

深圳市水务规划设计院股份有限公司

关于2025年前三季度计提、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》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》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2025年9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《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，本次计提、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、本次计提、转回资产减值准备情况概述

2025年前三季度，公司计提、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，计提的减值准备总金额为9,750,746.11元，具体明细如下：

项目	2025年前三季度计提减值金额（元，负数为转回）
计提信用减值损失	1,946,697.45
其中：应收票据减值损失	-14,662.50
应收账款减值损失	1,425,253.91
其他应收款减值损失	536,106.04
计提资产减值损失	7,804,048.66
其中：合同资产减值损失	7,804,048.66
合计	9,750,746.11

二、本次计提、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

备计提情况如下：

（一）应收票据

1. 应收票据的减值准备确定方法

（1）按单项计提预期信用损失的应收票据的认定标准

对信用风险显著不同的应收票据，公司按单项评价信用风险计提预期信用损失，例如与对方存在争议、诉讼、仲裁纠纷或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等。

（2）按组合计提预期信用损失的应收票据

除了单项评估信用风险的应收票据外，公司基于共同风险特征将应收票据划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。各类组合划分依据及信用损失确定方法如下：

资产类别	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票组合	票据类型	对于信用风险较低的银行承兑汇票，不计提坏账准备，其他应收票据参照应收账款/合同资产计提坏账准备
	商业承兑汇票组合		
	财务公司承兑汇票组合		

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	期末减值准备余额
银行承兑汇票	862,236.00	862,236.00	
商业承兑汇票			
其中：组合1（账龄组合）			
合计	862,236.00	862,236.00	

年初应收票据减值准备余额为14,662.50元，本期转回14,662.50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

（1）按单项计提预期信用损失的应收账款的认定标准

对信用风险显著不同的应收账款，公司按单项评价信用风险计提预期信用损失，

例如与对方存在争议、诉讼、仲裁纠纷或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等。

（2）按组合计提预期信用损失的应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，公司基于共同风险特征将应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。各类组合划分依据及信用损失确定方法如下：

资产类别	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款	账龄组合	账龄	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款及合同资产的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定坏账准备。
	并表关联方组合	款项性质	合并报表范围内公司应收账款不计提信用损失

应收账款的账龄自初始确认日起算。

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	11.95
1-2年	20.44
2-3年	31.24
3-4年	39.31
4-5年	55.37
5年以上	100.00

3.应收账款减值准备明细

（1）应收账款减值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	期末减值准备余额
单项计提减值准备的应收账款			
按组合计提减值准备的应收账款	43,759,605.97	23,977,450.00	19,782,155.97
其中：组合1（账龄组合）	43,759,605.97	23,977,450.00	19,782,155.97
组合2（并表关联方组合）			

合计	43,759,605.97	23,977,450.00	19,782,155.97
----	---------------	---------------	---------------

(2) 组合1（账龄组合）应收账款减值准备计提明细

单位：元

项目	期末账面余额	预期信用损失率(%)	期末减值准备余额
1年以内	4,176,378.21	11.95	499,077.18
1-2年	6,810,540.99	20.44	1,392,074.58
2-3年	882,455.00	31.24	275,678.94
3-4年	16,343,886.43	39.31	6,424,781.76
4-5年	9,759,806.93	55.37	5,404,005.10
5年以上	5,786,538.41	100.00	5,786,538.41
合计	43,759,605.97		19,782,155.97

年初应收账款减值准备余额为18,356,902.06元，本期计提1,425,253.91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

(1) 按单项计提预期信用损失的其他应收账款的认定标准

对信用风险显著不同的其他应收账款，公司按单项评价信用风险计提预期信用损失，例如与对方存在争议、诉讼、仲裁纠纷或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等。

(2) 按组合计提预期信用损失的其他应收账款

除了单项评估信用风险的其他应收账款外，公司基于共同风险特征将其他应收账款划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。各类组合划分依据及信用损失确定方法如下：

资产类别	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收账款	保证金、押金、备用金组合	款项性质	依据信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用预期信用损失一般模型计量坏账损失
	代垫及暂付款组合		
	并表关联方组合		合并报表范围内公司其他应收账款不计提信用损失

(3) 不同组合的预期信用损失率对照表

组合	其他应收款计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金及备用金组合	15.00%	50.00%	100.00%
代垫及暂付款组合	15.00%	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
期初减值准备余额	2,917,192.00		1,099,653.54	4,016,845.54
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	586,106.04			586,106.04
本期转回			50,000.00	50,000.00
期末减值准备余额	3,503,298.04		1,049,653.54	4,552,951.58

年初其他应收账款减值准备余额为 4,016,845.54 元，本期计提 586,106.04 元，转回 50,000.00 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

(1) 按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准

对信用风险显著不同的合同资产，公司按单项评价信用风险计提预期信用损失，例如与对方存在争议、诉讼、仲裁纠纷或已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务等。

(2) 按组合计提预期信用损失的合同资产

除了单项评估信用风险的合同资产外，公司基于共同风险特征将合同资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。各类组合划分依据及信用损失确定方法如下：

资产类别	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产	账龄组合	账龄	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款及合同资产的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定坏账准备。
	并表关联方组合	款项性质	合并报表范围内公司合同资产不计提信用损失

合同资产的账龄自初始确认日起算。

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	期末减值准备余额
单项计提减值准备的合同资产	15,698,915.85	5,500,000.00	10,198,915.85
按组合计提减值准备的合同资产	1,471,408,349.96	971,449,274.85	499,959,075.11
其中：组合1（账龄组合）	1,471,408,349.96	971,449,274.85	499,959,075.11
组合2（并表关联方组合）			
合计	1,487,107,265.81	976,949,274.85	510,157,990.96

年初合同资产减值准备余额为 502,472,842.89 元，本期计提 7,804,048.66 元，计入当期利润表资产减值损失项目，本期转销 118,900.59 元，计入当期利润表投资收益项目。

三、计提、转回资产减值准备对公司的影响

公司本期计提、转回各项资产减值准备合计 9,750,746.11 元，相应减少公司 2025 年前三季度利润总额 9,750,746.11 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。

公司本次计提、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。本次计提、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。

本次计提、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

2025年10月30日