

中持水务股份有限公司

2021 年度财务决算报告

公司 2021 年实现营业收入 146,223.38 万元，归属于母公司净利润 16,419.43 万元，2021 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[2022]第 ZA12077 号标准无保留意见的审计报告。公司 2021 年财务数据相关情况已在《中持水务股份有限公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日，公司资产总额 369,880.45 万元，负债总额 238,370.38 万元，归属于母公司所有者权益 117,165.53 万元，少数股东权益 14,344.54 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	29,030.96	23,279.12	24.71	
交易性金融资产		103.26	-100.00	主要是子公司的理财产品到期赎回
应收账款	65,194.49	43,693.35	49.21	应收账款增加主要是一，因疫情原因，导致地方政府支付审批流程延长，受此影响，公司个别重点项目的账期暂时延长，回款滞后；二，本年清理金额大账龄长的老旧项目欠款专项行动，基本上都处在诉讼和和解阶段，这部分回款未在本年体现；
应收款项融资	792.60	1,428.54	-44.52	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	4,042.18	4,264.11	-5.20	本期变化不大
其他应收款	4,640.43	6,575.76	-29.43	主要是本期收回股权退出款及履约保证金和押金
存货	2,106.67	3,598.68	-41.46	主要是本期库存商品领用于工程项目
合同资产	35,481.77	33,772.41	5.06	本期新增部分已履约未结算的工程款

项目名称	本期期末数	上期期末数	同比增幅 (%)	情况说明
一年内到期的非流动资产	4,320.22	602.61	616.92	主要是一年内到期的长期应收款
其他流动资产	5,602.07	6,280.41	-10.80	主要是留抵或预缴进项税
长期应收款	6,151.54	25,239.88	-75.63	本期末主要是分期收款的销售商品及长期性保证金。因公司执行《企业会计准则解释第 14 号》，上期末部分 PPP 项目应收的款项在本期重分类至合同资产、其他非流动资产表列报。
长期股权投资	17,693.28	13,636.76	29.75	主要是本期新增对联营企业的投资及确认投资收益增加
其他权益工具投资	7,651.36	6,082.91	25.78	主要是对外参股形成，本期确认公允价值变动。
固定资产	4,297.34	3,120.84	37.70	主要是本期子公司购建厂房及 BOO 项目完工转固定资产。
在建工程	19,210.05	4,809.06	299.46	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持续投入建设
使用权资产	3,780.03			本年执行新租赁准则
无形资产	92,487.68	84,979.33	8.84	主要是投资项目本期竣工开始商业运营，及公司执行《企业会计准则解释第 14 号》追溯调整无形资产。
商誉	25,353.12	25,703.12	-1.36	主要是溢价收购产生，本期减少是商誉减值所致。
长期待摊费用	708.58	696.39	1.75	主要是本期新增南京办公室装修费用
递延所得税资产	3,579.88	2,959.14	20.98	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	37,385.42	23,637.36	58.16	因公司执行《企业会计准则解释第 14 号》，PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额除确认为无形资产的部分，对于其他在建造期间确认的合同资产，根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。
短期借款	57,832.16	35,834.73	61.39	主要是本期短期借款增加
应付票据	900.00	820.51	9.69	主要是本期新增银行票据对供应商支付采购款

项目名称	本期期末数	上期期末数	同比增幅 (%)	情况说明
应付账款	61,243.70	65,620.42	-6.67	本期变化不大
合同负债	3,518.93	6,097.43	-42.29	主要是本期末未履约预收工程款减少
应付职工薪酬	4,134.31	4,634.68	-10.80	主要是本期末应付的年终奖减少
应交税费	1,837.12	2,377.10	-22.72	主要是本期末应交的增值税较年初减少
其他应付款	1,944.79	1,639.03	18.66	主要是本期末应付利息及应付少数股东的股利增加
一年内到期的非流动负债	11,352.64	11,266.54	0.76	主要是本年执行新租赁准则，一年内到期的租赁负债增加。
其他流动负债	10,612.34	4,701.84	125.71	主要本期新增短期定向融资
长期借款	70,800.95	34,285.89	106.50	主要是本期长期借款增加
租赁负债	2,078.29			本年执行新租赁准则
长期应付款	3,898.93	17,968.43	-78.30	主要是本期部分融资租赁借款提前偿还
预计负债	1,503.56	3,714.73	-59.52	主要是 PPP 项目预提的更新改造支出，公司执行《企业会计准则解释第 14 号》追溯调整预计负债。
递延收益	3,846.93	8,027.63	-52.08	主要是投资项目收到政府补助款，公司执行《企业会计准则解释第 14 号》追溯调整递延收益。
递延所得税负债	2,865.72	927.14	209.09	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及其他权益工具投资公允价值增加确认的递延所得税负债。

二、公司 2021 年收入、利润情况

2021 年营业收入 146,223.38 万元，较上年 162,499.38 万元下降 10.02%；净利润 18,834.41 万元，较上年 16,920.85 万元增长 11.31%；归属于母公司净利润 16,419.43 万元，较上年 13,763.08 万元增长 19.30%。

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	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
城镇污水处理	64,587.48	44,836.12	30.58	-13.40	-23.94	增加 9.61 个百分点
工业园区及工业污水处理	48,865.91	28,628.72	41.41	-17.06	-23.89	增加 5.25 个百分点
综合环境治理	32,769.99	22,402.42	31.64	13.00	10.70	增加 1.42 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 (%)
环保基础设施建设服务	56,223.81	42,941.90	23.62	-10.83	-17.45	增加 6.12 个百分点
运营服务	52,080.81	28,991.06	44.33	21.78	21.79	减少 0.01 个百分点
技术产品销售	19,755.33	10,573.88	46.48	-41.38	-54.24	增加 15.04 个百分点
环境综合治理服务	18,163.43	13,360.42	26.44	-20.95	-25.21	增加 4.18 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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	61,972.55	39,642.26	36.03	10.58	-2.36	增加 8.47 个百分点
华中地区	41,201.70	28,913.11	29.83	-6.62	-12.56	增加 4.77 个百分点
华东地区	32,612.76	21,543.03	33.94	-26.69	-26.99	增加 0.27 个百分点
华南地区	7,116.40	4,898.01	31.17	285.28	251.04	增加 6.71 个百分点
西北地区	2,127.04	26.62	98.75	-85.56	-99.77	增加 76.91 个百分点
东北地区	1,185.03	838.93	29.21	5.61	35.25	减少 15.51 个百分点
西南地区	7.90	5.29	33.08	-94.50	-94.15	减少 4.04 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。2021年度，环保基建业务受疫情影响，业务规模出现暂时性的萎缩，但高毛利的运营业务持续稳定向好，营收与毛利贡献双增，最终实现了城镇污水处理业务及工业园区及工业污水处理在营收规模稍下滑的情况下毛利率水平出现了反向增长；另外，综合环境治理领域收入实现了13%的较高增长，毛利率水平继续维持在31%~32%左右。

2、主营业务分产品情况

公司四大类产品中，运营业务一直是公司的利润蓄水池，近年来营收稳健增长，2021年实现21.78%的高速增长，毛利率维持在44%的高水平，利润贡献占比较去年同期进一步增加，高达45.85%；环保基建业务与技术产品销售业务方面，因受疫情的持续影响，业主单位延期招标、延期施工等，业绩出现暂时性的下滑，但是随着公司自有专利技术市场化应用的逐步推广，该类产品的盈利水平得以提升。

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。2021年度，华北地区营收持续稳定增长，部分投资运营项目完工转商运，运营服务营收占比及毛利贡献稳中有升，驱动该地区毛利率的大幅提升；华中地区本期主要受河南洪灾及疫情多点散发影响，部分项目进度有所延后，业绩略微下滑；华东地区本期受限电与疫情双重影响，业绩下滑明显；另外，公司在华南地区业绩有所突破，本期新获取项目借助于硫自养等专利技术实现了较高的毛利率，业绩实现了飞速增长；此外，西北地区受个别项目影响，营收大幅下滑。

2、费用情况

单位：万元

项 目	2021年	2020年	同比增加	增加幅度(%)
费用合计	27,799.27	26,491.29	1,307.98	4.94
其中：销售费用	3,268.13	3,402.12	-133.99	-3.94
管理费用	13,476.74	11,455.31	2,021.43	17.65
研发费用	4,999.90	5,572.66	-572.76	-10.28
财务费用	6,054.51	6,061.20	-6.69	-0.11

本年费用合计27,799.27万元，较上年增加1,307.98万元，增幅4.94%。其

中销售费用减少 133.99 万元，同比下降 3.94%，变化不大；研发费用减少 572.76 万元，主要是公司本期承担的国拨课题较上年同期减少；管理费用较上年同期增加 2,021.43 万元，增幅 17.65%，主要是公司业务南移，新设立江苏分公司，前期人工成本、办公用房等费用增加。财务费用较上年减少 0.11%，变化不大。

3、利润总额

本年利润总额 21,344.60 万元，较上年 19,213.13 万元增加 2,131.47 万元，增幅 11.09%。

4、净利润

本年净利润 18,834.41 万元，较上年 16,920.85 万元增加 1,913.56 万元，增幅 11.31%。

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 16,419.43 万元，较上年 13,763.08 万元增加 2,656.35 万元，增幅 19.30%。

公司 2021 年现金流量情况

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	增减额	增减率 (%)	情况说明
经营活动产生的现金流量净额	6,278.73	31,916.53	-25,637.80	-80.33	本期经营活动净现金流大幅减少主要是因为：一，因疫情原因，导致地方政府支付审批流程延长，受此影响，公司个别重点项目的账期暂时延长，回款滞后；二，本年清理金额大账龄长的老旧项目欠款专项行动，基本上都处在诉讼和和解阶段，这部分回款未在本年体现；三，因公司本年执行《企业会计准则解释第 14 号》，对于采用金融资产核算的 PPP 投资项目，以往年度被定义为投资活动流出的建造支出本年度被重归类为经营活动流出，导致经营活动流出较大

项目	2021年	2020年	增减额	增减率(%)	情况说明
投资活动产生的现金流量净额	-28,137.95	-35,948.84	7,810.89	不适用	主要是上期支付股权转让款较多，本期无此事项。
筹资活动产生的现金流量净额	27,660.09	-15,864.78	43,524.87	274.35	主要是公司处于成长期，持续性的投资支出较大，基于发展需要，增加了融资规模

三、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	2021年	2020年	同比增幅(%)
营业收入	146,223.38	162,499.38	-10.02
归属于上市公司股东的净利润	16,419.43	13,763.08	19.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,413.79	12,918.67	27.05
经营活动产生的现金流量净额	6,278.73	31,916.53	-80.33
归属于上市公司股东的净资产	117,165.53	103,458.66	13.25
总资产	369,880.45	314,463.04	17.62
期末总股本	20,230	20,230	

2、主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	同比增幅(%)
基本每股收益(元/股)	0.81	0.68	19.12
稀释每股收益(元/股)	0.81	0.68	19.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.81	0.64	26.56
归属于上市公司股东的加权平均净资产收益率(%)	14.50	14.22	0.28
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(%)	14.49	13.35	1.14
资产负债率(%)	64.45	62.99	1.46
营业利润率(%)	14.74	11.74	3.00
销售净利率(%)	12.88	10.41	2.47

四、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。