

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

关于年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

浙江百诺数智环境科技股份有限公司已收到贵司下发的《关于对浙江百诺数智环境科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2024】第 256 号），公司对贵司问询事项逐项落实，现就贵司的问询事项回复说明，具体如下：

问题 1、关于营业收入和毛利率

年报显示，你公司 2023 年实现营业收入 112,122,041.81 元，同比增加 11.10%，实现毛利率 53.24%，较上期同比增加 0.52 个百分点。其中环境技术服务实现收入 82,165,877.88 元，毛利率 59.46%，环境系统集成实现收入 29,956,163.93 元，毛利率 36.18%。你公司所属行业为环境治理业-水污染治理，公司定位于为政府及企业提供全生命周期数智环保综合服务，主要业务包括：互联网+大数据研发、环境技术服务、环境系统集成、其他技术服务。

请你公司：

（1）结合环境技术服务和环境系统集成相关业务的开展流程，如政府采购招投标、项目履约分包集成、开发落地交付维护，行业发展现状，主要客户销售额变动等，说明你公司主要业务模式、营业收入增长的原因及合理性；

回复：

1. 环境技术服务和环境系统集成相关业务的开展流程

公司主要业务模式分为环境技术服务和环境系统集成，主要依赖研发、专业技术实力和服务口碑拓展业务。

环境技术服务业务流程为公司通过招投标或客户直接委托方式获取订单，项目履约主要由公司自行完成，开发落地后交付客户相应的技术服务成果。具体业务主



要有政府管家、证后管理及企业管家、其他咨询服务等（环评、场调、数字化平台建设）。

环境系统集成业务流程为公司通过招投标或客户直接委托方式获取订单，项目履约主要由公司负责、主要包括设计、施工管理、调试验收等，其中相关设备通过向独立第三方采购（部分包安装）的方式推进，开发落地后由公司整体交付给客户完成验收，一般公司对项目的运行会提供 1 至 3 年的后续维护。维护期结束后，根据业主的需求，或委托给公司继续实施维护。具体业务主要有污水处理、废水站工艺、生态养护工程及服务、水体治理、废气处理等。

招投标的客户主要为各级地方政府、产业园区，约占项目来源的 75%；剩余主要是直接委托，客户主要为企业。

2. 行业发展现状

随着我国生态文明建设的战略高度不断提升，环境服务业的内涵已从单一的环境技术服务延伸到环境决策、管理、投资和融资等领域，且形成专业分工的产业链，并拥有较完整的环境服务业产业体系，下游产业囊括环境咨询服务、环境监测服务、污染治理及环境保护设施运行服务、环境工程建设服务、环境贸易与金融服务、生态修复与生态保护服务及其他环境服务等活动。

总体来看，我国环保产业蓬勃发展，环境服务业迅速崛起，特别是环境保护上升至国家发展战略高度、环境保护督察力度不断加强，环境服务业的发展速度进一步提升。

从行业层面来看，近年来，受益于环保相关政策的密集出台及其配套措施的相继实施，环境服务业发展领域不断拓宽，市场潜力进一步释放，市场规模总体呈现平稳扩张态势。

公司成立时主要业务为河道水体治理业务。2017 年开始公司从河道水体治理业务向环境技术服务转型，公司环境技术服务产生的收入逐步反超河道水体治理业务；近年来，公司着力在环保技术服务的基础之上嫁接互联网+大数据技术，向数字化、智能化、平台化转型，打造数智环保平台。

3. 主要客户销售额变动

环境技术服务业务前五大客户销售额变动情况如下：

客户名称	2023年不含税金额（元）	2022年不含税金额（元）	交易内容	变动原因分析
杭州临平运河综合保护开发集团有限公司	2,502,250.30	2,450,212.26	场调	两年无明显变化
杭州市生态环境局临平分局	2,301,572.33	4,136,792.45	数字化、政府管家	主要系数字化平台建设项目于2022年验收完成,确认收入约298万,其余为政府管家业务,2023年主要是政府管家业务
杭州余杭经济技术开发区管理委员会	2,271,569.50	3,132,232.71	政府管家、环评	主要系2022年承接的环评报告项目确认收入约163万,其余为政府管家业务
杭州市生态环境局余杭分局	2,062,566.04	186,792.45	政府管家、大排查	2022年承接项目集中于年末,该部分大排查项目于2023年完成并确认收入,2023年另承接环保管家业务并于本年完成
湖州市生态环境局长兴分局	1,896,226.42	1,796,436.06	政府管家	两年无明显变化
杭州临平城市建设集团有限公司	904,415.27	4,664,835.22	场调	主要系2021年承接的土壤污染详细调查大项目400余万于2022年实施完成并确认收入
海宁市人民政府马桥街道办事处		3,722,012.57	数字化	2021年承接的数字化平台建设项目于2022年完成验收并确认收入
杭州市余杭区人民政府仁和街道办事处	1,728,380.50	2,630,110.07	政府管家	环保管家项目,2022年确认一整年收入,2023年7月项目结束,2023只确认7个月收入

环境系统集成业务前五大客户销售额变动情况如下：

客户名称	2023年不含税金额（元）	2022年不含税金额（元）	交易内容	变动原因分析
浙江中晶新材料研究有限公司	7,598,407.48		污水处理	2021年承接的大项目，2023年验收完成确认收入
宁夏晶环新材料科技有限公司	6,372,385.32		废水站工艺	2022年承接的大项目，2023年验收完成确认收入
杭州市临平区人民政府乔司街道办事处	4,675,630.19		生态养护工程及服务	2022年承接的大项目（乔司的东湖、北沙港等生态养护工程及服务），生态养护工程于2023年初验收完成确认收入200余万，生态养护服务从2023年初开始，确认收入200多万
杭州钱塘智慧城投资开发有限公司	2,493,830.88	2,599,993.61	生态养护服务	生态养护服务（丰收湖），每年合同价相同，最终考核结算确认，两年金额无明显变化
杭州市临平区人民政府南苑街道办事处	1,695,321.69	1,466,895.31	生态养护服务	两年无明显变化
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司		14,734,206.70	水体治理	项目于2022年验收完成确认收入
浙江晶鸿精密机械制造有限公司		4,386,792.45	污水处理	项目于2022年验收完成确认收入
海宁鐵三角科技有限公司		1,284,403.67	废气处理	项目于2022年验收完成确认收入

4. 营业收入增长的原因及合理性

两年期营业收入分类情况如下：

业务模式	2023年营业收入（元）	2022年营业收入（元）	同比增加
环境技术服务	82,165,877.88	74,737,970.02	9.94%
环境系统集成	29,956,163.93	26,184,560.38	14.40%

业务模式	2023 年营业收入（元）	2022 年营业收入（元）	同比增加
合计	112,122,041.81	100,922,530.40	11.10%

两年期营业收入明细情况如下：

业务模式	收入细分	2023 年营业收入（元）	2022 年营业收入（元）	同比增加
环境系统集成	工程收入	29,956,163.93	26,184,560.38	14.40%
环境技术服务	其他咨询收入	49,087,955.24	49,053,934.43	0.07%
环境技术服务	政府管家收入	28,426,175.72	19,698,384.16	44.31%
环境技术服务	证后管理及企业管家收入	4,651,746.92	5,985,651.43	-22.29%
合计		112,122,041.81	100,922,530.40	11.10%

公司以环保技术服务为基础的数字化转型取得良好成效，全生命周期数智环保综合服务理念不断深入，2023 年度营业收入较上年同期增长 11.10%。一方面是公司环境技术服务业务仍然保持稳定增长，增幅 9.94%，其中政府管家类项目增长较快，增幅 44.31%，主要系数字化转型效果显著；另一方面是环境系统集成业务也实现稳增长，增幅 14.40%，主要系各类园区污水处理和生态养护治理业务有所增加。

（2）结合市场竞争格局、公司议价能力、供应商变动情况、主要项目成本构成等，量化分析你公司毛利率维持高位的原因及合理性。

回复：

1. 市场竞争格局及公司议价能力情况

公司的主要竞争者有浙江省环境科技有限公司、江苏环保产业技术研究院股份公司、浙江省环境保护科学设计研究院、台州市污染防治技术中心有限公司、浙江

仁欣环科院有限责任公司、温州市生态环境科学研究院等。我公司具备软件、硬件、技术服务一体化综合服务优势；专家团队优势；技术服务产品化等，在浙江省有较强竞争力，议价能力较强。

2. 供应商变动情况

环境系统集成业务前五大供应商变动情况如下：

供应商名称	2023年不含税金额（元）	2022年不含税金额（元）	交易内容	原因分析
江苏江华水处理设备有限公司	5,349,557.51	4,853,761.06	设备采购	2023年废水处理项目比较多，采购需求也多
浙江昊清环境技术有限公司	3,633,012.00	1,695,575.22	设备采购	2023年废水处理项目比较多，采购需求也多
江苏聚彦环保科技有限公司	1,205,378.76		设备采购	2022年主要向昊清和江华采购，2023年之后增加了聚彦，根据产品内容，三家做个比对，择优
宜兴市臣功制药设备厂	1,092,389.38	896,106.19	设备采购	根据工程项目需求采购，有所增加
安徽乐才星途人力资源有限公司	1,132,810.45	483,949.64	劳务派遣	养护工人的工资，2022年7月开始采购
上海粤田生物科技有限公司		536,324.83	水生植物种植	丰收湖项目2022年已验收

环境技术服务业务前五大供应商变动情况如下：

供应商名称	2023年不含税金额（元）	2022年不含税金额（元）	交易内容	原因分析
浙江鸿博环境检测有限公司	6,114,917.98	11,274,512.26	检测费	2023年场调初步分析业务占比较2022年增加，该类业务不需要检测
浙江恒达仪器仪表股份有限公司	1,974,471.55	477,876.11	硬件采购	2023年数字化项目较多，采购需求多
杭州净壤环保科技有限公司	1,877,589.57	885,125.47	打孔费	2023年场调类有打孔需求的项目增多

供应商名称	2023年不含税金额（元）	2022年不含税金额（元）	交易内容	原因分析
嘉兴易峰装饰工程有限公司	1,372,951.79	899,245.28	企业巡查服务	2023年环保项目协助巡查的比2022年略微增加
杭州高世科技有限公司	827,168.14		硬件采购	数字化项目供应商,2022年采购需求不多,向恒达采购,2023年新增供应商高世
中煤浙江检测技术有限公司	88,631.18	518,207.55	检测费	2023年场调初步分析业务占比较2022年增加,该类业务不需要检测

注：2022年年报主要供应商情况中的采购金额系含税金额。

3. 公司主要项目成本构成情况

公司主要项目情况如下：

项目	项目 1	项目 2	项目 3	项目 4	项目 5	项目 6
项目分类	环境系统集成 1	环境系统集成 2	环境系统集成 3	环境技术服务 1	环境技术服务 2	环境技术服务 3
外采材料及设备占比	91.78%	19.04%	90.95%			
薪酬占比	5.83%	25.90%	8.78%	43.61%	76.95%	73.41%
劳务占比		44.19%				
检测打孔费占比				53.89%		
其他占比	2.39%	10.87%	0.27%	2.5%	23.05%	26.59%

4. 公司毛利率维持高位的原因及合理性

两年期营业收入分类占比情况如下：

业务模式	2023年营业收入（元）	占比	2022年营业收入（元）	占比
环境技术服务	82,165,877.88	73.28%	74,737,970.02	74.05%

业务模式	2023 年营业收入（元）	占比	2022 年营业收入（元）	占比
环境系统集成	29,956,163.93	26.72%	26,184,560.38	25.95%
合计	112,122,041.81	100.00%	100,922,530.40	100.00%

2023 年度收入成本毛利分类情况如下：

业务模式	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率	毛利率同比增加
环境技术服务	82,165,877.88	33,311,719.42	59.46%	0.77%
环境系统集成	29,956,163.93	19,118,447.90	36.18%	0.54%
合计	112,122,041.81	52,430,167.32	53.24%	0.53%

2022 年度收入成本毛利分类情况如下：

业务模式	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率
环境技术服务	74,737,970.02	30,876,358.79	58.69%
环境系统集成	26,184,560.38	16,851,745.61	35.64%
合计	100,922,530.40	47,728,104.40	52.71%

公司 2023 年和 2022 年环境技术服务收入的毛利率分别为 59.46%和 58.69%，2023 年和 2022 年环境系统集成收入的毛利率分别为 36.18%和 35.64%，两类业务毛利均未发生明显异常波动，因此公司两年毛利率相对稳定。

从收入构成来看，公司毛利率维持高位的原因主要是环境技术服务业务占比较高，公司两年期环境技术服务占比在 73%-74%，其毛利率较高，导致公司整体毛利率向其偏移，两年期的整体毛利率在 52%-53%。

公司服务方式以自主服务为主，同时对外采购部分设备、劳务、检测服务等；其中环境系统集成业务的成本构成中外采设备占比较高，而环境技术服务业务的成本构成中人力成本占比较高。公司能够维持较高的毛利率，主要原因系：（1）公司环境技术服务类业务承接后，主要由公司自主完成，外包量占比很低，环境技术服务类成本中薪酬占比超过 70%，公司在企业规模扩大的同时加大力度提高人员自身储备和技术实力，通过优秀人才的技术优势获取较高的收益；（2）公司的环境系统集成业务中，公司提供整体方案的设计和项目持续管理，其主要成本为外部采购成

本，由于公司对项目设计和整合的技术优势，其毛利维持 35%-36%；(3) 公司其他外采服务按照市场化原则进行采购，建立了完善的采购流程和制度，通过在线询价和报价比价的形式，有效降低采购成本。

2、关于销售费用

你公司 2023 年度销售费用 2,800,840.10 元，同比增长 191.30%，其中招标代理服务费为 1,607,645.29 元、职工薪酬为 671,049.21 元、宣传费用为 522,145.60 元，同比增长 179.98%、147.18%、1,321.54%。根据年报披露，你公司未设立销售部门，主要依赖研发实力、专业技术实力和服务口碑拓展业务，业务来源分为招投标和直接委托。

请你公司：

(1) 列示公司 2022 年度、2023 年度招标代理服务费的前五大对象名称及支付金额，说明与招标代理服务机构的合作模式；

回复：

2023 年招标代理费前五大：

招标代理机构	支付金额（元）	占比	服务项目数量
永州众乐邦企业管理有限公司	316,639.25	19.70%	4
浙江筑千里建筑集团有限公司	133,663.37	8.31%	1
安吉精诚采购代理有限公司	109,067.92	6.78%	6
杭州晟华工程管理有限公司	105,600.00	6.57%	2
耀华建设管理有限公司	101,539.18	6.32%	6
合计	766,509.72	47.68%	19

2022 年招标代理费前五大：

招标代理机构	支付金额（元）	占比	服务项目数量
浙江建通工程建设管理有限公司	58,955.66	10.27%	1
浙江荣欣项目管理有限公司	48,054.46	8.37%	1

海标工程管理有限公司临平分公司	41,287.13	7.19%	1
浙江正大工程管理咨询有限公司	41,003.78	7.14%	1
天阳建设管理有限公司	37,858.49	6.59%	2
合计	227,159.52	39.56%	6

招标过程通常由招标人（通常是项目的采购方、业主或发包方）通过公开或邀请的方式，吸引众多潜在的供应商、承包商或服务商参与竞争，按照预先规定的条件和程序，从中择优选择交易对象，招标代理费通常由中标方承担，此外标书购买费、标书制作费等费用由参与投标方承担。我公司通过市场上的招投标活动参与投标，中标后向招标代理机构支付招标代理费，比例为 0.5%-1.5%。

(2) 结合具体项目说明公司的获客方式，说明销售费用增长的原因及合理性；

回复：

1. 结合具体项目说明公司的获客方式

公司获取客户的方式有招投标、自行开拓和老客户介绍三种。政府项目、规模比较大的集团公司通常都是走招投标模式，约占公司总收入的 75%；部分项目系公司人员自行开拓客户，约占公司总收入的 20%；少数项目系老客户介绍项目，约占公司总收入的 5%。

2. 销售费用增长的原因及合理性

公司的销售费用主要系招标代理费、职工薪酬和宣传费三块。

(1) 招标代理费 2023 年比 2022 年增长 179.98%，主要系公司扩大业务范围，积极参与社会招标项目，中标项目大比例增加。2023 年前五大招标代理费较 2022 年增长 237.44%，中标项目数量增长 216.67%，且部分供应商如永州众乐邦企业管理有限公司系为公司提供标书撰写服务和招标代理服务，费率较高。

(2) 职工薪酬 2023 年比 2022 年增长 147.18%，主要系投标部门人员增加和投标项目增加所致。上年末投标部门人员 2 人，本年末为 4 人，人员总数翻倍；此外近两年投标项目增加导致投标人员奖金也随之增长。

(3) 宣传费用 2023 年比 2022 年增加 485,414.67 元，主要系公司本年末新大楼奠基仪式上的宣传册及宣传伴手礼设计及制作费以及公司企业文化墙重新制作等支出。

(3) 说明销售费用所列人员薪酬的具体内容，人员成本的归集及核算情况。

回复：

销售费用所列人员薪酬主要是投标部门人员的工资、社保、公积金、奖金以及福利。公司每月计提工资、社保和公积金、发生福利费和计提奖金时按照投标部门归集至销售费用，投标部门奖金是根据投标和中标数量来核算的。

3、关于无形资产及在建工程

你公司 2023 年度新增无形资产-土地使用权原值 36,397,260.00 元，在建工程新增 11,600,364.77 元，为新建办公楼。期末货币资金余额为 4,213,155.34 元，较期初下降 55.58%，短期借款、长期借款余额均为 0。

请你公司说明购买土地及新建办公楼的资金来源、新建办公楼的具体用途及进度情况、办公楼建成后的使用计划等；结合现有办公场地的使用情况、未来业绩预期、人员变动等情况说明新建办公楼与公司业务及人员规模是否匹配。

回复：

我公司购买土地及新建办公楼的资金来源主要为自有资金，新建办公楼位于良渚新城好运路北城一路西地块，建筑面积 10642.93 平方米，建筑物类型为办公，主要是自用以及出租给上下游产业链的客户和供应商；新建办公楼现在进度为：已结顶待验收待装修。

随着公司规模不断扩大，近几年已投资或设立了多家子公司，公司人员由年初的 161 人增长至年末的 206 人，公司现有办公场地系向杭州电子科技大学租入的实验楼半层，已不足以容纳公司所有员工，新建办公楼与人员规模增长情况匹配；公司未来将不断扩大专业技术服务范围，持续招聘优秀的互联网+大数据工程师和环保专业技术人员，新建办公楼可以给员工提供一个舒适化的办公环境，串联上下游产业链，提升企业形象和市场竞争能力，打造一个现代化的数智环保大楼。

浙江百诺数智环境科技股份有限公司

2024年8月21日

