

上海威派格智慧水务股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪25ZRY4CA4G



上海威派格智慧水务股份有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-127



审计报告

信会师报字[2025]第 ZA12043 号

上海威派格智慧水务股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了上海威派格智慧水务股份有限公司(以下简称“威派格”)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了威派格 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司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,我们独立于威派格,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 销售收入的确认</p> <p>收入确认的会计政策详见“三、重要会计政策及会计估计”注释(二十二)所述的会计政策。</p> <p>如财务报表附注五、(四十四)“营业收入和营业成本”所述,2024年度销售收入1,239,978,196.54元,收入是威派格的关键业绩指标且金额重大,因此我们将销售收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2、检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否符合企业会计准则的要求; 3、对收入、成本及毛利率按产品类别、合同等执行分析性程序,识别是否存在重大或异常波动并查明原因,识别毛利率异常波动的单项合同并查明原因; 4、执行收入细节测试程序,检查主要客户的合同、送货单、安装调试单、验收单等支持性文件;结合应收账款函证程序,评价收入确认的真实性和准确性; 5、对收入执行截止测试,评价收入是否在恰当的会计期间确认; 6、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
<p>(二) 应收账款坏账准备计提</p> <p>相关会计政策披露详见财务报表附注三、(八)“金融工具”及附注五、(四)“应收账款”所述,截至2024年12月31日,应收账款余额1,163,243,843.07元,坏账准备金额210,858,464.93元。</p> <p>威派格根据应收账款的可收回性为判断基础计提坏账准备,应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据,应收账款可收回金额的计算涉及管理层的重大判断和估计,因此我们将应收账款坏账准备计提识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价与应收账款坏账准备计提的内控制度的设计和运行有效性; 2、分析应收账款坏账准备计提的合理性,包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等; 3、评价公司采用预期信用损失的模型,分析主要参数、指标的合理性,复核计算过程; 4、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目; 5、获取公司坏账准备计算表,检查计提方法是否按照政策执行,重新测算计提金额是否准确; 6、对应收账款实施函证程序,并选取样本检查期后回款情况,根据回函和期后回款情况,评价管理层对应收账款可收回性的判断是否存在重大偏差; 7、检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



四、 其他信息

威派格管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括威派格 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估威派格的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威派格的财务报告过程。

六、 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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对威派格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表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威派格不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就威派格中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

葛伟俊



中国注册会计师：

姜磊



中国·上海

二〇二五年四月二十五日



上海威派格智慧水务股份有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	508,146,235.56	699,789,102.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(二)	41,231,424.06	16,363,291.33
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	15,524,259.84	13,683,431.25
应收账款	五(四)	952,385,378.14	934,973,875.63
应收款项融资	五(五)	716,281.15	4,014,799.61
预付款项	五(六)	16,397,524.12	37,662,304.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(七)	31,791,152.65	36,242,135.14
买入返售金融资产			
存货	五(八)	198,374,866.55	225,385,603.89
其中: 数据资源			
合同资产	五(九)	79,189,713.98	49,227,134.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十)	73,016,492.61	30,031,862.48
流动资产合计		1,916,773,328.66	2,047,373,540.65
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十一)	167,702,955.73	179,341,607.19
其他权益工具投资	五(十二)	10,240,000.00	5,203,846.15
其他非流动金融资产	五(十三)	1,033,300.00	
投资性房地产			
固定资产	五(十四)	701,463,500.67	453,389,429.80
在建工程	五(十五)	5,614,623.13	210,765,159.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十六)	46,976,649.44	17,323,205.97
无形资产	五(十七)	227,111,820.04	247,990,558.24
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	五(十八)	110,166,477.01	115,139,284.01
长期待摊费用	五(十九)	4,251,985.64	2,674,736.54
递延所得税资产	五(二十)	100,529,363.46	60,122,750.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,375,090,675.12	1,291,950,577.86
资产总计		3,291,864,003.78	3,339,324,118.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李纪印

主管会计工作负责人:

陈平印

会计机构负责人:

李春晓印



上海威派格智慧水务股份有限公司

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

	附注	期末余额	上年年末余额
负债和所有者权益			
流动负债:			
短期借款	五(二十二)	371,900,852.28	67,123,871.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五(二十三)		15,825,882.92
衍生金融负债			
应付票据	五(二十四)	37,108,129.59	36,278,945.21
应付账款	五(二十五)	258,488,637.22	263,867,795.24
预收款项			
合同负债	五(二十六)	131,288,357.15	137,646,671.47
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十七)	88,664,481.97	100,151,574.46
应交税费	五(二十八)	38,891,351.68	42,734,194.51
其他应付款	五(二十九)	135,044,028.80	173,116,171.03
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(三十)	16,369,438.70	10,042,559.14
其他流动负债	五(三十一)	15,228,980.05	50,000.00
流动负债合计		1,092,984,257.44	846,837,665.62
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五(三十二)	394,286,619.63	379,341,870.22
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十三)	34,308,505.04	6,619,983.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十四)	10,009,079.91	6,167,771.78
递延收益	五(三十五)	21,033,515.56	11,213,543.37
递延所得税负债	五(二十)	13,717,679.25	8,842,040.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,355,399.39	412,185,209.21
负债合计		1,566,339,656.83	1,259,022,874.83
所有者权益:			
股本	五(三十六)	500,973,176.00	508,435,475.00
其他权益工具	五(三十七)	92,481,901.08	92,486,085.14
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五(三十八)	1,067,664,408.25	1,148,629,663.87
减:库存股	五(三十九)	93,837,740.06	88,441,480.16
其他综合收益	五(四十)	4,280,730.77	
专项储备	五(四十一)	3,034,911.99	
盈余公积	五(四十二)	87,146,048.17	87,146,048.17
一般风险准备			
未分配利润	五(四十三)	19,632,358.25	280,815,542.18
归属于母公司所有者权益合计		1,681,375,794.45	2,029,071,334.20
少数股东权益		44,148,552.50	51,229,909.48
所有者权益合计		1,725,524,346.95	2,080,301,243.68
负债和所有者权益总计		3,291,864,003.78	3,339,324,118.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李玺印

主管会计工作负责人:

陈平印

会计机构负责人:

李春晓印



上海威派格智慧水务股份有限公司

母公司资产负债表

2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		425,103,703.02	603,611,496.50
交易性金融资产		10,197,315.06	
衍生金融资产			
应收票据		14,864,259.84	12,926,244.85
应收账款	十六(一)	911,648,143.34	872,998,656.35
应收款项融资		716,281.15	4,014,799.61
预付款项		15,803,237.03	33,659,290.95
其他应收款	十六(二)	211,088,205.49	191,394,251.50
存货		161,012,043.95	176,398,034.57
其中: 数据资源			
合同资产		75,799,023.79	48,165,436.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,485,433.03	7,992,619.89
流动资产合计		1,871,717,645.70	1,951,160,830.69
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	778,396,698.01	787,445,179.72
其他权益工具投资		10,240,000.00	5,203,846.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		407,492,560.45	422,737,243.06
在建工程		5,614,623.13	3,474,150.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,871,905.76	13,738,434.63
无形资产		139,397,576.24	144,158,731.87
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,564,010.15	2,157,022.41
递延所得税资产		84,120,643.46	53,190,173.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,470,698,017.20	1,432,104,781.60
资产总计		3,342,415,662.90	3,383,265,612.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李纪印

主管会计工作负责人:

陈平印

会计机构负责人:

李春晓印





上海威派格智慧水务股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		352,300,779.47	40,635,736.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,108,129.59	36,278,945.21
应付账款		319,630,562.95	289,546,250.06
预收款项			
合同负债		106,398,724.73	108,828,981.84
应付职工薪酬		74,521,046.28	91,268,740.13
应交税费		36,196,668.53	32,768,043.01
其他应付款		264,871,170.46	385,472,493.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,582,882.74	8,042,086.65
其他流动负债		12,668,236.19	50,000.00
流动负债合计		1,219,278,200.94	992,891,277.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		394,286,619.63	379,341,870.22
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,325,797.92	5,048,729.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,666,267.12	5,439,566.91
递延收益		14,462,156.43	11,213,543.37
递延所得税负债		785,020.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		451,525,861.44	401,043,710.04
负债合计		1,670,804,062.38	1,393,934,987.19
所有者权益：			
股本		500,973,176.00	508,435,475.00
其他权益工具		92,481,901.08	92,486,085.14
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,105,580,800.00	1,186,546,055.62
减：库存股		93,837,740.06	88,441,480.16
其他综合收益		4,280,730.77	
专项储备		3,034,911.99	
盈余公积		87,146,048.17	87,146,048.17
未分配利润		-28,048,227.43	203,158,441.33
所有者权益合计		1,671,611,600.52	1,989,330,625.10
负债和所有者权益总计		3,342,415,662.90	3,383,265,612.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

玺李
印纪

主管会计工作负责人：

印陈
印平

会计机构负责人：

春李
印晓





上海威派格智慧水务股份有限公司
合并利润表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
营业收入	五(四十四)	1,239,978,196.54	1,417,200,519.75
其中: 营业收入	五(四十四)	1,239,978,196.54	1,417,200,519.75
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,467,099,028.36	1,436,604,201.30
其中: 营业成本	五(四十四)	695,377,560.30	707,083,849.73
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	五(四十五)	18,821,986.62	16,176,522.53
销售费用	五(四十六)	400,542,109.47	391,888,976.90
管理费用	五(四十七)	211,429,157.67	170,763,721.61
研发费用	五(四十八)	107,379,906.21	130,152,460.88
财务费用	五(四十九)	33,548,308.09	20,538,669.65
其中: 利息费用	五(四十九)	35,061,939.13	26,455,948.29
利息收入	五(四十九)	2,490,710.92	6,657,881.01
加: 其他收益	五(五十)	14,780,799.89	30,442,409.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-5,859,177.05	13,521,527.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五(五十一)	-7,919,697.94	7,248,503.00
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)	五(五十二)	14,901,432.73	16,363,291.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-44,267,350.96	-30,551,614.73
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-17,777,176.44	-2,810,005.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十五)	119,177.04	-171,576.89
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-265,223,126.61	7,390,349.33
加: 营业外收入	五(五十六)	16,150,601.45	6,805,405.33
减: 营业外支出	五(五十七)	7,381,327.16	2,827,623.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-256,453,852.32	11,368,131.58
减: 所得税费用	五(五十八)	-37,430,811.19	-8,870,592.04
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-219,023,041.13	20,238,723.62
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-219,023,041.13	20,238,723.62
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-211,949,036.73	23,337,578.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-7,074,004.40	-3,098,855.05
六、其他综合收益的税后净额		4,280,730.77	4,280,730.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,280,730.77	4,280,730.77
(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		4,280,730.77	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-214,742,310.36	20,238,723.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-207,668,305.96	23,337,578.67
归属于少数股东的综合收益总额		-7,074,004.40	-3,098,855.05
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.43	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.43	0.05

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海威派格智慧水务股份有限公司
母公司利润表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(四)	1,145,471,775.27	1,305,965,454.53
减: 营业成本	十六(四)	644,560,032.70	670,339,023.97
税金及附加		14,130,494.83	14,748,381.56
销售费用		373,394,447.31	364,490,008.45
管理费用		162,958,995.12	126,816,120.15
研发费用		86,816,981.83	96,038,851.27
财务费用		26,413,432.33	2,471,958.35
其中: 利息费用		34,739,438.24	25,052,647.67
利息收入		9,216,251.05	23,192,463.41
加: 其他收益		12,232,013.83	18,334,059.03
投资收益(损失以“-”号填列)	十六(五)	-5,939,224.32	4,105,140.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		293,892.73	383,679.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		197,315.06	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-45,040,608.58	-35,249,875.19
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,431,641.79	-2,749,401.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)		74,999.47	-229,181.45
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-209,709,755.18	15,271,852.37
加: 营业外收入		453,526.29	169,399.29
减: 营业外支出		3,574,184.90	1,372,281.13
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-212,830,413.79	14,068,970.53
减: 所得税费用		-30,857,892.23	-7,348,350.14
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-181,972,521.56	21,417,320.67
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-181,972,521.56	21,417,320.67
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		4,280,730.77	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		4,280,730.77	
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		4,280,730.77	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-177,691,790.79	21,417,320.67
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

李纪

主管会计工作负责人:

陈平

会计机构负责人:

李晓





上海威派格智慧水务股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,297,349,580.80	1,413,095,529.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,455,839.40	23,159,360.81
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	72,677,162.41	111,714,585.02
经营活动现金流入小计		1,371,482,582.61	1,547,969,475.04
购买商品、接受劳务支付的现金		598,651,188.15	550,354,112.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		540,882,285.86	552,833,800.32
支付的各项税费		131,574,816.70	106,960,419.42
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	263,274,301.02	312,859,881.43
经营活动现金流出小计		1,534,382,591.73	1,523,008,213.87
经营活动产生的现金流量净额		-162,900,009.12	24,961,261.17
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		258,076,786.42	548,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,744,534.74	4,568,326.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	1,915,019.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		954,424.32	8,415,910.37
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		263,795,745.48	562,899,256.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,379,916.58	137,354,235.19
投资支付的现金		268,000,000.00	465,472,205.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(五十九)	11,070,000.00	19,849,027.59
投资活动现金流出小计		397,449,916.58	622,675,467.78
投资活动产生的现金流量净额		-133,654,171.10	-59,776,211.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		878,695,387.18	116,238,134.94
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		878,695,387.18	116,238,134.94
偿还债务支付的现金		573,660,561.53	207,632,017.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,630,348.55	59,059,388.77
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			52,377.26
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	109,847,986.40	17,076,180.04
筹资活动现金流出小计		750,138,896.48	283,767,586.78
筹资活动产生的现金流量净额		128,556,490.70	-167,529,451.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-167,997,689.52	-202,344,402.23
加: 期初现金及现金等价物余额		653,636,521.69	855,980,923.92
六、期末现金及现金等价物余额		485,638,832.17	653,636,521.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





上海威派格智慧水务股份有限公司
母公司现金流量表
2024年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,162,700,888.33	1,270,145,877.93
收到的税费返还		116,724.22	19,480,156.95
收到其他与经营活动有关的现金		395,372,281.59	324,118,315.14
经营活动现金流入小计		1,558,189,894.14	1,613,744,350.02
购买商品、接受劳务支付的现金		556,700,996.78	536,653,619.34
支付给职工以及为职工支付的现金		447,312,532.16	446,623,269.63
支付的各项税费		116,120,707.07	95,243,880.70
支付其他与经营活动有关的现金		674,022,770.02	282,733,589.47
经营活动现金流出小计		1,794,157,006.03	1,361,254,359.14
经营活动产生的现金流量净额		-235,967,111.89	252,489,990.88
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		222,879,460.90	408,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,887,422.05	2,641,461.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			19,090.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		954,424.32	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		225,721,307.27	410,660,551.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,232,824.01	12,237,303.39
投资支付的现金		231,000,000.00	322,340,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			201,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,764,000.00	19,849,027.59
投资活动现金流出小计		278,996,824.01	555,426,330.98
投资活动产生的现金流量净额		-53,275,516.74	-144,765,779.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		856,095,314.37	89,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		856,095,314.37	89,750,000.00
偿还债务支付的现金		544,172,426.59	178,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,475,608.54	57,659,083.44
支付其他与筹资活动有关的现金		107,359,368.02	14,695,279.28
筹资活动现金流出小计		718,007,403.15	251,194,362.72
筹资活动产生的现金流量净额		138,087,911.22	-161,444,362.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-151,154,717.41	-53,720,151.58
加: 期初现金及现金等价物余额		557,718,952.80	611,439,104.38
六、期末现金及现金等价物余额		406,564,235.39	557,718,952.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

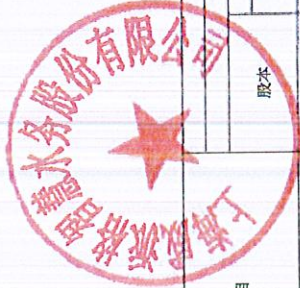
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海威派格智慧水务股份有限公司
合并所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	股本				其他权益工具		归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	508,435,475.00		92,486,085.14	1,148,629,663.87	88,441,480.16			87,146,048.17		280,815,542.18	2,029,071,334.20	51,229,909.48	2,080,301,243.68
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	508,435,475.00		92,486,085.14	1,148,629,663.87	88,441,480.16			87,146,048.17		280,815,542.18	2,029,071,334.20	51,229,909.48	2,080,301,243.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,462,299.00		-4,184.06	-80,965,255.62	5,396,259.90	4,280,730.77	3,034,911.99			-261,183,183.93	-347,695,539.75	-7,081,356.98	-354,776,896.73
(一) 综合收益总额										-211,949,036.73	-207,668,305.96	-7,074,004.40	-214,742,310.36
(二) 所有者投入和减少资本	-7,462,299.00		-4,184.06	-80,965,255.62	5,396,259.90	4,280,730.77	3,034,911.99						
1. 所有者投入的普通股	-7,464,006.00			-108,402,612.58	93,837,740.06								
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,707.00			12,218.54									
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				27,425,138.42	-88,441,480.16						115,866,618.58		115,866,618.58
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							3,034,911.99				3,034,911.99		3,034,911.99
2. 本期使用							3,915,965.45				3,915,965.45		3,915,965.45
(六) 其他							881,053.46				881,053.46		881,053.46
四、本期末余额	500,973,176.00		92,481,901.08	1,067,664,408.25	93,837,740.06	4,280,730.77	3,034,911.99	87,146,048.17		19,632,358.25	1,681,375,794.45	44,148,552.50	1,725,524,346.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

主管会计工作负责人:

李纪印

陈平

会计机构负责人:

李季印



上海威派格智慧水务股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	508,435,363.00	92,486,525.57	1,151,245,065.30	88,441,480.16			85,004,316.10		309,973,227.87	2,058,703,017.68	55,621,759.18	2,114,324,776.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	508,435,363.00	92,486,525.57	1,151,245,065.30	88,441,480.16			85,004,316.10		309,973,227.87	2,058,703,017.68	55,621,759.18	2,114,324,776.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112.00	-440.43	-2,615,401.43			2,141,732.07		-29,157,685.69		-29,631,683.48	-4,391,849.70	-34,023,533.18
（一）综合收益总额								23,337,578.67		23,337,578.67	-3,098,855.05	20,238,723.62
（二）所有者投入和减少资本	112.00	-440.43	-2,615,401.43							-2,615,729.86	-1,292,994.65	-3,908,724.51
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	112.00	-440.43	-289,426.25									
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,128.89									
4. 其他			-2,328,104.07								-1,292,994.65	-1,582,420.90
（三）利润分配											1,800.46	1,800.46
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	508,435,475.00	92,486,085.14	1,148,629,663.87	88,441,480.16			87,146,048.17		280,815,542.18	2,029,071,334.20	51,229,909.48	2,080,301,243.68



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



上海威派格智慧水务股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2024 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	508,435,475.00			92,486,085.14	1,186,546,055.62	88,441,480.16				87,146,048.17	203,158,441.33	1,989,330,625.10
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	508,435,475.00			92,486,085.14	1,186,546,055.62	88,441,480.16				87,146,048.17	203,158,441.33	1,989,330,625.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,462,299.00			-4,184.06	-80,965,255.62	5,396,259.90		4,280,730.77	3,034,911.99		-231,206,668.76	-317,719,024.58
(一) 综合收益总额								4,280,730.77			-181,972,521.56	-177,691,790.79
(二) 所有者投入和减少资本	-7,462,299.00			-4,184.06	-80,965,255.62	5,396,259.90						-93,827,998.58
1. 所有者投入的普通股	-7,464,006.00				-108,402,612.58	93,837,740.06						-209,704,358.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	1,707.00			-4,184.06	12,218.54							9,741.48
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					27,425,138.42	-88,441,480.16					-49,234,147.20	115,866,618.58
2. 对所有者(或股东)的分配												-49,234,147.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取									3,034,911.99			3,034,911.99
2. 本期使用									3,915,965.45			3,915,965.45
(六) 其他									881,053.46			881,053.46
四、本期末余额	500,973,176.00			92,481,901.08	1,105,580,800.00	93,837,740.06		4,280,730.77	3,034,911.99	87,146,048.17	-28,048,227.43	1,671,611,600.52



会计机构负责人:



主管会计工作负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:





上海威派格智慧水务股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期金额					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	508,435,363.00	92,486,525.57	1,188,872,030.80	88,441,480.16		2,020,541,678.71
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	508,435,363.00	92,486,525.57	1,188,872,030.80	88,441,480.16		2,020,541,678.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	112.00	-440.43	-2,325,975.18			-31,211,053.61
（一）综合收益总额	112.00	-440.43	-2,325,975.18			21,417,320.67
1. 所有者投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本	112.00	-440.43	2,128.89			1,800.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额			-2,328,104.07			-2,328,104.07
4. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配						
3. 其他						
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	508,435,475.00	92,486,085.14	1,186,546,055.62	88,441,480.16		1,989,330,625.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海威派格智慧水务股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海威派格智慧水务股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)成立于2011年7月29日,经中国证券监督管理委员会《关于核准上海威派格智慧水务股份有限公司首次公开发行股票 的批复》(证监许可[2018]2156号)核准,并经上海证券交易所同意,本公司于2019年2月12日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)4,259.61万股,每股面值1元,发行后总股本42,596.01万股,公司于2019年2月22日在上海证券交易所挂牌交易,证券简称为“威派格”,证券代码为“603956”。截至2024年12月31日,公司注册资本5.01亿元,法定代表人李纪玺,注册地址上海市嘉定区恒定路1号,统一社会信用代码913100005791928139,经营期限2011年07月29日至无限期。

本集团属水资源专用设备制造和水务水利行业软件与解决方案行业,是国内集水务行业规划咨询、专业智能硬件、行业物联网、水务专用软件与行业平台为一体的以工业互联网为核心理念的水务行业集成性科技公司。公司依托“智能硬件+专业软件+水务平台+行业物联网+全面服务”的一站式综合能力,为客户提供产品领先的“供排净治”全场景解决方案,涵盖智慧化水厂、水务管网、漏损产销差、二次供水、直饮水、农饮水、老旧小区供水改造等。

公司经营范围:

许可项目:消毒器械生产;消毒器械销售;建设工程施工;建设工程设计。(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:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口;技术进出口;水资源专用机械设备制造;金属材料制造;金属材料销售;软件开发;软件销售;家用电器销售;电力电子元器件销售;电气设备销售;五金产品零售;五金产品批发;仪器仪表销售;仪器仪表修理;专用设备修理;电气设备修理;通用设备修理;机械设备租赁;建筑工程机械与设备租赁;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);智能水务系统开发;泵及真空设备制造;泵及真空设备销售;水利相关咨询服务;防洪除涝设施管理;灌溉服务;移动终端设备制造;移动终端设备销售;信息系统集成服务;物联网设备制造;物联网设备销售;物联网应用服务;物联网技术研发;电力电子元器件制造;机械电气设备制造;机械电气设备销售;电机制造;阀门和旋塞销售;阀门和旋塞研发;普通阀门和旋塞制造(不含特种设备制造);互联网设备制造;互联网设备销

售；智能基础制造装备制造；智能基础制造装备销售；智能物料搬运装备销售；智能仓储装备销售；智能仪器仪表制造；直饮水设备销售；信息技术咨询服务；人工智能行业应用系统集成服务；地理遥感信息服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；供应用仪器仪表制造；终端计量设备制造；污水处理及其再生利用；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；安全系统监控服务；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；生态环境材料制造；第二类医疗器械销售。（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）

本财务报表于 2025 年 4 月 25 日由本集团董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收

款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

(1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，公司运用简化计量方法，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。

公司将单项金额占应收款项总额比重 10.00% 以上且单项金额 500.00 万元以上的的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(2) 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

公司根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

(3) 应收票据的组合类别及确定依据

公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:①承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;②承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

(4) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资)、贷款承诺及财务担保合同,公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在产品及自制半成品、周转材料、发出商品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （3）机器设备安装调试后达到设计要求或合同规定的标准。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法	0.00%	预计受益年限
电脑软件	5-10 年	年限平均法	0.00%	预计受益年限
专利权	5-10 年	年限平均法	0.00%	预计受益年限
其他	5 年	年限平均法	0.00%	预计受益年限

3、 研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、技术服务费、折旧及待摊费用、燃动材料费、其他费用等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	年限平均法	根据受益期
设备管理维护费	年限平均法	根据受益期

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 本公司与其他企业签订的合同或协议中仅包括销售商品的履约义务时,在控制权转让给购买方时确认收入。其中二供设备销售合同中,合同约定需要公司进行安装调试的,在购买方接受商品并安装调试完毕后确认收入;不需要进行安装调试的,在购买方货到签收后确认收入。其中智慧水厂、智慧水务销售合同中,公司以客户验收确认作为收入确认时点。

(2) 本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务等多项履约义务时,如销售商品部分和提供劳务部分的履约义务能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十七) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十七) 回购本公司股份

回购本公司股份时,回购的股份作为库存股管理,回购股份的全部支出转为库存股成本,同时进行备查登记。库存股不参与利润分配,在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时,按注销股票面值总额减少股本,库存股成本超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;库存股成本低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

(二十八) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(二十九) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	≥300,000.00 元人民币
重要的应收账款核销情况	≥300,000.00 元人民币
重要的其他应收款核销情况	≥300,000.00 元人民币
账龄超过一年的重要应付账款	≥500,000.00 元人民币
账龄超过一年的重要合同负债	≥500,000.00 元人民币
一年以上重要的其他应付款	≥1,000,000.00 元人民币
重要的在建工程项目	单项在建工程期末余额大于或等于在建工程期末余额 10%，且金额大于或等于 100 万元人民币或单项在建工程转固金额大于或等于本期转固总额的 10%，且金额大于或等于 100 万元人民币
重要的联营企业	权益法下单家长期股权投资账面价值大于或等于长期股权投资余额 10%以上
重要的投资活动	单项投资活动收到或支付投资活动相关的现金流入或流出金额大于或等于 1,000.00 万元人民币

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响 的报表 项目	合并		母公司	
		2024 年度	2023 年度	2024 年度	2023 年度
《企业会计准则解 释第 18 号》	营业成 本	13,656,631.78	9,193,655.91	13,040,768.83	7,873,044.28
《企业会计准则解 释第 18 号》	销售费 用/管理 费用	-13,656,631.78	-9,193,655.91	-13,040,768.83	-7,873,044.28

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，9%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海威派格智慧水务股份有限公司	15%
北京威派格科技发展有限公司	25%
湖北威派格机电设备有限公司	25%
新疆威派格机电设备有限公司	25%
沃德富泵业（无锡）有限公司	25%
上海威傲自动化技术有限公司	25%
上海威派格环保科技有限公司	25%
厦门威派格环保科技有限公司	25%
菏泽市威派格水务科技有限公司	25%
上海威派格智慧水务技术有限公司	25%
江苏派菲克智慧水务有限公司	25%
宁夏威派格科技有限公司	25%
浙江涌威水科技发展有限公司	25%
上海威派格数字技术有限公司	15%
中江凯威科技服务有限公司	25%
上海思天计算机科技有限公司	25%
水联网技术服务中心（北京）有限公司	25%
上海杰狮信息技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

(1) 企业所得税根据 2008 年科技部、财政部、国家税务总局印发的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号），本公司于 2024 年 12 月 04 日取得编号为 GR202431001652 高新技术企业证书，有效期为 3 年，并在上海市地方税务局嘉定区分局第一税务所备案通过，报告期内按照 15% 税率征收企业所得税；子公司上海杰狮信息技术有限公司于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202031000123 高新证书，子公司上海威派格数字技术有限公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202231004441 高新证书，有效期均为 3 年。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)》规定,对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司湖北威派格机电设备有限公司、新疆威派格机电设备有限公司、沃德富泵业(无锡)有限公司、上海威傲自动化技术有限公司、厦门威派格环保科技有限公司、菏泽市威派格水务科技有限公司、宁夏威派格科技有限公司、浙江涌威水科技发展有限公司、中江凯威科技服务有限公司、上海思天计算机科技有限公司、水联网技术服务中心(北京)有限公司本年度内享受此税收优惠。

(3) 依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定,根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%,对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

上海威派格智慧水务股份有限公司及水联网技术服务中心(北京)有限公司本年度内享受即征即退优惠,上海威派格智慧水务股份有限公司同时享受增值税加计抵减税务优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	300.00	300.00
银行存款	461,938,840.93	652,024,287.77
其他货币资金	46,207,094.63	47,764,514.63
合计	508,146,235.56	699,789,102.40

注:公司受限货币资金详见“五、(二十一)所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,231,424.06	16,363,291.33
其中：理财产品	10,197,315.06	
其他（注）	31,034,109.00	16,363,291.33
合计	41,231,424.06	16,363,291.33

注：

- 1、公司确认的对子公司上海杰狮信息技术有限公司股东的业绩补偿款 23,894,109.00 元；
- 2、公司确认的对联营公司山脉科技股份有限公司股东的业绩补偿款 7,140,000.00 元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,512,859.84	8,542,186.40
商业承兑汇票	12,000.00	5,411,836.68
商业承兑汇票坏账准备	600.00	270,591.83
合计	15,524,259.84	13,683,431.25

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	270,591.83	-269,991.83				600.00

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		7,000,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	595,110,936.61	631,639,683.30
1至2年	277,696,948.56	174,475,843.41
2至3年	101,974,526.21	194,231,300.79
3至4年	120,955,681.60	62,587,846.80
4年以上	67,505,750.09	69,925,975.73
小计	1,163,243,843.07	1,132,860,650.03
减：坏账准备	210,858,464.93	197,886,774.40
合计	952,385,378.14	934,973,875.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	29,497,263.53	2.54	29,497,263.53	100.00	14,381,231.57	1.27	14,381,231.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,133,746,579.54	97.46	181,361,201.40	16.00	1,118,479,418.46	98.73	183,505,542.83	16.41	934,973,875.63
其中：									
账龄分析组合	1,133,746,579.54	97.46	181,361,201.40	16.00	1,118,479,418.46	98.73	183,505,542.83	16.41	934,973,875.63
合计	1,163,243,843.07	100.00	210,858,464.93		1,132,860,650.03	100.00	197,886,774.40		934,973,875.63

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
碧桂园地产集团有限公司	19,307,381.37	19,307,381.37	100.00	预计无法收回		
潮州金园房地产开发经营有限公司	392,135.70	392,135.70	100.00	预计无法收回		
枞阳梁宏置业有限公司	516,063.00	516,063.00	100.00	预计无法收回		
佛山市裕朗通房地产开发有限公司					833,509.15	833,509.15
福建华榕世纪城房地产开发有限公司					902,069.00	902,069.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
阜阳市颍东区平和置业有限公司					572,000.00	572,000.00
广西彬晖置业有限公司					302,400.00	302,400.00
广州广硕机电设备有限公司					535,495.75	535,495.75
广州市富晟房地产开发有限公司					914,184.00	914,184.00
葫芦岛长发九方置业有限公司					455,000.00	455,000.00
内蒙古荣斌房地产开发有限公司					1,650,000.00	1,650,000.00
内蒙古泰荣房地产开发有限公司					420,000.00	420,000.00
钦州金棕桐商贸城投资开发有限责任公司					838,527.20	838,527.20
商丘市经济技术开发区水厂水电暖工程处					652,828.00	652,828.00
邵阳市恒业房地产开发有限公司					373,000.00	373,000.00
双鸭山新耀物资经销有限公司	1,202,000.00	1,202,000.00	100.00	预计无法收回		
泰安中傲商贸有限公司					481,328.12	481,328.12
天津金电鑫成科技发展有限公司					1,180,010.00	1,180,010.00
天狮集团有限公司	517,397.29	517,397.29	100.00	预计无法收回		
无锡远东置业有限公司	529,947.10	529,947.10	100.00	预计无法收回	529,947.10	529,947.10
长葛梁硕置业有限公司	399,461.00	399,461.00	100.00	预计无法收回		
中福颐养(天津)置业有限公司					897,144.00	897,144.00
中软广州工程局集团第三工程有限公司	1,750,270.30	1,750,270.30	100.00	预计无法收回		
合计	24,614,655.76	24,614,655.76			11,537,442.32	11,537,442.32

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	595,110,936.61	35,111,545.26	5.90
1 至 2 年	271,452,088.73	37,731,840.33	13.90
2 至 3 年	99,602,426.83	25,099,811.56	25.20
3 至 4 年	111,085,788.03	44,323,229.42	39.90
4 年以上	56,495,339.34	39,094,774.83	69.20
合计	1,133,746,579.54	181,361,201.40	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币报表折算差异	
按单项计提坏账准备	14,381,231.57	42,507,450.73	194,670.61	27,196,748.16		29,497,263.53
按信用风险特征组合计提坏账准备	183,505,542.83	-2,144,341.43				181,361,201.40
合计	197,886,774.40	40,363,109.30	194,670.61	27,196,748.16		210,858,464.93

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,196,748.16

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	2,768,439.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 2	货款	1,650,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 3	货款	1,180,010.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 4	货款	914,184.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 5	货款	897,144.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 6	货款	838,527.20	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 7	货款	833,509.15	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 8	货款	781,231.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 9	货款	744,972.80	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 10	货款	737,350.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 11	货款	696,746.08	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 12	货款	652,828.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 13	货款	610,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 14	货款	572,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 15	货款	570,028.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 16	货款	548,885.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 17	货款	535,495.75	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 18	货款	481,328.12	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 19	货款	455,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 20	货款	430,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 21	货款	422,261.40	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 22	货款	420,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 23	货款	419,653.20	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 24	货款	414,900.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 25	货款	383,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 26	货款	373,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 27	货款	322,715.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 28	货款	302,400.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
合计		19,955,607.70			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
枣庄市宏礼建设工程开发有限公司	29,813,909.00	1,795,791.00	31,609,700.00	2.53	3,446,540.30
江苏天烨建设工程有限公司	25,882,300.00		25,882,300.00	2.07	10,327,037.70
杭州水务工程建设有限公司	24,624,732.07	6,255,426.70	30,880,158.77	2.47	1,983,828.90
贵州筑威智慧水务有限公司	23,552,028.12	2,572,839.90	26,124,868.02	2.09	1,621,628.40
淮北市供水有限责任公司	19,488,918.49	550,272.60	20,039,191.09	1.60	1,182,312.27
合计	123,361,887.68	11,174,330.20	134,536,217.88	10.76	18,561,347.57

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据（银行承兑汇票）	716,281.15	4,014,799.61

2、期末公司无已质押的应收款项融资

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票（已背书未到期）	14,135,268.68	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,709,852.24	83.61	30,782,619.27	81.74
1至2年	1,811,386.03	11.05	6,588,687.70	17.49
2至3年	836,651.80	5.10	184,901.46	0.49
3年以上	39,634.05	0.24	106,095.89	0.28
合计	16,397,524.12	100.00	37,662,304.32	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
浙江大明阪和金属科技有限公司上海分公司	2,795,485.46	17.05
上海惠志环保科技有限公司	1,612,500.00	9.83
杭州瑞纳膜工程有限公司	1,051,333.50	6.41
贵州酱酒集团销售有限公司	536,220.00	3.27
北京中勘迈普科技有限公司	459,000.00	2.80
合计	6,454,538.96	39.36

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,791,152.65	36,242,135.14
合计	31,791,152.65	36,242,135.14

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,988,483.82	12,890,450.01
1至2年	6,237,011.77	11,955,347.73
2至3年	8,659,966.08	11,178,529.28

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	6,660,375.97	8,587,142.60
4年以上	11,353,385.24	8,904,830.68
小计	50,899,222.88	53,516,300.30
减：坏账准备	19,108,070.23	17,274,165.16
合计	31,791,152.65	36,242,135.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,230,924.58	2.42	1,230,924.58	100.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,668,298.30	97.58	17,877,145.65	35.99	31,791,152.65	100.00	17,274,165.16	32.28	36,242,135.14
其中:									
账龄分析组合	49,668,298.30	97.58	17,877,145.65	35.99	31,791,152.65	100.00	17,274,165.16	32.28	36,242,135.14
合计	50,899,222.88	100.00	19,108,070.23		31,791,152.65	100.00	17,274,165.16		36,242,135.14

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
内蒙古弘德房地产开发有限公司	1,230,924.58	1,230,924.58	100.00	预计无法收回		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,757,559.24	837,877.98	5.00
1 至 2 年	6,237,011.77	623,701.18	10.00
2 至 3 年	8,659,966.08	1,731,993.22	20.00
3 至 4 年	6,660,375.97	3,330,188.00	50.00
4 年以上	11,353,385.24	11,353,385.27	100.00
合计	49,668,298.30	17,877,145.65	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,274,165.16			17,274,165.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,137,979.52		1,230,924.58	4,368,904.10
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销	2,534,999.03			2,534,999.03
其他变动				
期末余额	17,877,145.65		1,230,924.58	19,108,070.23

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	外币折算差异	
按单项计提坏账准备		1,230,924.58				1,230,924.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,274,165.16	3,137,979.52		2,534,999.03		17,877,145.65
合计	17,274,165.16	4,368,904.10		2,534,999.03		19,108,070.23

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,534,999.03

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
刘长勇	其他	1,758,699.03	确定无法收回	通过管理层审批	否
刘博钰	其他	776,300.00	确定无法收回	通过管理层审批	否
合计		2,534,999.03			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	1,806,924.00	
往来款	2,922,026.78	4,823,550.87
保证金	39,001,976.20	41,703,813.18
押金	3,553,787.76	4,385,519.06
备用金	3,614,508.14	2,603,417.19
合计	50,899,222.88	53,516,300.30

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
木垒哈萨克自治县合盛水务集团有限责任公司	保证金	5,000,000.00	2-3 年	9.82	1,000,000.00
福建漳发建设有限公司	保证金	3,563,745.68	4 年以上	7.00	3,563,745.68
江苏南通苏锡通科技产业园区财政局	保证金	3,120,000.00	3-4 年	6.13	1,560,000.00
山东滨格智慧水务有限公司	关联方往来款	1,806,924.00	1 年以内、1-2 年	3.55	90,346.20
新疆新桥智慧水务股份有限公司	保证金	1,696,000.00	1-2 年	3.33	169,600.00
合计		15,186,669.68		29.83	6,383,691.88

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	43,537,387.44	1,198,342.52	42,339,044.92	49,748,775.59		49,748,775.59
在产品	5,052,009.08		5,052,009.08	2,660,243.76		2,660,243.76
自制半成品	22,707,409.33	192,950.87	22,514,458.46	23,888,635.95		23,888,635.95
库存商品	9,749,373.01	2,104,531.72	7,644,841.29	15,287,633.53		15,287,633.53
发出商品	65,970,659.73	1,668,486.96	64,302,172.77	90,654,296.43	125,534.88	90,528,761.55
周转材料	1,788,915.86		1,788,915.86	2,024,550.54		2,024,550.54
合同履约成本	57,383,856.33	2,650,432.16	54,733,424.17	41,247,002.97		41,247,002.97
合计	206,189,610.78	7,814,744.23	198,374,866.55	225,511,138.77	125,534.88	225,385,603.89

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,198,342.52				1,198,342.52
自制半成品		192,950.87				192,950.87
库存商品		2,104,531.72				2,104,531.72
发出商品	125,534.88	1,542,952.08				1,668,486.96
合同履约成本		2,650,432.16				2,650,432.16
合计	125,534.88	7,689,209.35				7,814,744.23

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	87,114,879.64	7,925,165.66	79,189,713.98	52,037,140.17	2,810,005.57	49,227,134.60

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,297,532.75	3,085,554.44	5.90
1-2 年	34,817,346.89	4,839,611.22	13.90
合计	87,114,879.64	7,925,165.66	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
合同质保金	2,810,005.57	5,115,160.09				7,925,165.66

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证及待抵扣增值税	3,910,552.60	6,332,511.95
预缴税金	38,982,757.93	108,240.51
增值税留抵税额	27,176,063.19	21,125,274.15
合同取得成本	2,947,118.89	2,465,835.87
合计	73,016,492.61	30,031,862.48

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动					减值准 备期末 余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
联营企业												
阿拉普盟智联 直饮水运营管 理有限公司	1,065,672.64				-224,074.20							841,598.44
河北泓正科技 有限公司	987,206.41		972,461.43		-14,744.98							
贵州筑威智慧 水务有限公司	9,005,500.56				-357,212.04							8,648,288.52
山东滨格智慧 水务有限公司	4,173,043.38				889,923.95					-369,913.01		4,693,054.32
福建智程科技 有限公司			1,000,000.00									1,000,000.00
上海三高计算 机中心股份有 限公司	110,678,759.89				-1,199,111.44					-997,998.85		108,481,649.60

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						减值准 备期末 余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减值 准备	其他
上海网波软件 股份有限公司	18,391,896.67				966,512.07						19,358,408.74
山脉科技股份 有限公司	33,179,577.71				-9,009,603.48				-1,350,000.00		22,819,974.23
沈阳水务威派 格科技发展有限公司	1,859,949.93				31.95						1,859,981.88
合计	179,341,607.19		1,000,000.00	972,461.43	-8,948,278.17				-2,717,911.86		167,702,955.73

2、长期股权投资的减值测试情况

长期股权投资期末不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十二) 其他权益工具投资
其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
甘肃水务节水科技发展有限公司	10,240,000.00	5,203,846.15	5,036,153.85		5,036,153.85		379.23	根据公司章程意图，计划长期持有

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,033,300.00	
其中：理财产品	1,033,300.00	

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	701,463,500.67	453,389,429.80
固定资产清理		
合计	701,463,500.67	453,389,429.80

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	460,793,250.23	90,058,713.06	6,853,459.92	30,131,765.24	587,837,188.45
(2) 本期增加金额	265,610,826.25	18,293,833.95	136,200.82	1,940,594.15	285,981,455.17
—购置	390,942.29	12,860,933.09	136,200.82	1,714,201.53	15,102,277.73
—在建工程转入	265,219,883.96	5,432,900.86		226,392.62	270,879,177.44
(3) 本期减少金额		17,093,490.51	1,175,682.39	260,647.70	18,529,820.60
—处置或报废		17,093,490.51	1,175,682.39	260,647.70	18,529,820.60
(4) 期末余额	726,404,076.48	91,259,056.50	5,813,978.35	31,811,711.69	855,288,823.02
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	60,106,791.61	47,353,032.76	5,236,311.45	21,751,622.83	134,447,758.65
(2) 本期增加金额	18,111,761.64	7,135,277.80	801,270.78	3,707,009.51	29,755,319.73
—计提	18,111,761.64	7,135,277.80	801,270.78	3,707,009.51	29,755,319.73
(3) 本期减少金额		9,025,784.29	1,116,898.35	235,073.39	10,377,756.03
—处置或报废		9,025,784.29	1,116,898.35	235,073.39	10,377,756.03
(4) 期末余额	78,218,553.25	45,462,526.27	4,920,683.88	25,223,558.95	153,825,322.35
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	648,185,523.23	45,796,530.23	893,294.47	6,588,152.74	701,463,500.67
(2) 上年年末账面价值	400,686,458.62	42,705,680.30	1,617,148.47	8,380,142.41	453,389,429.80

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华盛商贸 8#楼 3 单元 2801 室	570,740.36	产权证正在办理中
乌鲁木齐高新区（新市区）8889 号碧桂园文启城一期 B 地块 27 栋住宅楼 2 单元 102	495,896.35	产权证正在办理中
德隆商贸城（甘肃省兰州市永登县兰州新区中川镇泰山路）	168,019.83	产权证正在办理中

4、 固定资产减值测试情况

固定资产期末不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,614,623.13		5,614,623.13	210,765,159.33		210,765,159.33
工程物资						
合计	5,614,623.13		5,614,623.13	210,765,159.33		210,765,159.33

2、在建工程情况

项目	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
需安装设备及待验收设备	5,614,623.13		5,614,623.13	
智慧水务生产研发基地项目				
合计	5,614,623.13		5,614,623.13	
			账面余额	账面价值
			3,474,150.32	3,474,150.32
			207,291,009.01	207,291,009.01
			210,765,159.33	210,765,159.33

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化率 (%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
超声波水表手工装配线体产线建设	12,400,000.00		2,226,165.38			2,226,165.38	17.95	17.95%				自有资金
立式多级泵装配线	3,000,000.00		2,121,238.94			2,121,238.94	70.71	70.71%				自有资金
智慧水务生产研发基地项目	315,000,000.00	207,291,009.01	60,020,127.39	267,311,136.40			92.92	92.92%				自有资金/发行新股
合计	330,400,000.00	207,291,009.01	64,367,531.71	267,311,136.40		4,347,404.32						

4、在建工程的减值测试情况

在建工程期末不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	36,575,994.19
(2) 本期增加金额	51,398,221.72
—新增租赁	51,398,221.72
(3) 本期减少金额	23,937,988.68
—处置	23,937,988.68
(4) 期末余额	64,036,227.23
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	19,252,788.22
(2) 本期增加金额	18,461,098.47
—计提	18,461,098.47
(3) 本期减少金额	20,654,308.90
—处置	20,654,308.90
(4) 期末余额	17,059,577.79
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	46,976,649.44
(2) 上年年末账面价值	17,323,205.97

2、 使用权资产减值测试情况

使用权资产期末不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

(十七) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利	软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	124,976,460.10	6,732,002.87	169,219,897.71	2,135,566.04	303,063,926.72
(2) 本期增加金额			7,650,086.24		7,650,086.24
— 内部研发			7,650,086.24		7,650,086.24
(3) 本期减少金额			8,849.56		8,849.56
— 处置			8,849.56		8,849.56
(4) 期末余额	124,976,460.10	6,732,002.87	176,861,134.39	2,135,566.04	310,705,163.40
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	13,473,161.27	4,654,976.63	35,741,821.89	1,203,408.69	55,073,368.48
(2) 本期增加金额	2,492,725.05	556,680.60	25,053,862.23	425,556.56	28,528,824.44
— 计提	2,492,725.05	556,680.60	25,053,862.23	425,556.56	28,528,824.44
(3) 本期减少金额			8,849.56		8,849.56
— 处置			8,849.56		8,849.56
(4) 期末余额	15,965,886.32	5,211,657.23	60,786,834.56	1,628,965.25	83,593,343.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利	软件	其他	合计
一、计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	109,010,573.78	1,520,345.64	116,074,299.83	506,600.79	227,111,820.04
(2) 上年年末账面价值	111,503,298.83	2,077,026.24	133,478,075.82	932,157.35	247,990,558.24

2、无形资产减值测试情况

无形资产期末不存在减值情况，故无需计提减值准备。

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
沃德富泵业（无锡）有限公司	536,887.25			536,887.25
上海思天计算机科技有限公司	4,435,919.75			4,435,919.75
水联网技术服务中心（北京）有限公司	52,420,636.16			52,420,636.16
上海杰狮信息技术有限公司	57,745,840.85			57,745,840.85
小计	115,139,284.01			115,139,284.01
减值准备				
沃德富泵业（无锡）有限公司		536,887.25		536,887.25
上海思天计算机科技有限公司		4,435,919.75		4,435,919.75
小计		4,972,807.00		4,972,807.00
账面价值	115,139,284.01	-4,972,807.00		110,166,477.01

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
沃德富资产组	非同一控制下形成，可独立产生现金流入	不适用	是
思天科技资产组	非同一控制下形成，可独立产生现金流入	不适用	是
水联网资产组	非同一控制下形成，可独立产生现金流入	不适用	是
杰狮信息资产组	非同一控制下形成，可独立产生现金流入	不适用	是

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	关键参数的确定依据	稳定期内的关键参数(增长率、利润率等)	关键参数的确定依据
沃德富资产组	3,104,528.09	0.00	536,887.25	2025-2029年	营业收入增长率： 2025：5.05%、2026：4.00%、2027：3.00%、 2028：2.00%、2029：1.00% 营业利润率： 2025：6.32%、2026：6.99%、2027： 7.61%、2028：8.17%、2029：8.66% 折现率：12.20%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；	营业收入增长率：0.00% 营业利润率：8.66% 折现率：12.20%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；
思天科技资产组	5,199,561.70	0.00	4,435,919.75	2025-2027年	营业收入增长率： 2025：-50.00%、2026：-70.00%、2027： -95.01% 营业利润率： 2025：-4.16%、2026：-6.80%、2027： -79.76% 折现率：12.80%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；	营业收入增长率：0.00% 营业利润率：-79.76% 折现率：12.80%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期限	预测期内的关键参数(增长率、利润率等)	关键参数的确定依据	稳定期内的关键参数(增长率、利润率等)	关键参数的确定依据
水联网资产组	57,456,927.57	65,900,000.00	0.00	2025-2029年	营业收入增长率： 2025：19.07%、2026：14.41%、2027：7.75%、2028：4.85%、2029：3.00% 营业利润率： 2025：12.32%、2026：16.11%、2027：17.44%、2028：17.77%、2029：18.48% 折现率：11.60%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；	营业收入增长率：0.00% 营业利润率：18.48% 折现率：11.60%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；
杰狮信息资产组	148,959,830.28	151,000,000.00	0.00	2025-2029年	营业收入增长率： 2025：20.00%、2026：15.01%、2027：10.01%、2028：7.25%、2029：4.51% 营业利润率： 2025：-1.85%、2026：5.39%、2027：15.23%、2028：20.15%、2029：21.69% 折现率：10.80%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；	营业收入增长率：0.00% 营业利润率：21.69% 折现率：10.80%	历史数据为基础，综合考虑公司的发展计划和外部市场环境的变化；
合计	214,720,847.64	216,900,000.00	4,972,807.00					

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,374,580.20	264,803.00	811,016.43		828,366.77
设备管理维护费	1,119,143.00	2,433,183.82	521,663.78		3,030,663.04
其他	181,013.34	271,865.42	59,922.93		392,955.83
合计	2,674,736.54	2,969,852.24	1,392,603.14		4,251,985.64

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,739,909.89	2,214,537.99	125,534.88	18,830.23
信用减值准备	229,806,679.93	35,787,648.37	216,556,653.09	32,225,379.06
质保金计提	10,009,079.91	1,501,361.99	6,167,771.78	925,165.77
可抵扣亏损	377,630,721.03	57,972,213.64	182,966,294.69	26,657,078.46
递延收益	3,049,365.53	457,404.83		
内部交易未实现利润	11,657,639.23	2,249,590.52	520,129.29	78,019.39
租赁负债产生的暂时性差异	49,214,843.35	7,369,966.43	18,783,840.63	2,781,891.84
合计	697,108,238.87	107,552,723.77	425,120,224.36	62,686,364.75

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	31,264,724.06	7,793,119.51		
其他权益工具公允价值变动	5,036,153.85	755,423.08		
使用权资产暂时性差异	46,976,649.44	7,023,360.31	17,323,205.97	2,563,614.12
非同一控制企业合并资产评估增值	38,321,918.93	5,169,136.66	59,769,760.04	8,842,040.01
合计	121,599,446.28	20,741,039.56	77,092,966.01	11,405,654.13

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,023,360.31	100,529,363.46	2,563,614.12	60,122,750.63
递延所得税负债	7,023,360.31	13,717,679.25	2,563,614.12	8,842,040.01

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	161,340.33	1,684,883.87
可抵扣亏损	112,315,454.40	73,006,203.78
合计	112,476,794.73	74,691,087.65

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024年		34,137.51	
2025年	409,742.11	72,844.52	
2026年	3,723,021.45	3,150,967.00	
2027年	35,848,839.85	33,368,882.44	
2028年	31,139,823.37	34,074,408.25	
2029年	38,483,726.29		
2031年			
2032年	2,710,301.33		
2033年		2,304,964.06	
合计	112,315,454.40	73,006,203.78	

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他	19,621,986.63	19,621,986.63	保证金	保证金冻结	26,303,553.12	26,303,553.12	保证金	保证金冻结
货币资金								
货币资金-其他	2,885,416.76	2,885,416.76	冻结	诉讼冻结				
货币资金								
货币资金-其他					19,849,027.59	19,849,027.59	冻结	诉讼冻结
货币资金								
应收票据					8,677,011.83	8,677,011.83	已质押	票据质押
合计	22,507,403.39	22,507,403.39			54,829,592.54	54,829,592.54		

(二十二) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现	6,535,717.78	600,000.00
借款利息	265,061.69	135,736.70
保证借款	19,600,072.81	26,488,134.94
信用借款	345,500,000.00	39,900,000.00
合计	371,900,852.28	67,123,871.64

(二十三) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		15,825,882.92
其中：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		15,825,882.92

(二十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,108,129.59	36,278,945.21

(二十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	258,488,637.22	263,867,795.24

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中海兴业建设工程有限公司	4,194,412.79	未达到结算条件
内蒙古亿霖工程机械租赁有限公司	1,559,633.03	未达到结算条件
北京景盛达环保科技有限公司	1,206,450.00	未达到结算条件
江苏埃梯恩膜过滤技术有限公司	808,794.69	未达到结算条件
山东京建设有限公司	798,767.00	未达到结算条件
湖北省锐铗科技有限公司	663,345.86	未达到结算条件
沈阳泽远给排水工程有限公司	655,581.57	未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市万森建筑工程有限公司	589,195.78	未达到结算条件
黑龙江华耀建筑工程有限公司	576,240.23	未达到结算条件
新疆百迈信息科技有限公司	540,594.09	未达到结算条件
合计	11,593,015.04	

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	131,288,357.15	137,646,671.47

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛宇通管业有限公司	3,445,875.45	未达到收入确认条件
海南国亚建筑工程有限公司	1,656,479.93	未达到收入确认条件
山东滨格智慧水务有限公司	1,423,128.40	未达到收入确认条件
东平县水利建筑安装公司	1,294,590.97	未达到收入确认条件
文山壮族苗族自治州水利电力勘察设计院	1,200,609.43	未达到收入确认条件
天津津滨威立雅水业有限公司	658,981.12	未达到收入确认条件
重庆博通水利信息网络有限公司	541,628.32	未达到收入确认条件
合计	10,221,293.62	

(二十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	98,582,260.37	474,353,885.31	497,329,612.85	75,606,532.83
离职后福利-设定提存计划	252,757.09	37,251,007.08	37,254,404.95	249,359.22
辞退福利	1,316,557.00	25,497,340.53	14,005,307.61	12,808,589.92
合计	100,151,574.46	537,102,232.92	548,589,325.41	88,664,481.97

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	92,418,107.67	417,156,705.78	442,389,247.03	67,185,566.42
(2) 职工福利费		11,111,912.86	11,111,912.86	
(3) 社会保险费	147,808.31	20,801,753.11	20,803,536.47	146,024.95
其中：医疗保险费	145,539.71	19,281,095.92	19,282,846.33	143,789.30
工伤保险费	713.51	751,347.04	751,379.99	680.56
生育保险费	1,555.09	769,310.15	769,310.15	1,555.09
(4) 住房公积金		15,338,921.25	15,338,921.25	
(5) 工会经费和职工教育经费	6,016,344.39	9,944,592.31	7,685,995.24	8,274,941.46
合计	98,582,260.37	474,353,885.31	497,329,612.85	75,606,532.83

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	244,742.06	36,003,517.66	36,006,812.56	241,447.16
失业保险费	8,015.03	1,247,489.42	1,247,592.39	7,912.06
合计	252,757.09	37,251,007.08	37,254,404.95	249,359.22

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	31,863,977.84	31,210,657.18
企业所得税	80,079.18	3,932,584.21
个人所得税	1,646,603.34	1,589,650.03
城市维护建设税	1,630,628.29	2,302,005.65
房产税	1,439,061.57	913,191.45
教育费附加	1,558,936.01	2,277,404.55
土地使用税	224,606.81	224,547.91
印花税	442,504.87	282,244.67
水利基金	4,953.77	1,908.86
合计	38,891,351.68	42,734,194.51

(二十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		799,830.60
应付股利		
其他应付款项	135,044,028.80	172,316,340.43
合计	135,044,028.80	173,116,171.03

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业债券利息		799,830.60

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,088,986.54	37,100,944.39
居间服务费	75,417,669.83	71,764,979.67
应付长期资产款	26,457,629.56	24,826,607.87
保证金	7,415,101.43	7,117,976.50
股权款及或有对价	4,617,645.00	13,617,645.00
其他	20,046,996.44	17,888,187.00
合计	135,044,028.80	172,316,340.43

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	16,886,116.36	未达到结算条件
供应商 2	4,483,510.38	未达到结算条件
供应商 3	3,839,590.14	未达到结算条件
个人 1	2,731,468.75	未达到结算条件
供应商 4	1,761,446.67	未达到结算条件
供应商 5	1,683,624.39	未达到结算条件
供应商 6	1,641,650.94	未达到结算条件
供应商 7	1,600,000.00	未达到结算条件
供应商 8	1,570,188.68	未达到结算条件

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 9	1,447,348.42	未达到结算条件
供应商 10	1,431,099.15	未达到结算条件
供应商 11	1,425,014.58	未达到结算条件
供应商 12	1,356,132.07	未达到结算条件
供应商 13	1,341,981.13	未达到结算条件
供应商 14	1,132,075.47	未达到结算条件
供应商 15	1,121,455.72	未达到结算条件
供应商 16	1,067,358.41	未达到结算条件
供应商 17	1,061,321.01	未达到结算条件
供应商 18	1,059,814.85	未达到结算条件
合计	48,641,197.12	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	14,906,338.31	10,042,559.14
应付债券利息	1,463,100.39	
合计	16,369,438.70	10,042,559.14

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,560,743.86	
未终止确认的应收票据贴现背书(应收 票据追索义务)	7,000,000.00	50,000.00
应付的电子债务凭证	5,668,236.19	
合计	15,228,980.05	50,000.00

(三十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
可转换公司债	394,286,619.63	379,341,870.22

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
威派转债	420,000,000.00	0.50% 0.70% 1.20% 1.80% 2.40% 2.80%	2020-11-9	6年	420,000,000.00	379,341,870.22		7,559,676.00	14,963,749.41	7,567,676.00	11,000.00	394,286,619.63	否

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	34,308,505.04	6,619,983.83

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	424,800.00		424,800.00	
产品质量保证	5,742,971.78	5,114,498.33	848,390.20	10,009,079.91
合计	6,167,771.78	5,114,498.33	1,273,190.20	10,009,079.91

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,670,461.66		1,621,096.13	3,049,365.53	与资产相关的政府补助
政府补助	381,405.17		381,405.17		与收益相关的政府补助
软件超长质保收入	1,645,635.05	3,990,423.70	637,588.41	4,998,470.34	超长质保部分作为单项履约义务
硬件超长质保收入	4,516,041.49	9,848,500.73	1,378,862.53	12,985,679.69	超长质保部分作为单项履约义务
合计	11,213,543.37	13,838,924.43	4,018,952.24	21,033,515.56	

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	508,435,475.00				-7,462,299.00	-7,462,299.00	500,973,176.00

本公司股本变动主要原因如下：

1、公司分别于 2024 年 2 月 5 日、2024 年 2 月 21 日召开了第三届董事会第十八次临时会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》、《关于修订的议案》，同意将存放于回购专用证券账户的 1,735,701 股进行注销，并相应减少公司注册资本、修订公司章程；

2、公司分别于 2024 年 4 月 26 日、2024 年 5 月 17 日召开了第三届董事会第二十次会议和 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于注销部分已回购股份的议案》等，同意将存放于回购专用证券账户的 3,418,505 股进行注销，并相应减少公司注册资本、修订公司章程；

3、公司分别于 2024 年 6 月 11 日、6 月 27 日召开了第三届董事会第二十二次临时会议和 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销已终止的员工持股计划股票的议案》，综合考虑市场发展情况、公司财务状况以及实际经营情况等因素，同意将已终止的“远航一号”员工持股计划全部股票 2,309,800 股进行注销，并将按规定及时办理相关注销手续，减少注册资本；

上述事项合计减少股本 7,464,006.00 元；

4、公司本年度有 110 份威派转债转换为公司普通股股票，转股数量为 1707 股，对应增加股本 1,707.00 元。

(三十七) 其他权益工具

期末发行在外的可转换债券

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
威派转债	4,199,830.00	92,486,085.14			190.00	4,184.06	4,199,640.00	92,481,901.08

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,174,526,617.49		108,402,612.58	1,066,124,004.91
其他资本公积	-25,896,953.62	27,437,356.96		1,540,403.34
合计	1,148,629,663.87	27,437,356.96	108,402,612.58	1,067,664,408.25

本年度公司资本公积变动主要原因如下：

- 1、本年度有 110 份威派转债转换为公司普通股股票，转股数量为 1,707.00 股，增加其他资本公积 12,218.54 元；
- 2、注销库存股 7,464,006.00 股，对应减少资本公积 108,402,612.58 元；
- 3、“远航一号”员工持股计划已终止，恢复以前年度因员工持股计划授予日减少的资本公积 27,425,138.42 元。

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	88,441,480.16	93,837,740.06	88,441,480.16	93,837,740.06

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	本期金额				减：其他综合 收益当期转入 留存收益	期末余额
				减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,036,153.85		755,423.08	4,280,730.77			4,280,730.77	
其中：其他权益工具投资公允价值变动		5,036,153.85		755,423.08	4,280,730.77			4,280,730.77	
其他综合收益合计		5,036,153.85		755,423.08	4,280,730.77			4,280,730.77	

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,915,965.45	881,053.46	3,034,911.99

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,146,048.17			87,146,048.17

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	280,815,542.18	309,973,227.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	280,815,542.18	309,973,227.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-211,949,036.73	23,337,578.67
减：提取法定盈余公积		2,141,732.07
应付普通股股利	49,234,147.20	50,353,532.29
期末未分配利润	19,632,358.25	280,815,542.18

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,237,586,181.40	694,744,491.12	1,414,312,894.68	706,197,725.02
其他业务	2,392,015.14	633,069.18	2,887,625.07	886,124.71
合计	1,239,978,196.54	695,377,560.30	1,417,200,519.75	707,083,849.73

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
智慧供水	546,428,596.67	268,378,336.35	846,863,020.76	412,695,574.54
智慧水务	213,460,343.48	89,827,871.01	272,466,344.61	129,400,143.08
智慧水厂	295,127,834.06	200,351,544.51	105,395,525.91	69,806,819.59

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能表计	69,858,232.90	49,751,626.33	68,857,881.76	43,641,112.20
空间计算	72,540,334.45	49,115,110.70	69,719,889.83	33,764,005.98
其他	42,562,854.98	37,953,071.40	53,897,856.88	17,776,194.34
合计	1,239,978,196.54	695,377,560.30	1,417,200,519.75	707,083,849.73
按经营地区分类:				
东北大区	103,897,700.77	48,082,937.51	99,744,067.29	51,570,303.77
华北大区	213,840,128.45	115,889,310.76	202,744,256.04	107,075,915.61
华东大区	379,257,603.00	232,046,521.47	452,914,786.60	201,118,369.67
华南大区	122,403,365.77	69,789,107.92	174,907,385.95	99,373,002.94
华中大区	119,956,648.36	62,738,349.79	219,099,174.96	106,449,433.45
西北大区	159,066,533.61	91,454,860.08	182,410,164.31	84,325,268.86
西南大区	141,556,216.58	75,376,472.77	85,380,684.60	57,171,555.43
合计	1,239,978,196.54	695,377,560.30	1,417,200,519.75	707,083,849.73
按销售渠道分类:				
直销	899,351,952.38	523,795,942.62	1,286,714,407.28	643,332,752.78
经销	340,626,244.16	171,581,617.68	130,486,112.47	63,751,096.95
合计	1,239,978,196.54	695,377,560.30	1,417,200,519.75	707,083,849.73

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,970,425.14	5,911,537.16
教育费附加	4,642,912.69	5,570,506.27
房产税	6,519,659.13	3,101,799.57
土地使用税	903,483.42	709,823.88
车船使用税	12,309.00	
印花税	1,229,332.84	874,501.08
环境保护税	543,864.40	
其他		8,354.57
合计	18,821,986.62	16,176,522.53

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	224,389,745.59	230,559,218.72
服务费	50,369,936.27	54,995,048.93
业务招待费	43,222,857.88	32,869,606.56
差旅费	28,582,364.42	24,571,772.66
会议考察费	18,116,051.57	14,861,145.00
办公费	17,509,445.06	15,449,053.38
业务宣传费	3,702,227.80	2,913,750.97
车辆交通费	8,260,235.79	8,041,102.68
招投标费	5,200,808.85	6,547,004.38
其他	1,188,436.24	1,081,273.62
合计	400,542,109.47	391,888,976.90

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	117,232,530.70	94,142,192.31
房租物业费	15,302,443.94	10,700,513.12
折旧摊销费	40,512,050.93	33,578,395.94
服务费	14,976,845.51	13,791,240.22
办公费	10,150,586.60	6,126,491.34
业务招待费	5,293,155.93	5,283,048.05
差旅费	1,477,188.81	2,455,315.86
股权激励		-2,328,104.07
车辆交通费	1,751,935.90	1,475,555.43
会议考察费	1,175,085.85	2,292,598.03
残保金	1,277,904.05	371,712.32
其他	2,279,429.45	2,874,763.06
合计	211,429,157.67	170,763,721.61

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	91,770,480.45	112,339,323.77
燃料材料费	1,649,801.82	2,057,366.86

项目	本期金额	上期金额
服务费	1,570,004.67	1,826,213.83
折旧摊销费	580,476.74	1,415,082.35
其他	11,809,142.53	12,514,474.07
合计	107,379,906.21	130,152,460.88

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	35,061,939.13	26,455,948.29
减：利息收入	2,490,710.92	6,657,881.01
其他	977,079.88	740,602.37
合计	33,548,308.09	20,538,669.65

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	1,621,096.13	1,253,448.44
与收益相关的政府补助	8,228,811.02	25,614,234.48
个税手续费返还	468,177.64	459,530.44
进项加计抵减	4,462,715.10	3,115,195.98
合计	14,780,799.89	30,442,409.34

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,919,697.94	7,248,503.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-433,351.59	1,651,457.93
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	379.23	1,080,000.00
理财产品收益	2,493,493.25	3,541,566.47
合计	-5,859,177.05	13,521,527.40

(五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	14,901,432.73	16,363,291.33
合计	14,901,432.73	16,363,291.33

注：

本期公允价值变动收益包括上海杰狮信息技术有限公司及山脉科技股份有限公司业绩补偿款，其中上海杰狮信息技术有限公司业绩补偿款对应的公允价值变动收益23,894,109.00元、山脉科技股份有限公司对应的公允价值变动收益-9,223,291.33元，理财产品公允价值变动收益230,615.06元。

(五十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	269,991.83	-220,591.83
应收账款坏账损失	-40,168,438.69	-26,942,095.95
其他应收款坏账损失	-4,368,904.10	-3,388,926.95
合计	-44,267,350.96	-30,551,614.73

(五十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-7,689,209.35	
合同资产减值损失	-5,115,160.09	-2,810,005.57
商誉减值损失	-4,972,807.00	
合计	-17,777,176.44	-2,810,005.57

(五十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益小计	119,177.04	-171,576.89	119,177.04
其中：固定资产处置收益	43,917.65	-824,873.88	43,917.65
使用权资产处置收益	75,259.39	653,296.99	75,259.39
合计	119,177.04	-171,576.89	119,177.04

(五十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		2,615.48	
罚款收入	3,538.47	54,698.31	3,538.47

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他（注）	16,147,062.98	6,748,091.54	16,147,062.98
合计	16,150,601.45	6,805,405.33	16,150,601.45

注：

主要系对子公司水联网技术服务中心（北京）有限公司无需支付的业绩对赌款项15,520,000.00元本年度转入营业外收入。

(五十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	370,000.00	985,955.11	370,000.00
罚款支出	3,768,042.49		3,768,042.49
非流动资产毁损报废损失	73,792.11	65,100.78	73,792.11
债务豁免		247,690.56	
其他	3,169,492.56	1,528,876.63	3,169,492.56
合计	7,381,327.16	2,827,623.08	7,381,327.16

(五十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-1,204,262.88	1,747,713.59
递延所得税费用	-36,226,548.31	-10,618,305.63
合计	-37,430,811.19	-8,870,592.04

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-256,453,852.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-38,468,077.85
子公司适用不同税率的影响	-3,013,313.90
调整以前期间所得税的影响	-1,406,889.43
非应税收入的影响	2,262,328.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,381,238.47

项目	本期金额
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-3,379,321.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,532,613.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,716,059.70
加计扣除	-15,055,447.55
所得税费用	-37,430,811.19

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	2,447,786.92	6,657,881.01
政府补助	6,725,104.92	26,841,622.18
保证金、押金、备用金	30,408,871.59	38,885,239.06
收回保函保证金	9,150,200.97	20,020,135.88
收到的其他往来款	22,573,742.94	19,215,490.94
其他	1,371,455.07	94,215.95
合计	72,677,162.41	111,714,585.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	1,593,594.22	910,853.65
费用支出	218,664,488.57	253,226,520.61
银行手续费	977,079.88	1,398,740.05
罚款支出	3,768,042.49	97,383.06
保证金、押金、备用金	16,993,139.57	34,289,424.37
支付保函保证金	14,230,701.02	21,248,098.11
捐赠支出	370,000.00	985,955.11
资金往来支付的现金	6,677,255.27	702,906.47
合计	263,274,301.02	312,859,881.43

2、 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期限性司法冻结金额		19,849,027.59
退回前期收到的股权转让款	9,000,000.00	
企业间借款借出资金	1,764,000.00	
支付的业绩对赌款项	306,000.00	
合计	11,070,000.00	19,849,027.59

(2) 收到的重要投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品的赎回	257,000,000.00	511,000,000.00

(3) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	266,000,000.00	438,000,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	15,520,246.34	11,168,851.61
回购股份支付的现金	93,837,740.06	1,879,675.00
归还投资支付的现金	490,000.00	4,027,653.43
合计	109,847,986.40	17,076,180.04

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			49,234,147.20	49,234,147.20		
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	16,662,542.97		48,072,546.72	15,520,246.34		49,214,843.35

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-219,023,041.13	20,238,723.62
加：信用减值损失	44,267,350.96	30,551,614.73
资产减值准备	17,777,176.44	2,810,005.57
固定资产折旧	30,509,318.34	25,357,487.38
使用权资产折旧	18,461,098.47	11,646,306.86
无形资产摊销	27,914,318.58	25,155,824.78
长期待摊费用摊销	1,392,603.14	1,575,724.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-43,917.65	171,576.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	73,792.11	62,485.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,901,432.73	-16,363,291.33
财务费用(收益以“-”号填列)	35,061,939.13	26,455,948.29
投资损失(收益以“-”号填列)	6,887,757.28	-13,521,527.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-40,406,612.83	-7,997,399.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,180,064.52	-2,513,819.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,321,527.99	12,589,158.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-76,037,605.42	-40,574,335.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,369,258.31	-50,683,220.88
其他	3,034,911.99	
经营活动产生的现金流量净额	-162,900,009.12	24,961,261.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	485,638,832.17	653,636,521.69
减：现金的期初余额	653,636,521.69	855,980,923.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-167,997,689.52	-202,344,402.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	485,638,832.17	653,636,521.69
其中：库存现金	300.00	300.00
可随时用于支付的银行存款	461,938,840.93	652,024,287.77
可随时用于支付的其他货币资金	23,699,691.24	1,611,933.92
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	485,638,832.17	653,636,521.69
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	19,621,986.63	26,303,553.12	使用受到限制
诉讼冻结	2,885,416.76	19,849,027.59	使用受到限制
合计	22,507,403.39	46,152,580.71	

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,031,959.12	765,125.98
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,593,594.22	
与租赁相关的总现金流出	17,113,840.56	12,079,705.26

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
车辆租赁费		530,973.45
机器设备租赁费		75,471.70

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
营业收费管理系统	9,678,092.59	3,282,793.48
WII 管理平台	505,016.36	2,357,990.30
智慧水厂运营管控平台	5,267,343.00	2,075,894.54
智慧水务大数据中台		2,277,485.97
基于水力模型及物联网平台的供水管网科学调度平台		1,997,653.31
二次供水泵房设备管理及能效分析系统		1,705,224.56
箱式一体化调峰泵站开发项目		260,611.68
供水管网地理信息服务平台		1,619,262.89
威风 PRO 产品开发项目		302,029.25
管网用 4g-RTU 开发项目		597,359.96
水务业务一体化门户	4,058,577.70	588,503.16
智慧水务业务协同平台		207,089.30
智慧水务设备管理平台		47,748,710.57
威派格智慧物联网创新项目		30,645,703.43
漏损管理平台	1,909,376.86	8,035,640.80
杰狮数智自然资源一体化融合平台		6,408,655.64
杰狮智慧城市数字底座		8,718,143.96
杰狮数字孪生智慧水厂平台		2,316,465.62
智慧水务营业收费管理系统		9,349,126.69
仪器仪表系列产品研发项目		5,775,431.34
膜技术研究及产品开发	4,879,134.79	1,917,015.49
一体化集成设备研制		3,811,498.53
直饮水硬件开发项目		529,113.70
净水&污水运营管理系统		2,972,944.67
水务行业标准数仓		1,924,010.44
杰狮国土空间基础信息平台	2,864,579.86	
杰狮视频执法监管平台	2,699,858.68	
杰狮数字孪生实验室可视化平台	4,566,698.79	
杰狮一张图实施监督信息系统开发项目	2,569,650.50	

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
杰狮智慧水务教学与实验平台开发项目	2,986,944.17	
单模块 0.5T 直饮水产品研究与开发项目	3,112,581.33	
营收一体化研究与开发项目	6,779,393.67	
二供平台 V5.0	18,960,289.52	
智能一体化小型水厂无阀滤池—箱型设备研究与开发项目	62,867.97	
乡村平台	935,111.21	
智能一体化小型水厂无阀滤池—圆形设备研究与开发项目	1,910.22	
管网 GIS 系统 V4.0	6,909,407.93	
智慧水务数据应用	1,547,985.22	
智慧水务大数据体系 V2.0	2,640,437.02	
威傲智联云营销	855,578.17	
集采无磁水表新产品研发	258,636.79	
WMI-W 物联网无磁水表	476,455.98	
BOSTEN-V 网联超声阀控水表	289,791.92	
数字孪生 1.0.0	6,651,775.50	
WDC-4 泵项目	1,753,267.74	
潜污泵&控制柜、消防泵&控制柜开发项目	751,198.02	
管网用监测网关	4,765,507.00	
威派格内部管理工具开发	8,642,437.70	
水力模型	1,519,662.89	
威爱平台 V4.6	3,470,918.88	
智慧水务大数据可视化项目	322,896.60	
智慧水务大数据中台项目	478,761.56	
智慧水务工单协同平台 V4.0	452,411.48	
智慧水务数智中台	1,405,434.83	
合计	115,029,992.45	147,424,359.28
其中：费用化研发支出	107,379,906.21	130,152,460.88
资本化研发支出	7,650,086.24	17,271,898.40

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
水力模型		1,519,662.89	1,519,662.89	
威爱平台 V4.6		3,470,918.88	3,470,918.88	
智慧水务大数据 可视化项目		322,896.60	322,896.60	
智慧水务大数据 中台项目		478,761.56	478,761.56	
智慧水务工单协 同平台 V4.0		452,411.48	452,411.48	
智慧水务数智中 台		1,405,434.83	1,405,434.83	
小计		7,650,086.24	7,650,086.24	
减：减值准备				
合计		7,650,086.24	7,650,086.24	

七、 合并范围的变更

本年度注销子公司上海威派格智慧水务技术有限公司、呼和浩特市威派格科技有限公司、沈阳威派格机电设备有限公司、江西威派格水务科技有限公司、杭州淳威智慧水务科技有限公司及广西泷霆水务科技有限公司。

处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
上海威派格智慧水务技术有限公司	0.00	100.00%	注销	2024年1月	工商注销完成	-8,103,368.03	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用
呼和浩特市威派格科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2024年1月	工商注销完成	-398,989.07	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用
沈阳威派格机电设备有限公司	0.00	100.00%	注销	2024年11月	工商注销完成	0.00	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用
江西威派格水务科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2024年1月	工商注销完成	-1,323,971.12	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用
杭州淳威智慧水务科技	0.00	100.00%	注销	2024年12月	工商注销完成	0.00	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用
广西泷蓬水务科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2024年4月	工商注销完成	0.00	0.00%	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京威派格科技发展有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	研发、销售	100.00		同一控制合并
湖北威派格机电设备有限公司	500,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	销售	100.00		同一控制合并
新疆威派格机电设备有限公司	500,000.00	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	销售	100.00		同一控制合并
沃德富泵业(无锡)有限公司	30,500,000.00	江苏省无锡市	江苏省无锡市	研发、生产、销售	100.00		非同一控制合并
上海威傲自动化技术有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	研发、生产、销售	100.00		设立
上海威派格环保科技有限公司	150,000,000.00	上海市	上海市	研发、销售	100.00		设立
厦门威派格环保科技有限公司	500,000.00	福建省厦门市	福建省厦门市	研发、销售		51.00	设立
南通派菲克水务技术有限公司	30,000,000.00	江苏省南通市	江苏省南通市	销售、工程安装		100.00	设立
菏泽市威派格水务科技有限公司	2,000,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	销售		51.00	设立

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海威派格数字技术有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	销售		100.00	设立
上海思天计算机科技有限公司	6,120,000.00	上海市	上海市	销售		100.00	非同一控制合并
中江凯威科技服务有限公司	5,000,000.00	四川省	四川省	销售		51.00	设立
宁夏威派格科技有限公司	10,000,000.00	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	销售	100.00		设立
江苏派菲克智慧水务有限公司	500,000,000.00	江苏省	江苏省	销售	100.00		设立
浙江涌威水科技发展有限公司	100,000,000.00	浙江省	浙江省	销售	51.00		设立
水联网技术服务中心（北京）有限公司	14,771,242.22	北京市	北京市	研发		100.00	非同一控制合并
上海杰狮信息技术有限公司	12,000,000.00	上海市	上海市	研发、销售		51.00	非同一控制合并
上海威水云数字科技有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	销售	100.00		设立
上海碧水云数字技术有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	销售	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
上海杰狮信息技术有限公司	49.00%	-8,289,838.53		37,876,733.96

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				上年年末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海杰狮信息技术有 限公司	93,673,003.39	8,377,726.35	102,050,731.74	51,977,403.34	2,253,696.92	54,231,102.26	108,630,324.36	4,988,951.90	113,639,276.26	55,880,357.78	1,556,498.51	57,436,856.29

子公司名称	本期金额			上期金额		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
上海杰狮信息技术有 限公司	74,002,932.52	-8,382,790.50	-8,382,790.50	84,668,303.79	9,463,612.08	9,463,612.08
			经营活动现金流 流量			经营活动现金流 流量
			-9,272,339.40			-2,642,900.58

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海三高计算机中心股份有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	36.22		长期股权投资权益法核算	否

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海网波软件股份有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	33.92		长期股权投资权益法核算	否
山脉科技股份有限公司	山西省西安市	山西省西安市	其他信息技术服务业	11.40		长期股权投资权益法核算	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	上海三高计算机中心股份有限公司	上海网波软件股份有限公司	上海三高计算机中心股份有限公司	上海网波软件股份有限公司
流动资产	155,659,371.67	33,375,907.33	155,331,472.01	34,480,368.89
非流动资产	36,164,292.54	2,528,040.64	42,587,450.91	3,677,806.77
资产合计	191,823,664.21	35,903,947.97	197,918,922.92	38,158,175.66
流动负债	39,361,382.53	12,312,813.73	47,486,901.27	14,825,371.81
非流动负债	988,926.05	1,541,765.23	1,583,979.92	2,451,767.61
负债合计	40,350,308.58	13,854,578.96	49,070,881.19	17,277,139.42
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	151,473,355.63	22,049,369.01	148,848,041.73	20,881,036.24
按持股比例计算的净资产份额	54,863,649.41	7,479,145.97	53,912,760.71	7,082,847.49
				817,839.28
				494,539,266.70
				42,721,769.55
				537,261,036.25
				420,990,881.25
				23,956,605.63
				444,947,486.88
				91,495,710.09
				10,430,510.95

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	上海三高计算机中心股份有限公司	上海网波软件股份有限公司	山脉科技股份有限公司	上海三高计算机中心股份有限公司	上海网波软件股份有限公司	山脉科技股份有限公司
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	108,481,649.60	19,358,408.74	22,819,974.23	110,678,759.89	18,391,896.67	33,179,577.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	121,757,411.92	35,243,137.37	318,001,617.53	136,997,619.16	44,530,560.09	238,347,670.69
净利润	-3,310,633.47	934,644.72	10,524,374.56	929,467.98	1,910,587.82	27,569,525.39
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-3,310,633.47	934,644.72	10,524,374.56	929,467.98	1,910,587.82	27,569,525.39
本期收到的来自联营企业的股利	997,998.85		1,350,000.00			

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,042,923.16	17,091,372.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	293,924.68	375,984.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	293,924.68	375,984.10

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	13,473,000.34	1,621,096.13	1,253,448.44	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	8,528,705.85	8,228,811.02	26,073,764.92

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,670,461.66			1,621,096.13			3,049,365.53	与资产相关
递延收益	381,405.17			381,405.17				与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

2、流动性风险

流管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2024年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币101,450.00万元。

3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2024年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，则本公司的净利润将减少或增加3,455,000.00元。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书（应收款项融资）	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	14,135,268.68	已终止	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书（应收票据）	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	7,000,000.00	未终止	非“6+9”银行承兑汇票
合计		21,135,268.68		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书（应收款项融资）	背书	14,135,268.68	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			41,231,424.06	41,231,424.06
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			41,231,424.06	41,231,424.06

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(1) 理财产品			10,197,315.06	10,197,315.06
(2) 业绩补偿款			31,034,109.00	31,034,109.00
◆ 应收款项融资			716,281.15	716,281.15
◆ 其他权益工具投资			10,240,000.00	10,240,000.00
◆ 其他非流动金融资产			1,033,300.00	1,033,300.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,033,300.00	1,033,300.00
(1) 理财产品			1,033,300.00	1,033,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			53,221,005.21	53,221,005.21

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	11,230,615.06	以理财产品合同约定的预期收益率或是理财产品年末估值日公告所示净值确认其公允价值
业绩补偿款	31,034,109.00	根据股权转让协议所约定的相关业绩补偿
其他权益工具投资	10,240,000.00	可比公司法
应收款项融资	716,281.15	对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人李纪玺、孙海玲。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	本公司的联营企业
沈阳水务威派格科技发展有限公司	本公司的联营企业
上海三高计算机中心股份有限公司	本公司的联营企业
上海网波软件股份有限公司	本公司的联营企业
山脉科技股份有限公司	本公司的联营企业
河北泓正科技有限公司	本公司的联营企业
贵州筑威智慧水务有限公司	本公司的联营企业
山东滨格智慧水务有限公司	本公司的联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海三高计算机中心股份有限公司	采购商品	687,204.26	227,349.05
上海网波软件股份有限公司	采购商品	1,213,316.92	
山东滨格智慧水务有限公司	采购商品	3,188,172.85	
山脉科技股份有限公司	采购商品	38,987.34	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州筑威智慧水务有限公司	销售货物	58,301,671.30	14,875,523.25
贵州筑威智慧水务有限公司	提供劳务	34,774.83	130,596.19
山东滨格智慧水务有限公司	销售货物	31,244,150.55	6,276,038.93
山东滨格智慧水务有限公司	提供劳务	63,179.70	120,203.62
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	销售货物	2,420.35	6,894.69
阿拉善盟智联直饮水运营管理有限公司	提供劳务	16,209.22	
上海三高计算机中心股份有限公司	销售货物		73,584.90

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
山东滨格智慧水务有限公司	1,760,000.00	2024年8月7日	2025年8月6日	股东同比例借款，借款利率6%，借款周期是1年

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,965,611.74	4,717,555.24

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海三高计算机中心股份有限公司			30,000.00	
应收账款					
	山脉科技股份有限公司	500,000.00	126,000.00	1,000,000.00	128,000.00
	贵州筑威智慧水务有限公司	23,609,479.84	1,443,965.81	7,591,584.17	409,945.55
	山东滨格智慧水务有限公司	14,585,407.73	860,539.06	3,340,284.00	180,375.34
合同资产					
	贵州筑威智慧水务有限公司	2,572,839.88	177,662.59		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	山脉科技股份有限公司	107,987.34	
	山东滨格智慧水务有限公司	3,188,143.38	
	上海三高计算机中心股份有限公司	552,204.26	
	上海网波软件股份有限公司	861,059.92	
合同负债			
	贵州筑威智慧水务有限公司	226,405.52	997,496.04
	山东滨格智慧水务有限公司	3,435,157.35	2,408,530.00
其他应付款			
	上海三高计算机中心股份有限公司	60,000.00	60,000.00

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日不存在重要承诺。

(二) 或有事项

1、 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司开立信用证的情况：

单位	信用证金额	未使用金额	开立条件	金融机构
上海威派格智慧水务股份有限公司	160,000,000.00	159,820,682.70	信用担保	浙商银行上海嘉定支行

2、 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司开立保函的情况：

单位	保函类别	保函金额	开立条件	金融机构
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	3,026,486.84	信用担保	上海农村商业银行股份有限公司外冈支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	质量保函	210,560.22	信用担保	上海农村商业银行股份有限公司外冈支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	投标保函	322,000.00	信用担保	上海农村商业银行股份有限公司外冈支行

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

单位	保函类别	保函金额	开立条件	金融机构
上海威派格智慧水务股份有限公司	预付款保函	10,526,512.21	信用担保	中信银行股份有限公司杨浦支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	投标保函	500,000.00	信用担保	中信银行股份有限公司杨浦支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	2,286,462.10	信用担保	中信银行股份有限公司杨浦支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	质量保函	673,647.90	信用担保	招商银行股份有限公司上海华灵支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	6,948,389.00	信用担保	招商银行股份有限公司上海华灵支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	37,623.30	信用担保	招商银行股份有限公司上海华灵支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	质量保函	318,552.69	信用担保	交通银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	预付款保函	45,147.63	信用担保	交通银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	350,000.00	信用担保	交通银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	投标保函	90,000.00	信用担保	交通银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	6,621,317.54	信用担保	宁波银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	预付款保函	1,503,074.12	信用担保	宁波银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	质量保函	1,363,859.21	信用担保	宁波银行股份有限公司上海嘉定支行
上海威派格智慧水务股份有限公司	非融资性保函	980,893.09	信用担保	浙商银行上海分行
上海威派格智慧水务股份有限公司	预付款保函	1,392,942.60	信用担保	平安银行股份有限公司上海分行
上海威派格智慧水务股份有限公司	履约保函	9,753,715.09	信用担保	平安银行股份有限公司上海分行

单位	保函类别	保函金额	开立条件	金融机构
上海杰狮信息技术有限公司	履约保函	758,044.00	信用担保	浙江泰隆商业银行股份有限公司
北京威派格科技发展有限公司	履约保函	100,000.00	信用担保	招商银行股份有限公司北京宣武门支行
浙江涌威水科技发展有限公司	履约保函	237,975.00	信用担保	交通银行股份有限公司上海嘉定支行

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、 可转换公司债

公司于2025年3月6日召开第四届董事会第三次临时会议，审议通过了《关于提前赎回“威派转债”的议案》。公司决定行使“威派转债”的提前赎回权，按照债券面值加当期应计利息的价格对赎回登记日登记在册的“威派转债”全部赎回。同时，为确保本次“威派转债”提前赎回事项的顺利进行，董事会授权公司管理层及相关部门负责办理本次“威派转债”提前赎回的全部相关事宜，截至2025年3月28日，共有417,773,000.00元“威派转债”转换为本公司股份，转股数量为68,935,710股债转股；

提前赎回“威派转债”数量为22,190张，赎回兑付总金额为人民币2,239,719.22元（含当期利息）；

截至报告日，公司发行的420,000,000.00元威派转债已全部转股、提前赎回或注销；

2、 股份回购

公司于2024年6月11日召开了第三届董事会第二十二次临时会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过上海证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A股）股票，回购价格不超过人民币9.52元/股（含），回购股份的资金总额不超过人民币10,000万元（含），不低于人民币5,000万元（含）；回购股份的实施期限自董事会审议通过本次股份回购方案之日起不超过9个月。

2025年1月，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份2,488,000股，支付回购金额13,427,218.84元；

2025年2月，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份976,900股，支付回购金额5,620,237.00元；

2025年3月，公司通过集中竞价交易方式回购公司股份876,900股，支付回购金额7,102,692.32元；

截至2025年3月11日，公司完成本次回购计划，累计回购股份8,845,800股，累计支付回购金额50,003,269.16元。

(二) 利润分配情况

公司于2025年4月25日召开第四届董事会第六次临时会议，审议通过2024年度利润分配预案：不进行现金股利分配，也不进行资本公积转增股本和其他方式的分配。

十五、其他重要事项

分部信息

报告分部的财务信息

项目	东北大区	华北大区	华东大区	华南大区	华中大区	西北大区	西南大区	抵消	合计
资产总额	38,027,639.74	176,171,228.76	6,985,150,216.94	42,056,592.36	284,781,296.78	73,980,631.67	29,991,590.44	-4,338,295,192.91	3,291,864,003.78
负债总额	267,937,712.72	434,759,533.99	3,096,285,947.85	320,476,931.88	530,089,494.55	283,962,279.18	157,212,002.51	-3,524,384,245.85	1,566,339,656.83
营业收入	114,510,371.66	236,349,062.44	474,070,796.50	135,164,046.94	342,208,462.49	172,994,714.03	148,793,137.92	-384,112,395.44	1,239,978,196.54
营业成本	53,510,032.43	131,786,176.29	341,203,153.79	74,994,330.33	229,021,572.76	96,264,544.70	77,157,544.04	-308,559,794.04	695,377,560.30

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	589,202,064.37	585,881,401.41
1 至 2 年	245,172,483.60	166,905,450.00
2 至 3 年	96,664,340.22	189,159,911.59
3 至 4 年	117,882,397.48	46,387,384.10
4 年以上	47,323,446.65	45,986,601.14
小计	1,096,244,732.32	1,034,320,748.24
减：坏账准备	184,596,588.98	161,322,091.89
合计	911,648,143.34	872,998,656.35

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	坏账准备
碧桂园地产集团有限公司	17,368,045.34	17,368,045.34	100.00	预计无法收回	
潮州金园房地产开发经营有限公司	392,135.70	392,135.70	100.00	预计无法收回	
枞阳梁宏置业有限公司	516,063.00	516,063.00	100.00	预计无法收回	
佛山市裕朗通房地产开发有限公司				预计无法收回	833,509.15
福建华榕世纪城房地产开发有限公司				预计无法收回	902,069.00
阜阳市颍东区平和置业有限公司				预计无法收回	572,000.00
广西彬晖置业有限公司				预计无法收回	302,400.00
广州广硕机电设备有限公司				预计无法收回	535,495.75
广州市富晟房地产开发有限公司				预计无法收回	914,184.00
葫芦岛长发九方置业有限公司				预计无法收回	455,000.00
内蒙古荣斌房地产开发有限公司				预计无法收回	1,650,000.00
内蒙古泰荣房地产开发有限公司				预计无法收回	420,000.00
钦州金桔榴商贸城投资开发有限公司				预计无法收回	838,527.20
商丘市经济技术开发区水厂水电暖工程处				预计无法收回	652,828.00
邵阳市恒业房地产开发有限公司				预计无法收回	373,000.00
双鸭山新耀物资经销有限公司	1,202,000.00	1,202,000.00	100.00	预计无法收回	
天狮集团有限公司	517,397.29	517,397.29	100.00	预计无法收回	

名称	期末余额			上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	坏账准备
无锡远东置业有限公司	529,947.10	529,947.10	100.00	预计无法收回	529,947.10
长葛梁硕置业有限公司	399,461.00	399,461.00	100.00	预计无法收回	
中铁广州工程局集团第三工程有限公司	1,750,270.30	1,750,270.30	100.00	预计无法收回	
合计	22,675,319.73	22,675,319.73			8,978,960.20

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	546,069,566.77	32,218,104.44	5.90
1 至 2 年	240,567,623.77	33,438,899.70	13.90
2 至 3 年	94,292,240.84	23,761,644.69	25.20
3 至 4 年	108,800,504.63	43,411,401.35	39.90
4 年以上	37,713,506.21	26,097,746.30	69.20
合计	1,027,443,442.22	158,927,796.48	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	10,123,828.05	33,307,101.09	72,000.00	17,690,136.64		25,668,792.50
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	151,198,263.84	7,729,532.64				158,927,796.48
合计	161,322,091.89	41,036,633.73	72,000.00	17,690,136.64		184,596,588.98

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,690,136.64

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	2,768,439.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 2	货款	1,650,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 3	货款	914,184.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 4	货款	838,527.20	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 5	货款	833,509.15	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 6	货款	744,972.80	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 7	货款	737,350.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 8	货款	652,828.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 9	货款	572,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 10	货款	570,028.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 11	货款	535,495.75	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 12	货款	455,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 13	货款	422,261.40	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 14	货款	420,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 15	货款	414,900.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 16	货款	373,000.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 17	货款	322,715.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
客户 18	货款	302,400.00	已确认无法收回	通过管理层审批	否
合计		13,527,610.30			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
枣庄市宏礼建设工程开发有限公司	29,813,909.00	1,795,791.00	31,609,700.00	2.68	3,446,540.30

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州水务工程建设有限公司	24,624,732.07	6,255,426.70	30,880,158.77	2.62	1,983,828.90
贵州筑威智慧水务有限公司	23,552,028.12	2,572,839.90	26,124,868.02	2.21	1,618,238.75
江苏天烨建设工程有限公司	25,882,300.00		25,882,300.00	2.19	10,327,037.70
淮北市供水有限责任公司	19,488,918.49	550,272.60	20,039,191.09	1.70	1,182,312.27
合计	123,361,887.68	11,174,330.20	134,536,217.88	11.40	18,557,957.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	211,088,205.49	191,394,251.50
合计	211,088,205.49	191,394,251.50

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	200,968,038.93	40,206,724.61
1 至 2 年	4,498,674.07	144,434,531.90
2 至 3 年	8,062,510.40	4,330,858.68
3 至 4 年	3,119,745.37	8,202,883.07

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
4 年以上	9,834,391.19	5,307,441.03
小计	226,483,359.96	202,482,439.29
减：坏账准备	15,395,154.47	11,088,187.79
合计	211,088,205.49	191,394,251.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,230,924.58	0.54	1,230,924.58	100.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,252,435.38	99.46	14,164,229.89	6.29	202,482,439.29	100.00	11,088,187.79	5.48	191,394,251.50
其中：									
账龄分析组合	39,667,250.85	17.51	14,164,229.89	35.71	37,308,998.47	18.43	11,088,187.79	29.72	26,220,810.68
合并范围内的关联方组合	185,585,184.53	81.95			165,173,440.82	81.57			165,173,440.82
合计	226,483,359.96	100.00	15,395,154.47		202,482,439.29	100.00	11,088,187.79		191,394,251.50

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
内蒙古弘德房地产开发有限公司	1,230,924.58	1,230,924.58	100.00	预计无法收回		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,151,929.82	707,596.49	5.00
1 至 2 年	4,498,674.07	449,867.41	10.00
2 至 3 年	8,062,510.40	1,612,502.08	20.00
3 至 4 年	3,119,745.37	1,559,872.69	50.00
4 年以上	9,834,391.19	9,834,391.22	100.00
合计	39,667,250.85	14,164,229.89	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	11,088,187.79			11,088,187.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,076,042.10		1,230,924.58	4,306,966.68
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	14,164,229.89		1,230,924.58	15,395,154.47

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提		1,230,924.58				1,230,924.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,088,187.79	3,076,042.10				14,164,229.89
合计	11,088,187.79	4,306,966.68				15,395,154.47

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内往来款	185,585,184.53	165,173,440.82
关联方往来款	1,806,924.00	
第三方往来款	1,518,145.06	1,645,163.92
保证金	31,294,299.02	30,787,233.90
押金	2,664,299.21	3,661,041.96
备用金	3,614,508.14	1,215,558.69
合计	226,483,359.96	202,482,439.29

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
上海威派格环保科技有限公司	合并范围内往来款	168,482,655.00	1年以内、 1-2年、 2-3年	74.39	
上海威傲自动化技术有限公司	合并范围内往来款	11,186,970.49	1年以内、 1-2年	4.94	
水联网技术服务中心 (北京)有限公司	合并范围内往来款	5,887,759.04	1年以内、 1-2年、 2-3年、4 年以上	2.60	
木垒哈萨克自治县合盛 水务集团有限责任公司	保证金	5,000,000.00	2-3年	2.21	1,000,000.00
福建漳发建设有限公司	保证金	2,957,006.18	4年以上	1.31	2,957,006.18
合计		193,514,390.71		85.45	3,957,006.18

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	764,213,756.73	1,000,000.00	763,213,756.73	772,612,745.80	398,989.07	772,213,756.73
对联营、合营企 业投资	15,182,941.28		15,182,941.28	15,231,422.99		15,231,422.99
合计	779,396,698.01	1,000,000.00	778,396,698.01	787,844,168.79	398,989.07	787,445,179.72

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备	其他		
北京威派格科技发展有限公司 有限公司	78,665,956.73						78,665,956.73	
沃德富泵业(无锡) 有限公司	17,447,800.00						17,447,800.00	
上海威微自动化技术 有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海威派格环保科技 有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
呼和浩特市威派格科 技有限公司		398,989.07				398,989.07		
上海威派格智慧水务 技术有限公司	9,000,000.00		9,000,000.00					
江苏派菲克智慧水务 有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
浙江涌威水科技发展 有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动			期末余额(账面 价值)	减值准备期末余 额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准 备 其他		
上海碧水云数字技术 有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖北威派格机电设备 有限公司					500,000.00		500,000.00
新疆威派格机电设备 有限公司					500,000.00		500,000.00
合计	772,213,756.73	398,989.07	9,000,000.00		1,398,989.07	763,213,756.73	1,000,000.00

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动					减值准备 期末余额				
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动		宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他	
联营企业												
阿拉善盟智 联直 饮水 运营管理有 限公司	1,065,672.64		-224,074.20									841,598.44

上海威派格智慧水务股份有限公司
二〇二四年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
河北泓正科技有限公司	987,206.41			972,461.43	-14,744.98								
贵州筑威智慧水务有限公司	9,005,500.56				-357,212.04								8,648,288.52
山东滨格智慧水务有限公司	4,173,043.38					889,923.95				-369,913.01			4,693,054.32
福建智程科技有限公司													1,000,000.00
合计	15,231,422.99			1,000,000.00	972,461.43	293,892.73				-369,913.01			15,182,941.28

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,339,375.72	643,155,383.35	1,298,234,537.24	669,233,823.14
其他业务	3,132,399.55	1,404,649.35	7,730,917.29	1,105,200.83
合计	1,145,471,775.27	644,560,032.70	1,305,965,454.53	670,339,023.97

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		2,470.12
权益法核算的长期股权投资收益	293,892.73	383,679.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,120,539.10	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	379.23	1,080,000.00
理财产品	1,887,042.82	2,638,991.12
合计	-5,939,224.32	4,105,140.44

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	31,171.51	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,967,606.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,724,108.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	194,670.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	30,190,700.59	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,653,455.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	35,454,801.27	
所得税影响额	8,350,483.05	
少数股东权益影响额（税后）	808,073.79	
合计	26,296,244.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.52	-0.43	-0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.95	-0.49	-0.49

上海威派格智慧水务股份有限公司

二〇二五年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



仅供出报告使用，其他无效

仅供出报告使用，其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 卢志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。
【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】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025年02月14日



证书编号: 310000051942
 No. of Certificate
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 2000
 发证日期: 2020年06月13日
 Date of Issuance



姓名: 葛伟俊
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1974-10-20
 Date of birth
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 310108741020521
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

2020年12月03日

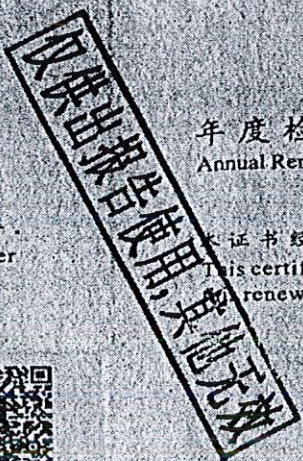
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



葛伟俊(310000051942)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年/月/日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



葛伟俊年检二维码

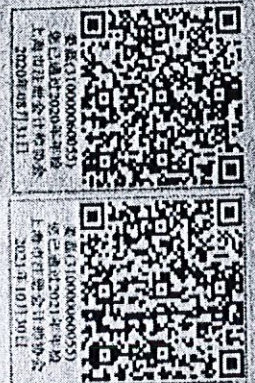
年/月/日



证书编号: 3109000609125
 No. of Certificate:
 发证机构: 立信会计师事务所
 Issuing Institution of CPA: 立信会计师事务所
 发证日期: 2020年11月23日
 Date of Issuance:



姓名: 李立信
 Full name: 李立信
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1981-09-28
 Date of birth: 1981-09-28
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 320404198109283138
 Identity card No.: 320404198109283138



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



要点的年检二维码

年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d

仅供出报告使用，其他无效