5% 以上的股东及其控制的企业	提供劳务	规划咨询服务	国家、地方政府定价、市场价格	国家、地方政府定价、市场价格	19.3	0.05%	200	否	银行转账	参照国家、地方政府定价、市场价	2024 年 04 月 18 日	详见公司《关于 2024 年度日常关联交易预计

司													的公告》 (公告编 号: 2024- 014)
深圳市 龙华排 水有限 公司	公司 董监 高任 核心 成员 的企 业	提供 劳务	勘测 设计 服务	国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	0	0.00%	600	否	银行 转账	参照 国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	2024 年 04 月 18 日	详见公 司《关 于 2024 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (公告 编 号: 2024- 014)
深圳 市地 铁集 团有 限公 司	控 股 股 东 董 监 高 任 核 心 成 员 的 企 业	提供 劳务	规 划 咨 询、 勘 测 设 计 服 务	国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	267.4 3	0.68%	400	否	银行 转账	参照 国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	2024 年 04 月 18 日	详见公 司《关 于 2024 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (公告 编 号: 2024- 014)
深圳 市深 物业 展有 限公 司	持 股 5% 以 上 的 股 东 及 其 控 制 的 企 业	租 赁	房 屋 租 赁	市场 价格	市场 价格	40.36	4.88%	100	否	银行 转账	参照 国家、 地方 政府 定价、 市场 价格	2024 年 04 月 18 日	详见公 司《关 于 2024 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (公告 编 号: 2024- 014)

合计	--	--	2,654 .06	--	5,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	在原预计范围内正常履行。 注：在上述关联交易预计总金额范围内，公司及子公司可以根据实际情况在同一控制下的不同关联人之间内部调剂使用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁系正常经营所需要，主要是租赁办公用房、员工宿舍等，公司均与出租方签署租赁合同，并正常履行相关合同义务。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
深圳市水务规划设计院股份有限公司	吉安市水利局	本项目为费率招标，中标费率为 84.8%。合同价包括勘察设计费、专题专项费及其他费用三部分	完成峡江灌区的初步设计并已取得概算批复	23,889,936.93	28,643,748.25	8,800,000.00	否	否

注：合同履行期限较长，亦存在因市场环境、宏观经济以及其他不可抗力因素发生重大变化而导致的履约风险。因大型工程前期工作周期较长，可能使合同实施后面临一定成本变化等市场风险。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,265,000	71.25%	0	0	0	0	0	122,265,000	71.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	96,525,000	56.25%	0	0	0	0	0	96,525,000	56.25%
3、其他内资持股	25,740,000	15.00%	0	0	0	0	0	25,740,000	15.00%
其中：境内法人持股	25,740,000	15.00%	0	0	0	0	0	25,740,000	15.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	49,335,000	28.75%	0	0	0	0	0	49,335,000	28.75%
1、人民币普通股	49,335,000	28.75%	0	0	0	0	0	49,335,000	28.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0

他									
三、股份总数	171,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	171,600,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,777	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市投资控股有限公司	国有法人	37.50%	64,350,000	0	64,350,000	0	不适用	0
深圳水规院投资股份	境内非国有法人	15.00%	25,740,000	0	25,740,000	0	不适用	0

有限公司								
深圳高速公路集团股份有限公司	国有法人	11.25%	19,305,000	0	19,305,000	0	不适用	0
深圳市水务(集团)有限公司	国有法人	7.50%	12,870,000	0	12,870,000	0	不适用	0
中节能铁汉生态环境股份有限公司	国有法人	3.75%	6,435,000	0	0	6,435,000	质押	3,217,500
							冻结	18,957.02
陈涛	境内自然人	0.21%	363,400	0	0	363,400	不适用	0
蒋骋宙	境内自然人	0.21%	362,200	+92,500	0	362,200	不适用	0
邹石群	境内自然人	0.16%	272,100	+272,100	0	272,100	不适用	0
胡建宗	境内自然人	0.15%	252,000	+122,000	0	252,000	不适用	0
叶飞	境内自然人	0.15%	250,000	+82,200	0	250,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市投资控股有限公司、深圳高速公路集团股份有限公司、深圳市水务(集团)有限公司的实际控制人均均为深圳市国资委。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用。							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中节能铁汉生态环境股份有限公司	6,435,000	人民币普通股	6,435,000					
陈涛	363,400	人民币普通股	363,400					
蒋骋宙	362,200	人民币普通股	362,200					
邹石群	272,100	人民币普通股	272,100					
胡建宗	252,000	人民币普通股	252,000					
叶飞	250,000	人民币普通股	250,000					
崔志刚	246,400	人民币普通股	246,400					
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	239,406	人民币普通股	239,406					
李竹琴	230,000	人民币普通股	230,000					

张建忠	228,600	人民币普通股	228,600
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间以及上述股东与前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	胡建宗通过长城国瑞证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数 252,000 股；李竹琴通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数 230,000 股；张建忠通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数 228,600 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市水务规划设计院股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	235,094,501.72	473,112,464.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	170,802,520.55	
衍生金融资产		
应收票据	1,708,400.50	
应收账款	25,997,616.47	30,307,612.79
应收款项融资		
预付款项	2,212,063.01	4,504,704.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,005,350.25	15,936,605.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		21,650,332.38
其中：数据资源		
合同资产	952,115,993.93	884,897,844.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,369,746.21	1,853,202.33
流动资产合计	1,415,306,192.64	1,432,262,766.20
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,662,799.05	32,474,582.59
其他权益工具投资	59,000.00	59,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	199,781,901.49	207,638,311.94
在建工程	10,590,422.64	2,190,312.06
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,137,175.14	11,121,949.26
无形资产	63,787,791.12	66,128,374.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,277,827.38	10,325,855.17
递延所得税资产	74,154,118.17	78,814,303.13
其他非流动资产	3,312,263.78	
非流动资产合计	396,763,298.77	408,752,688.60
资产总计	1,812,069,491.41	1,841,015,454.80
流动负债：		
短期借款	6,180,000.00	6,886,974.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,913,759.21	6,022,574.00
应付账款	519,171,250.08	550,265,792.78
预收款项		
合同负债	193,770,013.84	201,128,081.26
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	48,823,227.24	82,321,433.47
应交税费	73,993,452.39	71,025,941.48
其他应付款	38,716,952.99	40,062,424.95
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,021,545.17	18,526,002.38
其他流动负债	12,151,471.41	12,468,590.64
流动负债合计	919,741,672.33	988,707,815.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,150,073.07	6,213,654.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	343,746.76	506,879.06
递延所得税负债	956,085.34	1,714,736.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,449,905.17	8,435,269.72
负债合计	923,191,577.50	997,143,084.92
所有者权益：		
股本	171,600,000.00	171,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,546,756.49	437,546,756.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,430,250.45	33,430,250.45
一般风险准备		
未分配利润	243,544,905.80	198,258,268.85
归属于母公司所有者权益合计	886,121,912.74	840,835,275.79
少数股东权益	2,756,001.17	3,037,094.09
所有者权益合计	888,877,913.91	843,872,369.88
负债和所有者权益总计	1,812,069,491.41	1,841,015,454.80

法定代表人：朱闻博 主管会计工作负责人：雷冬梅 会计机构负责人：陈和林

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	191,714,836.69	425,959,531.28
交易性金融资产	170,802,520.55	

衍生金融资产		
应收票据	308,609.50	
应收账款	15,971,461.72	15,971,461.73
应收款项融资		
预付款项	1,644,682.35	2,946,405.31
其他应收款	65,484,841.03	58,807,547.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	821,810,906.50	756,180,519.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,267,737,858.34	1,259,865,464.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,662,799.05	53,474,582.59
其他权益工具投资	59,000.00	59,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	197,836,272.15	205,322,517.73
在建工程	10,695,615.30	2,295,504.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,137,175.14	11,121,949.26
无形资产	64,196,471.27	66,631,365.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,015,632.23	9,098,032.19
递延所得税资产	62,470,374.06	65,956,758.18
其他非流动资产	3,312,263.78	
非流动资产合计	404,385,602.98	413,959,710.08
资产总计	1,672,123,461.32	1,673,825,174.92
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	9,913,759.21	6,022,574.00
应付账款	394,940,378.51	407,617,441.87
预收款项		
合同负债	190,566,616.77	189,076,772.53
应付职工薪酬	46,693,930.81	79,777,914.37
应交税费	62,712,578.52	61,142,052.16
其他应付款	38,810,211.30	39,584,973.12
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	17,021,545.17	18,526,002.38
其他流动负债	11,838,687.24	11,401,639.55
流动负债合计	772,497,707.53	813,149,369.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,150,073.07	6,213,654.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	343,746.76	506,879.06
递延所得税负债	951,743.68	1,709,414.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,445,563.51	8,429,948.50
负债合计	775,943,271.04	821,579,318.48
所有者权益：		
股本	171,600,000.00	171,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	437,546,756.49	437,546,756.49
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,430,250.45	33,430,250.45
未分配利润	253,603,183.34	209,668,849.50
所有者权益合计	896,180,190.28	852,245,856.44
负债和所有者权益总计	1,672,123,461.32	1,673,825,174.92

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	393,022,424.32	285,616,233.37

其中：营业收入	393,022,424.32	285,616,233.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,915,249.46	321,171,369.62
其中：营业成本	287,889,786.31	244,640,196.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,071,445.08	1,788,342.45
销售费用	9,054,025.02	8,034,822.01
管理费用	48,394,933.90	47,826,067.48
研发费用	19,240,826.40	21,665,576.97
财务费用	-1,735,767.25	-2,783,635.84
其中：利息费用	385,288.04	672,536.07
利息收入	2,510,388.93	3,526,212.59
加：其他收益	632,495.99	12,956,259.81
投资收益（损失以“—”号填列）	-820,232.14	1,279,169.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,110,012.97	1,279,169.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,041,917.81	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	343,493.51	2,429,308.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）	22,759,381.93	16,209,331.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）		8,846.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	53,064,231.96	-2,672,221.69
加：营业外收入	217,057.50	4,707,424.17
减：营业外支出	1,254,976.47	71,412.11
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	52,026,312.99	1,963,790.37

减：所得税费用	7,020,768.96	-1,315,093.46
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,005,544.03	3,278,883.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,005,544.03	3,278,883.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	45,286,636.95	3,363,541.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-281,092.92	-84,657.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	45,005,544.03	3,278,883.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,286,636.95	3,363,541.01
归属于少数股东的综合收益总额	-281,092.92	-84,657.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2639	0.0196
（二）稀释每股收益	0.2639	0.0196

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：朱闻博 主管会计工作负责人：雷冬梅 会计机构负责人：陈和林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
----	----------	----------

一、营业收入	292,447,431.21	255,182,218.36
减：营业成本	191,001,174.69	214,796,687.08
税金及附加	967,779.47	1,692,219.54
销售费用	8,655,230.73	7,875,934.86
管理费用	45,665,472.39	45,762,440.37
研发费用	15,728,141.23	17,354,560.58
财务费用	-1,748,209.18	-2,951,802.40
其中：利息费用	263,868.19	431,864.43
利息收入	2,383,175.31	3,444,162.15
加：其他收益	613,942.63	11,992,488.90
投资收益（损失以“—”号填列）	-820,232.14	1,279,169.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,110,012.97	1,279,169.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,041,917.81	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-496,733.10	607,835.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	18,008,122.89	11,405,151.10
资产处置收益（损失以“—”号填列）		8,846.42
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,524,859.97	-4,054,330.49
加：营业外收入	187,906.66	4,707,424.17
减：营业外支出	1,217,165.48	12,523.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	49,495,601.15	640,570.53
减：所得税费用	5,561,267.31	-2,327,439.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,934,333.84	2,968,010.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	43,934,333.84	2,968,010.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	43,934,333.84	2,968,010.32
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	349,428,400.44	347,590,244.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,435,167.02
收到其他与经营活动有关的现金	17,448,277.02	25,644,763.19
经营活动现金流入小计	366,876,677.46	375,670,175.20
购买商品、接受劳务支付的现金	174,071,020.88	146,180,720.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	191,297,272.02	193,987,838.46
支付的各项税费	12,913,044.22	26,953,865.83
支付其他与经营活动有关的现金	30,131,798.50	29,407,246.02
经营活动现金流出小计	408,413,135.62	396,529,670.86
经营活动产生的现金流量净额	-41,536,458.16	-20,859,495.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,230,948.66	1,101,640.21

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	151,524.40	20,951.90
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		
投资活动现金流入小计	101,382,473.06	1,122,592.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,663,984.74	5,462,136.13
投资支付的现金	270,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	301,663,984.74	5,462,136.13
投资活动产生的现金流量净额	-200,281,511.68	-4,339,544.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,000,000.00
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		700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,700,000.00
偿还债务支付的现金	4,278,256.82	6,683,017.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	392,262.28	683,051.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,670,519.10	7,366,069.00
筹资活动产生的现金流量净额	-4,670,519.10	-3,666,069.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-246,488,488.94	-28,865,108.68
加：期初现金及现金等价物余额	462,219,739.74	462,214,781.14
六、期末现金及现金等价物余额	215,731,250.80	433,349,672.46

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,278,824.62	279,331,666.01
收到的税费返还		2,435,167.02
收到其他与经营活动有关的现金	16,637,004.83	24,327,180.62
经营活动现金流入小计	264,915,829.45	306,094,013.65
购买商品、接受劳务支付的现金	91,913,747.52	109,164,961.67
支付给职工以及为职工支付的现金	173,513,461.01	175,828,997.48
支付的各项税费	11,814,326.84	23,759,421.17
支付其他与经营活动有关的现金	25,634,991.65	31,503,371.34
经营活动现金流出小计	302,876,527.02	340,256,751.66
经营活动产生的现金流量净额	-37,960,697.57	-34,162,738.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,230,948.66	1,101,640.21
处置固定资产、无形资产和其他长	151,524.40	20,951.90

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		
投资活动现金流入小计	101,382,473.06	1,122,592.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,614,897.74	5,374,639.34
投资支付的现金	270,000,000.00	2,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	301,614,897.74	7,374,639.34
投资活动产生的现金流量净额	-200,232,424.68	-6,252,047.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	3,578,256.82	6,683,017.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,868.19	431,864.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,842,125.01	7,114,881.84
筹资活动产生的现金流量净额	-3,842,125.01	-7,114,881.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-242,035,247.26	-47,529,667.08
加：期初现金及现金等价物余额	417,040,192.07	431,226,004.36
六、期末现金及现金等价物余额	175,004,944.81	383,696,337.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	171,600,000.00				437,546,756.49				33,430,250.45		198,258,685		840,835,275.79	3,037,094.09	843,872,369.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	171,600.00				437,546.56				33,430.25		198,258.68		840,835.27	3,037,094.09	843,872.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											45,286.63		45,286.63	-281.09	45,005.54
（一）综合收益总额											45,286.63		45,286.63	-281.09	45,005.54
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动															

额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	171,600.00				437,546.75				33,430.25		243,544.90		886,121.92	2,756,001.17	888,877.91

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	171,600.00				437,546.75				33,430.25		227,923.15		870,500.12	-450.67	870,499.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	171,600.00				437,546.75				33,430.25		227,923.15		870,500.12	-450.67	870,499.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									296,801.03		3,066,739.98		3,363,541.01	2,915,342.82	6,278,883.83
(一) 综合收益总额											3,363,541.01		3,363,541.01	-84,848.17	3,278,692.84

											541 .01		541 .01	657 .18	883 .83
(二) 所有者投入和减少资本														3,000.00	3,000.00
1. 所有者投入的普通股														3,000.00	3,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配								296,801.03		-296,801.03					
1. 提取盈余公积								296,801.03		-296,801.03					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	171,600.00			437,566.49			33,727.05		230,989.85		873,863.53	2,914,892.15	876,778.55	68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	171,600.00			437,546.75				33,430.25	209,668.84			852,245.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	171,600.00			437,546.75				33,430.25	209,668.84			852,245.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									43,934.33			43,934.33
（一）综合收益总额									43,934.33			43,934.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	171,600,000.00				437,546,756.49				33,430,250.45	253,603,183.34		896,180,190.28

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	171,600,000.00				437,546,756.49				33,430,250.45	239,448,639.84		882,025,646.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	171,600,000.00				437,546,756.49				33,430,250.45	239,448,639.84		882,025,646.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									296,801.03	2,671,209.29		2,968,010.32
（一）综合收益总额										2,968,010.32		2,968,010.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									296,801.03	-296,801.03		
1. 提取盈余公积									296,801.03	-296,801.03		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	171,6 00,00 0.00				437,5 46,75 6.49				33,72 7,051 .48	242,1 19,84 9.13		884,9 93,65 7.10

三、公司基本情况

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

(1) 1993 年 3 月 25 日组建深圳市水利规划设计院

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

(2) 2008 年 4 月 3 日事业单位转企

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

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

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

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

圳投控，要求深圳投控尽快办理产权变更登记手续，母公司所属子公司的国有产权随母公司一并划转。

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

2008 年 3 月 20 日，深圳巨源会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“巨源会计师事务所”）出具《验资报告》（深巨验字[2008]031 号），根据该报告，经巨源会计师事务所审计，深圳市水务规划设计院 2007 年 12 月 31 日的净资产为 12,609,134.28 元；根据深圳投控《关于确定注册资金的函》，以深圳市水务规划设计院 2007 年 12 月 31 日净资产中的 800 万元作为公司（筹）的注册资金，其余 4,609,134.28 元计入资本公积。2008 年 4 月 3 日，深圳市工商局核准水务规划设计院成立，注册号为 440301103269129。

（3）2010 年 8 月，申请增加注册资本

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

（4）2012 年 9 月，申请增加注册资本

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

（5）2015 年 6 月，申请名称变更

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

（6）2017 年 8 月，申请股权变更及增加注册资本

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

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

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

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

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

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

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

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

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

股东名称	变更前股权情况		变更金额 (万元)	变更后股权情况	
	金额(万元)	比例		金额(万元)	比例
深圳市投资控股有限公司	2,000.00	100.00%	---	2,000.00	50.00%
深圳高速公路集团股份有限公司	---	---	600.00	600.00	15.00%
深圳市水务(集团)有限公司	---	---	400.00	400.00	10.00%
中节能铁汉生态环境股份有限公司	---	---	200.00	200.00	5.00%
深圳水规院投资股份有限公司	---	---	800.00	800.00	20.00%
合计	2,000.00	100.00%	2,000.00	4,000.00	100.00%

公司于 2017 年 8 月 28 日，完成了上述股权及注册资本的变更。

(7) 2018 年 2 月，申请股份制改制变更

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

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

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

(8) 公司在深圳证券交易所创业板正式上市

根据中国证券监督管理委员会于 2021 年 6 月 8 日签发的证监许可[2021]1967 号文《关于同意深圳市水务规划设计院股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，深圳市水务规划设计院股份有限公司获准向社会公开发行人民币普通股 33,000,000.00 股，每股发行价格为人民币 6.68 元，扣除承销保荐费、审计及验资费用、律师费用、信息披露费用等发行费用后，实际募集资金净额共计人民币 174,793,460.51 元，其中计入股本人民币 33,000,000.00 元，计入资本公积-股本溢价 141,793,460.51 元。

上述资金于 2021 年 7 月 26 日到位，业经中审众环会计师事务所验证并出具编号为“众环验字（2021）0600010 号”《验资报告》。

公司于 2021 年 11 月 19 日，完成了上述工商变更登记。

（9）上市后公司的股本变动情况

公司于 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司已于 2022 年 6 月 22 日实施完成 2021 年度权益分派方案：以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 132,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.22 元（含税），同时以资本公积转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，本次转增后公司总股本增至 171,600,000 股。

企业注册地、组织形式和总部地址。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋 1301

本公司总部办公地址：深圳市龙华区民治街道北站社区龙华设计产业园总部大厦 4 栋

企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及子公司一般经营项目：水利工程、市政工程、水力发电工程、建筑工程、园林景观工程的科研、咨询、勘察、测量、设计；水利工程质量检测；水文水资源调查、论证；环保咨询服务；招投标代理服务；规划设计管理；生态资源监测；土壤污染治理与修复服务；智能水务系统开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；信息安全设备销售；环境保护专用设备销售；机械电气设备销售；劳务服务（不含劳务派遣）；非居住房地产租赁。（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）

许可经营项目：污染治理设施运行服务；地质灾害治理工程勘查、设计；地质灾害危险性评估；建设工程总承包及项目管理和相关的技术与管理服务。工程造价咨询业务；国土空间规划编制；水利工程建设监理；建设工程监理。（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）

母公司和集团总部的名称。

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

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告于 2024 年 8 月 26 日经公司第二届董事会第十六次会议批准报出。

合并财务报表范围及其变化情况

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团（本公司及其子公司统称“本集团”）纳入合并范围的子公司共 7 家，详见本附注十、1 “在子公司中的权益”。本集团于 2024 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注九、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融工具减值、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“11、金融工具”、“24 固定资产”、“36、收入”等描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项或合同资产	单项计提坏账准备金额 \geq 500 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备金额 \geq 100 万元
重要的预付账款、其他应收款、应付账款、合同负债、其他应付款	单笔余额占该项目总额的比重 \geq 5%且金额 \geq 500 万元
重要的在建工程、无形资产	单项工程投资预算 \geq 3000 万元
重要的子公司	单体报表营业收入或净利润占合并报表对应项目的比重 \geq 10%且绝对值金额 \geq 500 万元
重要的合营企业或联营企业	确认的投资收益占合并报表净利润的比重 \geq 10%且绝对值金额 \geq 200 万元
重要的投资活动有关的现金流量	投资项目预算 \geq 3000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7 “（2）合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视

为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资

资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，

且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

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

• 减值准备的确认方法

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

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

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

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

• 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

• 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

• 金融资产减值的会计处理方法

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

• 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

对于银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个

存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

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

组 合	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	15.00%	50.00%	100.00%
代垫及暂付款	20.00%	50.00%	100.00%

⑤债权投资

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

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

12、应收票据

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

13、应收账款

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于这部分预期信用损失，以单项认定计提加组合计提的方法确认，本集团根据业主的信用等级、财务状况以及项目结算进度等因素进行判断，对于确实发生损失或将要发生损失的部分进行计提，如果判断单项不会发生预期信用损失，则按组合计提的方式，按照预期信用损失率计提。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

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

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

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

（1）持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减

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

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

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

（2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

20、其他债权投资

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

21、长期应收款

相关会计政策详见本附注五、11“金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团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五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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。

后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与

投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本集团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参见本附注五、29“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-6	5%	15.83%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

（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。

本集团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。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，后续按竣工决算金额调整资产原值，但不调整已计提的折旧。
需安装调试的机器设备及软件	(1) 已安装调试完毕并通过验收；(2) 在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 在一段时间内稳定产出。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、40“租赁”。

28、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	预计使用寿命依据	摊销年限（年）
软件	预计收益期限	2-5
土地使用权	不动产权证书登记使用年限	30

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，

还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

29、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

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

31、合同负债

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

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

33、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）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

34、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务

企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团以客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

按业务板块区分具体的收入确认政策：

A、勘测设计、规划咨询类

公司主要在水利工程项目中提供可行性研究、咨询服务、勘测设计服务，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，在资产负债表日本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入。

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

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

本公司履约进度按照产出法确定。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

细分业务的具体收入确认节点分别如下：

①单阶段勘测设计项目

初步设计/初勘项目

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

施工图设计/详勘项目

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

②两阶段勘测设计类

设计阶段	进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
初步设计	报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	32.00	32.00	未达到进度节点前不确认收入
	初设批复完成	行政部门出具审查意见、行政许可、概算批复文件	8.00	40.00	
施工图设计	报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	32.00	72.00	

	施工图设计批复完成	行政部门出具施工图审查意见、施工图合格证、开工令	8.00	80.00	
施工配合	竣工验收	甲方、其他第三方或者合同约定的工程竣工证明文件	20.00	100.00	

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

进度标志	主要外部证明文件	当期完工进度百分比 (%)	累计完工进度百分比 (%)	备注
报告送业主审查	业主签收单或工作确认单	80.00	80.00	未达到进度节点前不确认收入
批复完成或资料归档	行政部门出具施工图审查意见、批复文件、专题验收记录	20.00	100.00	

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

B、项目运营类业务

该业务主要是提供过程管理服务，收入确认主要根据合同条款判断是某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。根据业务模式主要分为四种：第一类业务的结算基础是服务周期，按照已经提供服务的期数占总期数的比例确认完工百分比，按直线法确认收入或根据合同约定相关方提供的计费周期结算表确认收入（如有约定），如：监测业务、河道养护业务；第二类业务，按照经业主或者项目建设管理单位签收工作量的单据或者确认单为证明文件，按签收单确认的工程量占总工程量的比例来确认，如：项目管理业务、设计监理业务。第三类业务是提供流域水质提升服务，公司根据每月有效污水处理量*污水处理综合单价，即为当月运营收入，如：水环境治理设计运营一体化业务。第四类业务是提供整体建设工程项目的设计、采购、建设施工及管理、运营维护等服务，根据合同约定，公司按照其在合同中需承担的各项合同履约义务，在完成各项履约义务时分别确认收入。例如：根据合同约定公司为整体建设工程项目提供勘测设计、采购设备并负责安装、项目运营维护服务，在完成勘测设计服务各项节点工作时按照履约进度确认勘测设计收入、采购设备并完成安装后在整体建设工程完工验收后一次性确认收入、提供项目运营维护时按照运营费结算金额在运营服务期内确认收入。

C、其他项目业务

该业务主要是系统维护、监测等服务供应类项目以及信息化产品开发、相关设备技术集成等产品供给类项目。收入确认主要根据合同条款判断是某一时点履行的履约义务还是某一时段内履行的履约义务。对于某一时点履行的履约义务在验收环节确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，根据客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益原则，按照产出法确定的履约进度确认收入。第一类业务服务供应项目，按照已经提供服务的期数占总期数的比例确认完工百分比，按直线法确认收入或根据合同约定相关方提供的计费周期结算表确认收入（如有约定）；第二类业务信息化产品供给项目，在信息化产品、成果通过业主功能验收（如获取软件的监测检测报告）的当期，一次性确认收入；第三类业务设备供货项目，如属于为整体建设工程项目供货的业务，公司根据合同约定时间交付甲方并负责安装，待整体建设工程完工验收后一次性确认收入；如属于不需要整体功能性验收的供货项目，按照甲方收货确认的结算单载明的供货数量及金额确认收入。

37、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

38、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与本集团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。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者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所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

40、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团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。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁业务。

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。

②、后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③、短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁），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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①、经营租赁

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

②、融资租赁

于租赁期开始日，本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。

41、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。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。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

42、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容，要求自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

43、其他

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注五、36、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

(2) 租赁

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有

权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

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

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

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

(9) 递延所得税资产

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

得税资产的金额。

(10) 所得税

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

(11) 内部退养福利及补充退休福利

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

(12) 预计负债

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

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

(13) 公允价值计量

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市水务规划设计院股份有限公司	15.00%
深圳市水务科技发展有限公司	15.00%
深圳市水务岩土工程有限公司	25.00%
普宁市深水规院生态环境有限公司	25.00%
深圳市汇泽生态环境有限公司	20.00%
深水规院新能科技（成都）有限公司	20.00%

深圳粤湾城市开发咨询有限公司	20.00%
揭阳市深水规院环境水务有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火 2016 年第 32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火 2016 年第 195 号）规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2022 年 12 月 19 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244203902 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年度至 2024 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

本公司子公司深圳市水务科技发展有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202344201192 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年度至 2025 年度企业所得税适用 15% 的优惠税率。

（2）小型微利企业所得税税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

并根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

再根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

满足小型微利企业认定条件的子公司深圳市汇泽生态环境有限公司、深水规院新能科技（成都）有限公司、深圳粤湾城市开发咨询有限公司、揭阳市深水规院环境水务有限公司享受该项税收优惠政策，年应纳税所得额不超过 300 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。

（3）环境保护、节能节水项目企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2012〕10 号）、《财政部国家税务总局国家发展改革委生态环境部关于公布〈环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）〉以及〈资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）〉的公告》（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号）中关于环境保护、节能节水项目税收优惠的规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自该类项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。若 2020 年 12 月 31 日前已取得第一笔生产经营收入，可在剩余期限享受政策优惠至期满为止。本公司及子公司普宁市深水规院生态环境有限公司符合该项优惠政策。

（4）增值税即征即退税收优惠

根据《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）文件（自 2015 年 7 月 1 日起执行）、《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号）（自 2022 年 3 月 1 日起执行），销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退税收优惠政策。其中资源综合利用劳务中的污水处理劳务，污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918—2002）规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的，退税比例 70%。本公司符合该项优惠政策。

（5）“六税两费”减免政策

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），为进一步支持小微企业发展，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据

地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

再根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项规定的优惠政策。

满足小型微利企业认定条件的子公司深圳市汇泽生态环境有限公司、深水规院新能科技（成都）有限公司、深圳粤港澳大湾区城市开发咨询有限公司、揭阳市深水规院环境水务有限公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	215,731,250.80	462,219,739.74
其他货币资金	19,363,250.92	10,892,724.91
合计	235,094,501.72	473,112,464.65

其他说明

使用受限制的货币资金参见附注七、52“现金流量表补充资料”之“（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	170,802,520.55	
其中：		
结构性存款	170,802,520.55	
其中：		
合计	170,802,520.55	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	430,000.00	
商业承兑票据	1,735,000.00	
坏账准备	-456,599.50	
合计	1,708,400.50	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,165,000.00	100.00%	456,599.50	21.09%	1,708,400.50					
其中：										
银行承兑汇票	430,000.00	19.86%	37,059.00	8.62%	392,941.00					
商业承兑汇票	1,735,000.00	80.14%	419,540.50	24.18%	1,315,459.50					
合计	2,165,000.00	100.00%	456,599.50	21.09%	1,708,400.50					

按组合计提坏账准备类别名称： 银行承兑汇票/商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	430,000.00	37,059.00	8.62%
商业承兑汇票	1,735,000.00	419,540.50	24.18%
合计	2,165,000.00	456,599.50	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		37,059.00				37,059.00
商业承兑汇票		419,540.50				419,540.50
合计		456,599.50				456,599.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,200,122.29	1,370,029.17
1 至 2 年	1,093,103.52	8,809,500.14
2 至 3 年	20,339,239.54	19,148,583.25
3 年以上	19,290,354.52	19,483,323.50
3 至 4 年	11,051,260.33	18,865,345.40
4 至 5 年	8,239,094.19	90,048.60
5 年以上		527,929.50
合计	41,922,819.87	48,811,436.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	41,922,819.87	100.00%	15,925,203.40	37.99%	25,997,616.47	48,811,436.06	100.00%	18,503,823.27	37.91%	30,307,612.79
其中：										

组合一	41,922,819.87	100.00%	15,925,203.40	37.99%	25,997,616.47	48,811,436.06	100.00%	18,503,823.27	37.91%	30,307,612.79
合计	41,922,819.87	100.00%	15,925,203.40	37.99%	25,997,616.47	48,811,436.06	100.00%	18,503,823.27	37.91%	30,307,612.79

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	41,922,819.87	15,925,203.40	37.99%
合计	41,922,819.87	15,925,203.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	18,503,823.27		2,578,619.87			15,925,203.40
合计	18,503,823.27		2,578,619.87			15,925,203.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深圳市龙岗区水务局		125,415,979.88	125,415,979.88	8.73%	43,663,851.88
普宁市住房和城乡建设局		71,333,480.85	71,333,480.85	4.97%	16,885,858.56
深圳市宝安区水务局		40,358,312.51	40,358,312.51	2.81%	16,189,876.32
深圳市水务工程建设管理中心		34,581,579.37	34,581,579.37	2.41%	15,113,782.55
深圳市工勘岩土集团有限公司		31,207,286.21	31,207,286.21	2.17%	6,273,475.10
合计		302,896,638.82	302,896,638.82	21.09%	98,126,844.41

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
勘测设计	850,956,343.51	275,888,212.52	575,068,130.99	806,572,271.44	292,384,285.35	514,187,986.09
规划咨询	255,334,193.81	100,836,852.78	154,497,341.03	236,642,737.07	99,615,444.51	137,027,292.56
项目运管	224,794,924.07	51,654,450.45	173,140,473.62	231,852,310.86	55,918,663.52	175,933,647.34
其他	63,174,424.36	13,764,376.07	49,410,048.29	74,733,798.53	16,984,880.37	57,748,918.16
合计	1,394,259,885.75	442,143,891.82	952,115,993.93	1,349,801,117.90	464,903,273.75	884,897,844.15

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
勘测设计	60,880,144.90	由于履约进度变化导致
规划咨询	17,470,048.47	由于履约进度变化导致
项目运管	-2,793,173.72	由于履约进度变化及客户回款导致
其他	-8,338,869.87	由于履约进度变化及客户回款导致
合计	67,218,149.78	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,219,795.85	1.09%	9,719,795.86	63.86%	5,499,999.99	15,219,795.85	1.13%	9,719,795.86	63.86%	5,499,999.99
其中：										
按组合计提坏账准备	1,379,040,089.90	98.91%	432,424,095.96	31.36%	946,615,993.94	1,334,581,322.05	98.87%	455,183,477.89	34.11%	879,397,844.16
其中：										
组合一	1,379,040,089.90	98.91%	432,424,095.96	31.36%	946,615,993.94	1,334,581,322.05	98.87%	455,183,477.89	34.11%	879,397,844.16
合计	1,394,259,885.75	100.00%	442,143,891.82	31.71%	952,115,993.93	1,349,801,117.90	100.00%	464,903,273.75	34.44%	884,897,844.15

	75				90			
--	----	--	--	--	----	--	--	--

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
春涛国际建筑有限公司	10,999,999.98	5,499,999.99	10,999,999.98	5,499,999.99	50.00%	预计可收回金额存在不确定性
北京北华中清环境工程技术有限公司	1,520,000.01	1,520,000.01	1,520,000.01	1,520,000.01	100.00%	预计无法收回
云南楚雄经济开发区规划建设管理局	21,600.00	21,600.00	21,600.00	21,600.00	100.00%	客户已注销, 预计无法回款
楚雄州国有资本投资集团有限公司	332,000.00	332,000.00	332,000.00	332,000.00	100.00%	预计无法收回
张家界市土木溪水电开发有限公司	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00	100.00%	客户已注销, 预计无法回款
新源县水利管理站	154,600.00	154,600.00	154,600.00	154,600.00	100.00%	预计无法收回
深圳华昱东部高速公路有限公司	1,132,535.85	1,132,535.85	1,132,535.85	1,132,535.85	100.00%	预计无法收回
长沙县星沙水利建设投资有限公司	819,060.01	819,060.01	819,060.01	819,060.01	100.00%	客户已注销, 预计无法回款
合计	15,219,795.85	9,719,795.86	15,219,795.85	9,719,795.86		

按组合计提坏账准备类别个数: 1

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,379,040,089.90	432,424,095.96	31.36%
合计	1,379,040,089.90	432,424,095.96	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
勘测设计		16,496,072.83		根据项目结算进度及预计可回收款项情况, 对其按照会计政策计算转回坏账准备。
规划咨询	1,221,408.27			根据项目结算进度及预计可回收款项情况, 对其按照会计政

				策计算计提坏账准备。
项目运管		4,264,213.07		根据项目结算进度及预计可回收款项情况，对其按照会计政策计算转回坏账准备。
其他业务		3,220,504.30		根据项目结算进度及预计可回收款项情况，对其按照会计政策计算转回坏账准备。
合计	1,221,408.27	23,980,790.20		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,005,350.25	15,936,605.15
合计	24,005,350.25	15,936,605.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	9,263,274.98	10,419,121.77
备用金借支	4,195,004.22	803,102.16
代收代付社保、公积金等	2,708,381.56	2,858,602.56
其他往来款	13,912,989.39	6,151,551.70
坏账准备	-6,074,299.90	-4,295,773.04
合计	24,005,350.25	15,936,605.15

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,007,678.73	9,699,486.82
1 至 2 年	1,852,614.79	2,555,004.75
2 至 3 年	1,891,241.89	2,348,346.34
3 年以上	6,328,114.74	5,629,540.28

3 至 4 年	1,524,614.70	1,326,019.00
4 至 5 年	605,929.50	411,673.84
5 年以上	4,197,570.54	3,891,847.44
合计	30,079,650.15	20,232,378.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	880,828.54	2.93%	880,828.54	100.00%		973,916.54	4.81%	973,916.54	100.00%	
其中：										
保证金、押金、备用金	532,419.42	1.77%	532,419.42	100.00%		625,507.42	3.09%	625,507.42	100.00%	
代垫及暂付款	348,409.12	1.16%	348,409.12	100.00%		348,409.12	1.72%	348,409.12	100.00%	
按组合计提坏账准备	29,198,821.61	97.07%	5,193,471.36	17.79%	24,005,350.25	19,258,461.65	95.19%	3,321,856.50	17.25%	15,936,605.15
其中：										
保证金、押金、备用金	12,925,859.78	42.97%	1,938,879.00	15.00%	10,986,980.78	10,596,716.51	52.38%	1,589,507.47	15.00%	9,007,209.04
代垫及暂付款	16,272,961.83	54.10%	3,254,592.36	20.00%	13,018,369.47	8,661,745.14	42.81%	1,732,349.03	20.00%	6,929,396.11
合计	30,079,650.15	100.00%	6,074,299.90	20.19%	24,005,350.25	20,232,378.19	100.00%	4,295,773.04	21.23%	15,936,605.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金、押金、备用金	625,507.42	625,507.42	532,419.42	532,419.42	100.00%	预计无法回收
代垫及暂付款	348,409.12	348,409.12	348,409.12	348,409.12	100.00%	预计无法回收
合计	973,916.54	973,916.54	880,828.54	880,828.54		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金	12,925,859.78	1,938,879.00	15.00%
代垫及暂付款	16,272,961.83	3,254,592.36	20.00%
合计	29,198,821.61	5,193,471.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,321,856.50		973,916.54	4,295,773.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,871,614.86			1,871,614.86
本期转回			93,088.00	93,088.00
2024 年 6 月 30 日余额	5,193,471.36		880,828.54	6,074,299.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,295,773.04	1,871,614.86	93,088.00			6,074,299.90
合计	4,295,773.04	1,871,614.86	93,088.00			6,074,299.90

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国建筑第四工程局有限公司	代收代付往来款	6,973,989.17	1 年以内	23.19%	1,394,797.83
深圳交易集团有限公司	代收代付往来款	1,455,707.42	1-4 年	4.84%	291,141.48
汕头市达濠建筑总公司	代收代付往来款	1,376,146.79	1 年以内	4.58%	275,229.36
雷波县水务局	保证金/押金	765,496.00	5 年以上	2.54%	114,824.40
巩留县政府采购中心	保证金/押金	730,000.00	5 年以上	2.43%	109,500.00
合计		11,301,339.38		37.58%	2,185,493.07

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,651,066.82	74.64%	3,879,995.98	86.14%
1 至 2 年	224,561.75	10.15%	228,566.47	5.07%
2 至 3 年	72,533.47	3.28%	186,666.58	4.14%
3 年以上	263,900.97	11.93%	209,475.72	4.65%
合计	2,212,063.01		4,504,704.75	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	金额	占期末余额合计数的比例
深圳市天翊建设有限公司	387,973.15	17.54%
昌吉市盛隆德鑫工程勘测队	282,457.53	12.77%
深圳市厚朴空间智能家具有限公司	247,687.74	11.20%
彭世平	193,500.00	8.75%
新疆兴乐实业有限公司	168,279.60	7.61%
合计	1,279,898.02	57.87%

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
发出商品				21,650,332.38		21,650,332.38
合计				21,650,332.38		21,650,332.38

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,262,416.91	1,782,187.32
预缴税款	107,329.30	71,015.01
合计	3,369,746.21	1,853,202.33

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
德庆肇水环保有限责任公司	59,000.00						59,000.00	
合计	59,000.00						59,000.00	

本期存在终止确认

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市水务工程检测有限公司	23,726,035.04				-867,314.59				701,770.57		22,156,949.88	
深圳润泽水务	7,722,700.25				-71,841.81						7,650,858.44	

运营 管理 有限 公司												
深圳 市龙 华聚 泰设 计产 业园 有限 公司	1,025 ,847. 30				- 170,8 56.57						854,9 90.73	
小计	32,47 4,582 .59				- 1,110 ,012. 97			701,7 70.57			30,66 2,799 .05	
合计	32,47 4,582 .59				- 1,110 ,012. 97			701,7 70.57			30,66 2,799 .05	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,781,901.49	207,638,311.94
合计	199,781,901.49	207,638,311.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	192,986,695.02	175,469,088.66	4,823,589.06	42,653,389.48	415,932,762.22
2. 本期增加 金额		71,820.00	3,000.00	864,943.44	939,763.44
(1) 购 置		71,820.00	3,000.00	864,943.44	939,763.44
(2) 在 建工程转入					
(3) 企 业合并增加					

3. 本期减少金额		23,321,561.81	218,000.00		23,539,561.81
(1) 处置或报废		23,321,561.81	218,000.00		23,539,561.81
4. 期末余额	192,986,695.02	152,219,346.85	4,608,589.06	43,518,332.92	393,332,963.85
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,247,864.31	162,909,286.07	3,297,252.37	33,840,047.53	208,294,450.28
2. 本期增加金额	3,494,139.60	1,249,580.84	260,715.16	2,611,910.34	7,616,345.94
(1) 计提	3,494,139.60	1,249,580.84	260,715.16	2,611,910.34	7,616,345.94
3. 本期减少金额		22,155,483.66	204,250.20		22,359,733.86
(1) 处置或报废		22,155,483.66	204,250.20		22,359,733.86
4. 期末余额	11,742,003.91	142,003,383.25	3,353,717.33	36,451,957.87	193,551,062.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	181,244,691.11	10,215,963.60	1,254,871.73	7,066,375.05	199,781,901.49
2. 期初账面价值	184,738,830.71	12,559,802.59	1,526,336.69	8,813,341.95	207,638,311.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
龙华总部大楼（建筑主体）	177,367,083.81	建筑主体已验收，待竣工决算，产权证尚在办理过程中。

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,590,422.64	2,190,312.06
合计	10,590,422.64	2,190,312.06

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华设计产业园-装修工程	10,590,422.64		10,590,422.64	2,190,312.06		2,190,312.06
合计	10,590,422.64		10,590,422.64	2,190,312.06		2,190,312.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
龙华设计产业园-装修工程	67,790,000.00	2,190,312.06	8,400,110.58			10,590,422.64	15.62%	15.62%				其他
合计	67,790,000.00	2,190,312.06	8,400,110.58			10,590,422.64						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,382,260.24	22,382,260.24
2. 本期增加金额	2,900,148.19	2,900,148.19
3. 本期减少金额	12,505,074.93	12,505,074.93
4. 期末余额	12,777,333.50	12,777,333.50
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,260,310.98	11,260,310.98
2. 本期增加金额	3,383,091.08	3,383,091.08
(1) 计提	3,383,091.08	3,383,091.08
3. 本期减少金额	8,003,243.70	8,003,243.70
(1) 处置	8,003,243.70	8,003,243.70
4. 期末余额	6,640,158.36	6,640,158.36
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,137,175.14	6,137,175.14
2. 期初账面价值	11,121,949.26	11,121,949.26

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	70,083,054.00			25,158,351.08	95,241,405.08
2. 本期增加					

金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,083,054.00			25,158,351.08	95,241,405.08
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,344,407.20			19,768,623.43	29,113,030.63
2. 本期增加金额	1,168,050.90			1,172,532.43	2,340,583.33
(1) 计提	1,168,050.90			1,172,532.43	2,340,583.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,512,458.10			20,941,155.86	31,453,613.96
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,570,595.90			4,217,195.22	63,787,791.12
2. 期初账面价值	60,738,646.80			5,389,727.65	66,128,374.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,247,537.88		346,277.16		901,260.72
水环境治理设计运营一体化项目	1,958,191.06	1,071,619.24	1,455,480.37		1,574,329.93
软件授权使用费及其他	7,120,126.23	788,637.86	2,106,527.36		5,802,236.73
合计	10,325,855.17	1,860,257.10	3,908,284.89		8,277,827.38

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	464,599,994.62	73,125,812.43	487,702,870.06	76,912,175.11
内部交易未实现利润	408,680.15	61,302.02	502,990.96	75,448.64
递延收益	343,746.76	51,562.01	506,879.06	76,031.86
租赁负债及一年内到期的非流动负债-租赁负债	6,102,944.70	915,441.71	11,670,983.46	1,750,647.52
合计	471,455,366.23	74,154,118.17	500,383,723.54	78,814,303.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产（一次性税前扣除）	236,727.13	35,509.07	309,624.31	46,443.65
使用权资产	6,137,175.13	920,576.27	11,121,949.26	1,668,292.39
合计	6,373,902.26	956,085.34	11,431,573.57	1,714,736.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		74,154,118.17		78,814,303.13
递延所得税负债		956,085.34		1,714,736.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,096,607.04	11,678,652.54
合计	25,096,607.04	11,678,652.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年度	4,357,888.29	4,376,608.03	
2028 年度	1,164,554.47	1,694,546.02	
2029 年度	8,238,099.96		
2031 年度	1,743,901.00	1,743,901.00	
2032 年度	2,959,363.35	2,352,345.09	
2033 年度	1,511,252.38	1,511,252.40	
2034 年度	5,121,547.59		
合计	25,096,607.04	11,678,652.54	

其他说明

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华设计产业园装修工程预付款	3,312,263.78		3,312,263.78			
合计	3,312,263.78		3,312,263.78			

其他说明：

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,363,250.92	19,363,250.92			10,892,724.91	10,892,724.91		
合计	19,363,250.92	19,363,250.92			10,892,724.91	10,892,724.91		

其他说明：

货币资金受限情况详见本附注七、52“现金流量表补充资料”之“(3)使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况”。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,180,000.00	6,880,000.00
应付利息		6,974.24
合计	6,180,000.00	6,886,974.24

短期借款分类的说明：

1、2022年9月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度105万元，实际提取借款105万元，借款期限为2023-7-6至2024-6-7，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

2、2022年9月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度39.00万元，实际提取借款39.00万元，借款期限为2023-7-12至2024-7-10，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

3、2022年9月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度104.70万元，实际提取借款104.7万元，借款期限为2023-9-5至2024-8-30，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

4、2022年9月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度20.30万元，实际提取借款20.3万元，借款期限为2023-9-5至2024-9-10，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

5、2022年9月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度49.00万元，实际提取借款49.00万元，借款期限为2023-10-24至2024-10-18，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

6、2023年6月8日，本公司之全资子公司深圳市水务岩土工程有限公司与交通银行股份有限公司深圳分行签订了《综合授信合同》，综合授信额度1000万，用于补充流动资金/开立电子银行承兑汇票，授信日期2022-8-3至2025-2-16。本次借款额度300.00万元，实际提取借款300.00万元，借款期限为2023-10-26至2024-10-24，借款利率3.7%，到期一次还本，按月结息，每月21日支付利息。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

本报告期内，不存在已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	8,075,978.41	
银行承兑汇票	1,837,780.80	6,022,574.00

合计	9,913,759.21	6,022,574.00
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务采购款	434,296,728.72	440,377,698.60
应付服务工程款	78,069,848.44	102,324,714.41
应付其他款项	6,804,672.92	7,563,379.77
合计	519,171,250.08	550,265,792.78

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	38,716,952.99	40,062,424.95
合计	38,716,952.99	40,062,424.95

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付押金、保证金等	524,000.00	524,340.00
欠付日常经营费用	23,359,472.90	23,923,510.36
代收代付往来款项	14,833,480.09	15,614,574.59
合计	38,716,952.99	40,062,424.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家税务总局深圳市罗湖区税务局	16,025,430.57	预估尚未支付
合计	16,025,430.57	

其他说明

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
勘测设计	135,645,027.96	142,250,634.84
规划咨询	32,319,106.14	36,478,910.76
项目运管	22,308,691.30	21,200,302.70
其他业务	3,497,188.44	1,198,232.96

合计	193,770,013.84	201,128,081.26
----	----------------	----------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
勘测设计	-6,605,606.88	达到收入确认条件而结转
规划咨询	-4,159,804.62	达到收入确认条件而结转
项目运营	1,108,388.60	收到合同预付款
其他业务	2,298,955.48	收到合同预付款
合计	-7,358,067.42	

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,935,312.20	147,855,142.78	175,836,231.33	43,954,223.65
二、离职后福利-设定提存计划	10,371,746.18	12,959,167.36	18,500,689.65	4,830,223.89
三、辞退福利	14,375.09	270,742.36	246,337.75	38,779.70
合计	82,321,433.47	161,085,052.50	194,583,258.73	48,823,227.24

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	70,022,309.56	122,444,483.49	149,675,091.93	42,791,701.12
2、职工福利费	1,729,640.24	8,765,807.21	9,517,523.08	977,924.37
3、社会保险费	61,003.78	3,545,607.90	3,561,614.50	44,997.18
其中：医疗保险费	59,724.31	3,169,037.16	3,185,012.93	43,748.54
工伤保险费	1,279.47	150,567.25	150,598.08	1,248.64
生育保险费		226,003.49	226,003.49	
4、住房公积金	53,930.00	11,924,086.29	11,915,921.25	62,095.04
5、工会经费和职工教育经费	68,428.62	1,175,157.89	1,166,080.57	77,505.94
合计	71,935,312.20	147,855,142.78	175,836,231.33	43,954,223.65

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	98,955.57	7,849,328.57	7,872,327.00	75,957.14

2、失业保险费	3,490.61	358,055.79	359,062.65	2,483.75
3、企业年金缴费	10,269,300.00	4,751,783.00	10,269,300.00	4,751,783.00
合计	10,371,746.18	12,959,167.36	18,500,689.65	4,830,223.89

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	62,723,976.77	59,570,408.40
企业所得税	3,044,296.41	5,083,542.05
个人所得税	3,704,463.44	1,948,268.44
城市维护建设税	2,567,642.34	2,527,267.86
教育费附加	1,099,300.95	1,080,494.35
地方教育费附加	712,357.17	699,819.44
印花税	125,676.32	99,253.04
其他	15,738.99	16,887.90
合计	73,993,452.39	71,025,941.48

其他说明

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,952,871.63	5,457,328.84
累计预提的房屋租赁费	13,068,673.54	13,068,673.54
合计	17,021,545.17	18,526,002.38

其他说明：

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,151,471.41	12,468,590.64
合计	12,151,471.41	12,468,590.64

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,364,719.50	12,364,722.44
未确认融资费用	-261,774.80	-693,738.98
一年内到期的租赁负债	-3,952,871.63	-5,457,328.84
合计	2,150,073.07	6,213,654.62

其他说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	506,879.06		163,132.30	343,746.76	参阅附注十一、“政府补助”
合计	506,879.06		163,132.30	343,746.76	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	171,600,000.00						171,600,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	437,546,756.49			437,546,756.49
合计	437,546,756.49			437,546,756.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,430,250.45			33,430,250.45
合计	33,430,250.45			33,430,250.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	198,258,268.85	227,923,115.58
调整后期初未分配利润	198,258,268.85	227,923,115.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,286,636.95	-29,664,846.73
期末未分配利润	243,544,905.80	198,258,268.85

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,744,035.87	243,371,879.91	273,475,315.97	228,435,618.79
其他业务	43,278,388.45	44,517,906.40	12,140,917.40	16,204,577.76
合计	393,022,424.32	287,889,786.31	285,616,233.37	244,640,196.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	393,022,424.32	287,889,786.31					393,022,424.32	287,889,786.31
其中：								
勘测设计	195,306,854.24	132,888,329.91					195,306,854.24	132,888,329.91
规划咨询	67,573,552.50	36,477,991.33					67,573,552.50	36,477,991.33
项目运营	86,863,629.13	74,005,558.67					86,863,629.13	74,005,558.67
其他业务	43,278,388.45	44,517,906.40					43,278,388.45	44,517,906.40
按经营地区分类								
其中：								
广东省内	282,844,857.99	214,135,690.65					282,844,857.99	214,135,690.65
广东省外	110,177,566.33	73,754,095.66					110,177,566.33	73,754,095.66
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	393,022,424.32	287,889,786.31					393,022,424.32	287,889,786.31

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

合同中可变对价相关信息：

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	436,705.19	769,262.68
教育费附加	194,458.92	338,064.83
房产税	34,399.63	35,841.10
土地使用税	507.34	586.75
车船使用税	2,056.00	2,403.20
印花税	261,597.04	364,186.97
地方教育附加	129,639.23	225,815.97
其他	12,081.73	52,180.95
合计	1,071,445.08	1,788,342.45

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,509,507.80	27,880,785.65
租赁费	7,358,994.64	2,768,750.76
办公费	2,609,062.47	2,993,044.99
中介机构费用	1,980,149.00	2,033,776.25
折旧及摊销	5,779,688.59	8,904,412.56

差旅及交通费	316,709.95	393,287.96
业务招待费	612,172.73	871,353.77
物业水电费	1,454,836.99	1,388,926.63
维修费及装修费	78,217.93	130,778.40
其他费用	2,695,593.80	460,950.51
合计	48,394,933.90	47,826,067.48

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,554,803.83	4,620,733.92
招投标费	1,902,639.69	1,974,222.86
广告费	94,893.82	243,355.92
差旅及交通费	495,791.17	304,218.97
折旧及摊销	17,911.99	24,967.57
业务招待费	551,911.68	677,798.63
办公费和会务费	353,954.97	170,346.17
其他费用	82,117.87	19,177.97
合计	9,054,025.02	8,034,822.01

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,497,590.91	20,351,060.12
折旧及摊销	1,131,930.00	1,263,816.85
其他	611,305.49	50,700.00
合计	19,240,826.40	21,665,576.97

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	385,288.04	672,536.07
减：利息收入	2,510,388.93	3,526,212.59
手续费及其他	389,333.64	70,040.68
合计	-1,735,767.25	-2,783,635.84

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返回	225,426.89	280,652.96
与日常活动相关的政府补助	407,069.10	4,237,383.20

企业研究开发资助		8,438,223.65
合计	632,495.99	12,956,259.81

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,041,917.81	
合计	1,041,917.81	

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,110,012.97	1,279,169.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	289,780.83	
合计	-820,232.14	1,279,169.08

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-456,599.50	298,988.40
应收账款坏账损失	2,578,619.87	1,938,946.69
其他应收款坏账损失	-1,778,526.86	191,373.02
合计	343,493.51	2,429,308.11

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	22,759,381.93	16,209,331.14
合计	22,759,381.93	16,209,331.14

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失-）		8,846.42
合计		8,846.42

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		228.10	
其他	217,057.50	4,707,196.07	217,057.50
合计	217,057.50	4,707,424.17	217,057.50

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
非流动资产报废损失	1,029,716.88	12,200.08	1,029,716.88
罚款	58,000.00	200.00	58,000.00
其他	70,707.88	40,111.12	70,707.88
滞纳金	76,551.71	18,900.91	76,551.71
合计	1,254,976.47	71,412.11	1,254,976.47

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,119,234.70	-458,951.18
递延所得税费用	3,901,534.26	-856,142.28
合计	7,020,768.96	-1,315,093.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,026,312.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,803,946.92
子公司适用不同税率的影响	-100,505.78
调整以前期间所得税的影响	58,613.27
非应税收入的影响	-1,043,463.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,722.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,177.83
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	2,827,757.14
税法规定的额外可扣除费用	-2,886,123.96

所得税费用	7,020,768.96
-------	--------------

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注无

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	519,770.79	10,065,303.75
利息收入及其他	10,261,330.04	3,921,430.37
收到保证金及押金	6,198,621.80	11,395,816.73
代收代付往来款	468,554.39	262,212.34
合计	17,448,277.02	25,644,763.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	17,200,821.84	13,784,746.37
手续费及其他	1,300,833.34	90,482.38
支付的备用金及保证金	10,113,941.46	11,878,141.67
代收代付款项	1,516,201.86	3,653,875.60
合计	30,131,798.50	29,407,246.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

龙华设计产业园建设资金	24,202,632.40	901,691.51
银行结构性存款	270,000,000.00	
合计	294,202,632.40	901,691.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	45,005,544.03	3,278,883.83
加：资产减值准备	-23,102,875.44	-18,638,639.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,616,345.94	14,636,757.49
使用权资产折旧	3,383,091.08	6,545,294.67
无形资产摊销	2,340,583.33	1,954,451.43
长期待摊费用摊销	3,908,284.89	6,293,072.91
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）		-8,846.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,029,716.88	11,971.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,041,917.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	385,288.04	672,536.07
投资损失（收益以“-”号填列）	820,232.14	-1,279,169.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,660,184.96	-845,207.70

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-758,650.70	-10,934.58
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,650,332.38	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-44,060,712.22	3,863,177.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-63,371,905.66	-37,332,844.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,536,458.16	-20,859,495.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,731,250.80	433,349,672.46
减：现金的期初余额	462,219,739.74	462,214,781.14
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	-246,488,488.94	-28,865,108.68

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	215,731,250.80	462,219,739.74
可随时用于支付的银行存款	215,731,250.80	462,219,739.74
三、期末现金及现金等价物余额	215,731,250.80	462,219,739.74

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	948,436.61	374,979.65	保函保证金
货币资金	2,300,259.00	9,119,809.00	诉讼冻结资金（注）
货币资金	14,970,166.69	260,246.45	龙华设计产业园共管资金账户
货币资金	1,144,388.62	1,137,689.81	项目专项资金
合计	19,363,250.92	10,892,724.91	

注：本公司之子公司水务科技因与广州昱展机电设备有限公司合同纠纷案件，于2023年12月26日法院裁定冻结水务科技账户资金1,900,259.00元；2024年6月江西瑞耀建设工程有限公司诉深圳市水务规划设计院股份有限公司江西分公司合同纠纷案，于2024年6月6日法院裁定冻结江西分公司账户资金400,000.00元。

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、14“使用权资产”、29“租赁负债”。

②截至本报告期末，不存在未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

③计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	263,868.19
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	3,616,122.49

④与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债所支付的现金（注）	筹资活动现金流出	3,842,125.01
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,219,141.79
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	-
合 计	—	8,061,266.80

注：偿还租赁负债所支付的现金 3,842,125.01 元，其中本金 3,578,256.82 元计入了偿还债务支付的现金，利息 263,868.19 元计入分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,497,590.91	20,351,060.12
折旧及摊销	1,131,930.00	1,263,816.85
其他	611,305.49	50,700.00
合计	19,240,826.40	21,665,576.97

其中：费用化研发支出	19,240,826.40	21,665,576.97
------------	---------------	---------------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内通过注销方式减少合并范围的主体

注销主体名称	注销时间
深圳源飞建设工程有限公司	2024-6-11

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市水务科技发展有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	环境及水务工程技术研发及技术咨询等	100.00%		投资设立
深圳市水务岩土工程有限公司	8,000,000.00	深圳市	深圳市	岩土工程相关技术咨询、监测、检测、治理等	100.00%		投资设立
普宁市深水规院生态环境有限公司	8,000,000.00	普宁市	普宁市	污水处理及其再生利用等	100.00%		投资设立
深圳市汇泽生态环境有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	环境及水务工程技术研发及技术咨询等	100.00%		投资设立
深水规院新能科技（成都）有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	建设工程设计、勘察、施工及新能源材料技术开发	100.00%		购买
深圳粤湾城市开发咨询有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	工程管理咨询	40.00%		投资设立
揭阳市深水规院环境水务有限公司	8,000,000.00	揭阳市	揭阳市	污水处理及其再生利用等	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2022年9月21日公司与浙江江南工程管理股份有限公司、深圳市邦迪工程顾问有限公司签署《出资协议》，各方共同投资设立一家合资公司深圳粤湾城市开发咨询有限公司。2022年11月3日深圳粤湾城市开发咨询有限公司取得《营业执照》。根据《出资协议》，公司对深圳粤湾城市开发咨询有限公司实缴资本占比40%，但根据《出资协议》及

深圳粤湾城市开发咨询有限公司的章程约定，公司对深圳粤湾城市开发咨询有限公司有 51% 的股东会表决权和 60% 的董事会表决权，可以决定公司主营业务相关的经营决策，拥有对深圳粤湾城市开发咨询有限公司实际控制权，自深圳粤湾城市开发咨询有限公司成立日 2022 年 11 月 3 日起将其纳入公司合并范围，利润分配按照实缴资本占比分配，因此公司计算归属于母公司的净利润时应按照 40% 计算，截止报告出具日，公司实际缴纳出资 200 万元。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	30,662,799.05	32,474,582.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,871,341.20	1,279,169.07
--其他综合收益	-1,871,341.20	1,279,169.07

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,112.42			13,032.28		13,080.14	与资产相关
递延收益	480,766.64			150,100.02		330,666.62	与收益相关

合计	506,879.06		163,132.30		343,746.76
----	------------	--	------------	--	------------

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	407,069.10	12,675,606.85
合计	407,069.10	12,675,606.85

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

①市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

②汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

本集团无外币货币性资产和外币货币性负债，汇率变动对本公司净利润和股东权益无影响。

③利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 6,180,000.00 元（上年末：6,880,000.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 10 个基准点	-7,995.38	-	-50,690.00	-
人民币基准利率降低 10 个基准点	7,995.38	-	50,690.00	-

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

④其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

报告期，本集团无相关价格风险。

⑤信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注七、5“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且本集团的主要客户为政府部门，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11“金融工具”

截止 2024 年 6 月 30 日前前五名应收账款汇总金额 37,368,151.06 元，占应收账款合计数的比例为 89.14%，前五名合同资产汇总金额 302,896,638.82 元，占合同资产合计数的比例为 21.72%，本集团不存在重大信用集中风险。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。

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。本集团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。

本集团因应收账款、合同资产和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、4“应收账款”，附注七、5“合同资产”和附注七、6“其他应收款”的披露。

⑥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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	未折现合同现金流量				期末账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款(含利息)	6,180,000.00		-	-	6,180,000.00
应付票据	9,913,759.21		-	-	9,913,759.21
应付账款	519,171,250.08		-	-	519,171,250.08
其他应付款	38,716,952.99		-	-	38,716,952.99
一年内到期的非流动负债(不含一年内到期的租赁负债)	13,068,673.54		-	-	13,068,673.54
租赁负债(含一年内到期部分)	3,952,871.63	1,792,844.02	565,838.00	187,510.00	6,102,944.70

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		170,802,520.55		
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		170,802,520.55		
（三）其他权益工具投资			59,000.00	59,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			59,000.00	59,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

属于第二层级公允价值计量的资产主要为交易性金融资产中的结构性存款，结合合同/协议/产品说明书约定预测未来现金流量作为公允价值。

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

对不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司以其他权益工具投资为主，公允价值与账面价值无重大差异，估值技术的输入值为账面价值。

注：本公司持有的其他权益工具投资，其公允价值无明显变动时，以历史取得成本作为当前公允价值的最佳估计值。

5、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

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

深圳市投资控股有限公司	深圳市	投资管理	3,268,600.00 万元	37.50%	37.50%
-------------	-----	------	-----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳润泽水务运营管理有限公司	本企业之联营企业
深圳市水务工程检测有限公司	本企业之联营企业
深圳市龙华聚泰设计产业园有限公司	本企业之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市水务（集团）有限公司（以下简称水务集团）	股东
深圳高速公路集团股份有限公司（以下简称深高速）	股东
深圳高速投资有限公司	深高速控制的企业
深圳深高速基建环保开发有限公司	深高速控制的企业
深圳高速公路集团股份有限公司	深高速控制的企业
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	深投控控制的企业
深圳市环保科技集团股份有限公司	深投控控制的企业
深圳市人力资源服务有限公司	深投控控制的企业
深圳市深汕特别合作区国贸物业发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	深投控控制的企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	深投控控制的企业
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市投控发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	深投控控制的企业
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	深投控控制的企业
深圳湾区城市建设发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市城龙房地产开发有限公司	深投控控制的企业
深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	深投控控制的企业
深圳创科发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	深投控控制的企业
深圳市恒通实业发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	深投控控制的企业
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	深投控控制的企业
成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	深投控控制的企业
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	深投控控制的企业
东莞市深投控投资发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市光明物合置业有限公司	深投控控制的企业
深圳市深福保（集团）有限公司	深投控控制的企业

深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市城建置地发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市深投物业发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市环境工程科学技术中心有限公司	深投控控制的企业
深圳市城建明园实业有限公司	深投控控制的企业
深圳云海酒店有限公司	深投控控制的企业
国信证券股份有限公司	深投控控制的企业
深圳深汕特别合作区深投控投资发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市宝实置业有限公司	深投控控制的企业
深圳市城建科技园发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市高新健置业开发有限公司	深投控控制的企业
深圳市高新区投资发展集团有限公司	深投控控制的企业
深圳市海洋世界有限公司	深投控控制的企业
深圳市特发新邦置业发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市投控资本有限公司	深投控控制的企业
深圳市湾区国际酒店有限公司	深投控控制的企业
数云科际（深圳）技术有限公司	深投控控制的企业
深圳市环保科技集团股份有限公司	深投控控制的企业
深国际前海投资管理（深圳）有限公司	深投控控制的企业
深圳市深福保水电市政服务有限公司	深投控控制的企业
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	深投控控制的企业
深圳市利源水务设计咨询有限公司	水务集团控制的企业
深圳市清源净水器材有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深水龙华水务有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深水光明水环境有限公司	水务集团控制的企业
深圳市水务科技有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司	水务集团控制的企业
深圳市横岗自来水有限公司	水务集团控制的企业
深圳市坪山自来水有限公司	水务集团控制的企业
深圳市原水有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深水光明水务有限公司	水务集团控制的企业
深圳市深水宝安水务集团有限公司	水务集团控制的企业
深圳市笋岗华润置地发展有限公司	公司董监高任职核心成员的企业
深圳市龙华排水有限公司	公司董监高任职核心成员的企业
深圳市地铁集团有限公司	控股股东董监高任职核心成员的企业
深圳市燃气集团股份有限公司	控股股东董监高任职核心成员的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市人力资源服务有限公司	接受劳务	56,314.29		否	61,714.30
深圳市建筑设计研究总院有限公司	接受劳务	-449,933.92		否	
深圳市环境工程科学技术中心有	接受劳务	-188,679.25		否	168,867.92

限公司					
深圳市环保科技集团股份有限公司	接受劳务	26,886.79		否	31,132.07
深圳市深汕特别合作区国贸物业发展有限公司	接受劳务	14,037.60		否	15,800.95
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	接受劳务	119,811.32		否	119,811.32
深圳市深水光明水务有限公司	接受劳务	221,580.63		否	
深圳市利源水务设计咨询有限公司	接受劳务	876,637.16		否	11,735.85
深圳市清源净水器材有限公司	接受劳务	93,848.58		否	
深圳市水务工程检测有限公司	接受劳务	100,377.36		否	
国信证券股份有限公司	接受劳务			否	89,622.64

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市建筑设计研究总院有限公司	提供劳务	109,339.63	75,471.70
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	提供劳务	382,023.34	20,734.27
深圳市投控发展有限公司	提供劳务	68,620.68	68,598.99
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	提供劳务	212,677.26	423,454.21
深圳湾区城市建设发展有限公司	提供劳务	1,117,221.60	1,419,131.21
深圳创科发展有限公司	提供劳务	20,210.28	110,702.77
深圳高速公路集团股份有限公司	提供劳务	193,033.38	193,030.96
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	提供劳务	509,580.86	330,188.68
深圳市投资控股有限公司	提供劳务	754,168.36	132,276.97
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	提供劳务	77,176.04	177,207.54
深圳市深福保（集团）有限公司	提供劳务	43,098.11	41,807.55
深圳深汕特别合作区深投控投资发展有限公司	提供劳务		25,754.72
深圳市湾区国际酒店有限公司	提供劳务		645,283.02
深圳市宝实置业有限公司	提供劳务	5,348,248.38	1,274,797.62
深圳市城建明园实业有限公司	提供劳务	13,858.49	369,433.96
深圳市特发新邦置业发展有限公司	提供劳务	5,482,539.00	271,698.11
深国际前海投资管理（深圳）有限公司	提供劳务	28,301.89	
深圳市恒通实业发展有限公	提供劳务	136,603.77	

司			
深圳市环保科技集团股份有限公司	提供劳务	75,471.70	
深圳市深福保水电市政服务有限公司	提供劳务	4,716.98	
深圳市深投物业发展有限公司	提供劳务	132,343.40	
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	提供劳务	61,134.80	
深圳市物业发展(集团)股份有限公司	提供劳务	12,575.67	
深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司	提供劳务	203,909.43	
深圳云海酒店有限公司	提供劳务		141,509.43
深圳市水务(集团)有限公司	提供劳务	507,754.67	37,415.09
深圳市利源水务设计咨询有限公司	提供劳务	3,811,886.20	4,352,799.22
深圳市深水龙岗水务集团有限公司	提供劳务		-359,974.24
深圳润泽水务运营管理有限公司	提供劳务	86,080.19	430,400.94
深圳市横岗自来水有限公司	提供劳务		48,445.28
深圳市地铁集团有限公司	提供劳务	2,674,278.18	
深圳市坪山自来水有限公司	提供劳务	93,742.88	
深圳市燃气集团股份有限公司	提供劳务	37,735.85	
深圳市深水宝安水务集团有限公司	提供劳务	30,188.68	
深圳市深水龙华水务有限公司	提供劳务	84,703.62	
深圳市原水有限公司	提供劳务	3,177,104.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳市深投物业发展有限公司	办公用楼					439,875.00	439,875.00	31,231.78	19,151.09	1,615,468.32	

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,031,676.28	2,955,050.16

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市人力资源服务有限公司	23,751.00			
合同资产	深圳市水务科技有限公司	253,068.80	104,972.94	253,068.80	117,019.01
合同资产	深圳市利源水务设计咨询有限公司	11,055,328.59	2,143,296.90	9,604,829.25	2,211,936.65
合同资产	深圳市深水龙岗水务集团有限公司	1,655,431.47	559,861.44	1,655,431.47	480,140.72
合同资产	深圳市深水龙华水务有限公司	337,923.64	258,220.75	248,137.80	248,137.80
合同资产	深圳市建筑设计研究总院有限公司	212,767.99	77,000.96	273,267.99	87,102.50
合同资产	深圳湾区城市建设发展有限公司	2,111,442.75	270,330.93	1,299,002.85	175,235.75
合同资产	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	1,456,029.70	611,666.23	998,529.70	210,470.34
合同资产	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	300,851.16	85,011.02	1,083,927.17	342,965.66
合同资产	深圳市体育中心运营管理有限公司	1,505,131.99	435,439.15	1,505,131.99	464,393.63
合同资产	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	140,502.90	38,677.73	75,700.01	35,003.69
合同资产	深圳市城建置地发展有限公司	136,000.00	136,000.00	136,000.00	136,000.00
合同资产	东莞市深投控投资发展有限公司	217,898.33	47,087.83	217,898.33	55,564.07
合同资产	深圳科创发展有限公司	128,833.73	21,735.01	107,410.83	14,489.72
合同资产	深圳市投控发展有限公司	67,896.08	48,461.32	46,002.69	46,002.69
合同资产	深圳高速公路集团股份有限公司	3,443,074.36	1,104,335.17	4,543,458.98	1,274,578.43

合同资产	深圳市投资控股有限公司	2,082,158.66	238,583.99	2,324,940.21	494,651.35
合同资产	深圳市水务（集团）有限公司	13,889,331.79	2,567,902.89	15,098,668.32	2,804,710.06
合同资产	深圳市城龙房地产开发有限公司	448,810.06	96,987.85	448,810.06	114,446.57
合同资产	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	30,799.98	7,074.20	140,799.99	22,664.72
合同资产	深圳市深水光明水环境有限公司	148,718.93	48,705.45	148,718.93	52,557.27
合同资产	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	173,829.51	53,304.25	173,829.51	47,851.68
合同资产	深圳市水务工程检测有限公司	599,499.15	228,344.51	599,499.15	229,748.35
合同资产	深圳市深房传麒房地产开发有限公司	193,881.60	36,395.73	140,874.99	19,004.04
合同资产	深圳高速投资有限公司	77,890.95	16,832.23	77,890.95	19,862.19
合同资产	深圳深高速基建环保开发有限公司	45,000.00	9,724.50	45,000.00	11,475.00
合同资产	深圳市坪山自来水有限公司	248,967.45	60,152.96	149,600.00	38,148.00
合同资产	深圳市深福保（集团）有限公司	59,999.99	12,343.20	84,316.00	19,060.63
合同资产	深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司	860,491.53	134,359.93	1,012,491.53	180,236.17
合同资产	深圳市特发新邦置业发展有限公司	3,095,860.30	347,665.11	943,347.68	127,257.60
合同资产	深圳润泽水务运营管理有限公司	1,094,940.01	170,317.92	1,003,695.00	135,900.30
合同资产	深圳市宝实置业有限公司	8,456,650.38	978,111.18	3,079,507.13	415,425.51
合同资产	深国际前海投资管理（深圳）有限公司	30,000.00	3,369.00		
合同资产	深圳市城建科技园发展有限公司	119,012.51	13,365.10	119,012.51	16,054.79
合同资产	深圳市城市建设开发（集团）有限公司	540,155.71	60,659.49		
合同资产	深圳市地铁集团有限公司	4,763,754.25	1,122,857.92	2,604,754.59	712,965.58
合同资产	深圳市高新健置业开发有限公司	196,000.00	22,010.80	1,090,000.01	147,041.00
合同资产	深圳市高新区投资发展集团有限公司	50,000.00	5,615.00	50,000.00	6,745.00
合同资产	深圳市环保科技集团股份有限公司	30,000.00	3,369.00		

	司				
合同资产	深圳市龙华排水有限公司	3,976,023.38	779,864.45		
合同资产	深圳市燃气集团股份有限公司	69,999.99	36,609.99	69,999.99	32,368.00
合同资产	深圳市深汕特别合作区深水水务有限公司	645,552.00	72,495.49	645,552.00	87,084.96
合同资产	深圳市深水宝安水务集团有限公司	32,000.00	3,593.60		
合同资产	深圳市笋岗华润置地发展有限公司	16,500.00	3,565.65	16,500.00	4,207.50
合同资产	深圳市投控资本有限公司	17,089.49	1,919.15	117,089.49	15,795.37
合同资产	深圳市原水有限公司	5,341,246.15	1,178,039.36	13,271,744.39	5,491,823.44
合同资产	数云科际（深圳）技术有限公司	301,140.00	33,818.02	301,140.00	40,623.79
其他应收款	深圳市深投物业发展有限公司	175,950.00	26,392.50	175,950.00	26,392.50
其他应收款	深圳市地铁集团有限公司	48,000.00	7,200.00	48,000.00	7,200.00
其他应收款	深圳市海洋世界有限公司	7,000.00	1,050.00	7,000.00	1,050.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市建筑设计研究总院有限公司	193,308.49	645,778.26
应付账款	深圳市水务工程检测有限公司	2,620,233.53	2,519,856.17
应付账款	深圳市环境工程科学技术中心有限公司		188,679.25
应付账款	深圳市清源净水器材有限公司	556,934.24	463,085.66
应付账款	深圳市利源水务设计咨询有限公司	1,715,342.28	2,104,829.02
应付账款	深圳市水务（集团）有限公司	68,143.59	68,143.59
应付账款	数云科际（深圳）技术有限公司		198,113.21
应付账款	深圳市人力资源服务有限公司	8,484.07	7,682.35
应付账款	国任财产保险股份有限公司深圳分公司	119,811.32	
其他应付款	深圳市深水光明水务有限公司	74,832.12	
其他应付款	深圳市人力资源服务有限公司	83,224.59	79,776.83
合同负债	深圳市投资控股有限公司		373,584.91
合同负债	深圳市水务（集团）有限公司	1,151,302.78	1,151,302.78

	司		
合同负债	深圳市建筑设计研究总院有限公司	346,226.41	436,698.11
合同负债	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	410,409.75	410,409.76
合同负债	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	277,501.94	277,501.94
合同负债	深圳市投控发展有限公司		47,966.54
合同负债	深圳市深水龙华水务有限公司	207,431.32	207,431.32
合同负债	深圳市利源水务设计咨询有限公司	2,680,112.34	2,680,112.34
合同负债	深圳湾区城市建设发展有限公司	89,203.52	89,203.52
合同负债	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	11,377.36	11,377.36
合同负债	深圳市城龙房地产开发有限公司	47,343.39	47,343.39
合同负债	深圳创科发展有限公司	127,009.22	127,009.22
合同负债	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	758,771.67	614,845.16
合同负债	深圳市城建置地发展有限公司	46,445.67	46,445.67
合同负债	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	263,667.93	263,667.93
合同负债	深圳市城建明园实业有限公司	175,330.19	13,858.49
合同负债	深圳市光明物合置业有限公司	5,660.37	5,660.37
合同负债	深圳市深房传麒房地产开发有限公司	24,433.96	45,188.67
合同负债	深圳湾宝龙生物创新投资发展有限公司	69,307.56	188,311.33
合同负债	深圳市宝实置业有限公司	24,528.29	
合同负债	深圳市高新健置业开发有限公司	70,754.71	
合同负债	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	198,113.21	
合同负债	深圳市体育中心运营管理有限公司	338,389.63	338,389.63
合同负债	深圳市原水有限公司	477,616.17	1,702,360.51
合同负债	深圳市恒通实业发展有限公司		136,603.77
合同负债	深圳市深投物业发展有限公司		61,588.68
合同负债	深圳市地铁集团有限公司		637,486.03
合同负债	深圳市物业发展（集团）股份有限公司		12,575.67
合同负债	深圳润泽水务运营管理有限公司		0.01
合同负债	深圳市环保科技集团股份有限公司		47,169.81
合同负债	深圳市燃气集团股份有限公司		37,735.85

7、关联方承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的关联方承诺事项。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前尚未实缴出资的投资事项

本公司对深圳粤湾城市开发咨询有限公司认缴出资人民币 800 万元，报告报出日前实缴 200 万元。

本公司对普宁市深水规院生态环境有限公司认缴出资人民币 800 万元，报告报出日前未实缴。

本公司对深圳市汇泽生态环境有限公司认缴出资人民币 500 万元，报告报出日前实缴 200 万元。

本公司对深水规院新能科技（成都）有限公司认缴出资人民币 1000 万元，报告报出日前实缴 100 万元。

本公司对揭阳市深水规院环境水务有限公司认缴出资人民币 800 万元，报告报出日前未实缴。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,508,860.99	11,964,759.99
1 至 2 年	5,769,738.74	313,839.74
2 至 3 年	3,692,861.99	3,692,862.00
合计	15,971,461.72	15,971,461.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	15,971,461.72	100.00%			15,971,461.72	15,971,461.73	100.00%			15,971,461.73
其中：										

组合二	15,971,461.72	100.00%			15,971,461.72	15,971,461.73	100.00%			15,971,461.73
合计	15,971,461.72	100.00%			15,971,461.72	15,971,461.73	100.00%			15,971,461.73

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方组合	15,971,461.72		
合计	15,971,461.72		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
深水规院新能科技(成都)有限公司	6,232,760.00		6,232,760.00	0.50%	
揭阳市深水规院环境水务有限公司	5,499,999.99		5,499,999.99	0.44%	
普宁市深水规院生态环境有限公司	4,208,701.73		4,208,701.73	0.34%	
深圳市水务岩土工程有限公司	30,000.00		30,000.00	0.00%	
合计	15,971,461.72		15,971,461.72	1.28%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,484,841.03	58,807,547.08
合计	65,484,841.03	58,807,547.08

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	8,916,994.88	9,534,677.68
备用金借支	3,614,172.30	555,876.40
代收代付社保、公积金等	2,381,042.56	2,438,617.63

其他往来款项	54,771,838.91	50,007,240.39
坏账准备	-4,199,207.62	-3,728,865.02
合计	65,484,841.03	58,807,547.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,338,839.81	37,242,109.41
1 至 2 年	18,269,685.45	17,472,319.27
2 至 3 年	1,768,910.85	2,348,346.34
3 年以上	6,306,612.54	5,473,637.08
3 至 4 年	1,524,614.70	1,285,673.00
4 至 5 年	605,929.50	366,974.64
5 年以上	4,176,068.34	3,820,989.44
合计	69,684,048.65	62,536,412.10

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	875,828.54	1.26%	875,828.54	100.00%		968,916.54	1.55%	968,916.54	100.00%	
其中：										
保证金、押金、备用金	527,419.42	0.76%	527,419.42	100.00%		620,507.42	0.99%	620,507.42	100.00%	
代垫及暂付款	348,409.12	0.50%	348,409.12	100.00%		348,409.12	0.56%	348,409.12	100.00%	
按组合计提坏账准备	68,808,220.11	98.74%	3,323,379.08	4.83%	65,484,841.03	61,567,495.56	98.45%	2,759,948.48	4.48%	58,807,547.08
其中：										
保证金、押金、备用金	12,003,747.76	17.23%	1,800,562.19	15.00%	10,203,185.57	9,470,046.66	15.14%	1,420,506.96	15.00%	8,049,539.70
代垫及暂付款	56,804,472.35	81.51%	1,522,816.89	2.68%	55,281,655.46	52,097,448.90	83.31%	1,339,441.52	2.57%	50,758,007.38
合计	69,684,048.65	100.00%	4,199,207.62	6.03%	65,484,841.03	62,536,412.10	100.00%	3,728,865.02	5.96%	58,807,547.08

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金、押金、备用金	620,507.42	620,507.42	527,419.42	527,419.42	100.00%	预计无法收回
代垫及暂付款	348,409.12	348,409.12	348,409.12	348,409.12	100.00%	预计无法收回
合计	968,916.54	968,916.54	875,828.54	875,828.54		

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金、押金、备用金	12,003,747.76	1,800,562.19	15.00%
代垫及暂付款	56,804,472.35	1,522,816.89	2.68%
合计	68,808,220.11	3,323,379.08	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,759,948.48		968,916.54	3,728,865.02
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	563,430.60			563,430.60
本期转回			93,088.00	93,088.00
2024 年 6 月 30 日余额	3,323,379.08		875,828.54	4,199,207.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	3,728,865.02	563,430.60	93,088.00			4,199,207.62
合计	3,728,865.02	563,430.60	93,088.00			4,199,207.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
普宁市深水规院生态环境有限公司	合并范围内其他应收款	25,034,484.99	4 年以内	35.93%	
深圳市水务岩土工程有限公司	合并范围内其他应收款	21,144,190.54	2 年以内	30.34%	
深水规院新能科技（成都）有限公司	合并范围内其他应收款	2,000,000.00	2 年以内	2.87%	
汕头市达濠建筑总公司	代收代付往来款	1,376,146.79	1 年以内	1.97%	275,229.36
揭阳市深水规院环境水务有限公司	合并范围内其他应收款	1,011,712.34	1 年以内	1.45%	
合计		50,566,534.66		72.56%	275,229.36

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
对联营、合营企业投资	30,662,799.05		30,662,799.05	32,474,582.59		32,474,582.59
合计	51,662,799.05		51,662,799.05	53,474,582.59		53,474,582.59

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
深圳市水务科技发展有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
深圳市水务岩土工程有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
深圳市汇泽生态环境有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
深水规院新能科技(成都)有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳粤湾城市开发咨询有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	21,000,000.00						21,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市水务工程检测有限公司	23,726,035.04				-867,314.59				701,770.57		22,156,949.88	
深圳润泽水务运营管理有限公司	7,722,700.25				-71,841.81						7,650,858.44	
深圳市龙	1,025,847.				-170,8						854,990.73	

华聚泰设计产业园有限公司	30				56.57							
小计	32,474,582.59				-1,110,012.97			701,770.57				30,662,799.05
合计	32,474,582.59				-1,110,012.97			701,770.57				30,662,799.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,763,003.54	190,609,862.02	251,282,123.30	211,684,369.84
其他业务	684,427.67	391,312.67	3,900,095.06	3,112,317.24
合计	292,447,431.21	191,001,174.69	255,182,218.36	214,796,687.08

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
勘测设计	195,334,926.85	130,903,588.39					195,334,926.85	130,903,588.39
规划咨询	67,316,288.33	36,421,148.28					67,316,288.33	36,421,148.28
项目运管	29,111,788.36	23,284,125.35					29,111,788.36	23,284,125.35
其他业务	684,427.67	392,312.67					684,427.67	392,312.67
按经营地区分类								
其中：								
广东省内	186,386,797.35	126,675,182.35					186,386,797.35	126,675,182.35
广东省外	106,060,6	64,325,99					106,060,6	64,325,99

	33.86	2.34					33.86	2.34
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	292,447,431.21	191,001,174.69					292,447,431.21	191,001,174.69

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,110,012.97	1,279,169.08

处置交易性金融资产取得的投资收益	289,780.83	
合计	-820,232.14	1,279,169.08

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,029,716.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	407,069.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,088.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,202.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-38,523.40	
减：所得税影响额	-65,529.03	
少数股东权益影响额（税后）	23.75	
合计	-510,779.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为进项税加计抵减。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.24%	0.2639	0.2639
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.30%	0.2669	0.2669

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他