

# 山东省水利水电建筑工程承包有限公司

## 2022 年度财务重大信息公告

### 目 录

第一节	释义.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	财务会计报告和审计报告摘要.....	5
第四节	审计报告.....	13



## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

1. 中文名称：山东省水利水电建筑工程承包有限公司
2. 外文名称：SHANDONG WATER CONSERVANCY AND HYDROPOWER CONSTRUCTION ENGINEERING CONTRACTOR CO, LTD

3. 法定代表人：马永收

4. 注册地址：济南市历下区历山路121号

5. 经营范围：

许可项目：建设工程施工；基础电信业务；建筑劳务分包。（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；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

6. 办公地址：历城区唐冶中路绿地城商办A区1栋

邮政编码：250100

7. 网 址：<http://www.sdsdcb.com/>

### 二、公司简介

山东省水利水电建筑工程承包有限公司成立于1994年，隶属于山东大禹水务建设集团有限公司全资子公司，是具有独立法人资格的有限责任公司。公司具有水利水电工程施工总承包贰级、地基基础工程专业承包壹级、电子与智能化专

业承包壹级、桥梁工程专业承包贰级、房屋建筑工程施工总承包叁级、通信工程施工总承包叁级等六个资质，并通过了质量、环境、职业健康安全、信息安全、信息技术管理体系认证。

### 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	10,067.35	8,271.84	21.71%
营业总成本	9,831.09	8,371.27	17.44%
销售费用	45.24	0.00	
管理费用	993.05	403.83	145.91%
研发费用	0.00	0.00	
财务费用	1.18	-7.26	116.25%
营业利润	24.70	-368.09	106.71%
投资收益	0.00	0.00	
营业外收入	42.96	499.99	-91.41%
营业外支出	0.16	0.01	
利润总额	67.50	131.89	-48.82%
已交税费总额	521.49	640.45	-18.57%
净利润	5.68	64.92	-91.25%
营业利润率	0.25%	-4.45%	105.62%
净资产收益率	0.38%	-4.78%	107.95%
项 目	期末余额	年初余额	变动比例 (%)
资产总额	15,112.19	14,516.87	4.10%
负债总额	13,630.66	13,041.02	4.52%

所有者权益	1,481.53	1,475.85	0.38%
-------	----------	----------	-------

## (二) 财务报表合并范围

无。

## (三) 主要会计政策和会计估计变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	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”。	2

### (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。

### (四) 会计报表主要项目注释

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 1. 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

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(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	83,874,703.55	100.00	13,546,805.16	16.15	70,327,898.39
其中：关联方组合	36,952.50	0.04			36,952.50
政府客户组合	56,404,052.34	67.25	2,168,046.68	3.84	54,236,005.66
其他组合	27,433,698.71	32.71	11,378,758.48	41.48	16,054,940.23
合计	83,874,703.55	100.00	13,546,805.16	16.15	70,327,898.39

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	73,048,596.06	100.00	10,470,948.25	14.33	62,577,647.81
其中：政府客户组合	36,213,583.60	49.57	1,331,084.29	3.68	34,882,499.31
其他组合	36,835,012.46	50.43	9,139,863.96	24.81	27,695,148.50
合计	73,048,596.06	100.00	10,470,948.25	14.33	62,577,647.81

## 2. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本				673,170.21		673,170.21
合计				673,170.21		673,170.21

## 3. 固定资产

项目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	4,063,134.67		2,565,733.06	107,551.35	6,736,419.08
2. 本期增加金额	7,159,697.68	49,999.99		12,964.60	7,222,662.27
3. 本期减少金额			190,839.04		190,839.04

项目	房屋建筑	机器设备	运输工具	电子设备	合计
处置或报废			190,839.04		190,839.04
4. 期末余额	11,222,832.35	49,999.99	2,374,894.02	120,515.95	13,768,242.31
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,087,594.27		2,338,677.03	103,350.00	5,529,621.30
2. 本期增加金额	462,442.12	2,274.76	92,458.02	3,080.38	560,255.28
本期计提	462,442.12	2,274.76	92,458.02	3,080.38	560,255.28
3. 本期减少金额			190,839.04		190,839.04
处置或报废			190,839.04		190,839.04
4. 期末余额	3,550,036.39	2,274.76	2,240,296.01	106,430.38	5,899,037.54
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	7,672,795.96	47,725.23	134,598.01	14,085.57	7,869,204.77
2. 期初账面价值	975,540.40		227,056.03	4,201.35	1,206,797.78

#### 4. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		6,252,609.75
工程物资		
合计		6,252,609.75

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### 5. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	64,287,227.11	8,502,154.40
其他		69,701,897.40
合计	64,287,227.11	78,204,051.80

#### 6. 实收资本

项目	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 (%)
山东大禹水务建设集团有限公司	82,712,385.20	100.00			82,712,385.20	100.00
合计	82,712,385.2	100.00			82,712,385.2	100.00

项目	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 (%)
	0				20	

### (五) 2022年度经审计后的合并利润表

单位：元，币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	100,673,488.07	82,718,383.26
其中：营业收入	100,673,488.07	82,718,383.26
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	98,310,900.73	83,712,686.40
其中：营业成本	87,406,057.15	79,446,972.56
△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	510,154.83	299,986.66
销售费用	452,385.73	
管理费用	9,930,542.95	4,038,330.97
研发费用		

财务费用	11,760.07	-72,603.79
其中：利息费用		
利息收入	28,445.22	79,862.36
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他		
加：其他收益	15,476.43	21,218.44
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）	-2,131,050.46	-2,867,289.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		159,459.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>247,013.31</b>	<b>-3,680,915.29</b>
加：营业外收入	429,584.49	4,999,879.64
其中：政府补助		
减：营业外支出	1,634.82	104.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>674,962.98</b>	<b>1,318,860.06</b>
减：所得税费用	618,203.94	669,611.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>56,759.04</b>	<b>649,248.79</b>
（一）按所有权归属分类：	——	——
归属于母公司所有者的净利润	56,759.04	649,248.79
*少数股东损益		
（二）按经营持续性分类：	——	——
持续经营净利润	56,759.04	649,248.79

终止经营净利润		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
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		
<b>七、综合收益总额</b>	56,759.04	649,248.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,759.04	649,248.79

*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

山东省水利水电建筑工程承包有限公司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](http://www.dahua-cpa.com)

### 审计报告

大华审字[2023]0011211号

山东省水利水电建筑工程承包有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东省水利水电建筑工程承包有限公司（以下简称承包公司）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，公允反映了承包公司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，我们独立于承包公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

承包公司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，承包公司管理层负责评估承包公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算承包公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督承包公司的财务报告过程。

#### **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,就可能对承包公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报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承包公司不能持续经营。

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

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

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

