



# 安徽水研

NEEQ: 874803

## 安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司

Anhui Survey & Design Institute Of Water Resources & Hydropower Co.,Ltd.



## 年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、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、公司负责人陈立华、主管会计工作负责人汪绪磊及会计机构负责人（会计主管人员）明金华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、容诚会计师事务所（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“九、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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	行业信息 .....	35
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	48
附件	会计信息调整及差异情况.....	172

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	安徽省合肥市高新区海棠路 185 号安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司

## 释义

释义项目		释义
安徽水研、挂牌公司、公司、本公司	指	安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司
引江济淮集团	指	安徽省引江济淮集团有限公司，公司控股股东
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人
国化投资	指	国化投资有限公司，公司股东
国控壹号	指	安徽国控壹号产业投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
讯飞智元	指	讯飞智元信息科技有限公司，公司股东
鑫水安丰	指	合肥鑫水安丰企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同齐	指	合肥鑫水同齐企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同源	指	合肥鑫水同源企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同盛	指	合肥鑫水同盛企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同享	指	合肥鑫水同享企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同洋	指	合肥鑫水同洋企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同泽	指	合肥鑫水同泽企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水安澜	指	合肥鑫水安澜企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同沛	指	合肥鑫水同沛企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
鑫水同沁	指	合肥鑫水同沁企业管理合伙企业（有限合伙），公司股东
江河公司	指	安徽省江河水利水电工程监理咨询有限公司，公司子公司
检测公司	指	安徽省水利水电工程检测有限公司，公司子公司
创汇公司	指	安徽创汇土木工程有限公司，公司子公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
报告期	指	2025年1—12月
上年同期	指	2024年1—12月
报告期末	指	2025年12月31日

水利部	指	中华人民共和国水利部
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
可行性研究	指	根据国土空间规划、国家和地区经济社会发展规划的要求，按照有关技术标准，对工程项目的建设条件进行调查和勘测，在可靠资料的基础上，进行方案比较，从技术、经济、社会、环境和节水节能等方面进行全面论证，评价工程建设的可行性。
初步设计	指	可行性研究经业务主管部门审查通过后，在满足相关专业规范要求的前提下将方案设计进一步深化，达到可以进行各专业施工图设计的条件。
施工图设计	指	按照批准的初步设计、环境影响评价文件、水土保持方案以及工程建设强制性标准等有关技术标准编制、设计包含施工对象的全部尺寸、用料、结构以及施工技术要求的施工图。
工程总承包（EPC）	指	工程总承包（Engineering Procurement Construction，即“设计—采购—施工”），承包单位按照与业主单位签订的合同，对工程设计、采购、施工和运行等全过程或若干阶段实行总承包，并对工程的质量、安全、工期和造价等全面负责的工程建设组织实施方式。
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），是在 CAD 等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达。
GIS	指	地理信息系统（Geographic Information System 或 Geo-Information System，GIS），有时又称为“地学信息系统”。是在计算机硬、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。
数字孪生	指	采用 BIM、GIS 等技术建立水利工程信息模型和对工程宏观环境与空间场景进行数字化模拟，加强工程信息模型和空间模拟数据融合，构建三维可视化的交互环境，汇集工程基础数据、监测数据、业务管理数据及外部

	共享数据，实现物理工程同步直观表达、工程建设全过程仿真模拟。
--	--------------------------------

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Survey And Design Institute Of Water Resources And Hydropower Co., Ltd.		
	ASDI		
法定代表人	陈立华	成立时间	2019年12月16日
控股股东	控股股东为（安徽省引江济淮集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安徽省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程设计活动（M7484）		
主要产品与服务项目	公司主要从事水利水电工程勘测设计及咨询、工程总承包及工程检测、监理、招标代理等业务。		
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	安徽水研	证券代码	874803
挂牌时间	2025年10月21日	分层情况	创新层
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）	153,830,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路18号		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡祖姚	联系地址	安徽省合肥市高新技术开发区海棠路185号
电话	0551-65738016	电子邮箱	asdi_db@163.com
传真	0551-65738332		
公司办公地址	安徽省合肥市高新技术开发区海棠路185号	邮政编码	230088
公司网址	www.asdi.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913400004850002278		

注册地址	安徽省合肥市高新技术产业开发区海棠路 185 号		
注册资本（元）	153,830,000	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

公司专注于水利水电工程勘测设计及咨询、工程总承包、工程检测、监理及招标代理等业务，立足水利行业基础设施建设与生态治理需求，构建以专业技术为核心、项目全周期服务为支撑、质量与合规为保障的商业模式。通过承接政府及各类建设单位的水利工程勘测设计、方案论证、技术咨询等业务，为水利工程建设、水资源优化配置、防洪减灾、水生态保护等提供全过程技术支撑，以优质服务与稳定交付能力获取经营收入，形成技术驱动、客户稳定、可持续发展的经营格局。基于承接项目的行业特性，公司主要客户为各级水行政主管部门、水利工程管理单位和其他企事业单位等，在业务获取过程中采取招投标方式为主、依法直接委托等其他方式为辅。

2025 年度，公司紧紧围绕年度经营目标，扎实推进市场开拓、项目执行、内部管理、风险管控等各项工作，经营计划执行情况良好，主要经营指标圆满完成。报告期内，公司实现营业收入约 16.11 亿元，实现净利润约 1.80 亿元，整体经营业绩稳中有升，盈利能力保持稳定，较好地完成了年度经营计划目标。

公司目前采用的经营模式是在综合考虑了行业主要法律法规及主管部门制定的标准规范等的基础上，结合公司的自身特点、业务定位及发展经验，并根据行业惯例、客户需求变化、行业竞争格局所确定的，能够满足公司业务发展的需求。在市场拓展方面，公司紧抓水利行业投资机遇，积极参与重点项目投标，持续巩固区域市场优势，业务储备充足。在项目实施方面，严格执行勘测设计流程，强化质量、进度、安全管理，高效完成各项成果交付，客户满意度持续提升。在内部管理方面，不断完善治理结构与内控体系，规范信息披露、财务管理及项目管理流程，运营效率与合规水平进一步提高。在人才与技术方面，持续加强专业队伍建设，提升技术创新与服务能力，为公司长期稳健发展夯实基础。

总体来看，公司 2025 年度经营计划执行到位，经营业绩符合预期，商业模式运行稳定，为未来持续健康发展奠定了坚实基础。

#### (二) 行业情况

公司所属行业为水利水电勘测设计行业，报告期内，国家水安全保障战略持续深化，水利行业处于高投资、强建设、快转型的发展周期，整体呈现政策支撑有力、投资规模稳定、市场需求旺盛、技术加速革新的良好态势，为公司业务发展提供了坚实的行业基础与广阔空间。

国家高度重视水利基础设施建设，将水利作为稳投资、惠民生、保安全的关键领域。《国家水网建设规划纲要》全面落地实施，“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的治水思路持续深化，防洪减灾、水资源配置、水生态保护、智慧水利等成为政策重点支持方向。各级政府持续加大水利投入，2025 年全国完成水利建设投资 12848 亿元，连续 4 年超万亿元，创历史新高；社会资本参与度显著提升，水利投融资改革持续深化，专项债、银行贷款、水利 REITs 等多元融资渠道不断拓宽，为行业发展提供了稳定的资金保障。

随着国家水网建设加速推进、流域综合治理持续深化、灌区现代化改造与农村供水保障不断升级，水利勘测设计市场需求保持旺盛。重大水利工程、生态治理工程、防洪减灾工程、城乡供水排水、数字孪生水利、水土保持等领域项目密集开工，勘测设计业务需求持续扩容。同时，行业加快向全过程工程咨询、EPC 总承包、智慧水利解决方案等一体化服务转型，为综合型技术服务企业提供了更丰富的业务增长点。

水利勘测设计行业呈现区域龙头主导、全国企业参与、专业化细分竞争的格局。头部企业凭借资质、技术、品牌与项目经验优势，在重大项目中占据主导；区域企业依托本地化服务与资源优势，深耕地方市场。行业竞争逐步从价格竞争转向技术能力、服务质量、交付效率、综合解决方案的综合实力竞争。

行业发展同时面临市场竞争加剧、项目周期拉长、成本管控趋严、技术转型加速、高端人才紧缺等挑战。极端天气频发、生态环保约束强化、项目审批与合规要求提升，也对企业技术储备、风险管控、资源整合能力提出更高要求。面对复杂环境，行业企业普遍加快技术创新、服务升级、管理优化、人才建设步伐，强化核心竞争力，以适应行业高质量发展要求。

整体而言，报告期内水利行业政策利好、投资充足、需求广阔、转型加速，机遇大于挑战。公司凭借专业优势、区域深耕与综合服务能力，有效把握行业发展机遇，实现经营业绩稳步提升，在行业变革中巩固了市场地位与竞争优势。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>(1) 2023年11月，本公司通过高新技术企业认证并取得编号为GR202334006452的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p> <p>(2) 2025年12月，检测公司通过高新技术企业认证并取得编号为GR202534004489的《高新技术企业证书》，有效期三年。</p>

## 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	1,611,338,648.46	1,661,594,764.55	-3.02%
毛利率%	31.41%	27.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	179,548,523.38	145,040,276.75	23.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	174,887,657.15	140,800,199.28	24.21%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.31%	13.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.91%	13.26%	-
基本每股收益	1.17	0.94	24.47%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	3,060,656,607.66	3,263,514,777.40	-6.22%
负债总计	1,825,600,751.09	2,149,941,534.83	-15.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,235,055,856.57	1,113,573,242.57	10.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.03	7.24	10.91%
资产负债率%（母公司）	60.16%	66.37%	-
资产负债率%（合并）	59.65%	65.88%	-
流动比率	1.58	1.44	-
利息保障倍数	2,440.72	1,105.07	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-254,865,827.72	766,282,943.47	-133.26%
应收账款周转率	1.75	1.71	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.22%	23.55%	-
营业收入增长率%	-3.02%	10.77%	-
净利润增长率%	23.79%	2.47%	-

### 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	1,361,995,586.48	44.50%	2,049,554,379.80	62.80%	-33.55%
应收票据	1,224,170.00	0.04%	274,000.00	0.01%	346.78%
应收账款	632,855,689.91	20.68%	615,360,856.36	18.86%	2.84%
交易性金融资产	360,532,533.33	11.78%			100.00%
预付款项	21,966,502.42	0.72%	57,889,447.82	1.77%	-62.05%
其他应收款	13,791,100.03	0.45%	21,192,105.40	0.65%	-34.92%

合同资产	446,950,301.03	14.60%	333,712,290.84	10.23%	33.93%
其他流动资产	38,662,203.06	1.26%	8,921,161.06	0.27%	333.38%
在建工程			103,398.06	0.00%	-100.00%
使用权资产	9,950,533.24	0.33%	2,864,900.38	0.09%	247.33%
长期待摊费用	2,078,133.51	0.07%	4,406,619.97	0.14%	-52.84%
应付账款	688,611,514.05	22.50%	649,495,444.06	19.90%	6.02%
合同负债	405,324,562.11	13.24%	673,599,280.38	20.64%	-39.83%
应付职工薪酬	329,708,318.79	10.77%	328,986,512.25	10.08%	0.22%
应交税费	30,434,455.71	0.99%	17,878,166.53	0.55%	70.23%
其他应付款	271,758,414.47	8.88%	410,143,982.77	12.57%	-33.74%
一年内到期的非流动负债	4,025,018.72	0.13%	3,028,069.22	0.09%	32.92%
其他流动负债	89,163,093.33	2.91%	66,810,079.62	2.05%	33.46%
租赁负债	6,572,388.82	0.21%			100.00%

### 项目重大变动原因

1. 报告期末，货币资金余额为 136,199.55 万元，较上期末减少 33.55%，主要系本期经营活动产生的现金流出较多以及购买理财产品所致。
2. 报告期末，应收票据期末净值 122.41 万元，较上期末增加 346.78%，主要系报告期票据结算增加所致。
3. 报告期末，交易性金融资产金额 36,053.25 万元，较上期末增加 100%，主要系报告期购买的结构性存款等资金增值产品未到期所致。
4. 报告期末，预付款项金额 2,196.65 万元，较上期末减少 62.05%，主要系上期预付款本期结算所致。
5. 报告期末，其他应收款金额 1,379.11 万元，较上期末减少 34.92%，主要系报告期各类保证金收回所致。
6. 报告期末，合同资产金额 44,695.03 万元，较上期末增加 33.93%，主要系报告期确认收入未达到合同约定收款节点的项目增加所致。
7. 报告期末，其他流动资产金额 3,866.22 万元，较上期末增加 333.38%，主要系报告期待抵扣增值税进项税增加所致。
8. 报告期末，在建工程金额较上期末减少 100%，主要系在建工程本期验收转为无形资产所致。
9. 报告期末，使用权资产金额为 995.05 万元，较上期末增加 247.33%，主要系报告期房屋租赁期间延长所致。
10. 报告期末，长期待摊费用金额为 207.81 万元，较上期末减少 52.84%，主要系报告期预付保险费本期摊销所致。

11. 报告期末，合同负债金额为 40,532.45 万元，较上期末减少 39.83%，主要系报告期已结算未完工工程款较上期末减少所致。

12. 报告期末，应交税费金额为 3,043.44 万元，较上期末增加 70.23%，主要系报告期末应交企业所得税较上期末增加所致。

13. 报告期末，其他应付款金额为 27,175.84 万元，较上期末减少 33.74%，主要系报告期代付联合体项目款项较上期末减少所致。

14. 报告期末，一年内到期的非流动负债金额为 402.5 万元，较上期末增加 32.92%，主要系报告期一年内到期的租赁负债增加所致。

15. 报告期末，其他流动负债金额为 8,916.31 万元，较上期末增加 33.46%，主要系报告期待转销项税税额较上期末增加所致。

16. 报告期末，租赁负债金额为 657.23 万元，较上期末增加 100%，主要系报告期内房屋租赁期间延长所致。

## (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	1,611,338,648.46	-	1,661,594,764.55	-	-3.02%
营业成本	1,105,202,794.98	68.59%	1,197,894,736.81	72.09%	-7.74%
毛利率%	31.41%	-	27.91%	-	-
税金及附加	6,651,056.63	0.41%	15,500,734.40	0.93%	-57.09%
研发费用	60,971,071.01	3.78%	51,982,587.51	3.13%	17.29%
销售费用	22,606,409.47	1.40%	20,627,560.63	1.24%	9.59%
管理费用	152,274,411.08	9.45%	147,870,119.54	8.90%	2.98%
信用减值损失	-53,162,426.81	-3.30%	-54,595,444.43	-3.29%	-2.62%
财务费用	-1,976,040.74	-0.12%	-1,194,760.81	-0.07%	65.39%
其他收益	1,179,559.15	0.07%	421,355.55	0.03%	179.94%
投资收益	1,087,390.69	0.07%	9,286,721.95	0.56%	-88.29%
资产减值损失	-11,242,219.75	-0.70%	-15,144,888.05	-0.91%	-25.77%
资产处置收益	-	-	-3,398.33	-0.00%	-100.00%
营业外收入	3,585,623.76	0.22%	1,273,863.36	0.08%	181.48%
营业外支出	1,314,817.22	0.08%	5,534,710.66	0.33%	-76.24%

所得税费用	27,726,065.80	1.72%	19,577,009.11	1.18%	41.63%
-------	---------------	-------	---------------	-------	--------

## 项目重大变动原因

1. 报告期内，税金及附加金额为 665.10 万元，较上期减少 57.09%，主要系报告期内缴纳的增值税减少，相应附加税同比减少。
2. 报告期内，财务费用金额为-197.60 万元，较上期增加 65.39%，主要系报告期内利息收入增加所致。
3. 报告期内，其他收益金额为 117.96 万元，较上期增加 179.94%，主要系报告期内收到的与日常经营相关的政府补助较上期增加所致。
4. 报告期内，投资收益金额为 108.74 万元，较上期减少 88.29%，主要系处置交易性金融资产取得的投资收益较上期减少所致。
5. 报告期内，资产处置损失金额较上期减少 100%，主要系本期未发生固定资产处置损失。
6. 报告期内，营业外收入金额为 358.56 万元，较上期增加 181.48%，主要系收到的与企业日常活动无关的政府补助增加所致。
7. 报告期内，营业外支出金额为 131.48 万元，较上期减少 76.24%，主要系本期罚款及罚金类支出减少所致。
8. 报告期内，所得税费用为 2,772.60 万元，较上期增加 41.63%，主要系本期利润总额增加，当期所得税费用较上期增加所致。

## 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	1,611,322,649.77	1,661,402,080.02	-3.01%
其他业务收入	15,998.69	192,684.53	-91.70%
主营业务成本	1,105,202,794.98	1,197,894,736.81	-7.74%
其他业务成本	0	0	

## 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
勘测设计及咨询	831,818,001.45	412,544,033.58	50.40%	6.10%	-0.02%	3.03%
工程总承包	720,737,520.29	651,127,893.50	9.66%	-12.21%	-13.00%	0.82%
工程检测	30,946,932.58	20,986,795.14	32.18%	7.67%	4.08%	2.34%

工程监理及招标代理	27,820,195.45	20,544,072.76	26.15%	0.48%	23.16%	-13.60%
-----------	---------------	---------------	--------	-------	--------	---------

### 按地区分类分析

√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
安徽省内	1,589,605,452.51	1,094,099,170.61	31.17%	-3.90%	-8.12%	3.16%
安徽省外	21,717,197.26	11,103,624.37	48.87%	192.91%	56.10%	44.81%

### 收入构成变动的的原因

2025年公司营业收入较上年同期下降3.02%。其中工程总承包板块下降12.21%，主要系原有总承包项目总分包模式合同逐步实施完毕，而当期新增及在建项目以联合体模式为主，单项目合同额体量偏小、收入贡献有限，导致板块整体收入同比有所下滑；勘测设计及咨询、工程检测、工程监理及招标代理板块分别增长6.10%、7.07%、0.48%，主要系持续加大市场拓展力度，业务承揽成效显著，同时强化项目统筹调度，项目实施进度加快，收入确认较上年同期有所增加。

### 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	引江济淮集团	349,852,167.00	21.71%	是
2	蚌埠靛淮河水利投资集团有限公司	304,317,031.09	18.89%	否
3	安徽省水利厅下属单位	164,195,274.19	10.19%	否
4	定远县江巷水库工程建设局	81,525,549.76	5.06%	否
5	阜阳市水利局	68,266,464.16	4.24%	否
	合计	968,156,486.20	60.09%	-

### 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	安徽省港航集团有限公司	227,885,633.11	17.57%	否
2	安徽建工水利投资集团有限公司	191,291,050.69	14.75%	否
3	蚌埠市江河水利工程建设有限责任公司	174,572,036.50	13.46%	否
4	中国电力建设股份有限公司	110,693,335.00	8.53%	否

5	安徽瑞丰工程科技集团有限公司	77,059,086.97	5.94%	否
	合计	781,501,142.27	60.25%	-

### (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	-254,865,827.72	766,282,943.47	-133.26%
投资活动产生的现金流量净额	-368,229,767.06	222,742,298.69	-265.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,583,478.91	-59,799,472.47	8.00%

#### 现金流量分析

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-25,486.58万元，较上期减少133.26%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-36,822.98万元，较上期减少265.32%，主要系本期新增购买理财产品截至期末尚未到期金额增加所致。

### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽省江河水利水电工程监理咨询有限公司	控股子公司	工程招标代理、工程监理、造价咨询	8,000,000	63,733,068.48	50,423,070.06	34,144,885.78	2,614,769.42
安徽省水利水电工程检测有限公司	控股子公司	工程质量检测、土工试探	8,000,000	39,875,354.19	26,603,509.71	34,881,177.86	3,287,821.54

安徽创 汇土木 工程有 限公司	控 股 子 公 司	工 程 测 量	8,000,000	23,298,113.50	21,968,397.39	8,626,396.23	795,601.08
--------------------------	-----------------------	------------------	-----------	---------------	---------------	--------------	------------

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽省金汇水利投资有限公司	无	获取投资收益
安徽宣城港口湾水力发电有限责任公司	无	获取投资收益

### 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行 合肥蜀山 支行	银行理财产品	中国工商银行挂钩 汇率区间累积型法 人结构性存款—— 专户型 2025 年第 168 期 T 款	100,000,000	0	自有资金
工商银行 合肥蜀山 支行	银行理财产品	中国工商银行区间 累积型法人人民币 结构性存款产品— —专户型 2025 年 第 239 期 E 款	60,000,000	0	自有资金
中国银行 合肥望江 中路支行	银行理财产品	(安徽) 对公结构 性存款 20251129	40,000,000	0	自有资金
民生银行 合肥科技 支行	银行理财产品	聚赢汇率—挂钩欧 元对美元汇率区间 累计结构性存款 (SDGA252568V)	40,000,000	0	自有资金
建设银行 合肥青年 路支行	银行理财产品	单位结构性存款	100,000,000	0	自有资金

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	60,971,071.07	51,982,587.51
研发支出占营业收入的比例%	3.78%	3.13%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	29	26
本科以下	10	6
研发人员合计	39	33
研发人员占员工总量的比例%	4.3%	3.6%

备注：根据 2023 年 11 月 24 日发布的《监管规则适用指引——发行类第 9 号：研发人员及研发投入》要求，公司研发人员统计口径仅包含当期研发工时占比高于 50% 的人员。

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	236	188
公司拥有的发明专利数量	61	48

(四) 研发项目情况

截至报告期末，公司重要在研项目如下：				
序号	项目名称	进展阶段	拟达到的目标	与行业技术水平比较

1	连续弯道的深槽软基河段大型水闸关键技术研究	在研	提高水闸设计和软基加固水平和研究深度，对类似项目有较好的指导意义。	符合行业发展趋势
2	基于多目标需求下生态湿地蓄洪区构建范式及应用	在研	为生态湿地蓄洪区蓄滞洪水、生态修复和湿地净化提供技术方法和研究路径，也为其他流域开展类似工作提供借鉴；研究技术的应用保证蓄洪安全、减轻洪水灾害损失；同时对流域生态多样性恢复、河湖水质改善起到极大的促进作用。	符合行业发展趋势
3	大型弃土（渣）场复垦技术研究	在研	在总结已有复垦经验和教训的基础上，通过运用新理论、新技术等方法，着力解决工程建设过程中范围内土壤结构破坏严重、复垦困难等复杂技术难题，系统提出大型弃渣场在不同区域、不同土地开发利用方向、不同地方政策情况下复垦模式。	符合行业发展趋势
4	人字型闸门新型固定式底枢结构技术研究	在研	通过对人字门底枢关键零部件重新计算、设计，并进行三维建模仿真运动分析，优化底枢体结构，在确保底枢安全、可靠的同时，尽量降低底枢各零部件制造、加工及安装难度。待经过实际工程实际应用后，对底枢的使用情况进行资料收集与分析整理，在此研究基础上，归纳总结，形成一套完整、可行的设计范本	符合行业发展趋势
5	丘陵地区水库工程引水补源、挖库垫地建设模式研究	在研	结合江巷水库的建设经验，分析外引水源以及挖库垫地的适用性以及对水库建设规模的影响，研究未来在低丘平原区水库建设中推广的可行性。	符合行业发展趋势
6	环巢湖圩区多塘尾水湿地水生态恢复与生态功能评估研究	在研	以环巢湖圩内九联圩湿地工程为主要研究对象，开展以实现水体自净功能的水生植物净化技术体系研究，并结合以生态基—微生物耦合系统构建的水质强化技术，构建环巢湖尾水处理多塘湿地水文调控及水生态修复技术体系，建立能够全面反映环巢湖地域特征的圩内湿地工程水安全、水环境、水生态、水景观和水文化“五水”协同与统筹的关键技术体系，形成鱼塘湿地生态服务功能评价体系及方法，为环巢湖圩区多塘湿地恢复与修复的生态工程设计提供全产业链和多方位的技术支撑。	符合行业发展趋势
7	一体化泵闸系统振动对水工结构的影响规律研究	在研	分析泵闸系统的动力特性及振动效应，研究泵—闸—激流水的振动相互作用的机理，并总结相应规律和不同影响因素，为泵闸工程设计提供科学依据，并建立考虑泵—闸—激流水的振动相互作用的简化计算方法。	符合行业发展趋势

8	长距离输水管道水锤危害及保护措施研究与应用	在研	以长距离输水管道水锤危害及保护措施为研究目标，通过不同工程案例的模拟，构建仿真计算模型，对不同防护措施进行比较，为方案优选提供依据；同时建立管道全生命周期防水锤危害监测及预警系统，提高工程安全性。	符合行业发展趋势
9	现代农业灌溉减排模式建立及应用研究	在研	农业退水氮磷去除率达到 60—80%，区域生态环境得到明显改善。	符合行业发展趋势
10	安徽省水土流失两区划定关键技术研究	在研	研究基于小流域划分成果及水土流失动态监测数据等资料，通过划定指标测算、组合、优化筛选、复核调整等步骤，定量为主，定性为辅划定重点防治区范围，形成矢量边界，取得省、市、县政府部门对划定成果的认可，为安徽省水土保持空间管控，落实差别化保护治理措施打好基础。	符合行业发展趋势
11	涵闸上部结构装配式关键技术研究	在研	研究开发出适用于中小型水工建筑物的装配式启闭机房关键技术，分析其抗震性能指标。	符合行业发展趋势
12	移民工程实物调查 3S 技术 V2.0 版本研发	在研	1. 完善现场查勘和移民调查信息录入功能，实现操作方便、适用、高效。 2. 增加调查结果查勘审核和成果汇总等功能，实现一键导出功能。 3. 优化平台间数据交互，实现与 GIS、CAD、bigmap 等软件的数据互传。	符合行业发展趋势
13	工程总承包管理系统研发	在研	研究工程设计、招采、施工、投资、进度、质量、安全管理需求，基于 B/S 架构开发工程总承包项目管理系统，为工程建设一体化管理提供一套可视化数据管理和分析平台。	符合行业发展趋势
14	ASDI 水文水力计算工具箱研发	在研	1. 编写常用水文水力模型算法描述文档。 2. 完成水文水力计算工具的开发集成，水文水力计算工具箱系统上线提供服务，计算工具不小于 10 个。	符合行业发展趋势
15	ASDI 规划设计“一张图”管理平台研发	在研	1. 制定平台数据标准和不同类型数据管理办法，初步完成规划设计所需基础数据的处理； 2. 研究基于项目的数据管理，对接档案管理系统，将近 2 年规划设计项目资料接入管理平台。 3. 开发规划设计“一张图”管理平台，实现基于地图的数据查询、申请、审核和下载。	符合行业发展趋势

16	企业一体化管理平台研发	在研	<p>1. 数据整合：进行业务与数据调研，汇聚数据并治理，规范数据资产，为公司提供一站式数据管理平台。</p> <p>2. 流程自动化：自动化企业的业务流程，提高效率。</p> <p>3. 实时分析和报告：提供实时的业务和财务分析，帮助管理层快速做出基于数据的决策。</p> <p>4. 透明度和可追溯性：提高企业运作的透明度，确保业务活动的可追溯性。</p>	符合行业发展趋势
17	沿江复杂地质异形进水条件泵站关键技术研究	在研	通过室内、现场试验及监测、数值模拟和理论分析，对沿江复杂地质异形进水条件泵站安全建设关键技术进行研究，提出泵站安全建设关键设计、施工及运维关键技术，为类似工程提供支撑。	符合行业发展趋势
18	感潮区域水利工程水上水下一体化监测关键技术研究	在研	分析比较现有的先进仪器设备和技术手段，论证不同测量方法在本项目特征区域实现的可行性，最终实现“促淤坝的全方位监测，破损塌陷部位的及时预警，促淤施工效果的全面分析，设计成果的检验校核，整体水利建（构）筑物的安全运行”的监测目的，为该区域后期规划设计、施工及其它近海、河口地区保滩促淤坝监测及预测研究提供一定的实施经验。	符合行业发展趋势
19	水利与水运多目标融合建设研究	在研	采取河道治理与航道整治相结合、节制闸（提水泵站）与船闸合建、管理机制体制相协调等融合方式，实现水利与水运融合发展在枢纽规划建设方面的研究。	符合行业发展趋势
20	安徽省洪水干旱灾害防治地方性标准研究	在研	在国家现有防洪、除涝、供水、干旱等标准的基础上，研究制定适宜安徽省的洪水干旱灾害防治标准。	符合行业发展趋势
21	基于引江济淮工程的巢湖生态引水关键技术研究	在研	探索利用引江济淮工程实施巢湖生态引水关键技术，改善巢湖水动力条件，扩大水环境容量，改善巢湖湖区水生态环境，修复河湖生境。	符合行业发展趋势
22	江淮地区典型跨流域调水工程多目标水资源优化配置研究	在研	构建江淮地区跨流域调水工程多目标水资源优化配置理论、模型与技术体系，实现工程从“单一输水”向“多目标协同调控”升级，全面提升江淮地区水资源配置的科学性、韧性与综合效益。	符合行业发展趋势
23	长江安徽复杂河段河势演变规律与整治方案研究	在研	研究清楚长江安徽复杂河段河势演变规律，提出该河段科学、系统、完善的整治方案。	符合行业发展趋势

24	变化条件下巢湖流域闸泵群防洪联合调度关键技术研究	在研	完善巢湖流域重要对江闸泵洪水联合调度方式，促进极端条件下巢湖流域洪水高效外排，优化流域洪水蓄泄格局。	符合行业发展趋势
25	环巢湖泵站调度运行控制办法和生态补偿机制研究	在研	1. 提出环巢湖泵站调度运行控制办法； 2. 提出环湖泵站汛期缓排、减排、停排生态补偿绿色共享机制。	符合行业发展趋势
26	基于泵站（水闸）工程数字化运行控制关键技术研究	在研	形成一套较为完整的泵站（水闸）工程数字化运行控制设计标准化方案，对公司在智慧水利工程方面的设计效率和质量提升起到积极作用。	符合行业发展趋势
27	深厚软弱地层的超大深基坑支护技术研究	在研	研究深厚软弱地层的超大深基坑在基坑开挖各阶段的变形机理，预测基坑影响范围、周边地基的变形的预测值及周边建筑物安全状态评估。提出适用于类似工程的场地变形机理及变形影响要素，提出变形控制值建议范围与基坑支护建议措施。	符合行业发展趋势
28	水利工程流态固化土关键技术及应用研究	在研	研发一套用于水利工程填筑的预拌流态固化土成套技术，以解决传统回填工艺在临近结构、狭窄空间、度汛工期下的施工难题。通过研制针对水利工程的复合固化剂配比，实现对不良开挖土的就地改良，形成涵盖材料、设计、施工与检测的完整方法。目标是在确保基坑回填质量与安全的同时，提升效率、节约成本，推动该技术在水利工程中的绿色应用，并为更广泛的堤防填筑等场景储备技术能力。	符合行业发展趋势
29	交互式三维实景电子沙盘产品研发	在研	1. 形成一套 GIS+BIM 三维实景电子沙盘建设方案； 2. 开发一套 GIS+BIM 实景三维电子沙盘，至少包含点状工程和面状工程，且电子沙盘代码可复用。	符合行业发展趋势
30	基于数字孪生技术的水库多目标调度场景应用研究	在研	研究基于水库群调度的数字孪生场景建设的关键技术和方法，构建一个具有实时监控、预测预警和工程调度功能的数字孪生模拟仿真场景，为水库（群）调度提供决策支持。	符合行业发展趋势
31	刚-柔性桩与格构墙复合地基承载变形性能优化提升研究	在研	综合研究运用水利工程软土地基加固处理技术，以提高软土地基强度，有效控制软土地基垂直沉降与水平位移。	符合行业发展趋势
32	安徽省旱灾风险动态规律与分区防控技术研究	在研	1. 构建动态评估模型：构建能够反映旱灾风险的多源指标体系，开发多指标融合的旱灾风险区划模型。 2. 识别关键制约因素：明确高风险区域的主导致灾因子。 3. 形成区域化旱灾防控技术体系。	符合行业发展趋势

33	基于膨胀土（岩）双重破坏模式的边坡工程勘察设计方法研究	在研	1. 通过既有水利工程地质勘查资料探明安徽省内膨胀土的分布现状、形成的地质环境条件及工程地质特征； 2. 研发适宜膨胀土（岩）膨胀性现场原位测试装备并确定合理带有结构性边坡的膨胀性分级标准； 3. 根据膨胀土（岩）边坡破坏模式揭露膨胀土（岩）边坡破坏机理，并拟基于这一理念提出膨胀土（岩）边坡设计计算方法。	符合行业发展趋势
34	淮北地区作物需水与灌溉制度研究	在研	项目成果可用于淮北地区大中型灌区规划设计与研究，研究理论与方法也可以推广至其他区域，为地区灌溉发展与灌区规模论证等重大关键技术决策提供依据，同时对灌区精准调度与信息化建设提供依据。	符合行业发展趋势

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）收入确认

#### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、27 收入确认原则及计量方法”及合并财务报表附注“五、30 营业收入和营业成本”。

2025 年度，安徽水研合并营业收入为人民币 161,133.90 万元，金额重大。安徽水研勘测设计咨询类业务及工程施工总承包业务，按照履约进度确认收入；其中勘测设计咨询类业务按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度按照已完成工作量占全部工作量比例确定；工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。由于履约进度的确定涉及较多的安徽水研管理层（以下简称管理层）重大估计和判断，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评估管理层确定履约进度、收入确认关键的内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）通过访谈管理层及审阅主要业务合同，了解和评估管理层确定履约进度方法的合理性；

（3）针对勘测设计咨询类业务，检查了主要项目的设计图纸发送单、行政主管部门或业主单位批复文件、完工及竣工验收报告等外部证据，验证履约进度的准确性；并结合取得的外部证据，重新复核计算账面收入确认的准确性；

(4) 针对工程总承包业务，评价管理层确定预计合同总成本和预计合同收入时所采用的判断和估计，抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本，根据已发生成本和预计合同总成本重新计算履约进度；

(5) 选取主要项目，对项目名称、合同金额、履约进度、项目状态、收款金额、结算金额等信息进行函证；

(6) 检查资产负债表日前后收入确认的内外部证据，判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款及合同资产减值

### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、11 金融工具”及合并财务报表附注“五、4 应收账款”及“五、7 合同资产”。

截至 2025 年 12 月 31 日，安徽水研应收账款余额为 95,591.70 万元，应收账款减值准备金额为 32,306.13 万元；合同资产余额为 50,362.77 万元，合同资产减值准备为 5,667.74 万元，金额重大。由于应收账款与合同资产可收回性涉及管理层运用重大估计和判断，基于应收账款与合同资产减值准备对于财务报表具有重要性，我们将应收账款与合同资产减值准备作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对应收账款及合同资产减值准备实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评价管理层应收账款与合同资产减值准备计提的内部控制设计的合理性，测试管理层应收账款与合同资产减值准备计提的内部控制执行的有效性；

(2) 了解管理层评估应收账款与合同资产减值准备时的判断和考虑因素，分析管理层对应收账款与合同资产减值准备会计估计的合理性；

(3) 检查资产负债表日应收账款与合同资产账龄明细表，通过核对记账凭证、银行流水、发票等支持性记录检查应收账款与合同资产账龄明细表的准确性；

(4) 选取金额重大的应收账款与合同资产，测试其可收回性。我们在评估应收账款与合同资产的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款，通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息，判断是否存在回收风险；

(5) 选取主要项目，对项目名称、合同金额、项目进度、项目状态、收款金额等信息进行函证；

(6) 结合应收账款与合同资产账龄分析表，重新复核计算应收账款与合同资产减值准备是否充分计提。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

### 1. 维护职工合法权益，构建和谐劳动关系

公司坚持以人为本，将保障职工合法权益、促进职工全面发展作为履行社会责任的重要举措，全方位提升职工归属感与幸福感。严格落实职工代表大会制度，对公司工作报告、预算编制、劳动纪律管理办法等重要事项进行审议，充分保障职工的知情权、参与权、表达权和监督权。畅通职工意见建议反馈渠道，结合“四下基层”工作要求，精准收集并解决职工急难愁盼问题，有效提升职工参与企业治理的积极性。

在职工关怀方面，组织全体职工开展年度体检，与省口腔医院签订合作协议，为职工开通就医绿色通道，切实守护职工身体健康；常态化开展夏送清凉、冬送温暖活动，

成立职工文体活动小组，精心组织新春游园、毅行、运动会等丰富多彩的文体活动，丰富职工业余文化生活；严格落实职工疗休养制度，有效缓解职工工作压力，增强职工的企业归属感。

在职业发展方面，坚持新时代好干部标准，规范干部选拔任用与考察管理机制；不断完善职称晋升、人才招聘体系，为职工搭建广阔的成长平台；组织干部赴红旗渠开展专题培训，强化人才队伍建设，切实保障职工职业发展权益。同时，高度重视职工劳动安全与身心健康，规范劳动防护用品管理，修订完善相关管理办法，筑牢职工安全防护防线。

## **2.保障合作伙伴权益，坚守诚信经营底线**

公司始终严格遵守国家法律法规与商业准则，坚守契约精神，秉持诚信经营理念，着力构建诚信共赢的合作生态。规范公司治理与财务运行流程，严格执行“三重一大”决策制度，强化资金使用合规管理与风险防控，顺利完成工程总承包项目结算审核、专项审计整改等重点工作，确保经营活动合法合规、有序推进。

聚焦水利工程勘测设计核心业务，始终严把技术质量关，高效保障引江济淮二期、怀洪新河灌区等重大水利项目顺利实施；以专业的技术能力和优质的服务水平，精准满足客户需求，全力助力水利工程建设与水安全保障工作，凭借扎实的工作成效赢得了客户的广泛认可与信赖。

## **3.投身乡村振兴与公益事业，践行国企社会责任**

公司立足水利行业优势，主动担当作为，积极服务地方发展，扎实巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴，广泛参与各类公益活动，切实履行国企社会责任。党委主要负责人带队赴对口帮扶“一镇两村”开展专题帮扶行动，为团结村蜜薯基地修建抗旱机井，进一步夯实当地农业生产基础，助力农户稳定增收。

强化帮扶联动，由工会、党支部牵头开展消费帮扶工作，定向购买助农产品约 30 万元，直接带动帮扶地区农户增收；部分党支部积极开展捐资助学活动，助力贫困地区人才培养，推动脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。组织开展学雷锋志愿服务、水利文化进课堂等公益活动，广泛传递正能量，彰显国企责任与担当。

立足水利主业，围绕水旱灾害防御、现代水网建设、农村供水保障等水利重点任务，完成 17 项重大水利规划与专题研究，以专业水利技术服务民生福祉，助力地方经济社会高质量发展。子公司江河公司向“安徽省红十字会公益项目”捐款 10 万元，以实际行动助力社会公益事业发展。

积极落实稳就业、保就业、促就业政策，面向高校提供见习岗位，通过系统的培训和实践锻炼，为大学生职业发展筑牢根基；严格按照规定比例安排残疾人就业，尊重并保障残疾人的劳动权利，给予残疾人平等的工作机会与发展空间。

## **4.融入社区发展，履行属地责任**

公司积极主动融入驻地社区建设，严格遵守社区公共管理规范，主动参与社区组织的各类公益活动。依托企业自身资源，开展科普宣传、志愿服务等活动，全力支持社区文化建设与民生事业发展。始终坚持依法合规经营，严格落实安全生产、生态环保相关责任，有效降低生产经营活动对社区环境的影响，积极营造和谐稳定、互利共赢的企地关系。

## **5.助力环境保护，防治害堤生物**

公司积极践行生态环保责任，主动参与水利工程害堤动物防治工作。在西藏自治区那曲市白蚁等害堤动物防治普查项目中，组织专业人员实地排查害堤动物活动痕迹，详细记录相关影像资料，为当地水利工程保护、害堤动物科学防治提供了有力支撑，作出了积极贡献。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
人才流失风险	公司所属水利水电勘测设计行业属于智力密集型行业，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。行业内企业对项目经验丰富、技术能力过硬的高端设计人才的争夺也愈加激烈，未来，若公司不能持续保持对人才的吸引力和凝聚力，公司将面临人才流失的风险，对公司未来业务的经营和拓展带来不利影响。
业务区域相对集中的风险	目前公司业务主要来源于安徽省内。报告期内，公司来源于安徽省内的收入占公司营业收入的比例大于90%，区域集中度较高。在可预见的短时期内，公司业务仍将主要集中在安徽省，如未来公司不能在安徽市场持续保持领先地位或安徽以外市场开拓不及预期，将会对未来的经营业绩造成不利影响。
招投标业务模式的风险	公司主要从事水利水电工程勘测设计及咨询、工程总承包及工程检测、监理、招标代理等业务，主要客户为各级水行政主管部门、水利工程管理单位和其他企事业单位等。招投标过程通常受客户预算、市场情况、招投标条件及其他竞标者所提供的报价等若干因素影响，因此公司通过招投标所获得合同的数量、金额和毛利率水平等方面都会有所波动，从而影响公司的经营业绩。此外，若公司因自身竞争力下降或受外部政策环境、政府预算等因素影响，导致公司可能无法持续通过招投标方式承接项目，将对公司的持续经营能力和经营稳定性产生重大不利影响。
宏观经济波动风险	公司以水利水电勘测设计为核心业务，公司业务的发展与国家水利、水务投资政策密切相关。公司主要客户为各级水行政主管部门、水利工程管理单位和其他企事业单位等，其投资预算受政策影响明显。若未来宏观经济和产业政策出现不利变化或调整，导致国家水利投资规模增速放缓或行业市场需求下降，可能对公司现有业务的推进、未来市场的开拓以及资金的及时回收造成不利影响，从而造成业绩波动的风险。
业务资质风险	我国对勘测设计及其相关行业实行严格的资质认证和等级管理，勘测设计企业只能在资质许可范围内开展相应业务活动。公司目前已取得开展业务所需要的业务资质，但若未来公司在专业技术人员数量、从业人

	员资质等方面不能持续满足资质申请标准，或者无法及时取得开展新业务需要的相关资质，将对公司现有业务经营和新业务拓展带来不利影响。
市场竞争加剧风险	我国水利水电勘测设计行业市场化程度较高，行业集中度较低，市场竞争激烈。公司若不能进一步提升自身竞争实力，持续保持市场竞争优势，则将面临市场占有率及盈利能力下降的风险。
税收优惠政策风险	报告期内，公司为国家高新技术企业，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。如果未来国家或地方对高新技术企业的税收优惠政策进行调整或在税收优惠期满后公司未能继续获得高新技术企业认定，则无法继续享受税收优惠政策，进而将对公司利润水平造成一定不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二)诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	9,214,500	0.75%
作为被告/被申请人	474,082	0.04%
作为第三人	19,734,078	1.60%
合计	29,422,660	2.38%

注：1. 包括报告期内新增以及已在上期报告中披露但尚未结案的诉讼、仲裁事项；

2. 涉及金额按原告或申请人的金额计算；涉及反诉或反请求的，涉及金额以双方主张金额的较高者计算。

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	309,553,200	349,852,167
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,691,400	3,867,695.22
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 日常性关联交易中，“其他”事项 386.77 万元包括：关联租赁 305.15 万元、向租赁方支付水电费 81.62 万元（代收代付）。
2. 关联交易具备商业必要性与持续性，对公司生产经营具有积极影响，不会损害公司及股东利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为了调动员工积极性，增强员工的凝聚力，实现公司利益与员工个人利益的共同发展，公司于 2022 年实施混合所有制改革时，共设立了十个员工持股平台，合计持有公司 11.47% 的股份，分别是：鑫水安丰、鑫水同齐、鑫水同源、鑫水同盛、鑫水同享、鑫

水同洋、鑫水同泽、鑫水安澜、鑫水同沛、鑫水同沁，分别持有公司 1.47%、1.40%、1.33%、1.31%、1.11%、1.07%、1.05%、0.98%、0.96%、0.79%的股份。相关员工持股平台的具体情况已在《公开转让说明书》中披露。本报告期内，未制定新的员工持股计划，未新增其他持股平台，员工持股平台持有公司股份数量未发生变化。

#### (六) 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	2025年5月29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	2025年5月29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	2025年5月29日		挂牌	减少或规范关联交易、避免资金占用的承诺	承诺减少和规范关联交易、避免资金占用。	正在履行中
其他股东	2025年5月29日		挂牌	减少或规范关联交易、避免资金占用的承诺	承诺减少和规范关联交易、避免资金占用。	正在履行中
董监高	2025年5月29日		挂牌	减少或规范关联交易、避免资金占用的承诺	承诺减少和规范关联交易、避免资金占用。	正在履行中
董监高	2025年5月29日		挂牌	股份增减持承诺	股份增减持承诺。	正在履行中
其他股东	2025年5月29日	2025年12月28日	挂牌	限售承诺	限售承诺。	已履行完毕

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证金	保证金受限	10,925,955.62	0.35%	为开展正常业务产生的保证金冻结
总计	-	-	10,925,955.62	0.35%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司受限资金均为开展正常业务产生的保证金冻结，且金额占总资产比例较小，对公司无明显影响。

## 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	100,000,000	65.01%	-	33,333,333	21.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000	65.01%	-	33,333,333	21.67%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	53,830,000	34.99%	66,666,667	120,496,667	78.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	66,666,667	66,666,667	43.34%	
	董事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		153,830,000	-	0	153,830,000	-	
普通股股东人数						14	

### 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	引江济淮集团	100,000,000	0	100,000,000	65.01%	66,666,667	33,333,333	0	0
2	国化投资	17,320,000	0	17,320,000	11.26%	17,320,000	0	0	0
3	国控壹号	15,790,000	0	15,790,000	10.26%	15,790,000	0	0	0
4	讯飞智元	3,080,000	0	3,080,000	2.00%	3,080,000	0	0	0
5	鑫水安丰	2,260,000	0	2,260,000	1.47%	2,260,000	0	0	0
6	鑫水同齐	2,150,000	0	2,150,000	1.40%	2,150,000	0	0	0
7	鑫水	2,040,000	0	2,040,000	1.33%	2,040,000	0	0	0

	同源								
8	鑫水同盛	2,010,000	0	2,010,000	1.31%	2,010,000	0	0	0
9	鑫水同享	1,710,000	0	1,710,000	1.11%	1,710,000	0	0	0
10	鑫水同洋	1,650,000	0	1,650,000	1.07%	1,650,000	0	0	0
合计		148,010,000	0	148,010,000	96.22%	114,676,667	33,333,333	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

鑫水安丰、鑫水同齐、鑫水同源、鑫水同盛、鑫水同享、鑫水同洋均为安徽水研员工持股平台，为一致行动人，合计持股比例为 7.69%。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### （一）控股股东情况

报告期内，控股股东安徽省引江济淮集团有限公司未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人安徽省国资委未发生变化。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 6 月 7 日	4	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 6 月 7 日，公司 2024 年度股东会审议通过《关于 2024 年度公司利润分配方案的议案》，报告期内已执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.5	0	0

以公司现有总股本 153,830,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.5 元人民币（含税），合计派发现金红利 69,223,500 元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至以后年度分配。

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
水利水电工程勘测设计及咨询、工程总承包及工程检测、监理、招标代理等	政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方	M748 工程技术与设计服务	M7484 工程设计活动

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程勘察资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	综合类甲级	可承担各类建设工程项目的岩土工程、水文地质勘察、工程测量业务（海洋工程勘察除外），其规模不受限制	2024. 1. 19	2028. 12. 22
工程勘察资质证书	安徽省住房和城乡建设厅	/	劳务类（工程钻探、凿井）	2024. 11. 27	2029. 11. 25
测绘资质证书	安徽省自然资源厅	甲级	测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、海洋测绘、界线与不动产测绘、地理信息系统工程	2023. 1. 3	2028. 1. 2
测绘资质证书	安徽省自然资源厅	乙级	大地测量、测绘航空摄影、界线与不动产测绘、地理信息系统工程、地图编制	2021. 12. 16	2026. 12. 15

工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	水利行业甲级；水运（通航建筑工程）专业甲级；水运（航道工程）专业乙级	承担水利行业所有项目；水运（通航建筑工程）专业所有项目；水运（航道工程）专业中小型项目	2025. 3. 17	2030. 2. 14
工程设计资质证书	安徽省住房和城乡建设厅	电力（水力发电（含抽水蓄能、潮汐））专业甲级；电力（变电工程、送电工程）专业乙级；市政（道路工程、桥梁工程、给水工程、排水工程）专业乙级；农林（农业综合开发生态工程、森林资源环境工程）专业乙级；建筑（建筑工程）专业乙级；风景园林工程设计专项乙级；环境工程（水污染防治工	电力（水力发电（含抽水蓄能、潮汐））专业所有项目；电力（变电工程、送电工程）专业中小型项目；市政（道路工程、桥梁工程、给水工程、排水工程）专业中小型项目；农林（农业综合开发生态工程、森林资源环境工程）专业中小型项目；建筑（建筑工程）专业中小型项目；可承担中型以下规模风景园林工程项目和投资额在 2000 万元以下的大型风景园林工程项目的设计；承接中等及以下规模的土壤及地下水污染修复项目。中型及以下规模的水污染防治工程设计	2025. 3. 11	2030. 4. 8

		程、污染修复工程)专项 乙级			
工程咨询单位资信证书	中国工程咨询协会	水利水电工程甲级;生态建设和环境工程甲级	水利水电工程甲级;生态建设和环境工程甲级	2024. 7. 1	2027. 6. 30
工程咨询单位资信证书	安徽省工程咨询协会	电力(含火电、水电、核电、新能源)工程乙级;水运(含港口河海工程)乙级;市政公用工程乙级;水文地质、工程测量、岩土工程乙级	电力(含火电、水电、核电、新能源)工程乙级;水运(含港口河海工程)乙级;市政公用工程乙级;水文地质、工程测量、岩土工程乙级	2024. 12. 17	2027. 12. 16

### 三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

1. 沉沙池工程广泛应用于新疆及黄河中上游流域多个地方的取水工程,保障当地居民的生活用水。连续冲沙的一级沉沙池通过控制大粒径泥沙入池、底孔连续实时冲沙,有效降低二级沉沙池的入池泥沙含量。二级沉沙池采用竖向过滤沉沙、表层溢流取水,有效降低出池泥沙含量,同时底部实时冲洗池底淤积泥沙,提高沉沙池运行效率,运行管理方便。

2. 洪涝灾害用的应急救援气垫船及其气垫爬梯是针对洪涝灾害应急救援需求,创新设计带气垫爬梯的应急救援气垫船,采用气囊与伸缩梯组合及自动回收结构,有效解决传统爬梯下沉、攀爬不便、收纳繁琐等问题,具备响应快、操作简、安全稳定等特点,可广泛适用于各类洪涝灾害应急救援作业。

3. 针对湖泊水体修复需求，创新设计多类型修复介质自动投放装置，采用三组串联式投放平台结构，集成五大修复方式并配备光伏自供电、立体生态构建及自动化运行机构，有效解决传统修复方式单一、效率低等痛点，安装简便、稳定性强，可广泛应用于全国各类河湖水体修复作业。

4. 单层对撑拉森钢板桩支护关键参数确定方法，简化单层钢管对撑钢板桩支护结构设计流程，力求最经济合理的方案，保证支护效果的同时节约工程资源，为水利工程钢板桩支护提供设计支撑。

5. 自牵引吊装型油浸式变压器的发明创新提出了新型安装解决方案，能够有效减少现场作业人员投入，降低施工成本、提升安装效率，实现节能增效目标，可广泛用于水利、电力等领域。

#### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

#### 五、 研发情况

##### （一）研发模式

公司坚持构建“产学研用”一体化创新体系，深化与高校、科研院所战略合作，围绕水资源优化配置、河湖生态复苏、水旱灾害防御、数字化技术赋能等关键技术领域开展集中攻关，大力推进科研成果工程化、产业化转化，持续增强企业核心技术竞争力。

##### （二）研发机构设置

为规范科研管理，公司先后制定《研究开发项目管理办法》《科技成果申报及奖励办法》《科技创新中长期激励办法（试行）》等制度，健全科研项目立项、实施、验收、成果转化全流程管理体系，有效激发科研团队创新活力。

同时，优化重组安徽省水资源利用与水环境保护工程技术研究中心，成立数字工程研究院，聚焦水利数字化转型核心任务，系统开展水利数字化技术研发与场景应用。

##### （三）重点研发项目开展情况及主要研发成果

报告期内，公司围绕科研发展规划，有序开展前瞻性技术与工程应用研究，各项科研任务稳步推进，取得多项重要成果。

###### 1. 水资源优化配置

立足安徽省水利高质量发展要求，服务重大水利战略布局与水资源统筹调配需求，稳步推进多项科研课题实施。省级自然科学基金项目《基于动态电价与河湖调蓄的枢纽泵站协同优化调度研究》按计划推进；同步开展《水利与水运多目标融合建设研究》《江淮地区典型跨流域调水工程多目标水资源优化配置研究》等课题研究，进一步完善区域水资源优化配置理论体系与技术方案。

###### 2. 河湖生态环境复苏

深耕流域水环境综合治理与生态修复领域，形成了扎实的技术积累与工程实践经验。公司牵头实施《基于多目标需求下生态湿地蓄洪区构建范式及应用》项目，已构建完整知识产权体系，累计形成成果 10 项，其中授权发明专利 5 项、行业标准规范 1 项、学术论文 2 篇、专项技术报告 2 份，为全省河湖生态综合治理与复苏提供了重要理论支撑和成熟技术范式。

### 3. 水旱灾害防御

紧扣安徽省水旱灾害防治实际，持续开展水旱灾害防御关键技术研究，完善区域水旱灾害防灾减灾技术体系，为水安全保障提供技术支撑。在研项目包括《安徽省洪水干旱灾害防治地方性标准研究》《安徽省旱灾风险动态规律与分区防控技术研究》等；自主研发“基于洪涝灾害应急救援气垫船及其气垫爬梯”等专利技术，显著提升防灾减灾装备与技术水平。

### 4. 数字化技术赋能发展

以数字工程研究院为平台，全面推进企业数字化转型。搭建云计算、数字档案、AI 知识库等基础平台，自主研发设计工具与业务管理系统，构建覆盖科研、设计、管理、服务全链条的智能化应用生态，有效提升运营效率与技术服务能力。2025 年新增软件著作权 17 项，公司数字化、智能化水平实现全面提升。

## 六、 技术人员

公司现有技术人员 741 名，占员工总数的 77.92%。拥有各类注册证书和执业资格人员 318 名，占员工总数的 33.44%。

具备各类专业技术职称人员共计 807 名，其中正高级职称 105 名，占员工总数 11.04%；高级职称 373 名，占员工总数 39.22%；中级职称 193 名，占员工总数 20.29%；初级职称 136 名，占员工总数 14.30%。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化，核心技术人员不存在曾在公司以外同行业其他机构任职的情形。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

详见本报告“第三节 重大事件”之“一、重大事件索引”之“（二）诉讼、仲裁事项”。

## 十一、项目情况

报告期内，公司新增订单共计 426 个，订单总金额约 21.42 亿元（含税），具体构成为：工程勘测设计及咨询订单 172 个，金额约 14.36 亿元（含税）；工程总承包及管理订单 4 个，金额约 6.33 亿元（含税）；检测、代理、监理等其他订单 250 个，金额约 0.73 亿元（含税）。报告期内，公司确认收入项目共计 686 个，累计确认收入约 16.11 亿元（不含税）。截至报告期末，公司在手订单规模约 53 亿元。

## 十二、工程技术

适用 不适用

（一）公司从事的工程勘测设计咨询、工程总承包、工程监理等业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定；公司资质存续期内不存在暂时不满足条件的情形。

（二）公司跨区域承接业务均已按规定办理相应备案手续，相关程序合法完备。

（三）报告期内，工程监理业务不属于公司核心主营业务，相关业务运行平稳规范。所有监理项目均严格按照国家法律法规及行业标准规范开展，有效保障工程质量与施工安全，项目实施符合相关标准要求。

（四）公司 EPC 总承包业务严格执行“设计—采购—施工”全流程管控体系，通过标准化管理程序强化项目策划、资源统筹及过程风险防控。业务实施过程中，公司始终承担项目主体及核心工作，不存在整体转包或肢解分包情形。通过规范招投标及委托方式承接业务，不存在资质挂靠或出借行为。报告期内，相关经营活动严格遵守《建筑法》《招标投标法》《建设工程质量管理条例》等法律法规要求，不存在违法发包、转包、违法分包及资质使用违规等情形。

## 十三、质检技术服务

适用 不适用

## 十四、测绘服务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、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				
陈立华	董事长	男	1981年9月	2023年12月28日	2026年12月28日	90,000	0	90,000	0.0585%
徐云龙	副董事长	男	1988年8月	2023年12月28日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
曹立奇	董事	男	1975年7月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
程志远	董事、总经理	男	1973年11月	2023年12月28日	2026年12月28日	200,000	0	200,000	0.1300%
方海	董事	男	1970年11月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
郑重	董事	男	1988年5月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
张友国	董事	男	1976年11月	2023年12月28日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
田园	独立董事	女	1977年12月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
陈结淼	独立董事	男	1966年1月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
李丹	职工董事	女	1981年4月	2025年11月11日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%

潘正丰	副总经理	男	1971年10月	2023年12月28日	2026年12月28日	180,000	0	180,000	0.1170%
李涛	副总经理	男	1978年12月	2023年12月28日	2026年12月28日	0	0	0	0.0000%
张健	总工程师	男	1969年12月	2023年12月28日	2026年12月28日	160,000	0	160,000	0.1040%
孙万林	副总经理	男	1971年10月	2023年12月28日	2026年12月28日	100,000	0	100,000	0.0650%
姜辉	副总经理	男	1978年1月	2023年12月28日	2026年12月28日	160,000	0	160,000	0.1040%
胡祖姚	董事会秘书	男	1982年9月	2024年9月14日	2026年12月28日	100,000	0	100,000	0.0650%
汪绪磊	财务负责人	男	1982年12月	2023年12月28日	2026年12月28日	60,000	0	60,000	0.0390%

### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司副董事长徐云龙在股东国化投资担任投资总监，董事曹立奇在控股股东引江济淮集团担任党委组织部（统战部、人力资源部）部长，董事郑重在股东国控壹号担任投资市场部经理，董事张友国在股东讯飞智元担任总经理，除此以外，公司董事及高级管理人员之间及与股东之间无其他关联关系。

### (二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
田园	是	是	是	否	否
陈结淼	是	否	否	否	否
李丹	否	否	否	是	否

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

张贵勇	董事	离任	无	公司经营需要
姜辉	董事、副总经理	离任	副总经理	公司经营需要
谢文靖	监事会主席	离任	无	公司取消监事会
郑重	监事会副主席	新任	董事	公司取消监事会
汪前山	监事	离任	无	公司取消监事会
王丽杰	职工代表监事	离任	无	公司取消监事会
王静	职工代表监事	离任	无	公司取消监事会
曹立奇	无	新任	董事	公司经营需要
方海	无	新任	董事	公司经营需要
田园	无	新任	独立董事	公司经营需要
陈结淼	无	新任	独立董事	公司经营需要
李丹	无	新任	职工董事	公司经营需要

根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司于2025年11月11日召开2025年第二次临时股东会，审议通过取消监事会、修订《公司章程》等相关议案。

经公司股东提名，股东会审议通过选举方海、曹立奇、郑重为公司第一届董事会非独立董事；经董事会提名，股东会审议通过选举田园、陈结淼为公司第一届董事会独立董事；经公司第一届第一次职工代表大会选举李丹为公司第一届董事会职工董事；张贵勇、姜辉不再担任公司董事职务。

#### 报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

方海，男，汉族，1970年11月出生，中共党员，在职安徽大学研究生学历，工学学士，公共管理硕士，高级工程师。现任公司党委副书记、董事。1992年7月毕业于安徽建筑工业学院给排水专业。1992年进入铜陵市自来水公司工作，历任铜陵市城市规划局规划一科科长，铜陵市城市规划局办公室主任、副局长，铜陵市水务局副局长，铜陵市狮子山区委常委、区政府副区长，铜陵市发展和改革委员会（物价局）副主任（副局长）、党组成员，安徽省引江济淮集团有限公司安庆建管处副处长、处长、综合管理部（董事会办公室、信息中心）部长、党委组织部（统战部、人力资源部）部长，公司党委副书记、董事。

曹立奇，男，汉族，1975年7月出生，中共党员，中央党校研究生学历。现任集团公司党委组织部（统战部、人力资源部）部长。历任共青团望江团县委副书记，共青团望江团县委书记，望江县塞口镇党委书记，望江县漳湖镇党委书记、人大筹备组组长，望江县漳湖镇党委书记，望江县政府党组成员、办公室主任，共青团安庆市委副书记、党组成员、市青联副主席，共青团安庆市委党组成员，安庆市大观区委常委、组织部部长，安庆市委非公经济工委专职副书记，安徽演艺集团党群工作部（人力资源部）副主任，安徽演艺集团党群工作部（人力资源部）主任，安徽省引江济淮集团有限公司党委办公室（宣传部、统战部）副主任、兼任发展计划部副部长，安徽省引江济淮集团有限公司党委办公室（宣传部、统战部）主任、兼任综合管理部（董事会办公室）副部长，安徽省引江济淮集团有限公司党委办公室（宣传部、统战部）主任，集团公司党委办公室（宣传部、群工办）主任，集团公司党委组织部（统战部、人力资源部）部长。

郑重，男，1988年5月出生，中共党员，研究生学历，经济学硕士，银行与金融专业。现任安徽国控投资有限公司投资市场部副经理，安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司监事会副主席。2013—2016年担任淮南矿业集团财务有限公司投资经理、

信贷经理。2016—2018年担任安徽现代农业创业投资有限公司投资部、副部长。2018—2023年担任安徽省属企业改革发展基金管理有限公司基金市场部主管。

田园，女，1977年12月出生，博士学历，副教授，硕士生导师，安徽省财政厅会计准则制度执行咨询专家库专家，安徽省企业会计准则专业委员会委员。1999年7月至2017年5月，任安徽财经大学会计学院会计系教师。2017年5月至2023年9月，任安徽财经大学会计学院国际会计系系主任。2023年9月至2025年6月，任安徽财经大学会计学院院长助理兼MPAcc中心主任。2025年6月至今，任安徽财经大学会计学院副院长。2024年5月至今，任浙江京华激光科技股份有限公司（上市）独立董事。2025年6月至今，任安徽科威尔科技股份有限公司（上市）独立董事。

陈结淼，男，1966年1月出生，中共党员，安徽大学法学院教授、博士生导师。先后主持或参加国家社科基金、省部级科研项目5项，在《政法论坛》《法学评论》等刊物发表学术论文40余篇。曾获安徽省教学成果特等奖、国家教学成果二等奖。兼任安徽省刑法学研究会副会长，安徽省公安厅法律顾问、安徽省检察院法律专家咨询员、合肥市人民检察院法律专家咨询员、合肥仲裁委仲裁员、安徽皖大律师事务所律师等职。现为安徽龙磁科技有限公司（上市公司，2026年7月任期届满）、安徽海螺材料科技股份有限公司（港股上市公司）、合肥芯谷微电子股份有限公司（非上市）独立董事。

李丹，女，汉族，1981年4月出生，中共党员，正高级工程师。2003年7月本科毕业于福州大学水利水电建筑工程专业。2003年7月参加工作，2003年7月至2021年6月，公司工程设计一院职工。2021年6月至2024年4月，担任公司战略发展部副主任。2024年4月至今，担任公司战略发展部（董事会办公室）主任。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）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
生产（技术）人员	742	20	21	741
管理行政人员	132	25	7	150
销售人员	35	0	0	35
财务人员	26	0	1	25
员工总计	935	45	29	951

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	369	382
本科	409	425
专科	62	56
专科以下	92	87
员工总计	935	951

## 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. 员工薪酬政策

为充分激发员工干事创业的积极性与创造性，公司结合行业薪酬水平及自身经营发展实际，持续优化薪酬绩效体系，科学设置工资、绩效、津贴等薪酬结构，强化绩效考核结果应用，不断提升员工福利待遇，切实保障员工合法权益，进一步凝聚发展合力，推动公司持续健康高质量发展。

### 2. 培训计划

公司围绕 QES 管理体系要求及发展战略需要，统筹制定多层次、多样化的员工培训计划，培训内容涵盖专业技术、执业资格与职称继续教育、党建纪检、综合管理、安全生产等方面。通过专题讲座、集中培训、线上学习、现场教学等多种形式，全面提升员工专业技能、政治素养和管理能力。同时，积极搭建交流分享平台，促进员工互学互鉴、共同成长，持续增强队伍综合素质与团队协作能力，不断提升工作效能，为公司高质量发展提供坚实人才保障。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张健	无变动	党委委员、总工程师	160,000	0	160,000
刘四中	无变动	副总工程师	160,000	0	160,000
张丰产	无变动	副总工程师	80,000	0	80,000
许道龙	无变动	副总工程师	60,000	0	60,000
徐金	无变动	副总工程师	60,000	0	60,000
夏文博	无变动	副总工程师	60,000	0	60,000
海燕	无变动	副总工程师	50,000	0	50,000
王茂松	无变动	副总工程师	40,000	0	40,000
裴喜安	无变动	副总工程师	60,000	0	60,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工情况无变动。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》《证券法》《公司章程》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规的要求，规范开展生产经营活动，不断完善法人治理结构和内控管理体系，股东会、董事会、审计委员会、高级管理人员均忠实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按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《审计委员会实施细则》等有关规定履行监督职责，2025年召开审计委员会1次，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险实现，审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、人员、财务及机构等方面与控股股东、实际控制人相互独立、完全分开。公司拥有独立完整的采购、生产及销售体系，具备面向市场自主经营的能力，具备必要的独立性。

### 1. 业务独立性

公司主要从事水利水电工程勘测设计及咨询、工程总承包及工程检测、监理、招标代理等业务，具有完整的业务流程，独立的经营场所及运营渠道。公司的业务独立于控股股东实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，公司业务独立。

### 2. 资产独立性

公司合法拥有与其生产经营有关的不动产、注册商标、专利及著作权的所有权或使用权，具有独立的业务运作系统。公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为个人债务提供担保的情形。公司也不存在资金被控股股东以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用而损害公司利益的情形。公司资产完整、独立。

### 3. 人员独立性

根据《公司章程》，公司董事会由10名董事组成，审计委员会由3名委员组成；公司高级管理人员为总经理、副总经理、总工程师、总规划师、财务负责人、董事会秘书、总法律顾问等。公司董事、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，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均未在公司控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在公司控股股东控制的其他企业中领薪，公司的财务人员也未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

### 4. 财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司财务独立于控股股东及其控制的其他企业。公司财务独立。

#### 5. 机构独立性

公司已建立股东会、董事会、审计委员会等公司治理结构，并制定了相应的议事规则。公司建立了健全的内部经营管理机构，各机构和各职能部门能够独立履行职责，不存在与公司控股股东及其控制的其他企业机构混同的情形。公司机构独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。2025年，公司已定期组织本部及下属各级子公司开展了年度内部控制评价工作，认为公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷和非财务报告内部控制重大缺陷。

## 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

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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	容诚审字[2026]230Z2226号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26			
审计报告日期	2026年4月20日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄敬臣 3年	屠灿 3年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万元）	56			

### 审 计 报 告

容诚审字[2026]230Z2226号

安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司（以下简称安徽水研）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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，公允反映了安徽水研2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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和中国注册会计师独立性准则，我们独立于安徽水研，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、27 收入确认原则及计量方法”及合并财务报表附注“五、30 营业收入和营业成本”。

2025 年度，安徽水研合并营业收入为人民币 161,133.90 万元，金额重大。安徽水研勘测设计咨询类业务及工程施工总承包业务，按照履约进度确认收入；其中勘测设计咨询类业务按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度按照已完成工作量占全部工作量比例确定；工程总承包业务按照投入法确定提供服务的履约进度，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。由于履约进度的确定涉及较多的安徽水研管理层（以下简称管理层）重大估计和判断，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评估管理层确定履约进度、收入确认关键的内部控制设计的合理性和运行的有效性；

（2）通过访谈管理层及审阅主要业务合同，了解和评估管理层确定履约进度方法的合理性；

（3）针对勘测设计咨询类业务，检查了主要项目的设计图纸发送单、行政主管部门

或业主单位批复文件、完工及竣工验收报告等外部证据,验证履约进度的准确性;并结合取得的外部证据,重新复核计算账面收入确认的准确性;

(4) 针对工程总承包业务,评价管理层确定预计合同总成本和预计合同收入时所采用的判断和估计,抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本,根据已发生成本和预计合同总成本重新计算履约进度;

(5) 选取主要项目,对项目名称、合同金额、履约进度、项目状态、收款金额、结算金额等信息进行函证;

(6) 检查资产负债表日前后收入确认的内外部证据,判断收入确认是否记录在恰当的会计期间。

## (二) 应收账款及合同资产减值

### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、11 金融工具”及合并财务报表附注“五、4 应收账款”及“五、7 合同资产”。

截至 2025 年 12 月 31 日,安徽水研应收账款余额为 95,591.70 万元,应收账款减值准备金额为 32,306.13 万元;合同资产余额为 50,362.77 万元,合同资产减值准备为 5,667.74 万元,金额重大。由于应收账款与合同资产可收回性涉及管理层运用重大估计和判断,基于应收账款与合同资产减值准备对于财务报表具有重要性,我们将应收账款与合同资产减值准备作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款及合同资产减值准备实施的相关程序主要包括:

(1) 了解和评价管理层应收账款与合同资产减值准备计提的内部控制设计的合理性,测试管理层应收账款与合同资产减值准备计提的内部控制执行的有效性;

(2) 了解管理层评估应收账款与合同资产减值准备时的判断和考虑因素,分析管理层对应收账款与合同资产减值准备会计估计的合理性;

(3) 检查资产负债表日应收账款与合同资产账龄明细表,通过核对记账凭证、银行

流水、发票等支持性记录检查应收账款与合同资产账龄明细表的准确性；

(4) 选取金额重大的应收账款与合同资产，测试其可收回性。我们在评估应收账款与合同资产的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息，判断是否存在回收风险；

(5) 选取主要项目，对项目名称、合同金额、项目进度、项目状态、收款金额等信息进行函证；

(6) 结合应收账款与合同资产账龄分析表，重新复核计算应收账款与合同资产减值准备是否充分计提。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括安徽水研 2025 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。

#### **五、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，管理层负责评估安徽水研的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽水研、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽水研的财务报告过程。

## 六、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，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，就可能导致对安徽水研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安徽水研不能持续经营。

(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) 就安徽水研中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为安徽水研容诚审字[2026] 230Z2226 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
黄敬臣

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
屠灿

2026年4月20日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,361,995,586.48	2,049,554,379.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	360,532,533.33	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,224,170.00	274,000.00
应收账款	五、4	632,855,689.91	615,360,856.36
应收款项融资			
预付款项	五、5	21,966,502.42	57,889,447.82
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、6	13,791,100.03	21,192,105.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、7	446,950,301.03	333,712,290.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	38,662,203.06	8,921,161.06
<b>流动资产合计</b>		<b>2,877,978,086.26</b>	<b>3,086,904,241.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、9	13,955,897.16	13,955,897.16
投资性房地产			
固定资产	五、10	49,964,198.65	56,512,120.75
在建工程	五、11	-	103,398.06
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、12	9,950,533.24	2,864,900.38
无形资产	五、13	26,725,308.69	28,561,401.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,078,133.51	4,406,619.97
递延所得税资产	五、15	80,004,450.15	70,206,197.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		182,678,521.40	176,610,536.12
<b>资产总计</b>		3,060,656,607.66	3,263,514,777.40
<b>流动负债：</b>			
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、17	688,611,514.05	649,495,444.06
预收款项			
合同负债	五、18	405,324,562.11	673,599,280.38
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、19	329,708,318.79	328,986,512.25
应交税费	五、20	30,434,455.71	17,878,166.53
其他应付款	五、21	271,758,414.47	410,143,982.77
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、22	4,025,018.72	3,028,069.22
其他流动负债	五、23	89,163,093.33	66,810,079.62
<b>流动负债合计</b>		1,819,025,377.18	2,149,941,534.83
<b>非流动负债：</b>			
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、24	6,572,388.82	
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、15	2,985.09	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,575,373.91</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,825,600,751.09</b>	<b>2,149,941,534.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	153,830,000.00	153,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	696,376,033.04	696,376,033.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	7,359,978.52	3,893,887.90
盈余公积	五、28	41,030,890.50	23,598,710.02
一般风险准备			
未分配利润	五、29	336,458,954.51	235,874,611.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,235,055,856.57	1,113,573,242.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,235,055,856.57</b>	<b>1,113,573,242.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,060,656,607.66</b>	<b>3,263,514,777.40</b>

法定代表人：陈立华  
人：明金华

主管会计工作负责人：汪绪磊

会计机构负责

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,309,330,956.28	1,974,878,329.00
交易性金融资产		341,467,300.00	
衍生金融资产			
应收票据		1,224,170.00	274,000.00

应收账款	十六、1	606,089,285.92	596,377,691.27
应收款项融资			
预付款项		21,966,502.42	57,889,447.82
其他应收款	十六、2	11,277,627.58	17,513,858.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		446,950,301.03	333,712,290.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		38,662,203.06	8,921,161.06
<b>流动资产合计</b>		<b>2,776,968,346.29</b>	<b>2,989,566,778.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	52,902,250.68	52,902,250.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		3,242,697.16	3,242,697.16
投资性房地产			
固定资产		45,194,445.33	51,892,761.17
在建工程		-	103,398.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,950,533.24	2,864,900.38
无形资产		26,478,095.02	28,400,756.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,802,010.43	4,200,139.48
递延所得税资产		77,888,055.13	68,189,372.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>217,458,086.99</b>	<b>211,796,275.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,994,426,433.28</b>	<b>3,201,363,054.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		690,602,086.30	651,749,768.18

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		318,082,186.44	317,444,173.74
应交税费		27,694,497.48	15,964,102.57
其他应付款		269,591,235.24	406,812,319.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		397,120,208.54	663,995,693.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,025,018.72	3,028,069.22
其他流动负债		87,794,143.47	65,680,153.64
<b>流动负债合计</b>		<b>1,794,909,376.19</b>	<b>2,124,674,281.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,572,388.82	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,572,388.82</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,801,481,765.01</b>	<b>2,124,674,281.29</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		153,830,000.00	153,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		729,126,784.73	729,126,784.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,359,978.52	3,893,887.90
盈余公积		41,030,890.50	23,598,710.02
一般风险准备			
未分配利润		261,597,014.52	166,239,390.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,192,944,668.27</b>	<b>1,076,688,772.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,994,426,433.28</b>	<b>3,201,363,054.17</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		1,611,338,648.46	1,661,594,764.55
其中：营业收入	五、30	1,611,338,648.46	1,661,594,764.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		1,345,729,702.43	1,432,680,978.08
其中：营业成本	五、30	1,105,202,794.98	1,197,894,736.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	6,651,056.63	15,500,734.40
销售费用	五、32	22,606,409.47	20,627,560.63
管理费用	五、33	152,274,411.08	147,870,119.54
研发费用	五、34	60,971,071.01	51,982,587.51
财务费用	五、35	-1,976,040.74	-1,194,760.81
其中：利息费用		84,958.50	149,100.48
利息收入		2,398,096.94	1,864,959.67
加：其他收益	五、36	1,179,559.15	421,355.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,087,390.69	9,286,721.95
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）	五、38	1,532,533.33	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-53,162,426.81	-54,595,444.43

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-11,242,219.75	-15,144,888.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		-3,398.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		205,003,782.64	168,878,133.16
加：营业外收入	五、42	3,585,623.76	1,273,863.36
减：营业外支出	五、43	1,314,817.22	5,534,710.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		207,274,589.18	164,617,285.86
减：所得税费用	五、44	27,726,065.80	19,577,009.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		179,548,523.38	145,040,276.75
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）		179,548,523.38	145,040,276.75
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）		179,548,523.38	145,040,276.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		179,548,523.38	145,040,276.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		179,548,523.38	145,040,276.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.17	0.94
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.17	0.94

法定代表人：陈立华  
人：明金华

主管会计工作负责人：汪绪磊

会计机构负责

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	1,553,198,878.91	1,605,166,676.02
减：营业成本	十六、4	1,071,749,694.40	1,167,089,831.40
税金及附加		6,160,921.66	15,011,968.62
销售费用		20,903,641.30	19,025,440.80
管理费用		140,338,989.73	135,814,037.30
研发费用		58,978,046.49	50,014,562.64
财务费用		-1,893,120.30	-451,513.54
其中：利息费用		84,958.50	149,100.48
利息收入		2,280,294.57	1,057,104.94
加：其他收益		1,044,471.17	391,490.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,058,121.47	9,973,132.52
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）		1,467,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,150,386.31	-52,490,355.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,242,219.75	-15,144,888.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,398.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		198,137,992.21	161,388,329.53
加：营业外收入		3,583,427.99	1,214,124.47
减：营业外支出		1,139,571.11	5,434,710.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		200,581,849.09	157,167,743.34
减：所得税费用		26,260,044.32	17,801,908.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		174,321,804.77	139,365,834.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,321,804.77	139,365,834.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		174,321,804.77	139,365,834.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,307,439,165.37	2,279,421,990.65
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、45	13,353,967.47	114,117,673.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,320,793,132.84</b>	<b>2,393,539,664.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		835,993,525.66	944,015,442.31
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		508,185,913.20	485,645,287.64
支付的各项税费		54,636,571.88	149,221,259.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	176,842,949.82	48,374,731.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,575,658,960.56</b>	<b>1,627,256,720.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-254,865,827.72</b>	<b>766,282,943.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		17,000,000.00	564,000,000.00
取得投资收益收到的现金		744,490.69	10,528,000.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		949,365.23	43,200.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>18,693,855.92</b>	<b>574,571,200.48</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,923,622.98	17,828,901.79
投资支付的现金		376,000,000.00	334,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>386,923,622.98</b>	<b>351,828,901.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-368,229,767.06</b>	<b>222,742,298.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		61,532,000.00	56,108,100.00
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、45	3,051,478.91	3,691,372.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,583,478.91</b>	<b>59,799,472.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,583,478.91</b>	<b>-59,799,472.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-687,679,073.69</b>	<b>929,225,769.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,038,748,704.55	1,109,522,934.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,351,069,630.86</b>	<b>2,038,748,704.55</b>

法定代表人：陈立华

主管会计工作负责人：汪绪磊

会计机构负责

人：明金华

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,262,039,513.16	2,211,557,790.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,908,193.73	114,589,629.41

<b>经营活动现金流入小计</b>		1,268,947,706.89	2,326,147,419.80
购买商品、接受劳务支付的现金		832,073,842.53	949,038,231.63
支付给职工以及为职工支付的现金		460,600,901.27	440,771,771.75
支付的各项税费		49,735,098.78	142,723,030.38
支付其他与经营活动有关的现金		182,043,988.39	46,159,177.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,524,453,830.97	1,578,692,211.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-255,506,124.08	747,455,208.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			530,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,058,121.47	11,188,310.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		926,903.58	43,200.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,985,025.05	541,231,511.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,690,954.74	14,436,070.82
投资支付的现金		340,000,000.00	300,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		348,690,954.74	314,436,070.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-345,705,929.69	226,795,440.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		61,532,000.00	56,082,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,051,478.91	3,691,372.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		64,583,478.91	59,773,372.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-64,583,478.91	-59,773,372.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-665,795,532.68	914,477,276.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,970,955,900.65	1,056,478,624.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,305,160,367.97	1,970,955,900.65

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	153,830,000.00				696,376,033.04			3,893,887.90	23,598,710.02		235,874,611.61		1,113,573,242.57
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	153,830,000.00				696,376,033.04			3,893,887.90	23,598,710.02		235,874,611.61		1,113,573,242.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							3,466,090.62	17,432,180.48		100,584,342.90			121,482,614.00
(一) 综合收益总额										179,548,523.38			179,548,523.38
(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								17,432,180.48	-78,964,180.48			-61,532,000.00
1. 提取盈余公积								17,432,180.48	-17,432,180.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-61,532,000.00			-61,532,000.00
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								3,466,090.62				3,466,090.62
1. 本期提取								10,917,858.57				10,917,858.57

2. 本期使用							7,451,767.95				7,451,767.95
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	153,830,000.00				696,376,033.04		7,359,978.52	41,030,890.50		336,458,954.51	1,235,055,856.57

项目	2024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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	153,830,000.00				696,376,033.04			5,332,372.39	9,662,126.57		150,919,918.31	1,016,120,450.31
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	153,830,000.00				696,376,033.04			5,332,372.39	9,662,126.57		150,919,918.31	1,016,120,450.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							-1,438,484.49	13,936,583.45		84,954,693.30		97,452,792.26
(一) 综合收益总额										145,040,276.75		145,040,276.75
(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								13,936,583.45	-60,085,583.45				-46,149,000.00
1. 提取盈余公积								13,936,583.45	-13,936,583.45				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,149,000.00			-46,149,000.00
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								-1,438,484.49					-1,438,484.49

1. 本期提取							17,548,780.36				17,548,780.36
2. 本期使用							18,987,264.85				18,987,264.85
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	153,830,000.00				696,376,033.04		3,893,887.90	23,598,710.02		235,874,611.61	1,113,573,242.57

法定代表人：陈立华

主管会计工作负责人：汪绪磊

会计机构负责人：明金华

### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,830,000.00				729,126,784.73			3,893,887.90	23,598,710.02		166,239,390.23	1,076,688,772.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,830,000.00				729,126,784.73			3,893,887.90	23,598,710.02		166,239,390.23	1,076,688,772.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,466,090.62	17,432,180.48		95,357,624.29	116,255,895.39

(一) 综合收益总额										174,321,804.77	174,321,804.77
(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								17,432,180.48		-78,964,180.48	-61,532,000.00
1. 提取盈余公积								17,432,180.48		-17,432,180.48	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-61,532,000.00	-61,532,000.00
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							3,466,090.62				3,466,090.62
1. 本期提取							10,917,858.57				10,917,858.57
2. 本期使用							7,451,767.95				7,451,767.95
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	153,830,000.00				729,126,784.73		7,359,978.52	41,030,890.50		261,597,014.52	1,192,944,668.27

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	153,830,000.00				729,126,784.73			5,332,372.39	9,662,126.57		86,959,139.14	984,910,422.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	153,830,000.00				729,126,784.73			5,332,372.39	9,662,126.57		86,959,139.14	984,910,422.83
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）								-1,438,484.49	13,936,583.45		79,280,251.09	91,778,350.05
（一）综合收益总额											139,365,834.54	139,365,834.54
（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								13,936,583.45		-60,085,583.45		-46,149,000.00
1. 提取盈余公积								13,936,583.45		-13,936,583.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,149,000.00		-46,149,000.00
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									-1,438,484.49			-1,438,484.49
1. 本期提取									17,548,780.36			17,548,780.36

2. 本期使用							18,987,264.85				18,987,264.85
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	153,830,000.00				729,126,784.73		3,893,887.90	23,598,710.02		166,239,390.23	1,076,688,772.88

# 安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司(以下简称本公司或公司或安徽水研)系由安徽省水利水电勘测设计院(以下简称水利设计院)改制而来,水利设计院成立于1958年7月,2001年12月经安徽省机构编制委员会办公室及安徽省建设厅批复(皖编办(2001)129号)改制成立的全民所有制企业,成立时注册资本为1,021.00万元,实收资本718.86万元,出资人为安徽省水利厅。

2019年8月27日,根据安徽省财政厅《关于划转省水利厅所持有的省水利水电勘测设计院股权的函》,将安徽省水利厅所持有的安徽省水利水电勘测设计院的100%股权划转至安徽省引江济淮集团有限公司,水利设计院出资人变更为安徽省引江济淮集团有限公司。

2019年10月10日,根据中共安徽省引江济淮集团有限公司委员会《关于同意省水利水电勘测设计院实施公司制改制的批复》(皖引江党函(2019)3号),水利设计院实施公司制改制,并于2019年12月16日取得安徽省市场监督管理局颁发的营业执照,改制后公司的名称为安徽省水利水电勘测设计研究总院有限公司,安徽水研成立时股权结构如下:

序号	出资人	注册资本(万元)	持股比例	出资方式
1	安徽省引江济淮集团有限公司	10,000.00	100.00%	净资产

2022年11月2日,根据安徽省引江济淮集团有限公司《关于安徽省水利水电勘测设计研究总院有限公司混合所有制改革实施方案的批复》(皖引江发展函(2022)408号),安徽水研实施混合所有制改革,并于2022年12月29日完成增资,混合所有制改革后股权结构如下:

序号	出资人	注册资本(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	安徽省引江济淮集团有限公司	10,000.00	65.01	净资产

2	国化投资控股有限公司	1,732.00	11.26	现金
3	安徽国控壹号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,579.00	10.26	现金
4	讯飞智元信息科技有限公司	308.00	2.00	现金
5	合肥鑫水安丰企业管理合伙企业（有限合伙）	226.00	1.47	现金
6	合肥鑫水同齐企业管理合伙企业（有限合伙）	215.00	1.40	现金
7	合肥鑫水同源企业管理合伙企业（有限合伙）	204.00	1.33	现金
8	合肥鑫水同盛企业管理合伙企业（有限合伙）	201.00	1.31	现金
9	合肥鑫水同享企业管理合伙企业（有限合伙）	171.00	1.11	现金
10	合肥鑫水同沅企业管理合伙企业（有限合伙）	165.00	1.07	现金
11	合肥鑫水同泽企业管理合伙企业（有限合伙）	162.00	1.05	现金
12	合肥鑫水安澜企业管理合伙企业（有限合伙）	151.00	0.98	现金
13	合肥鑫水同沛企业管理合伙企业（有限合伙）	147.00	0.96	现金
14	合肥鑫水同沁企业管理合伙企业（有限合伙）	122.00	0.79	现金
	合计	15,383.00	100.00	

2023年12月27日，根据安徽省引江济淮集团有限公司《关于安徽省水利水电勘测设计研究总院有限公司整体改制变更设立股份有限公司方案的批复》（皖引江发展函〔2023〕453号），安徽水研实施整体改制变更为股份有限公司，改制后，股权结构如下：

序号	出资人	注册资本（万元）	持股比例	出资方式
1	安徽省引江济淮集团有限公司	10,000.00	65.01	净资产
2	国化投资控股有限公司	1,732.00	11.26	净资产
3	安徽国控壹号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,579.00	10.26	净资产
4	讯飞智元信息科技有限公司	308.00	2.00	净资产
5	合肥鑫水安丰企业管理合伙企业（有限合伙）	226.00	1.47	净资产
6	合肥鑫水同齐企业管理合伙企业（有限合伙）	215.00	1.40	净资产
7	合肥鑫水同源企业管理合伙企业（有限合伙）	204.00	1.33	净资产
8	合肥鑫水同盛企业管理合伙企业（有限合伙）	201.00	1.31	净资产
9	合肥鑫水同享企业管理合伙企业（有限合伙）	171.00	1.11	净资产
10	合肥鑫水同沅企业管理合伙企业（有限合伙）	165.00	1.07	净资产
11	合肥鑫水同泽企业管理合伙企业（有限合伙）	162.00	1.05	净资产
12	合肥鑫水安澜企业管理合伙企业（有限合伙）	151.00	0.98	净资产
13	合肥鑫水同沛企业管理合伙企业（有限合伙）	147.00	0.96	净资产
14	合肥鑫水同沁企业管理合伙企业（有限合伙）	122.00	0.79	净资产
	合计	15,383.00	100.00	

法定代表人：陈立华

注册资本：15,383.00 万元

统一信用代码：913400004850002278

经营范围：水利水电规划设计；电力、水运、建筑、市政、农林、风景园林、环境工程设计；土地规划设计；工程咨询及全过程工程咨询；工程勘察综合类、劳务类；测绘；工程总承包，项目管理；对外承包工程，对外派遣实施上述境外工程所需劳务人员，技术进出口，各类商品进出口；水文水资源调查评价，水资源论证，水土保持方案、监测与验收服务，安全鉴定，洪水影响评价，环境影响评价；水资源和水环境、防洪减灾和水土保持、流域规划与治理开发科学技术研究；工程和技术研究和试验发展；软件和信息技术服务；工程检测；工程监理，工程造价咨询，招标代理；工程运行维护服务；图文制作，物业管理，房屋及设备租赁。（以上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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项预付账款期末余额超过资产总额的 0.1%且金额超过 500 万元
重要的在建工程	在建工程项目预算数大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款期末余额超过资产总额的 0.5%且金额超过 1500 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项合同负债期末余额超过资产总额的 0.5%且金额超过 1500 万元
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	单项其他应付款期末余额超过资产总额的 0.5%且金额超过 1000 万元
收到的重要的投资活动有关的现金	发生额超过收入总额的 1%且金额超过 1000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	发生额超过收入总额的 1%且金额超过 1000 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

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（2）非同一控制下的企业合并**

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

## **（3）企业合并中有关交易费用的处理**

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

## **7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **（1）控制的判断标准和合并范围的确定**

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

## **（2）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **（3）报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确

认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

## **(5) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

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

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有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，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

## (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## **(3) 金融负债的分类与计量**

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担

保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不

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

### **(5) 金融工具减值**

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

#### **① 预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

组 合	项 目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款、其他应收款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款款项账龄起始点

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内应收款项

应收账款组合 2 合并范围外应收款项

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对合并范围外应收款项计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内客户

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 勘测设计及咨询业务形成的合同资产

合同资产组合 2 工程总承包已完工未结算资产

合同资产组合 3 其他款项

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款账龄按照先进先出法。

**B. 债权投资、其他债权投资**

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

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

### **12. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价

值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

## ②公允价值层次

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

## 13. 存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **14. 合同资产及合同负债**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

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

## 15. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

## **16. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关

税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

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

#### **①成本法**

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

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、16。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

### **17. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

## (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	0-5	3.33-5.00
土地使用权	50	—	2

## 18. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	0-5	3.33-5.00
机器设备	年限平均法	10.00	0-5	9.50-10.00

电子设备	年限平均法	3.00	0-5	31.67-33.33
运输设备	年限平均法	4.00	0-5	23.75-25.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	0-5	19.00-20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	3、5、10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

### ③无形资产的摊销

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

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

#### **(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

#### **(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### **(5) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24. 职工薪酬

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

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

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

##### **①符合设定提存计划条件的**

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

##### **②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **25. 预计负债**

### **（1）预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **（2）预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债

表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **26. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **27. 收入确认原则和计量方法**

#### **(1) 一般原则**

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要提供的系水利水电工程勘测设计、咨询、工程检测、监理、招标代理等专业技术服务及工程总承包业务。相关业务区分以下不同情况进行收入确认：

### **① 勘测设计、咨询**

本公司与客户之间的提供的勘测设计及咨询服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

### **② 工程检测服务**

本公司与客户之间的工程检测服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量根据取得的外部证据进行确认。

### ③ 监理

本公司与客户之间的监理服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量根据取得的外部证据进行确认。

### ④ 工程总承包业务

本公司与客户之间的总承包合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

### ⑤ 招标代理业务

本公司与客户之间的招标代理合同主要属于在某一时点履行的履约义务，完成招标服务工作后，招标服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司时确认收入。

## 28. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### **29. 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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，本公司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。

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

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

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

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

递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

① 本公司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；

② 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和递延所得税负债转回的期间内，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。

### **30. 租赁**

#### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并

终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### **B.本公司作为出租人**

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，

并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(6) 售后租回**

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **① 本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### **② 本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### **31. 安全生产费用及维简费**

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136号）及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的

成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32. 重大会计判断和估计

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

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

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

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利

润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 收入确认

本公司勘测设计咨询类业务及工程施工总承包业务的相关收入在一段时间内确认。收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。如果履约进度高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

#### 未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税服务过程中的增值额	6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

子公司名称	子公司简称	所得税税率
安徽省江河水利水电工程监理咨询有限公司	江河监理	25%
安徽省水利水电工程检测有限公司	检测公司	15%
安徽创汇土木工程有限公司	创汇土木	20%

## 2. 税收优惠

(1) 2023 年 11 月，本公司通过高新技术企业认证并取得编号为 GR202334006452 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 2025 年 12 月，检测公司通过高新技术企业认证并取得编号为 GR202534004489 的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财税[2019]13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》及其相关规定，创汇土木被认定为小型微利企业，2025 年度企业所得税享受减计应纳税所得额和企业所得税优惠税率。

(4) 根据财税[2015]119 号《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》、财税[2018]99 号《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司、检测公司、创汇土木享受该优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金	13,260.04	15,198.04
银行存款	1,351,056,370.82	2,038,733,506.51
其他货币资金	10,925,955.62	10,805,675.25
合计	1,361,995,586.48	2,049,554,379.80

2025年12月31日银行存款中业主监管资金923,088.31元，其他货币资金余额10,002,867.31元系公司存入的保函保证金，除此之外，2025年12月31日货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2.交易性金融资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,532,533.33	-
其中：理财产品	360,532,533.33	-
合计	360,532,533.33	-

## 3.应收票据

### (1) 分类列示

种 类	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	274,000.00	-	274,000.00
商业承兑汇票	1,288,600.00	64,430.00	1,224,170.00	-	-	-
合计	1,288,600.00	64,430.00	1,224,170.00	274,000.00	-	274,000.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,288,600.00	100.00	64,430.00	5.00	1,224,170.00
1.银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2.商业承兑汇票	1,288,600.00	100.00	64,430.00	5.00	1,224,170.00
合计	1,288,600.00	100.00	64,430.00	5.00	1,224,170.00

(续上表)

类 别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	274,000.00	100.00	-	-	274,000.00
1.银行承兑汇票	274,000.00	100.00	-	-	274,000.00
2.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	274,000.00	100.00	-	-	274,000.00

坏账准备计提的具体说明：

①按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备：

于 2025 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②按组合 2 商业承兑汇票计提坏账准备：

名 称	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,288,600.00	64,430.00	5.00	-	-	-
合 计	1,288,600.00	64,430.00	5.00	-	-	-

(5) 坏账准备的变动情况

类 别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	-	64,430.00	-	-	-	64,430.00
合计	-	64,430.00	-	-	-	64,430.00

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4.应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	351,962,812.34	279,752,038.35
1 至 2 年	145,563,864.05	222,837,064.26
2 至 3 年	150,904,294.94	129,118,676.51
3 至 4 年	99,837,057.85	79,177,051.66
4 至 5 年	59,660,025.88	97,909,878.44
5 年以上	147,988,937.97	74,962,764.30
小计	955,916,993.03	883,757,473.52

减：坏账准备	323,061,303.12	268,396,617.16
合计	632,855,689.91	615,360,856.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,398,359.00	0.98	9,398,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	946,518,634.03	99.02	313,662,944.12	33.14	632,855,689.91
组合2 合并范围外应收款项	946,518,634.03	99.02	313,662,944.12	33.14	632,855,689.91
合计	955,916,993.03	100.00	323,061,303.12	33.80	632,855,689.91

续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,398,359.00	1.06	9,398,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	874,359,114.52	98.94	258,998,258.16	29.62	615,360,856.36
组合2 合并范围外应收款项	874,359,114.52	98.94	258,998,258.16	29.62	615,360,856.36
合计	883,757,473.52	100.00	268,396,617.16	30.37	615,360,856.36

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①于2025年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	预计无法收回
六安恒昱旅游开发有限公司	2,552,565.00	2,552,565.00	100.00	预计无法收回
合肥海恒项目管理有限公司	1,914,800.00	1,914,800.00	100.00	预计无法收回
安徽九台地产顾问有限公司	934,594.00	934,594.00	100.00	预计无法收回
九通基业投资有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	预计无法收回
舒城鼎兴园区建设发展有限公司	281,400.00	281,400.00	100.00	预计无法收回
合计	9,398,359.00	9,398,359.00	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 合并范围外应收款项计提坏账准备的应  
收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,962,812.34	17,598,140.61	5.00	279,752,038.35	13,987,601.90	5.00
1-2 年	145,563,864.05	14,556,386.41	10.00	222,837,064.26	22,283,706.43	10.00
2-3 年	150,904,294.94	45,271,288.49	30.00	129,118,676.51	38,735,602.95	30.00
3-4 年	99,837,057.85	49,918,528.94	50.00	79,177,051.66	39,588,525.83	50.00
4-5 年	59,660,025.88	47,728,020.70	80.00	95,357,313.44	76,285,850.75	80.00
5 年以上	138,590,578.97	138,590,578.97	100.00	68,116,970.30	68,116,970.30	100.00
合计	946,518,634.03	313,662,944.12	33.14	874,359,114.52	258,998,258.16	29.62

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

### (3) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,398,359.00	-	-	-	-	9,398,359.00
按组合计提坏账准备	258,998,258.16	54,664,685.96	-	-	-	313,662,944.12
合计	268,396,617.16	54,664,685.96	-	-	-	323,061,303.12

### (4) 本期无实际核销的应收账款情况

### (5) 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
安徽省引江济淮工程有限责任公司	-	142,748,732.75	142,748,732.75	9.78	11,054,574.20
安徽省引江济淮集团有限公司	68,870,100.28	-	68,870,100.28	4.72	3,532,805.01
定远县江巷水库工程建设局	306,490.57	87,524,545.55	87,831,036.12	6.02	4,709,845.71
定远县水务渔业局	41,713,700.00	-	41,713,700.00	2.86	13,083,357.92
无为市水务局	71,313,997.56	-	71,313,997.56	4.89	41,530,639.19
合计	182,204,288.41	230,273,278.30	412,477,566.71	28.27	73,911,222.03

## 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,723,249.07	98.89	57,889,447.82	100.00
1-2 年	243,253.35	1.11	-	-
合计	21,966,502.42	100.00	57,889,447.82	100.00

(2) 2025 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的主要预付款项余额情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽省淮河河道工程有限公司	7,976,911.92	36.31
安徽瑞丰工程科技集团有限公司	5,112,159.05	23.27
广州白云电器设备股份有限公司	3,129,627.60	14.25
江苏华辰变压器股份有限公司	1,349,040.00	6.14
安徽省六安恒源机械有限公司	941,771.33	4.29
合计	18,509,509.90	84.26

## 6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收股利	342,900.00	-
其他应收款	13,448,200.03	21,192,105.40
合计	13,791,100.03	21,192,105.40

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
安徽宣城港口湾水力发电有限责任公司	342,900.00	-
小计	342,900.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	342,900.00	-

期末无账龄超过 1 年的应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	7,043,531.14	13,164,475.66
1至2年	4,601,520.09	4,598,518.49
2至3年	1,872,205.67	1,657,050.58
3至4年	1,210,793.31	6,373,883.77
4至5年	3,497,683.77	1,001,548.00
5年以上	7,892,520.38	8,633,372.38
小计	26,118,254.36	35,428,848.88
减：坏账准备	12,670,054.33	14,236,743.48
合计	13,448,200.03	21,192,105.40

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金及押金	14,400,350.74	20,326,167.94
备用金	495,090.96	2,014,628.70
其他款	11,222,812.66	13,088,052.24
小计	26,118,254.36	35,428,848.88
减：坏账准备	12,670,054.33	14,236,743.48
合计	13,448,200.03	21,192,105.40

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,118,254.36	12,670,054.33	13,448,200.03
合计	26,118,254.36	12,670,054.33	13,448,200.03

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	26,118,254.36	48.51	12,670,054.33	13,448,200.03
组合4应收其他款项	26,118,254.36	48.51	12,670,054.33	13,448,200.03
合计	26,118,254.36	48.51	12,670,054.33	13,448,200.03

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	35,428,848.88	14,236,743.48	21,192,105.40
合计	35,428,848.88	14,236,743.48	21,192,105.40

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,428,848.88	40.18	14,236,743.48	21,192,105.40
组合4 应收其他款项	35,428,848.88	40.18	14,236,743.48	21,192,105.40
合计	35,428,848.88	40.18	14,236,743.48	21,192,105.40

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

#### ④坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	14,236,743.48	-1,566,689.15				12,670,054.33
合计	14,236,743.48	-1,566,689.15	-	-	-	12,670,054.33

#### ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
滁州市城市投资控股集团有限公司	代收联合体成员方款项	2,923,778.63	1年以内	11.19	146,188.93
怀远大禹水利投资建设有限公司	代收联合体成员方款项	1,790,034.94	1年以内	6.85	89,501.75
安徽省引江济淮工程有限责任公司	履约保证金	1,620,000.00	5年以上	6.20	1,620,000.00
安徽水利开发有限公司	代收联合体成员方款项	1,358,677.50	1-2年	5.20	135,867.75
肥西县水利工程建设管理中心	代收联合体成员方款项	1,345,686.29	1-2年	5.15	134,568.63
合计		9,038,177.36		34.59	2,126,127.06

## 7.合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2025年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
勘测设计及咨询业务形成的合同资产	432,248,785.93	53,108,452.09	379,140,333.84
工程总承包已完工未结算资产	71,378,912.83	3,568,945.64	67,809,967.19
合计	503,627,698.76	56,677,397.73	446,950,301.03

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
勘测设计及咨询业务形成的合同资产	234,313,146.72	38,193,461.87	196,119,684.85
工程总承包已完工未结算资产	144,834,322.10	7,241,716.11	137,592,605.99
合计	379,147,468.82	45,435,177.98	333,712,290.84

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	503,627,698.76	100.00	56,677,397.73	11.25	446,950,301.03
组合 1: 勘测设计及咨询业务形成的合同资产	432,248,785.93	85.83	53,108,452.09	12.29	379,140,333.84
组合 2: 工程总承包已完工未结算资产	71,378,912.83	14.17	3,568,945.64	5.00	67,809,967.19
合计	503,627,698.76	100.00	56,677,397.73	11.25	446,950,301.03

(续上表)

类 别	2024 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	379,147,468.82	100.00	45,435,177.98	11.98	333,712,290.84
组合 1: 勘测设计及咨询业务形成的合同资产	234,313,146.72	61.80	38,193,461.87	16.30	196,119,684.85
组合 2: 工程总承包已完工未结算资产	144,834,322.10	38.20	7,241,716.11	5.00	137,592,605.99
合计	379,147,468.82	100.00	45,435,177.98	11.98	333,712,290.84

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
勘测设计及咨询业务形成的合同资产	38,193,461.87	14,914,990.22	-	-	-	53,108,452.09
工程总承包已完工未结算资产	7,241,716.11	-3,672,770.47	-	-	-	3,568,945.64
合计	45,435,177.98	11,242,219.75	-	-	-	56,677,397.73

(4) 本期无实际核销的合同资产

## 8. 其他流动资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	37,962,893.85	8,908,821.22
其他	699,309.21	12,339.84
合计	38,662,203.06	8,921,161.06

## 9.其他非流动金融资产

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
权益工具投资	13,955,897.16	13,955,897.16
合计	13,955,897.16	13,955,897.16

## 10.固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
固定资产	49,964,198.65	56,512,120.75
合计	49,964,198.65	56,512,120.75

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2024 年 12 月 31 日	91,314,195.82	22,271,162.66	60,718,419.88	17,012,875.13	8,281,796.89	199,598,450.38
2.本期增加金额	-	34,595.19	5,918,046.47	212,017.70	291,773.76	6,456,433.12
（1）购置	-	34,595.19	5,918,046.47	212,017.70	291,773.76	6,456,433.12
3.本期减少金额	-	3,010,294.11	4,534,740.85	265,155.53	491,519.79	8,301,710.28
（1）处置或报废	-	3,010,294.11	4,534,740.85	265,155.53	491,519.79	8,301,710.28
4.2025 年 12 月 31 日	91,314,195.82	19,295,463.74	62,101,725.50	16,959,737.30	8,082,050.86	197,753,173.22
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	57,634,972.75	15,405,444.35	47,421,918.22	16,132,151.43	6,491,842.88	143,086,329.63
2.本期增加金额	5,386,699.34	1,099,836.05	5,484,657.70	98,197.69	729,492.63	12,798,883.41
（1）计提	5,386,699.34	1,099,836.05	5,484,657.70	98,197.69	729,492.63	12,798,883.41
3.本期减少金额	-	3,009,630.39	4,363,281.03	251,897.75	471,429.30	8,096,238.47

(1) 处置或报废	-	3,009,630.39	4,363,281.03	251,897.75	471,429.30	8,096,238.47
4.2025年12月31日	63,021,672.09	13,495,650.01	48,543,294.89	15,978,451.37	6,749,906.21	147,788,974.57
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2025年12月31日账面价值	28,292,523.73	5,799,813.73	13,558,430.61	981,285.93	1,332,144.65	49,964,198.65
2.2024年12月31日账面价值	33,679,223.07	6,865,718.31	13,296,501.66	880,723.70	1,789,954.01	56,512,120.75

②报告期期末不存在暂时闲置的固定资产情况

③报告期内不存在通过经营租赁租出的固定资产

④报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产情况

## 11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
在建工程	-	103,398.06
合计	-	103,398.06

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已安装调试未验收的软件	-	-	-	103,398.06	-	103,398.06
合计	-	-	-	103,398.06	-	103,398.06

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2024年12月31日	16,450,457.51	16,450,457.51
2.本期增加金额	10,535,858.73	10,535,858.73
3.本期减少金额	16,450,457.51	16,450,457.51
4.2025年12月31日	10,535,858.73	10,535,858.73
二、累计折旧		

1.2024年12月31日	13,585,557.13	13,585,557.13
2.本期增加金额	3,450,225.87	3,450,225.87
(1) 计提	3,450,225.87	3,450,225.87
3.本期减少金额	16,450,457.51	16,450,457.51
(1) 处置	16,450,457.51	16,450,457.51
4.2025年12月31日	585,325.49	585,325.49
三、减值准备	-	-
四、账面价值		-
1.2025年12月31日账面价值	9,950,533.24	9,950,533.24
2.2024年12月31日账面价值	2,864,900.38	2,864,900.38

### 13.无形资产

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2024年12月31日	11,260,346.95	43,549,366.02	54,809,712.97
2.本期增加金额	-	3,213,985.50	3,213,985.50
(1) 购置	-	3,213,985.50	3,213,985.50
3.本期减少金额	-	1,613,031.70	1,613,031.70
(1) 处置	-	1,613,031.70	1,613,031.70
4.2025年12月31日	11,260,346.95	45,150,319.82	56,410,666.77
二、累计摊销			
1.2024年12月31日	3,975,134.25	22,273,176.84	26,248,311.09
2.本期增加金额	242,984.40	3,951,279.33	4,194,263.73
(1) 计提	242,984.40	3,951,279.33	4,194,263.73
3.本期减少金额	-	757,216.74	757,216.74
(1) 处置	-	757,216.74	757,216.74
4.2025年12月31日	4,218,118.65	25,467,239.43	29,685,358.08
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2025年12月31日账面价值	7,042,228.30	19,683,080.39	26,725,308.69
2.2024年12月31日账面价值	7,285,212.70	21,276,189.18	28,561,401.88

### 14. 长期待摊费用

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			本期摊销	其他减少	
办公楼装修款	703,076.52	212,847.92	410,977.03	-	504,947.41
预付保险费	3,703,543.45	1,066,339.63	3,196,696.98	-	1,573,186.10

合计	4,406,619.97	1,279,187.55	3,607,674.01	-	2,078,133.51
----	--------------	--------------	--------------	---	--------------

## 15.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

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	335,795,787.45	50,814,456.18	282,633,360.64	42,892,052.47
资产减值准备	56,677,397.73	8,501,609.66	45,435,177.98	6,815,276.70
应付职工薪酬	149,368,669.54	22,405,300.43	149,368,669.54	22,405,300.43
租赁负债	10,597,407.54	1,589,611.13	3,028,069.22	454,210.38
合计	552,439,262.26	83,310,977.40	480,465,277.38	72,566,839.98

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
固定资产评估增值	8,799,572.58	1,319,935.88	10,986,433.38	1,647,965.00
无形资产评估增值	1,824,265.35	273,639.80	1,886,280.03	282,942.00
使用权资产	9,950,533.24	1,492,579.99	2,864,900.38	429,735.06
理财产品公允价值变动	1,532,533.33	223,356.67	-	-
合计	22,106,904.50	3,309,512.34	15,737,613.79	2,360,642.06

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2025年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额
递延所得税资产	-3,306,527.25	80,004,450.15	-2,360,642.06	70,206,197.92
递延所得税负债	-3,306,527.25	2,985.09	-2,360,642.06	-

## 16.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025年12月31日		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	10,925,955.62	10,925,955.62	保证金
合计	10,925,955.62	10,925,955.62	—

(续上表)

项 目	2024年12月31日		
	账面余额	账面价值	受限类型

货币资金	10,805,675.25	10,805,675.25	保证金
合计	10,805,675.25	10,805,675.25	—

## 17.应付账款

### (1) 按性质列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付服务采购款	229,803,907.24	219,928,254.29
应付分包采购款	458,807,606.81	429,567,189.77
合计	688,611,514.05	649,495,444.06

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
中国电建市政建设集团有限公司	60,759,861.80	未到结算期
安徽水安建设集团股份有限公司	55,388,966.39	未到结算期
蚌埠市江河水利工程建设有限责任公司	24,975,295.16	未到结算期
安徽水利铜江建设工程有限公司铜陵郊区分公司	20,348,729.06	未到结算期
中水淮河规划设计研究院	20,283,962.26	未到结算期
安徽建工水利开发投资集团有限公司	18,082,609.23	未到结算期
合计	199,839,423.90	

## 18.合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
预收工程款	342,599,224.87	370,524,348.90
已结算未完工款	62,725,337.24	303,074,931.48
合计	405,324,562.11	673,599,280.38

### (2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
蚌埠靓淮河水利建设投资有限公司	21,673,218.85	项目未达到结算条件
合计	21,673,218.85	—

## 19.应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	328,986,512.25	450,130,871.23	449,409,064.69	329,708,318.79

二、离职后福利-设定提存计划	-	58,637,691.78	58,637,691.78	-
合计	328,986,512.25	508,768,563.01	508,046,756.47	329,708,318.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	317,600,553.33	341,645,389.99	337,603,371.23	321,642,572.09
二、职工福利费	-	7,693,043.07	7,693,043.07	-
三、社会保险费	-	33,359,510.46	33,359,510.46	-
其中：医疗保险费	-	32,520,274.97	32,520,274.97	-
工伤保险费	-	839,235.49	839,235.49	-
四、住房公积金	-	30,637,291.00	30,637,291.00	-
五、工会经费和职工教育经费	384,883.14	7,294,712.19	7,503,678.50	175,916.83
六、其他	11,001,075.78	29,500,924.52	32,612,170.43	7,889,829.87
合计	328,986,512.25	450,130,871.23	449,409,064.69	329,708,318.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	32,261,504.08	32,261,504.08	-
2.失业保险费	-	1,008,429.70	1,008,429.70	-
3.企业年金缴费	-	25,367,758.00	25,367,758.00	-
合计	-	58,637,691.78	58,637,691.78	-

20.应交税费

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
企业所得税	20,518,816.67	12,000,114.12
增值税	4,277,558.07	600,695.17
个人所得税	3,325,859.73	3,467,022.30
城市维护建设税	728,693.87	592,161.75
教育费附加	273,759.53	216,394.07
地方教育费附加	228,429.89	190,186.26
印花税	446,169.78	189,212.60
房产税	210,571.12	210,571.12
土地使用税	24,224.26	24,224.26
其他税费	400,372.79	387,584.88

合计	30,434,455.71	17,878,166.53
----	---------------	---------------

## 21.其他应付款

### (1) 分类列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	271,758,414.47	410,143,982.77
合计	271,758,414.47	410,143,982.77

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
代付联合体款项	249,415,539.61	386,196,905.65
保证金及押金	7,892,562.18	11,491,785.20
三供一业改造款	509,631.98	509,631.98
其他款	13,940,680.70	11,945,659.94
合计	271,758,414.47	410,143,982.77

#### ②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22.一年内到期的非流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	4,025,018.72	3,028,069.22
合计	4,025,018.72	3,028,069.22

## 23.其他流动负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
待转销项税额	89,163,093.33	66,810,079.62
合计	89,163,093.33	66,810,079.62

## 24.租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
租赁付款额	11,012,255.28	3,051,478.91
减：未确认融资费用	414,847.74	23,409.69
小计	10,597,407.54	3,028,069.22
减：一年内到期的租赁负债	4,025,018.72	3,028,069.22
合计	6,572,388.82	-

## 25.股本

项 目	2024年12月31日	本次增减变动(+、-)					2025年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,830,000.00	-	-	-	-	-	153,830,000.00

### 26.资本公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
资本溢价(股本溢价)	696,376,033.04	-	-	696,376,033.04
合计	696,376,033.04	-	-	696,376,033.04

### 27.专项储备

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
安全生产费	3,893,887.90	10,917,858.57	7,451,767.95	7,359,978.52
合计	3,893,887.90	10,917,858.57	7,451,767.95	7,359,978.52

### 28.盈余公积

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
法定盈余公积	23,598,710.02	17,432,180.48	-	41,030,890.50
合计	23,598,710.02	17,432,180.48	-	41,030,890.50

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

### 29.未分配利润

项 目	2025年度	2024年度
调整前上期末未分配利润	235,874,611.61	150,919,918.31
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	235,874,611.61	150,919,918.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	179,548,523.38	145,040,276.75
减: 提取法定盈余公积	17,432,180.48	13,936,583.45
应付普通股股利	61,532,000.00	46,149,000.00
期末未分配利润	336,458,954.51	235,874,611.61

### 30.营业收入和营业成本

项 目	2025年度		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,611,322,649.77	1,105,202,794.98	1,661,402,080.02	1,197,894,736.81

其他业务	15,998.69	-	192,684.53	-
合计	1,611,338,648.46	1,105,202,794.98	1,661,594,764.55	1,197,894,736.81

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘测设计及咨询	831,818,001.45	412,544,033.58	784,026,394.38	412,625,334.03
工程总承包	720,737,520.29	651,127,893.50	820,947,597.11	748,424,714.43
工程检测	30,946,932.58	20,986,795.14	28,741,074.95	20,164,245.78
工程监理及招标代理	27,820,195.45	20,544,072.76	27,687,013.58	16,680,442.57
合计	1,611,322,649.77	1,105,202,794.98	1,661,402,080.02	1,197,894,736.81

**31.税金及附加**

项 目	2025 年度	2024 年度
印花税	1,842,710.35	799,261.34
城市维护建设税	1,457,019.45	6,548,316.85
房产税	842,284.48	1,405,378.54
教育费附加	648,340.20	2,851,687.18
地方教育附加	432,226.76	1,901,124.79
城镇土地使用税	96,897.04	97,703.26
车船税	37,622.90	39,210.88
其他税费	1,293,955.45	1,858,051.56
合计	6,651,056.63	15,500,734.40

**32.销售费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	17,986,680.74	15,932,341.57
招投标费用	3,677,346.67	3,478,667.96
业务招待费	302,966.90	590,222.00
办公差旅费	531,423.00	552,294.59
其他	107,992.16	74,034.51
合计	22,606,409.47	20,627,560.63

**33.管理费用**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	105,001,922.37	103,041,420.16
折旧与摊销	14,016,751.61	14,885,139.57
中介及服务费	11,368,351.85	6,568,771.29

办公差旅费	7,220,209.62	6,991,659.27
汽车及车辆使用费	5,853,558.71	6,322,587.43
业务招待费	468,897.00	1,096,042.20
党建工作费	222,897.24	747,936.24
维修费	375,916.26	725,735.47
专利维护费	548,939.56	540,926.88
会务费	383,732.72	302,392.63
其他	6,813,234.14	6,647,508.40
合计	152,274,411.08	147,870,119.54

### 34.研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	58,042,218.98	48,900,760.89
折旧及摊销	446,008.40	637,678.31
其他	2,482,843.63	2,444,148.31
合计	60,971,071.01	51,982,587.51

### 35.财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	84,958.50	149,100.48
其中：租赁负债利息支出	84,958.50	149,100.48
减：利息收入	2,398,096.94	1,864,959.67
利息净支出	-2,313,138.44	-1,715,859.19
银行手续费	337,097.70	521,098.38
合 计	-1,976,040.74	-1,194,760.81

### 36.其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度
政府补助	733,879.64	-
个税扣缴税款手续费	445,679.51	402,480.49
进项税加计扣除	-	875.06
税费退还及税收减免	-	18,000.00
合计	1,179,559.15	421,355.55

### 37.投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	644,490.69	9,286,721.95
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	442,900.00	-

合计	1,087,390.69	9,286,721.95
----	--------------	--------------

### 38.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度
交易性金融资产	1,532,533.33	-
合计	1,532,533.33	-

### 39.信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收票据坏账损失	-64,430.00	1,314,232.40
应收账款坏账损失	-54,664,685.96	-54,087,065.59
其他应收款坏账损失	1,566,689.15	-1,822,611.24
合计	-53,162,426.81	-54,595,444.43

### 40.资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
合同资产减值损失	-11,242,219.75	-15,144,888.05
合计	-11,242,219.75	-15,144,888.05

### 41.资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-	-3,398.33
其中：固定资产	-	-3,398.33
合计	-	-3,398.33

### 42.营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,353,832.18	1,181,027.91	3,353,832.18
非流动资产毁损报废利得	39,208.01	-	39,208.01
其他	192,583.57	92,835.45	192,583.57
合计	3,585,623.76	1,273,863.36	3,585,623.76

### 43.营业外支出

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及罚金	180,307.50	4,930,100.00	180,307.50
滞纳金	791,889.51	504,610.66	791,889.51
非流动资产毁损报废损失	162,674.82	-	162,674.82

其他	179,945.39	100,000.00	179,945.39
合计	1,314,817.22	5,534,710.66	1,314,817.22

#### 44.所得税费用

##### (1) 所得税费用的组成

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用	37,521,332.94	30,395,842.68
递延所得税费用	-9,795,267.14	-10,818,833.57
合计	27,726,065.80	19,577,009.11

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年度	2024 年度
利润总额	207,274,589.18	164,617,285.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,091,188.38	24,692,592.88
子公司适用不同税率的影响	286,373.19	461,588.85
调整以前期间所得税的影响	2,299,289.74	-
非应税收入的影响	-8,256.78	-128,501.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,017,494.55	2,107,660.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用及残疾人工资加计扣除	-8,960,023.28	-7,556,331.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	27,726,065.80	19,577,009.11

#### 45.现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

##### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
代收代付及往来款	-	108,617,967.55
利息收入	2,398,096.94	1,864,959.67
政府补助	4,087,711.82	1,181,027.91
保证金及押金	5,925,817.20	1,958,428.58
其他	942,341.51	495,289.90
合计	13,353,967.47	114,117,673.61

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
代收代付及往来款	136,030,660.35	-
管理费用	33,152,339.04	29,943,559.81
销售费用	4,619,728.73	4,695,219.06
研发费用	2,482,843.63	2,444,148.31
财务费用	337,097.70	521,098.38
营业外支出	100,000.00	5,534,710.66
其他货币资金	120,280.37	5,235,994.97
合计	176,842,949.82	48,374,731.19

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
理财产品到期赎回	17,000,000.00	564,000,000.00
合计	17,000,000.00	564,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
购买理财产品	376,000,000.00	334,000,000.00
合计	376,000,000.00	334,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
支付租赁负债的本金和利息	3,051,478.91	3,691,372.47
合计	3,051,478.91	3,691,372.47

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	3,028,069.22	-	10,620,817.23	3,051,478.91		10,597,407.54
合计	3,028,069.22	-	10,620,817.23	3,051,478.91		10,597,407.54

46.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	179,548,523.38	145,040,276.75
加：资产减值准备	11,242,219.75	15,144,888.05
信用减值准备	53,162,426.81	54,595,444.43
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,798,883.41	18,474,633.21
使用权资产折旧	3,450,225.87	3,421,283.85
无形资产摊销	4,194,263.73	3,769,776.52
长期待摊费用摊销	3,607,674.01	2,851,585.42
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）	-	3,398.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	123,466.81	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,532,533.33	-
财务费用（收益以“－”号填列）	84,958.50	149,100.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,087,390.69	-9,286,721.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,798,252.23	-10,818,833.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,985.09	-
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）	-182,282,131.90	4,647,169.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-331,847,237.55	539,729,426.84
其他	3,466,090.62	-1,438,484.49
经营活动产生的现金流量净额	-254,865,827.72	766,282,943.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,351,069,630.86	2,038,748,704.55
减：现金的期初余额	2,038,748,704.55	1,109,522,934.86
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	-687,679,073.69	929,225,769.69

## （2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	13,260.04	15,198.04
可随时用于支付的银行存款	1,351,056,370.82	2,038,733,506.51

二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,351,069,630.86	2,038,748,704.55

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025 年度	2024 年度	理由
其他货币资金	10,925,955.62	10,805,675.25	保证金
合计	10,925,955.62	10,805,675.25	

**47. 租赁**

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2025 年度金额	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	758,637.26	789,989.57
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		-
租赁负债的利息费用	84,958.50	149,100.48
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	3,810,116.17	4,481,362.04
售后租回交易产生的相关损益	-	-

**六、研发支出**

**1. 按费用性质列示**

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	58,042,218.98	48,900,760.89
折旧及摊销	446,008.40	637,678.31
其他	2,482,843.63	2,444,148.31
合计	60,971,071.01	51,982,587.51
其中：费用化研发支出	60,971,071.01	51,982,587.51
资本化研发支出	-	-

**七、合并范围的变更**

报告期合并范围未发生变更。

**八、在其他主体中的权益**

**1. 在子公司中的权益**

### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江河监理	800.00	合肥市	合肥市	工程管理	100.00	—	设立
检测公司	800.00	合肥市	合肥市	试验检测	100.00	—	设立
创汇土木	800.00	蚌埠市	蚌埠市	工程测量	75.00	25.00	设立

## 九、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产/收益相关
其他收益	733,879.64	-	与收益相关
营业外收入	3,353,832.18	1,181,027.91	与收益相关
合计	4,087,711.82	1,181,027.91	—

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.36%（比较期：31.16%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.59%（比较期：26.62%）。

## 2. 流动性风险

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

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	688,611,514.05	-	-	-
其他应付款	271,758,414.47	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,025,018.72	-	-	-
租赁负债		3,534,624.84	3,037,763.98	
合 计	964,394,947.24	3,534,624.84	3,037,763.98	-

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	649,495,444.06	-	-	-
其他应付款	410,143,982.77	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,028,069.22	-	-	-
合 计	1,062,667,496.05	-	-	-

### 3.市场风险

#### (1) 利率风险

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

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

### 十一、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于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。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 1.不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
安徽省引江济淮集团有限公司	合肥市	技术服务	4,000,000.00	65.01	65.01

#### ①本公司的母公司情况的说明：

公司实际控制方为安徽省引江济淮集团有限公司（以下简称引江集团），最终控制方为安徽省国有资产监督管理委员会。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

## 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司关系
安徽省引江济淮工程有限责任公司	引江工程	引江济淮集团控制的企业
安徽省引江济淮生态发展有限公司	引江生态	引江济淮集团控制的企业
讯飞智元信息科技有限公司	讯飞智元	董事张友国相关企业

## 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
引江集团/引江工程	勘测设计及咨询	150,669,026.61	164,714,423.81
引江集团/引江工程	总承包	192,542,680.95	364,398,923.33
引江集团/引江工程	工程检测	6,640,459.44	6,441,103.26

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
引江生态	办公楼	-	-	2,913,356.89	81,468.86	10,148,479.15
引江生态	仓库	-	-	116,980.74	2,302.98	241,747.23
引江生态	门面房	-	-	21,141.28	1,186.66	145,632.35

(续上表)

出租方名称	2024 年度				
-------	---------	--	--	--	--

	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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
引江生态	办公楼	-	-	3,496,028.26	142,297.88	-
引江生态	仓库	-	-	140,376.88	5,713.72	-
引江生态	门面房	-	-	54,967.34	1,088.89	74,683.83

关联租赁情况说明：①2021年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，引江生态将坐落在合肥市包河区曙光路1号的档案信息楼租赁给本公司，建筑面积4,430 m<sup>2</sup>，租赁期间为2021年10月1日起至2025年10月31日止；2025年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，上述房屋租赁期为延长至2028年10月31日。

②2021年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，引江生态将坐落在合肥市包河区曙光路1号的老办公楼租赁给本公司，建筑面积5,237.3 m<sup>2</sup>，租赁期间为自2021年10月1日至2025年10月31日止，租金为160,202.30元/月；2025年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，上述房屋租赁期为延长至2028年10月31日。

③2021年11月，本公司与引江生态签订房屋租赁协议，引江生态将坐落在蚌埠市龙子湖区解放二路207号及蚌埠市龙子湖区解放二路46号的仓库区域租赁给本公司，租赁期至2025年10月31日；2025年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，上述房屋租赁期为延长至2028年10月31日。

④2024年5月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，引江生态将坐落在蚌埠市龙子湖区解放二路的门面房二层租赁给本公司，租赁面积329.2 m<sup>2</sup>，租赁期为2024年5月1日至2025年10月31日止，租金4,608.8元/月；2025年10月，本公司与引江生态签订房屋租赁合同，上述房屋租赁期为延长至2028年10月31日。

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	2025年度发生额	2024年度发生额
关键管理人员报酬	9,234,785.00	9,733,179.00

### (4) 其他关联交易

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
引江生态	代收代付水电费	816,216.31	730,832.78

因承租引江生态房屋，由引江生态代收代付水电费。

## 6.关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	引江集团/引江工程	235,004,061.70	16,034,795.34	293,588,110.71	27,833,268.04
应收账款及合同资产	讯飞智元	160,000.00	8,000.00	6,792.45	679.25
其他应收款	引江集团/引江工程/引江生态	2,187,642.70	218,884.27	2,187,642.70	1,767,842.14

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
其他应付款	引江集团/引江工程/引江生态	2,999,140.04	3,342,585.18
合同负债	引江集团/引江工程	131,756,365.87	25,579,606.18

## 7. 比照关联交易披露的其他交易

安徽省交通控股集团有限公司（以下简称安徽交控）虽持有本公司控股股东引江集团 51% 股权，但根据安徽交控及引江集团出具的说明，安徽交控对引江集团不进行实际控制。安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司（以下简称设计总院）为安徽交控控制的企业，虽不是本公司的关联方，基于谨慎的原则，本公司将与其交易往来比照关联交易披露。下列交易内容包含设计总院及其全资子公司安徽省交通勘察设计院有限公司、安徽省中兴工程监理有限公司。

### (1) 购销商品、提供和接受劳务情况

#### 采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
设计总院及其子公司	勘测设计及咨询采购	3,171,600.00	6,461,281.13

#### 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2025 年度发生额	2024 年度发生额
-------	--------	------------	------------

设计总院及其子公司	勘测设计及咨询、 监理及招标代理	-	745,283.02
-----------	---------------------	---	------------

## (2) 应收应付款项

### 1) 应收项目

项目名称	关联方	2025年12月31日		2024年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	设计总院及其子公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00

### 2) 应付项目

项目名称	关联方	2025年12月31日	2024年12月31日
应付账款	设计总院及其子公司	16,442,302.17	14,154,208.30
其他应付款	设计总院及其子公司	800,000.00	815,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2.或有事项

截至2025年12月31日，本公司开立保函未结清余额人民币53,054.10万元，除上述事项，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1.利润分配情况

根据本公司第一届董事会第十次会议决议，2025年度本公司利润分配方案为：以2025年12月31日公司的总股本15,383.00万股为基数，拟向全体股东每股派发现金股利0.45元（含税），派发现金股利共计6,922.35万元，不送股，不以公积金转增资本，剩余未分配利润结转至以后年度。上述利润分配预案，尚待公司2025年度股东会批准。

### 2.其他资产负债表日后事项说明

截至2026年4月20日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

## 1. 分部信息

公司不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或区域分部。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	330,848,369.91	269,712,058.19
1至2年	142,405,255.13	215,367,666.57
2至3年	146,956,004.61	127,023,712.91
3至4年	97,991,326.29	76,858,491.39
4至5年	58,517,402.13	97,339,981.12
5年以上	145,478,199.09	72,637,026.82
小计	922,196,557.16	858,938,937.00
减：坏账准备	316,107,271.24	262,561,245.73
合计	606,089,285.92	596,377,691.27

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,398,359.00	1.02	9,398,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	912,798,198.16	98.98	306,708,912.24	33.60	606,089,285.92
组合1合并范围内应收款项	1,005,162.00	0.11	-	-	1,005,162.00
组合2合并范围外应收款项	911,793,036.16	98.87	306,708,912.24	33.64	605,084,123.92
合计	922,196,557.16	100.00	316,107,271.24	34.28	606,089,285.92

(续上表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,398,359.00	1.09	9,398,359.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	849,540,578.00	98.91	253,162,886.73	29.80	596,377,691.27

组合 1 合并范围内应收款项	340,162.00	0.04	-	-	340,162.00
组合 2 合并范围外应收款项	849,200,416.00	98.87	253,162,886.73	29.81	596,037,529.27
合计	858,938,937.00	100.00	262,561,245.73	30.57	596,377,691.27

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①于 2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00	预计无法收回
六安恒昱旅游开发有限公司	2,552,565.00	2,552,565.00	100.00	预计无法收回
合肥海恒项目管理有限公司	1,914,800.00	1,914,800.00	100.00	预计无法收回
安徽九台地产顾问有限公司	934,594.00	934,594.00	100.00	预计无法收回
九通基业投资有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	预计无法收回
舒城鼎兴园区建设发展有限公司	281,400.00	281,400.00	100.00	预计无法收回
合计	9,398,359.00	9,398,359.00	100.00	—

②于 2025 年 12 月 31 日，按组合 2 合并范围外应收款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	329,843,207.91	16,492,160.39	5.00	269,371,896.19	13,468,594.80	5.00
1-2 年	142,405,255.13	14,240,525.51	10.00	215,367,666.57	21,536,766.66	10.00
2-3 年	146,956,004.61	44,086,801.39	30.00	127,023,712.91	38,107,113.87	30.00
3-4 年	97,991,326.29	48,995,663.16	50.00	76,858,491.39	38,429,245.69	50.00
4-5 年	58,517,402.13	46,813,921.70	80.00	94,787,416.12	75,829,932.89	80.00
5 年以上	136,079,840.09	136,079,840.09	100.00	65,791,232.82	65,791,232.82	100.00
合计	911,793,036.16	306,708,912.24	33.64	849,200,416.00	253,162,886.73	29.81

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(2) 坏账准备的变动情况

类别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	9,398,359.00	-	-	-	-	9,398,359.00
合并范围外应收款项	253,162,886.73	53,546,025.51	-	-	-	306,708,912.24
合计	262,561,245.73	53,546,025.51	-	-	-	316,107,271.24

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 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
安徽省引江济淮工程有限责任公司	-	142,748,732.75	142,748,732.75	10.01	11,054,574.20
安徽省引江济淮集团有限公司	68,870,100.28	-	68,870,100.28	4.83	3,532,805.01
定远县江巷水库工程建设局	306,490.57	87,524,545.55	87,831,036.12	6.16	4,709,845.71
定远县水务渔业局	41,713,700.00	-	41,713,700.00	2.93	13,083,357.92
无为市水务局	71,304,997.56	-	71,304,997.56	5.00	41,527,939.19
合计	182,195,288.41	230,273,278.30	412,468,566.71	28.93	73,908,522.03

## 2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
其他应收款	11,277,627.58	17,513,858.26
合计	11,277,627.58	17,513,858.26

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内	6,627,735.75	11,664,996.24
1至2年	3,685,891.23	3,871,114.59
2至3年	1,221,046.17	1,126,095.51
3至4年	750,133.31	4,271,187.77
4至5年	2,170,887.77	114,500.00
5年以上	5,294,500.38	6,398,600.38
小计	19,750,194.61	27,446,494.49
减：坏账准备	8,472,567.03	9,932,636.23

合计	11,277,627.58	17,513,858.26
----	---------------	---------------

②按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金及押金	8,461,760.00	12,845,242.20
备用金	199,800.00	1,640,017.03
其他款	11,088,634.61	12,934,275.94
内部往来款	-	26,959.32
小计	19,750,194.61	27,446,494.49
减：坏账准备	8,472,567.03	9,932,636.23
合计	11,277,627.58	17,513,858.26

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2025年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	19,750,194.61	8,472,567.03	11,277,627.58
合计	19,750,194.61	8,472,567.03	11,277,627.58

2025年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,750,194.61	42.90	8,472,567.03	11,277,627.58
组合3 应收合并范围内客户				
组合4 应收其他款项	19,750,194.61	42.90	8,472,567.03	11,277,627.58
合计	19,750,194.61	42.90	8,472,567.03	11,277,627.58

B.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,446,494.49	9,932,636.23	17,513,858.26
合计	27,446,494.49	9,932,636.23	17,513,858.26

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,446,494.49	36.19	9,932,636.23	17,513,858.26
组合3 应收合并范围内客户	26,959.32	-	-	26,959.32
组合4 应收其他款项	27,419,535.17	36.22	9,932,636.23	17,486,898.94
合计	27,446,494.49	36.19	9,932,636.23	17,513,858.26

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	9,932,636.23	-1,460,069.20	-	-	-	8,472,567.03
合计	9,932,636.23	-1,460,069.20	-	-	-	8,472,567.03

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
滁州市城市投资控股集团有限公司	代垫联合体款项	2,923,778.63	1年以内	14.80	146,188.93
怀远大禹水利投资建设有限公司	代垫联合体款项	1,790,034.94	1年以内	9.06	89,501.75
安徽省引江济淮工程有限责任公司	履约保证金	1,620,000.00	5年以上	8.20	1,620,000.00
安徽水利开发有限公司	代垫联合体款项	1,358,677.50	1-2年	6.88	135,867.75
肥西县水利工程建设管理中心	代垫联合体款项	1,345,686.29	1-2年	6.81	134,568.63
合计		9,038,177.36		45.75	2,126,127.06

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	52,902,250.68	-	52,902,250.68	52,902,250.68	-	52,902,250.68
合计	52,902,250.68	-	52,902,250.68	52,902,250.68	-	52,902,250.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日	本期计提减值准备	2025年12月31日减值准备余额
江河监理	29,596,564.39	-	-	29,596,564.39	-	-
检测公司	11,361,071.76	-	-	11,361,071.76	-	-
创汇土木	11,944,614.53	-	-	11,944,614.53	-	-
合计	52,902,250.68	-	-	52,902,250.68	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,553,182,880.22	1,071,749,694.40	1,604,973,991.49	1,167,089,831.40
其他业务	15,998.69	-	192,684.53	-
合计	1,553,198,878.91	1,071,749,694.40	1,605,166,676.02	1,167,089,831.40

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息：

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
勘测设计及咨询	832,445,359.93	420,621,800.90	784,026,394.38	420,930,476.52
工程总承包	720,737,520.29	651,127,893.50	820,947,597.11	746,159,354.88
合计	1,553,182,880.22	1,071,749,694.40	1,604,973,991.49	1,167,089,831.40

## 5. 投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	531,602.85	9,116,454.65
成本法核算的长期股权投资收益	1,426,518.62	856,677.87
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	100,000.00	-
合计	2,058,121.47	9,973,132.52

## 十七、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2025 年度	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	-123,466.81	
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	4,087,711.82	
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	2,619,924.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,558.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	5,624,610.20	
减：非经常性损益的所得税影响数	963,743.97	
非经常性损益净额	4,660,866.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,660,866.23	

### 2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.31	1.17	1.17
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	14.91	1.14	1.14

②2024 年度

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	13.66	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	13.26	0.92	0.92

(此页无正文，为安徽水研容诚审字[2026] 230Z2226 号报告之盖章页。)

公司名称：安徽省水利水电勘测设计研究总院股份有限公司

日期：2026 年 4 月 20 日

## 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

#### (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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-123,466.81
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	4,087,711.82
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	2,619,924.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-959,558.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,624,610.20</b>
减：所得税影响数	963,743.97
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,660,866.23</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用