

江苏联合水务科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度公司财务报表的审计情况

2024 年度财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。立信会计事务所审计认为：审计报告中所附财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏联合水务科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 增减率 |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 1,140,402,852.76 | 1,127,808,755.27 | 1.12% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 149,926,081.23 | 159,313,627.55 | -5.89% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 94,819,213.92 | 120,585,917.09 | -21.37% |

三、财务状况分析

（一）资产负债主要项目重大变化情况

单位：元

| 项目名称 | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 增减率 |
|---------|------------------|------------------|---------|
| 货币资金 | 126,128,280.00 | 182,500,355.70 | -30.89% |
| 交易性金融资产 | 900,000.00 | 12,817,333.58 | -92.98% |
| 预付款项 | 9,576,568.49 | 3,683,425.00 | 159.99% |
| 其他应收款 | 6,537,085.51 | 10,327,227.07 | -36.70% |
| 存货 | 29,332,642.96 | 38,013,943.63 | -22.84% |
| 合同资产 | 85,092,220.61 | 73,555,884.77 | 15.68% |

| | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------|
| 一年内到期的非流动资产 | 7,901,062.30 | 3,628,137.89 | 117.77% |
| 其他流动资产 | 50,958,893.73 | 39,050,733.89 | 30.49% |
| 固定资产 | 732,151,371.40 | 693,871,588.39 | 5.52% |
| 在建工程 | 5,904,416.17 | 44,160,448.34 | -86.63% |
| 长期待摊费用 | 13,558,724.50 | 8,561,011.59 | 58.38% |
| 短期借款 | 171,479,276.76 | 115,961,933.66 | 47.88% |
| 应付账款 | 267,527,684.55 | 310,095,680.32 | -13.73% |

主要变动项目说明：

- 1、交易性金融资产：主要系本年度赎回理财产品所致；
- 2、预付款项：主要系本年度预付材料款增加所致；
- 3、其他应收款：主要系本年度收回支付的保证金所致；
- 4、一年内到期的非流动资产：主要系本年度以金融资产模式确认的应收款项增加所致；
- 5、其他流动资产：主要系本年度将合同资产对应的增值税重分类至其他流动资产所致；
- 6、在建工程：主要系本年度桐乡污水处理厂提标改造完工，在建工程转入固定资产所致；
- 7、长期待摊费用：主要系本年度租入办公楼装修支出增加所致；
- 8、短期借款：主要系本年度补充流动资金产生的借款增加所致。

（二）利润表情况

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 增减率 |
|------|------------------|------------------|-------|
| 营业收入 | 1,140,402,852.76 | 1,127,808,755.27 | 1.12% |
| 营业成本 | 776,521,572.76 | 732,184,955.78 | 6.06% |
| 销售费用 | 38,121,687.64 | 37,531,509.64 | 1.57% |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 管理费用 | 115,763,115.58 | 124,274,841.19 | -6.85% |
| 研发费用 | 3,147,895.80 | 1,763,043.57 | 78.55% |
| 财务费用 | 36,441,596.86 | 43,672,307.95 | -16.56% |
| 其他收益 | 52,600,332.40 | 47,409,331.45 | 10.95% |
| 投资收益 | -1,294,896.93 | -214,974.88 | -502.35% |
| 信用减值损失 | -14,374,149.72 | -8,074,501.85 | -78.02% |
| 资产减值损失 | -3,599,790.92 | -3,552,443.41 | -1.33% |
| 营业外收入 | 29,423,367.97 | 6,948,657.73 | 323.44% |
| 营业外支出 | 11,230,239.29 | 3,469,461.79 | 223.69% |
| 净利润 | 155,507,895.19 | 164,455,558.23 | -5.44% |

主要变动项目说明：

1、营业收入变动原因说明：主要系本年度 BOT 项目建造工程收入等高于去年同期所致；

2、营业成本变动原因说明：主要系长期资产投资增加，导致折旧摊销大幅增加所致；

3、销售费用变动原因说明：销售费用基本与去年同期持平；

4、管理费用变动原因说明：主要系本年度加强对公司管理，控制支出，管理费用略有下降；

5、财务费用变动原因说明：因公司贷款利率下降，财务费用有所下降；

6、研发费用变动原因说明：主要系本年度加大对水环境和水生态修复领域的研发投入，并成功研发无人船所致；

7、其他收益变动原因说明：主要系报告期收到的补贴款高于去年同期所致；

8、投资收益变动原因说明：主要系报告期内确认联营企业投资损失所致；

9、营业外收入变动原因说明：主要系报告期内收到欠款滞纳金收入和资金

占用费所致；

10、营业外支出变动原因说明：主要系报告期内追收欠款支付费用所致。

（三）现金流量情况

单位：元

| 项目 | 2024 年度 | 2023 年度 | 增减率 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 284,319,268.74 | 350,034,066.01 | -18.77% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -292,652,609.46 | -306,988,641.34 | 4.67% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -56,087,057.93 | -26,324,528.37 | -113.06% |

主要变动项目说明：

1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金低于去年同期所致；

2、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期购建长期资产支付的现金低于去年同期所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年度收到募集资金所致。

江苏联合水务科技股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 23 日