

大禹节水集团股份有限公司

2020年度财务决算报告

报告期内，在国家乡村振兴和粮食安全战略之下，公司紧抓市场机遇，积极推动数字化转型升级，布局项目全周期管理体系。报告期内，公司凭借全国区域布局和全产业链的突出优势，依靠科技创新和模式创新双轮驱动，各项主营业务发展势头良好，新签订单的规模和质量均实现大幅提升。同时受新型冠状病毒疫情影响，部分项目因推迟招投标从而导致开工延迟、建设结算进度及收入确认进度受到一定程度影响。现将2020年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2020年度公司财务报表的审计情况

公司2020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[2021]第ZG10811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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司依据相关文件规定的起始日于2020年1月1日起开始执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（二）前期差错更正

2020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

	2020年	2019年	本年比上年增减	2018年
营业收入（元）	2,017,704,487.90	2,165,853,141.43	-6.84%	1,779,589,084.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,772,055.03	129,426,255.34	-23.68%	100,200,771.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	87,422,208.93	113,446,986.64	-22.94%	93,767,689.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	-266,461,616.46	-181,236,154.18	47.02%	797,866,604.24

基本每股收益（元/股）	0.12	0.16	-25.00%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.16	-25.00%	0.13
加权平均净资产收益率	6.44%	8.83%	-2.39%	7.08%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增 减	2018 年末
资产总额（元）	5,506,071,992.39	3,915,134,142.66	40.64%	3,820,870,783.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,658,679,590.05	1,473,996,382.67	12.53%	1,442,599,376.71

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
股权资产	较上年同期上涨 23.93%，主要系主要系本期成立项目公司，增加对外投资所致。
固定资产	较上年同期上涨 24.85%，主要系主要系本期购置固定资产所致。
无形资产	较上年同期上涨 21.46%，主要系本期开发支出转入增加所致。
在建工程	较上年同期上涨 30.35%，主要系本期基建项目投入较多所致；
交易性金融资产	较上年同期下降 77.66%，主要系本期赎回理财产品较多。
应收账款	较上年同期上涨 66.56%，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和慧图科技公司并购所致。
其他流动资产	较上年同期上涨 482.63%，主要系新收入准则及本期待抵扣税金增加所致。
开发支出	较上年同期上涨 108.20%，主要系本期增加转入无形资产的开发支出较多所致。
商誉	较上年同期上涨 266.57%，主要系并购慧图科技（集团）股份有限公司及甘肃设计院所致；
长期待摊费用	较上年同期上涨 96.62%，主要系元谋公司的对应的预付的原水源的费用增加所致。
应付票据	较上年同期上涨 180.96%，主要系本期原料及工程材料采购增加所致。
应付账款	较上年同期上涨 51.20%，主要系本期原料及工程材料采购增加所致。
其他权益工具投资	较上年同期下降 44.38%，主要系主要系慧图并购所致。

2、主要负债项目重大变动情况

单位：元

主要资产	重大变化说明
预收款项	较上年同期下降 100%，主要系新收入准则将预收账款重分类至合同负债所致。
合同负债	较上年同期增长 100%，主要系新收入准则将预收账款重分类至合同负债

	所致。
应付职工薪酬	较上年同期增长 126.20%，主要系主要系本期并购慧图公司合并期末应付工资所致。
应交税费	较上年同期下降 141.94%，主要系当月计提下月缴纳的税金较多所致。
其他流动负债	较上年同期上涨 1174.25%，主要系新收入准则影响预收账款的重分类所致。
长期借款	较上年同期上涨 236.21%，主要系本期银行长期借款增加所致。
递延收益	较上年同期下降 68.34%，主要系按照新收入重分类到合同负债。
其他非流动负债	较上年同期上涨 100.00%，主要系新收入准则一年以上的合同负债进行重分类所致。
预计负债	较上年同期上涨 100.00%，主要系预计的项目售后费用所致；
递延所得税负债	较上年同期上涨 100.00%，主要系递延所得税负债系慧图科技并购所产生的可辨认净资产的评估增值所致。
其他权益工具	较上年同期上涨 100.00%，主要系主要报告期内公司发行可转换公司债券所致。
盈余公积	较上年同期上涨 41.71%，主要系本期提取盈余公积增加所致。
少数股东权益	较上年同期上涨 125.7%，主要系慧图并购所致。

3、报告期公司现金流情况

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,614,923,809.20	2,358,106,329.88	-31.52%
经营活动现金流出小计	1,881,385,425.66	2,539,342,484.06	-25.91%
经营活动产生的现金流量净额	-266,461,616.46	-181,236,154.18	47.02%
投资活动现金流入小计	312,558,646.22	99,312,098.04	214.72%
投资活动现金流出小计	519,185,982.44	283,931,299.67	82.86%
投资活动产生的现金流量净额	-206,627,336.22	-184,619,201.63	11.92%
筹资活动现金流入小计	1,682,572,899.12	1,302,028,766.39	29.23%
筹资活动现金流出小计	1,128,127,224.89	1,358,755,281.80	-16.97%
筹资活动产生的现金流量净额	554,445,674.23	-56,726,515.41	1,077.40%
现金及现金等价物净增加额	80,376,336.40	-422,152,584.22	119.04%

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降47.02%，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下降11.92%，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上涨1077.4%，主要系本期发行可转换公司

债券所致。

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	9,862,229.08	6.40%	权益性投资和购买理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	3,867,446.40	2.51%	计提存货减值损失	否
营业外收入	1,099,852.18	0.71%	收到非经营性政府补助	否
营业外支出	11,569,624.92	7.50%	对外捐赠支出	否

六、其他方面

报告期内，公司研发投入 5,798.90 万元，占营业收入的 2.46%；研发支出资本化 1,228.13 万元，资本化研发支出占研发投入的比例为 21.18%，占当期净利润的比例为 12.49%，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 500 多项专利、50 多项科研成果和 50 项计算机软件著作权。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

2021年4月20日