

大禹节水集团股份有限公司

2019 年度财务决算报告

报告期内，在落实乡村振兴、开展节水行动、践行总书记16字治水方针、水利部改革补短板以及国家支持民营企业发展的大环境下，公司经过一年的不懈努力，较好地完成了2019年度的各项工作指标，实现了经营业绩的稳步增长。现将2019年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2019年度公司财务报表的审计情况

公司2019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[2020]第ZG10716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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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）会计政策与会计估计变更

2019年公司未发生会计政策与会计估计的变更。

（二）前期差错更正

2019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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	2,165,853,141.43	1,779,589,084.67	21.71%	1,284,423,666.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,426,255.34	100,200,771.35	29.17%	95,437,070.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	113,446,986.64	93,767,689.03	20.99%	76,239,226.08
经营活动产生的现金流量净额（元）	-181,236,154.18	797,866,604.24	-122.72%	-14,076,376.13
基本每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08%	0.13
加权平均净资产收益率	8.83%	7.08%	1.75%	7.00%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	3,915,134,142.66	3,820,870,783.68	2.47%	2,952,851,523.98

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,473,996,382.67	1,442,599,376.71	2.18%	1,390,218,307.75
----------------------	------------------	------------------	-------	------------------

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	2019年	2018年	本年比上年增减	变动原因
无形资产	116,058,037.09	84,292,168.37	37.69%	主要系本期购入和开发支出转入的无形资产较多所致。
货币资金	792,268,817.78	1,207,490,768.78	-34.39%	主要系本期购买商品支付劳务较多所致。
应收账款	1,007,368,711.27	625,251,349.65	61.11%	主要系本期开工建设项目增多部分结算尚未收回货款所致。
其他流动资产	42,537,099.73	61,174,619.31	-30.47%	主要系上期末购买的理财产品在本期赎回及本期预交增值税下降所致。
可供出售金融资产		44,950,000.00	-100%	主要系本期会计准则发生变化，在其他权益工具投资核算所致。
长期应收款	368,380,047.14	230,539,611.54	59.79%	主要系实施的PPP项目本期投入增加所致。
生产性生物资产	6,933,156.00	22,256,415.52	-68.85%	主要系本期计提生物资产减值准备所致；
开发支出	5,193,198.91	16,105,380.09	-67.75%	主要系本期增加转入无形资产的开发支出较多所致。

2、主要负债项目重大变动情况

单位：元

主要资产	2019年	2018年	本年比上年增减	变动原因
预收款项	25,634,882.12	149,864,075.13	-82.89%	主要系以前年度预收客户的款项在本期结算所致。
应交税费	47,115,956.46	102,920,721.57	-54.22%	主要系当期缴纳税金增加所致。
其他流动负债	1,453,365.16	738,214.69	96.88%	主要系一年内要摊销的递延收益增加所致。
长期借款	74,136,015.17	39,900,432.99	85.80%	主要系本期银行借款增加所致。
递延收益	131,489,555.80	43,965,444.43	199.07%	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。
其他非流动负债		25,000,000.00	-100.00%	主要系本期偿还非流动负债所致。

3、报告期公司现金流情况

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	2,358,106,329.88	2,554,176,070.57	-7.68%
经营活动现金流出小计	2,539,342,484.06	1,756,309,466.33	44.58%
经营活动产生的现金流量净额	-181,236,154.18	797,866,604.24	-122.72%
投资活动现金流入小计	99,312,098.04	320,806,414.59	-69.04%
投资活动现金流出小计	283,931,299.67	519,688,282.86	-45.37%
投资活动产生的现金流量净额	-184,619,201.63	-198,881,868.27	7.17%
筹资活动现金流入小计	1,302,028,766.39	941,539,300.00	38.29%
筹资活动现金流出小计	1,358,755,281.80	805,632,248.37	68.66%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,726,515.41	135,907,051.63	-141.74%
现金及现金等价物净增加额	-422,152,584.22	734,466,050.72	-157.48%

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降122.72%，主要是本期开工项目较多，支付的工程款较多所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上涨7.17%，主要是本期基建类投资有所减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降141.74%，主要系本期偿还银行借款和分配股利所致。

五、非主营业务情况

单位：元

项目	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	515,951.06	0.26%	权益性投资和购买理财产品收益	否
信用减值损失	37,768,205.65	18.95%	应收账款和其他应收账款坏账损失	否
资产减值损失	25,337,273.81	12.71%	计提存货、固定资产、生产性生物资产等减值损失	否
营业外收入	1,378,541.29	0.69%	收到非经营性政府补助	否
营业外支出	2,934,360.57	1.47%	对外捐赠支出	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 4,958.92 万元，占营业收入的 2.29%；研发支出资本化 1,254.47 万元，资本化研发支出占研发投入的比例为 25.30%，占当期净利润的比例为 9.59%，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 400 多项，科技成果 40 多项。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

2020年4月10日