

大禹节水集团股份有限公司

2018 年度财务决算报告

2018年，国际环境错综复杂，国内经济下行压力依然存在，困难、挑战和矛盾相互交织。但国家对水利行业的政策支持依然向好，产业发展中的市场机会仍旧巨大。面对我国经济新常态和水利行业的历史机遇期，公司上下齐心协力，努力拼搏，奋发图强，积极应对，经过一年的不懈努力，较好地完成了2018年度的各项工作指标，实现了经营业绩的稳步增长。现将2018年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2018年度公司财务报表的审计情况

公司2018年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2019]第ZG11096号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大禹节水2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

（一）会计政策变更

2018年12月28日公司召开第五届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据2018年6月15日，国家财政部印发的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件1要求编制财务报表。公司按照相关文件要求进行了会计政策变更。

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。本次变更后，公司执行财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的要求，公司调整财务报表列报，同时相应调整比较期间报表项目。

资产负债表主要是归并原有项目：

- (1) “应收票据”和“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；
- (2) “应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目归并至“其他应收款”项目；
- (3) “固定资产清理”和“固定资产”项目归并至“固定资产”项目；
- (4) “工程物资”和“在建工程”项目归并至“在建工程”项目；
- (5) “应付票据”和“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；
- (6) “应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目归并至“其他应付款”项目；
- (7) “专项应付款”归并至“长期应付款”项目；
- (8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化。

利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表述：

- (1) 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；
- (2) 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- (3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整；
- (4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

(二) 会计估计变更

2018年公司未发生会计估计的变更。

(三) 前期差错更正

2018年公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

三、主要财务指标

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,779,589,084.67	1,284,423,666.00	38.55%	1,029,195,759.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	100,200,771.35	95,437,070.59	4.99%	60,487,154.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,767,689.03	76,239,226.08	22.99%	47,560,832.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	797,866,604.24	-14,076,376.13	5,806.90%	-107,251,418.16
基本每股收益（元/股）	0.13	0.16	-18.75%	0.20
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	0.00%	0.16
加权平均净资产收益率	7.08%	7.00%	0.08%	6.13%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	3,820,870,783.68	2,952,851,523.98	29.40%	2,486,127,190.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,442,599,376.71	1,390,218,307.75	3.77%	1,333,575,934.93

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、主要资产项目重大变动情况

单位：元

主要资产	重大变化说明
在建工程	较上年同期上涨 125.23%，主要系本期天津公司在建厂房及固定设施建设规模扩大所致。
货币资金	较上年同期上涨 157.81%，主要系本期收回货款较多所致。
预付款项	较上年同期下降 28.28%，主要系本期预付工程款和预付备料款减少所致。
可供出售金融资产	较上年同期上涨 79.80%，主要系本期收购新余泓晟投资合伙企业出资额所致。
长期股权投资	较上年同期上涨 92.52%，主要系本期增加 PPP 项目股权及基金类股权投资所致。
生产性生物资产	较上年同期下降 37.01%，主要系本期黑枸杞移植损失所致。
开发支出	较上年同期上涨 85.50%，主要系本期增加新产品开发投入所致。
长期待摊费用	较上年同期下降 29.10%，主要系本期新设公司开办费用在本期摊销所致。
递延所得税资产	较上年同期上涨 52.44%，主要系本期增加可抵扣时间差异所致。
其他流动资产	较上年同期下降 59.64%，主要系上期购买的理财投资在本期收回所致。

2、主要负责项目重大变动情况

单位：元

序号	项 目	期末余额	年初余额	增减浮动	原因说明
1	短期借款	878,440,300.	623,168,300.00	40.96%	本期银行借款增加所致
2	应付票据及应付账款	711,658,429.68	445,785,971.38	59.64%	本期应支付的工程款及材料款增加所致
3	预收款项	149,864,075.13	36,774,717.69	307.52%	本期已收到未结算的工程款增加所致
4	应交税费	102,920,721.57	67,242,210.32	53.06%	本期收入增加较多所致
5	其他应付款	76,160,539.50	34,419,121.36	121.27%	本期投标保证金增加所致
6	长期应付款	198,778,599.95	135,791,031.23	46.39%	本期政府专项资金增加所致

3、报告期公司现金流情况

单位：元

序号	项 目	本 期	上 期	增减浮动	原因说明
1	经营活动产生的现金流量净额	797,866,604.24	-14,076,376.13	5768.13%	主要是本期收到的工程款较多所致
2	投资活动产生的现金流量净额	-198,881,868.27	-253,899,863.75	21.67%	主要是本期基建类投资有所下降所致
3	筹资活动产生的现金流量净额	135,907,051.63	109,141,434.37	24.52%	本期短期借款增加所致

五、非主营业务情况

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	630,949.76	0.41%	购买理财产品收益及权益性投资的收益	否
资产减值	35,651,147.54	23.43%	按账龄计提应收账款、存货、在建工程、生产性生物资产的坏账准备	否
营业外收入	3,612,366.78	2.37%	收到非经营性政府补助	否
营业外支出	15,316,159.95	10.06%	对外捐赠及黑枸杞移植损失	否

六、其他方面

研发投入资本化率大幅变动的原因及合理性说明

报告期内，公司研发投入3,890.77万元，占营业收入的2.19%；研发支出资本化742.30万元，资本化研发支出占研发投入的比例为19.08%，占当期净利润的比例为6.77%，主要原因是公司近年来不断加大新产品开发力度，截至报告期末，累计拥有专利386项，科技

成果38项。通过多次对新产品的试制，部分产品已基本定型，通过试用达到了良好的效果。公司研发部门对该部分产品经过详细论证后认为在规模化生产上具有可行性且未来能够为公司带来经济利益，公司对该部分产品进入开发阶段后发生的开发支出进行了资本化。

大禹节水集团股份有限公司董事会

2019年4月18日