



倍杰特集团股份有限公司 2023 年度财务决算报告

受董事会委托，现向股东大会作 2023 年度财务决算报告，本报告所涉及的财务数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了无保留意见审计报告信会师报字[2024]第 ZG11477 号，审计报告认为：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了倍杰特 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、2023 年度公司整体经营情况

2023 年度，在外部宏观经济整体下行的大背景下，公司传统业务受到较大挑战，水处理解决方案业务新增订单比上年有所下降，运营管理及技术服务业务比上年有所增加；公司在全面分析和研究国家宏观经济走势、行业发展趋势的基础上，积极拓展新行业及新领域的业务机会，取得海外市场的持续突破，为未来业务发展及转型取得了新的突破口；同时，公司积极克服各种不利因素，紧抓项目回款，2023 年度，公司净利润和经营活动净现金流均取得一定幅度增长。

报告期内，公司全年实现营业收入 65,307.98 万元，同比减少 22.16%，其中：水处理解决方案实现营业收入 35,949.74 万元；运营管理及技术服务实现营业收入 26,224.54 万元；商品制造与销售服务实现营业收入 3,133.68 万元；2023 年度，公司实现归母净利润 10,402.74 万元，比上年增加 215.71%，实现扣非归母净利润 8,900.43 万元，比上年同期增长 328.88%。公司营业收入下降而归母净利润增加的主要原因如下：

2023 年度，公司水处理解决方案业务项目进度不及预期，大量项目存在延期、未验收等情况，导致公司水处理解决方案业务比上年下滑 43.43%，对公司整体营业收入下滑造成了较大影响；同时，为增强公司收入稳定性，公司在 2023 年加大了运营业务领域的投入及开拓，2023 年运营管理及技术服务收入同比增长 44.35%，占整体营业收入的比例从 2022 年的 21.65% 增长至 40.16%，公司的盈利稳定性得到了增强。

公司 2023 年度利润增加的主要原因是公司 2022 年针对存在减值迹象的五原项目、金诚泰等项目计提大额减值准备，2022 年公司计提资产减值损失及信用减值损失合计 18,219.14 万元，2023 年计提资产减值损失及信用减值损失合计



6,132.05 万元，减值损失的减少是公司营业收入下滑但利润增加的主要原因。

截至报告期末，公司总资产 280,015.36 万元，较上年同期增长 11.43%，公司归母净资产 145,229.29 万元，较上年同期增长 4.55%。

二、主要财务指标完成情况

1、整体财务状况

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动比率 |
|-------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 65,307.98 | 83,897.45 | -22.16% |
| 利润总额 | 10,690.52 | 3,771.05 | 183.49% |
| 净利润 | 9,624.95 | 3,334.32 | 188.66% |
| 归母净利润 | 10,402.74 | 3,295.06 | 215.71% |
| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动比率 |
| 资产总额 | 280,015.36 | 251,296.44 | 11.43% |
| 负债总额 | 123,419.65 | 99,018.04 | 24.64% |
| 净资产 | 156,595.71 | 152,278.40 | 2.84% |
| 归母净资产 | 145,229.29 | 138,914.19 | 4.55% |

(1) 2023 年度，公司营业收入较上年同期减少了 22.16%，主要是由于本期项目完工进度不及预期，大量项目存在延期、验收未完成等情况，导致公司水处理解决方案业务比上年下滑 43.43%，对公司整体营业收入下滑造成了较大影响；同时，为增强公司收入稳定性，公司在 2023 年加大了运营业务领域的投入及开拓，2023 年运营管理及技术服务收入同比增长 44.35%，占整体营业收入的比例从 2022 年的 21.65% 增长至 40.16%。

公司营业收入构成与上年同期变化比较如下：

单位：万元

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | | 变动比例 |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 水处理解决方案 | 35,949.74 | 55.05% | 63,553.88 | 75.75% | -43.43% |
| 运营管理及技术服务 | 26,224.56 | 40.16% | 18,167.05 | 21.65% | 44.35% |
| 商品制造与销售 | 3,133.68 | 4.80% | 2,176.52 | 2.59% | 43.98% |
| 合计 | 65,307.98 | 100.00% | 83,897.45 | 100.00% | -22.16% |

2023 年度，公司实现归母净利润 10,402.74 万元，比上年增加 215.71%，实现扣非归母净利润 8,900.43 万元，比上年同期增长 328.88%，主要是由于虽然公司营业收入及毛利均有所下降，但资产减值损失及信用减值损失同比上年减少 12,087.09 万元导致。



(2) 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额比上期增长 11.43%，负债总额同比增长 24.64%，主要是由于公司向国开行申请政策性贷款 2 亿元尚未偿还导致。

2、财务指标情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 差异 |
|---------------|---------|---------|---------|
| 盈利能力 | | | |
| 净资产收益率 | 7.32% | 2.34% | 4.98% |
| 主营业务毛利率 | 32.92% | 31.58% | 1.34% |
| 基本每股收益 | 0.25 | 0.08 | 0.17 |
| 偿债能力指标 | | | |
| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 差异 |
| 流动比率 | 1.59 | 1.68 | -8.95% |
| 速动比率 | 1.23 | 1.34 | -10.62% |
| 资产负债率 | 44.08% | 39.40% | 4.67% |

(1) 2023 年度，公司主营业务毛利率比上年同期略有上升，整体持平；分业务来看，水处理业务毛利率变化不大；运营管理及技术服务毛利率增加，主要是本年新承接的轻资产运营业务毛利率较高，导致运营管理及技术服务毛利率增加；商品制造与销售业务毛利增加较多，主要是由于公司该类业务主要为客户提供非标产品和过往项目的药剂、备件，客户及订单不稳定，受单个客户及订单毛利波动影响较大。

公司具体业务毛利率统计如下：

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 毛利率变化 |
|-----------|---------|---------|--------|
| 水处理解决方案 | 32.90% | 33.34% | -0.44% |
| 运营管理及技术服务 | 31.44% | 25.06% | 6.38% |
| 商品制造与销售 | 45.43% | 34.63% | 10.80% |
| 合计 | 32.92% | 31.58% | 1.33% |

公司净资产收益率和每股收益比 2022 年大幅度上升，主要是由于归母净利润大幅度增加导致。

(2) 2023 年度，公司各项偿债指标均有所下滑，主要是由于公司业务规模扩张，各项资产与债务规模均有所上升，同时，公司向国开行申请政策性贷款 2 亿元导致负债规模增加导致。

三、具体报表科目分析

1、主要资产负债表分析

单位：万元



| 项 目 | 2023 年 12 月 21 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 变动比率 |
|-------------|------------------|------------------|---------|
| 货币资金 | 38,942.87 | 14,534.36 | 167.94% |
| 交易性金融资产 | 27,311.65 | 40,741.97 | -32.96% |
| 应收账款 | 51,315.03 | 56,768.82 | -9.61% |
| 应收款项融资 | 5,716.61 | 7,464.28 | -23.41% |
| 预付款项 | 5,816.41 | 4,527.18 | 28.48% |
| 存货 | 30,503.49 | 17,734.17 | 72.00% |
| 合同资产 | 4,058.25 | 11,294.75 | -64.07% |
| 一年内到期的非流动资产 | 9,562.80 | 6,146.56 | 55.58% |
| 债权投资 | 7,002.10 | | 不适用 |
| 长期应收款 | 14,784.13 | 15,057.81 | -1.82% |
| 长期股权投资 | 2,313.61 | 3,937.94 | -41.25% |
| 固定资产 | 28,613.83 | 9,402.86 | 204.31% |
| 在建工程 | 5,255.22 | 9,534.41 | -44.88% |
| 无形资产 | 26,905.71 | 30,298.69 | -11.20% |
| 递延所得税资产 | 4,954.54 | 4,024.49 | 23.11% |
| 其他非流动资产 | 11,426.03 | 15,830.41 | -27.82% |
| 应付账款 | 41,309.05 | 40,237.97 | 2.66% |
| 合同负债 | 41,527.87 | 33,794.44 | 22.88% |
| 应交税费 | 6,247.00 | 7,228.26 | -13.58% |
| 其他流动负债 | 3,080.38 | 2,629.20 | 17.16% |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,003.08 | | 不适用 |
| 长期借款 | 10,000.00 | | 不适用 |

变动较大科目变动分析如下：

(1) 2023 年末，公司期末货币资金增加 167.94%，主要是由于以下影响导致：①公司期末向国家开发银行申请贷款 2 亿元，期末尚未使用完毕；②公司期末结存的交易性金融资产减少，导致公司期末货币资金增加；③公司本期经营活动现金流量净额比上年同期有所增加；

(2) 2023 年末，公司交易性金融资产减少，是由于公司本期赎回理财产品金额较多，购买较少导致；

(3) 2023 年末，公司期末存货增加，主要是由于公司承接的 EP 项目完工进度不及预期，如扎布耶项目、美孚项目、巴斯夫项目等，合同金额较大，期末存货中的合同履约成本增加导致；

(4) 2023 年末，公司合同资产比上年减少 64.07%，主要是由于公司最近两年承接的 EPC 项目大幅度减少，期末已完工未结算资产减少导致；同时其他非



流动资产比上年减少 27.82%，主要是由于建设时间较长的 EP 项目完工结转收入导致；

(5) 2023 年末，公司在建工程比上年减少 44.88%，主要是公司环保新材料项目部分完工转固，同时研发基地建设投入导致；

(6) 2023 年末，公司固定资产增加，主要是环保新材料项目部分完工转固导致；

(7) 2023 年末，公司一年内到期的非流动负债和长期借款比上年分别增加 10,003.08 万元和 10,000.00 万元，主要是由于公司本期向国家开发银行申请贷款尚未到期导致。

2、主要利润表分析

单位：万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动比率 |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 主营业务收入 | 65,307.98 | 83,897.45 | -22.16% |
| 主营业务成本 | 43,810.61 | 57,399.23 | -23.67% |
| 管理费用 | 3,880.29 | 3,180.17 | 22.02% |
| 研发费用 | 2,954.30 | 3,211.34 | -8.00% |
| 信用减值损失 | 4,361.53 | 15412.69 | -71.70% |
| 营业利润 | 9,953.87 | 3,426.74 | 190.48% |
| 利润总额 | 10,690.52 | 3,771.05 | 183.49% |
| 净利润 | 9,624.95 | 3,334.32 | 188.66% |
| 归母净利润 | 10,402.74 | 3,295.06 | 215.71% |

(1) 2023 年度，公司主营业务成本上年减少 23.67%，主要是由于公司主营业务收入减少导致，主营业务成本变动比率与收入减少幅度一致；

(2) 2023 年度，公司计提信用减值损失比上年同期减少 71.70%，主要是由于 2022 年计提信用减值损失及资产减值损失较多而本期大幅度减少导致，由此也导致了利润总额、净利润及归母净利润出现了大幅增长。

3、主要现金流量表分析

单位：万元

| 项 目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 变动比率 |
|---------------|-----------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 13,827.57 | 7,146.86 | 93.48% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 5,359.28 | -11,452.65 | -146.80% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,811.24 | 845.92 | 468.76% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 23,998.10 | -3,459.87 | -793.61% |



公司主要经营活动现金流量变动原因分析如下：

(1) 2023 年度，公司经营活动现金流量净额比上年增加 93.48%，主要由于公司新承接及开工项目减少，导致公司经营活动现金流出减少，同时原有老项目逐步结算回款增加导致；

(2) 2023 年度，公司投资活动现金流量净额比上年较少 146.80%，主要是由于公司本年购买及赎回理财产品的净额由负转正，导致了公司投资活动现金流量净额的变化；

(3) 2023 年度，公司筹资活动现金流量净额比上年增加 468.76%，主要是由于 2023 年公司申请国家开发银行贷款 2 亿元，导致了筹资活动现金流量流入净额大幅度增加。

倍杰特集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日