

北京碧水源科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

北京碧水源科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日母公司以及合并的资产负债表、2024 年度母公司以及合并的利润表、2024 年度母公司以及合并的现金流量表、2024 年度母公司以及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且被出具标准无保留意见的审计报告。现将公司（合并）2024 年度财务决算的相关情况汇报如下：

一、2024 年度公司主要财务指标

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	8,549,365,432.14	8,952,954,910.48	-4.51%	8,689,764,081.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	58,584,976.85	764,657,254.64	-92.34%	709,719,891.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,481,545.29	419,593,262.67	-92.02%	450,342,497.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	-237,662,097.17	331,077,618.96	-171.78%	267,225,933.42
基本每股收益（元/股）	0.0162	0.2110	-92.32%	0.1958
稀释每股收益（元/股）	0.0162	0.2110	-92.32%	0.1958
加权平均净资产收益率	0.21%	2.81%	-2.60%	2.77%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减	2022 年末
资产总额（元）	79,743,789,975.40	76,531,283,933.23	4.20%	72,650,091,126.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	27,258,913,126.04	27,485,064,475.72	-0.82%	26,778,007,081.80

二、财务状况、经营状况和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

单位：元

项目	2024 年末		2024 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	4,252,003,967.85	5.33%	4,198,041,743.40	5.49%	-0.16%	
应收账款	12,399,536,818.09	15.55%	11,044,014,726.66	14.43%	1.12%	主要受报告期宏观经济环境承压影响，叠加部分区域地方政府财政支付能力调整，导致公司整体回款节奏呈现阶段性延滞
合同资产	4,707,337,763.09	5.90%	3,987,048,384.18	5.21%	0.69%	主要为报告期末结算工程增加所致
存货	226,103,315.34	0.28%	199,432,264.96	0.26%	0.02%	主要为报告期库存商品增加所致
长期股权投资	5,203,336,426.15	6.53%	5,561,680,944.13	7.27%	-0.74%	主要为报告期确认对联营公司损益变动所致
固定资产	727,506,208.18	0.91%	758,353,209.70	0.99%	-0.08%	
在建工程	183,238,251.93	0.23%	162,438,965.60	0.21%	0.02%	主要为报告期内在建工程投入所致
使用权资产	136,795,060.44	0.17%	220,711,137.72	0.29%	-0.12%	主要为报告期内租赁到期所致
短期借款	5,786,454,358.57	7.26%	6,376,988,687.41	8.33%	-1.07%	主要为报告期内归还短期借款所致
合同负债	805,973,665.13	1.01%	894,088,360.24	1.17%	-0.16%	主要为报告期内预收工程款结转所致
长期借款	16,262,868,253.29	20.39%	16,112,801,715.12	21.05%	-0.66%	主要为报告期内项目贷款放款所致
租赁负债	124,607,068.79	0.16%	188,643,027.57	0.25%	-0.09%	主要为报告期内租赁到期所致
应收票据	10,182,516.67	0.01%	118,253,637.07	0.15%	-0.14%	主要为报告期内票据收回所致
其他权益工具投资	495,970,605.28	0.62%	888,817,986.22	1.16%	-0.54%	主要为报告期内金融工具投资公允价值变动所致
应付票据	187,637,025.93	0.24%	414,441,590.35	0.54%	-0.30%	主要为报告期内供应链金融票据偿还所致
一年内到期的非流动负债	3,411,469,459.55	4.28%	1,194,115,620.51	1.56%	2.72%	主要为报告期内长期借款和长期应付款按到期时间重分类所致
应付债券	1,526,152,054.79	1.91%	507,413,698.64	0.66%	1.25%	主要为报告期内发行债券所致
递延收益	101,222,067.93	0.13%	65,387,554.48	0.09%	0.04%	主要为报告期内收到政府补助所致

（二）经营状况分析

2024 年，公司实现营业收入 8,549,365,432.14 元，同比减少 4.51%；实现利润总额 276,607,724.29 元，同比减少 72.51%；实现归属于公司股东的净利润 58,584,976.85 元，同比减少 92.34%。

1. 营业收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增
----	--------	--------	-----

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	减
营业收入合计	8,549,365,432.14	100%	8,952,954,910.48	100%	-4.51%
分行业					
环保行业（水处理及水生态）	7,229,723,354.91	84.56%	8,264,432,655.44	92.31%	-12.52%
市政行业（市政与给排水、光科技）	1,319,642,077.23	15.44%	688,522,255.04	7.69%	91.66%
分产品					
环保整体解决方案	4,241,784,405.24	49.62%	5,540,735,863.66	61.89%	-23.44%
运营服务	2,987,938,949.67	34.95%	2,723,696,791.78	30.42%	9.70%
光科技整体解决方案	834,592,122.64	9.76%	221,698,527.74	2.48%	276.45%
市政与给排水	485,049,954.59	5.67%	466,823,727.30	5.21%	3.90%
分地区					
北京地区	1,795,783,391.90	21.00%	1,718,307,551.31	19.19%	4.51%
外埠地区	6,753,582,040.24	79.00%	7,234,647,359.17	80.81%	-6.65%
分销售模式					
直销模式	8,549,365,432.14	100.00%	8,952,954,910.48	100.00%	-4.51%

2. 费用情况分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	140,135,555.21	116,287,799.25	20.51%	
管理费用	479,101,604.47	489,390,839.66	-2.10%	
财务费用	223,200,596.15	288,596,268.56	-22.66%	
研发费用	300,370,503.88	313,276,655.46	-4.12%	
所得税费用	99,729,717.76	190,342,622.16	-47.61%	主要为本报告期应纳税所得额下降所致

（三）现金流量情况分析

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,312,716,485.38	7,379,333,629.79	-0.90%
经营活动现金流出小计	7,550,378,582.55	7,048,256,010.83	7.12%
经营活动产生的现金流量净额	-237,662,097.17	331,077,618.96	-171.78%
投资活动现金流入小计	987,162,092.06	545,087,084.32	81.10%
投资活动现金流出小计	2,053,478,363.73	1,947,998,210.24	5.41%

投资活动产生的现金流量净额	-1,066,316,271.67	-1,402,911,125.92	23.99%
筹资活动现金流入小计	20,241,166,996.14	18,949,467,552.51	6.82%
筹资活动现金流出小计	19,197,723,174.54	18,983,156,591.34	1.13%
筹资活动产生的现金流量净额	1,043,443,821.60	-33,689,038.83	3,197.28%
现金及现金等价物净增加额	-259,124,697.96	-1,104,344,576.94	76.54%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5.69 亿元，主要为报告期内受整体经济形势影响，公司收款压力较大，部分收款滞后；另外因个别地方政府财政支付情况受限，导致对应项目水费收款周期暂时延长；同时为保障公司项目正常进度，公司正常支付下游相关款项，且当年受限资金有所增加，综合导致经营性净现金流降幅较大。

2. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10.77 亿元，主要为报告期内公司生产经营需要，融资放款所致。

北京碧水源科技股份有限公司

二〇二五年四月十一日