



水威环境

NEEQ: 871261

上海水威环境技术股份有限公司

Shanghai Shannover Environment Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

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、公司负责人张晏琦、主管会计工作负责人陆笑楠及会计机构负责人（会计主管人员）陆笑楠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、中兴财光华会计师事务所（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“五、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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
	附件会计信息调整及差异情况	121

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	上海市嘉定区安亭镇泰顺路 1111 号 1 幢

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、水威环境	指	上海水威环境技术股份有限公司
有限公司	指	股份公司的前身上海水威机械设备技术有限公司
水之威	指	上海水之威企业管理中心(有限合伙)
得达诺	指	得达诺(上海)空气技术有限公司
云福贸易	指	上海云福贸易有限公司、原名“上海汉诺威清洗设备技术有限公司”
德国水威	指	ShannoverGmbH(注册地为德国)
Frank 控股	指	FrankHoldingAG(注册地为德国)
Frank 有限	指	FRANKGmbH(注册地为德国)
净威	指	上海净威环保科技有限公司
高压清洗机	指	通过动力装置使高压柱塞泵产生高压水来冲洗物体表面的机器。它能将污垢剥离,冲走,达到清洗物体表面的目的。因为是使用高压水柱清理污垢,所以高压清洗也是世界公认最科学、经济、环保的清洁方式之一。
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
天驰君泰	指	北京天驰君泰(苏州)律师事务所
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
申威	指	上海申威资产评估有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年12月31日
《公司章程》	指	过往及现行有效的《上海水威环境技术股份有限公司章程》
三会一层	指	公司股东大会、董事会、监事会和高级管理层

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海水威环境技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Shannover Environment Technology Co., Ltd.		
	Shannover		
法定代表人	张晏琦	成立时间	2009年4月1日
控股股东	控股股东为（张晏琦）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张晏琦、施秀丽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-环境保护专用设备制造		
主要产品与服务项目	设计、开发、生产和销售中压清洗机、高压（超高压）清洗机、节能热水蒸汽清洗机		
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	水威环境	证券代码	871261
挂牌时间	2017年4月12日	分层情况	基础层
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）	19,936,902
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆笑楠	联系地址	上海市嘉定区安亭镇泰顺路1111号1幢
电话	13816925877	电子邮箱	Xiaonan.lu@shannover.com
传真	021-69922106		
公司办公地址	上海市嘉定区安亭镇泰顺路1111号1幢	邮政编码	201814
公司网址	www.shannover.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000687345282G		
注册地址	上海市嘉定区安亭镇泰顺路1111号1幢		
注册资本（元）	19,936,902	注册情况报告期内是否变更	否

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

1. 经营模式

上海水威环境技术股份有限公司定位于解决工业，商业企业环境污染的综合方案提供商。

公司所有的价值主张都基于为企业客户用最有效环保的技术方法解决生产环境污染问题。企业价值空间来源于目前在中国，政府对工业生产企业的环境污染的治理越来越重视，企业面临人员管理成本不断加大，低成本高效环保的解决现场污染越来越受欢迎，几乎所有工业企业的生产现场或检修现场都存在污染问题，未来市场空间巨大。

业务系统：自主品牌由公司内部开发、设计，核心部件由进口采购与自主生产结合方式，其他部件国内采购，自主组装测试。其中，超高压水射流全系列产品正逐步实现从研发设计到生产的全面自主化。同时总代理欧美相关技术产品作为补充配套产品。通过渠道代理商进行分销，通过行业事业部进行直销。同时提供针对行业特殊需求的清洁服务与施工工艺。

关键资源能力：行业丰富的设计加工经验，部分全国性行业客户多年的合作基础，欧美知名厂家品牌在中国代理渠道权。目前公司是国内相关品类产品及综合解决方案提供能力最全面的供应商。

盈利模式：产品销售的价差利润、提供服务，维保维保收费等。

未来，公司一方面继续服务好已有行业用户，延伸与环境清洁治理及服务相关新的需求，介入到用户更多的生产，检修工艺环节中，为用户提供更多价值。另一方面加大开发新行业用户需求力度，以“除油、除漆、除锈、除垢、除油雾”等需求点为切入点，形成新的行业事业部。持续聚焦在环境清洁治理上，不断引进全球最先进的理念和技术，消化并自主开发新技术，逐步升级软硬件的控制系统，将机器人清洗系统，远程智能控制在线检测服务等融入产品服务中，做专做精环境清洁治理细分领域。

同时，进一步拓展高压水射流工程应用、饱和蒸汽清洗行业应用、气动可回收废边料处理、空气精细过滤、工业除尘、工业吸尘器等市场领域。水威将引进国外先进的清洁能源技术，结合中国市场需求，持续推进技术改进与国产化进程，旨在更好的服务于中国客户。

2. 采购模式

JIT 采购，又称为准时化采购，是一种完全以满足需求为依据的采购方法。公司根据自己的需要，对供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到指定的地点。

JIT 采购的特点主要表现在以下几个方面：

- (1) 直接面向需求
- (2) 直接送到需求点上
- (3) 需要什么品种、质量、数量、时间等都要符合需求

JIT 采购做到了灵敏的相应市场，满足需求同时，又使得公司的库存量最小。是一种比较科学、理想的采购模式。

3. 生产模式

公司的生产模式以市场需求为导向，根据行业特点实施多品种小批量柔性生产，根据市场需求不同，公司在长期的生产运营中建立了以销定产、产品定制化与标准化、随机性与计划性有效平衡的生产模式。

公司市场部根据市场调研情况及订单状况，在每年末制定市场预测计划，提供下一年市场总量、产品销售的规格及品种预测数据。生产技术部门根据预测销量对标准化部件高压枪、阀等进行预先生产，

以缩短生产制造周期。公司接到正式订单后，生产技术部门根据合同制定生产计划及任务单，通过对已生产标准零部件的匹配及其它生产环节的计划安排，在最短的时间内完成产品生产任务。

除一般标准件及非核心外购件、加工件由公司直接购买，重要部件均由公司自主研发生产或进口采购，以保障公司产品的质量性能及技术安全。

4. 销售模式

公司根据不同的目标客户及市场情况，采用以下销售模式：

行业或项目直销。垂直纵向以目标行业为单位，成立各个行业事业部，目前涉及铁路行业事业部、汽车行业事业部、工程机械行业事业部、铸造行业事业部、石化行业事业部、食品行业事业部等 8 个主要传统行业，同时进一步拓展了建筑服务、农牧洗消等新行业。各个行业事业部的市场推广、采购、技术服务、财务支持都由公司统一支援，行业事业部只负责销售。

清洗和非清洗类行业代理分销。利用当地代理商在各地细分渠道占领市场，开发行业代理商，利用其在某个细分领域的行业优势，深挖行业应用，目前涵盖除香港、台湾、澳门、西藏、澳门外其他 29 省市，涉及汽车、铁路、地铁、机加工、食品加工、化工、铸造、建筑、公共卫生等多个领域的近百家公司。同时开发吸尘洗扫等非清洗类经销商，涉及机加工、航天、电子、医药、3D、陶制、橡胶、航天、环卫、烟草制酒、风电、铁路、地铁、汽车、地面处理等多个领域，目前已累计达 200 余家。

目前公司正在着手实施“三同法则”，即同客户用更多技术产品拓展不同需求，同技术产品在更多行业复制拓展，同行业领域不断开发新应用进行拓展。同时加大对外连接，联合供应商、代理商、协作者、设计院优化现有产品，共同开发新产品和新应用，让更多人有机会参与到公司业务体系中。

公司在报告期内商业模式未发生根本变化，但有所拓展延伸。主要表现在公司成立了净威环保科技有限公司全资子公司引进了芬兰先进的情节能源专利技术，针对中国市场进行技术优化，最终实现国产化，同时结合公司新研发的产品和技术为特定行业提供现场服务、工艺配套、环境治理，已不局限于产品销售。同时，净威在空气技术领域经历了几十年的实践，积累了丰富的项目经验。净威以设计制造空气技术设备为使命，既为用户提供设备安装，又可整合成一套完整的系统解决方案，提供“交钥匙工程”，从而提高生产工艺性能、改善工作环境以及助力环境保护行动。擅长于废边料处理、油雾处理和控尘系统的设计和安装，为众多的生产和制造工业客户提供服务。旨在提供专业的工程、经济有效的方案，帮助客户达到保护操作人员、提高生产利益和产品质量的目标。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、高新技术企业认定时间为 2023 年 12 月 4 日，有效期三年 2、“专精特新”认定时间为 2021 年，起始日期 2022 年 6 月至 2025 年 6 月，有效期三年 3、嘉定区小巨人，认定时间为 2021 年，有效期三年

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	61,176,149.79	52,597,421.36	16.31%
毛利率%	35.17%	46.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,289,453.51	78,546.26	-8,107.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,489,814.58	-983,654.33	-559.77%
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）	-15.52%	0.25%	-
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）	-16.01%	-3.10%	-
基本每股收益	-0.3155	0.0039	-8,189.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,559,196.37	108,474,322.46	13.91%
负债总计	72,766,822.17	66,266,840.31	9.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,822,006.37	36,183,254.58	18.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	1.81	18.35%
资产负债率%（母公司）	58.48%	61.88%	-
资产负债率%（合并）	58.89%	61.09%	-
流动比率	1.63	1.69	-
利息保障倍数	-8.47	0.45	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,536,133.12	-1,841,954.54	-254.85%
应收账款周转率	4.67	4.42	-
存货周转率	0.98	0.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.91%	51.95%	-
营业收入增长率%	16.31%	34.45%	-
净利润增长率%	-626.52%	-241.87%	-

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	21,832,501.26	17.67%	16,893,388.47	15.57%	29.24%

应收票据	2,522,930.00	2.04%	1,394,026.38	1.29%	80.98%
应收账款	8,783,336.74	7.11%	9,479,191.30	8.74%	-7.34%
存货	43,089,076.41	34.87%	37,496,134.72	34.57%	14.92%
长期股权投资	1,887,051.53	1.53%	1,396,770.79	1.29%	35.10%
固定资产	3,180,081.90	2.57%	1,508,572.03	1.39%	110.80%
在建工程	4,097,302.58	3.32%	0	0%	100%
短期借款	16,518,493.75	13.37%	15,059,895.83	13.88%	9.69%
应收款项融资	3,228,685.46	2.61%	4,044,690.33	3.73%	-20.17%
预付款项	6,739,285.94	5.45%	6,892,351.31	6.35%	-2.22%
其他应收款	1,791,601.80	1.45%	2,362,448.59	2.18%	-24.16%
合同资产	632,394.44	0.51%	975,487.11	0.90%	-35.17%
其他流动资产	1,435,011.23	1.16%	514,608.30	0.47%	178.86%
使用权资产	17,728,746.63	14.35%	18,151,141.82	16.73%	-2.33%
无形资产	1,243,125	1.01%	1,310,625	1.21%	0.20%
长期待摊费用	1,667,550.10	1.35%	2,464,983.94	2.27%	-32.35%
递延所得税资产	3,661,880.91	2.96%	3,551,267.93	3.27%	3.11%
应付账款	7,378,317.37	5.97%	6,219,470.42	5.73%	18.63%
其他权益工具投资	38,634.44	0.03%	38,634.44	0.04%	0%
合同负债	20,436,780.26	16.54%	17,470,343.12	16.11%	16.98%
应付职工薪酬	1,928,910.99	1.56%	901,444.92	0.83%	113.98%
应交税费	727,917.40	0.59%	1,961,409.01	1.81%	-62.89%
其他应付款	1,759,121.43	1.42%	884,047.35	0.81%	98.98%
一年内到期的非流动负债	3,213,475.87	2.60%	2,297,375.32	2.12%	39.88%
其他流动负债	3,130,201.54	2.53%	2,547,239.98	2.35%	22.89%
租赁负债	15,259,128.49	12.35%	16,324,941.17	15.05%	-6.53%
资本公积	23,784,954.13	19.25%	13,344,134.13	12.30%	6.95%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金为：21,832,501.26元，增加4,939,112.79元，同比增长29.24%，是因为报告期内经营活动现金集中回款和融资活动增加所致。
- 2、报告期末应收票据为：2,522,930.00元，增加1,128,903.62元，同比增长80.98%，是因为报告期内客户支付方式有了变化。
- 3、报告期末固定资产为：3,180,081.90元，增加1,671,509.87元，同比增长110.80%，是因为报告期内进行了大规模的设备购置和厂房扩建。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	61,176,149.79	-	52,597,421.36	-	16.31%
营业成本	39,662,109.45	64.83%	28,307,134.23	53.82%	40.11%
毛利率%	35.17%	-	46.21%	-	-
销售费用	13,298,601.27	21.74%	11,029,799.82	20.97%	20.57%
管理费用	14,520,327.57	23.74%	10,442,921.53	19.85%	39.04%
研发费用	5,811,555.94	9.5%	2,731,757.04	5.19%	112.74%
财务费用	1,146,149.55	1.87%	1,425,854.36	2.71%	-19.62%
信用减值损失	957,115.44	1.56%	-529,740.27	-1.01%	-280.68%
资产减值损失	251,217.32	0.41%	349,336.09	0.66%	-28.09%
其他收益	692,080.29	1.13%	164,490.42	0.31%	320.74%
投资收益	-26,180.76	-0.04%	58,079.85	0.11%	-145.08%
资产处置收益	251,217.32	0.41%	358,989.05	0.68%	-30.02%
营业利润	-11,692,396.47	-19.11%	-1,187,582.48	-2.26%	-884.55%
营业外收入	1,527.14	0%	666,859.42	1.27%	-99.77%
营业外支出	12,127.61	0%	579.49	0.00%	1,992.81%
净利润	-11,403,493.25	-18.64%	-1,569,612.47	-2.98%	-626.52%

项目重大变动原因

- 2024 年公司营业收入为 61,176,149.79 元，同比增长了 16.31%，报告期内，公司为深化市场竞争力，启动产品优化战略，通过技术升级与功能迭代持续提升产品性能及用户体验；同时顺应行业趋势成立全新事业部，聚焦前沿领域布局并整合内部资源优势，各项战略举措成效显著。
- 营业成本出现显著变化，从上年同期的 28,307,134.23 元攀升至 39,662,109.45 元，增幅高达 40.11%，占营业收入的比重也从 53.82% 跃升至 64.83%。大幅度的成本增长，是因为原材料价格上涨，企业采购成本随之增加。生产工艺变化也引发成本增加，新的生产工艺在研发、调试以及人员培训等方面投入巨大，使得成本增加。
- 2024 年公司毛利率同比下降 11.04%，管理费用、研发费用分别同比增长 39.04%、112.74%。主要原因为：受市场竞争加剧影响，客户议价能力提升导致合同价格下调；非标设备业务特性致使采购品种分散、批量小，成本议价空间有限，叠加原材料及加工成本持续攀升；伴随新业务拓展及研发项目增加，技术、交付及研发团队人员规模扩大，人工成本（含薪资、社保）显著增长，同时管理端员工调薪、奖金及社保基数上调进一步推高管理费用，多重因素共同压缩利润空间。
- 因以上因素原因，公司 2024 年净利润为-11,403,493.25 元，同比下降 626.52%。

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	61,176,149.79	52,597,421.36	16.31%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	39,662,109.45	28,307,134.23	40.11%
其他业务成本	0	0	0%

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
清洗设备销售	50,918,486.98	31,757,243.11	37.63%	-2.81%	12.25%	8.37%
智能生产线及配套	8,984,219.15	7,404,388.32	17.58%	100%	100%	-
其他设备销售	1,155,255.00	500,478.02	56.68%	100%	100%	-
服务费及其他	118,188.66	0	100%	-42.60%	0%	0%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

本期新增智能生产线及配套产品系子公司赛易莱产生的收入；新增其他设备销售系子公司销售的干燥机产生的收入。

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	厦门华中润国际贸易有限公司	3,499,563.07	5.72%	否
2	杜尔涂装系统工程(上海)有限公司	3,229,733.87	5.28%	否
3	无锡太极国际贸易有限公司	2,886,969.91	4.72%	否
4	苏州斯莱克精密设备股份有限公司	2,727,568.15	4.46%	否
5	江苏华沐巧能智能装备有限公司	2,371,681.41	3.88%	否
合计		14,715,516.41	24.06%	-

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	URACA GMBH AND CO KG	3,458,350.30	7.11%	否
2	DELFIN SRL	3,143,575.34	6.46%	否
3	苏州派珂自动化设备有限公司	3,021,084.48	6.21%	否
4	江苏巧能智能科技有限公司	2,434,870.00	5.01%	否
5	Impact Air Systems Limited	1,768,911.85	3.64%	否
合计		13,826,791.97	28.43%	-

(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	-6,536,133.12	-1,841,954.54	-254.85%
投资活动产生的现金流量净额	-5,690,895.09	-2,340,073.29	-143.19%
筹资活动产生的现金流量净额	16,989,292.34	13,807,129.49	23.05%

现金流量分析

1、报告期末经营活动产生的现金流量净额本期为-6,536,133.12元，上期为-1,841,954.54元，变动比例为-254.85%。原因是2024年新增非标项目，由于非标设备项目定制化属性强，原材料采购及加工需按项目专属需求定向开展，我司采用预付款模式锁定资源，提前支付原材料采购款及加工费用，以确保项目关键物料供应和生产进度。该模式虽能保障项目交付周期，但阶段性资金集中预付，导致经营活动现金流出规模显著增加；人员成本增加：非标设备项目为新业务，公司新员工的招聘录用，现场人员出差驻场时间增加，均影响现金流出的增加。

2、报告期末投资活动产生的现金流量净额本期为-5,690,895.09元，上期为-2,340,073.29元，变动比例达143.19%。投资活动现金流量持续为负且大幅增加，企业在2024年加大了投资力度。

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
上海净威环保科技有限公司	控股子公司	环保技术、计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	5,000,000	8,942,232.02	6,498,697.76	0	-349,600.65
上海水威环境技术有限公司（香	控股子公司	技术服务	952,684.75	290,169.92	261,608.31	0	-1,004.43

港)							
康洋 (杭州)新材料科技有限公司	控股子公司	研究和试验发展	13,394,700	25,035,469.63	21,544,678.61	3,599,347.37	-8,179,114.05
康芬生物科技(上海)有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务业	10,000,000	2,182,044.03	-4,575,387.20	5,413,681.66	-3,149,454.22
康芬新材料科技(泰州)有限公司	控股子公司	研究和试验发展	10,000,000	9,289,798.14	7,451,226.19	0	-1,208,773.81
苏州赛易莱精密智造有限公司	控股子公司	专用设备制造	10,000,000	14,932,732.21	1,306,559.14	8,984,219.15	-2,730,331.84

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海康晟佳泽投资管理有限公司	无	公司战略发展需要，提高公司综合竞争力
Dalwin Oy	有	海外项目战略规划
智流尼思(上海)能源科技有限公司	有	开拓新业务板块

(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、 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 公司治理风险	股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构,制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短,特别是公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后,将对公司治理提出了更高的要求,而公司管理层对相关制度的完全理解和全面执行有一个过程。因此,短期内公司治理仍存在不规范的风险。为降低公司治理风险,公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易制度》等规章制度执行。公司还将通过加强对管理层培训等方式提高公司治理水平,防范公司治理风险。
2 实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东为张晏琦,实际控制人为张晏琦、施秀丽,共同控制公司 100%的股份。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度,但如果公司实际控制人利用其控制地位对公司施加影响,则仍可以影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策,公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。为降低实际控制人不当控制风险,公司在 2017 年 9 月开展了第一次股份发行,吸纳 5 为内部股东,并且已于 2018 年 1 月 24 日收到了股转的登记函。为降低实际控制人不当控制风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易决策制度》,完善了公司内部控制制度。将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识,督促大股东遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。
3 国外品牌清洗设备代理终止带来的市场风险	目前,公司为国际知名清洗设备品牌 KRANZLE, FRANK 等中国总代理。公司因此在采购成本以及市场开拓上具有较大的优势,提高了公司市场竞争力。若上述代理到期后无法续期,市场其他竞争者成为代理商或者国外厂商直接进入国内市场,将给公司带来较大的市场风险。为了应对此风险,公司一方面以开放的心态,探索与国外厂商的多种合作模式,如与国外厂家联合开发产品;另一方面公司加强国外先进技术的引进和消化吸收,提高自身

	的技术水平以提高市场竞争力。
4 市场竞争风险	随着各行业竞争加剧,同质化越来越严重,会有越来越多新的竞争者进入,尽管该领域有一定的技术门槛,但会对公司的利润增长带来一定的影响。为了应对未来竞争风险,公司对内积极自主研发相关核心技术的泵和系统,开发清洗机器人及在线物联等服务技术,对外结合用户生产工艺,从前端到后端围绕所需要的环境清洁要求创造新的需求价值。
5 人才资源风险	公司主要业务为各类企业解决生产检修环境的物件表面污染问题,空气中粉尘,油雾的污染的问题,针对用户污染的属性,提供专业的清洁及治理解决方案。技术人员和销售人员是公司核心竞争力,目前公司技术和销售主要依赖于公司高级管理人员,公司普通员工比较年轻、行业经验相对较少。随着公司业务不断发展,需要越来越多的高级专业人才,若公司的人才培养跟不上公司业务的增长,将对公司业务的进一步发展带来一定的风险。为了应对人力资源风险,公司聘用了行业内中高级人才来补充,同时公司对于骨干员工给予公司股份,鼓励员工与公司共同发展、共享利益。
6 毛利率波动较大风险	未来随着竞争者的不断增加,行业竞争将会更加激烈,为了维持产品的市场竞争力,公司目前的毛利率存在进一步回落的风险。为了应对毛利率波动较大的风险,公司加大自主研发产品的研发力度,尽快实现量产,用稳定的产品,批量的生产模式来提高产品的市场占有率,进一步优化产品及供应链结构,降低成本,从而保证产品的市场优势,缓解毛利率的波动。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 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	2,000,000.00	409,141.31
销售产品、商品，提供劳务	2,800,000.00	1,161,139.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
关联方提供担保	11,000,000.00	11,000,000.00
采购研发项目及相关专利事项	5,000,000.00	1,153,430.71
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		

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

1、报告期内公司接受担保具体为：①保证借款 11,000,000.00 元，其中：公司向上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行借款 5,000,000.00 元，借款年利率为 3.45%，借款期间为 2024 年 2 月 2 日至 2025 年 1 月 24 日，由保证人上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保，由保证人张晏琦、施秀丽提供保证；公司向中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行借款 3,000,000.00 元，借款期间为 2024 年 8 月 21 日至 2025 年 7 月 29 日，由保证人上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保，由保证人张晏琦、施秀丽提供保证；公司向中信银行股份有限公司上海分行借款 3,000,000.00 元，借款利率为 3.50%，借款期间为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月

27 日, 由保证人张晏琦提供连带保证担保。

2、报告期公司子公司康芬生物科技(上海)有限公司采购 Ecolution Oy 技术服务, 共计发生 1,153,430.71 元, 该关联交易已经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

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	2016 年 11 月 1 日		公开转让说明	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 11 月 1 日		公开转让说明	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 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	保证金账户	231,231.45	0.0019%	业务保证金
专利	专利权	质押	0	0%	质押借款
总计	-	-	231,231.45	0.0019%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	4,294,700	21.54%	0	4,294,700	21.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,489,500	12.49%	0	2,489,500	12.49%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工	500	0.003%	0	500	0.003%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,642,202	78.46%	0	15,642,202	78.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,470,000	37.46%	0	7,470,000	37.46%	
	董事、监事、高管	6,178,982	31%	0	6,178,982	31%	
	核心员工	1,993,220	10%	0	1,993,220	10%	
总股本		19,936,902	-	0	19,936,902	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张晏琦	9,959,500	0	9,959,500	49.96%	7,470,000	2,489,500	0	0
2	林岱	2,591,186	0	2,591,186	13%	2,591,186	0	0	0
3	陈中傅	1,993,720	0	1,993,720	10%	1,993,220	500	0	0
4	刘宇	1,993,220	0	1,993,220	10%	1,993,220	0	0	0
5	上海水之威企	1,764,700	0	1,764,700	8.85%	0	1,764,700	0	0

	业管理中 心 (有限 合伙)								
6	范晓华	996,610	0	996,610	5%	996,610	0	0	0
7	沈强	597,966	0	597,966	3%	597,966	0	0	0
8	施秀丽	40,000	0	40,000	0.2%	0	40,000	0	0
合计		19,936,902	0	19,936,902	100%	15,642,202	4,294,700	0	0

n 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

张晏琦为上海水之威企业管理中心普通合伙人。

施秀丽为张晏琦配偶。

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

报告期内控制股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内控制股东未发生变化

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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				
张晏琦	董事长	男	1973年10月	2024年11月22日	2027年11月21日	9,959,500	0	9,959,500	49.96%
刘宇	董事、总经理	男	1977年2月	2024年11月22日	2027年11月21日	1,993,220	0	1,993,220	10.00%
林岱	董事	女	1973年3月	2024年11月22日	2027年11月21日	2,591,186	0	2,591,186	13.00%
范晓华	董事	男	1982年9月	2024年11月22日	2027年11月21日	996,610	0	996,610	5.00%
沈强	监事	男	1973年8月	2024年11月22日	2027年11月21日	597,966	0	597,966	3.00%
陆笑楠	董事	女	1978年1月	2024年11月22日	2027年11月21日	0	0	0	0%
辛广超	监事会主席	男	1990年1月	2024年11月22日	2027年11月21日	0	0	0	0%
李亮辉	职工监事	男	1986年6月	2024年11月6日	2027年11月21日	0	0	0	0%
陆笑楠	财务总监、董事会秘书	女	1978年1月	2024年11月22日	2027年11月21日	0	0	0	0%
蔡谏	董事	男	1979年6月	2021年10月13日	2024年11月22日	0	0	0	0%
陈鑫	职工监事	男	1987年5月	2021年10月13日	2024年11月6日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

(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
----	------	------	------	------

蔡谏	董事	离任	无	换届
陆笑楠	财务总监、董事 会秘书	新任	董事、财务总监、董 事会秘书	换届
陈鑫	职工监事	离任	无	离职
李亮辉	无	新任	职工监事	换届

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

李亮辉先生，1986年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于合肥工业大学高等职业技术学院。2010年7月至2011年6月就职于上海柯耐弗暖通节能设备有限公司，担任电气工程师。2011年7月至今就职于上海水威环境技术股份有限公司，历任公司电气工程师、销售工程师。

(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
行政人员	16	3	0	19
生产人员	6	18	1	23
销售人员	26	2	0	28
技术人员	13	12	1	24
财务人员	4	1	0	5
员工总计	65	36	2	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	2	10
本科	34	43
专科	15	24
专科以下	13	20
员工总计	65	99

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

公司全员实行岗位责任制，并在实际发展过程中不断根据市场变化、企业发展情况完善薪酬福利制度，以达到对内公平和激励，对外具有一定竞争优势。公司以研发为核心，不断对产品研发持续投入，通过多种途径招聘人才，主要岗位人员稳定。公司还建立长效的培训制度，根据企业的经营战略及员工的职业生涯规划，为每一位员工提供更广阔的发展平台与空间。报告期末存在需公司承担费用的离退休职工0名。

(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
陈中傅	无变动	生产副总	1,993,220	0	1,993,220

核心员工的变动情况

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国股份转让系统有关问题的决定》、《全国股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及公司《章程》等法律、法规要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，相继制定了《投资者关系管理制度》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《董事会议事规则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》等内部规章制度，进一步规范公司运作。

具体来说：

1. 公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护了股东的合法权益。

2. 公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

3. 公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

4. 公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5. 公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

6. 公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度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

1. 业务独立情况

公司独立从事业务经营，拥有完整的研发、测试、销售、服务体系和业务流程，拥有独立的专利权等知识产权，已建立与业务体系配套的管理制度和内部组织机构。在业务上完全独立于实际控制人及其控制的其他企业以及其他关联方。故公司业务独立。

2. 人员独立情况

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障管理体系和员工结构，在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东。董事、监事、高级管理人员的选举和聘任严格按照《公司法》、公司章程的有关规定进行，公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均是公司专职人员，且在公司领薪。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东控制的其他公司及关联公司严格分离。故公司人员独立。

3. 资产独立情况

目前，公司的全部有形资产和无形资产的产权均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。故公司资产独立。

4. 机构独立情况

公司严格依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构。公司各机构严格依照《公司章程》和各项规章制度行使职权，与控股股东完全分开，独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。故公司的机构独立。

5. 财务独立情况

公司设立了独立的财务会计机构、建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立地进行财务、决策、独立在银行开户、独立纳税等。故公司的财务独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形

挂牌公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <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	中兴财光华审会字（2025）第 317018 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2025 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱建华 1 年	申伟 1 年	年	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）	18			

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 317018 号

上海水威环境技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 上海水威环境技术股份有限公司(以下简称水威环境)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2024 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财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了水威环境 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于水威环境，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

水威环境管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括水威环境 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估水威环境的持续经营能力，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水威环境、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督水威环境的财务报告过程。

五、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对水威环境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水威环境不能持续经营。

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

(6) 就水威环境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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2025 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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	21,832,501.26	16,893,388.47
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	2,522,930.00	1,394,026.38
应收账款	五、3	8,783,336.74	9,479,191.30
应收款项融资	五、4	3,228,685.46	4,044,690.33
预付款项	五、5	6,739,285.94	6,892,351.31
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	1,791,601.80	2,362,448.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	43,089,076.41	37,496,134.72
其中：数据资源			
合同资产	五、8	632,394.44	975,487.11
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	1,435,011.23	514,608.30
流动资产合计		90,054,823.28	80,052,326.51
非流动资产：			
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	五、10	1,887,051.53	1,396,770.79
其他权益工具投资	五、11	38,634.44	38,634.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、12	3,180,081.90	1,508,572.03
在建工程	五、13	4,097,302.58	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、14	17,728,746.63	18,151,141.82
无形资产	五、15	1,243,125.00	1,310,625.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,667,550.10	2,464,983.94
递延所得税资产	五、17	3,661,880.91	3,551,267.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,504,373.09	28,421,995.95
资产总计		123,559,196.37	108,474,322.46
流动负债：			
短期借款	五、18	16,518,493.75	15,059,895.83
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、19	7,378,317.37	6,219,470.42
预收款项			
合同负债	五、20	20,436,780.26	17,470,343.12
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、21	1,928,910.99	901,444.92
应交税费	五、22	727,917.40	1,961,409.01
其他应付款	五、23	1,759,121.43	884,047.35
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、24	3,213,475.87	2,297,375.32
其他流动负债	五、25	3,130,201.54	2,547,239.98
流动负债合计		55,093,218.61	47,341,225.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、26	15,259,128.49	16,324,941.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、17	2,414,475.07	2,600,673.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,673,603.56	18,925,614.36
负债合计		72,766,822.17	66,266,840.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	19,936,902.00	19,936,902.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	26,283,954.13	13,344,134.13
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-4,553.56	7,061.14
专项储备			
盈余公积	五、30	2,398,016.68	2,304,359.90
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-5,792,312.88	590,797.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,822,006.37	36,183,254.58
少数股东权益		7,970,367.83	6,024,227.57
所有者权益（或股东权益）合计		50,792,374.20	42,207,482.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,559,196.37	108,474,322.46

法定代表人：张晏琦主管会计工作负责人：陆笑楠会计机构负责人：陆笑楠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,545,354.87	9,670,840.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,522,930.00	1,394,026.38
应收账款	十四、1	8,920,180.59	9,804,953.54
应收款项融资		3,228,685.46	4,044,690.33
预付款项		3,044,626.86	4,472,495.58
其他应收款	十四、2	1,367,197.73	1,735,574.37

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,261,551.46	37,496,134.72
其中：数据资源			
合同资产		632,394.44	975,487.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,522,921.41	69,594,202.28
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	10,792,803.74	9,402,523.00
其他权益工具投资		38,634.44	38,634.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		491,250.93	539,420.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,280,377.53	16,931,161.01
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,361,816.25	2,133,142.45
递延所得税资产		3,520,114.13	3,489,462.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,484,997.02	32,534,344.05
资产总计		96,007,918.43	102,128,546.33
流动负债：			
短期借款		16,518,493.75	15,059,895.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,789,318.80	6,176,270.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		669,271.90	568,618.83
应交税费		727,306.40	1,899,506.55

其他应付款		1,344,326.14	708,106.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,703,086.67	16,392,635.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,782,454.03	1,595,839.30
其他流动负债		1,994,821.37	2,482,542.65
流动负债合计		39,529,079.06	44,883,415.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,323,419.27	15,778,661.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,292,056.63	2,539,674.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,615,475.90	18,318,335.24
负债合计		56,144,554.96	63,201,750.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		19,936,902.00	19,936,902.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,769,818.09	7,769,818.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,398,016.68	2,304,359.90
一般风险准备			
未分配利润		9,758,626.70	8,915,715.67
所有者权益（或股东权益）合计		39,863,363.47	38,926,795.66
负债和所有者权益（或股东权益）合计		96,007,918.43	102,128,546.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	五、32	61,176,149.79	52,597,421.36
其中：营业收入		61,176,149.79	52,597,421.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,742,778.55	54,186,158.98
其中：营业成本	五、32	39,662,109.45	28,307,134.23
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、33	304,034.77	248,692.00
销售费用	五、34	13,298,601.27	11,029,799.82
管理费用	五、35	14,520,327.57	10,442,921.53
研发费用	五、36	5,811,555.94	2,731,757.04
财务费用	五、37	1,146,149.55	1,425,854.36
其中：利息费用		1,235,688.64	950,388.96
利息收入		97,329.49	30,945.10
加：其他收益	五、38	692,080.29	164,490.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-26,180.76	58,079.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-26,180.76	-2,576.31
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、40	957,115.44	-529,740.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	251,217.32	349,336.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		358,989.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,692,396.47	-1,187,582.48
加：营业外收入	五、43	1,527.14	666,859.42
减：营业外支出	五、44	12,127.61	579.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,702,996.94	-521,302.55
减：所得税费用	五、45	-299,503.69	1,048,309.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,403,493.25	-1,569,612.47
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）		-11,403,493.25	-1,569,612.47
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）		-5,114,039.74	-1,648,158.73
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,289,453.51	78,546.26
六、其他综合收益的税后净额		-11,614.70	44,182.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、46	-11,614.70	44,182.84
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		-11,614.70	44,182.84
（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		-11,614.70	44,182.84
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,415,107.95	-1,525,429.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,301,068.21	122,729.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,114,039.74	-1,648,158.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3155	0.0039
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3155	0.0039

法定代表人：张晏琦 主管会计工作负责人：陆笑楠 会计机构负责人：陆笑楠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业收入	十四、4	52,682,819.66	52,391,504.20
减：营业成本	十四、4	32,775,245.31	28,307,134.23
税金及附加		293,870.46	242,597.21
销售费用		11,355,788.19	10,126,155.17

管理费用		4,956,906.08	4,673,146.21
研发费用		3,457,660.75	2,731,757.04
财务费用		1,119,853.15	1,427,667.25
其中：利息费用		1,158,318.85	940,833.04
利息收入		7,040.91	23,827.88
加：其他收益		684,530.80	160,900.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-26,180.76	60,656.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-26,180.76	
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）		1,035,801.97	-528,461.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		251,217.32	349,336.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			358,989.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		668,865.05	5,284,467.40
加：营业外收入		1,474.44	666,859.22
减：营业外支出		12,041.02	552.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		658,298.47	5,950,774.22
减：所得税费用	五、45	-278,269.34	952,044.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		936,567.81	4,998,730.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		936,567.81	4,998,730.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		936,567.81	4,998,730.03

七、每股收益：		936567.81	
（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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,041,298.02	61,839,956.81
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		114,561.06	
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	939,946.56	3,265,088.30
经营活动现金流入小计		72,095,805.64	65,105,045.11
购买商品、接受劳务支付的现金		42,838,138.28	36,348,807.91
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		18,508,077.90	12,077,006.11
支付的各项税费		3,600,711.80	3,583,071.81
支付其他与经营活动有关的现金		13,685,010.78	14,938,113.82
经营活动现金流出小计		78,631,938.76	66,946,999.65
经营活动产生的现金流量净额		-6,536,133.12	-1,841,954.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金			60,656.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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			
投资活动现金流入小计			2,560,656.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,690,895.09	4,890,729.45
投资支付的现金			10,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,900,729.45
投资活动产生的现金流量净额		-5,690,895.09	-2,340,073.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	13,054,521.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	13,054,521.99
取得借款收到的现金		20,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,500,000.00	28,054,521.99
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,497.96	2,474,100.10
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、47	4,023,209.70	1,773,292.40
筹资活动现金流出小计		23,510,707.66	14,247,392.50
筹资活动产生的现金流量净额		16,989,292.34	13,807,129.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-52,937.37	22,713.90
五、现金及现金等价物净增加额		4,709,326.76	9,647,815.56
加：期初现金及现金等价物余额		16,891,943.05	7,244,127.49
六、期末现金及现金等价物余额		21,601,269.81	16,891,943.05

法定代表人：张晏琦主管会计工作负责人：陆笑楠会计机构负责人：陆笑楠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,082,172.78	60,295,786.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,651,967.23	7,304,429.48
经营活动现金流入小计		52,734,140.01	67,600,216.16
购买商品、接受劳务支付的现金		26,370,233.36	33,742,278.66
支付给职工以及为职工支付的现金		11,860,917.94	9,765,667.92

支付的各项税费		3,554,737.62	3,454,178.17
支付其他与经营活动有关的现金		7,613,480.64	14,454,857.10
经营活动现金流出小计		49,399,369.56	61,416,981.85
经营活动产生的现金流量净额		3,334,770.45	6,183,234.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,500,000.00
取得投资收益收到的现金			60,656.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计			2,560,656.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,213.90	2,908,902.20
投资支付的现金		900,000.00	4,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,091,213.90	6,908,902.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,091,213.90	-4,348,246.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,500,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,500,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		487,497.96	2,474,100.10
支付其他与筹资活动有关的现金		2,611,330.00	1,643,534.60
筹资活动现金流出小计		22,098,827.96	14,117,634.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,598,827.96	882,365.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		644,728.59	2,717,353.57
加：期初现金及现金等价物余额		9,669,394.83	6,952,041.26
六、期末现金及现金等价物余额		10,314,123.42	9,669,394.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	19,936,902.00				13,344,134.13		7,061.14		2,304,359.90		590,797.41	6,024,227.57	42,207,482.15
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	19,936,902.00				13,344,134.13		7,061.14		2,304,359.90		590,797.41	6,024,227.57	42,207,482.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,440,820.00		-11,614.70		93,656.78		-6,383,110.29	4,445,140.26	8,584,892.05
(一) 综合收益总额							-11,614.70				-6,289,453.51	-5,114,039.74	-11,415,107.95
(二) 所有者投入和减少资本					10,440,820.00							9,559,180.00	20,000,000.00
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				10,440,820.00							9,559,180.00	20,000,000.00	
(三) 利润分配							93,656.78	-93,656.78					
1. 提取盈余公积							93,656.78	-93,656.78					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本年期末余额	19,936,902.00				23,784,954.13		-4,553.56		2,398,016.68		-5,792,312.88	10,469,367.83	50,792,374.20

项目	2023 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	19,936,902.00				7,769,818.09		-37,121.70		1,804,486.90		3,012,122.33	202,180.35	32,688,387.97
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	19,936,902.00				7,769,818.09		-37,121.70		1,804,486.90		3,012,122.33	202,180.35	32,688,387.97
三、本期增减变动					5,574,316.04		44,182.84		499,873.00		-2,421,324.92	5,822,047.22	9,519,094.18

金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额						44,182.84				78,546.26	-1,648,158.73	-1,525,429.63
（二）所有者投入和减少资本				5,574,316.04							7,470,205.95	13,044,521.99
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				5,574,316.04							7,470,205.95	13,044,521.99
（三）利润分配							499,873.00		-2,499,871.18			-1,999,998.18
1. 提取盈余公积							499,873.00		-499,873.00			

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,999,998.18		-1,999,998.18
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	19,936,902.00			13,344,134.13		7,061.14	2,304,359.90		590,797.41	6,024,227.57	42,207,482.15	

法定代表人：张晏琦 主管会计工作负责人：陆笑楠 会计机构负责人：陆笑楠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	19,936,902.00				7,769,818.09				2,304,359.90		8,915,715.67	38,926,795.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,936,902.00				7,769,818.09				2,304,359.90		8,915,715.67	38,926,795.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									93,656.78		842,911.03	936,567.81
（一）综合收益总额											936,567.81	936,567.81
（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									93,656.78		-93,656.78	
1. 提取盈余公积									93,656.78		-93,656.78	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	19,936,902.00				7,769,818.09				2,398,016.68		9,758,626.70	39,863,363.47

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	19,936,902.00				7,769,818.09				1,804,486.90		6,416,856.82	35,928,063.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	19,936,902.00				7,769,818.09				1,804,486.90		6,416,856.82	35,928,063.81

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								499,873.00		2,498,858.85	2,998,731.85
(一) 综合收益总额										4,998,730.03	4,998,730.03
(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								499,873.00		-2,499,871.18	-1,999,998.18
1. 提取盈余公积								499,873.00		-499,873.00	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,999,998.18	-1,999,998.18
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	19,936,902.00				7,769,818.09				2,304,359.90		8,915,715.67	38,926,795.66

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

上海水威环境技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海水威机械设备技术有限公司，于2009年4月1日在上海市市场监督管理局登记设立。2015年8月根据协议、章程及股东会决议的规定，“上海水威机械设备技术有限公司”整体变更为“上海水威环境技术股份有限公司”。公司营业执照和统一社会信用代码：91310000687345282G，企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本：1993.6902万元人民币，注册地址：上海市嘉定区安亭镇泰顺路1111号1幢一层A区，法定代表人：张晏琦。经营期限：2009-04-01至无固定期限。

2017年3月17日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准（股转系统函[2017]1378号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让，证券简称“水威环境”，股票代码：871261，截至2024年12月31日，本公司累计发行股本总数1993.6902万股。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本公司”）的业务性质为设计、开发、生产并销售中压清洗机、高压（超高压）清洗机、节能热水蒸汽清洗机、智能生产线等。

本公司属专业技术服务业，经营范围主要包括：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；通用设备修理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；工业机器人制造；工业机器人销售；工业机器人安装、维修；日用化工专用设备制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；专用设备修理；水资源专用机械设备制造；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备销售；汽车零部件及配件制造；泵及真空设备制造；工业自动控制系统装置销售；除尘技术装备制造；智能控制系统集成；人工智能硬件销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；技术进出口。（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）。

3. 本公司的母公司及实际控制人

本公司无控股母公司，控股股东和实际控制人为张晏琦。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。本公司实际控制人为张晏琦。

4. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注七、1.“在子公司中的权益”、3.“其他原因的合并范围变动”。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2025年4月25日批准报出本财务报表。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自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。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济

环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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%以上且金额大于100万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于500万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上
重要的投资活动	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%以上且金额大于500万元
重要的合营或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占期末净资产总额10%以上
重要子公司	子公司净资产占公司合并净资产15%以上，或子公司净利润占公司合并净利润的15%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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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所有权权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、11“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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，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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

①减值准备的确认方法

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(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融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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

付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

12. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 应收备用金、押金和保证金

其他应收款组合 2 应收代垫款

13. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

14. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含

的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7（2）“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

17. 在建工程

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。

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点

房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。**

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40000 元

的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

20. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重

组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

①商品销售收入

公司销售商品、提供劳务收入，对于不需要安装调试的商品销售，公司将商品发货给客户，在客户签收发货单后，控制权发生转移，确认商品销售

收入实现。对于需要安装调试的商品销售，在收到客户竣工验收确认单后，控制权发生转移，确认商品销售收入实现。提供培训、咨询、建筑物清洁等服务时，在客户签字确认本公司提供服务确认单后，确认服务收入实现。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。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

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，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，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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①财政部2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。该规定对本公司财务报

表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海水威环境技术股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
上海净威环保科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
康芬生物科技（上海）有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
康沣（杭州）新材料科技有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
苏州赛易莱精密智造有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。
上海水威环境技术有限公司（香港）	按应纳税所得额的 16.50% 计缴。
康芬新材料科技（泰州）有限公司	按应纳税所得额的 5% 计缴。

2. 优惠税负及批文

本公司于 2024 年 12 月 4 取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2024 年至 2026 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率按 15% 征收。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）、《财政部税务总局关于增值

税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税,适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海净威环保科技有限公司享受该项税收优惠。

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局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)等文件的相关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司上海净威环保科技有限公司享受该项税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指【2024 年 1 月 1 日】,期末指【2024 年 12 月 31 日】,本期指 2024 年度,上期指 2023 年度。

1. 货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	238,855.41	74,376.10
银行存款	21,593,645.85	16,819,012.37
其他货币资金		
合计	21,832,501.26	16,893,388.47

注:截至 2024 年 12 月 31 日,本公司存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项(银行存款保证金账户)金额为 231,231.45 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,522,930.00		2,522,930.00

类别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			
合计	2,522,930.00		2,522,930.00

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,394,026.38		1,394,026.38
商业承兑汇票			
合计	1,394,026.38		1,394,026.38

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，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。

① 银行承兑汇票

2024年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		473,420.10
商业承兑汇票		
合计		473,420.10

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	11,997,040.45	3,213,703.71	8,783,336.74	14,176,213.42	4,697,022.12	9,479,191.30

合计	11,997,040.45	3,213,703.71	8,783,336.74	14,176,213.42	4,697,022.12	9,479,191.30
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--------------	--------------

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

①2024年12月31日，单项计提坏账准备：

无。

②2024年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	6,488,862.04	5.00	324,443.10
1-2年	2,928,388.86	20.00	585,677.77
2-3年	552,413.43	50.00	276,206.72
3年以上	2,027,376.12	100.00	2,027,376.12
合计	11,997,040.45	26.79	3,213,703.71

(3) 坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	4,697,022.12	12,297.23	1,495,615.64		3,213,703.71

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名情况：

单位名称	期末应收账款余额	期末合同资产余额	二者合并计算金额	占应收账款、合同资产期末总额合计数的比例(%)	二者合并计算坏账准备期末余额
英联金属科技(扬州)有限公司	1,159,600.00		1,159,600.00	8.54	231,920.00
苏威特种聚合物(常熟)有限公司	1,119,950.01		1,119,950.01	8.24	55,997.50

武汉东研智慧设计研究院有限公司	550,500.00	83,500.00	634,000.00	4.67	394,000.00
机械工业第四设计研究院有限公司	611,279.41		611,279.41	4.50	30,563.97
吉林省尚安机电工程有限公司	507,810.40		507,810.40	3.74	507,810.40
合计	3,949,139.82	83,500.00	4,032,639.82	29.68	1,220,291.87

4. 应收款项融资

项目	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	3,228,685.46	4,044,690.33
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	3,228,685.46	4,044,690.33

(1) 减值准备

本公司对应收账款融资，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。本公司所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,202,700.76	92.04	6,316,727.91	91.65
1至2年	471,831.61	7.00	575,623.40	8.35
2-3年	64,753.57	0.96		
合计	6,739,285.94	100.00	6,892,351.31	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
苏州派珂自动化设备有限公司	非关联方	2,143,307.52	31.80	1年以内	未到结算期
URACA GMBH AND CO KG	非关联方	1,482,177.29	21.99	1年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比 例%	账龄	未结算原因
ZILONIS Energy Solutions GmbH	非关联方	419,685.72	6.23	1年以内、1-2年	未到结算期
扬州锻压机床有限公司	非关联方	415,858.41	6.17	1年以内	未到结算期
张家港市亿达超声有限公司	非关联方	253,755.31	3.77	1-2年	未到结算期
合计		4,714,784.25	69.96		

6. 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	1,791,601.80	2,362,448.59
应收利息		
应收股利		
合计	1,791,601.80	2,362,448.59

(1) 其他应收款情况：

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,317,804.77	526,202.97	1,791,601.80	2,362,448.59		2,362,448.59
合计	2,317,804.77	526,202.97	1,791,601.80	2,362,448.59		2,362,448.59

① 坏账准备

A. 2024年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,317,804.77	22.70	526,202.97	
其他				
合计	2,317,804.77	22.70	526,202.97	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	526,202.97			526,202.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	526,202.97			526,202.97

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
押金及保证金	1,301,145.79	1,113,939.24
备用金	945,439.67	920,525.13
代扣代缴款项	504.00	292,157.38
应收暂付款	35,826.84	35,826.84
社保公积金	17,524.64	
其他	17,363.83	
合计	2,317,804.77	2,362,448.59

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海恒众工贸有限公司	否	保证金及押金	392,000.00	1-2年	16.91	78,400.00
邹慧	否	备用金	272,775.10	1年以内	11.77	13,638.76
侯佳琦	否	备用金	174,700.00	1年以内	7.54	8,735.00
毛军权	否	备用金	152,460.00	1-2年、2-3年	6.58	67,830.00
苏州市吴中区木渎镇五峰村股份经济合作社	否	保证金及押金	150,000.00	1-2年	6.47	30,000.00
合计			1,141,935.10		49.27	198,603.76

至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2024.12.31
----	------------

项目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,554,509.50		12,554,509.50
在产品	6,793,988.02		6,793,988.02
库存商品	13,437,790.33		13,437,790.33
发出商品	10,302,788.56		10,302,788.56
合计	43,089,076.41		43,089,076.41

(续)

项目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,465,643.33		11,465,643.33
在产品	5,360,551.27		5,360,551.27
库存商品	9,274,102.78		9,274,102.78
发出商品	11,395,837.34		11,395,837.34
合计	37,496,134.72		37,496,134.72

(2) 存货跌价准备

项目	2024.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
合计						

经测试，期末存货不存在减值情况，不计提存货跌价准备。

8. 合同资产

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	合同资产 减值准备	账面价值	账面余额	合同资产减 值准备	账面价值
质保金	1,588,868.20	956,473.76	632,394.44	2,183,178.19	1,207,691.08	975,487.11
合计	1,588,868.20	956,473.76	632,394.44	2,183,178.19	1,207,691.08	975,487.11

(1) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2024年12月31日，计提减值准备的合同资产如下：

①单项计提减值准备的合同资产：

无。

②组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	合同资产减值准备
1年以内	375,821.52	5.00	18,791.08
1-2年	153,830.00	20.00	30,766.00
2-3年	304,600.00	50.00	152,300.00
3年以上	754,616.68	100.00	754,616.68
合计	1,588,868.20	60.20	956,473.76

(2) 合同资产减值准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销	
合同资产减值准备	1,207,691.08		251,217.32		956,473.76

9. 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31
预缴所得税	25,980.40	25,980.40
增值税留抵税额	1,409,030.83	487,017.51
待抵扣进项税		1,610.39
合计	1,435,011.23	514,608.30

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						

二、联营企业				
Dalwin Oy	1,396,770.79			
智流尼思（上海）能源科技有限公司		516,461.50		-26,180.76
小计	1,396,770.79	516,461.50		-26,180.76
合计	1,396,770.79	516,461.50		-26,180.76

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
Dalwin Oy				1,396,770.79	
智流尼思（上海）能源科技有限公司				490,280.74	
小计					
合计				1,887,051.53	

11. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
Frank Hochdruck- und Dampftechnologie GmbH	38,634.44	38,634.44
合计	38,634.44	38,634.44

12. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、2024.01.01	2,159,025.19	1,571,692.26	1,162,896.30	4,893,613.75

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2、本期增加金额	1,825,158.86	213,182.96	76,793.35	2,115,135.17
(1) 购置	1,825,158.86	213,182.96	76,793.35	2,115,135.17
(2) 投资性房地产转入				
3、本期减少金额			4,229.18	4,229.18
(1) 处置或报废			4,229.18	4,229.18
(2) 转入投资性房地产				
4、2024.12.31	3,984,184.05	1,784,875.22	1,235,460.47	7,004,519.74
二、累计折旧				
1、2024.01.01	1,074,436.85	1,397,965.04	912,639.83	3,385,041.72
2、本期增加金额	263,976.62	107,607.56	71,871.95	443,456.13
(1) 计提	263,976.62	107,607.56	71,871.95	443,456.13
(2) 投资性房地产转入				
3、本期减少金额			4,060.01	4,060.01
(1) 处置或报废			4,060.01	4,060.01
(2) 转入投资性房地产				
4、2024.12.31	1,338,413.47	1,505,572.60	980,451.77	3,824,437.84
三、减值准备				
1、2024.01.01				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2024.12.31				
四、账面价值				
1、2024.12.31	2,645,770.58	279,302.62	255,008.70	3,180,081.90
2、2023.12.31	1,084,588.34	173,727.22	250,256.47	1,508,572.03

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本报告期内，无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 本报告期内，无固定资产抵押情况。

(6) 本报告期内，无已提足折旧继续使用的固定资产情况。

(7) 固定资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提减值准备。

13. 在建工程

项目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	4,097,302.58	
合计	4,097,302.58	

(1) 在建工程情况

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工厂建设	4,097,302.58		4,097,302.58			
合计	4,097,302.58		4,097,302.58			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
工厂建设	14,961,380.53	自有资金	27.39	27.39

续：

工程名称	2024.01.01	本期增加		本期减少		2024.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
工厂建设		4,097,302.58				4,097,302.58	
合计		4,097,302.58				4,097,302.58	

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	19,707,859.71				19,707,859.71
2、本年增加金额	2,866,909.05				2,866,909.05
3、本年减少金额					
4、年末余额	22,574,768.76				22,574,768.76
二、累计折旧					
1、年初余额	1,556,717.89				1,556,717.89
2、本年增加金额	3,289,304.24				3,289,304.24
3、本年减少金额					
4、年末余额	4,846,022.13				4,846,022.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
年末账面价值	17,728,746.63				17,728,746.63
年初账面价值	18,151,141.82				18,151,141.82

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、2024.01.01	1,350,000.00	1,350,000.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024.12.31	1,350,000.00	1,350,000.00
二、累计摊销		
1、2024.01.01	39,375.00	39,375.00

项目	专利权	合计
2、本期增加金额	67,500.00	67,500.00
(1) 计提	67,500.00	67,500.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024.12.31	106,875.00	106,875.00
三、减值准备		
1、2024.01.01		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2024.12.31		
四、账面价值		
1、2024.12.31	1,243,125.00	1,243,125.00
2、2023.12.31	1,310,625.00	1,310,625.00

(2) 期末未办妥权证情况：无。

(3) 期末抵押情况：无。

(4) 无形资产减值准备计提原因和依据说明：

期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31
金山仓库装修费	296,641.28	134,714.68	160,822.32		270,533.64
工厂车间装修费	43,825.21		4,500.00		39,325.21
变电所维修	2,124,517.45	64,783.85	831,610.05		1,357,691.25
合计	2,464,983.94	199,498.53	996,932.37		1,667,550.10

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	548,039.76	3,670,617.82	702,940.18	4,686,267.85
资产减值准备	143,471.06	956,473.76	181,153.66	1,207,691.08

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	436,631.07	3,212,637.68		
租赁负债	2,533,739.02	18,463,033.82	2,667,174.09	18,594,481.14
合计	3,661,880.91	26,302,763.08	3,551,267.93	24,488,440.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	2,414,475.07	17,728,746.52	2,600,673.19	18,151,141.80
合计	2,414,475.07	17,728,746.52	2,600,673.19	18,151,141.80

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣暂时性差异	可抵扣亏损	可抵扣暂时性差异	可抵扣亏损
可抵扣暂时性差异		69,288.86		
可抵扣亏损		20,908,872.62		8,901,544.59
合计		20,978,161.48		8,901,544.59

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.12.31	2023.12.31	备注
2024年		219,555.08	
2025年	849,193.53	849,193.53	
2026年	967,478.85	967,478.85	
2027年	1,216,920.95	1,216,920.95	
2028年	5,648,396.18	5,648,396.18	
2029年	12,226,883.11		
合计	20,908,872.62	8,901,544.59	

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2024.12.31	2023.12.31
信用借款		5,000,000.00
保证借款	11,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
质押借款	5,500,000.00	
利息调整	18,493.75	59,895.83
合计	16,518,493.75	15,059,895.83

①保证借款 11,000,000.00 元，其中：公司向上海农村商业银行股份有限公司嘉定支行借款 5,000,000.00 元，借款年利率为 3.45%，借款期间为 2024 年 2 月 2 日至 2025 年 1 月 24 日，由保证人上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保，由保证人张晏琦、施秀丽提供保证；公司向中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行借款 3,000,000.00 元，借款期间为 2024 年 8 月 21 日至 2025 年 7 月 29 日，由保证人上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带保证担保，由保证人张晏琦、施秀丽提供保证；公司向中信银行股份有限公司上海分行借款 3,000,000.00 元，借款利率为 3.50%，借款期间为 2024 年 12 月 27 日至 2025 年 12 月 27 日，由保证人张晏琦提供连带保证担保。

②质押借款 5,500,000.00 元，其中：公司向交通银行股份有限公司上海静安支行借款，借款年利率为 3.45%，借款期间为 2024 年 7 月 31 日至 2025 年 12 月 19 日，质押物为证书编号第 20203499 号的一种上砂输砂机(专利权)。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付材料款	7,378,317.37	6,219,470.42
应付工程款		
合计	7,378,317.37	6,219,470.42

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 合同负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收账款	20,436,780.26	17,470,343.12
减：列示于其他非流动负债的部分		

合计	20,436,780.26	17,470,343.12
----	---------------	---------------

(1) 分类

项目	2024.12.31	2023.12.31
预收产品销售款	20,436,780.26	17,470,343.12
合计	20,436,780.26	17,470,343.12

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、短期薪酬	800,139.15	18,070,416.72	17,059,033.90	1,811,521.97
二、离职后福利-设定提存计划	101,305.77	1,374,346.74	1,358,263.49	117,389.02
三、辞退福利		37,245.00	37,245.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	901,444.92	19,482,008.46	18,454,542.39	1,928,910.99

(2) 短期薪酬列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	669,893.19	15,304,300.72	14,266,559.73	1,707,634.18
2、职工福利费	46,500.00	1,651,983.24	1,688,483.24	10,000.00
3、社会保险费	61,491.96	772,618.17	768,363.05	65,747.08
其中：医疗保险费	60,523.50	754,254.68	750,223.91	64,554.27
工伤保险费	968.46	16,762.17	16,537.82	1,192.81
生育保险费		1,601.32	1,601.32	
4、住房公积金	22,254.00	337,835.00	333,077.00	27,012.00
5、工会经费和职工教育经费		3,679.59	2,550.88	1,128.71
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	800,139.15	18,070,416.72	17,059,033.90	1,811,521.97

(3) 设定提存计划列示

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
1、基本养老保险	98,279.59	1,332,715.01	1,317,178.01	113,816.59
2、失业保险费	3,026.18	41,631.73	41,085.48	3,572.43
合计	101,305.77	1,374,346.74	1,358,263.49	117,389.02

22. 应交税费

税项	2024.12.31	2023.12.31
增值税	646,191.94	1,209,607.25
城市维护建设税	21,089.55	21,138.73
教育费附加	12,653.73	12,683.24
地方教育附加	8,435.82	8,455.49
印花税	8,207.69	9,673.55
企业所得税	0.00	619,208.10
个人所得税	31,338.67	80,642.65
合计	727,917.40	1,961,409.01

23. 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
其他应付款	1,759,121.43	884,047.35
应付利息		
应付股利		
合计	1,759,121.43	884,047.35

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31
应付费用	1,213,287.23	747,382.65
应付个人款	29,372.70	136,664.70
应付股权收购款	516,461.50	
合计	1,759,121.43	884,047.35

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
1年内到期的租赁负债	3,213,475.87	2,297,375.32
合计	3,213,475.87	2,297,375.32

25. 其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税	2,656,781.44	2,195,739.98
已背书未终止确认的票据	473,420.10	351,500.00
合计	3,130,201.54	2,547,239.98

26. 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	21,360,248.50	22,151,482.84
减：未确认融资费用	2,887,644.15	3,529,166.35
小计	18,472,604.35	18,622,316.49
减：一年内到期的租赁负债（附注 24）	3,213,475.86	2,297,375.32
合计	15,259,128.49	16,324,941.17

27. 股本

项目	2024.01.01	本期增减					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,936,902.00						19,936,902.00

28. 资本公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	15,384,134.13	10,899,820.00		26,283,954.13
其他资本公积	-2,040,000.00	2,040,000.00		
合计	13,344,134.13	12,939,820.00		26,283,954.13

说明：本期资本公积的增加系子公司少数股东增资引起的享有权益变化。

29. 其他综合收益

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他综合收益	7,061.14		11,614.70	-4,553.56
合计	7,061.14		11,614.70	-4,553.56

30. 盈余公积

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	2,304,359.90	93,656.78		2,398,016.68
合计	2,304,359.90	93,656.78		2,398,016.68

31. 未分配利润

项目	2024.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	590,797.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	590,797.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,289,453.51	
减：提取法定盈余公积	93,656.78	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付现金股利		
期末未分配利润	-5,792,312.88	

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,176,149.79	39,662,109.45	52,597,421.36	28,290,842.70
其他业务				16,291.53
合计	61,176,149.79	39,662,109.45	52,597,421.36	28,307,134.23

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
清洗设备销售	50,918,486.98	31,757,243.11	52,391,504.20	28,290,842.70
智能生产线及 配套	8,984,219.15	7,404,388.32		
其他设备销售	1,155,255.00	500,478.02		
服务费及其他	118,188.66		205,917.16	
合计	61,176,149.79	39,662,109.45	52,597,421.36	28,290,842.70

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	176,515,630.75	162,175,316.90	215,884,645.01	198,839,604.27
合计	176,515,630.75	162,175,316.90	215,884,645.01	198,839,604.27

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	与本公司 关系	本期金额	全部营业收入比 例 (%)
厦门华中润国际贸易有限公司	非关联方	3,499,563.07	5.72
杜尔涂装系统工程(上海)有限公司	非关联方	3,229,733.87	5.28
无锡太极国际贸易有限公司	非关联方	2,886,969.91	4.72
苏州斯莱克精密设备股份有限公司	非关联方	2,727,568.15	4.46
江苏华沐巧能智能装备有限公司	非关联方	2,371,681.41	3.88
合计		14,715,516.41	24.06

(5) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品 销售	工程 建造	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	61,176,149.79				61,176,149.79
合计	61,176,149.79				61,176,149.79

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品

的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

33. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	130,776.75	105,836.09
教育费附加	78,553.87	63,499.66
地方教育附加	52,038.41	42,334.42
车船税	6,780.00	4,920.00
印花税	35,885.74	32,101.83
合计	304,034.77	248,692.00

34. 销售费用

项目	本期	上期
职工薪酬	6,089,702.12	4,235,604.94
固定资产折旧费	12,723.72	12,723.72
使用权资产折旧	148,467.22	164,240.49
租赁费		
广告宣传费	515,906.40	544,186.26
业务招待费	502,595.39	251,659.70
办公费	24,673.29	23,993.47
差旅费	1,451,330.46	1,232,001.41
会议费	35,986.63	13,798.11
修理费	14,668.35	21,283.60
物业费	21,284.72	
车辆费	92,476.01	295,969.57
劳务费	316,281.35	434,364.71
邮电通讯费	53,411.55	1,390.85
咨询服务费	299,679.24	632,952.77
技术服务费	2,775,222.85	2,474,106.08

项目	本期	上期
包装费	89,947.47	148,046.32
展览费	616,405.36	431,338.92
销售服务费	4,758.84	
其他	233,080.30	112,138.90
合计	13,298,601.27	11,029,799.82

35. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	7,744,626.31	4,904,749.82
固定资产折旧费	346,509.83	181,422.54
无形资产摊销	67,500.00	39,375.00
长期待摊费用摊销	134,018.60	-
使用权资产折旧	1,263,889.72	458,361.91
租赁费	386,994.52	188,764.98
存货盘亏	4,358.48	-10,281.26
业务招待费	180,697.73	163,250.40
办公费	129,163.91	348,200.28
差旅费	418,826.02	277,764.97
水电费	8,362.15	
会议费	30,000.00	30,000.00
修理费	22,251.98	26,595.10
物业费	205,960.95	146,747.98
车辆费	127,997.22	450,535.30
劳务费	21,728.57	19,360.00
市内交通费	39,585.13	7,545.84
邮电通讯费	60,827.06	52,844.58
咨询服务费	1,594,434.38	638,974.98
技术转让费		2,028,184.01
培训费	18,838.30	

项目	本期	上期
其他	1,713,756.71	490,525.10
合计	14,520,327.57	10,442,921.53

36. 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	4,364,460.83	2,004,505.97
直接材料	292,301.10	138,408.24
折旧	617,793.99	450,176.88
其他	537,000.02	138,665.95
合计	5,811,555.94	2,731,757.04

37. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出	1,235,688.64	950,388.96
减：利息收入	97,329.49	30,945.10
汇兑损失	-50,751.75	467,795.45
减：汇兑收益		
手续费	37,292.15	38,615.05
担保费	21,250.00	
合计	1,146,149.55	1,425,854.36

38. 其他收益

项目	本期	上期
政府补助	248,244.40	158,307.00
增值税加计抵减	434,549.38	
个人所得税手续费返还	9,335.15	6,134.78
免征增值税	-48.64	48.64
合计	692,080.29	164,490.42

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

39. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-26,180.76	-2,576.31

处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		60,656.16
处置交易性金融资产产生的投资收益		
合计	-26,180.76	58,079.85

40. 信用减值损失

项 目	本期	上期
应收账款减值损失	1,483,318.41	-529,740.27
其他应收款减值损失	-526,202.97	
合计	957,115.44	-529,740.27

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

41. 资产减值损失

项 目	本期	上期
合同资产减值损失	251,217.32	349,336.09
合计	251,217.32	349,336.09

42. 资产处置收益

项 目	本期	上期
使用权资产处置收益		358,989.05
合计		358,989.05

43. 营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
赔偿款收入	1,443.51	664,831.19	1,443.51
无法支付的应付账款		1,045.99	
其他	83.63	982.24	83.63
合计	1,527.14	666,859.42	1,527.14

44. 营业外支出

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益
捐赠款	8,904.00		8,904.00

罚款、滞纳金	1,500.00	27.09	1,500.00
无票费用		552.34	
其他	1,723.61	0.06	1,723.61
合计	12,127.61	579.49	12,127.61

45. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2024年度	2023年度
当期所得税费用	-2,692.59	977,463.06
递延所得税费用	-296,811.10	70,846.86
合计	-299,503.69	1,048,309.92

(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	-11,702,996.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,755,449.54
子公司适用不同税率的影响	686,372.72
调整以前期间所得税的影响	-2,692.59
非应税收入的影响	-3,927.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,573.36
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	1,298,868.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除的所得税影响	-578,249.13
所得税费用	-299,503.69

46. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,061.14	-11,614.70			-11,614.70		-4,553.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	7,061.14	-11,614.70			-11,614.70		-4,553.56
其他综合收益合计	7,061.14	-11,614.70			-11,614.70		-4,553.56

47. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
利息收入	97,329.49	30,945.10
其他收益	257,530.91	164,441.78
收回押金、保证金	182,350.00	357,900.00
营业外收入	32.19	0.11
往来款	402,703.97	2,711,801.31
合计	939,946.56	3,265,088.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
经营性费用	12,641,938.68	11,230,402.30
手续费	37,292.15	38,615.05
营业外支出	10,917.33	27.09
往来款	745,146.62	2,941,653.38
押金、保证金	249,716.00	727,416.00
合计	13,685,010.78	14,938,113.82

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年度	2023年度
使用权资产租金	4,001,959.70	1,773,292.40
借款担保费	21,250.00	
合计	4,023,209.70	1,773,292.40

(4) 本公司作为承租人

①本期简化处理的短期租赁费用为 0 元；与租赁相关的现金流出总额为 4,001,959.70 元。

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年度	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,403,493.25	-1,569,612.47
加：信用减值损失	-957,115.44	529,740.27
资产减值损失	-251,217.32	-349,336.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,456.13	247,082.96
使用权资产折旧	3,289,304.24	1,859,518.26
无形资产摊销	67,500.00	39,375.00
长期待摊费用摊销	996,932.37	380,027.03
资产处置损失（收益以“-”号填列）		-358,989.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2024年度	2023年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,296,995.60	939,188.45
投资损失（收益以“-”号填列）	26,180.76	-58,079.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,612.98	-1,750,993.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-186,198.12	1,821,840.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,592,941.69	-6,812,052.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,242,532.41	-6,818,548.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,087,273.14	10,255,456.25
其他	335.85	-196,571.43
经营活动产生的现金流量净额	-6,536,133.12	-1,841,954.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁	2,866,909.05	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,601,269.81	16,891,943.05
减：现金的期初余额	16,891,943.05	7,244,127.49
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	4,709,326.76	9,647,815.56

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2024年度	2023年度
一、现金	21,601,269.81	16,891,943.05
其中：库存现金	238,855.41	74,376.10
可随时用于支付的银行存款	21,362,414.40	16,817,566.95
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 21,601,269.81 16,891,943.05

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因
货币资金	231,231.45	231,231.45	银行存款保证金账户冻结
合计	231,231.45	231,231.45	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,020.69	7.1884	115,163.13
欧元	130,766.41	7.5257	984,108.77
港元			
应收账款			
其中：美元	24,000.00	7.1884	172,521.60
欧元			
港元			
应付账款			
其中：美元	98.10	7.1884	705.18
欧元	200,717.88	7.5257	1,510,542.55
英镑	17,601.20	9.0765	159,757.29

51. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	789,592.76

计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,001,959.70
售后租回交易产生的相关损益	

六、研发支出

1. 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	4,364,460.83		2,004,505.97	
直接材料	292,301.10		138,408.24	
折旧	617,793.99		450,176.88	
其他	537,000.02		138,665.95	
合计	5,811,555.94		2,731,757.04	

七、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

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 0 户。

子公司名称	注册资本 (人民币)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海净威环保科技有限公司	500 万元	上海	上海	保洁服务	100.00		新设成立
上海水威环境技术有限公司		香港	香港	技术服务	100.00		新设成立
康芬生物科技(上海)有限公司	1000 万元	上海	上海	科技推广和应用服务业		54.4991	新设成立
康沅(杭州)新材料科技有限公司	1339.47 万元	浙江	浙江	研究和试验发		54.4991	新设成立
苏州赛易莱精密智造有限公司(注)	1000 万元	江苏	江苏	仪器仪表制造	49.00		新设成立
康芬新材料科技	1000 万元	江苏	江苏	研究和试验发		51.7741	新设成

子公司名称	注册资本 (人民币)	主要 经营 地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
(泰州) 有限公司							立

注：公司 2023 年新设子公司苏州赛易莱精密智造有限公司（以下简称赛易莱），持股 49%，因公司与范晓华（持有赛易莱 8% 股权）签订一致行动人协议，两方合计持股比例为 57%，赛易莱公司章程及投资协议约定，董事会共设 3 人，三方各 1 名董事，公司及一致行动人范晓华占董事会 2 名席位，享有三分之二以上表决权，达到控制条件，故纳入公司合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 分派的股利	年末少数股东权 益余额
苏州赛易莱精密智造有限公司	51.00	-1,392,469.24		-1,832,654.84
康沣（杭州）新材料科技有限公 司	45.5009	-3,721,570.50		9,803,022.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州赛易莱精密智 造有限公司	13,771,894.22	1,160,837.99	14,932,732.21	13,599,220.01	26,953.06	13,626,173.07
康沣（杭州）新材 料科技有限公司	14,280,498.13	10,754,971.50	25,035,469.63	2,459,616.42	1,031,174.60	3,490,791.02

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州赛易莱精密智 造有限公司	4,386,369.76	1,660,548.85	6,046,918.61	2,302,748.51	607,279.12	2,910,027.63
康沣（杭州）新材 料科技有限公司	12,528,115.27	2,149,344.42	14,677,459.69	4,953,667.03		4,953,667.03

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
苏州赛易莱精密 智造有限公司	8,984,219.15	-2,730,331.84	-2,730,331.84	736,532.03		-863,109.02	-863,109.02	-1,658,842.65
康沣（杭州）新材 料科技有限公司	3,599,347.37	-8,179,114.05	-8,179,114.05	-8,566,539.60		-3,114,804.93	-3,114,804.93	-4,513,848.08

2. 非同一控制下企业合并

无。

3 其他原因的合并范围变动

公司间接持股 54.4991%子公司杭州康沅本期新设成立 1 家子公司：2024 年 4 月 18 日杭州康沅与江苏凯宇生物科技有限公司共同设立康芬新材料科技（泰州）有限公司（以下简称泰州康芬），杭州康沅出资 950 万元，持有泰州康芬 95%的股权。

4. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无。

八、政府补助

1.政府补助期末应收金额

无。

2.涉及政府补助的负债项目

无。

3.计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴	32,477.10		其他收益	收益相关
政府发展扶持资金	213,000.00	146,000.00	其他收益	收益相关
残疾人补贴	2,767.30	10,307.00	其他收益	收益相关
一次性吸纳就业补贴		2,000.00	其他收益	收益相关
合计	248,244.40	158,307.00		

4.本期退回的政府补助情况

无。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2024年12月31日及2023年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2024.12.31				
	美元项目	英镑项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产					
货币资金	115,163.13		984,108.77		1,099,271.90
应收账款	172,521.60				172,521.60
其他应收款					
合计	287,684.73		984,108.77		1,271,793.50
外币金融负债					
应付账款	705.18	159,757.32	1,510,543.23		1,671,005.73
其他应付款					
短期借款					
合计	705.18	159,757.32	1,510,543.23		1,671,005.73

外币项目	2023.12.31				
	美元项目	英镑项目	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产					
货币资金			893,258.99		893,258.99
应收账款					
其他应收款					
合计			893,258.99		893,258.99
外币金融负债					
应付账款	694.82		1,877,403.65	205.50	1,878,303.97
其他应付款					
短期借款					
合计	694.82		1,877,403.65	205.50	1,878,303.97

对于本公司2024年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值

美元	-24,453.20	24,453.20
欧元	44,746.87	-44,746.87
英镑	13,579.37	-13,579.37

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2024年12月31日，本公司浮动利率带息债务主要为以人民币元计价的浮动利率合同，金额为人民币1650万元(2023年12月31日为人民币1500万元)。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。2024年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加69,777.68元(2023年12月31日19,951.39元)。

2. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层 次公允 价值计 量	第二层 次公允 价值计 量	第三层 次公允 价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(二) 其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
(三) 应收款项融资				
1、应收票据			3,228,685.46	3,228,685.46
(四) 其他债权投资				
(五) 其他权益工具投资				
1、			38,634.44	38,634.44
(六) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(八) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			3,267,319.90	3,267,319.90

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司会计核算项目本期未涉及。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司会计核算项目本期未涉及。

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

应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票，鉴于应收

款项融资属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此可以近似认为期末的公允价值等于其面值扣减按其信用风险确认的坏账准备，即公允价值基本等于摊余成本。

因被投资企业德国公司 Frank Hochdruck- und Dampftechnologie GmbH 用以确定公允价值的近期信息不足，而其经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本集团按 2021 年 12 月 31 日所持其净资产份额的比例作为其他权益工具投资成本，本集团按该投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及其交易

1. 本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，控股股东和实际控制人为张晏琦。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

张晏琦直接持有公司股权比例为 49.96%，此外张晏琦持有上海水之威企业管理中心（有限合伙）58.95% 股权而间接持有公司股权比例为 5.22%，张晏琦共持有公司股权比例为 55.18%，本集团实际控制人为张晏琦。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1.“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4.“在合营安排或联营企业中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
Dalwin Oy	子公司的联营企业
智流尼思（上海）能源科技有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
ECOLUTION OY	子公司的股东
施秀丽	实际控制人之配偶、且持有本公司0.20%股份
上海得勤设施管理有限公司	施秀丽持股比例为30%
上海康晟佳泽投资管理有限公司	公司持股比例10%，不具有重大影响
上海水之威企业管理中心（有限合伙）	持股比例5%以上股东
陈中傅	持股比例5%以上股东
上海洁侠环保科技有限公司	施秀丽持股比例为48%

其他关联方名称	与本公司的关系
上海易范瑞国际贸易有限公司	林岱对其具有重大影响
刘宇	董事、总经理、持股比例5%以上股东
范晓华	董事、持股比例5%以上股东
林岱	董事、持股比例5%以上股东
陆笑楠	董事、董秘、财务总监
李亮辉	监事
辛广超	监事会主席
沈强	监事

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
ECOLUTION OY	提供技术服务、 购买无形资产	1,153,430.71	3,274,802.17
上海易范瑞国际贸易有限公司	采购材料	409,141.31	452,200.49
合计		1,562,572.02	3,727,002.66

② 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
ECOLUTION OY	销售设备	1,155,255.00	
上海得勤设施管理有限公司	销售商品	5,884.99	79,694.04
合计		1,161,139.99	79,694.04

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张晏琦、施秀丽	5,000,000.00	2025年1月24日	2028年1月23日	否
张晏琦、施秀丽	80,000.00	2025年7月29日	2028年7月28日	否
张晏琦、施秀丽	2,920,000.00	2025年7月29日	2028年7月28日	否
张晏琦	3,000,000.00	2025年12月27日	2028年12月26日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	2024年度	2023年度
关键管理人员报酬	1,032,000.00	1,086,853.77

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海易范瑞国际贸易有限公司	1,757.34			
应收账款	上海得勤设施管理有限公司			19,493.92	974.70
其他应收款	ECOLUTION OY	35,826.84		327,480.22	
其他应收款	张晏琦			46,039.60	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2024.12.31	2023.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	智流尼思(上海)能源科技有限公司	516,461.50	
其他应付款	张晏琦	8,978.28	8,978.28
合同负债	ECOLUTION OY		578,003.71

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	12,105,455.57	3,185,274.98	8,920,180.59	14,485,844.16	4,680,890.62	9,804,953.54
合计	12,105,455.57	3,185,274.98	8,920,180.59	14,485,844.16	4,680,890.62	9,804,953.54

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，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。

2024年12月31日，组合计提坏账准备：

①2024年12月31日，单项计提坏账准备：

无。

②组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	6,285,547.41	5.00	314,277.37
1至2年	2,928,388.86	20.00	585,677.77
2至3年	552,413.43	50.00	276,206.72
3年以上	2,009,113.12	100.00	2,009,113.12
合计	11,775,462.82	27.05	3,185,274.98

③组合-合并范围关联方组合

	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备
1年以内	2,099.01		
1至2年			
2至3年			
3年以上	327,893.74		
合计	329,992.75		

④坏账准备的变动

项目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	4,680,890.62		1,495,615.64		3,185,274.98

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
英联金属科技(扬州)有限公司	1,159,600.00	1-2年	9.58	231,920.00
苏威特种聚合物(常熟)有限公司	1,119,950.01	1年以内	9.25	55,997.50
机械工业第四设计研究院有限公司	611,279.41	1年以内	5.05	30,563.97
武汉东研智慧设计研究院有限公司	550,500.00	1-2年、3年以上	4.55	310,500.00
吉林省尚安机电工程有限公司	507,810.40	3年以上	4.19	507,810.40
合计	3,949,139.82		32.62	1,136,791.87

2. 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31
其他应收款	1,367,197.73	1,735,574.37
应收利息		
应收股利		
合计	1,367,197.73	1,735,574.37

(1) 其他应收款情况:

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,827,011.40	459,813.67	1,367,197.73	1,735,574.37		1,735,574.37
合计	1,827,011.40	459,813.67	1,367,197.73	1,735,574.37		1,735,574.37

① 坏账准备

A. 2024年12月31日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合				
1年以内	662,375.10	5.00	33,118.76	

1-2 年	765,264.24	20.00	153,052.85
2-3 年	151,460.00	50.00	75,730.00
3 年以上	197,912.06	100.00	197,912.06
合并范围关联方组合	50,000.00		
合计	1,827,011.40	25.17	459,813.67

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024年1月1日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	459,813.67			459,813.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	459,813.67			459,813.67

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
备用金	942,330.36	920,525.13
保证金或押金	884,681.04	815,049.24
合计	1,827,011.40	1,735,574.37

④至本报告期，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	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
上海恒众工贸有限公司	否	保证金、 押金	392,000.00	1-2年	21.46	78,400.00
邹慧	否	备用金	272,775.10	1年以内	14.93	13,638.76

单位名称	是否关联方	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
侯佳琦	否	备用金	174,700.00	1年以内	9.56	8,735.00
毛军权	否	备用金	152,460.00	1-2年、2-3年	8.34	67,830.00
朱再瑜	否	备用金	104,940.67	1年以内、1-2年、2-3年	5.74	20,088.13
合计	—		1,096,875.77		60.04	188,691.89

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	10,302,523.00		10,302,523.00	9,402,523.00		9,402,523.00
对联营、合营企业投资	490,280.74		490,280.74			
合计	10,792,803.74		10,792,803.74	9,402,523.00		9,402,523.00

(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
上海净威环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
上海水威环境技术有限公司	402,523.00			402,523.00
苏州赛易莱精密智造有限公司	4,000,000.00	900,000.00		4,900,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	9,402,523.00	900,000.00		10,302,523.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						

小计					
二、联营企业					
智流尼思（上海）能源科技有限公司		516,461.50		-26,180.76	
小计		516,461.50		-26,180.76	
合计		516,461.50		-26,180.76	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
智流尼思（上海）能源科技有限公司				490,280.74	
小计				490,280.74	
合计				490,280.74	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,682,819.66	32,775,245.31	52,391,504.20	28,290,842.70
其他业务				16,291.53
合计	52,682,819.66	32,775,245.31	52,391,504.20	28,307,134.23

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
清洗设备销售	50,918,486.98	31,757,243.11	52,391,504.20	28,290,842.70

其他设备销售	1,764,332.68	1,018,002.20		
合计	52,682,819.66	32,775,245.31	52,391,504.20	28,290,842.70

(3) 营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	工程建设	提供劳务	其它
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	52,682,819.66			
合计	52,682,819.66			

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、25。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

5. 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-26,180.76	
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		60,656.16
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
合计	-26,180.76	60,656.16

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	248,244.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,600.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	237,643.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	35,935.32	
非经常性损益净额	201,708.61	

项目	金额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	1,347.54	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	200,361.07	

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	-15.52	-0.3155	-0.3155
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.01	-0.3255	-0.3255

上海水威环境技术股份有限公司

2025年4月25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 不适用

(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

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。该规定对本公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对本公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	248,244.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,600.47
非经常性损益合计	237,643.93
减：所得税影响数	35,935.32
少数股东权益影响额（税后）	1,347.54
非经常性损益净额	200,361.07

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用