

中持水务股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年实现营业收入 15.99 亿元，归属于母公司净利润 1.63 亿元，2023 年 12 月 31 日合并财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZA12529 号标准无保留意见的审计报告。公司 2023 年财务数据相关情况已在《中持水务股份有限公司 2023 年年度报告》中详细说明。现将部分财务情况说明如下：

一、 公司资产负债情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 490,011.05 万元，负债总额 299,172.98 万元，归属于母公司所有者权益 177,624.59 万元，少数股东权益 13,213.48 万元。

资产负债主要项目对比变动情况如下：

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	672,121,861.46	13.72	590,687,904.58	13.00	13.79	主要是本期销售回款大幅增加
应收票据	8,024,428.02	0.16	16,194,661.11	0.36	-50.45	主要是银行承兑汇票减少
应收账款	1,346,145,481.84	27.47	1,025,759,764.99	22.58	31.23	主要是营收规模增大带来应收账款的增长
预付款项	49,556,508.87	1.01	45,863,989.22	1.01	8.05	主要是项目预付款增加，随着项目实施逐步结转至成本
其他应收款	16,028,713.88	0.33	53,160,453.55	1.17	-69.85	本期收回项目保证金
存货	23,063,723.71	0.47	43,646,007.13	0.96	-47.16	主要是随项目实施结转至营业成本
合同资产	450,845,939.10	9.20	433,421,338.40	9.54	4.02	主要是本期新增已履约未结算的工程款
持有待售资产	66,463,455.50	1.36			不适用	本期持有待售资产为已签订转让协议的其他权

						益工具投资
一年内到期的非流动资产	24,658,599.72	0.50	27,782,075.43	0.61	-11.24	主要是一年内到期的长期应收款
其他流动资产	64,404,897.42	1.31	60,861,473.71	1.34	5.82	主要是留抵或预缴进项税
长期应收款			24,661,839.90	0.54	-100.00	减少原因为年初长期应收款转入一年内到期的非流动资产
长期股权投资	260,058,736.33	5.31	228,204,775.18	5.02	13.96	主要是本期新增对外参股公司的投资及确认投资收益
其他权益工具投资	10,373,715.12	0.21	76,837,170.62	1.69	-86.50	部分股权转入持有待售资产
固定资产	271,524,431.24	5.54	273,037,537.60	6.01	-0.55	本期变化不大
在建工程	753,087.34	0.02	4,220,195.89	0.09	-82.16	主要是本期子公司河南鼎鑫的在建项目达预定可使用状态转固定资产
使用权资产	41,111,147.57	0.84	29,730,497.37	0.65	38.28	主要是本期新增租赁土地
无形资产	913,168,583.59	18.64	957,265,627.43	21.07	-4.61	主要是本期公司的特许经营权处置及摊销导致净值减少
商誉	253,531,231.19	5.17	253,531,231.19	5.58		主要是溢价收购产生，本期无变化
长期待摊费用	4,004,601.67	0.08	7,339,177.48	0.16	-45.44	主要是房屋装修等支出，本期减少为摊销导致
递延所得税资产	53,615,898.66	1.09	43,239,471.15	0.95	24.00	主要是资产减值准备确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	369,042,499.81	7.53	347,336,988.64	7.65	6.25	主要是采用金融资产模式核算的 PPP 特许权项目及预付的长期资产购买款
短期借款	729,727,105.54	14.89	513,630,239.16	11.31	42.07	主要是公司业务增加，为补充流动资金增加短期借款
应付票据	9,241,043.90	0.19	18,357,390.11	0.40	-49.66	主要是本期新增银行票据对供应商支付采购款
应付账款	850,887,976.92	17.36	693,684,456.85	15.27	22.66	应付供应商欠款减少
合同负债	27,682,887.99	0.56	93,129,967.32	2.05	-70.27	主要是本期尚未履约预收工程款项增加
应付职工薪酬	45,661,172.40	0.93	33,659,405.31	0.74	35.66	主要是本期计提且未发放的奖金

应交税费	53,225,824.95	1.09	19,513,399.25	0.43	172.77	主要是本期末应交增值税及企业所得税增加
其他应付款	33,359,184.05	0.68	21,029,869.36	0.46	58.63	主要是暂收的应付款项增加
一年内到期的非流动负债	155,295,933.11	3.17	119,677,468.40	2.63	29.76	主要是1年内到期的长期借款增加
其他流动负债	83,556,794.39	1.71	97,689,207.11	2.15	-14.47	主要是预提的增值税和未终止确认的背书未到期票据，本期有所减少
长期借款	601,285,825.60	12.27	706,885,106.76	15.56	-14.94	长期借款转入1年内到期
租赁负债	24,329,850.65	0.50	11,641,481.61	0.26	108.99	主要是一年以上应支付的房屋及土地租赁款
长期应付款	304,602,204.12	6.22	347,062,273.54	7.64	-12.23	主要是融资租赁借款
预计负债	17,979,987.87	0.37	16,138,360.73	0.36	11.41	主要是PPP项目预提的更新改造支出
递延收益	21,407,475.61	0.44	28,983,266.24	0.64	-26.14	减少主要是政府补助逐步结转损益
递延所得税负债	33,486,546.86	0.68	31,406,001.66	0.69	6.62	主要是PPP项目资产应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债增加

二、公司2023年收入、利润情况

2023年营业收入159,895.44万元，较上年143,547.02万元增加11.39%；本年净利润17,481.73万元，较上年12,957.98万元增加34.91%；本年归属于母公司净利润16,338.84万元，较上年增加35.81%。

1、营业收入、毛利情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
城镇污水处理	62,846.86	39,013.38	37.92	-15.47	-25.22	8.09
工业园区及工业污水处理	57,078.88	40,852.79	28.43	70.03	110.36	-13.72
综合环境治理	39,969.69	26,902.48	32.69	12.17	6.59	3.52
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利	营业	营业	毛利率

			率(%)	收入 比上 年增 减(%)	成本 比上 年增 减(%)	比上年 增减 (%)
环保基础设施 建造服务	75,501.11	51,515.50	31.77	3.69	-0.34	2.76
运营服务	61,129.61	39,381.65	35.58	6.20	9.10	-1.71
技术产品销售 和技术服务	23,264.71	15,871.50	31.78	76.60	75.56	0.41
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利 率(%)	营业 收入 比上 年增 减(%)	营业 成本 比上 年增 减(%)	毛利率 比上年 增减 (%)
华中地区	53,563.92	35,729.85	33.29	-8.36	-12.95	3.51
华北地区	66,784.28	42,328.03	36.62	34.01	46.85	-5.54
华东地区	34,237.72	24,523.07	28.37	49.57	41.77	3.93
西北地区	2,719.16	2,566.01	5.63	-69.59	-64.59	-13.31
东北地区	1,470.48	811.44	44.82	-12.78	-23.76	7.95
华南地区	265.10	160.65	39.40	-83.66	-87.28	17.25
西南地区	854.77	649.60	24.00	603.75	612.05	-0.89

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

(1) 主营业务分行业情况说明

公司所涉细分行业领域主要是城镇污水处理、工业园区及工业污水处理及综合环境治理。2023年度，工业园区及工业污水处理领域新获取多个工程类项目，如任丘城南、北辛庄污水处理厂扩容及南北区中水回用工程、吴江桃源富乡污水厂技改等，使得营收规模出现大幅增长；城镇污水处理领域本年获取的项目不突出，随着上年度项目的陆续完工，本年收入规模略有下降；另外，综合环境治理领域收入实现了12.17%的增长，毛利率水平稳定。

(2) 主营业务分产品情况

公司三大类产品业务规模较上年均实现了增长。环境基础设施建造服务业务，实现同比3.69%的增长。运营业务营收稳健增长，2023年实现同比6.20%的增长，利润贡献占比达40.94%，但运营业务毛利率较上年下降，主要是因为报告期内公司部分新投运的运营项目，处于产能优化提升阶段，毛利率偏低。技术产品销售和技术服务业务方面，本年新获取一批新项目，营收规模出现较大增长。

（3）主营业务分地区情况

公司重点围绕区域中心拓展业务，形成区域业务的良性发展，近年来，公司在继续稳固华北地区、华中地区的市场保有量基础上，逐步面向全国拓展其他地区的业务。2023 年度，华北地区营收持续稳定增长，本年新获任丘城南、北辛庄污水处理厂扩容及南北区中水回用工程、宁晋县建制镇污水处理站及配套管网建设项目（三期）等项目，助力该区域营收及利润贡献的提升；华中地区本期营收规模略有下滑；华东地区营收规模及毛利均出现较大增长，主要是公司以与长江生态环保集团有限公司战略合作为抓手，持续深化战略南移工作，在长三角区域有重要项目获得并落地实施，如吴江桃源富乡污水厂技改、苏州市吴江区农村生活污水治理项目设备采购等项目；西北地区上年获取呼伦贝尔市阿荣旗那吉镇污水处理厂改扩建工程项目，本年逐步完工，在本年无大额项目获得的情况下，营收出现下滑；东北、华南与西南等地区，公司业务规模较小。

2、费用情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减率(%)	情况说明
销售费用	33,119,730.00	33,492,158.88	-372,428.88	-1.11	变化不大
管理费用	132,688,503.69	138,296,065.15	-5,607,561.46	-4.05	变化不大
研发费用	55,503,220.94	56,391,686.84	-888,465.90	-1.58	变化不大
财务费用	83,488,479.66	72,208,370.62	11,280,109.04	15.62	一方面公司根据自身业务需要并结合自身现金流状况，增加了银行等金融机构借款，另一方面 2022 年公司个别投资项目建造期间，贷款利息进行了资本化，2023 年运营期利息则计入财务费用，以上两方面原因导致财务费用利息支出增加。

3、利润总额

本年利润总额 20,474.52 万元，较上年 15,270.96 万元增加 5,203.57 万元，增幅 34.07%。

4、净利润

本年净利润 17,481.73 万元，较上年 12,957.98 万元增加 4,523.75 万元，增幅 34.91%。

5、归属于上市公司股东的净利润

本年归属于母公司净利润 16,338.84 万元，较上年 12,030.45 万元增加 4,308.39 万元，增幅 35.81%。

三、公司 2023 年现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减率 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	197,906,081.37	5,317,593.37	192,588,488.00	3,621.72	本期经营活动现金净流量较同期大幅增加，主要是公司加大应收款项催收力度，销售回款大幅增加。
投资活动产生的现金流量净额	-75,594,670.58	-172,373,778.09	96,779,107.51	不适用	本期投资活动现金净流出减少，主要是前期投资项目陆续完工，本期投资支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-40,153,763.19	495,126,426.21	-535,280,189.40	-108.11	本期筹资活动现金净流入减少，主要是上年定向发行股份募集资金，本年无。

四、主要会计数据及财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	1,598,954,368.66	1,435,470,241.87	11.39	1,462,233,823.85
归属于上市公司股东的净利润	163,388,406.11	120,304,505.13	35.81	164,194,271.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	152,461,000.48	106,710,646.06	42.87	164,137,860.20
经营活动产生的现金流量净额	197,906,081.37	5,317,593.37	3621.72	62,787,315.79
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净	1,776,245,856.51	1,661,350,206.78	6.92	1,171,655,278.84

资产				
总资产	4,900,110,478.97	4,542,844,180.57	7.86	3,698,804,482.87

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.64	0.49	30.61	0.81
稀释每股收益(元/股)	0.64	0.49	30.61	0.81
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.60	0.43	39.53	0.81
加权平均净资产收益率(%)	9.53	7.66	1.87	14.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.89	6.80	2.09	14.49

五、 特别提示

本报告中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异,均为四舍五入所致,并非数据错误。

中持水务股份有限公司