

证券代码:600168 证券简称:武汉控股 公告编号:临2025-029号

武汉三镇实业控股股份有限公司 关于2024年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

武汉三镇实业控股股份有限公司(以下简称“公司”或“武汉控股”)近日收到上海证券交易所上市公司管理一部出具的《上市公司[2025]0447号《关于武汉三镇实业控股股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管工作函》(以下简称“《监管工作函》”),公司会同年审会计师中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师”)就《监管工作函》相关问题进行认真核查,现将有关问题回复如下:

问题一:关于业绩承诺。年报及其他公告显示,前次公司收购控股股东持有的武汉市水务建设工程股份有限公司(以下简称“工程公司”)100%股权,并设2022年至2024年三年业绩承诺,承诺净利润三年合计金额不低于人民币16,335.11万元。工程公司2022年度、2023年度、2024年分别实现净利润1,785.40万元、4,063.41万元、8,807.38万元,合计16,656.19万元,业绩承诺完成比例为101.97%,超额完成业绩承诺,且2024年业绩同比增长。

请公司补充披露:

(1)工程公司2022年至2024年资产负债表、利润表、现金流量表中主要会计科目数据及同比变化情况,并说明变动幅度超20%的原因;

1、资产负债表主要会计科目变化情况及其变动原因

(1)2023-2024年资产负债表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2024年度	2023年度	变动幅度(%)	情况说明
货币资金	54,293.12	46,932.43	15.68%	主要系2023年收到的银行承兑汇票及理财产品赎回款增加所致
应收账款	-	635.29	-100.00%	主要系2023年收到的银行承兑汇票及理财产品赎回款增加所致
预付款项	166,198.04	122,983.12	30.26%	主要系2023年预付的工程款增加所致
存货	1,362.01	4,227.65	-67.78%	主要系2023年预付的工程款增加所致
合同资产	2,993.15	523.63	471.61%	主要系2023年预付的工程款增加所致
其他流动资产	35,714.44	35,659.88	0.15%	主要系2023年预付的工程款增加所致
固定资产	706.96	1,234.16	-42.72%	主要系2023年计提折旧所致
无形资产	1,234.56	1,377.35	-10.37%	主要系2023年计提摊销所致
递延所得税资产	4,182.72	4,238.86	-1.32%	主要系2023年计提递延所得税资产所致
短期借款	3,529.21	3,414.54	3.36%	主要系2023年计提利息所致
应付账款	5,195.13	5,009.09	3.60%	主要系2023年计提利息所致
应付票据	2,143.99	9,984.39	-78.53%	主要系2023年应付票据到期兑付所致
应付账款	186,850.37	142,113.80	31.29%	主要系2023年应付账款增加所致
合同负债	18,567.49	22,635.55	-17.97%	主要系2023年计提利息所致
应付职工薪酬	1,848.06	1,515.06	22.04%	主要系2023年计提工资及年终奖所致
应交税费	1,083.99	422.74	156.42%	主要系2023年计提税费所致
其他应付款	4,427.62	1,555.35	184.67%	主要系2023年应付账款增加所致
资本公积	3,517.24	3,648.51	-3.60%	主要系2023年计提利息所致
盈余公积	10,000.00	10,000.00	-	主要系2023年计提利息所致
未分配利润	2,747.45	2,747.45	-	主要系2023年计提利息所致
所有者权益合计	3,112.13	2,231.39	39.84%	主要系2023年计提利息所致
负债合计	25,269.01	19,461.55	29.87%	主要系2023年计提利息所致

(2)2022-2023年资产负债表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2023年度	2022年度	变动幅度(%)	情况说明
货币资金	46,932.43	43,303.18	8.63%	主要系2023年收到的银行承兑汇票及理财产品赎回款增加所致
应收账款	635.29	-	100.00%	主要系2023年收到的银行承兑汇票及理财产品赎回款增加所致
预付款项	122,983.12	95,096.77	29.32%	主要系2023年预付的工程款增加所致
存货	4,227.65	405.34	943.00%	主要系2023年预付的工程款增加所致
合同资产	523.63	427.07	24.06%	主要系2023年预付的工程款增加所致
其他流动资产	35,659.88	34,851.63	2.32%	主要系2023年预付的工程款增加所致
固定资产	1,234.16	4.44	27,696.40%	主要系2023年计提折旧所致
无形资产	1,377.35	1,438.85	-4.27%	主要系2023年计提摊销所致
递延所得税资产	4,238.86	4,298.00	-1.31%	主要系2023年计提递延所得税资产所致
其他流动资产	-	2,700.00	-100.00%	主要系2023年计提利息所致
短期借款	5,009.09	6,000.00	-16.83%	主要系2023年计提利息所致
应付账款	9,984.39	2,000.00	399.22%	主要系2023年应付账款增加所致
应付票据	142,313.80	121,243.11	17.38%	主要系2023年应付票据增加所致
合同负债	22,635.55	18,746.89	20.63%	主要系2023年计提利息所致
应付职工薪酬	1,515.06	1,843.74	-17.83%	主要系2023年计提工资及年终奖所致
应交税费	422.74	336.52	25.62%	主要系2023年计提税费所致
其他应付款	1,555.35	5,071.69	-69.33%	主要系2023年应付账款增加所致
资本公积	3,648.51	3,084.16	18.30%	主要系2023年计提利息所致
盈余公积	10,000.00	10,000.00	-	主要系2023年计提利息所致
未分配利润	2,747.45	2,747.45	-	主要系2023年计提利息所致
所有者权益合计	2,231.39	1,825.05	22.26%	主要系2023年计提利息所致
负债合计	19,461.55	15,804.48	23.14%	主要系2023年计提利息所致

2、利润表主要会计科目变化情况及其变动原因

(1)2023-2024年利润表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2024年度	2023年度	变动幅度(%)	情况说明
营业收入	179,895.83	135,919.43	32.35%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
营业成本	161,933.51	123,072.10	31.58%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
税金及附加	418.94	775.80	-46.00%	主要系2023年计提税费所致
销售费用	448.21	455.45	-1.50%	主要系2023年计提费用所致
管理费用	2,367.00	2,387.38	-0.85%	主要系2023年计提费用所致
研发费用	3,868.75	775.08	399.14%	主要系2023年计提研发费用所致
财务费用	93.61	54.43	71.97%	主要系2023年计提利息所致
其他收益	569.51	16.65	3,304.48%	主要系2023年计提政府补助所致
投资收益(损失以“-”号填列)	-97.16	-154.33	37.04%	主要系2023年计提投资收益所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-841.43	-941.33	10.61%	主要系2023年计提信用减值损失所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	133.51	66.79	99.61%	主要系2023年计提资产减值损失所致
营业外收入	65.66	0.68	9,555.88%	主要系2023年计提营业外收入所致
所得税费用	1,867.89	3,423.96	-45.45%	主要系2023年计提所得税费用所致

(2)2022-2023年利润表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2023年度	2022年度	变动幅度(%)	情况说明
营业收入	135,919.43	97,369.69	39.59%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
营业成本	123,072.10	87,464.45	40.71%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
税金及附加	775.80	537.56	44.32%	主要系2023年计提税费所致
销售费用	455.45	578.36	-21.25%	主要系2023年计提费用所致
管理费用	2,387.38	2,290.97	4.06%	主要系2023年计提费用所致
研发费用	775.08	-	100.00%	主要系2023年计提研发费用所致
财务费用	54.43	177.14	-69.27%	主要系2023年计提利息所致
其他收益	16.65	22.12	-24.70%	主要系2023年计提政府补助所致
投资收益(损失以“-”号填列)	-154.33	-77.54	-99.04%	主要系2023年计提投资收益所致
信用减值损失(损失以“-”号填列)	66.79	-330.42	119.06%	主要系2023年计提信用减值损失所致
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-941.33	-833.29	12.97%	主要系2023年计提资产减值损失所致
所得税费用	3,423.96	1,293.34	164.74%	主要系2023年计提所得税费用所致

3、现金流量表主要会计科目数据及变动原因

(1)2023-2024年现金流量表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2024年度	2023年度	变动幅度(%)	情况说明
销售商品、提供劳务收到的现金	156,998.66	123,236.86	27.00%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
收到的税费返还	271.56	-	100.00%	主要系2023年计提税费所致
收到其他与经营活动有关的现金	1,490.93	1,656.46	-9.99%	主要系2023年计提其他与经营活动有关的现金所致
购买商品、接受劳务支付的现金	134,137.08	104,775.29	28.02%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	7,933.46	7,801.46	1.60%	主要系2023年计提工资及年终奖所致
支付的各项税费	6,280.50	5,827.20	7.78%	主要系2023年计提税费所致
支付其他与经营活动有关的现金	829.32	1,710.39	-51.51%	主要系2023年计提其他与经营活动有关的现金所致
经营活动产生的现金流量净额	9,580.79	4,868.98	96.77%	主要系2023年经营活动产生的现金流量净额增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	-	2,825.05	-100.00%	主要系2023年计提其他与投资活动有关的现金所致
投资活动产生的现金流量净额	-199.03	2,589.40	-107.69%	主要系2023年投资活动产生的现金流量净额减少所致
取得投资收益收到的现金	5,500.00	5,500.00	-	主要系2023年计提投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,500.00	6,000.00	-8.33%	主要系2023年计提处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额所致
支付其他与投资活动有关的现金	176.49	320.48	-44.93%	主要系2023年计提其他与投资活动有关的现金所致
投资活动产生的现金流量净额	1,768.98	-5,621.99	186.61%	主要系2023年投资活动产生的现金流量净额增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,825.05	-	100.00%	主要系2023年计提其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	137.72	2,889.95	-95.24%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,589.40	-2,889.95	189.57%	主要系2023年计提其他与筹资活动有关的现金所致
支付其他与筹资活动有关的现金	5,500.00	6,000.00	-8.33%	主要系2023年计提支付其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000.00	-100.00	-2,900.00%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000.00	-	100.00%	主要系2023年计提支付其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000.00	-100.00	-2,900.00%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致

(2)2022-2023年现金流量表主要会计科目数据及同比变化情况说明

项目	2023年度	2022年度	变动幅度(%)	情况说明
销售商品、提供劳务收到的现金	123,236.86	97,687.27	26.26%	主要系根据合同约定,收入确认进度,收入确认金额增加,成本同比增加所致
收到的税费返还	1,656.46	887.66	86.81%	主要系2023年计提税费所致
收到其他与经营活动有关的现金	1,047,752.29	87,041.73	20.37%	主要系2023年计提其他与经营活动有关的现金所致
支付给职工以及为职工支付的现金	7,801.46	7,284.19	7.10%	主要系2023年计提工资及年终奖所致
支付的各项税费	5,827.20	8,114.73	-28.19%	主要系2023年计提税费所致
支付其他与经营活动有关的现金	1,710.39	1,727.27	-0.98%	主要系2023年计提其他与经营活动有关的现金所致
经营活动产生的现金流量净额	4,868.98	-5,621.99	186.61%	主要系2023年经营活动产生的现金流量净额增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	2,825.05	-	100.00%	主要系2023年计提其他与投资活动有关的现金所致
投资活动产生的现金流量净额	-199.03	2,589.40	-107.69%	主要系2023年投资活动产生的现金流量净额减少所致
取得投资收益收到的现金	5,500.00	5,500.00	-	主要系2023年计提投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,500.00	6,000.00	-8.33%	主要系2023年计提处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额所致
支付其他与投资活动有关的现金	176.49	320.48	-44.93%	主要系2023年计提其他与投资活动有关的现金所致
投资活动产生的现金流量净额	1,768.98	-5,621.99	186.61%	主要系2023年投资活动产生的现金流量净额增加所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,825.05	-	100.00%	主要系2023年计提其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	137.72	2,889.95	-95.24%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致
收到其他与筹资活动有关的现金	2,589.40	-2,889.95	189.57%	主要系2023年计提其他与筹资活动有关的现金所致
支付其他与筹资活动有关的现金	5,500.00	6,000.00	-8.33%	主要系2023年计提支付其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000.00	-100.00	-2,900.00%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000.00	-	100.00%	主要系2023年计提支付其他与筹资活动有关的现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,000.00	-100.00	-2,900.00%	主要系2023年计提筹资活动产生的现金流量净额所致

(2)近3年确认收入的主要项目名称、客户名称、关联关系、合同签订时间、预计工期、开工时间、完工时间、期间和期末累计上进度、期末未结算原因、收入确认金额、合同资产(包括其他流动资产中的合同资产)或应收账款期末余额:

2024年、2023年、2022年前十大工程项目收入合计占当期工程公司营业收入比重分别为71.69%、78.37%、63.59%,如下表所示:

2024年工程公司层面单体水务工程业务前十大项目具体情况

序号	项目名称	客户名称	是否关联方	合同金额(含税)	合同签订时间	预计工期	开工时间	完工时间	期间和期末累计上进度	期末未结算原因	收入确认金额	收入占比
1	武汉城市圈供水工程(一期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	18,704.65	2022年8月	25	2023年10月	2024年12月	10.00%	60.23%	18,704.65	100.00%
2	武汉城市圈供水工程(二期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	66,902.98	2023年5月	18	2023年6月	2024年12月	12.00%	65.00%	66,902.98	100.00%
3	武汉城市圈供水工程(三期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	19,976.42	2022年9月	22	2022年11月	2024年9月	92.12%	92.12%	19,976.42	100.00%
4	武汉城市圈供水工程(四期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	14,400.00	2023年1月	24	2023年5月	2025年5月	0.00%	79.79%	14,400.00	100.00%
5	武汉城市圈供水工程(五期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	17,636.21	2020年4月	38	2020年4月	2023年4月	67.91%	100.00%	17,636.21	100.00%
6	武汉城市圈供水工程(六期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	7,988.09	2023年6月	21	2023年9月	2025年5月	0.00%	52.00%	7,988.09	100.00%
7	武汉城市圈供水工程(七期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	23,330.96	2022年4月	44	2022年5月	2025年12月	12.41%	77.88%	23,330.96	100.00%
8	武汉城市圈供水工程(八期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	6,868.14	2022年7月	32	2022年8月	2025年9月	63.99%	92.00%	6,868.14	100.00%
9	武汉城市圈供水工程(九期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	30,544.25	2018年8月	54	2018年9月	2023年5月	39.951%	100.00%	30,544.25	100.00%

2023年工程公司层面单体水务工程业务前十大项目具体情况

序号	项目名称	客户名称	是否关联方	合同金额(含税)	合同签订时间	预计工期	开工时间	完工时间	期间和期末累计上进度	期末未结算原因	收入确认金额	收入占比
1	武汉城市圈供水工程(一期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	18,704.65	2022年8月	25	2023年10月	2024年12月	10.00%	60.23%	18,704.65	100.00%
2	武汉城市圈供水工程(二期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	66,902.98	2023年5月	18	2023年6月	2024年12月	12.00%	65.00%	66,902.98	100.00%
3	武汉城市圈供水工程(三期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	19,976.42	2022年9月	22	2022年11月	2024年9月	92.12%	92.12%	19,976.42	100.00%
4	武汉城市圈供水工程(四期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	14,400.00	2023年1月	24	2023年5月	2025年5月	0.00%	79.79%	14,400.00	100.00%
5	武汉城市圈供水工程(五期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	17,636.21	2020年4月	38	2020年4月	2023年4月	67.91%	100.00%	17,636.21	100.00%
6	武汉城市圈供水工程(六期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	7,988.09	2023年6月	21	2023年9月	2025年5月	0.00%	52.00%	7,988.09	100.00%
7	武汉城市圈供水工程(七期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	23,330.96	2022年4月	44	2022年5月	2025年12月	12.41%	77.88%	23,330.96	100.00%
8	武汉城市圈供水工程(八期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	6,868.14	2022年7月	32	2022年8月	2025年9月	63.99%	92.00%	6,868.14	100.00%
9	武汉城市圈供水工程(九期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	30,544.25	2018年8月	54	2018年9月	2023年5月	39.951%	100.00%	30,544.25	100.00%

2022年工程公司层面单体水务工程业务前十大项目具体情况

序号	项目名称	客户名称	是否关联方	合同金额(含税)	合同签订时间	预计工期	开工时间	完工时间	期间和期末累计上进度	期末未结算原因	收入确认金额	收入占比
1	武汉城市圈供水工程(一期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	18,704.65	2022年8月	25	2023年10月	2024年12月	10.00%	60.23%	18,704.65	100.00%
2	武汉城市圈供水工程(二期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	66,902.98	2023年5月	18	2023年6月	2024年12月	12.00%	65.00%	66,902.98	100.00%
3	武汉城市圈供水工程(三期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	19,976.42	2022年9月	22	2022年11月	2024年9月	92.12%	92.12%	19,976.42	100.00%
4	武汉城市圈供水工程(四期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	14,400.00	2023年1月	24	2023年5月	2025年5月	0.00%	79.79%	14,400.00	100.00%
5	武汉城市圈供水工程(五期)EPC总承包	武汉市城市排水发展有限公司	是	17,636.21	2020年4月	38	2020年4月	2023年4月	67.			