中持水务股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年实现营业收入 10.58 亿元，归属于母公司净利润-1.17 亿元，2024 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[2025]第 ZA12595 号标准无保留意见的审计报告。公司 2024 年财务数据相关情况已在《中持水务股份有限公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 463,195.00 万元，负债总额 301,409.81 万元，归属于母公司所有者权益 151,606.84 万元，少数股东权益 10,178.35 万元。

资产负债主要项目对比变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

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	670,616,063.73	14.48	672,121,861.46	13.72	-0.22	变化不大
应收账款	1,286,471,700.02	27.77	1,346,145,481.84	27.47	-4.43	变化不大
预付款项	29,222,681.91	0.63	49,556,508.87	1.01	-41.03	主要系项目预付款随着项目实施逐步结转至成本
存货	56,169,978.33	1.21	23,063,723.71	0.47	143.54	主要系公司在施项目采购的设备材料及合同履行成本增加
合同资产	352,627,883.68	7.61	450,845,939.10	9.20	-21.79	主要是尚未形成无条件收款权的工程款，达到结算时点后转入应收账款
持有待售资产			66,463,455.50	1.36	-100.00	主要是期初持有待售资产本期处置完毕
一年内到						主要是年初一年内到期

期的非流动资产	693,446.28	0.02	24,658,599.72	0.50	-97.19	的长期应收款到收款时点后转入应收账款
其他流动资产	47,831,129.02	1.03	64,404,897.42	1.31	-25.73	主要是留抵或预缴税金
长期应收款	36,453,989.24	0.79			不适用	本期新增融资租赁款的应收款
长期股权投资	281,573,233.13	6.08	260,058,736.33	5.31	8.27	主要是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	0.22	10,373,715.12	0.21		主要是公司对其不具有控制及重大影响的股权投资
其他非流动金融资产	10,000,000.00	0.22			不适用	本期新增私募基金投资
固定资产	302,964,325.33	6.54	271,524,431.24	5.54	11.58	主要是本期收购中持绿色导致的增加
使用权资产	30,290,177.90	0.65	41,111,147.57	0.84	-26.32	减少主要系融资租赁设备到期转固定资产
无形资产	860,499,448.23	18.58	913,168,583.59	18.64	-5.77	主要系特许经营权摊销导致减少
商誉	209,209,385.11	4.52	253,531,231.19	5.17	-17.48	主要系商誉减值导致的减少
递延所得税资产	88,108,275.13	1.90	53,615,898.66	1.09	64.33	主要系可弥补亏损及应收账款坏账准备确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	324,028,302.79	7.00	369,042,499.81	7.53	-12.20	减少主要系期初的预付股权款和长期资产购置款本期结转。期末余额主要是采用金融资产模式核算的PPP 特许权项目
短期借款	789,475,133.25	17.04	729,727,105.54	14.89	8.19	主要系本期新增短期借款
应付账款	855,067,326.98	18.46	850,887,976.92	17.36	0.49	变化不大
合同负债	113,722,029.15	2.46	27,682,887.99	0.56	310.80	主要系报告期内项目预收款项增加所致
应付职工薪酬	38,909,301.95	0.84	45,661,172.40	0.93	-14.79	主要是本期计提且未发放的奖金
应交税费	41,802,998.17	0.90	53,225,824.95	1.09	-21.46	主要系本期末应交企业所得税减少
一年内到期的非流动负债	138,819,940.76	3.00	155,295,933.11	3.17	-10.61	主要是1年内到期的长期借款、长期应付款及租赁负债
其他流动负债	81,743,500.72	1.76	83,556,794.39	1.71	-2.17	主要是预提的增值税

长期借款	562,484,183.54	12.14	601,285,825.60	12.27	-6.45	主要系长期借款偿还及转入1年内到期
租赁负债	19,779,646.41	0.43	24,329,850.65	0.50	-18.70	主要是一年以上应支付的房屋及土地租赁款
长期应付款	268,057,272.88	5.79	304,602,204.12	6.22	-12.00	主要是融资租赁借款
预计负债	16,346,089.10	0.35	17,979,987.87	0.37	-9.09	主要是PPP项目预提的更新改造支出
递延收益	23,934,084.46	0.52	21,407,475.61	0.44	11.80	主要是政府补助款
递延所得税负债	33,250,693.03	0.72	33,486,546.86	0.68	-0.70	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

二、公司2024年收入、利润情况

2024年营业收入105,797.05万元，较上年159,895.44万元减少33.83%；本年净利润-13,457.11万元，较上年17,481.73万元减少176.98%；本年归属于母公司净利润-11,692.37万元，较上年减少171.56%。

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	50,398.77	37,136.69	26.31	-19.81	-4.81	-11.61
工业园区及工业污水处理	43,058.10	29,082.11	32.46	-24.56	-28.81	4.03
综合环境治理	12,340.17	13,959.88	-13.13	-69.13	-48.11	-45.82
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	22,885.25	22,553.32	1.45	-69.69	-56.22	-30.32
运营服务	61,382.47	39,692.03	35.34	0.41	0.79	-0.24
技术产品销售与技	21,529.32	17,933.33	16.70	-7.46	12.99	-15.08

术服务						
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 (%)
华北地区	41,425.07	27,108.75	34.56	-37.97	-35.96	-2.06
华东地区	30,407.12	27,137.56	10.75	-11.19	10.66	-17.62
华中地区	29,582.20	21,940.65	25.83	-44.77	-38.59	-7.46
西北地区	2,731.91	2,924.66	-7.06	0.47	13.98	-12.69
东北地区	1,076.74	689.93	35.92	-26.78	-14.97	-8.90
华南地区	249.90	113.21	54.70	-5.73	-29.53	15.30
西南地区	324.12	263.90	18.58	-62.08	-59.37	-5.42

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

无。

2、费用情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	增减额	增减率 (%)	情况说明
销售费用	38,336,918.36	33,119,730.00	5,217,188.36	15.75	
管理费用	156,705,432.09	132,688,503.69	24,016,928.40	18.10	
研发费用	38,062,982.81	55,503,220.94	-17,440,238.13	-31.42	公司结合整体经营情况，研发投入有所放缓。
财务费用	81,156,603.08	83,488,479.66	-2,331,876.58	-2.79	

3、利润总额

本年利润总额-15,433.91 万元，较上年 20,474.52 万元减少 35,908.43 万元，降幅 175.38%。

4、净利润

本年净利润-13,457.11 万元，较上年 17,481.73 万元降低 30,938.84 万元，降幅 176.98%。

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-11,692.37 万元，较上年 16,338.84 万元减少 28,031.21 万元，降幅 171.56%。

三、公司 2024 年现金流量情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年	2023 年	增减额	增减率 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	183,507,995.51	197,906,081.37	-14,398,085.86	-7.28	经营活动净流入同比减少，主要系本报告期①销售收款较上期增加但部分资金为共管账户受限资金未计入现金流入；②公司支付下游相关款项及相关税费较上期增加。
投资活动产生的现金流量净额	25,869,950.21	-75,594,670.58	101,464,620.79	不适用	投资活动净流入增加，主要系本期处置股权收回投资增加，另外对外股权投资支出较上年减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-336,580,625.56	-40,153,763.19	-296,426,862.37	不适用	筹资净流出同比大幅增加，主要系①结合经营情况，本年融资性借款净流入同比减少；② 本年购买子公司少数股权支出增加，上期无该事项。

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	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	1,057,970,468.05	1,598,954,368.66	-33.83	1,435,470,241.87
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,057,449,979.97	1,598,698,168.66	-33.86	1,435,470,241.87
归属于上市公司股东的净利润	-116,923,668.92	163,388,406.11	-171.56	120,304,505.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-136,403,588.05	152,461,000.48	-189.47	106,710,646.06
经营活动产生的现金流量	183,507,995.51	197,906,081.37	-7.28	5,317,593.37

净额				
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	1,516,068,423.01	1,776,245,856.51	-14.65	1,661,350,206.78
总资产	4,631,949,979.13	4,900,110,478.97	-5.47	4,542,844,180.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	-0.46	0.64	-171.88	0.49
稀释每股收益(元/股)	-0.46	0.64	-171.88	0.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.53	0.60	-188.33	0.43
加权平均净资产收益率(%)	-7.12	9.53	减少16.65个百分点	7.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.31	8.89	减少17.20个百分点	6.80

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

2025年4月27日