



禺山水务

NEEQ: 838595

广州禺山水务勘测设计股份有限公司

Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD



年度报告

— 2023 —

重要提示

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

- 二、公司负责人曾崇、主管会计工作负责人余新梅及会计机构负责人（会计主管人员）余新梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	14
第五节	公司治理	16
第六节	财务会计报告	21
附件	会计信息调整及差异情况.....	73

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广州禺山水务勘测设计股份有限公司公司会议室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、禹山水务、股份公司	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司
有限公司	指	广州市禹山水利工程勘测设计有限责任公司
股东大会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司股东大会
董事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司董事会
监事会	指	广州禹山水务勘测设计股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订,并于2014年3月1日起施行的《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
本期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Yushan Water Survey and Design Co., LTD		
	GZYS		
法定代表人	曾崇	成立时间	2002年8月5日
控股股东	控股股东为曾崇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾崇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计		
主要产品与服务项目	公司主要从事水利水电工程、水环境治理工程(包括污水管网工程)的设计,包括河道整治(清淤泥、加固)、城市防洪、排水工程的设计等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	禺山水务	证券代码	838595
挂牌时间	2016年8月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	5,012,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾丹	联系地址	广州市番禺区桥南街汇景大道304号
电话	020-34616052	电子邮箱	646504988@qq.com
传真	020-34616052		
公司办公地址	广州市番禺区桥南街汇景大道304号	邮政编码	511400
公司网址	www.yushanshuiwu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440113724324705N		
注册地址	广州市番禺区桥南街汇景大道304号		
注册资本（元）	5,012,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事水利工程、水环境治理工程（包括污水管网工程）的设计，包括河道整治（清淤泥、加固）、城市防洪、排水工程的设计等。主要服务于各政府部门、房地产公司、建筑单位及大型勘测设计公司等。经过长期不断的技术积累和创新，公司在水利堤防和河道整治方面积累了丰富的经验和先进的技术，在广东地区拥有较强的市场竞争优势和较高的知名度。公司采用直销和招投标的方式获取业务订单，收取工程设计费用；也通过与其他勘测设计公司合作，为其提供技术服务的方式获取技术服务收入。报告期内，公司的商业模式无变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,841,793.58	11,658,733.12	-15.58%
毛利率%	25.71%	36.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	500,933.96	1,160,761.82	-56.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	490,696.62	1,173,156.28	-58.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.47%	10.21%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.38%	10.32%	-
基本每股收益	0.10	0.23	-56.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,794,149.32	13,381,849.90	-4.39%
负债总计	1,347,740.43	2,436,374.97	-44.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,446,408.89	10,945,474.93	4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.18	4.59%
资产负债率%（母公司）	10.53%	18.21%	-
资产负债率%（合并）	10.53%	18.21%	-
流动比率	7.50	4.27	-
利息保障倍数	30.38	232.51	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	1,494,852.46	1,538,543.65	-2.84%
应收账款周转率	4.51	5.21	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.39%	11.50%	-
营业收入增长率%	-15.58%	-11.36%	-
净利润增长率%	-56.84%	-22.87%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,669,125.22	36.49%	3,611,998.77	26.99%	29.27%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	2,197,039.26	17.17%	2,167,833.37	16.20%	1.35%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	2,756,591.08	21.55%	3,004,990.36	22.46%	-8.27%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	530,347.48	4.15%	444,311.39	3.32%	19.36%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	50,267.74	0.39%	63,984.82	0.48%	-21.44%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	0.00	0.00%	24,378.00	0.18%	-100.00%
合同资产	1,300,798.90	10.17%	2,750,866.04	20.56%	-52.71%
使用权资产	379,646.60	2.97%	596,587.40	4.46%	-36.36%
递延所得税资产	172,034.81	1.34%	180,566.23	1.35%	-4.72%
应付账款	119,369.90	0.93%	818,079.84	6.11%	-85.41%
其他应付款	71,421.60	0.56%	177,284.80	1.32%	-59.71%
资产总额	12,794,149.32	-	13,381,849.90	-	-4.39%

项目重大变动原因：

1、本期末，公司货币资金对比上年末增加 1,057,126.45 元，增加 29.27%，主要原因是本期应收账款回款，使得提供劳务收到的现金增加，又因本期末发生分配股利、利润或偿付利息支付的现金，导致货币资金对比上期末增加。

2、本期末，公司应收账款余额为 2,197,039.26 元，对比上年末增加 29,205.89 元，增加 1.35%，

主要原因本期已结清某项目账款账龄长已达五年的工程设计款，信用减值损失转回金额较大，新增项目应收账款账龄小，计提的坏账准备金额减少，导致应收账款增加幅度不高。

3、本期末，公司合同资产余额为 1,300,798.90 元，公司合同资产对比上年末减少 1,450,067.14 元，减少 52.71%，主要是上期已完工未结算设计项目大部分已收款。

4、本期末，公司无形资产对比上年末减少 13,717.08 元，减少 21.44%，主要原因是公司无形资产摊销。

5、本期末，公司预付账款对比上年年末减少 24,378.00 元，减少 100.00%，主要原因是上年预付的工程款本期已结算导致。

6、本期末，公司使用权资产对比上年年末减少 216,940.80 元，减少 36.36%，主要是新签订租赁协议确认的使用权资产折旧摊销。

7、本期末，公司应付账款对比上年年末减少 698,709.94 元，减少 85.41%，主要是由于本期采购的设计服务已结算，仅剩个别未结算项目。

8、本期末，公司其他应付款对比上年年末减少 105,863.20 元，减少 59.71%，主要是由于本年年末部分往来款已支付。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	9,841,793.58	-	11,658,733.12	-	-15.58%
营业成本	7,311,706.51	74.29%	7,418,569.72	63.63%	-1.44%
毛利率%	25.71%	-	36.37%	-	-
销售费用	113,494.00	1.15%	91,138.00	0.78%	24.53%
管理费用	2,315,514.80	23.53%	2,032,552.47	17.43%	13.92%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	14,483.11	0.15%	-2,455.58	-0.02%	689.80%
信用减值损失	533,814.68	5.42%	-711,074.42	-6.10%	175.07%
资产减值损失	14,424.59	0.15%	-161,488.92	-1.39%	108.93%
其他收益	10,133.58	0.10%	52,607.08	0.45%	-80.74%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	10,679.61	0.11%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	593,526.91	6.03%	1,241,643.02	10.65%	-52.20%
营业外收入	103.67	0.0011%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	7.14	0.0001%	50,000.00	0.43%	-99.99%
净利润	500,933.96	5.09%	1,160,761.82	9.96%	-56.84%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业收入对比 2022 年减少 1,816,939.54 元，减少 15.58%，主要原因是市场竞争激烈，部分项目按正常时间开展周期长，导致营业收入略有下降。

2、报告期内，公司营业成本对比 2022 年减少了 106,863.21 元，减少 1.44%，主要原因是营业收入对比同期减少 15.58%，导致营业成本相应减少。

3、报告期内，公司销售费用对比 2022 年增加 22,356.00 元，增加 24.53%，主要原因是公司销售人员随工龄增长和工作职责扩大，工资相对增加，导致销售费用增加。

4、报告期内，公司管理费用各项费用略有增加，对比 2022 年增加 282,962.33 元，增加 13.92%，主要原因是职工薪酬和办公费增加，导致管理费用相对减少。

5、报告期内，公司财务费用对比 2022 年增加 16,938.69 元，增加 689.80%，主要原因是公司本期使用权资产产生的利息支出略有增加所致。

6、报告期内，公司信用减值损失对比 2022 年减少 1,244,889.10 元，减少 175.07%，主要是本期已结清某项目账款账龄长已达五年的工程设计款，信用减值损失转回金额较大，导致信用减值损失增加。

7、公司资产减值损失对比 2022 年减少 175,913.51 元，减少 108.93%，主要原因是部分上期已完工未结算设计项目款收回，合同资产坏账准备转回，导致资产减值损失减少。

8、报告期内，营业利润对比 2022 年减少 648,116.11 元，减少 52.20%，主要原因是 2023 年市场竞争激烈，市场行情不佳，项目收入和业务成本同时减少，工资薪酬上升，个别项目设计成本率高导致整体毛利率减少；公司虽严格控制成本费用，社会保险费优惠力度减少，管理费用工资薪酬和办公成本增加，影响营业利润产生减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,393,793.57	11,240,847.40	-16.43%
其他业务收入	448,000.01	417,885.72	7.21%

主营业务成本	7,063,307.23	7,170,170.44	-1.49%
其他业务成本	248,399.28	248,399.28	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
设计收入	9,393,793.57	7,063,307.23	24.81%	-16.43%	-1.49%	-11.40%
其他收入	448,000.01	248,399.28	44.55%	7.21%	0.00%	4.00%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司本期收入构成与上期构成一致。本期设计收入较上期减少 16.43%，毛利较上期减少 11.40%，主要是 2023 年市场竞争激烈，市场行情不佳，项目周期长，社会整体工资薪酬上升，个别项目设计成本率高导致营业收入及毛利略有下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州市番禺区水务工程建管中心（广州市番禺区水旱灾害防御中心）	2,366,132.01	25.19%	否
2	淮安市水利勘测设计研究院有限公司	1,871,751.17	19.92%	否
3	黄河勘测规划设计研究院有限公司	868,821.54	9.25%	否
4	广州市城市规划勘测设计研究院	725,977.35	7.73%	否
5	广州市番禺区珠江房地产有限公司	717,924.52	7.64%	否
合计		6,550,606.59	69.73%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东薪源水利工程设计有限公司	491,721.78	19.36%	否
2	广州正的工程劳务有限公司	291,262.14	11.47%	否
3	广东绘宁智能勘测科技公司	211,837.74	8.34%	否
4	广州市海河工程咨询有限公司	204,226.42	8.04%	否
5	广州源颢工程信息技术有限公司	204,119.84	8.04%	否
合计		1,403,167.92	55.25%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,494,852.46	1,538,543.65	-2.84%
投资活动产生的现金流量净额	-214,142.01	-528,933.80	59.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-223,584.00	-1,123,996.00	80.11%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期金额 1,494,852.46 与上年期末 1,538,543.65 相较减少 2.84%，主要原因是本期营业收入减少，本期往期应收账款回款较多，提供劳务收到的现金略有增加，但成本、销售费用和管理费用中支付其他与经营活动有关的现金增加，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额本期金额-214,142.01 与上年期末-528,933.80 相较增加 59.51%，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金对比同期减少，形成投资活动产生的现金流量净额增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-223,584.00 与上年期末-1,123,996.00 相较增加 80.11%，主要原因是本年度未发生分配股利、利润或偿付利息支付的现金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月25日	-	挂牌	限售承诺	其他（股份自愿锁定的承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	150,360	3.00%	100,240	250,600	5.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,861,640	97.00%	-100,240	4,761,400	95.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,560,920	91.00%	0	4,560,920	91.00%
	董事、监事、高管	50,120	1.00%	0	50,120	1.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,012,000	-	0	5,012,000.00	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾崇	4,560,920	0	4,560,920	91.00%	4,560,920	0	0	0
2	黎宏图	150,360	0	150,360	3.00%	0	150,360	0	0
3	田玉玲	150,360	0	150,360	3.00%	150,360	0	0	0
4	孙杰	100,240	0	100,240	2.00%	0	100,240	0	0
5	廖智威	50,120	0	50,120	1.00%	50,120	0	0	0
合计		5,012,000	0	5,012,000	100.00%	4,761,400	250,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾崇	董事长、总经理	男	1967年7月	2022年4月28日	2025年4月27日	4,560,920	0	4,560,920	91.00%
曾丹	董事、董事会秘书	女	1990年9月	2022年4月28日	2025年4月27日	0	0	0	0.00%
余新梅	董事、财务总监	女	1974年12月	2022年4月28日	2025年4月27日	0	0	0	0.00%
何美娜	董事	女	1982年5月	2022年4月28日	2025年4月27日	0	0	0	0.00%
余慕琴	董事	女	1981年10月	2022年4月28日	2025年4月27日	0	0	0	0.00%
廖智威	监事会主席	男	1982年10月	2022年4月28日	2025年4月27日	50,120	0	50,120	1.00%
方伟标	监事	男	1979年3月	2022年4月28日	2025年4月27日	0	0	0	0.00%
邹礼兵	职工监事	男	1981年9月	2022年4月28日	2025年4月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东和实际控制人均为曾崇。董事、董事会秘书曾丹为控股股东、实际控制人曾崇的胞兄的女儿。除上述情况外,公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	19	2	0	21
销售人员	4	1	0	5
财务人员	2	0	0	2
行政管理人员	3	0	0	3
后勤人员	2	0	0	2
员工总计	30	3	0	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	23
专科	4	5
专科以下	4	4
员工总计	30	33

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬内容包括基本薪酬、岗位薪酬、绩效薪酬和员工福利，公司薪酬体系为月薪制。
2、员工培训：公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术、培训等以提高各部门管理人员的能力。
3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1. 公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况

监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3. 股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4. 监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和

《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况：

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况：

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需 要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 510045 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄明 3 年	许旭光 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 510045 号

广州禹山水务勘测设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州禹山水务勘测设计股份有限公司（以下简称“禹山水务公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了禹山水务公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

禹山水务公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括禹山水务公

司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督禹山水务公司的财务报告过程。

五、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能对禹山水务公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致禹山水务公司不能持续经营。

(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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄明

中国·北京

中国注册会计师：许旭光

2024年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、1	4,669,125.22	3,611,998.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,197,039.26	2,167,833.37
应收款项融资			
预付款项	五、3		24,378.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	178,325.94	253,175.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、5	1,300,798.90	2,750,866.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	379,780.54	
流动资产合计		8,725,069.86	8,808,251.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	2,756,591.08	3,004,990.36
固定资产	五、8	530,347.48	444,311.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	379,646.60	596,587.40
无形资产	五、10	50,267.74	63,984.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	180,191.75	283,158.35
递延所得税资产	五、12	172,034.81	180,566.23
其他非流动资产			

非流动资产合计		4,069,079.46	4,573,598.55
资产总计		12,794,149.32	13,381,849.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	119,369.90	818,079.84
预收款项			
合同负债	五、14	264,300.00	311,469.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	270,577.89	200,881.00
应交税费	五、16	209,619.92	328,981.68
其他应付款	五、17	71,421.60	177,284.80
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	五、18	212,298.57	206,070.59
其他流动负债	五、19	15,858.00	18,688.19
流动负债合计		1,163,445.88	2,061,455.91
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	五、20	165,312.22	374,919.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	18,982.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,294.55	374,919.06
负债合计		1,347,740.43	2,436,374.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	5,012,000.00	5,012,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,585,223.44	4,585,223.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	996,862.54	946,769.14
一般风险准备			
未分配利润	五、24	852,322.91	401,482.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,446,408.89	10,945,474.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		11,446,408.89	10,945,474.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,794,149.32	13,381,849.90

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		9,841,793.58	11,658,733.12
其中：营业收入	五、25	9,841,793.58	11,658,733.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,817,319.13	9,597,133.84
其中：营业成本	五、25	7,311,706.51	7,418,569.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	62,120.71	57,329.23
销售费用	五、27	113,494.00	91,138.00
管理费用	五、28	2,315,514.80	2,032,552.47
研发费用			
财务费用	五、29	14,483.11	-2,455.58
其中：利息费用	五、29	20,205.14	5,147.17

利息收入	五、29	7,343.50	9,652.73
加：其他收益	五、30	10,133.58	52,607.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	533,814.68	-711,074.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	14,424.59	-161,488.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	10,679.61	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		593,526.91	1,241,643.02
加：营业外收入	五、34	103.67	0.00
减：营业外支出	五、35	7.14	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		593,623.44	1,191,643.02
减：所得税费用	五、36	92,689.48	30,881.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,933.96	1,160,761.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		500,933.96	1,160,761.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		500,933.96	1,160,761.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		500,933.96	1,160,761.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		500,933.96	1,160,761.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十一、1	0.10	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一、2	0.10	0.23

法定代表人：曾崇 主管会计工作负责人：余新梅 会计机构负责人：余新梅

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		11,950,951.32	9,214,995.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,810,730.86	583,934.38
经营活动现金流入小计		13,761,682.18	9,798,929.86
购买商品、接受劳务支付的现金		4,806,039.32	2,725,326.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,590,508.71	4,485,889.92
支付的各项税费		730,845.49	598,144.49

支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,139,436.20	451,025.50
经营活动现金流出小计		12,266,829.72	8,260,386.21
经营活动产生的现金流量净额		1,494,852.46	1,538,543.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,679.61	
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		10,679.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,821.62	528,933.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		224,821.62	528,933.80
投资活动产生的现金流量净额		-214,142.01	-528,933.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,002,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37	223,584.00	121,596.00
筹资活动现金流出小计		223,584.00	1,123,996.00
筹资活动产生的现金流量净额		-223,584.00	-1,123,996.00
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		1,057,126.45	-114,386.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,611,998.77	3,726,384.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,669,125.22	3,611,998.77

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				946,769.14		401,482.35		10,945,474.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,012,000.00				4,585,223.44				946,769.14		401,482.35		10,945,474.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									50,093.40		450,840.56		500,933.96
（一）综合收益总额											500,933.96		500,933.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									50,093.40		-50,093.40		

1. 提取盈余公积								50,093.40		-50,093.40		
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、本年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44			996,862.54		852,322.91		11,446,408.89

项目	2022年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				830,692.96		359,196.71		10,787,113.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,012,000.00				4,585,223.44				830,692.96		359,196.71		10,787,113.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									116,076.18		42,285.64		158,361.82
（一）综合收益总额											1,160,761.82		1,160,761.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									116,076.18		-		-1,002,400.00
1. 提取盈余公积									116,076.18		1,118,476.18		
2. 提取一般风险准备											-116,076.18		

3. 对所有者(或股东)的分配												- 1,002,400.00	-1,002,400.00
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、本年期末余额	5,012,000.00				4,585,223.44				946,769.14		401,482.35		10,945,474.93

法定代表人：曾崇

主管会计工作负责人：余新梅

会计机构负责人：余新梅

广州禹山水务勘测设计股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

广州禹山水务勘测设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系广州市番禺区水利工程勘测设计室于 2002 年 7 月 17 日经企业化体制改革成立, 于 2002 年 8 月 5 日经广州市工商行政管理局批准设立, 于 2016 年 3 月 31 日变更为股份有限公司, 公司统一社会信用代码: 91440113724324705N。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]5498 号文批准, 于 2016 年 8 月 15 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让, 证券简称“禹山水务”, 证券代码“838595”。

经历次股权转让, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 501.20 万元, 本公司股权结构如下:

股东姓名	认缴额(元)	占注册资本的比例(%)
曾崇	4,560,920.00	91.00
黎宏图	150,360.00	3.00
田玉玲	150,360.00	3.00
孙杰	100,240.00	2.00
廖智威	50,120.00	1.00
合计	5,012,000.00	100.00

注册地址: 广东省广州市番禺区汇景大道 304 号。公司法定代表人: 曾崇。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司属工程勘察设计行业, 经营范围主要包括: 水利工程、水环境治理工程(包括污水管网工程)的设计, 包括河道整治(清淤泥、加固)、城市防洪、排水工程的设计等。

经营期限: 2002 年 8 月 5 日至长期。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》(2023 年修订)的

规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司从事各类水利工程提供相关的水利工程设计服务的经营。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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入

初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当

期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 1 年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期

信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低风险组合	包括关联方款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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：

项 目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的其他应收款	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：低风险组合	包括关联方款项、备用金、押金、保证金、社保等。

8、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、11“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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）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三、11“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够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其

他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

10、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5 年	预计收益期限	直线法

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) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- 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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

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三、11“长期资产减值”。

11、 长期资产减值

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

12、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊

销。

13、 合同负债

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

14、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

15、 收入

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

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

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

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

本公司收入确认的具体方法：

本公司向客户提供水利设计服务，因企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据投入的材料数量、花费的人工工时、发生的成本和时间进度等投入指标确认收入。

16、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）该成本增加了企业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或服务收入确认相同的基础进行摊销。

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关

的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

19、 租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本

公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

20、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要应付账款	附注五、13	公司将应付账款金额超过资产总额 1% 的应付账款认定为重要应付账款。
账龄超过 1 年的重要其他应付款	附注五、17	公司将其他应付款金额超过资产总额 1% 的其他应付款认定为重要其他应付款。

21、其他重要的会计政策和会计估计

无。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2022年11月30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），其中“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”内容自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2023年1月1日开始执行上述规定。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行之日发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号对相关项目列报调整影响如下：

资产负债表项目	2023年1月1日		
	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	180,566.23	209,615.71	29,049.48
递延所得税负债		29,829.37	29,829.37
盈余公积	946,769.14	946,847.13	77.99
未分配利润	401,482.35	400,624.47	-857.88

(2) 会计估计变更

本年度未发生重要会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税设计收入按6%的税率计算销项税，出租房屋收入按简易计税办法5%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的20%计缴。
房产税	按房产余值的1.2%或房屋租金的12%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 企业所得税

本公司属于小型微利企业，根据《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》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，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。

(2) “六税两费” 减免

本公司属于小型微利企业，根据《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》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,000.00	1,000.00
银行存款	4,668,125.22	3,610,998.77
合 计	4,669,125.22	3,611,998.77

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,963,881.48	697,747.42
1 至 2 年	73,680.46	523,337.27
2 至 3 年	212,786.80	193,471.35
3 至 4 年	79,800.00	1,090,846.23
4 至 5 年	77,900.00	231,200.68
5 年以上	2,628,875.82	2,804,930.40

项 目	期末余额	上年年末余额
小 计	5,036,924.56	5,541,533.35
减：坏账准备	2,839,885.30	3,373,699.98
合 计	2,197,039.26	2,167,833.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,036,924.56	100.00	2,839,885.30	56.38	2,197,039.26
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,036,924.56	100.00	2,839,885.30	56.38	2,197,039.26
组合 2：低风险组合					
合计	5,036,924.56	100.00	2,839,885.30		2,197,039.26

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,541,533.35	100.00	3,373,699.98	60.88	2,167,833.37
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	5,541,533.35	100.00	3,373,699.98	60.88	2,167,833.37
组合 2：低风险组合					
合计	5,541,533.35	100.00	3,373,699.98		2,167,833.37

① 组合 1 中，以账龄为信用风险特征的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,963,881.48	98,194.07	5.00
1 至 2 年	73,680.46	7,368.05	10.00
2 至 3 年	212,786.80	42,557.36	20.00
3 至 4 年	79,800.00	23,940.00	30.00
4 至 5 年	77,900.00	38,950.00	50.00
5 年以上	2,628,875.82	2,628,875.82	100.00
合计	5,036,924.56	2,839,885.30	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	697,747.42	34,887.37	5.00
1至2年	523,337.27	52,333.73	10.00
2至3年	193,471.35	38,694.27	20.00
3至4年	1,090,846.23	327,253.87	30.00
4至5年	231,200.68	115,600.34	50.00
5年以上	2,804,930.40	2,804,930.40	100.00
合计	5,541,533.35	3,373,699.98	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,373,699.98	-533,814.68			2,839,885.30
合计	3,373,699.98	-533,814.68			2,839,885.30

(4) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资产合并计算期末余额	占应收账款加合同资产合并计算期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	354,012.19	5.40	17,700.61
广州市番禺区市桥河水系综合整治工程指挥部	263,658.17	4.02	51,657.91
合计	617,670.36	9.42	69,358.52

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			24,378.00	100.00
合计			24,378.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	178,325.94	253,175.17
合计	178,325.94	253,175.17

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	8,225.94	87,675.17
1 至 2 年	4,600.00	
2 至 3 年		110,000.00
3 至 4 年	110,000.00	3,000.00
4 至 5 年	3,000.00	10,000.00
5 年以上	52,500.00	42,500.00
小计	178,325.94	253,175.17
减：坏账准备		
合 计	178,325.94	253,175.17

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	123,000.00	123,000.00
押金	52,100.00	47,100.00
社保及公积金	3,221.48	83,075.17
其他	4.46	
小计	178,325.94	253,175.17
减：坏账准备		
合 计	178,325.94	253,175.17

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	保证金	120,000.00	3-5 年以 上	67.29	
铺租按金	押金	42,000.00	5 年以上	23.55	
彭英	押金	5,000.00	1 年以内	2.8	
马丽	押金	4,600.00	1-2 年	2.58	
广州穗科建设管理 有限公司清远分公 司	保证金	3,000.00	4-5 年	1.68	
合 计		174,600.00		97.90	

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算设计项目	1,523,998.84	223,199.94	1,300,798.90
合 计	1,523,998.84	223,199.94	1,300,798.90

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算设计项目	2,988,490.57	237,624.53	2,750,866.04
合 计	2,988,490.57	237,624.53	2,750,866.04

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	935,998.84	2,400,490.57
2 至 3 年		588,000.00
3 至 4 年	588,000.00	
小 计	1,523,998.84	2,988,490.57
减：坏账准备	223,199.94	237,624.53
合 计	1,300,798.90	2,750,866.04

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	1,523,998.84	100	223,199.94	14.65	1,300,798.90
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征的组合	1,523,998.84	100	223,199.94	14.65	1,300,798.90
组合 2：低风险组合					
合计	1,523,998.84		223,199.94		1,300,798.90

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,988,490.57	100	237,624.53	7.95	2,750,866.04
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征 的合同资产	2,988,490.57	100	237,624.53	7.95	2,750,866.04
组合 2：低风险组合					
合计	2,988,490.57		237,624.53		2,750,866.04

① 组合 1 中，以账龄为信用风险特征
的合同资产

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	935,998.84	46,799.94	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	588,000.00	176,400.00	30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	1,523,998.84	223,199.94	

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,400,490.57	120,024.53	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年	588,000.00	117,600.00	20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年			50.00
5 年以上			100.00
合计	2,988,490.57	237,624.53	

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	237,624.53	-14,424.59			223,199.94
合计	237,624.53	-14,424.59			223,199.94

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	379,780.54	
合计	379,780.54	

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	5,229,461.64	5,229,461.64
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	5,229,461.64	5,229,461.64
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	2,224,471.28	2,224,471.28
2、本年增加金额	248,399.28	248,399.28
(1) 计提或摊销	248,399.28	248,399.28
3、本年减少金额		
4、期末余额	2,472,870.56	2,472,870.56
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	2,756,591.08	2,756,591.08
2、上年年末余额	3,004,990.36	3,004,990.36

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	530,347.48	444,311.39
固定资产清理		
合 计	530,347.48	444,311.39

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：			
1、上年年末余额	642,525.60	1,291,573.82	1,934,099.42
2、本年增加金额	216,512.12	8,309.50	224,821.62
(1) 购置	216,512.12	8,309.50	224,821.62
3、本年减少金额	229,902.00		229,902.00
(1) 处置或报废	229,902.00		229,902.00
4、期末余额	629,135.72	1,299,883.32	1,929,019.04
二、累计折旧			
1、上年年末余额	460,630.32	1,029,157.71	1,489,788.03
2、本年增加金额	78,398.52	60,387.01	138,785.53
(1) 计提	78,398.52	60,387.01	138,785.53
3、本年减少金额	229,902.00		229,902.00
(1) 处置或报废	229,902.00		229,902.00
4、期末余额	309,126.84	1,089,544.72	1,398,671.56
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	320,008.88	210,338.60	530,347.48
2、上年年末余额	181,895.28	262,416.11	444,311.39

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1、上年年末余额	632,744.16	632,744.16

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额	632,744.16	632,744.16
二、累计折旧		
1.上年年末余额	36,156.76	36,156.76
2.本年增加金额	216,940.80	216,940.80
(1) 计提	216,940.80	216,940.80
3.本年减少金额		
4.期末余额	253,097.56	253,097.56
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	379,646.60	379,646.60
2、上年年末账面价值	596,587.40	596,587.40

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	110,056.62	110,056.62
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	110,056.62	110,056.62
二、累计摊销		
1、上年年末余额	46,071.80	46,071.80
2、本年增加金额	13,717.08	13,717.08
(1)计提	13,717.08	13,717.08
3、本年减少金额		
4、期末余额	59,788.88	59,788.88
三、减值准备		
1、上年年末余额		

项目	软件	合计
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末余额	50,267.74	50,267.74
2、上年年末余额	63,984.82	63,984.82

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	283,158.35		102,966.60		180,191.75
合计	283,158.35		102,966.60		180,191.75

12、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	2,839,885.30	141,994.27	3,373,699.98	168,685.00
资产减值准备	223,199.94	11,160.00	237,624.53	11,881.23
租赁负债	377,610.79	18,880.54		
合计	3,440,696.03	172,034.81	3,611,324.51	180,566.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	379,646.60	18,982.33		
合计	379,646.60	18,982.33		

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
设计费	119,369.90	818,079.84
合计	119,369.90	818,079.84

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	264,300.00	311,469.81
合 计	264,300.00	311,469.81

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,881.00	4,177,876.26	4,108,179.37	270,577.89
二、离职后福利-设定提存计划		477,183.07	477,183.07	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	200,881.00	4,655,059.33	4,585,362.44	270,577.89

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,881.00	3,571,972.03	3,502,275.14	270,577.89
2、职工福利费		192,014.42	192,014.42	
3、社会保险费		114,119.81	114,119.81	
其中：医疗保险费		110,864.38	110,864.38	
工伤保险费		3,255.43	3,255.43	
4、住房公积金		299,700.00	299,700.00	
5、工会经费和职工教育经费		70.00	70.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	200,881.00	4,177,876.26	4,108,179.37	270,577.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		465,027.58	465,027.58	
2、失业保险费		12,155.49	12,155.49	
3、企业年金缴费				
合 计		477,183.07	477,183.07	

16、应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	143,603.40	244,880.44
企业所得税	44,301.78	56,716.95

税 种	期末余额	上年年末余额
个人所得税	6,704.75	11,851.02
城市维护建设税	18.38	811.89
教育费附加	3.20	261.30
地方教育费附加	2.13	174.20
土地使用税	676.38	676.38
印花税	635.18	386.50
房产税	13,674.72	13,223.00
合 计	209,619.92	328,981.68

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	71,421.60	177,284.80
合 计	71,421.60	177,284.80

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	20,000.00	130,000.00
代垫款	41,984.60	47,284.80
其他应付、暂收款项	9,437.00	
合 计	71,421.60	177,284.80

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	212,298.57	206,070.59
合 计	212,298.57	206,070.59

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	15,858.00	18,688.19
合 计	15,858.00	18,688.19

20、租赁负债

项目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租 赁	利息	其他		
租赁付款额	614,856.00				223,584.00	391,272.00
其中：房屋及建筑物	614,856.00				223,584.00	391,272.00
减：未确认融资费用	33,866.35				20,205.14	13,661.21
减：一年内到期部分	206,070.59		6,227.98			212,298.57
租赁负债净额	374,919.06					165,312.22

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,012,000.00						5,012,000.00
合 计	5,012,000.00						5,012,000.00

22、资本公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,585,223.44			4,585,223.44
合 计	4,585,223.44			4,585,223.44

23、盈余公积

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	946,769.14	50,093.40		996,862.54
合 计	946,769.14	50,093.40		996,862.54

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	401,482.35	359,196.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	401,482.35	359,196.71
加：本期归属于母公司股东的净利润	500,933.96	1,160,761.82
减：提取法定盈余公积	50,093.40	116,076.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,002,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	852,322.91	401,482.35

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,393,793.57	7,063,307.23	11,240,847.40	7,170,170.44
其他业务	448,000.01	248,399.28	417,885.72	248,399.28
合计	9,841,793.58	7,311,706.51	11,658,733.12	7,418,569.72

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计收入	9,393,793.57	7,063,307.23	11,240,847.40	7,170,170.44
合 计	9,393,793.57	7,063,307.23	11,240,847.40	7,170,170.44

26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	17,903.91	16,063.36
教育费附加	7,583.55	6,797.63
地方教育费附加	5,055.70	4,531.74
房产税	26,880.00	25,073.12
土地使用税	338.20	377.79
车船使用税	2,580.00	2,580.00
印花税	1,779.35	1,905.59
合 计	62,120.71	57,329.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	113,494.00	91,138.00
合 计	113,494.00	91,138.00

28、管理费用

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	1,594,450.08	1,469,328.60
汽车使用费	3,613.99	11,936.39
中介服务费	272,563.30	277,616.13
办公费	199,488.79	98,959.91

项 目	本期金额	上年金额
固定资产折旧费	138,785.53	130,686.85
无形资产摊销	13,717.08	2,235.03
使用权资产折旧	92,896.03	41,789.56
合 计	2,315,514.80	2,032,552.47

29、财务费用

项 目	本期金额	上年金额
利息支出	20,205.14	5,147.17
减：利息收入	7,343.50	9,652.73
银行手续费	1,621.47	2,049.98
合 计	14,483.11	-2,455.58

30、其他收益

项 目	本期金额	上年金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		36,953.20	
增值税加计抵减	6,792.71	13,535.95	
代扣个人所得税手续费返回	3,073.54	2,117.93	
直接减免的增值税	267.33		
合 计	10,133.58	52,607.08	

31、信用减值损失

项 目	本期金额	上年金额
应收账款坏账损失	533,814.68	-711,074.42
合 计	533,814.68	-711,074.42

32、资产减值损失

项 目	本期金额	上年金额
合同资产减值损失	14,424.59	-161,488.92
合 计	14,424.59	-161,488.92

33、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	10,679.61		10,679.61
合 计	10,679.61		10,679.61

34、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	103.67		103.67
合 计	103.67		103.67

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		50,000.00	
滞纳金	6.34		6.34
其他	0.80		0.80
合 计	7.14	50,000.00	7.14

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	65,175.73	74,509.37
递延所得税费用	27,513.75	-43,628.17
合 计	92,689.48	30,881.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	593,623.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,419.03
调整以前期间所得税的影响	45,067.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292.75
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	8,909.89
所得税费用	92,689.48

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的租金	448,000.01	417,885.72
收到的存款利息	7,343.50	9,652.73
其他收益	3,073.54	39,071.13
营业外收入	103.67	
收到往来款	1,352,210.14	117,324.80

项 目	本期金额	上期金额
合 计	1,810,730.86	583,934.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付管理费用	475,666.08	391,952.14
公司往来款	1,662,141.51	7,023.38
支付手续费	1,621.47	2,049.98
营业外支出	7.14	50,000.00
合 计	2,139,436.20	451,025.50

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁款	223,584.00	121,596.00
合 计	223,584.00	121,596.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	500,933.96	1,160,761.82
加：资产减值准备	-14,424.59	161,488.92
信用减值损失	-533,814.68	711,074.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	387,184.81	379,086.13
使用权资产折旧	216,940.80	99,381.35
无形资产摊销	13,717.08	2,235.03
长期待摊费用摊销	102,966.60	25,741.65
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)	-10,679.61	
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	20,205.14	5,147.17
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	8,531.42	-43,628.17
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	18,982.33	
存货的减少 (增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	1,688,547.21	-1,668,258.99

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-904,238.01	705,514.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,494,852.46	1,538,543.65
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（年）期末余额	4,669,125.22	3,611,998.77
减：现金的年初余额	3,611,998.77	3,726,384.92
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,057,126.45	-114,386.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	4,669,125.22	3,611,998.77
其中：库存现金	1,000.00	1,000.00
可随时用于支付的银行存款	4,668,125.22	3,610,998.77
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,669,125.22	3,611,998.77

(3) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	614,856.00			223,584.00		391,272.00
其中：未确认融资费用	33,866.35				20,205.14	13,661.21
合 计	648,722.35			223,584.00	20,205.14	404,933.21

39、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、20。

② 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	20,205.14

③ 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
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	223,584.00
合 计		223,584.00

(2) 本公司作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	448,000.01
合 计		448,000.01

六、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益		36953.20
合 计		36953.20

七、关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

股东名称	关联关系	类型	本企业的控股比例（%）
曾崇	控股股东、实际控制人	自然人	91.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黎宏图	股东，持股比例 3%

3、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
黎宏图	28,997.54	28,997.54
合 计	28,997.54	28,997.54

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、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；	10,679.61		
2、计入当期损益的政府补助，但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；		36,953.20	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；			
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；			
5、委托他人投资或管理资产的损益；			
6、对外委托贷款取得的损益			
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；			
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；			
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			

项 目	本期金额	上期金额	说明
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；			
11、非货币性资产交换损益；			
12、债务重组损益；			
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；			
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；			
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；			
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；			
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；			
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；			
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；			
20、受托经营取得的托管费收入；			
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	96.53		
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-50,000.00	
扣除所得税前非经常性损益合计	10,776.14	-13,046.80	
减：所得税影响金额	538.80	-652.34	
扣除所得税后非经常性损益合计	10,237.34	-12,394.46	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）			
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	10,237.34	-12,394.46	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（2023年修订）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.47	0.10	0.10

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净 利润	4.38	0.10	0.10

（本页无正文，系广州禹山水务勘测设计股份有限公司2023年度财务报表附注签字盖章页）

广州禹山水务勘测设计股份有限公司

2024年4月24日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	180,566.23	209,615.71	136,938.06	136,938.06
递延所得税负债		29,829.37	-	-
盈余公积	946,769.14	946,847.13	830,692.96	830,692.96
未分配利润	401,482.35	400,624.47	359,196.71	359,196.71

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30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），其中“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”内容自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2023年1月1日开始执行上述规定。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自2023年1月1日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行之日发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	10,679.61

2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	96.53
非经常性损益合计	10,776.14
减：所得税影响数	538.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	10,237.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用