



# 东方水利

NEEQ: 832075

## 东方水利智能科技股份有限公司

Dongfang Water Intelligent Technology Co., Ltd.



## 年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈启春、主管会计工作负责人肖艳辉及会计机构负责人（会计主管人员）肖艳辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	137

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东方水利	指	东方水利智能科技股份有限公司
有限公司	指	四川东方水利水电工程有限公司
《公司章程》	指	《东方水利智能科技股份有限公司章程》
股东大会	指	东方水利智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	东方水利智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	东方水利智能科技股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年度
全国股份转让系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会”议事规则	指	东方水利智能科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
东方河宝服务公司、河宝服务	指	四川东方河宝机器人服务有限公司
东方水利机械公司、东方机械	指	四川东方水利机械有限公司
成都研发中心	指	东方水利智能科技股份有限公司成都分公司、水上智能清污机器人（成都）研发中心
连山厂	指	东方水利智能科技股份有限公司连山水工机械厂
金东方投资、金东方	指	四川金东方投资管理合伙企业（有限合伙）
银东方投资、银东方	指	四川银东方投资管理合伙企业（有限合伙）
水工机械产品	指	又称水利机械，包括启闭设备、闸门等水利水电工程专用的永久机械设备。
水工机械智能装备	指	在传统水利水电工程专用启闭设备、闸门等产品的基础上，通过集成关键参数采集分析系统和智能化控制模块，使其本身具有视频监控、数据监测、数据传输、自动故障诊断、安全预警、可远程控制控制等功能的水工机械产品。
拦污装备产品	指	用于水利水电工程漂浮污物拦截的拦污栅、拦污导漂装置、拦漂排、拦漂系统等产品。
水域环保智能装备	指	用于对水面漂浮污物或水下悬浮污物进行自动清理的清污机械、清污机器人及污物智能化处理设备。
水域特种机器人	指	水域特种机器人包括水上清污机器人、水面保洁机器人、水域巡逻机器人、鱼类保护机器人、泳池监测机器人等产品。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东方水利智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Dongfang Water Intelligent Technology Co., Ltd.		
	DFWIT		
法定代表人	陈启春	成立时间	2004年11月17日
控股股东	控股股东为（陈启春）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈启春、李平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-水资源专用机械制造（C3597）		
主要产品与服务项目	水利水电智能装备的研发、设计、制造、销售及服务，主要产品分为水域环保智能装备和水工机械智能装备两大类，包括水上清污机器人、水面保洁机器人、水域巡逻机器人、鱼类保护机器人、拦污装备、启闭机、闸门及自动化控制设备等产品及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东方水利	证券代码	832075
挂牌时间	2015年3月3日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,772,500
主办券商（报告期内）	华西证券 开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李强	联系地址	四川省德阳市经济技术开发区燕山路398号
电话	0838-6135270	电子邮箱	832075@dfiee.com
传真	0838-2827366		
公司办公地址	四川省德阳市经济技术开发区燕山路398号	邮政编码	618000
公司网址	<a href="http://www.dongfangwater.com">http://www.dongfangwater.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91510600775802623M		
注册地址	四川省德阳市经济技术开发区燕山路398号		
注册资本（元）	75,772,500.00	注册情况报告期内是否变更	是

2023年10月18日公司召开第四届董事会第四次会议,审议通过《关于拟变更公司名称、英文名称》议案,会议表决结果:7票同意,0票反对,0票弃权。2023年11月3日公司召开2023年第六次临时股东大会,审议通过《关于拟变更公司名称、英文名称》议案,公司名称由“四川东方水利智能装备工程股份有限公司”变更为“东方水利智能科技股份有限公司”,公司英文名称由“Sichuan Dongfang Water Conservancy Intelligent Equipment Engineering Co.,LTD.”变更为“Dongfang Water Intelligent Technology Co.,Ltd.”,证券简称、证券代码保持不变。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司隶属于 C35 专用设备制造业的 C3597 水资源专用机械制造，主要产品和服务为水利水电智能装备的研发、设计、制造、销售及服务，主要产品分为水域环保智能装备和水工机械智能装备两大类，包括水上清污机器人、水面保洁机器人、水域巡逻机器人、鱼类保护机器人、拦污装备、启闭机、闸门及自动化控制设备等产品及服务。

公司拥有较强的技术实力和研发力量，系国家高新技术企业，国家级专精特新“小巨人”企业，国家级服务型制造示范企业，全国优秀水利企业，四川企业发明专利拥有量 100 强企业，四川企业技术创新发展能力 100 强企业，四川省新经济 100 强企业，四川省新经济示范企业，四川省知识产权强企培育企业，科创中国“新锐企业”。公司在德阳、成都分别设立了研发中心，建立了“院士专家工作站”、省级企业技术中心、省级工业设计中心、省级水域清污智能装备工程研究中心等创新平台，在水域特种机器人的研发及漂浮物拦截治理领域拥有多项核心技术，公司全国首创研发的“河宝”H 系列水域智能机器人多项技术处于国内领先水平，填补了我国江河、湖泊、城市河道、水库、水电站等各类水域机器人智能化综合治理的行业空白，水利水电枢纽漂浮物治理技术处于国际先进水平，获得了中国电力建设科技进步“一等奖”、中国专利“优秀奖”等荣誉，四川省重大技术装备省内首台套产品，已成功应用于南水北调、向家坝、乌东德、白鹤滩等国家重大水利水电工程。

公司通过参与水利水电工程项目招投标活动，或直接与工程投资主体单位进行业务对接和洽谈开展业务，收入来源主要是水域环保智能装备和水工机械智能装备产品销售及服务。公司的主要客户为大中型水力发电企业、水资源投资开发集团和水利行政管理部门等单位，所参与的工程项目大都具有国资投资背景。经过十几年的稳步发展，公司已为国内外数百个水利水电工程提供了优质的产品和服务。

公司水域智能机器人研发工作起步较早，鉴于国内外尚无类似产品可供参考，公司通过对全国各流域及城市河道应用市场的调研、智能化治理装备迭代研发等因素，采用了“制造+服务”、“销售+服务”、“客户定制化”等多场景商业模式，并应用自研的“估漂-拦漂-清漂-用漂”大数据模型向客户提供水面漂浮物整体解决方案，根据不同客户涉及的不同水域及漂浮物的种类和数量，量身投放水域机器人的种类和数量，做到因地制宜，按需服务，但该类型商业模式还处于样本探索和验证阶段。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### (二) 行业情况

1、根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称“《十四五和 2035 远景规划》”）提出的总体规划，未来我国将立足流域整体和水资源空间均衡配置，加强跨行政区河流水系治理保护和骨干工程建设，强化中小微水利设施协调配套，提升水资源优化配置和水旱灾害防御能力。坚持节水优先，完善水资源配置体系，建设水资源配置骨干项目，加强重点水源和城市应急备用水源工程建设。实施防洪提升工程，解决防汛薄弱环节，加快防洪控制性枢纽工程建设和中小河流治理、病险水库除险加固，全面推进堤防和蓄滞洪区建设。加强水源涵养区保护修复，加大重点河湖保护和综合治理力度，恢复水清岸绿的水生态体系。

2、水利工程建设作为利国利民的基础设施，我国正在加速推进 172 项节水供水重大水利工程和 150 项重大水利工程建设。国家发展改革委、水利部于 2022 年 1 月 11 日印发了《“十四五”水安全保障规划》，明确了“十四五”时期水安全保障的主要目标和重点任务，20 个省、直辖市响应有关指导精神对“十四五”期间水利工程投资额做出了相关规划部署。根据各省市有关规划，预计“十四五”水利工



程规划总投资额合计可达 6.1 万亿元，“十四五”期间计划完成投资额达 3.9 万亿元，相较“十三五”期间规划 2.43 万亿元投资额增加近 1.5 万亿元，同比增加 60.8%，水利工程投资建设将保持持续稳定增长。

3、水力发电作为可再生清洁能源，水电行业及抽水蓄能符合“碳达峰”、“可再生能源发展”等大政方针，在“十四五”期间迎来政策的暖风，国务院、国家发改委、国家能源局均对未来水电建设发展做出了明确规划部署。“十四五”期间，新增水电站的投资建设增长点主要有两个方面，一是雅鲁藏布江下游水电开发，二是抽水蓄能电站建设，将大幅增加水电投资建设市场需求。

4、水环境治理围绕“绿水青山就是金山银山”的社会主义生态环境保护理念，是新时代营造绿水青山、建设“美丽中国”的重要方向指引，为打赢生态环境保护攻坚战，水环境智能化治理行业势必将得到越来越多的社会认可和政策支持。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2021年8月4日，公司被中华人民共和国工业和信息化部授予第三批专精特新“小巨人”企业；2022年5月，公司被中华人民共和国工业和信息化部中小企业局列入第三批第一年建议支持的国家专精特新“小巨人”企业名单；</p> <p>2、2021年12月15日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202151003580）；</p> <p>3、2023年获得四川省发展和改革委员会认定的四川省水域清污智能装备工程研究中心；</p> <p>4、2023年2月我公司“德阳市水上清污机器人工程技术研究中心”被评为2022年度德阳市示范工程技术研究中心；</p> <p>5、2023年8月获得第八届“创客中国”四川省中小企业创新创业大赛企业组德阳赛区二等奖；</p> <p>6、2023年12月获得工业和信息化部产业政策与法规司认定的第五批国家服务型制造示范企业；</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	234,897,258.18	221,892,349.52	5.86%
毛利率%	23.14%	25.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,529,500.29	32,661,771.04	-83.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,785,716.17	23,397,261.48	-83.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.19%	20.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.19%	14.83%	-

基本每股收益	0.073	0.4311	-83.07%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	365,519,027.54	353,948,732.21	3.27%
负债总计	201,045,332.22	179,850,037.18	11.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,473,695.32	174,098,695.03	-5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.30	-5.65%
资产负债率% (母公司)	60.19%	55.80%	-
资产负债率% (合并)	55.00%	50.81%	-
流动比率	1.3445	1.4787	-
利息保障倍数	2.39	11.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,660,461.06	18,578,691.18	-26.47%
应收账款周转率	1.40	1.49	-
存货周转率	2.89	2.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.27%	-2.16%	-
营业收入增长率%	5.86%	7.34%	-
净利润增长率%	-83.07%	23.93%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	41,219,175.72	11.28%	45,632,282.94	12.89%	-9.67%
应收票据	2,402,853.00	0.66%	350,000.00	0.10%	586.53%
应收账款	145,535,072.20	39.82%	34,661,884.33	9.79%	319.87%
存货	54,249,408.58	14.84%	70,488,630.53	19.92%	-23.04%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,747,214.67	11.97%	52,083,501.35	14.72%	-16.01%
在建工程	17,963,720.41	4.91%	5,509,685.73	1.56%	226.04%
无形资产	31,360,193.64	8.58%	31,421,815.27	8.88%	-0.20%
商誉	-	0.00%	-	-	-
短期借款	95,610,937.51	26.16%	66,700,000.00	18.84%	43.34%
长期借款	-	0.00%	-	-	-
应收款项融资	1,182,096.20	0.32%	2,526,100.00	0.71%	-53.20%
预付款项	4,764,838.91	1.30%	8,006,402.17	2.26%	-40.49%
其他应收款	4,066,430.37	1.11%	7,335,840.16	2.07%	-44.57%
合同资产	7,746,054.76	2.12%	86,228,423.11	24.36%	-91.02%

其他流动资产	1,082,989.99	0.30%	4,339,221.77	1.23%	-75.04%
使用权资产	2,829,052.34	0.77%	294,319.83	0.08%	861.22%
长期待摊费用	-	0.00%	314,331.32	0.09%	-100.00%
应付账款	54,403,860.68	14.88%	36,607,509.21	10.34%	48.61%
合同负债	25,558,354.82	6.99%	33,376,000.11	9.43%	-23.42%
应付职工薪酬	2,425,714.74	0.66%	2,569,994.13	0.73%	-5.61%
应交税费	12,333,403.75	3.37%	17,605,433.06	4.97%	-29.95%
其他应付款	803,206.32	0.22%	1,142,136.15	0.32%	-29.68%
一年内到期的非流动负债	734,924.38	0.20%	15,711,692.42	4.44%	-95.32%
长期应付款	-	-	-	-	-
预计负债	442,225.85	0.12%	173,105.67	0.05%	155.47%
递延所得税负债	424,357.85	0.12%	44,147.96	0.01%	861.22%
盈余公积	13,140,946.02	3.60%	12,479,905.70	3.53%	5.30%
未分配利润	65,936,050.98	18.04%	76,222,091.01	21.53%	-13.49%

#### 项目重大变动原因:

1. 报告期末, 应收票据余额为 240.29 万元, 同比上年期末增长了 586.53%, 主要系公司 2023 年期末在手银行汇票较 2022 年多, 且 2022 年已背书未到期的 B 类银行汇票终止确认, 2023 年末终止确认。

2. 报告期末, 应收账款账面价值为 14,553.51 万元, 同比上年期末增长了 319.87%; 合同资产净值为 774.61 万元, 同比上年期末下降了 91.02%, 主要系本期公司根据实质重于形式将正在履行尚未最终完工决算但已验收确认收入部分的应收款项由合同资产重分类至应收账款列示所致。

3. 报告期末, 在建工程余额为 1,796.37 万元, 同比上年期末增长了 226.04%, 主要系公司前期购买建设用地(宗地编号 510601002007GB00027 号)投入的新厂房正在建设中, 本期投入增加 1,233.99 万元所致。

4. 报告期末, 短期借款余额为 9,561.09 万元, 同比上年期末增长了 43.34%, 主要系①本期公司与交通银行股份有限公司德阳分行贷款 5,000.00 万元到期归还后, 重新签订借款协议, 流动资金借款降至 4,000.00 万元, 借款期限 1 年, 期末余额为 4,000.00 万元; ②本期公司与德阳农村商业银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司德阳分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司广汉市开发区支行、兴业银行股份有限公司德阳分行, 分别新签借款协议, 流动资金借款新增加 2,900.00 万元导致。

5. 报告期末, 应收款项融资余额为 118.21 万元, 同比上年期末下降了 53.20%, 主要系本期收到的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。

6. 报告期末, 预付账款余额为 476.48 万元, 同比上年期末下降了 40.49%, 主要系因 2023 年采购货物到货, 结转相应成本或费用所致。

7. 报告期末, 其他应收款余额为 406.64 万元, 同比上年期末下降了 44.57%, 主要系 2022 年的保证金约 400 万元在 2023 年到期已经收回, 且 2023 年新增保证金较少导致。

8. 报告期末, 其他流动资产余额为 108.30 万元, 同比上年期末下降了 75.04%, 主要系上期上市费用 408.80 万元于本期收回 110.00 万元后所致。

9. 报告期末, 使用权资产余额为 282.91 万元, 同比上年期末增长了 861.22%, 依据新租赁准则相关规定, 公司在四川宝耳实业发展有限公司(成都市东三环路二段宝耳路 2 号)因经营需要租赁了研发场所, 作为存在续租选择权的承租人, 根据公司经营需要大概率会续租, 出于谨慎性原则, 使用权资产按租期于到期后再预计续租 3 年, 即 550 m<sup>2</sup>办公楼按 4 年进行测算。1100 m<sup>2</sup>办公楼按 4.5 年进行租期测算, 报告期使用权资产因成都分公司租赁宝耳厂房续租导致增长。

10. 报告期末, 长期待摊费用余额为 0 万元, 同比上年期末下降了 100.00%, 主要系本期摊销完成公司租赁八角厂改造等产生的费用所致。

11. 报告期末, 应付账款余额为 5,440.39 万元, 同比上年期末增长了 48.61%, 主要系为保证生产经

营，加大原材料采购和新建生产车间项目所致。

12. 报告期末，一年内到期的非流动负债余额为 73.49 万元，比上年期末减少了 1,497.68 万元，下降了 95.32%，主要系公司 2022 年末一年内到期的长期借款 1,380.00 万元及一年内到期的长期应付款 155.17 万元在 2023 年均已归还完毕所致。

13. 报告期末，预计负债余额为 44.22 万元，比上年期末增长了 155.47%，主要系本期新增机器人产品实现销售计提的产品质量保证金所致。

14. 报告期末，递延所得税负债余额为 42.44 万元，比上年期末增长了 861.22%，主要系本期成都分公司租赁宝耳房屋所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	234,897,258.18	-	221,892,349.52	-	5.86%
营业成本	180,550,134.19	76.86%	166,139,983.80	74.87%	8.67%
毛利率%	23.14%	-	25.13%	-	-
销售费用	6,499,488.14	2.77%	4,175,502.23	1.88%	55.66%
管理费用	19,213,466.19	8.18%	15,073,756.25	6.79%	27.46%
研发费用	12,676,007.51	5.40%	12,120,969.76	5.46%	4.58%
财务费用	3,450,475.09	1.47%	3,409,858.78	1.54%	1.19%
信用减值损失	-32,230,502.03	-13.72%	4,419,652.95	1.99%	829.25%
资产减值损失	18,481,827.09	7.87%	2,118,521.68	0.95%	-772.39%
其他收益	7,345,035.00	3.13%	9,421,542.44	4.25%	-22.04%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-149,029.74	-0.06%	-	-	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,020,743.98	2.14%	35,616,708.04	16.05%	-85.90%
营业外收入	-	-	805,223.49	0.36%	-100.00%
营业外支出	269,247.85	0.11%	54,644.17	0.02%	392.73%
净利润	5,529,500.29	2.35%	32,661,771.04	14.71%	-83.07%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用较上年同期增加了 232.40 万元，同比增长了 55.66%，主要系因①销售人员人均薪酬上涨，工资增加了 65.03 万元；②售后费用较上年增加了 88.93 万元，主要是项目售后发生的费用以前年度在制造费用里归集，报告期根据审核梳理划分至销售费用中归集；③业务招待费较上年同期增长了 82.15 万元，主要系市场拓展增多所致；综上，销售费用较上年同期增加。

2、报告期内，信用减值损失较上年同期增加了 3,665.02 万元，增长了 829.25%；资产减值损失较上年同期减少了 1,636.33 万元，下降了 772.39%，主要系因报告期内正在履行项目原在合同资产调至应收账款，同时对应的资产减值损失调至信用减值损失；其次应收账款大幅增加，计提的信用减值损失相应

增加所致。

3、报告期内，资产处置收益较上年同期减少了 14.90 万元，下降了 100.00%，主要系因公司在报告期内处置了一批固定资产，其中处置平板车产生损失 18.04 万元；八角厂退租处置其他附属品产生收益 3.14 万元所致。

4、报告期内，营业外收入比上年同期减少了 80.52 万元，同比下降了 100.00%，主要系因公司上期收到了保险公司保险赔偿款，本期无发生额所致。

5、报告期内，营业外支出比上年同期增加了 21.46 万元，同比增长了 392.73%，主要系公司报告期内固定资产报废损失发生额为 9.94 万元，较 2022 年增加了 5.28 万元及工伤赔付增长了 16.00 万元所致。

6、报告期内，本期营业利润、净利润分别较 2022 年下降 85.90%、83.07%，主要系本期毛利率下降带来毛利减少，期间费用增加及信用减值损失增加等因素所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	233,875,411.54	220,932,107.87	5.86%
其他业务收入	1,021,846.64	960,241.65	6.42%
主营业务成本	180,550,134.19	166,139,983.80	8.67%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
水工机械类	169,274,961.59	128,417,002.98	24.14%	-11.34%	-8.91%	-2.03%
其中：水工机械产品	169,274,961.59	128,417,002.98	24.14%	-11.34%	-8.91%	-2.03%
水利环保类	59,331,863.51	45,436,425.86	23.42%	143.66%	160.25%	-4.88%
其中：拦污装备产品	53,576,732.86	40,801,744.48	23.84%	144.51%	170.01%	-7.20%
清污机器人产品	5,755,130.65	4,634,681.38	19.47%	136.08%	97.40%	15.78%
漂浮物治理服务类	5,268,586.44	6,696,705.35	-27.11%	-6.69%	-13.08%	9.34%
其他	1,021,846.64	-	-	-	-	-
合计：	234,897,258.18	180,550,134.19	23.14%	5.86%	8.67%	-1.99%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	234,897,258.18	180,550,134.19	23.14%	5.86%	8.67%	-1.99%
收入总额	234,897,258.18	180,550,134.19	23.14%	5.86%	8.67%	-1.99%

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，公司拦污装备产品销售收入较上年同期增长了 3,166.45 万元，同比增加了 144.51%，

主要系因公司承接拦污装备产品交付大幅增加所致。

2. 报告期内，公司清污机器人产品销售收入较上年同期增长了 331.74 万元，同比增加了 136.08%，主要系因本年度公司执行的合同订单中清污机器人产品增加所致。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	48,455,596.06	20.63%	否
2	重庆两江航运发展有限公司	38,138,601.68	16.24%	否
3	云南省滇中引水工程有限公司	17,029,527.74	7.25%	否
4	新疆伊犁河流域开发建设管理局	16,039,154.21	6.83%	否
5	青海黄河上游水电开发有限责任公司工程建设分公司	14,397,804.01	6.13%	否
合计		134,060,683.70	57.08%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川福和月贸易有限公司	15,133,401.01	8.96%	否
2	三门峡新华水工机械有限责任公司	6,281,401.60	3.72%	否
3	乐山市五通桥区东瑞机电设备有限公司	5,952,692.02	3.52%	否
4	四川佳昌机械制造有限公司	5,940,234.21	3.52%	否
5	成都龙冶钢铁有限公司	5,762,606.77	3.41%	否
合计		39,070,335.61	23.13%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,660,461.06	18,578,691.18	-26.47%
投资活动产生的现金流量净额	-12,988,393.99	-27,308,920.13	52.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,576,583.96	4,918,529.69	-213.38%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加了 1,432.05 万元，增长了 52.44%，主要系公司上年同期发生购买建设用地无形资产投入 2,105.74 万元，报告期内未投入无形资产，从而使报告期内投资活动现金流量净额较上期大幅增加所致。

2. 报告期内，筹资活动产生现金流量净额为-557.66 万元，比上年同期减少了 1,049.51 万元，下降了 213.38%，主要系报告期内分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加了 1,498.04 万元；支付其他与筹资活动有关的现金减少 444.17 万元；故筹资活动产生现金流量净额较上年同期下降了 213.38%。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川东方河宝机器人服务有限公司	控股子公司	水利水电工程智能清污机器人销售、租赁及维护保养;水利水电工程库区漂浮污物治理技术服务;水污染治理技术服务;河道清理技术服务;水环境监测及综合数据采集、分析处理技术服务;机器人技术服务;保洁技术服务,物业管理技术服务;环保工程技术服务。(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)	10,000,000.00	6,938,253.56	5,516,174.48	2,672,550.55	-1,056,855.86
四川东方水利机械有限公司(原:四川东方水利绿色科技有限公司)	控股子公司	一般项目:水资源专用机械设备制造;通用设备制造(不含特种设备制造);机械电气设备制造;电气设备修理;机械电气设备	50,000,000.00	49,843,995.26	49,843,994.40	0.00	-8,278.78

		销售；货物进出口；技术进出口；许可项目：特种设备设计；金属船舶制造；船舶制造；特种设备制造；特种设备安装改造修理；电气安装服务。					
上海河宝智能技术有限公司	控股子公司	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;水污染治理;智能机器人的研发;智能机器人销售;工业设计服务;船舶设计;船舶修理【分支机构经营】;机械设备销售;金属结构销售;人工智能行业应用系统集成服务;通用设备修理;普通机械设备安装服务;货物进出口;技术进出口, 对外承包工程。(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自	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00



		主开展经营活动)许可项目:建设工程施工。(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)					
北京东方河宝水域机器人有限公司	控股子公司	一般项目:智能机器人销售;技术服务;技术开发;技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能机器人的研发;工业设计服务;水污染治理;机械设备销售;金属结构销售;人工智能行业应用系统集成服务;通用设备修理;货物进出口;技术进出口;对外承包工程。许可项目:船舶设计;船舶修理。	5,000,000.00	284,231.71	-15,768.29	0.00	-15,768.29

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海河宝智能技术有限公司	新设立	无
北京东方河宝水域机器人有限公司	新设立	无

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,676,007.51	12,120,969.76
研发支出占营业收入的比例%	5.40%	5.46%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科以下	83	84
研发人员合计	90	91
研发人员占员工总量的比例%	25.00%	25.85%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	346	316
公司拥有的发明专利数量	20	14

(四) 研发项目情况

1. 公司始终坚持以技术创新推动企业进步，以人才战略实现企业发展的理念，持续进行研发投入，2023 年研发投入支出 12,676,007.51 元，占营业收入的 5.40%。
2. 报告期内，公司继续以水域机器人及相关产品升级迭代等相关技术为重点的研发工作，机器人的迭代升级研发工作也突破了一些瓶颈并持续进行中，为市场推广应用提供了强有力的技术支撑。
3. 报告期内，公司取得 6 项发明专利，17 项实用新型专利，外观设计 7 项，12 项软件著作权。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
应收账款坏账准备	<p>如财务报表附注“三、13、应收账款”和“五、3、应收账款”所列示，东方水利公司期末应收账款账面价值 14,553.51 万元占资产总额 36,551.13 万元的比例为 39.82%，金额重大。公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。</p>	<p>针对该项关键审计事项，我们进行了如下审计应对：</p> <p>(1)对东方水利公司应收账款日常管理及减值测试相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2)分析东方水利公司应收账款减值准备会计估计和判断的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；</p> <p>(3)通过分析东方水利公司合同的执行情况、应收账款的账龄、客户信誉情况和经营状况、合同资产与合同负债按项目抵减情况，合同资产向应收账款转换时账龄衔接情况、并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性；</p> <p>(4)获取东方水利公司应收账款账龄明细及预期信用损失率，重新测算应收账款减值的计算过程，复核减值准备的金额；</p>
收入确认	<p>如财务报表附注“三、28、收入”和“五、34、营业收入和营业成本”所列示，东方水利公司 2023 年度主营业务销售收入为 23,489.73 万元，销售收入主要来源为水工机械装备、水域环保智能装备的销售及安装、利用自有研发的水上清污机器人提供漂浮污物治理服务。由于营业收入是东方水利公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险，因此，</p>	<p>针对该项关键审计事项，我们进行了如下审计应对：</p> <p>(1)对东方水利公司与收入相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，评价收入的会计政策是否符合《企业会计准则》的规定，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认的方法是否符合收入准则的要求；</p> <p>(3)对东方水利公司收入执行分析性复核程序，结合行业发展和公司实际情况，判断销售收入和毛利变动的合理性；</p> <p>(4)对东方水利公司的前十大客户，通过网络查询等方式，对交易情况以及是否存在关联方关系进行了核查；</p> <p>(5)对东方水利公司收入执行细节测试，抽样检查客</p>

	我们将收入确认确定为关键审计事项。	户确认的验收单等外部证据及送货清单、销售发票等内部证据，检查收款记录，进行截止性测试并且对本年大额收入进行函证，核查销售收入的真实性，结合合同约定的付款条件判断收入金额分别计入应收账款和合同资产的金额是否合理； (6)检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报及披露。
--	-------------------	--

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。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

- 1、公司长期以来坚持将社会责任放在重要位置，报告期内，继续响应国家“乡村振兴”政策，对中江县通济镇，积极履行社会责任，为乡村振兴公益事业做出贡献。
- 2、报告期内，公司还向区内困难学生提供了护眼慈善捐赠及助学善款，为地方慈善事业贡献了力量。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截止报告期末，控股股东、实际控制人陈启春直接持有公司股份 4,590.00 万股，通过金东方投资间接控制公司股份 337.5 万股，合计控制公司股份占总股本的 65.03%；公司股东、实际控制人李平直接持有公司股份 1,147.50 万股，通过银东方投资间接控制公司股份 281.25 万股，合计控制公司股份占总股本的 18.86%。由于陈启春和李平系夫妻关系，合计控制公司股份占总股本的 83.89%，处于完全控股地位，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，存在给公司经营带来不利影响的风险。
2、拟投资的“水利水电绿色智能装备产业基地”存在受市场变化、技术成熟度、建设资金筹措等因素的影响而不能达到预期目标的风险	公司于 2022 年 6 月 15 日与德阳市经济技术开发区管委会签订了编号为投协字（2022）8 号的《项目投资协议》，公司拟投资“水利水电绿色智能装备产业基地”，项目总投资约 5 亿元人民币，其中固定资产投资约 3.5 亿元，该项目将分期建设，产品市场推广应用等工作已持续开展，并已取得了一定成绩，但仍存在受市场变化、技术成熟度、建设资金筹措等因素的影响而不能达到预期目标的风险。
3、全资子公司涉足新领域而不能达到预期运营效果的风险	公司在推进水利环保智能装备产业形成公司新的利润增长点的过程中，新产品种类不断增加，技术日趋成熟。公司已

	<p>先后发布了河宝®H 系列水面保洁机器人、水域巡逻机器人、鱼类保护机器人、泳池监测机器人等水域机器人。根据公司发展规划，拟在条件成熟后，逐步由全资子公司四川东方水利机械有限公司承担水域机器人等新产品的制造工作，由北京东方河宝水域机器人有限公司、四川东方河宝机器人服务有限公司、上海河宝智能技术有限公司等子公司提供水域综合治理相关业务，并以此产生相关业务收入。上述全资子公司相关业务尚在探索孕育中，存在不能达到预期运营效果的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本报告期末，公司应收账款和合同资产账面价值分别为 14,553.51 万元和 774.61 万元，已按《企业会计准则》合理计提坏账准备，如果应收账款和合同资产不能按期收回或无法收回，将对公司业绩和生产经营产生一定影响。</p>

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,584,038.30	1.57%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
<b>合计</b>	<b>2,584,038.30</b>	<b>1.57%</b>

2018年6月和2018年9月17日，我公司与陕西乾元建设工程有限公司分别签署了《陕西黄地台水库工程金结设备制造合同文件》及《陕西黄地台水库工程金结设备制造合同文件（增补）》各壹份，两合同总计金额2,360,258.30元。2019年5月20日该项目通过初步验收，但对方长时间怠于支付合同款项1,394,180.30元。我公司于2022年8月8日向德阳市旌阳区人民法院提起诉讼请求被告支付尚欠的定做设备报酬款1,394,180.30元及逾期付款损失723,914.00元。后经双方核对，定做设备报酬确认为1,344,180.30元，开庭前被告向我公司支付了合同全部定做设备报酬1,344,180.30元，我公司撤销了对定做设备报酬的诉求。经旌阳区人民法院于2022年10月18日开庭审理，确认定做设备报酬已支付完毕，并于2022年12月8日一审判决被告向我公司支付逾期付款损失266,759.14元。被告于2023年1月9日向德阳市中级人民法院提出上诉，经法庭调解，原被告双方达成一致，同意被告于2023年5月5日前向原告一次性支付90,000.00元，则双方就此案所涉权利义务就此了结。公司已于2023年5月4

日收到此款项，该案了结。

2016年11月，我公司与河北建设集团安装工程有限公司签订了《广安市广安区滨江路综合改造工程闸门、启闭机设备制造及安装》合同，合同金额为2,329,720.00元。合同签订后东方水利按期完成合同约定的所有产品的制作、交货与安装，但对方长时间怠于支付合同款项349,458.00元。我公司于2023年9月18日向河北省保定高新技术产业开发区人民法院提起诉讼请求：①被告支付尚欠的定做设备报酬款349,458.00元及违约金116,486.00元。②本案案件受理费、保全费、保险费由被告承担。在本案审理过程中，经法院调解，双方自愿达成一致，被告于2023年12月20日前共计支付原告354,103.00元（其中包括诉讼费4,145.00元，保全保险500.00元。）则双方就此案所涉权利义务就此了结。公司已于2023年12月13日收到此款项，该案了结。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	270,000,000.00	103,402,521.54
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

2023年1月3日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》。并获2023年第一次临时股东大会审议通过。根据公司业务发展的需要，预计公司2023年度日常关联交易金额不超过27,000万元人民币。预计关联交易主要是：

根据公司业务发展的需要，预计公司2023年度日常关联交易金额不超过27,000万元人民币。预计关联交易主要是：

(1) 公司2023年度因生产经营及水利水电绿色智能装备基地建设需要，拟向国有银行、商业银行及其它金融机构申请授信贷款，由关联方控股股东、实际控制人陈启春，股东、实际控制人李平，高级管理人员陈启东无偿向公司提供其名下抵押物，或提供担保、反担保及连带责任担保，2023年预计额度不超过20,000万元人民币，其中固定资产贷款10,000万元人民币；

(2) 公司2023年度因生产经营需要，拟向国有银行、商业银行及其它金融、保险机构申请开具各类保函，由关联方控股股东、实际控制人陈启春，股东、实际控制人李平，高级管理人员陈启东无偿向

公司提供其名下抵押物，或提供担保、反担保及连带责任担保，2023年预计额度不超过6,000万元人民币；

(3) 公司因生产经营需要，有效解决短期临时性的资金周转，公司实际控制人陈启春、李平自愿无偿为公司提供小额借款，2023年预计额度不超过1,000万元，此关联交易为信用借款，不收取利息，无抵押，无担保。

报告期内新增审议的关联交易涉及担保事项如下：

担保人	担保用途	担保金额	担保是否已经履行完毕
陈启春、李平、陈启东	银行贷款担保	40,000,000.00	否
陈启春、李平	银行贷款担保	16,500,000.00	否
陈启春	银行贷款担保	10,000,000.00	否
陈启春、李平	保函担保	36,528,932.41	否
陈启春	关联方借款	373,589.13	否
合计		103,402,521.54	

注：具体关联事项见附注十、关联方及关联交易。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及经营活动的正常所需，是合理的、必要的，对公司生产经营不存在不利影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-069	对外投资	上海河宝智能技术有限公司100%股权	2,000,000.00	否	否
2023-070	对外投资	北京东方河宝水域机器人有限公司55%股权	2,750,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、2023年9月13日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，根据公司章程，该议案无须提交股东大会审议，全资子公司名称为“上海河宝智能技术有限公司”，主营业务为：一般项目：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；水污染治理；智能机器人的研发；智能机器人销售；工业设计服务；船舶设计；船舶修理【分支机构经营】；机械设备销售；金属结构销售；人工智能行业应用系统集成服务；通用设备修理；普通机械设备安装服务；货物进出口；技术进出口，对外承包工程。（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）许可项目：建设工程施工。（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）。注册地址为：上海市奉贤区海坤路1号1幢，认缴注册资本为人民币200万元，计划于工商注册完成后五年内完成实缴注资。该全资子公司已于2023年9月18日完成工商注册并取得由上海市奉贤区市场监督管理局核发的营业执照。截止报告期末，已累计完成注资0.00万元。报告期内，营业收入为0万元，净利润0.00万元。

2、2023年9月13日，公司第四届董事会第三次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司》的议案，根据公司章程，该议案无须提交股东大会审议，合资公司名称为“北京东方河宝水域机器人有限



公司”，主营业务为：一般项目：智能机器人销售；技术服务；技术开发；技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；智能机器人的研发、工业设计服务；水污染治理；机械设备销售；金属结构销售；人工智能行业应用系统集成服务；通用设备修理；货物进出口；技术进出口；对外承包工程。许可项目：船舶设计；船舶修理。（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）。注册地址为：北京市海淀区北太平庄路18号5层C505。认缴注册资本为人民币500万元，计划于工商注册完成后五年内完成实缴注资。该全资子公司已于2023年10月24日完成工商注册并取得由北京市海淀区市场监督管理局核发的营业执照。截止报告期末，已累计完成注资0.00万元。报告期内，营业收入为0万元，净利润-1.58万元。

### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年10月20日		挂牌	同业竞争	为避免同业竞争，实际控制人陈启春和李平分别出具《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年10月20日		挂牌	资金占用承诺	控股股东陈启春签署了《关于确保关联资金和对外借款的承诺函》，承诺对外借款在到期后如不能按时归还或出现不能收回的情况，控股股东将用自有资金对尚未归还资金承担归还义务。	正在履行中
董监高	2014年10月20日		挂牌	规范关联方资金往来的承诺	公司实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联方资金往来的承诺函》，承诺自承诺函签署日起，避免与关联方之间发生非交易性资金往来。	正在履行中
董监高	2023年8月8日	2026年8月7日	其他（换届）	其他承诺（任职承诺）	公司董事会、监事会换届，第三届董事会、监事会、高级管理人员分别向全国股份转让系统公司签订了任职声明及承诺书。	正在履行中
董监高	2023年8月8日	2026年8月7日	其他（换届）	其他承诺（任职承诺）	公司换届独立董事向全国股份转让系统公司签订了任职声明及承诺书。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,790,388.67	0.49%	业务款/保证金冻结

房屋、建筑物	固定资产	抵押	12,474,354.72	3.41%	贷款抵押
不动产权证	无形资产	抵押	31,341,402.26	8.57%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	45,606,145.65	12.47%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押均为公司根据经营发展需要，货币资金 1,790,388.67 元中的 298,979.00 元冻结系因业主为保障项目资金，已将合同款项已支付到我公司账户，但货物尚未满足支付条件，银行根据支付条件逐步解冻；1,491,409.67 元系在银行开具履约保函缴存的履约保证金，履约到期后解冻。机器设备，房屋建筑物，不动产权证向银行办理的抵押融资，有利于公司解决短期资金缺口，保障其健康持续发展。公司将定期分析负债结构及期限，对银行贷款使用情况进行监督管理，确保风险可控，不会对公司造成不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	9,700,626	12.80%	0	9,700,626	12.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	3,076,498	4.06%	0	3,076,498	4.06%	
有限售条件股份	有限售股份总数	66,071,874	87.20%	0	66,071,874	87.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	57,375,000	75.72%	0	57,375,000	75.72%	
	董事、监事、高管	2,303,124	3.04%	0	2,303,124	3.04%	
	核心员工	206,250	0.27%	0	206,250	0.27%	
<b>总股本</b>		75,772,500	-	0	75,772,500	-	
<b>普通股股东人数</b>							147

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈启春	45,900,000	0	45,900,000	60.58%	45,900,000	0	0	0
2	李平	11,475,000	0	11,475,000	15.14%	11,475,000	0	0	0
3	四川金东方投资管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000	0	3,375,000	4.45%	3,375,000	0	0	0
4	四川银东方投资管理	2,812,500	0	2,812,500	3.71%	2,812,500	0	0	0

	合伙企业（有限合伙）								
5	德阳德宝企业管理合伙企业（有限合伙）	2,397,500	0	2,397,500	3.16%	0	2,397,500	0	0
6	周文荣	2,000,000	0	2,000,000	2.64%	0	2,000,000	0	0
7	丁光艳	1,003,550	0	1,003,550	1.32%	0	1,003,550	0	0
8	陈启东	750,000	0	750,000	0.99%	750,000	0	0	0
9	贺伟	562,500	0	562,500	0.74%	562,500	0	0	0
10	德阳市世纪发展投资引导基金管理有限公司—德阳市节能减排产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	0.66%	0	500,000	0	0
10	德阳市天使人才股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000	0	500,000	0.66%	0	500,000	0	0
合计		71,276,050	0	71,276,050	94.05%	64,875,000	6,401,050	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、陈启春和李平系夫妻关系；
- 2、四川金东方投资管理合伙企业（有限合伙）由陈启春任执行事务合伙人；
- 3、四川银东方投资管理合伙企业（有限合伙）由李平任执行事务合伙人；
- 4、陈启春和陈启东系兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

陈启春先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级工程师。1994年7月至1999年1月，历任东方电工机械股份有限公司技术员、工程师、车间主任、企业管理办公室副主任；1999年1月至2001年6月，任鼎天科技股份有限公司总经理秘书；2001年6月至2004年11月，任德阳东方电工机械有限责任公司副总经理；2004年11月至2014年8月，任四川东方水利水电工程有限公司总经理、执行董事；2014年9月至今，任东方水利董事长、总经理。现兼任四川东方水利机械有限公司执行董事、四川东方河宝机器人服务有限公司执行董事。

### （二）实际控制人情况

陈启春先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级工程师。1994年7月至1999年1月，历任东方电工机械股份有限公司技术员、工程师、车间主任、企业管理办公室副主任；1999年1月至2001年6月，任鼎天科技股份有限公司总经理秘书；2001年6月至2004年11月，任德阳东方电工机械有限责任公司副总经理；2004年11月至2014年8月，任四川东方水利水电工程有限公司总经理、执行董事；2014年9月至今，任东方水利董事长、总经理。现兼任四川东方水机械有限公司执行董事、四川东方河宝机器人服务有限公司执行董事。

李平女士，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年7月至1997年1月，

任自贡市金华有限公司会计；1997年1月至2005年1月，任成都华安食品有限公司统计员；2005年1月至2016年1月，任德阳俏佳人服饰工作室经理；2013年3月至今任中宏人寿保险有限公司德阳营销部客户经理；2016年1月至今任东方水利行政人事部办公室主任。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 15 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

根据公司 2023 年 8 月 30 日披露的 2023 年半年度报告，截至 2023 年 6 月 30 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 85,621,604.58 元，母公司未分配利润为 89,007,834.96 元。公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 75,772,500 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 15,154,500.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

上述权益分派所涉个税依据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部税务总局证监会公告 2019 年第 78 号）执行。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈启春	董事长兼总经理	男	1971年3月	2023年8月8日	2026年8月7日	45,900,000	0	45,900,000	60.58%
肖艳辉	董事、财务负责人	女	1977年2月	2023年8月8日	2026年8月7日	375,000	0	375,000	0.49%
李强	董事、副总经理、董事会秘书	男	1976年12月	2023年8月8日	2026年8月7日	187,500	0	187,500	0.25%
邱建	独立董事	男	1969年2月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0.00%
黄茜	独立董事	女	1971年9月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0.00%
王军	董事	男	1963年1月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0.00%
张华	董事	男	1969年2月	2023年8月8日	2026年8月7日	0	0	0	0.00%
钟焰	监事会主席	女	1971年8月	2023年8月8日	2026年8月7日	93,750	0	93,750	0.12%
唐楷汶	监事	男	1987年9月	2023年8月8日	2026年8月7日	6,250	0	6,250	0.01%
吉庆炜	监事	男	1977年12月	2023年11月3日	2026年8月7日	500	0	500	0.001%
陈启东	副总经理	男	1971年10月	2023年8月8日	2026年8月7日	750,000	0	750,000	0.99%
洪盛荣	副总经理	男	1964年7月	2023年8月8日	2026年8月7日	187,500	0	187,500	0.25%
李丹	副总经理	女	1985年8月	2023年8月8日	2026年8月7日	112,500	0	112,500	0.15%
李邦宏	副总经理	男	1980年9月	2023年8月8日	2026年8月7日	28,124	0	28,124	0.04%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司的控股股东为公司现任董事长兼总经理陈启春先生；



- 2、实际控制人为陈启春先生与公司股东李平女士，二人为夫妻关系；  
3、董事长、总经理陈启春先生与副总经理陈启东先生为兄弟关系；  
4、控股股东陈启春先生与其他董事、监事、高管均无直接或间接关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺伟	监事	离任	无	个人原因
吉庆炜	员工	新任	监事	新任职

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

吉庆炜先生，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。重庆工学院毕业，本科学历。曾任四川华丰企业集团有限公司销售经理、四川恒丰房地产开发有限公司甲方代表，历任东方水利智能科技股份有限公司业务员、采购员、计划员等职，现任公司市场部项目经理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	31	0	2	29
生产人员	195	0	6	189
销售人员	20	0	0	20
技术人员	109	0	0	109
财务人员	6	0	1	5
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>352</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	10
本科	44	53
专科	86	78
专科以下	219	210
<b>员工总计</b>	<b>361</b>	<b>352</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1. 人员变动和人才引进

报告期末，人员较上期减少9人，系因公司根据发展和产品规划进行了部门与人员优化，导致部分部门岗位调整所致，但人员总体情况稳定。

#### 2. 培训

报告期内，公司持续加强人才队伍建设，强化研发、营销、管理等关键岗位人才的引进和优化，采取“送出去、引进来”的方式加强对员工的培训，通过多层次、多形式的员工培训学习，持续加强培训工作。

### 3. 薪酬

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社保和住房公积金缴费，为员工代扣代缴个人所得税。公司建立实施了体系化的薪酬制度，明确了公司的薪酬定位，结合行业和地区薪酬水平，通过对岗位和员工技能状况的综合测评确定相应薪资，公司当前薪酬体系运行良好。

4. 截止本报告期末，公司不存在需公司承担费用的退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
丁光艳	无变动	财务部部长	1,003,550	0	1,003,550
张惠明	无变动	生产总监	454,687	0	454,687
陈军	无变动	质量部技术员	420,000	0	420,000
丁光平	无变动	财务部员工	206,250	0	206,250
肖丹亚	无变动	技术顾问	0	0	0
吴家强	无变动	物流专员	160,450	0	160,450
王勇	无变动	副总经理助理	117,500	0	117,500
邓仕路	无变动	德阳研发中心	89,687	0	89,687
黄全刚	无变动	生产部副部长兼电气车间主任	87,500	0	87,500
余红	无变动	质量部技术顾问	68,750	0	68,750
孙海英	无变动	供应部统计员	59,375	0	59,375
周金章	无变动	安全环保办公室主任	37,500	0	37,500
李兴平	无变动	生产部员工	37,500	0	37,500
江玉莲	无变动	财务部会计	36,250	-100	36,150
梁恩辉	无变动	生产部副部长	28,125	0	28,125
陈仁亮	无变动	德阳研发中心工程师	27,500	0	27,500
张书彬	无变动	生产部班长	18,750	0	18,750
彭义竹	无变动	生产部员工	18,750	0	18,750
胡建	无变动	质量部检验员	18,750	0	18,750
常亚军	无变动	生产部员工	18,750	0	18,750
刘志强	无变动	生产部车间主任	18,750	-3,515	15,235
曾勇	无变动	生产部班长	13,750	0	13,750
向险峰	无变动	总经理助理	18,750	0	18,750
李思军	无变动	生产部车间主任	18,750	0	18,750
樊芳	无变动	生产部员工	18,750	0	18,750
刘玉述	无变动	生产部员工	18,750	0	18,750
冯成勇	无变动	技术中心工艺师	14,687	0	14,687

李伟	无变动	市场部项目经理	9,375	0	9,375
魏宝林	无变动	生产部员工	1,250	0	1,250
夏伟	无变动	技术中心设计师	6,250	0	6,250
丁力	无变动	生产部员工	6,250	0	6,250
王进	无变动	技术中心设计师	6,250	0	6,250
吉庆伟	无变动	市场部项目经理	500	0	500
李聪	无变动	德阳研发工程师	0	0	0
卿勤	无变动	工程部副部长	0	0	0
赵礼忠	无变动	生产部员工	0	0	0
李克金	无变动	生产部员工	0	0	0
合计			3,061,686	-3,615	3,058,071

### 核心员工的变动情况

报告期初公司核心员工为 40 人，报告期末为 37 人，变动情况如下：

1、报告期内，核心员工韩辉因个人原因离职，该核心员工离职前完成了相关工作的交接和过渡，其离职对公司日常生产经营活动未产生任何不利影响。

2、报告期内，核心员工陈军、孙海英因适龄退休离职，该两位核心员工离职前完成了相关工作的交接和过渡，其退休离职对公司日常生产经营活动未产生任何不利影响。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

1、报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规则要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、真实、完整的披露公司相关信息，确保公司运营的透明度和规范性，公司实际治理情况符合证券业协会相关要求；

2、报告期内，公司三会运行情况如下：

#### (1) 股东大会的运行情况

报告期内，公司共召开了 7 次股东大会，分别就公司年度报告、预计 2023 年度日常性关联交易、关于公司 2023 年度向金融机构申请贷款授信和保函额度、公司董监高换届、公司名称变更等重要事项进行了审议，并作出相应决议。2023 年度，公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范执行。

#### (2) 董事会的运行情况

报告期内，公司共召开了 10 次董事会，分别就公司年度报告、设立全资子公司、设立合资公司、公司名称变更、公司董监高换届等重要事项进行了审议，并作出相应决议。2023 年度，公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范执行。

### (3) 监事会的运行情况

报告期内，公司共召开了 8 次监事会，分别就年度报告、审议选举监事、监事会主席、补选监事、审议半年度报告、季度报告等事项进行审议，并作出相应决议。2023 年度，公司监事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范执行。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### 2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，适合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司根据行业、经营现状和发展情况不断进行调整、完善，分阶段稳步推进内部控制规范体系实施工作。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，严格制定了会计核算的具体措施，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，根据《公司法》、《会计法》、《企业财务通则》和《企业会计准则》等法律法规及其补充规定的要求，公司严格明确规定了重要财务决策程序与规则；规范了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序；明确了会计人员的岗位职责；制订了凭证流转程序，执行交易时能及时编制有关凭证，及时送交会计部门记录及归档，保障财务报告的及时、准确、完整。

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司按照持续发展的目标，针对公司的经营风险、财务报告风险、遵循内外部法律法规的合规性风险、财产安全风险、经营过程中的舞弊风险等，严格执行以内部控制为基础的风险识别、评估和应对机制。根据内部控制有关要求，公司分析了对经营目标和财务报告目标有重大影响的关键环节，结合内部审计、日常管理过程中发现的问题和不足，并参考外部审计结果，进行全面风险评估，建立公司层面和业务层面的风险数据库，作为进一步修订、健全相关管理制度以及加强内部监控的重要依据，并结合各项风险评估情况，补充修订实施细则及内部控制管理制度。

3、董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、2023年5月11日召开2023年第二次临时股东大会，会议提供网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0.00%；

2、2023年8月15日召开2023年第四次临时股东大会，会议提供网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0.00%；

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	和信审字（2024）第 000450 号	
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘方微	王静娜
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>东方水利智能科技股份有限公司：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了东方水利智能科技股份有限公司（以下简称东方水利公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了东方水利公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于东方水利公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：</p> <p>（一）应收账款坏账准备</p> <p>1、 事项描述</p> <p>如财务报表附注“三、13、应收账款”和“五、3、应收账款”所列示，东方水利公司期末应收账款账面价值 14,553.51 万元占资产总额 36,551.13 万元的比例为 39.82%，金额重大。公司以预期信用损失为基础，对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应</p>		

收账款的减值认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该项关键审计事项，我们进行了如下审计应对：

（1）对东方水利公司应收账款日常管理及减值测试相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）分析东方水利公司应收账款减值准备会计估计和判断的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率的判断等；

（3）通过分析东方水利公司合同的执行情况、应收账款的账龄、客户信誉情况和经营状况、合同资产与合同负债按项目抵减情况，合同资产向应收账款转换时账龄衔接情况、并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款减值准备计提的合理性；

（4）获取东方水利公司应收账款账龄明细及预期信用损失率，重新测算应收账款减值的计算过程，复核减值准备的金额；

## （二）收入确认事项

### 1、事项描述

如财务报表附注“三、28、收入”、和“五、34、营业收入和营业成本”所列示，东方水利公司 2023 年度主营业务销售收入为 23,489.73 万元，销售收入主要来源为水工机械装备、水域环保智能装备的销售及安装、利用自有研发的水上清污机器人提供漂浮物治理服务。由于营业收入是东方水利公司关键业绩指标之一，且在收入确认方面可能存在错报风险或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对该项关键审计事项，我们进行了如下审计应对：

（1）对东方水利公司与收入相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

（2）选取样本检查销售合同，评价收入的会计政策是否符合《企业会计准则》的规定，对收入确认有关控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认的方法是否符合收入准则的要求；

（3）对东方水利公司收入执行分析性复核程序，结合行业发展和公司实际情况，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（4）对东方水利公司的前十大客户，通过网络查询等方式，对交易情况以及是否存在关联方关系进行了核查；

（5）对东方水利公司收入执行细节测试，抽样检查客户确认的验收单等外部证据及送货清单、销售发票等内部证据，检查收款记录，进行截止性测试并且对本年大额收入进行函证，核查销售收入的真实性，结合合同约定的付款条件判断收入金额分别计入应收账款和合同资产的金额是否合理；

（6）检查与收入确认相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报及披露。

## 四、其他信息

东方水利公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方水利公司 2023 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，管理层负责评估东方水利公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东方水利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

东方水利公司治理层（以下简称治理层）负责监督东方水利公司的财务报告过程。

#### 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

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

（六）就东方水利公司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。

（本页无正文，为东方水利智能科技股份有限公司审计报告签字盖章页）

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：刘方微  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王静娜

2024年4月25日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	41,219,175.72	45,632,282.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,402,853.00	350,000.00
应收账款	五、3	145,535,072.20	34,661,884.33
应收款项融资	五、4	1,182,096.20	2,526,100.00
预付款项	五、5	4,764,838.91	8,006,402.17
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、6	4,066,430.37	7,335,840.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	54,249,408.58	70,488,630.53
合同资产	五、8	7,746,054.76	86,228,423.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,082,989.99	4,339,221.77
<b>流动资产合计</b>		<b>262,248,919.73</b>	<b>259,568,785.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	43,747,214.67	52,083,501.35
在建工程	五、11	17,963,720.41	5,509,685.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,829,052.34	294,319.83

无形资产	五、13	31,360,193.64	31,421,815.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14		314,331.32
递延所得税资产	五、15	7,369,926.75	4,756,293.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		103,270,107.81	94,379,947.20
<b>资产总计</b>		365,519,027.54	353,948,732.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	95,610,937.51	66,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	54,403,860.68	36,607,509.21
预收款项			
合同负债	五、19	25,558,354.82	33,376,000.11
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、20	2,425,714.74	2,569,994.13
应交税费	五、21	12,333,403.75	17,605,433.06
其他应付款	五、22	803,206.32	1,142,136.15
其中：应付利息			
应付股利			
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、23	734,924.38	15,711,692.42
其他流动负债	五、24	3,171,911.05	1,826,127.98
<b>流动负债合计</b>		195,042,313.25	175,538,893.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、25		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26	1,826,568.60	
长期应付款	五、27		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	442,225.85	173,105.67

递延收益	五、29	3,309,866.67	4,093,890.48
递延所得税负债	五、15	424,357.85	44,147.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,003,018.97</b>	<b>4,311,144.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,045,332.22</b>	<b>179,850,037.18</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、30	75,772,500.00	75,772,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	9,624,198.32	9,624,198.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	13,140,946.02	12,479,905.70
一般风险准备			
未分配利润	五、33	65,936,050.98	76,222,091.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		164,473,695.32	174,098,695.03
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>164,473,695.32</b>	<b>174,098,695.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>365,519,027.54</b>	<b>353,948,732.21</b>

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		41,134,902.85	45,561,389.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,402,853.00	350,000.00
应收账款	十四、1	145,535,072.20	34,661,884.33
应收款项融资		1,182,096.20	2,526,100.00
预付款项		4,518,527.58	7,796,183.44
其他应收款	十四、2	5,186,678.15	7,331,559.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		54,122,836.61	70,143,254.11
合同资产		7,746,054.76	86,228,423.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		985,715.91	4,087,924.53
<b>流动资产合计</b>		<b>262,814,737.26</b>	<b>258,686,718.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	60,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,738,098.44	52,072,108.84
在建工程		17,963,720.41	5,509,685.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,829,052.34	294,319.83
无形资产		31,360,193.64	31,421,815.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			314,331.32
递延所得税资产		6,091,096.88	3,658,203.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>161,982,161.71</b>	<b>143,270,464.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>424,796,898.97</b>	<b>401,957,183.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		95,610,937.51	66,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,963,058.00	35,837,680.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,381,300.13	2,527,230.13
应交税费		12,201,235.83	17,506,905.61
其他应付款		56,042,863.55	46,487,011.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,558,354.82	33,376,000.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		734,924.38	15,711,692.42

其他流动负债		3,171,911.05	1,826,127.98
<b>流动负债合计</b>		<b>249,664,585.27</b>	<b>219,972,647.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,826,568.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		442,225.85	173,105.67
递延收益		3,309,866.67	4,093,890.48
递延所得税负债		424,357.85	44,147.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,003,018.97</b>	<b>4,311,144.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>255,667,604.24</b>	<b>224,283,791.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,772,500.00	75,772,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,624,198.32	9,624,198.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,140,946.02	12,479,905.70
一般风险准备			
未分配利润		70,591,650.39	79,796,787.49
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>169,129,294.73</b>	<b>177,673,391.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>424,796,898.97</b>	<b>401,957,183.33</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五、34	234,897,258.18	221,892,349.52
其中：营业收入		234,897,258.18	221,892,349.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		223,323,844.52	202,235,358.55
其中：营业成本	五、34	180,550,134.19	166,139,983.80
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、35	934,273.40	1,315,287.73
销售费用	五、36	6,499,488.14	4,175,502.23
管理费用	五、37	19,213,466.19	15,073,756.25
研发费用	五、38	12,676,007.51	12,120,969.76
财务费用	五、39	3,450,475.09	3,409,858.78
其中：利息费用		3,418,240.49	3,616,786.07
利息收入		154,779.96	390,709.05
加：其他收益	五、40	7,345,035.00	9,421,542.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-32,230,502.03	4,419,652.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	18,481,827.09	2,118,521.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-149,029.74	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,020,743.98	35,616,708.04
加：营业外收入	五、44		805,223.49
减：营业外支出	五、45	269,247.85	54,644.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,751,496.13	36,367,287.36
减：所得税费用	五、46	-778,004.16	3,705,516.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,529,500.29	32,661,771.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,529,500.29	32,661,771.04
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,529,500.29	32,661,771.04

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,529,500.29	32,661,771.04
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		5,529,500.29	32,661,771.04
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.073	0.4311
(二)稀释每股收益（元/股）		0.073	0.4311

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	236,110,445.69	222,837,914.44
减：营业成本	十四、4	180,767,603.61	166,162,132.89
税金及附加		927,650.15	1,303,695.81
销售费用		6,399,648.53	4,034,918.69
管理费用		19,056,296.59	14,594,272.30
研发费用		12,676,007.51	12,120,969.76
财务费用		3,447,924.12	3,407,872.31
其中：利息费用		3,418,240.49	3,616,786.07
利息收入		154,069.58	-388,879.52

加：其他收益		7,344,776.24	9,417,006.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-32,230,502.03	4,419,652.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		18,481,827.09	2,118,521.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149,029.74	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,282,386.74</b>	<b>37,169,233.75</b>
加：营业外收入			805,223.49
减：营业外支出		269,247.85	54,644.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,013,138.89</b>	<b>37,919,813.07</b>
减：所得税费用		-597,264.33	4,086,914.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,610,403.22</b>	<b>33,832,898.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		6,610,403.22	33,832,898.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,610,403.22</b>	<b>33,832,898.51</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,232,044.53	198,626,859.19
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	12,429,761.46	11,699,434.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>209,661,805.99</b>	<b>210,326,293.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,285,867.71	138,496,453.66
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		33,315,132.57	30,687,207.20
支付的各项税费		16,176,035.42	7,527,335.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	16,224,309.23	15,036,606.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>196,001,344.93</b>	<b>191,747,602.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,660,461.06</b>	<b>18,578,691.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,571.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,010,571.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,988,393.99	28,319,491.52

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,988,393.99	28,319,491.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,988,393.99	-27,308,920.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		145,500,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		373,589.13	600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		145,873,589.13	70,600,000.00
偿还债务支付的现金		130,500,000.00	55,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,328,973.09	3,348,545.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	2,621,200.00	7,062,924.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		151,450,173.09	65,681,470.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,576,583.96	4,918,529.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,904,516.89	-3,811,699.26
加：期初现金及现金等价物余额		44,333,303.94	48,145,003.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,428,787.05	44,333,303.94

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,232,044.53	198,351,259.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,428,776.80	11,662,169.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		209,660,821.33	210,013,428.30
购买商品、接受劳务支付的现金		131,414,886.03	134,896,378.30
支付给职工以及为职工支付的现金		32,870,795.40	29,743,150.26
支付的各项税费		16,074,153.82	7,353,622.57
支付其他与经营活动有关的现金		15,578,904.78	14,878,596.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		195,938,740.03	186,871,748.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		13,722,081.30	23,141,680.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,571.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,010,571.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,988,393.99	28,307,285.33
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,988,393.99</b>	<b>38,307,285.33</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,988,393.99</b>	<b>-37,296,713.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,500,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,298,589.13	43,566,500.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>155,798,589.13</b>	<b>113,566,500.00</b>
偿还债务支付的现金		130,500,000.00	55,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,328,973.09	3,348,545.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,621,200.00	44,522,924.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>151,450,173.09</b>	<b>103,141,470.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,348,416.04</b>	<b>10,425,029.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,917,896.65</b>	<b>-3,730,004.01</b>
加：期初现金及现金等价物余额		44,262,410.83	47,992,414.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,344,514.18</b>	<b>44,262,410.83</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,772,500.00				9,624,198.32				12,478,706.72		76,211,300.24		174,086,705.28
加：会计政策变更									1,198.98		10,790.77		11,989.75
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,772,500.00				9,624,198.32				12,479,905.70		76,222,091.01		174,098,695.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									661,040.32		-10,286,040.03		-9,624,999.71
（一）综合收益总额											5,529,500.29		5,529,500.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								661,040.32	-15,815,540.32			-15,154,500.00
1. 提取盈余公积								661,040.32	-661,040.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-15,154,500.00		-15,154,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,772,500.00</b>				<b>9,624,198.32</b>			<b>13,140,946.02</b>	<b>65,936,050.98</b>			<b>164,473,695.32</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,772,500.00				9,624,198.32				9,096,615.84		46,943,609.83		141,436,923.99
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	75,772,500.00				9,624,198.32				9,096,615.84		46,943,609.83		141,436,923.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,383,289.86		29,278,481.18		32,661,771.04
（一）综合收益总额											32,661,771.04		32,661,771.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,383,289.86	-3,383,289.86				
1. 提取盈余公积								3,383,289.86	-3,383,289.86				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,772,500.00</b>				<b>9,624,198.32</b>			<b>12,479,905.70</b>	<b>76,222,091.01</b>			<b>174,098,695.03</b>	

法定代表人：陈启春

主管会计工作负责人：肖艳辉

会计机构负责人：肖艳辉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,772,500.00				9,624,198.32				12,478,706.72		79,785,996.72	177,661,401.76
加：会计政策变更								1,198.98		10,790.77		11,989.75
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,772,500.00				9,624,198.32				12,479,905.70		79,796,787.49	177,673,391.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								661,040.32		-9,205,137.10		-8,544,096.78
（一）综合收益总额										6,610,403.22		6,610,403.22
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												



4. 其他												
(三) 利润分配								661,040.32		-15,815,540.32		-15,154,500.00
1. 提取盈余公积								661,040.32		-661,040.32		
2. 提取一般风险准备										-15,154,500.00		-15,154,500.00
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,772,500.00</b>				<b>9,624,198.32</b>			<b>13,140,946.02</b>		<b>70,591,650.39</b>		<b>169,129,294.73</b>

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,772,500.00				9,624,198.32				9,096,615.84		49,347,178.84	143,840,493.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,772,500.00				9,624,198.32				9,096,615.84		49,347,178.84	143,840,493.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,383,289.86		30,449,608.65	33,832,898.51
（一）综合收益总额											33,832,898.51	33,832,898.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
（三）利润分配									3,383,289.86		-3,383,289.86	
1. 提取盈余公积									3,383,289.86		-3,383,289.86	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,772,500.00</b>				<b>9,624,198.32</b>				<b>12,479,905.70</b>		<b>79,796,787.49</b>	<b>177,673,391.51</b>

# 东方水利智能科技股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

东方水利智能科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2004 年 11 月 17 日经德阳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码：91510600775802623M。营业期限：长期；公司住所：四川省德阳市经济技术开发区燕山路 398 号；法定代表人：陈启春。公司于 2015 年 3 月 3 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股份代码：832075。

本公司主营业务：水工机械及水利环保智能装备的研发、设计、制造、销售及服务。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 7,577.25 万股，注册资本为 7,577.25 万元。本公司实际控股股东为陈启春。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和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》（2023 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本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。详见本附注“三、11、金融工具；28、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10.00%以上
重要的在建工程	单项在建工程金额超过在建工程余额的 30.00%的认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过应付账款总额的 10.00%认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付账款金额超过其他应付款总额的 10.00%认定为重要
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10.00%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得

对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之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

## **7、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

### **(2) 合并财务报表范围**

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### **(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间**

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### **(4) 合并财务报表抵销事项**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### **(5) 合并取得子公司会计处理**

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(6) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **①一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

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，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **②分步处置子公司**

本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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；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。

### **(7) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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。

### **(8) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### **(2) 合营企业**

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、18、长期股权投资”。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇



率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量采用现金流量交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **11、金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

### **(1) 金融资产的分类、确认和计量**

在初始确认金融资产时，本公司根据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将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **1) 本公司持有的债务工具：**

##### **①以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资

产。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将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其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主

要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### **（3）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则将该工具分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移

金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(5) 金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(7) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## **(8) 金融资产减值**

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### **①预期信用损失的计量**

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。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **A. 应收款项**

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1-银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2-商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合 1 的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的商业承兑汇票，本公司考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，按照当年的实际损失率，即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率。同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

b、应收账款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收账款组合 1	除已单独计量损失准备的应收账款外，按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

c、其他应收款确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	职工备用金
其他应收款组合 3	履约保证金
其他应收款组合 4	投标保证金
其他应收款组合 5	除已单独计量损失准备的其他应收款外，按账龄划分的具有类似信用风险的其他应收款

对于划分为组合 1 至组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不再计提坏账。

对于划分为组合 3 至组合 4 的其他应收款，如存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：超出合同履约期限的履约保证金、账龄超过一年的投标保证金等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

对于划分为组合 5 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收款项融资组合1—银行承兑汇票	承兑信用风险较低的银行
应收款项融资组合2—应收账款债权凭证	对一般客户的应收账款

对于划分为组合 1 的应收款项融资，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
合同资产组合1	除已单独计量损失准备的合同资产外，按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

本公司对于划分为组合 1 的合同资产坏账准备的计提方法与应收票据、应收账款组合的计提方法相同。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报



为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 12、应收票据

应收票据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、11、金融工具”。

### 13、应收账款

应收账款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、11、金融工具”。

### 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

(1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

(2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。应收款项融资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、11、金融工具”。

### 15、其他应收款

其他应收款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、11、金融工具”。

### 16、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料、发出商品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

合同成本按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### **(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### **(5) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①在产品、合同履约成本、库存商品、发出商品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。

②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。

③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。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## **17、合同资产**

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## **18、长期股权投资**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### **(1) 初始投资成本确定**

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **(2) 后续计量及损益确认方法**

#### **①成本法核算**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

#### **②权益法核算**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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) 长期股权投资核算方法的转换**

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、

共同控制或重大影响的)，按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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；处置后的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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### **(5) 长期股权投资处置**

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 19、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及构筑物、机器设备、运输设备、电子设备及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

本公司的固定资产类别、折旧方法、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	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
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

### (3) 固定资产处置

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点

房屋及建筑物	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已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; ③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; ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。
需安装调试的机器设备	①固定资产的安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成; ②已经试生产或试运行,并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业; ③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; ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求,或与设计或合同要求基本相符。

## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

**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。

本公司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。

**暂停资本化期间:**在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,本公司暂停借款费用的资本化。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算:①借入专门借款,按照专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确定;②占用一般借款按照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,资本化率为一般借款的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额,调整每期利息金额。

## 22、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确认依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权证或土地出让合同	直线法	
软件	5	预计受益期限	直线法	

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

## 23、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无

形资产等长期资产，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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，本公司在以后会计期间不予转回。

#### **24、长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **25、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **26、职工薪酬**

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。



### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **27、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **28、收入**

### **(1) 一般原则**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### **(2) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

#### **1) 商品销售收入**

对于销售合同约定不包括安装的商品，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

对于销售合同约定包括安装的商品，货物发出后，在安装验收合格前，公司现场安装人员对待安装商品实际继续管理，在公司完成对商品的安装工作，取得业主或监理签发的安装验收合格报告作为购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### 2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的计量方式分为时点法和时段法确认收入，按照工作量确认的用时点法确认收入，按照服务时间确认的时段法确认收入。

### **(3) 与本公司确定及分摊交易价格相关的具体会计政策如下：**

#### 1) 单独售价

对于包含两项或多项履约义务的合同，在合同开始日，公司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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务；

#### 2) 可变对价

若本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价格折扣等，形成可变对价。公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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；

#### 3) 应付客户对价

对于应付客户对价，公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品；

#### 4) 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量；

#### 5) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分；

#### 6) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，公司按照本附注“三、27、预计负债”进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及公司承诺履行任务的性质等因素。

## 29、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

- （1）管理费用；
- （2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；
- （3）与履约义务中已履行部分相关的支出；
- （4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的资产减值准备,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。

### **30、政府补助**

#### **(1) 政府补助类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

#### **(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法**

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。本公司对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)。

#### **(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法**

与收益相关的政府补助,是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

①财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据**

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;

②政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

#### **(5) 政府补助的确认时点**

按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### **31、递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司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。

(1) 本公司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。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联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。本公司对与子公司及联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。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；
- B、本公司内该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。

### 32、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/变更日，本公司评估该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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对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

#### A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a、租赁负债的初始计量金额；
- b、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；
- c、本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d、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。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如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，将剩余金额计入当期损益。

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。

#### B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；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。

#### C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租

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。

#### D、租赁变更

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

- a、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；
- b、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，本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

#### A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人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。

#### B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出



租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### D、租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a、该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；
- b、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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人应分别对下列情形对变更后的租赁进行处理：

a、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》（2017）第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的经营租赁发生变更的，本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。

#### （3）售后租回交易

本公司按照本附注“28、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### A、本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

##### B、本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的

资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“11、金融工具”。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### 1. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日（即 2023 年 1 月 1 日）之间发生的单项交易按照上述规定进行调整；对于 2023 年 1 月 1 日期初确认的单项交易将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。调整如下：

执行上述会计政策对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表的影响如下：

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日调整前	调整金额	2022 年 12 月 31 日调整后
递延所得税资产	4,702,293.70	54,000.00	4,756,293.70
递延所得税负债	2,137.72	42,010.25	44,147.97
盈余公积	12,478,706.72	1,198.98	12,479,905.70
未分配利润	76,211,300.24	10,790.77	76,222,091.01

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日调整前	调整金额	2022年12月31日调整后
递延所得税资产	3,604,203.66	54,000.00	3,658,203.66
递延所得税负债	2,137.72	42,010.25	44,147.97
盈余公积	12,478,706.72	1,198.98	12,479,905.70
未分配利润	79,785,996.72	10,790.77	79,796,787.49

## 合并利润表

单位：元

项目	2022年度调整前	调整金额	2022年度调整后
减：所得税费用	3,717,506.07	-11,989.75	3,705,516.32
净利润	32,649,781.29	11,989.75	32,661,771.04

## 母公司利润表

单位：元

项目	2022年度调整前	调整金额	2022年度调整后
减：所得税费用	4,098,904.31	-11,989.75	4,086,914.56
净利润	33,820,908.76	11,989.75	33,832,898.51

### (2) 重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	技术服务费按应税收入的6%计缴增值税；建筑安装工程老项目经备案按简易办法征税，按应税收入的3%计缴增值税；建筑工程新项目按应税收入的9%计缴增值税；制造设备销售，按应税收入的13%计缴增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

### 不同纳税主体使用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
东方水利智能科技股份有限公司	15%
四川东方河宝机器人服务有限公司	20%

四川东方水利机械有限公司	20%
上海河宝智能技术有限公司	20%
北京东方河宝水域机器人有限公司	20%

## 2、税收优惠政策及依据

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58号）以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）文件的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。同时四川省经济和信息化委员会《关于确认四川汉柯化学助剂有限公司等6户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函【2014】758号），确认四川东方水利智能装备工程股份有限公司的主营业务为国家鼓励类产业项目。根据以上规定四川省德阳经济技术开发区国家税务局同意本公司自2011年起减按15%税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2021年12月15日取得了四川科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202151003580，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，2021年至2023年，本公司享受高新技术企业所得税优惠，按15%的税率缴纳企业所得税。

根据2023年8月《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，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司河宝机器人、水利机械、上海河宝、北京河宝适用本条税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,243.10	44,436.19
银行存款	41,182,932.62	45,587,846.75
其他货币资金		
合计	41,219,175.72	45,632,282.94

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
业务冻结款	298,979.00	1,298,979.00
保函保证金	1,491,409.67	
合计	1,790,388.67	1,298,979.00

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,402,853.00	350,000.00
合计	2,402,853.00	350,000.00

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,402,853.00	100.00			2,402,853.00
其中:					
组合 1	2,402,853.00	100.00			2,402,853.00
合计	2,402,853.00	100.00			2,402,853.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	350,000.00	100.00			350,000.00
其中:					
组合 1	350,000.00	100.00			350,000.00
合计	350,000.00	100.00			350,000.00

按单项计提坏账准备：无。

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(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

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,800,000.00
合计		1,800,000.00

(6) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(7) 本期不存在实际核销的应收票据

### 3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	99,288,124.76	32,044,065.37
1至2年	47,700,304.33	3,716,365.26
2至3年	9,160,521.37	830,979.08
3至4年	14,859,443.80	1,053,353.93
4至5年	6,151,884.39	54,615.00
5年以上	5,069,236.74	1,426,446.85
小计	182,229,515.39	39,125,825.49
减：坏账准备	36,694,443.19	4,463,941.16
合计	145,535,072.20	34,661,884.33

(2) 应收账款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20
其中：					
组合1	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20
合计	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33

款					
其中:					
组合 1	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33
合计	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33

1) 本期无单项计提坏账准备的应收账款

2) 按组合计提坏账准备: 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	99,288,124.76	7,297,677.17	7.35
1 至 2 年	47,700,304.33	8,514,504.32	17.85
2 至 3 年	9,160,521.37	2,693,193.28	29.40
3 至 4 年	14,859,443.80	7,177,111.36	48.30
4 至 5 年	6,151,884.39	5,942,720.32	96.60
5 年以上	5,069,236.74	5,069,236.74	100.00
合计	182,229,515.39	36,694,443.19	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	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	
应收账款坏账准备	4,463,941.16	32,230,502.03				36,694,443.19
合计	4,463,941.16	32,230,502.03				36,694,443.19

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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 (%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	26,596,617.84		26,596,617.84	13.95	1,954,851.41
广东省水利水电第三工程局有限公司	10,244,087.72		10,244,087.72	5.37	1,486,655.06
重庆双江航运发展有限公司	8,748,623.16		8,748,623.16	4.59	643,023.80

长江三峡绿洲 技术发展有限 公司	6,981,500.07	1,712,285.60	8,693,785.67	4.56	1,388,474.60
青海黄河上游 水电开发有限 责任公司工程 建设分公司	8,375,104.34		8,375,104.34	4.39	615,570.17
合计	60,945,933.13	1,712,285.60	62,658,218.73	32.86	6,088,575.04

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的应收票据		2,526,100.00
应收账款凭证	1,182,096.20	
合计	1,182,096.20	2,526,100.00

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,182,096.20	100.00			1,182,096.20
其中:					
组合 2	1,182,096.20	100.00			1,182,096.20
合计	1,182,096.20	100.00			1,182,096.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,526,100.00	100.00			2,526,100.00
其中:					
组合 1	2,526,100.00	100.00			2,526,100.00
合计	2,526,100.00	100.00			2,526,100.00



(3) 本期无计提、收回或转回的应收款项融资坏账准备的情况

(4) 期末公司无已质押的应收款项融资

(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
银行承兑票据	1,088,180.00	
应收账款凭证	600,000.00	
合计	1,688,180.00	

(6) 本期无实际核销的应收款项融资情况

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	4,547,045.99	95.43	6,082,914.01	75.98
1 至 2 年	178,190.76	3.74	778,143.89	9.72
2 至 3 年	25,694.24	0.54	626,214.80	7.82
3 至 4 年 (3 年以上)	13,907.92	0.29	519,129.47	6.48
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	4,764,838.91	100.00	8,006,402.17	100.00

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
广东荔力重型起重机械有限公司	800,000.00	16.79
河南省喜德力起重设备有限公司	700,000.00	14.69
四川宝焯金属制品有限公司	397,438.72	8.34
江苏光南机电设备有限公司	313,938.37	6.59
德阳开发区立祥起重设备经营部	300,000.00	6.30
合计	2,511,377.09	52.71

## 6、其他应收款

汇总列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	4,066,430.37	7,335,840.16
合计	4,066,430.37	7,335,840.16

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	1,810,642.94	4,544,930.20
1至2年	1,280.83	90,073.36
2至3年		163,850.00
3至4年	37,320.00	50,116.00
4至5年	50,116.00	281,659.50
5年以上	2,418,088.30	2,456,228.80
小计	4,317,448.07	7,586,857.86
减:坏账准备	251,017.70	251,017.70
合计	4,066,430.37	7,335,840.16

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,229,133.65	7,584,595.13
备用金	88,314.42	2,262.73
小计	4,317,448.07	7,586,857.86
减:坏账准备	251,017.70	251,017.70
合计	4,066,430.37	7,335,840.16

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)	
2023年1月1日余额			251,017.70	251,017.70
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			251,017.70	251,017.70

#### 4) 坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	转销或核销	
其他应收款坏账准备	251,017.70				251,017.70
合计	251,017.70				251,017.70

5) 本报告期无实际核销的其他应收款

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省水利投资(集团)有限责任公司	履约保证金	1,275,942.30	5年以上	29.55	
乐山港航工程开发有限公司	履约保证金	934,409.35	1年以内	21.64	
江油市沉水水库工程建设管理所	履约保证金	486,298.10	5年以上	11.26	
陕西省公共资源交易中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	9.26	
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	5.79	
合计		3,346,649.75		77.50	

7) 本报告期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,900,897.89		7,900,897.89	9,258,818.69		9,258,818.69

在产品	853,561.75		853,561.75	853,459.23		853,459.23
合同履约成本	34,509,828.86		34,509,828.86	50,252,376.69		50,252,376.69
库存商品	7,221,188.31		7,221,188.31	4,104,666.12		4,104,666.12
发出商品	3,670,046.17		3,670,046.17	5,935,538.05		5,935,538.05
周转材料	93,885.60		93,885.60	83,771.75		83,771.75
合计	54,249,408.58		54,249,408.58	70,488,630.53		70,488,630.53

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
正在履行项目				103,634,132.00	18,751,557.47	84,882,574.53
质量保证金	8,404,187.54	658,132.78	7,746,054.76	1,734,250.98	388,402.40	1,345,848.58
合计	8,404,187.54	658,132.78	7,746,054.76	105,368,382.98	19,139,959.87	86,228,423.11

(2) 合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	8,404,187.54	100.00	658,132.78	7.83	7,746,054.76
其中:					
组合 1	8,404,187.54	100.00	658,132.78	7.83	7,746,054.76
合计	8,404,187.54	100.00	658,132.78	7.83	7,746,054.76

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	105,368,382.98	100.00	19,139,959.87	18.16	86,228,423.11
其中:					
组合 1	105,368,382.98	100.00	19,139,959.87	18.16	86,228,423.11
合计	105,368,382.98	100.00	19,139,959.87	18.16	86,228,423.11

1) 本期无按单项计提坏账准备的合同资产

2) 按组合计提坏账准备：组合 1

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,019,187.54	589,410.28	7.35
1 至 2 年	385,000.00	68,722.50	17.85
合计	8,404,187.54	658,132.78	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
正在履行的项目	18,751,557.47	-18,751,557.47				调至应收账款
质量保证金	388,402.40	269,730.38			658,132.78	质保金增加
合计	19,139,959.87	-18,481,827.09			658,132.78	

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵进项税	316,856.03	251,297.24
待认证进项税	24,557.80	
预缴所得税	741,576.16	
上市中介费		4,087,924.53
合计	1,082,989.99	4,339,221.77

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,747,214.67	52,083,501.35
固定资产清理		
合计	43,747,214.67	52,083,501.35

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	26,791,008.47	60,799,366.98	2,312,805.32	1,521,381.12	1,582,347.07	93,006,908.96
2. 本期增加金额		1,068,764.67		133,188.12	16,200.00	1,218,152.79
(1) 购置		564,796.27		133,188.12	16,200.00	714,184.39
(2) 在建工程转入		503,968.40				503,968.40

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		1,372,535.56		8,057.43		1,380,592.99
(1) 处置或报废		1,372,535.56		8,057.43		1,380,592.99
(2) 企业合并减少						
(3) 其他减少						
4. 期末余额	26,791,008.47	60,495,596.09	2,312,805.32	1,646,511.81	1,598,547.07	92,844,468.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	10,088,417.39	26,423,820.65	1,939,173.00	1,143,284.58	1,328,711.99	40,923,407.61
2. 本期增加金额	1,295,450.76	7,528,420.46	145,169.16	185,907.42	62,166.03	9,217,113.83
(1) 企业合并增加						
(2) 计提	1,295,450.76	7,528,420.46	145,169.16	185,907.42	62,166.03	9,217,113.83
3. 本期减少金额		1,035,612.79		7,654.56		1,043,267.35
(1) 处置或报废		1,035,612.79		7,654.56		1,043,267.35
(2) 企业合并减少						
4. 期末余额	11,383,868.15	32,916,628.32	2,084,342.16	1,321,537.44	1,390,878.02	49,097,254.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	15,407,140.32	27,578,967.77	228,463.16	324,974.37	207,669.05	43,747,214.67
2. 期初账面价值	16,702,591.08	34,375,546.33	373,632.32	378,096.54	253,635.08	52,083,501.35

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本期末无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 本期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产抵押情况详见附注五“16、所有权或使用权受到限制的资产”的披露  
 固定资产清理部分：无。

## 11、在建工程

总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,963,720.41	5,509,685.73
合计	17,963,720.41	5,509,685.73

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋及构筑物(新厂房)	13,352,551.88		13,352,551.88	1,012,691.18		1,012,691.18
新厂房设备	1,549,400.00		1,549,400.00	1,549,400.00		1,549,400.00
水上清漂机器人	3,061,768.53		3,061,768.53	2,884,594.55		2,884,594.55
其他设备				63,000.00		63,000.00
合计	17,963,720.41		17,963,720.41	5,509,685.73		5,509,685.73

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
房屋及构筑物(新厂房)	101,860,000.00	1,012,691.18	12,339,860.70			13,352,551.88
新厂房设备	26,240,000.00	1,549,400.00				1,549,400.00
水上清漂机器人	7,200,000.00	2,884,594.55	177,173.98			3,061,768.53
其他设备		63,000.00	440,968.40	503,968.40		
合计	135,300,000.00	5,509,685.73	12,958,003.08	503,968.40		17,963,720.41

(续)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
房屋及构筑物(新厂房)	13.11				自筹
新厂房设备	5.90				自筹
水上清漂机器人	42.52				自筹
合计					

(3) 期末在建工程无减值迹象, 故未计提在建工程减值准备

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	2,060,238.45	2,060,238.45
2. 本期增加金额	3,303,170.67	3,303,170.67
3. 本期减少金额	2,060,238.45	2,060,238.45

4.期末余额	3,303,170.67	3,303,170.67
二、累计折旧		
1.期初余额	1,765,918.62	1,765,918.62
2.本期增加金额	768,438.16	768,438.16
3.本期减少金额	2,060,238.45	2,060,238.45
4.期末余额	474,118.33	474,118.33
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,829,052.34	2,829,052.34
2.期初账面价值	294,319.83	294,319.83

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	32,983,088.62	414,481.43	33,397,570.05
2.本期增加金额	625,816.74		625,816.74
(1) 购置	625,816.74		625,816.74
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	33,608,905.36	414,481.43	34,023,386.79
二、累计摊销			
1.期初余额	1,597,328.71	378,426.07	1,975,754.78
2.本期增加金额	670,250.88	17,187.49	687,438.37
(1) 计提	670,250.88	17,187.49	687,438.37
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,267,579.59	395,613.56	2,663,193.15
三、减值准备			



1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,341,325.77	18,867.87	31,360,193.64
2.期初账面价值	31,385,759.91	36,055.36	31,421,815.27

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权

(3) 其他说明：抵押情况详见附注五“16、所有权或使用权受到限制的资产”

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
八角厂生产车间技术改造	254,875.46		254,875.46		
八角厂职工食堂	10,918.29		10,918.29		
八角厂露天堆场	48,537.57		48,537.57		
合计	314,331.32		314,331.32		

#### 15、递延所得税资产/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		期初余额	
	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
坏账准备	36,945,460.89	5,541,819.13	4,714,958.86	707,243.83
减值准备	658,132.78	98,719.92	19,139,959.87	2,870,993.98
预提费用	442,225.85	66,333.88	173,105.67	25,965.85
租赁负债	2,561,492.98	384,223.95	360,000.00	54,000.00
可抵扣亏损	5,115,319.39	1,278,829.87	4,392,360.10	1,098,090.04
合计	45,722,631.89	7,369,926.75	28,780,384.50	4,756,293.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	2,829,052.34	424,357.85	294,319.83	44,147.97
合计	2,829,052.34	424,357.85	294,319.83	44,147.97

(3) 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 本期无未确认递延所得税资产明细

(5) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

#### 16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	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	298,979.00	298,979.00	冻结	业务冻结款	1,298,979.00	1,298,979.00	冻结	业务冻结款
货币资金	1,491,409.67	1,491,409.67	冻结	保函保证金				
固定资产	22,775,988.06	12,474,354.72	抵押	贷款抵押	22,775,988.06	13,558,835.88	抵押	贷款抵押
固定资产					3,586,827.05	785,810.86	抵押	售后租回
无形资产	33,608,905.36	31,341,402.26	抵押	贷款抵押	11,925,732.88	10,574,073.32	抵押	贷款抵押
合计	58,175,282.09	45,606,145.65			39,587,526.99	26,217,699.06		

(1) 其他说明:

1) 货币资金冻结: 2021年12月22日, 本公司因接收乌苏市四棵树吉尔格勒德水利枢纽工程建设管理局的项目资金需要接受管理局的资金接管, 向中国建设银行股份有限公司塔城地区分行乌苏新区支行申请开立一般结算账户, 并签订百易安资金监管协议, 监管金额为1,100,000.00元, 截至2023年12月31日, 冻结金额为298,979.00元; 2023年7月21日, 为保证履行与陕西省东庄水利枢纽工程建设有限公司编号为【DFIEE-2023-21】的【陕西省东庄水利枢纽工程甲供设备采购项目采购I标项合同】, 本公司与交通银行股份有限公司德阳签订了编号为德交银2023年保函字011003号的开立担保函合同, 并支付保证金1,047,502.50元, 保函有效期至2024年10月15日, 截至2023年12月31日, 本保函下的保证金金额为1,047,502.50元; 2023年12月27日, 为保证履行与陕西省东庄水利枢纽工程建设有限公司编号为【DFIEE-2023-21】的【陕西省东庄水利枢纽工程甲供设备采购项目采购I标项合同】, 本公司与交通银行股份有限公司德阳分行签订了编号为德交银2023年保函字011011号的开立担保函合同, 并支付保证金443,907.17元, 保函有效期至2024年12月31日, 截至2023年12月31日, 本保函下的保证金金额为443,907.17元;

2) 固定资产、无形资产冻结：本公司分别于 2023 年 10 月 14 日、2023 年 10 月 17 日、2023 年 10 月 20 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额分别为 15,000,000.00 元、15,000,000.00 元、10,000,000.00 元，借款期限均为 1 年。以上 3 笔借款均由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额合计为 40,000,000.00 元。该不动产包含无形资产和固定资产，账面价值分别为 12,474,354.72 元和 10,335,558.66 元；本公司于 2023 年 8 月 16 日与中信银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额 2,438,122.00 元。由公司所取得权利证书编号：川（2023）德阳市不动产权第 0008195 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日企业未提款，借款余额合计为 0.00 元。该不动产为无形资产，账面价值为 21,005,767.10 元。

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,000,000.00	
保证+抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	26,500,000.00	16,700,000.00
应计利息	110,937.51	
合计	95,610,937.51	66,700,000.00

### （2）本期无已逾期未偿还的短期借款情况

### （3）其他说明

本公司于 2023 年 5 月 11 日与中国邮政储蓄银行股份有限公司广汉市开发区支行签订借款协议，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，该借款为信用借款。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 9 月 22 日与德阳农村商业银行股份有限公司签订借款协议，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年，该借款为信用借款。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 11 月 28 日与中国民生银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额 9,000,000.00 元，借款期限为 1 年，该借款为信用借款。截止 2023 年 12 月 31 日借

款余额为 9,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 14 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额 15,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 15,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 17 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 15,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 20 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 3 月 3 日与中信银行股份有限公司德阳分行签订《综合授信协议》，综合授信额度 30,000,000.00 元，其中流动资金贷款授信额度 10,000,000.00 元，保函授信额度为不使用流动资金贷款的情况下 30,000,000.00 元，授信期限 1 年。由陈启春及李平夫妇提供最高债权保证责任，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 6,500,000.00 元。

本公司于 2023 年 3 月 22 日与成都银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 9 月 26 日与兴业银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。由陈启春提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

其他情况说明详见“十、关联方及关联方交易”之“4、关联交易情况”之“（4）关联

担保情况”。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款等	44,797,588.53	30,866,564.02
设计服务费	6,126,182.95	3,478,414.10
运输费	2,371,591.97	1,627,479.24
其他费用	1,108,497.23	635,051.85
合计	54,403,860.68	36,607,509.21

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,558,354.82	33,376,000.11
合计	25,558,354.82	33,376,000.11

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,569,994.13	30,408,032.68	30,552,312.07	2,425,714.74
二、设定提存计划		2,779,647.28	2,779,647.28	
合计	2,569,994.13	33,187,679.96	33,331,959.35	2,425,714.74

### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,569,994.13	26,416,088.92	26,560,368.31	2,425,714.74
2、职工福利费		1,934,566.49	1,934,566.49	
3、社会保险费		1,422,115.11	1,422,115.11	
其中：医疗及生育保险费		1,262,534.21	1,262,534.21	
工伤保险费		159,580.90	159,580.90	
4、住房公积金		402,064.99	402,064.99	
5、工会经费和职工教育经费		233,197.17	233,197.17	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

8、其他				
合计	2,569,994.13	30,408,032.68	30,552,312.07	2,425,714.74

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,679,489.62	2,679,489.62	
2、失业保险		100,157.66	100,157.66	
合计		2,779,647.28	2,779,647.28	

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,093,165.51	15,029,382.90
企业所得税	1,137.53	1,421,934.99
个人所得税	20,413.71	3,586.93
城市维护建设税	113,009.93	646,542.18
教育费附加	48,760.03	301,818.83
地方教育附加	32,506.68	201,212.60
印花税	20,873.42	954.63
资源税	3,536.94	
合计	12,333,403.75	17,605,433.06

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	803,206.32	1,142,136.15
合计	803,206.32	1,142,136.15

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	110,000.00	795,000.00

社保、公积金	250,684.96	243,809.65
暂借款	373,589.13	
其他	68,932.23	103,326.50
合计	803,206.32	1,142,136.15

2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		13,800,000.00
一年内到期的租赁负债	734,924.38	360,000.00
一年内到期的长期应付款		1,551,692.42
合计	734,924.38	15,711,692.42

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,371,911.05	1,826,127.98
已背书未到期的信用等级一般的银行承兑汇票	1,800,000.00	
合计	3,171,911.05	1,826,127.98

### 25、长期借款

#### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+质押借款		9,000,000.00
信用借款		4,800,000.00
小计		13,800,000.00
减：一年内到期的长期借款		13,800,000.00
合计		

(2) 本期无已逾期未偿还的长期借款情况

(3) 其他说明

其他情况说明详见“十、关联方及关联方交易”之“4、关联交易情况”之“(4) 关联担保情况”。

### 26、租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	818,400.00	360,000.00
1至2年(含2年)	831,600.00	

2至3年(含3年)	831,600.00	
3至4年(含4年)	250,800.00	
4至5年(含5年)		
5年以上		
租赁付款总额小计	2,732,400.00	360,000.00
减:未确认融资费用	170,907.02	
租赁付款额现值小计	2,561,492.98	360,000.00
减:一年内到期的租赁负债	734,924.38	360,000.00
合计	1,826,568.60	

## 27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,551,692.42
专项应付款		
小计		1,551,692.42
减:一年内到期的长期应付款		1,551,692.42
合计		

### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司		1,551,692.42
减:一年内到期的长期应付款		1,551,692.42
合计		

其他说明:长期应付系售后租回形成,相应的固定资产抵押情况详见附注“五、16、所有权或使用权受到限制的资产”。

### (2) 按款项性质列示专项应付款

无

## 28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	442,225.85	173,105.67	产品销售预提售后费
合计	442,225.85	173,105.67	--

## 29、递延收益

### (1) 按发生额列示



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,093,890.48		784,023.81	3,309,866.67	资产相关的政府补助
合计	4,093,890.48		784,023.81	3,309,866.67	

### (2) 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	资产相关/收益相关
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	1,602,426.69		155,073.72		1,447,352.97	资产相关
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	2,058,130.43		195,616.73		1,862,513.70	资产相关
四川省“天府万人计划”补贴	100,000.02		100,000.02			收益相关
水利清污工程智能设计协同创新服务示范	333,333.34		333,333.34			资产相关
合计	4,093,890.48		784,023.81		3,309,866.67	

### 30、股本

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本总额	75,772,500.00			75,772,500.00
合计	75,772,500.00			75,772,500.00

### 31、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,347,132.46			5,347,132.46
其他资本公积	4,277,065.86			4,277,065.86
合计	9,624,198.32			9,624,198.32

### 32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,479,905.70	661,040.32		13,140,946.02
合计	12,479,905.70	661,040.32		13,140,946.02

### 33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	76,211,300.24	46,943,609.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,790.77	
调整后年初未分配利润	76,222,091.01	46,943,609.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,529,500.29	32,661,771.04
减：提取法定盈余公积	661,040.32	3,383,289.86

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	15,154,500.00	
其他		
期末未分配利润	65,936,050.98	76,222,091.01

### 34、营业收入和营业成本

#### (1) 总体列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,875,411.54	180,550,134.19	220,932,107.87	166,139,983.80
其他业务	1,021,846.64		960,241.65	
合计	234,897,258.18	180,550,134.19	221,892,349.52	166,139,983.80

#### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务或商品类型				
其中:				
水工机械类	169,274,961.59	128,417,002.98	190,936,116.20	140,976,883.65
其中:水工机械产品	169,274,961.59	128,417,002.98	190,936,116.20	140,976,883.65
水利环保类	59,331,863.51	45,436,425.86	24,349,963.50	17,459,086.53
其中:拦污装备产品	53,576,732.86	40,801,744.48	21,912,204.86	15,111,196.13
清污机器人产品	5,755,130.65	4,634,681.38	2,437,758.64	2,347,890.40
漂浮物治理服务类	5,268,586.44	6,696,705.35	5,646,028.17	7,704,013.62
其他	1,021,846.64		960,241.65	
按经营地区分类:				
其中:				
国内	234,897,258.18	180,550,134.19	221,892,349.52	166,139,983.80
国外				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	233,032,477.90	178,567,786.92	220,943,368.06	165,467,117.87
在某一时段内转让	1,864,780.28	1,982,347.27	948,981.46	672,865.93

合计	234,897,258.18	180,550,134.19	221,892,349.52	166,139,983.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售收入	产品安装完成并取得业主或监理签发的安装验收合格报告	库存商品	是	无	质保期内免费保修
提供劳务收入	按工作量确认的用时点法、按照服务时间确认的用时段法	劳务	是	无	

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的不含税合同金额为 310,034,409.40 元,其中:145,380,554.89 元预计将于 2024 年度确认收入,164,653,854.51 元预计将于 2025 年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	48,455,596.06	20.63
重庆双江航运发展有限公司	38,138,601.68	16.24
云南省滇中引水工程有限公司	17,029,527.74	7.25
新疆伊犁河流域开发建设管理局	16,039,154.21	6.83
青海黄河上游水电开发有限责任公司工程建设分公司	14,397,804.01	6.13
合计	134,060,683.70	57.08

### 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,505.53	509,608.44
教育费附加	66,469.36	260,604.05
地方教育附加	44,312.79	173,736.03
房产税	157,988.86	157,988.86
土地使用税	340,673.53	127,375.40
印花税	172,539.09	74,032.59
水资源税	7,748.24	2,364.86
车船税	9,036.00	9,577.50

合计	934,273.40	1,315,287.73
----	------------	--------------

### 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,691,783.60	1,041,475.68
招标代理费	682,484.84	1,068,104.89
业务招待费	1,460,347.85	638,801.89
差旅费	649,059.71	507,723.73
咨询服务费	227,179.25	182,902.43
会议费	133,937.94	157,471.42
广告费	256,626.95	228,382.79
交通费	52,427.35	46,812.58
通讯费	19,873.77	9,344.38
售后费	1,197,479.03	176,464.08
现场费用		19,943.56
折旧	53,157.86	
其他	75,129.99	98,074.80
合计	6,499,488.14	4,175,502.23

### 37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,552,813.65	8,839,340.21
折旧摊销	3,670,884.34	1,603,036.88
中介服务费	3,215,992.91	430,188.67
办公费	1,317,896.43	1,126,840.68
交通通讯费	738,077.50	615,853.60
业务招待费	621,586.48	593,741.54
咨询费	1,250,455.71	1,140,152.69
差旅费	326,347.50	84,718.53
劳务费	354,366.58	366,136.82
其他	165,045.09	273,746.63
合计	19,213,466.19	15,073,756.25

### 38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,961,824.25	2,423,659.49

人工费	8,826,339.44	7,280,021.03
折旧费	632,443.93	382,151.16
服务费	751,958.35	921,636.52
其他	503,441.54	1,113,501.56
合计	12,676,007.51	12,120,969.76

### 39、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,418,240.49	3,616,786.07
减：利息收入	154,779.96	390,709.05
手续费及其他	187,014.56	183,781.76
合计	3,450,475.09	3,409,858.78

### 40、其他收益

#### (1) 其他收益如下

其他收益来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,348,013.44	9,418,841.18
小规模纳税人未达起征点税收优惠	15.72	
增值税加计抵减	1,993,197.73	
代扣代缴个税手续费返还	3,808.11	2,701.26
合计	7,345,035.00	9,421,542.44

#### (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	155,073.72	155,073.72	与资产相关
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造 项目	195,616.73	195,616.80	与资产相关
水上智能清污机器人产业化及推广应用补 贴		47,058.80	与资产相关
水利清污工程智能设计协调创新服务示范 项目	333,333.34	666,666.66	与资产相关
超高速流拦污系统创新研制项目专项资金		710,000.00	与收益相关
2021年度水上清污机器人研发创新扶持 资金		6,000,000.00	与收益相关
德阳经开区工信局开门红奖励		70,691.00	与收益相关
四川省“天府万人计划”补贴	100,000.02	100,000.00	与收益相关
广汉经信局2021年度经济工作先进奖励		20,000.00	与收益相关
连山政府2021年度优秀纳税企业特等奖		16,000.00	与收益相关

奖励金			
稳岗补贴	77,868.51	113,540.29	与收益相关
加班补助		9,000.00	与收益相关
搬迁补助		392,193.91	与收益相关
专精特新小巨人奖励	1,580,000.00	500,000.00	与收益相关
就业创业补助	14,121.12	3,000.00	与收益相关
2022 年度领军人才奖励		400,000.00	与收益相关
22 年创客天府奖励		20,000.00	与收益相关
年度标准化项目补助经费	100,000.00		与收益相关
2022 年第三批省科技计划项目款	205,000.00		与收益相关
2022 年降本增效工作奖金	50,000.00		与收益相关
2022 年工业发展资金	690,000.00		与收益相关
高新技术企业奖金	50,000.00		与收益相关
稳增长激励-购买发电设备补助金	9,000.00		与收益相关
水电工程技术经费补助	20,000.00		与收益相关
政府奖金	8,000.00		与收益相关
创客天府比赛二等奖奖金	10,000.00		与收益相关
创新能力提升项目款	1,450,000.00		与收益相关
科技计划项目资金	300,000.00		与收益相关
合计	5,348,013.44	9,418,841.18	

#### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,230,502.03	3,816,942.95
其他应收款坏账损失		602,710.00
合计	-32,230,502.03	4,419,652.95

#### 42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	18,481,827.09	2,118,521.68
合计	18,481,827.09	2,118,521.68

#### 43、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	-149,029.74	

合计	-149,029.74
----	-------------

#### 44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
保险理赔		731,745.91
个人赔偿		3,412.39
其他		70,065.19
合计		805,223.49

#### 45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	99,357.85	46,594.17
捐赠支出	9,890.00	8,000.00
其他	160,000.00	50.00
合计	269,247.85	54,644.17

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,455,419.01	3,029,108.35
递延所得税费用	-2,233,423.17	676,407.97
合计	-778,004.16	3,705,516.32

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,751,496.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	712,724.41
子公司使用不同税率的影响	-126,164.28
调整以前期间所得税的影响	
研发支出加计扣除的影响	-1,676,460.42
安置残疾人工资加扣除的影响	-26,650.80
高新技术企业四季度固定资产加计扣除	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	338,546.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

所得税费用	-778,004.16
-------	-------------

#### 47、现金流量表项目注释

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,563,989.63	9,713,425.20
利息收入	154,779.96	390,709.05
赔偿款		1,115,429.45
保证金	7,703,833.36	
其他	7,158.51	479,870.94
合计	12,429,761.46	11,699,434.64

###### 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,000,953.88	12,292,446.84
保证金	5,188,465.35	2,324,545.67
其他支出	34,890.00	419,613.62
合计	16,224,309.23	15,036,606.13

##### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

###### 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退回的投资履约保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

##### (3) 与筹资活动有关的现金

###### 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	373,589.13	600,000.00
合计	373,589.13	600,000.00

###### 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



长期租赁租金	2,621,200.00	2,975,000.00
IPO 中介费用		4,087,924.53
合计	2,621,200.00	7,062,924.53

#### 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	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	
短期借款	66,700,000.00	145,500,000.00	110,937.51	116,700,000.00		95,610,937.51
一年内到期的非流动负债	15,711,692.42		887,707.58	15,781,000.00	83,475.62	734,924.38
租赁负债			3,372,600.00	640,200.00	905,831.40	1,826,568.60
合计	82,411,692.42	145,500,000.00	4,371,245.09	133,121,200.00	989,307.02	98,172,430.49

#### 48、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,529,500.29	32,661,771.04
加: 资产减值准备	13,748,674.94	-6,538,174.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,217,113.83	8,736,404.07
使用权资产折旧	768,438.16	882,959.28
无形资产摊销	687,438.37	509,584.77
长期待摊费用摊销	314,331.32	991,561.44
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)	149,029.74	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	99,357.85	46,594.17
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,418,240.49	3,348,545.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,613,633.05	636,420.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	380,209.88	39,987.97
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,239,221.95	24,820,499.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,139,888.65	3,065,388.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,862,425.94	-50,622,850.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,660,461.06	18,578,691.18

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	39,428,787.05	44,333,303.94
减: 现金的期初余额	44,333,303.94	48,145,003.20
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	-4,904,516.89	-3,811,699.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,428,787.05	44,333,303.94
其中: 库存现金	36,243.10	44,436.19
可随时用于支付的银行存款	39,392,543.95	44,288,867.75
可随时用于支付的其他货币资金		
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	39,428,787.05	44,333,303.94

**49、租赁**

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的现金流出总额

项目	2023 年度金额
与租赁相关的总现金流出	1,157,200.00
与售后租回相关的总现金流出	1,464,000.00
合计	2,621,200.00

(2) 本公司作为出租方

无

(3) 本期无作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

**六、研发支出**

**1、按费用性质列示**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

材料费		1,961,824.25	2,423,659.49
人工费		8,826,339.44	7,280,021.03
折旧费		632,443.93	382,151.16
水电费		751,958.35	921,636.52
其他		503,441.54	1,113,501.56
合计		12,676,007.51	12,120,969.76
其中：费用化研发支出		12,676,007.51	12,120,969.76

## 七、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动其相关情况：

本期新设上海河宝智能技术有限公司及北京东方河宝水域机器人有限公司 2 家子公司。

公司名称	成立日期	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海河宝智能技术有限公司	2023-09-18	200 万元人民币	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		设立
北京东方河宝水域机器人有限公司	2023-10-24	500 万元人民币	北京市	智能机器人销售	100.00		设立

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
四川东方河宝机器人服务有限公司	德阳市	水利水电工程智能清污机器人销售、租赁及维护保养；水利水电工程库区漂浮污物治理技术服务	100.00		100.00	设立
四川东方水利机械有限公司	德阳市	水资源专用机械设备制造	100.00		100.00	设立
上海河宝智能技术有限公司	上海市	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00		100.00	设立
北京东方河宝水域机器人有限公司	北京市	智能机器人销售	100.00		100.00	设立

## 九、政府补助

### 1、报告期末无按应收金额确认的政府补助

### 2、本期无涉及政府补助的负债项目

### 3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,348,013.44	9,418,841.18
合计	5,348,013.44	9,418,841.18

(1) 本期计入当期损益的政府补助明细如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
浮筒式拦污导漂装置科技转化项目	155,073.72	其他收益	155,073.72
年产2万吨水工机械及金属结构技术改造项目	195,616.73	其他收益	195,616.73
水利清污工程智能设计协调创新服务示范项目	333,333.34	其他收益	333,333.34
四川省“天府万人计划”补贴	100,000.02	其他收益	100,000.02
稳岗补贴	77,868.51	其他收益	77,868.51
专精特新小巨人奖励	1,580,000.00	其他收益	1,580,000.00
就业创业补助	14,121.12	其他收益	14,121.12
年度标准化项目补助经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022年第三批省科技计划项目款	205,000.00	其他收益	205,000.00
2022年降本增效工作奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年工业发展资金	690,000.00	其他收益	690,000.00
高新技术企业奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳增长激励-购买发电设备补助金	9,000.00	其他收益	9,000.00
水电工程技术经费补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
政府奖金	8,000.00	其他收益	8,000.00
创客天府比赛二等奖奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
创新能力提升项目款	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
科技计划项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	5,348,013.44	其他收益	5,348,013.44

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况：

本企业实际控制方为董事长陈启春、李平夫妇，合计直接持股 75.72%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	陈启东	副总经理，持股 0.99%
2	张华	董事
3	黄茜	独立董事
4	邱建	独立董事
5	王军	董事
6	肖艳辉	董事，财务负责人，持股 0.49%
7	李强	董事，董事会秘书，副总经理，持股 0.25%
8	李邦宏	副总经理，持股 0.04%
9	李丹	副总经理，持股 0.15%
10	洪盛荣	副总经理，持股 0.25%
11	钟焰	监事会主席，持股 0.12%
12	唐楷汶	监事，持股 0.01%
13	吉庆炜	监事，
14	丁光平	副总经理陈启东的夫人

## 4、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

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 本报告期发生关联方资金拆借

项目	本期拆入	本期归还
陈启春	373,589.13	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员税前薪酬总额	1,526,096.83	1,517,588.47

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启春、李平	6,500,000.00	2023-03-07	2024-03-07	否
陈启春、李平	10,000,000.00	2023-03-23	2024-03-21	否

陈启春	10,000,000.00	2023-09-26	2024-09-25	否
陈启春、李平、陈启东	15,000,000.00	2023-10-16	2024-10-11	否
陈启春、李平、陈启东	15,000,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
陈启春、李平、陈启东	10,000,000.00	2023-10-24	2024-10-20	否

#### 1) 贷款担保情况

本公司于 2023 年 3 月 3 日与中信银行股份有限公司德阳分行签订《综合授信协议》，综合授信额度 30,000,000.00 元，其中流动资金贷款授信额度 10,000,000.00 元，保函授信额度为不使用流动资金贷款的情况下 30,000,000.00 元，授信期限 1 年。由陈启春及李平夫妇提供最高债权保证责任，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 6,500,000.00 元。

本公司于 2023 年 3 月 22 日与成都银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 9 月 26 日与兴业银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。由陈启春提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 14 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额 15,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 15,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 17 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期限届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 15,000,000.00 元。

本公司于 2023 年 10 月 20 日与交通银行股份有限公司德阳分行签订借款协议，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。由公司所取得权利证书编号：川（2021）广汉市不动产权第 0005453 号的土地及厂房《不动产权证》进行抵押；陈启春及李平夫妇以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009255 号的房屋《不动产权证》进行抵押；

陈启东以自有的权利证书编号为：川（2017）德阳市不动产权第 0009256 号的房屋《不动产权证书》进行抵押。由陈启春及李平夫妇提供连带责任保证，保证期间为最后一期债务履行期届满之日起 3 年。截止 2023 年 12 月 31 日借款余额为 10,000,000.00 元。

## 2) 保函担保情况

开具银行	担保方	反担保方	担保项目	担保类型	保函金额	担保起始日	担保终止日
交通银行股份有限公司深圳分行	深圳担保集团有限公司	陈启春	国能青海黄河玛尔挡水电站拦污栅设备采购	履约保函	2,459,360.00	2021/11/30	2024/11/30
交通银行股份有限公司深圳分行		陈启春、李平	东庄水利枢纽工程大坝底孔闸门及其附属设备采购项目	履约保函	1,479,690.55	2023/12/27	2024/12/31
上海浦东发展银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	云南省滇中引水工程闸门及启闭机采购 3 标	履约保函	3,415,309.45	2023/1/9	2024/1/7
上海浦东发展银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	云南省滇中引水工程闸门及启闭机采购 1 标	履约保函	1,694,878.85	2023/1/9	2024/1/7
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	岷江老木孔航电枢纽工程闸门及其附属设备采购III标段	履约保函	10,309,858.70	2023/4/18	2025/5/18
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	2023-2024 年白鹤滩水电站坝前漂浮物打捞及无公害处理项目采购	履约保函	332,218.45	2023/4/27	2026/5/18
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	西部陆海新通道（平陆）运河工程青年枢纽泄洪闸、电站卷扬式启闭机设备采购	履约保函	1,017,512.80	2023/8/1	2024/1/31
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	西部陆海新通道（平陆）运河工程青年枢纽泄洪闸、电站卷扬式启闭机设备采购	预付款保函	3,052,538.40	2023/9/7	2024/9/4
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程闸门设备制造采购标	履约保函	1,859,533.00	2023/11/2	2024/11/1
招商银行股份有限公司成都分行		陈启春、李平	新疆车尔臣河大石门水利枢纽工程固定卷扬及移动门式启闭机设备制造采购标	履约保函	1,398,655.50	2023/11/2	2024/11/1
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	新疆金沟河红山水库工程固定卷扬及移动门式启闭机	履约保函	566,088.00	2022/2/24	2024/12/31

中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	大渡河枕头坝二级水电站拦污栅设备采购	履约保函	2,424,037.20	2022/4/26	2025/4/26
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	华能澜沧江公司TB水电站导流隧洞闸门设备制造采购合同文件	履约保函	1,099,909.00	2022/5/20	2024/5/20
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	金沙江白鹤滩水电站左右岸进水口2*250KN双向门式启闭机设备采购项目	质量保函	394,050.40	2022/7/25	2024/1/25
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	黄河羊曲水电站引水发电系统拦污栅、闸门设备采购	履约保函	1,769,896.32	2022/11/22	2024/11/22
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	云南省滇中引水工程闸门及启闭机采购3标	预付款保函	6,830,618.90	2023/3/15	2024/3/15
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	云南省滇中引水工程闸门及启闭机采购1标	预付款保函	3,389,757.70	2023/3/15	2024/3/15
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	乌东德水电站2023年2月-2024年5月坝前漂浮物打捞及无公害处理合同	履约保函	108,751.73	2023/4/10	2024/6/30
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	2021-2022年度向家坝水电站坝前拦漂排建造	履约保函	559,838.10	2023/7/18	2024/1/18
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	2021-2022年度向家坝水电站坝前拦漂排建造	农民工保函	167,951.43	2023/7/18	2024/1/18
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	新疆库尔干水利枢纽工程卷扬及门式启闭设备采购标	履约保函	552,818.85	2023/8/1	2024/8/1
中信银行股份有限公司德阳分行		陈启春、李平	马回电站智能化技术改造项目(金属结构设备设计制造及安装)	履约保函	359,000.00	2023/12/27	2024/12/27
合计					45,242,273.33		

## 5、应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李强	7,564.03			

### (2) 应付项目



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈启春	442,521.36	48,500.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告出具日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	99,288,124.76	32,044,065.37
1 至 2 年	47,700,304.33	3,716,365.26
2 至 3 年	9,160,521.37	830,979.08
3 至 4 年	14,859,443.80	1,053,353.93
4 至 5 年	6,151,884.39	54,615.00
5 年以上	5,069,236.74	1,426,446.85
小计	182,229,515.39	39,125,825.49
减：坏账准备	36,694,443.19	4,463,941.16
合计	145,535,072.20	34,661,884.33

(2) 应收账款按分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20
其中：					

组合 1	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20
合计	182,229,515.39	100.00	36,694,443.19	20.14	145,535,072.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33
其中:					
组合 1	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33
合计	39,125,825.49	100.00	4,463,941.16	11.41	34,661,884.33

1) 本期无单项计提坏账准备的应收账款

2) 按组合计提坏账准备: 组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	99,288,124.76	7,297,677.17	7.35
1 至 2 年	47,700,304.33	8,514,504.32	17.85
2 至 3 年	9,160,521.37	2,693,193.28	29.40
3 至 4 年	14,859,443.80	7,177,111.36	48.30
4 至 5 年	6,151,884.39	5,942,720.32	96.60
5 年以上	5,069,236.74	5,069,236.74	100.00
合计	182,229,515.39	36,694,443.19	

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明: 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	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	
应收账款坏账准备	4,463,941.16	32,230,502.03				36,694,443.19
合计	4,463,941.16	32,230,502.03				36,694,443.19

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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(%)	应收账款和合 同资产坏账准 备 期末余额
重庆嘉陵江利 泽航电开发有 限公司	26,596,617.84		26,596,617.84	13.95	1,954,851.41
广东省水利水 电第三工程局 有限公司	10,244,087.72		10,244,087.72	5.37	1,486,655.06
重庆双江航运 发展有限公司	8,748,623.16		8,748,623.16	4.59	643,023.80
长江三峡绿洲 技术发展有限 公司	6,981,500.07	1,712,285.60	8,693,785.67	4.56	1,388,474.60
青海黄河上游 水电开发有限 责任公司工程 建设分公司	8,375,104.34		8,375,104.34	4.39	615,570.17
合计	60,945,933.13	1,712,285.60	62,658,218.73	32.86	6,088,575.04

## 2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,186,678.15	7,331,559.33
合计	5,186,678.15	7,331,559.33

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,935,171.55	4,544,849.37
1至2年	1,200.00	90,073.36
2至3年		163,850.00
3至4年	37,320.00	45,916.00

4至5年	45,916.00	281,659.50
5年以上	2,418,088.30	2,456,228.80
小计	5,437,695.85	7,582,577.03
减：坏账准备	251,017.70	251,017.70
合计	5,186,678.15	7,331,559.33

#### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金	4,219,933.65	7,580,395.13
暂借款	300,000.00	
备用金	49,859.70	2,181.90
其他	867,902.50	
小计	5,437,695.85	7,582,577.03
减：坏账准备	251,017.70	251,017.70
合计	5,186,678.15	7,331,559.33

#### 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）	
2023年1月1日余额			251,017.70	251,017.70
2023年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			251,017.70	251,017.70

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	251,017.70				251,017.70
合计	251,017.70				251,017.70

其中本期坏账准备收回或转回金额：无。

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州省水利投资(集团)有限责任公司	履约保证金	1,275,942.30	5年以上	23.46	
乐山港航工程开发有限公司	履约保证金	934,409.35	1年以内	17.18	
江油市沉水水库工程建设管理所	履约保证金	486,298.10	5年以上	8.94	
陕西省公共资源交易中心	投标保证金	400,000.00	1年以内	7.36	
三峡国际招标有限责任公司	投标保证金	250,000.00	1年以内	4.60	
合计		3,346,649.75		61.54	

7) 本期末无因资金集中管理而列报于其他应收款

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	60,000,000.00		60,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川东方河宝机器人服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
四川东方水利机械有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00		
合计	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00		

(3) 报告期长期股权投资未发生减值情况，故

未计提减值准备。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	235,088,599.05	180,767,603.61	221,877,672.79	166,162,132.89
其他业务	1,021,846.64		960,241.65	
合计	236,110,445.69	180,767,603.61	222,837,914.44	166,162,132.89

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务或商品类型				
其中：				
水工机械类	169,274,961.59	128,417,002.98	192,138,408.44	142,179,175.89
其中：水工机械产品	169,274,961.59	128,417,002.98	192,138,408.44	142,179,175.89
水利环保类	59,331,863.51	45,436,425.86	24,300,405.98	17,433,304.18
其中：拦污装备产品	53,576,732.86	40,801,744.48	21,862,647.34	15,085,413.78
清污机器人产品	5,755,130.65	4,634,681.38	2,437,758.64	2,347,890.40
漂浮污物治理服务类	6,481,773.95	6,914,174.77	5,438,858.37	6,549,652.82
其他	1,021,846.64		960,241.65	
按经营地区分类：				
其中：				
国内	236,110,445.69	180,767,603.61	222,837,914.44	166,162,132.89
国外				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	234,245,665.41	178,289,444.75	222,096,102.78	165,612,911.90
在某一时段内转让	1,864,780.28	2,478,158.86	741,811.66	549,220.99
合计	236,110,445.69	180,767,603.61	222,837,914.44	166,162,132.89

##### (3) 与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

				户的款项	相关义务
商品销售收入	产品安装完成并取得业主或监理签发的安装验收合格报告	库存商品	是	无	质保期内免费保修
提供劳务收入	按工作量确认的用时点法、按照服务时间确认的用时段法	劳务	是	无	

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的不含税合同金额为 310,034,409.40 元,其中:145,380,554.89 元预计将于 2024 年度确认收入,164,653,854.51 元预计将于 2025 年度确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(6) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆嘉陵江利泽航电开发有限公司	48,455,596.06	20.52
重庆双江航运发展有限公司	38,138,601.68	16.15
云南省滇中引水工程有限公司	17,029,527.74	7.21
新疆伊犁河流域开发建设管理局	16,039,154.21	6.79
青海黄河上游水电开发有限责任公司工程建设分公司	14,397,804.01	6.10
合计	134,060,683.70	56.77

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益	-248,387.59	
2. 计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,348,013.44	
3. 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		
4. 委托他人投资或管理资产的损益		
5. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,874.28	

7.其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,877,358.49	
8. 非经常损益总额	2,052,393.08	
9. 减：非经常性损益的所得税影响数	308,608.96	
10. 非经常性损益净额	1,743,784.12	
11. 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,743,784.12	

## 2、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	
		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	3.19	0.0730	0.0730
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.0500	0.0500

东方水利智能科技股份有限公司（公章）

二〇二四年四月二十五日



## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,702,293.70	4,756,293.70		
递延所得税负债	2,137.72	44,147.97		
盈余公积	12,478,706.72	12,479,905.70		
未分配利润	76,211,300.24	76,222,091.01		
减：所得税费用	3,717,506.07	3,705,516.32		
净利润	32,649,781.29	32,661,771.04		

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

##### 一、重要会计政策变更

##### 1. 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

(1)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

①本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。企业进行上述调整的，应当在财务报表附注中披露相关情况。”上述规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，本公司对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日（即 2023 年 1 月 1 日）之间发生的单项交易按照上述规定进行调整；对于 2023 年 1 月 1 日期初确认的单项交易将累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策对 2023 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表的影响如上表所示。

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-248,387.59
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,348,013.44
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	
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-169,874.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,877,358.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,052,393.08</b>
减：所得税影响数	308,608.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,743,784.12</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用