

山东省水利工程建设监理有限公司

2022 年度财务重大信息公告

重要提示

本公司执行董事及经理层保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

目 录

第一节 释义.....	3
第二节 公司基本情况.....	4
第三节 财务会计报告和审计报告摘要.....	6
第四节 审计报告.....	14

第一节 释义

本公告内容中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
一级企业	指	山东省水利勘测设计院有限公司
公司	指	山东省水利工程建设监理有限公司

信息公告说明：1. 注明一级企业为山东省水利勘测设计院有限公司。2. 所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元（或万元），币种为人民币。

第二节 公司基本情况

一、公司基本信息

1、中文名称：山东省水利工程建设监理有限公司

2、法定代表人：刘彭江

3、注册地址：山东省济南市历下区历山东路 21 号

4、经营范围：

许可项目：水利工程建设监理；建设工程监理；工程造价咨询业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：工程管理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；信息技术咨询服务；水利相关咨询服务；水资源管理服务；水土流失防治服务；环保咨询服务；灌溉服务；土地整治服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

5、办公地址：山东省济南市历下区历山东路 21 号

6、邮政编码：250013

7、网址：<http://www.sdsljl.cn/>

8、联系电话：0531-55826928

9、电子邮箱：sdsljlgs@163.com

10、公司简介：

山东省水利工程建设监理有限公司前身是山东省水利

工程建设监理公司，成立于1993年，2022年1月12日由全民所有制改制为有限责任公司，现为山东省国资委一级企业山东省水利勘测设计院有限公司全资权属公司，注册资本1192.65万元人民币。公司是全国首批水利建设市场主体信用评价“AAA”级企业，具有水利工程施工监理甲级、水土保持工程施工监理甲级、机电及金属结构设备制造监理甲级、水利工程建设环境保护监理、房屋建筑工程监理乙级、市政公用工程监理乙级资质，持有生产建设项目水土保持监测单位与水土保持方案编制单位水平评价证书，具备GB/T19001质量管理体系、GB/T24001环境管理体系和GB/T45001职业健康安全管理体系认证证书。

公司现有注册监理工程师100余人，造价工程师9人，一级建造师8人，咨询工程师（投资）5人，注册安全工程师5人。注册人员中，本科以上学历占90%，具有高级职称占80%。汇聚了一大批水利工程建设管理高精尖专业技术人才，参与编写了多项水利、国土等行业标准和大中专院校教材。

自成立以来，先后承担了近千项新建水库、水库除险加固、水库增容、水闸除险加固、河道治理与防洪工程、引调水工程、大中型灌区续建配套与节水改造、移民监督评估、水土保持工程大中型水利工程的监理、代建、咨询业务以及政府采购技术服务任务。

2011年被省水利厅授予了山东省水利史上监理行业唯一的“山东省水利工程建设铁军”荣誉称号；获得了一大批大禹奖、泰山杯、鲁水杯等荣誉和奖项；2011年在省水利厅、省发改委、省财政厅组织的山东省大中型病险水库除险加固“十大经典工程”评选中，我公司独揽其中的“七大”工程；公司还先后多次被评为全国及山东省水利系统、南水北调、胶东调水、治淮东调南下等监理先进单位和文明建设工地等。

公司秉持“公正、科学、规范、勤谨”的准则，不断追求持续改进和自我完善，以诚信求生存，以质量求发展。在新的赛道和新的征程，我们将在山东省国资委和山东水设党委的坚强领导下，赓续铁军精神，为护航山东乃至全国水利建设事业贡献我们全部智慧和力量！

第三节 财务会计报告和审计报告摘要

一、财务会计报告

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	变动比例 (%)
营业总收入	5,287.03	5,460.60	-3.18
营业总成本	4,550.06	4,885.54	-6.87
销售费用	51.32	0.00	-
管理费用	377.58	501.00	-24.63
财务费用	-7.97	-4.47	-78.30

营业利润	693.57	547.94	26.58
投资收益	0.00	0.00	0.00
营业外收入	0.77	0.00	-
营业外支出	7.50	0.00	-
利润总额	686.83	547.95	25.35
已交税费总额	515.80	387.55	33.09
净利润	560.81	389.72	43.90
营业利润率	13.12%	10.03%	--
净资产收益率	31.93%	30.74%	--
项目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	5,119.65	5,255.19	-2.58
负债总额	3,083.13	3,779.47	-18.42
所有者权益	2,036.52	1,475.72	38.00

(二) 主要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	备注
本公司自2022年1月1日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	1
本公司自2022年12月13日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》【“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始	2

确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司对在首次施行解释 15 号（2022 年 1 月 1 日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释 15 号，累积影响数调整首次执行解释 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提

前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；
“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对本公司财务报表相关项目无影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

(三) 会计报表主要项目注释

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

1. 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,809,651.88	100.00	636,295.87	3.57	17,173,356.01
其中：关联方组合					
政府客户组合	17,809,651.88	100.00	636,295.87	3.57	17,173,356.01
其他组合					
合计	17,809,651.88	100.00	636,295.87	3.57	17,173,356.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,913,152.59	100.00	503,004.50	3.16	15,410,148.09
其中：关联方组合					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
政府客户组合	15,913,152.59	100.00	503,004.50	3.16	15,410,148.09
其他组合					
合计	15,913,152.59	100.00	503,004.50	3.16	15,410,148.09

2. 固定资产

项目	机械及专用设备	交通运输设备	电子设备	家具、器具、用具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		2,968,004.68	1,256,703.61	180,015.50	4,404,723.79
2. 本期增加金额	3,200.00		108,973.02	25,679.00	137,852.02
购置	3,200.00		108,973.02	25,679.00	137,852.02
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,200.00	2,968,004.68	1,365,676.63	205,694.50	4,542,575.81
二. 累计折旧					
1. 期初余额		2,409,945.70	1,012,663.07	65,093.68	3,487,702.45
2. 本期增加金额	284.57	178,374.16	139,486.37	30,000.16	348,145.26
本期计提	284.57	178,374.16	139,486.37	30,000.16	348,145.26
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	284.57	2,588,319.86	1,152,149.44	95,093.84	3,835,847.71
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	2,915.43	379,684.82	213,527.19	110,600.66	706,728.10
2. 期初账面价值		558,058.98	244,040.54	114,921.82	917,021.34

3. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
其他	22,765,658.11	21,303,777.79
合计	22,765,658.11	21,303,777.79

4. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东省水利勘测设计院有限公司	6,000,000.00	100.00	5,926,536		11,926,536.00	100.00
合计	6,000,000.00	100.00	5,926,536		11,926,536.00	100.00

(四) 2022年度经审计后的利润表

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	52,870,298.86	54,605,952.74
其中：营业收入	52,870,298.86	54,605,952.74
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	45,500,579.67	48,855,438.93
其中：营业成本	38,445,809.66	43,565,947.86
△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	264,990.34	324,194.62
销售费用	513,242.63	
管理费用	3,775,823.91	5,010,016.92
研发费用	2,580,415.50	
财务费用	-79,702.37	-44,720.47
其中：利息费用		
利息收入	82,784.57	48,915.80

汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	132,164.32	73,889.59
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-566,224.05	-345,003.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,935,659.46	5,479,400.27
加：营业外收入	7,701.98	143.15
其中：政府补助		
减：营业外支出	75,019.86	22.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,868,341.58	5,479,520.85
减：所得税费用	1,260,196.95	1,582,354.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,608,144.63	3,897,166.16
（一）按所有权归属分类：		
归属于母公司所有者的净利润	5,608,144.63	3,897,166.16
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类：		
持续经营净利润		
终止经营净利润		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,608,144.63	3,897,166.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,608,144.63	3,897,166.16
*归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
基本每股收益		
稀释每股收益		

二、审计报告的意见类型

山东省水利工程建设监理有限公司2022年度财务决算的审计机构为大华会计师事务所(特殊普通合伙)，出具了标准无保留意见的年度审计报告。

第四节 审计报告



大华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所
济南市历下区工业南路 61 号山钢新天地广场 7 号楼 3 单元 8 层(250014)
电话：86 (531) 69954736 传真：86 (531) 69954736
www.dahua-cpa.com

审计报告

大华审字[2023]0011203号

山东省水利工程建设监理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东省水利工程建设监理有限公司（以下简称“监理”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了监理 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

监理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，监管理管理层负责评估监理的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算监理、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督监理的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对监理持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致监理不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

刘学生



刘学生

中国注册会计师：

张迎迎



张迎迎

二〇二三年三月二十五日