

中持水务股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年实现营业收入 143,547.02 万元，归属于母公司净利润 12,030.45 万元，2022 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[2023]第 ZA11810 号标准无保留意见的审计报告。公司 2022 年财务数据相关情况已在《中持水务股份有限公司 2022 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 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 454,284.42 万元，负债总额 275,248.79 万元，归属于母公司所有者权益 166,135.02 万元，少数股东权益 12,900.61 万元。

1、 资产负债主要项目对比变动情况

单位：万元

项目名称	本期期末数	上期期末数	同比增幅 (%)	情况说明
货币资金	59,068.79	29,030.96	103.47	主要是本期收到定向募集资金
应收票据	1,619.47	370.78	336.77	主要是银行承兑汇票增加
应收账款	102,575.98	65,194.49	57.34	主要是受经济下行影响，项目应收账款期延长
应收款项融资	6.20	792.60	-99.22	主要是本期应收银行承兑票据背书转让支付货款
预付款项	4,586.40	4,042.18	13.46	本期变化不大
其他应收款	5,316.05	4,640.43	14.56	本期变化不大
存货	4,364.60	2,106.67	107.18	主要是合同履行成本及库存商品增加
合同资产	43,342.13	35,481.77	22.15	主要是本期新增已履约未结算的工程款
一年内到期的非流动资产	2,778.21	4,320.22	-35.69	主要是一年内到期的长期应收款
其他流动资产	6,086.15	5,602.07	8.64	主要是留抵或预缴进项税
长期应收款	2,466.18	6,151.54	-59.91	主要是转入一年内到期的长期应收款
长期股权投资	22,820.48	17,693.28	28.98	主要是本期新增对联营企业的投资及确认投资收益增加
其他权益工具	7,683.72	7,651.36	0.42	主要是对外参股形成

项目名称	本期期末数	上期期末数	同比增幅 (%)	情况说明
投资				
固定资产	27,303.75	4,297.34	535.36	主要是本期在建工程转固定资产
在建工程	422.02	19,210.05	-97.80	主要是本期宜兴概念厂生产型研发中心及有机质处理中心达预定可使用状态转固定资产
使用权资产	2,973.05	3,780.03	-21.35	主要是本期使用权资产折旧导致的减少
无形资产	95,726.56	92,487.68	3.50	主要是采用无形资产模式核算的 PPP 特许权项目，本期新增为新建 PPP 特许权项目及新购买资质
商誉	25,353.12	25,353.12	0.00	主要是溢价收购产生，本期无变化
长期待摊费用	733.92	708.58	3.58	主要是房屋装修等支出，本期变化不大
递延所得税资产	4,323.95	3,579.88	20.78	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	34,733.70	37,385.42	-7.09	主要是采用金融资产模式核算的 PPP 特许权项目，根据结算时点逐步转入合同资产
短期借款	51,363.02	57,832.16	-11.19	主要是本期短期借款减少
应付票据	1,835.74	900.00	103.97	主要是本期新增银行票据对供应商支付采购款
应付账款	69,368.45	61,243.70	13.27	本期变化不大
合同负债	9,313.00	3,518.93	164.65	主要是本期尚未履约预收工程款项增加
应付职工薪酬	3,365.94	4,134.31	-18.59	主要是本期末应付的年终奖减少
应交税费	1,951.34	1,837.12	6.22	本期变化不大
其他应付款	2,102.99	1,944.79	8.13	本期变化不大
一年内到期的非流动负债	11,967.75	11,352.64	5.42	主要是 1 年内到期的长期借款增加
其他流动负债	9,768.92	10,612.34	-7.95	主要是预提的增值税，本期变化不大
长期借款	70,688.51	70,800.95	-0.16	本期变化不大
租赁负债	1,164.15	2,078.29	-43.99	主要是一年以上应支付的房屋及设备租赁款
长期应付款	34,706.23	3,898.93	790.15	主要是本期新增融资租赁借款
预计负债	1,613.84	1,503.56	7.33	主要是 PPP 项目预提的更新改造支出

项目名称	本期期末数	上期期末数	同比增幅 (%)	情况说明
递延收益	2,898.33	3,846.93	-24.66	主要是本期国家课题结项，对应的补贴款转入其他收益
递延所得税负债	3,140.60	2,865.72	9.59	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 2022 年收入、利润情况

2022 年营业收入 143,547.02 万元，较上年 146,223.38 万元下降 1.83%；净利润 12,957.98 万元，较上年 18,834.41 万元下降 31.20%；归属于母公司净利润 12,030.45 万元，较上年 16,419.43 万元下降 26.73%。

1、营业收入、毛利情况

单位：万元

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	74,345.42	52,171.43	29.83	15.11	16.36	减少 0.75 个百分点
工业园区及工业污水处理	33,568.92	19,420.68	42.15	-31.30	-32.16	增加 0.74 个百分点
综合环境治理	35,632.68	25,238.47	29.17	8.74	12.66	减少 2.47 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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 (%)
环保基础设施建造服务	72,812.39	51,692.98	29.01	-2.12	-8.19	增加 4.69 个百分点
运营服务	57,561.05	36,097.04	37.29	10.52	24.51	减少 7.04 个百分点
技术产品销售	13,173.58	9,040.56	31.37	-33.32	-14.50	减少 15.11 个百分点
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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
华北地区	58,449.64	41,043.60	29.78	41.86	41.95	减少 0.05 个百分点
华中地区	49,836.44	28,823.92	42.16	-19.58	-27.29	增加 6.13 个百分点
华东地区	22,890.74	17,297.33	24.44	-29.81	-19.71	减少 9.50 个百分点
华南地区	8,940.36	7,247.02	18.94	320.32	27,123.98	减少 79.8 1 个百分 点
西北地区	1,685.93	1,064.36	36.87	42.27	26.87	增加 7.66 个百分点
东北地区	1,622.45	1,263.12	22.15	-77.20	-74.21	减少 9.02 个百分点
西南地区	121.46	91.23	24.89	1,437.53	1,624.61	减少 8.19 个百分点

(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。2022年度，工业园区及工业污水处理领域新获取的工程类项目减少，同时公司已运营项目的上游企业的生产经营活动受到极大影响，在一段时间内出现了减产甚至停产的情形，导致出水量大幅下降，营收规模出现下滑；城镇污水处理领域由于河南区域抓住市场机会，稳扎稳打，获得了焦作市城乡一体化示范区污水处理工程大额项目，实现了营收同比增长 15.11%；另外，综合环境治理领域收入实现了 8.74% 的稳定增长，毛利率水平继续维持在 29% 至 31%。

(2) 主营业务分产品情况

公司三大类产品中，运营业务一直是公司的利润蓄水池，近年来营收稳健增长，2022 年实现同比 10.52% 的增长，利润贡献占比达 45.95%，与去年同期基本持平，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工业园区污水运营项目受上游企业经营活动不正常影响，导致来水水量减少，另外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。环境基础设施建造服务业务与技术产品销售业务方面，因受宏观经济下行影响，营收规模出现暂时性的下滑。

(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。2022 年度，华中地区营收持续稳定增长，本年新获得焦作市城乡一体化示范区污水处理工程项目，助力该区域营收及利润贡献的提升；华北地区本期营收规模下滑但毛利率提高，虽然工程类业务出现暂时性下滑，但是高盈利水平的运营业务占比加大，整体拉升了该区域的毛利率水平；华东地区营收规模及毛利均下滑，主要是工程类业务较上期大幅减少；西北地区受本期新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影响，营收大幅增加；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：万元

项 目	2022 年	2021 年	同比增加	增加幅度 (%)
费用合计	30,038.83	27,799.27	2,239.56	8.06
其中：销售费用	3,349.22	3,268.13	81.09	2.48
管理费用	13,829.61	13,476.74	352.87	2.62
研发费用	5,639.17	4,999.90	639.27	12.79
财务费用	7,220.84	6,054.51	1,166.33	19.26

本年费用合计 30,038.83 万元，较上年增加 2,239.56 万元，增幅 8.06%。其中销售费用增加 81.09 万元，增幅 2.48%；管理费用较上年同期增加 352.87 万元，增幅 2.62%，销售及管理费用变动不大；研发费用增加 639.27 万元，主要是公司坚持技术领先的发展理念，持续加大研发投入；财务费用较上年增加 1,166.33 万元，主要是部分投资项目本期商业运营，专门贷款利息由资本化转为费用化。

3、利润总额

本年利润总额 15,270.96 万元，较上年 21,344.60 万元减少 6,073.64 万元，降幅 28.46%。

4、净利润

本年净利润 12,957.98 万元，较上年 18,834.41 万元减少 5,876.43 万元，降幅 31.20%。

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 12,030.45 万元，较上年 16,419.43 万元下降 4,388.98 万元，降幅 26.73%。

三、公司 2022 年现金流量情况

单位：万元

项目	2022年	2021年	增减率(%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	531.76	6,278.73	-91.53	本期经营活动现金净流量较同期下降91.53%，主要是公司客户多数为地方政府，由于客观不利因素影响，地方政府普遍存在较大的财政压力，公司运营、工程项目均出现不同程度的延迟支付，2020年至2022年，公司经营活动产生的现金流量净额出现明显下滑趋势。
投资活动产生的现金流量净额	-17,237.38	-28,137.95	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	49,512.64	27,660.09	79.00	本期筹资活动现金净流入较上年同期增加79%，主要是本期收到定向发行股份募集资金。

四、主要会计数据及财务指标

1、主要会计数据

单位：万元

主要会计数据	2022年	2021年	同比增幅(%)
营业收入	143,547.02	146,223.38	-1.83
归属于上市公司股东的净利润	12,030.45	16,419.43	-26.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,671.06	16,413.79	-34.99
经营活动产生的现金流量净额	531.76	6,278.73	-91.53
归属于上市公司股东的净资产	166,135.02	117,165.53	41.80
总资产	454,284.42	369,880.45	22.82
期末总股本	25,532	20,230	0.26

2、主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	同比增幅(%)
基本每股收益(元/股)	0.49	0.81	-39.51
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.81	-39.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.81	-46.91
归属于上市公司股东的加权平均净资产收益率(%)	7.66	14.50	-6.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率(%)	6.80	14.49	-7.69
资产负债率(%)	60.59	64.45	-3.86

主要财务指标	2022 年	2021 年	同比增幅 (%)
营业利润率 (%)	10.89	14.74	-3.85
销售净利率 (%)	9.03	12.88	-3.85

五、 特别提示

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。