

大禹节水集团股份有限公司

2024 年年度财务决算报告

大禹节水集团股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司 2024 年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

2024 年，水利行业作为国家重点投资领域直接受益于特别国债等各类政策与资金支持。全国水利建设投资连续三年均超过万亿元，本年度创下历史新高。公司面对产业政策和资金环境的良好发展机遇，坚持“两手发力”，积极响应乡村振兴、粮食安全和农业强国国策，紧抓国家水利建设投资持续加大的战略部署，全面推进转型升级，优化资源配置，调整营销策略，强化重大项目筹划实施，全面提升运营效率与市场竞争力。公司主要财务数据和财务指标具体情况如下（单位：元/人民币）：

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	4,378,802,815.65	3,452,576,025.94	26.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81,127,863.84	50,136,389.28	61.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,017,435.63	33,688,767.97	-43.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	596,658,498.59	-94,173,876.45	733.57%
基本每股收益（元/股）	0.0954	0.0590	61.69%
稀释每股收益（元/股）	0.0946	0.0761	24.31%
加权平均净资产收益率	3.93%	2.49%	1.44%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	9,348,735,160.92	7,954,051,923.30	17.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,051,536,601.25	2,022,768,554.29	1.42%

公司实现营业收入 43.79 亿元，较上年增长 26.83%；实现归属于上市公司股东的利润 8,112.79 万元，较上年增长 61.81%；实现经营活动产生的现金流量净额 5.97 亿元，较上年增长 733.57%。

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产和负债情况分析（单位：元/人民币）

	2024 年末		2024 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,688,301,705.63	18.06%	1,150,788,261.83	14.47%	3.59%
应收账款	3,220,569,584.98	34.45%	2,776,413,148.14	34.91%	-0.46%
合同资产	1,339,747,151.27	14.33%	943,721,361.41	11.86%	2.47%
存货	329,061,091.06	3.52%	365,335,378.92	4.59%	-1.07%
长期股权投资	476,420,406.81	5.10%	383,773,345.19	4.82%	0.28%
固定资产	393,616,598.38	4.21%	476,172,560.04	5.99%	-1.78%
在建工程	17,357,674.16	0.19%	62,568,152.39	0.79%	-0.60%

使用权资产	51,566,074.90	0.55%	69,128,694.67	0.87%	-0.32%
短期借款	1,116,093,022.51	11.94%	785,858,102.88	9.88%	2.06%
合同负债	366,083,754.69	3.92%	152,672,986.32	1.92%	2.00%
长期借款	694,248,695.81	7.43%	874,247,813.85	10.99%	-3.56%
租赁负债	28,979,625.49	0.31%	53,705,026.36	0.68%	-0.37%

(二) 营业收入与利润情况（单位：元/人民币）

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
营业收入	4,378,802,815.65	3,452,576,025.94	26.83%
营业成本	3,600,637,839.90	2,626,222,593.47	37.10%
营业利润	124,203,811.98	74,673,138.48	66.33%
利润总额	129,228,969.54	74,593,429.79	73.24%
净利润	109,604,437.51	67,147,910.99	63.23%

全年实现营业利润 1.24 亿元，较上年同期增长 26.83%；实现利润总额 1.29 亿元，较上年同期增长 73.24%；实现净利润 1.09 亿元，较上年同期增长 63.23%。

(三) 期间费用情况（单位：元/人民币）

项目	本期金额	上期金额	变动幅度
销售费用	162,787,184.42	152,337,086.63	6.86%
管理费用	274,843,594.39	254,484,854.52	8.00%
研发费用	96,846,222.84	123,375,462.71	-21.50%
财务费用	110,276,841.27	93,740,587.21	17.64%

2024 年度，公司销售费用同比增长 6.86%，主要系报告期内公司持续加大市场投入相应增加所致；管理费用同比增长 8.00%，主要系报告期内公司区域市场布局所致；财务费用同比增长 17.64%，主要系报告期内增加银行借款所致；研发费用同比下降 21.50%，主要系公司在报告期内研发项目成果转化，研发投入相对下降所致。

(四) 现金流量情况分析（单位：元/人民币）

项 目	本期金额	上期金额	同比增减
经营活动现金流入小计	4,412,681,987.62	3,124,137,253.46	41.24%
经营活动现金流出小计	3,816,023,489.03	3,218,311,129.91	18.57%
经营活动产生的现金流量净额	596,658,498.59	-94,173,876.45	-733.57%
投资活动现金流入小计	468,340,998.03	300,960,505.45	55.62%
投资活动现金流出小计	516,097,145.59	539,907,041.72	-4.41%
投资活动产生的现金流量净额	-47,756,147.56	-238,946,536.27	-80.01%
筹资活动现金流入小计	1,564,159,356.87	1,453,465,291.15	7.62%
筹资活动现金流出小计	1,584,047,452.85	1,156,423,386.41	36.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,888,095.98	297,041,904.74	-106.70%

三、其他情况说明

1、利润分配情况

经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》确认：母公司 2024 年度实现的净利润为 51,141,848.91 元，加上年初母公司未分配利润 63,496,051.99 元，扣除 2024 年已对股东分配利润 25,723,141.50 元、提取盈余公积 5,114,184.89 元，截至 2024 年 12 月 31 日，母公司可供分配的净利润为 83,800,574.51 元，合并会计报表未分配利润为 488,594,956.57 元。根据深圳证券交易所的相关规定，以母公司的可供分配利润及合并财务报表的可供分配利润孰低原则作为分配的依据，2024 年末公司可供分配的净利润为 83,800,574.51 元。

公司董事会在综合考虑公司的盈利水平、财务状况、正常经营和长远发展的前提下，根据《公司法》《公司章程》等有关规定，拟定 2024 年度利润分配方案如下：拟以实施权益分派股权登记日的公司总股本（扣除回购股份）为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 0.60 元（含税），不送红股、不以资本公积金转增股本。假定按照截至目前公司总股本 870,726,502 股计算，扣除回购股份 5,037,360 股，本次预计需派发现金股利 51,941,348.52 元。

若在利润分配方案实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股、限制性股票授予与回购注销等原因发生变动的，公司将按照“分配比例不变”的原则对分配总额进行调整。

2、计提信用减值准备和资产减值准备情况

为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对合并报表范围内截至 2024 年 12 月 31 日进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，对可能发生减值损失的相关资产计提了减值准备。

根据评估和分析的结果判断，计提 2024 年度各项信用减值准备和资产减值准备共计-71,974,831.97 元，具体情况如下：

项目	本期计提金额（单位：元）
1、信用减值损失	
应收票据坏账损失	-20,400.00
应收账款坏账损失	-51,644,366.56
其他应收款坏账损失	33,083,916.20
长期应收款坏账损失	-5,703,938.97
2、资产减值损失	

合同资产减值损失	-47,690,042.64
合计	-71,974,831.97

大禹节水集团股份有限公司

2025 年 04 月 23 日