

## 深圳市水务规划设计院股份有限公司

### 关于2023年半年度转回资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市水务规划设计院股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，为真实、准确、客观地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则对合并报表范围内截至2023年6月30日各类资产进行了全面检查和减值测试，并对可能发生减值损失的有关资产计提相应的减值准备。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，本次转回资产减值准备无需提交董事会、股东大会审议。现将相关情况公告如下：

#### 一、本次转回资产减值准备情况概述

2023年半年度，公司转回减值准备的资产包含应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款，转回的减值准备总金额为18,638,639.25元，具体明细如下：

项目	2023年半年度转回减值金额（元）
转回信用减值损失	2,429,308.11
其中：应收票据坏账损失	298,988.40
应收账款坏账损失	1,938,946.69
其他应收款坏账损失	191,373.02
转回资产减值损失	16,209,331.14
其中：合同资产减值损失	16,209,331.14
合计	18,638,639.25

## 二、本次转回资产减值准备的情况说明

根据《企业会计准则》、公司会计政策的相关规定，本期公司各类资产减值准备转回情况如下：

### （一）应收票据

#### 1、应收票据的减值准备确定方法

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

#### 2、应收票据减值准备明细

单位：元

项目	期末账面余额	期末可收回金额	期末坏账准备余额
银行承兑汇票	695,120.62	695,120.62	-
商业承兑汇票	155,603.40	141,007.80	14,595.60
其中：组合1（账龄组合）	155,603.40	141,007.80	14,595.60
<b>合计</b>	<b>850,724.02</b>	<b>836,128.42</b>	<b>14,595.60</b>

上期末应收票据减值准备余额为313,584.00元，本期净转回298,988.40元，计入当期利润表信用减值损失项目。

### （二）应收账款

#### 1、应收账款的减值准备确定方法

对于不含重大融资成分的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合	内容
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定减值准备
组合 2（并表关联方组合）	公司合并报表范围内公司款项，不计提减值准备

## 2、本期末账龄组合预期信用损失率情况

项目	预期信用损失率（%）
1年以内	9.38
1-2年	18.43
2-3年	27.81
3-4年	37.55
4-5年	49.41
5年以上	100.00

## 3、应收账款减值准备明细

### （1）应收账款坏账准备计提方法分类列示

单位：元

项目	期末账面余额	期末可收回金额	期末坏账准备余额
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	50,150,147.64	38,390,472.17	11,759,675.47
其中：组合1（账龄组合）	50,150,147.64	38,390,472.17	11,759,675.47
组合2（并表关联方组合）	-	-	-
<b>合计</b>	<b>50,150,147.64</b>	<b>38,390,472.17</b>	<b>11,759,675.47</b>

上期末应收账款减值准备余额为13,698,622.16元，本期净转回1,938,946.69元，计入当期利润表信用减值损失项目。

### （三）其他应收款

#### 1、其他应收账款的减值准备确定方法

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	15.00%	50.00%	100.00%
代垫及暂付款	20.00%	50.00%	100.00%

## 2、其他应收账款减值准备明细

单位：元

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初坏账准备余额	3,499,231.46		1,404,220.34	4,903,451.80
其中：本期转入第二阶段				
本期转入第三阶段				
本期转回第二阶段				
本期转回第一阶段				
本期计提	187,804.38			187,804.38
本期转回			379,177.40	379,177.40
期末坏账准备余额	3,687,035.84		1,025,042.94	4,712,078.78

上期末其他应收账款减值准备余额为 4,903,451.80 元，本期净转回 191,373.02 元，计入当期利润表信用减值损失项目。

### （四）合同资产

#### 1、合同资产的减值准备确定方法

公司对合同资产采用与应收账款一样的方法确定减值准备金额。其中组合1（账龄组合）参照应收账款对应账龄的预期信用损失率。

#### 2、合同资产减值准备明细

单位：元

项目	期末账面余额	期末可收回金额	期末坏账准备余
----	--------	---------	---------

			额
单项计提坏账准备的合同资产	13,268,199.99	5,499,999.99	7,768,200.00
按组合计提坏账准备的合同资产	1,184,124,446.04	866,080,341.02	318,044,105.02
其中：组合1（账龄组合）	1,184,124,446.04	866,080,341.02	318,044,105.02
组合2（并表关联方组合）	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,197,392,646.03</b>	<b>871,580,341.01</b>	<b>325,812,305.02</b>

上期末合同资产减值准备余额为 342,021,636.16 元，本期净转回 16,209,331.14 元，计入当期利润表资产减值损失项目。

### 三、转回资产减值准备对公司的影响

公司本期净转回各项资产减值准备合计 18,638,639.25 元，相应增加公司 2023 年半年度利润总额 18,638,639.25 元。上述资产减值准备仅为按相关政策进行的预估计提，相关的收款权利并未随之减少或灭失，不会对公司运营资金及现金流产生影响，而且本期未发生实际核销应收款项的情况。

公司本次转回资产减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的有关规定，符合公司资产及经营的实际情况。本次转回资产减值准备后能够更加公允地反映公司的资产状况及经营成果。

本次转回的资产减值准备未经审计。

特此公告。

深圳市水务规划设计院股份有限公司

董事会

2023年8月29日