

山东省水利勘测设计院有限公司

2023 年度财务重大信息公告

重要提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	财务会计报告和审计报告摘要	7
第四节	履职待遇及有关业务支出情况	16
第五节	内部控制	17
第六节	审计报告	19

第二节 公司基本情况

一、公司基本信息

1. 中文名称：山东省水利勘测设计院有限公司

简称：山东水设

2. 外文名称：SHANDONG SURVEY AND DESIGN
INSTITUTE OF WATER CONSERVANCY CO,LTD

3. 法定代表人：李贵清

4. 注册地址：济南市历下区历山路 121 号

5. 经营范围：

许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；测绘服务；工程造价咨询业务；建筑智能化系统设计；地质灾害危险性评估；检验检测服务；矿产资源勘查；水利工程建设监理；水利工程质量检测；建设工程质量检测；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业。（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）

一般项目：规划设计管理；工程管理服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；地质勘查技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；标准化服务；科技中介服务；对外承包工程；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；水利相关咨询服务；水土流失防治服务；环保咨询服务；环境保护监测；

土地整治服务；水环境污染防治服务；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；土地使用权租赁；住房租赁；物业管理；非居住房地产租赁；办公服务；图文设计制作；机械设备租赁；劳务服务（不含劳务派遣）。（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）

6. 办公地址：济南市历下区历山路 121 号

邮政编码：250013

7. 网 址：<http://www.sd-diwr.com/>

二、公司简介

山东省水利勘测设计院有限公司（简称“山东水设”）前身为 1956 年 10 月成立的山东省水利勘测设计院，原隶属于省水利厅。2020 年 1 月，经山东省人民政府批准，转企改制为山东省国资委直接监管的国有一级企业，省水利厅承担业务指导工作并参与考核。公司是山东省唯一具有工程勘察综合类甲级、工程设计水利行业甲级资质的科技型咨询单位、国家级高新技术企业。

公司业务涵盖水利规划、水利工程、电气与信息化、水利机械、建筑市政、移民、水保环评、生态景观、施工组织、工程造价、工程勘察、工程测绘、工程检测、工程总承包等 20 余个专业领域，在跨流域调水、平原水库、地下水库等技术领域拥有独特技术优势；在水库枢纽、河道治理、灌区节水改造、水生态景观等方面积累了丰富的工程经验。业务范围立足山东，覆盖全国广东、江西、贵州、四川、西藏、甘肃、河北、重庆、新疆等十余个省（市、区）。公司还积极

拓展境外业务，承担巴基斯坦俾路支省杜达铅锌项目水库工程、乍得恩贾梅纳炼油厂供水工程以及南亚、非洲等国外水利水电工程项目设计和技术咨询。近年来，先后编制完成了山东省水安全保障规划、山东省水资源综合规划、山东省流域综合规划等水利发展规划 300 余项；完成了引黄济青、胶东地区引黄调水、沂沭泗河洪水东调南下等国家和省重点工程的勘测设计、科学研究等 1000 余项，完成了市政、桥梁、通讯、工业与民用建筑等项目 300 余项，先后获得国家级科技进步奖 3 项、省部级科技进步奖 25 项、国家级优秀勘察设计奖 4 项、省部级优秀勘察设计奖 101 项，为山东水利事业发展提供了重要的技术支撑。

公司作为省国资委一级水利企业，始终秉承“尊重、团结、责任、务实、诚信”的核心价值观，坚持专注于水利行业，以“水”为核心，积极拓展生态环境、市政、海水淡化等涉水行业的发展定位和为山东水利发展，舍我其谁的使命，致力于打造成为国内一流的提供全过程工程咨询服务的科技型企业。

第三节 财务会计报告和审计报告摘要

一、财务会计报告

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业总收入	200,654.99	182,401.91	10.01%
营业总成本	179,637.32	163,167.02	10.09%
销售费用	2,099.37	1,666.04	26.01%
管理费用	13,984.49	16,121.99	-13.26%
研发费用	8,350.47	7,582.49	10.13%
财务费用	-114.53	-383.50	70.14%
营业利润	19,258.04	18,493.08	4.14%
投资收益	60.00	40.00	50.00%
营业外收入	24.54	55.85	-56.06%
营业外支出	137.06	577.67	-76.27%
利润总额	19,145.52	17,971.27	6.53%
已交税费总额	2,954.32	3,285.38	-10.08%
净利润	16,191.20	14,685.89	10.25%
营业利润率	9.60%	10.14%	-5.33%
净资产收益率	22.33%	24.96%	-10.54%
项 目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	290,466.28	261,143.78	11.23%
负债总额	210,512.63	196,086.97	7.36%
所有者权益	79,953.65	65,056.82	22.90%

（二）财务报表合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。2023年纳入合并范围的权属法人单位共14家，其中总部及二级子公司4家，三级子公司9家，四级子公司1家。

（三）主要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自2022年12月13日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	参照会计准则执行	注1
本公司2023年度执行新收入准则。	参照会计准则执行	注2

会计政策变动说明：

注1：2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负

债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	12,709,378.85	2,083,192.18	14,792,571.03
递延所得税负债		1,853,720.54	1,853,720.54
未分配利润	220,820,249.95	229,471.64	221,049,721.59

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	13,472,802.13	1,598,473.67	15,071,275.80
递延所得税负债		1,390,290.40	1,390,290.40
未分配利润	344,966,955.08	208,183.27	345,175,138.35

注 2: 公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体

准则的通知》（财会〔2006〕3号）中的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第15号——建造合同》。根据新旧衔接规定，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2022年12月31日	累积影响金额			2023年1月1日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	533,491,106.60		29,466,572.97		562,957,679.57
其他应收款	122,484,076.14		-8,009,977.70		114,474,098.44
资产合计	2,589,981,249.99		21,456,595.27		2,611,437,845.26
合同负债	497,721,830.53		21,737,269.89		519,459,100.42
负债合计	1,939,132,421.89		21,737,269.89		1,960,869,691.78
未分配利润	345,175,138.35		-280,674.62		344,894,463.73
所有者权益合计	650,848,828.10		-280,674.62		650,568,153.48

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

（四）会计报表主要项目注释

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

1. 应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	781,091,153.27	100.00	85,398,201.87	10.93	695,692,951.40
其中：关联方组合					
政府客户组合	600,072,012.51	76.82	20,568,087.34	3.43	579,503,925.17
其他组合	181,019,140.76	23.18	64,830,114.53	35.81	116,189,026.23
合计	781,091,153.27	100.00	85,398,201.87	10.93	695,692,951.40

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	633,413,444.12	100.00	70,455,764.55	11.12	562,957,679.57
其中：关联方组合					
政府客户组合	402,555,207.93	63.55	13,651,052.26	3.39	359,437,582.70
其他组合	230,858,236.19	36.45	56,804,712.29	24.61	174,053,523.90
合计	633,413,444.12	100.00	70,455,764.55	11.12	562,957,679.57

2. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	26,517,007.44		26,517,007.44	31,325,679.49		31,325,679.49
合计	26,517,007.44		26,517,007.44	31,325,679.49		31,325,679.49

3. 固定资产

项目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	133,528,383.65	28,036,332.33	24,043,592.06	23,794,474.06	3,238,830.94	212,641,613.04
2. 本期增加金额	933,370.11	1,131,507.65	1,550,759.95	4,169,360.51	283,888.69	8,068,886.91
购置	933,370.11	1,131,507.65	1,550,759.95	4,169,360.51	283,888.69	8,068,886.91
3. 本期减少金额			1,297,232.51			1,297,232.51
处置或报废			1,297,232.51			1,297,232.51
4. 期末余额	134,461,753.76	29,167,839.98	24,297,119.50	27,963,834.57	3,522,719.63	219,413,267.44
二. 累计折旧						
1. 期初余额	13,127,108.95	16,782,677.73	20,339,602.23	15,743,357.41	2,007,302.85	68,000,049.17
2. 本期增加金额	6,350,944.20	2,677,784.02	1,562,513.37	3,976,121.30	337,049.32	14,904,412.21
本期计提	6,350,944.20	2,677,784.02	1,562,513.37	3,976,121.30	337,049.32	14,904,412.21
3. 本期减少金额			1,022,080.65			1,022,080.65
处置或报废			1,022,080.65			1,022,080.65
4. 期末余额	19,478,053.15	19,460,461.75	20,880,034.95	19,719,478.71	2,344,352.17	81,882,380.73
三. 减值准备						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	114,983,700.61	9,707,378.23	3,417,084.55	8,244,355.86	1,178,367.46	137,530,886.71
2. 期初账面价值	120,401,274.70	11,253,654.60	3,703,989.83	8,051,116.65	1,231,528.09	144,641,563.87

4.无形资产

项目	软件	其他	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	42,830,975.10	1,200,000.00	44,030,975.10
2. 本期增加金额	570,128.85		570,128.85
购置	570,128.85		570,128.85
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	43,401,103.95	1,200,000.00	44,601,103.95
二. 累计摊销			
1. 期初余额	10,089,848.32	250,000.00	10,339,848.32
2. 本期增加金额	1,729,343.80	120,000.00	1,849,343.80
本期计提	1,729,343.80	120,000.00	1,849,343.80
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,819,192.12	370,000.00	12,189,192.12
三. 减值准备			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	31,581,911.83	830,000.00	32,411,911.83
2. 期初账面价值	32,741,126.78	950,000.00	33,691,126.78

5.应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	671,599,402.64	668,408,222.48
应付设备款	1,905,500.00	1,905,500.00
应付其他费用	77,942,607.42	69,623,586.34
合计	751,447,510.06	739,937,308.82

6.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	305,673,689.75	100.00			305,673,689.75	100.00
合计	305,673,689.75	100.00			305,673,689.75	100.00

（五）2023年度经审计后的合并利润表

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,006,549,860.34	1,824,019,057.67
其中：营业收入	2,006,549,860.34	1,824,019,057.67
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,796,373,169.97	1,631,670,202.19
其中：营业成本	1,542,733,643.37	1,370,987,779.33
△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	10,441,469.08	10,812,208.65
销售费用	20,993,730.47	16,660,448.38
管理费用	139,844,874.65	161,219,946.55
研发费用	83,504,724.87	75,824,851.89
财务费用	-1,145,272.47	-3,835,032.61
其中：利息费用	1,378,667.52	621,754.32
利息收入	3,205,452.36	5,342,382.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	2,631,015.77	1,851,753.54
投资收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		

△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,804,729.43	-9,699,771.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,034,950.41	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,416.74	30,009.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	192,580,443.04	184,930,847.14
加：营业外收入	245,371.22	558,487.05
其中：政府补助	0.00	0.00
减：营业外支出	1,370,577.95	5,776,651.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	191,455,236.31	179,712,682.48
减：所得税费用	29,543,206.28	32,853,765.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	161,912,030.03	146,858,916.76
（一）按所有权归属分类：	——	——
归属于母公司所有者的净利润	161,912,030.03	146,858,916.76
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类：	——	——
持续经营净利润	161,912,030.03	146,858,916.76
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额	-243,145.69	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-243,145.69	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-243,145.69	
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	-243,145.69	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	161,668,884.34	146,858,916.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	161,668,884.34	146,858,916.76
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：	——	——
基本每股收益		
稀释每股收益		

二、 审计报告的 意见类型

山东省水利勘测设计院有限公司 2023 年度财务决算的
 审计机构为大华会计师事务所（特殊普通合伙），出具了标
 准无保留意见的年度审计报告。

第四节 履职待遇及有关业务支出情况

公司领导人员 2023 年发生公务用车费用 14.91 万元，通讯费 2.38 万元，业务招待费用 21.27 万元，国内差旅费 18.34 万元，培训费 0.10 万元。

第五节 内部控制



大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

内部控制鉴证报告

大华核字[2024]0011000738号

山东省水利勘测设计院有限公司全体股东：

我们接受委托，鉴证了后附的山东省水利勘测设计院有限公司（以下简称山东水设）管理层编制的《内部控制评价报告》涉及的2023年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。

一、管理层的责任

山东水设管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》和相关规定建立健全内部控制并保持其有效性，以及确保《内部控制评价报告》真实、完整地反映山东水设2023年12月31日与财务报表相关的内部控制。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对山东水设截止2023年12月31日与财务报表相关的内部控制的有效性发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对山东水设在所有重大方面是否保持了与财务报表相关的有效的内部控制获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制制度设计的完整性、合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工



作为发表意见提供了合理的基础。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序的遵循程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

四、鉴证意见

我们认为，山东水设按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

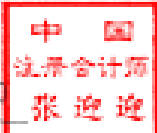
刘学生



刘学生

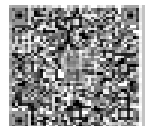
中国注册会计师：

张迎迎



张迎迎

二〇二四年三月三十一日



第六节 审计报告



大华会计师事务所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层 100039
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审计报告

大华审字[2024] 0011009934号

山东省水利勘测设计院有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东省水利勘测设计院有限公司（以下简称山东水设）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东水设2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

山东水设管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报



表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督山东水设的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东水设持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认



为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东水设不能持续经营。

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

6. 就山东水设中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘学生



刘学生

中国注册会计师：

张迎迎



张迎迎

二〇二四年三月三十一日

