



# 大禹节水集团股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016-062

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王栋、主管会计工作负责人李福武及会计机构负责人(会计主管人员)宋金彦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项 .....	28
第五节 股份变动及股东情况 .....	34
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第七节 财务报告 .....	41
第八节 备查文件目录 .....	149

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、集团公司	指	大禹节水集团股份有限公司
股东大会、公司股东大会	指	大禹节水集团股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	大禹节水集团股份有限公司董事会
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2016 年 1-6 月
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
新疆公司	指	新疆大禹节水有限责任公司
武威公司	指	武威大禹节水有限责任公司
定西公司	指	定西大禹节水有限责任公司
兰州公司	指	兰州大禹管廊投资有限责任公司
天津公司	指	大禹节水（天津）有限公司
酒泉公司	指	大禹节水（酒泉）有限公司
内蒙公司	指	内蒙古大禹节水技术有限公司
北京公司	指	北京大禹节水发展有限公司
工程设计公司	指	甘肃大禹节水工程设计有限责任公司
水电工程公司	指	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司
陕西公司	指	陕西大禹节水设备工程有限责任公司
广西公司	指	广西大禹节水有限公司
长春公司	指	长春大禹节水设备工程有限责任公司
杭州设计院	指	杭州水利水电勘测设计院有限公司
大禹甘田公司	指	广西大禹甘田有限公司
黑枸杞公司	指	甘肃大禹黑枸生物科技有限公司
天津研究院	指	天津市大禹节水灌溉技术研究院
大河检测	指	甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司
陆良公司	指	陆良大禹节水农业科技有限公司

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	大禹节水	股票代码	300021
公司的中文名称	大禹节水集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大禹节水		
公司的外文名称（如有）	DAYU Water-saving Group Co.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DAYU Water-saving		
公司的法定代表人	王栋		
注册地址	甘肃省酒泉市解放路 290 号		
注册地址的邮政编码	735009		
办公地址	甘肃省酒泉市解放路 290 号		
办公地址的邮政编码	735009		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.dyjs.com/">http://www.dyjs.com/</a>		
电子信箱	dyjszqb@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王光敏	谢刚
联系地址	甘肃省酒泉市解放路 290 号	甘肃省酒泉市解放路 290 号
电话	022-59679312（天津）；0937-2689028（酒泉）	0937-2688658-838
传真	0937-2688963	0937-2688963
电子信箱	dyjszqb@163.com	dyjszqb@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	515,258,543.18	465,760,670.26	10.63%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	18,983,808.03	11,667,794.64	62.70%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,529,400.27	6,680,646.61	87.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-176,463,964.76	-12,317,196.43	1,332.66%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.5533	-0.0442	1,151.81%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.04	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.04	0.00%
加权平均净资产收益率	2.81%	2.40%	0.41%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.85%	1.37%	0.48%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,406,601,781.31	1,695,105,026.58	41.97%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,265,228,979.74	539,893,447.74	134.35%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.9669	1.7594	125.47%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,961,012.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,591.98	
减：所得税影响额	1,139,013.14	
合计	6,454,407.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益

项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、公司业务规模不断扩大，对集团管控能力及效率提升方面带来考验

随着公司经营规模扩大，投资项目的增加，新业务的拓展以及募投项目的实施，公司的资产规模还会不断扩张，人员数量也会相应增长，管理宽度、深度和难度一直增加，需要公司在资源调度与整合、市场开拓、产品研发与质量管理、组织机构、考核与激励、内部控制等诸多方面持续加强与优化。同时公司对子公司业务体系、组织机构、管理制度、企业文化等方面还要进一步提高协同性和互补性。如果公司不能结合实际情况适时调整和优化管理体系，将可能影响公司的发展。

应对策略：公司已根据集团化发展需求，强化平台化管理，提升整体效率，实现资源互通共享，从公司运作的各项业务板块自上而下推进各公司间的有效整合，逐步完善集团公司与各业务子公司之间的管理体系，建立与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，保证公司整体运营的健康、安全。同时，公司将充分尊重各控股公司管理体系的差异性，从公司治理、发展战略、市场协同、人才激励等各个方面不断完善相关内控制度与流程，加强内部管控和文化融合，以实现最有效的资源整合。

### 2、管理信息化服务要求不断提高带来压力

公司生产施工遍布全国各地，人员分散，日常经营核算、计划调度、月度总结会议等大量采用电子信息技术，另一方面随着信息技术的不断发展和成熟，国家就实施“互联网+”行动计划、运用信息网络等现代技术改造传统行业提出了明确要求，水利部就水利信息化基础设施、水利业务应用和水利信息化保障环境等方面提出充分运用现代信息技术，深入开展和广泛利用水利信息资源，实现水利信息采集、传输、存储、管理和服务的数字化、网络化与智能化。管理信息化的程度将与公司运营效率息息相关，管理信息化的手段不断与时俱进，能否将公司各项资源高效整合及时跟上信息技术升级的步伐，对提升公司管理效率带来了一定的压力。

应对策略：公司将以智慧水利、水利信息化建设为核心，一方面将企业组织架构、技术研发、生产制造、市场营销、售

后服务紧密连接在一起。通过智能化、信息化手段持续创新管理模式，完善现代信息管理流程，充分利用公司的 OA 自动化办公系统、ERP 系统和 GEPS 工程管理信息系统等信息化、自动化管理模块，缩短公司信息的流转时间，提高工作决策效率；另一方面大力提升节水灌溉工程的自动化、智能化水平。

### 3、应收账款增加的风险

随着公司业务的不不断拓展与市场竞争的加剧，公司应收账款余额进一步增加，虽然公司应收账款主要客户以政府各级水务部门为主的相关政府单位及大型农场等实力强、信誉好的单位，实际发生的坏账金额极少，但是由于这些单位对于物资采购的采购、工程结算付款等事项有比较严格的审批程序，需要经过一定时间逐级审批，随着应收账款余额的增长，并不排除个别项目在未来可能出现计提坏账准备的情况，对公司盈利水平造成影响。

应对策略：公司将通过建立风险管控体系和完善信用管理政策，严格执行信用管控体系，注重对主要客户的资信评级和订单付款条件的择优配置，控制高风险客户，加大收款工作力度，严格控制应收账款的账龄，提高资金周转效率等措施来应对该风险。另外，公司不排除运用法律手段对逾期应收账款进行追缴等多种措施加快公司的资金回笼。

### 4、PPP 模式经营风险

国家于 2014 年推出了基础设施行业投融资 PPP 模式政策，水务行业在未来几年中都将向 PPP 模式方向发展，政府和社会资本合作的 PPP 模式有望成为主流发展趋势，为上市公司带来了巨大的商业机会。但当前 PPP 尚属于一种新型的合作模式，相关法律法规和配套制度正在逐步完善的过程中；且 PPP 模式具有投资金额大、执行时间长的特点，因此在采用该模式进行项目运营管理时将面临一定的经营风险。

应对策略：公司对每一个拟承接的水利 PPP 项目要进行充分的可行性论证，对经营成本、投资回报、政府偿债能力等敏感因素进行客观公允分析，降低项目潜在投资风险；同时对投资协议、各方合作协议、施工合同、运营协议等重要的法律文件由法律顾问进行严格审核，确保项目投资建设不存在法律风险；其次遵循利益共享，风险共担的原则，在法律文件中进行相关风险分担的约定。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，随着国家对水利行业投资政策的持续向好，公司围绕年初既定的发展战略目标，根据董事会的战略部署，规范流程、强化管理；持续夯实和深化企业核心竞争力，努力提高产品研发创新能力，推进产品国家标准制定，扩大行业影响力和品牌知名度；牢牢地把握市场态势，不断开拓国际市场；加强 PPP 模式推广，进一步增强产品和服务竞争力；持续改进公司运行管理，加强内控建设，建立有效的风险防范机制。上半年，公司继续保持稳定、快速的发展。

报告期内，公司实现营业收入 515,258,543.18 元，较上年同期增长 10.63%；归属上市公司的净利润 18,983,808.03 元，较上年同期增长 62.70%。具体经营情况如下：

##### (1)资本运作助力公司发展新跨越

2016 年 6 月，公司完成了非公开发行股票的登记及上市工作。本次非公开发行股票的数量为 40,344,275 股，上市日为 2016 年 6 月 24 日，募集资金总额人民币 721,355,637.00 元，扣除各项发行费用，募集资金净额为人民币 699,999,996.97 元。募集的资金保证了未来几年公司在现代节水农业设施连锁经营服务中心、河西走廊黑果枸杞种植、喷灌生产线建设、水利信息自动化项目建设的资金需求，为公司未来开启新的盈利增长点。同时，报告期内，公司签署了《水利产业投资基金合作框架协议》，拟与平安信托和允能日新共同投资设立平安大禹水利产业投资基金和大禹平安水科技产业并购基金，未来主要以农田水利节水工程 PPP 建设项目直接投资、国内城市综合管廊及海绵城市 PPP 工程项目和国内重点水利工程项目直接投资以及并购或投资国内外水科技领域先进技术公司、优质的水利信息化科技公司及水利水电设计研究院所等为投资方向，通过产业整合与并购等方式，使公司通过外延式扩张实现跨越式发展，达成在新兴产业领域转型升级的战略目标。

##### (2)持续推进科研能力建设，推动公司长期发展

报告期内，公司坚持自主科技创新、继续加强各类科研项目建设。申报的“精量滴灌关键技术与产品研发及应用”项目获国家科学技术进步奖二等奖，“精量滴灌关键技术与产品研发及应用”项目成功创制地表低压高均匀性灌水器，地下祛根抗堵灌水器，压力补偿式灌水器等系列化成套技术装备，构建起适合我国区域特色的精量滴灌技术设计方法和应用模式，填补了国内空白。研发工作以国家科技支撑、甘肃省重大科技专项等项目为依托，开展实施科研课题 7 项，其中 2 L/h、3 L/h、128 腔滴头引进和开发项目、全自动叠片过滤器开发项目、单翼迷宫式 PVC 滴灌带开发项目及两位三通反冲洗阀项目取得阶段性成果，低压低能耗滴头项目，达到了国家科技支撑计划的性能指标要求。2016 年上半年，重点建立健全了研发管理体制机制工作，确立了以科研课题研发为主线的研发体制，明确了“十三五”期间公司知识产权战略目标，初步构建起了公司知识

产权体系框架结构，建立了公司技术发明创造和科技论文的奖励激励政策。报告期内，成功申报科技成果 5 项，授权发明专利 3 项，实用新型专利 7 项，截止 2016 年上半年，研发中心授权的发明专利已达到 16 项（含全资子公司），实用新型专利共计 273 项，外观专利 2 项，鉴定的科技成果共 27 项（含已鉴定,科技成果鉴定书暂未收到的 5 项），公司研发能力和水平大幅提升。

### (3)通过 PPP 模式获取优质项目，探索未来发展新模式

报告期内，公司根据年初制定的目标任务，上下齐心协力开拓国内和海外市场，实现新签合同订单 10.61 亿元，新增连锁经营店 38 家。公司成功中选云南元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉 PPP 项目并签署《投资协议书》，项目工程建设估算总投资 30778.52 万元，其中，政府投资 12012.56 万元，社会资本投资 18765.96 万元。元谋 PPP 项目是公司继 2015 年在云南陆良恨虎坝承建的全国首例引入社会资本投资农田水利建设试点项目投入运营后，首次承接的以 PPP 运作模式的重大工程项目投资，是公司持续推进 PPP 模式业务领域的重要一步，是公司在新业务领域拓展取得的阶段性成果。

### (4)推进产品国家标准制定，质量品牌得到提升

报告期内，公司继续强化质量控制，以“质量、环境、职业健康安全”三体系建设为基础，细化标准，强化质量管控效果，落实质量主体责任。其中 5 家全资子公司上半年相继收到国家质监总局下达的产品质量监督抽查合格报告，受检的大禹牌内镶贴片式滴灌带、单翼迷宫式滴灌带等产品全部为合格，“DAYU”牌滴灌带连续 4 年在国家质量监督抽查中检为合格。截止本半年度报告披露日，公司参与修订的滴灌带标准已通过标准化专委会审查提交国标委审定，有望在年底发布实施；“塑料节水灌溉器材：地埋式滴灌管和聚乙烯（PE）支管”两项国家标准编制工作由本公司作为第一起草人正式启动，填补了国内地埋式滴灌管与聚乙烯（PE）支管产品技术标准的空白，为我国的节水灌溉技术、产品与国际接轨提供了技术支持。公司通过组织申报质量信用、标准化升级、推进国标申请等，公司品牌形象得到大幅提升。

### (5)人才强企战略带来发展新动力

报告期内，为推动公司转型升级和开拓国际化市场，实现公司战略规划目标和跨越式发展，公司大力实施人才强企战略，打造精英团队，加强人才梯队建设，进一步做好优秀人才的全方位引进、开发和培养。公司启动了新一轮人才引进计划，以天津公司为基地吸引世界排名前 100 名和全国排名前 50 名高校毕业的硕士、博士人员，给予更高的职业发展空间，推动实施人才学历结构优化，专业技能升级、管理人才集聚的管理团队目标。报告期内，引进硕士研究生 12 人，本科学历 92 人；引进中级以上职称专业技术人员 5 人，其中高级职称 1 人；截止本半年报披露日，公司本科学历 435 人，硕士、博士 60 人；中级职称 164 人，高级职称 19 人，公司员工专业结构、学历层次、年龄分布、职称层级均基本符合目前的发展速度，为公司快速发展奠定了合理的人才梯队，未来公司将进一步引进高等级人才，为公司持续注入新鲜血液，推进公司持续、稳定、健康发展。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	515,258,543.18	465,760,670.26	10.63%	
营业成本	395,879,372.43	349,370,600.92	13.31%	
销售费用	36,639,815.80	34,602,418.25	5.89%	
管理费用	35,113,573.20	29,332,216.89	19.71%	
财务费用	17,843,029.74	25,813,670.47	-30.88%	主要是本期贷款利率下降所致
所得税费用	3,932,805.30	2,220,040.69	77.15%	主要是利润总额增加所致
研发投入	9,605,936.06	6,973,073.38	37.76%	主要是本期加大了研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-176,463,964.76	-12,317,196.43	1,332.66%	主要是本期开工项目投入资金较多所致
投资活动产生的现金流量净额	-26,279,410.18	-11,053,467.88	137.75%	主要是本期基建项目投入资金较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	760,752,469.01	41,875,285.13	1,716.71%	主要是本期收到增发股票资金所致
现金及现金等价物净增加额	558,009,094.07	18,504,620.82	2,915.51%	主要是本期收到增发股票资金所致
货币资金	811,058,942.72	256,642,342.73	216.03%	主要是本期实施非公开增发资金到账所致
应收账款	581,251,004.61	418,402,450.30	38.92%	主要是市场销量增加和未结算回款项目增加所致
预付款项	114,237,558.80	76,596,546.11	49.14%	主要是扩大经营规模、项目投入资金较多所致
长期股权投资		34,670,525.40	-100.00%	主要是对合营企业改变合作方式所致
在建工程	28,216,092.41	18,415,040.65	53.22%	主要是本期投入基建项目资金较多所致
无形资产	94,780,741.72	54,585,246.83	73.64%	主要是对合营企业改变合作方式所致
开发支出	8,832,507.99	5,502,276.57	60.52%	主要是本期投入研究开发的经费较多所致
长期待摊费用	2,290,717.82	1,663,112.96	37.74%	主要是本期对租入固定资产进行改造投入较多

				所致
预收款项	112,075,771.62	71,538,644.86	56.66%	主要是扩大经营规模,未结算的材料款及工程款增加所致
应付职工薪酬	5,469,075.78	3,410,307.63	60.37%	规模、人员增加和提高薪酬标准所致
应交税费	7,425,902.50	23,241,911.27	-68.05%	主要是本期缴纳上期应交税金所致
一年内到期的非流动负债	10,467,600.00	20,458,519.07	-48.84%	主要是本期偿还长期借款所致
营业外支出	529,530.88	315,985.27	67.58%	主要是本期捐赠支出较上年同期增加所致
营业外收入	8,122,951.78	6,183,218.25	31.37%	主要是本期收到政府补助较多所致
资本公积	710,301,678.11	44,245,953.12	1,505.35%	主要是本期实施非公开增发股票所致
收到其他与经营活动有关的现金	30,547,377.37	21,045,060.66	45.15%	主要是本期收回的投标保证金较多所致
支付给职工以及为职工支付的现金	58,642,567.77	43,292,305.04	35.46%	主要是扩大经营规模、提高员工待遇所致
支付的各项税费	43,935,483.14	23,166,804.29	89.65%	主要是扩大经营规模及缴纳上期应交税金所致
支付其他与经营活动有关的现金	123,480,324.96	83,931,498.41	47.12%	主要是扩大经营规模、增加投标所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,281,910.18	11,129,447.88	136.15%	主要是本期投入基建项目资金较多所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,394,909.65	59,757,391.75	-70.89%	主要是本期银行贷款利率下调以及上年同期分红所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内,公司通过推广 PPP 水利项目投资建设新模式和探索 EPC 等工程总承包模式逐步对公司传统的项目建设及工程承包模式进行转型升级,通过前期全国的首例试点项目成功运营及经验积累,目前后续类似模式的潜在业务订单正在推进和洽谈。另外,部分设备通过自动化改造和信息化改造,生产成本不断下降,产品种类不断丰富,产能得以提高,产品品质得到提升。得益于公司多年来在技术研发、客户渠道及营销服务网络等方面的积累,报告期内,公司紧紧抓住行业发展的有利时机,积极开拓市场,采用 PPP 模式提升竞争力,获取大额业务订单方面取得阶段性成果,截止 2016 年 6 月 30 日,公司

新签订单 10.61 亿元，同时公司加强内部管理，严格控制成本费用，公司经营业绩继续保持快速增长的态势。

公司主营业务收入依然是节水材料及工程收入、节水工程设计收入和农产品销售收入，未发生变化。报告期内，公司实现节水材料收入 293,518,580.43 元，节水工程收入 182,994,262.95 元、节水工程设计收入 33,191,358.09 元和农产品销售收入 5,080,552.46 元，分别占主营业务收入的 57.00%、35.53%、6.45%和 0.99%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 7 月 13 日，公司公告了《关于签订云南元谋高效节水灌溉 PPP 项目投资协议的公告》：公司与云南省元谋县人民政府签署了《元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉项目引入社会资本建设和运营投资协议书》，总投资为 30778.52 万元的工程项目订单由本公司全资子公司云南大禹节水有限公司全部负责承建。截止目前，云南元谋 PPP 项目正在进行土地勘测及工程设计工作，预计第三季度全面进入施工期。

第二季度，公司已签署的正在执行和尚未执行的金额较大的重大合同（500 万元以上）如下：

序号	合同编号	签订时间	项目名称	合同金额(元)
1	DXDY-2016-09	2016.6	甘肃省引洮供水一期会宁北部供水工程项目	9,311,118.13
2	DXDY-2016-10	2016.6	甘肃省陇南市宕昌县2016年度中央财政农田水利设施建设项目	5,660,912.62
3	NMDY-2016-11	2016.4	内蒙古鄂尔多斯杭锦旗节水增效项目第四标段	8,010,557.72
4	NMDY-2016-17	2016.4	内蒙古鄂尔多斯鄂托克旗2016年西部节水增效项目第二标段	12,268,012.62
5	NMDY-2016-18	2016.4	内蒙古鄂尔多斯杭锦旗高标准农田项目（精准扶贫）项目	20,000,000.00
6	GXDY-2016-016	2016.4	广西农垦国有滨海农场2015年优质高产高糖糖料基地建设水利化项目	8,341,292.00
7	已中标	2016.4	甘肃省玉门市2016年中央财政农田水利设施建设补助资金（高效节水灌溉）项目第二标段	6,780,109.88
8	JQDY-2016-034	2016.4	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划昌马灌区节水改造2014年度田间工程（IV）（VI）第四标段	7,004,554.61
9	已中标	2016.4	甘肃省酒泉市瓜州县中央财政小型农田水利设施建设2016年度项目二标	6,596,736.44
10	已中标	2016.4	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护项目瓜州县昌马灌区节水改造2014年度田间工程（一）项目施工第九标段	5,457,620.09
11	已中标	2016.4	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护项目瓜州县双塔灌区节水改造2014年度田间工程（一）项目施工第十一标段	7,615,436.19
12	已中标	2016.4	甘肃省酒泉市金塔县2016年中央财政农田水利设施建设补助资金（高效节水灌溉）项目第一标段	7,047,198.46
13	TJDY-2016-014	2016.4	吉林省节水增粮行动大安市2015年项目（第二批）第一标段：新艾里乡、月亮泡镇、联合乡、丰收镇）	12,067,967.00
14	TJDY-2016-011	2016.4	山东省新泰市2016年度小农水重点县项目微滴灌材料采购及安装	5,929,391.52
15	NMDY-2016-25	2016.5	内蒙古鄂尔多斯乌审旗节水增效2016年度采购及安装项目	12,814,363.74
16	已中标	2016.5	甘肃省酒泉市肃州区2016年农田水利建设高效节水灌溉项目第一批	40,189,006.74

			工程	
17	已中标	2016.5	甘肃省酒泉市肃州区2016年农田水利建设高效节水灌溉项目第二批工程	23,807,214.33
18	已中标	2016.5	甘肃省酒泉市肃州区2016年农田水利建设高效节水灌溉项目第三批工程	26,009,177.46
19	wwdy-2016-25	2016.5	甘肃省武威市2016年天祝县节水增效高效节水示范灌溉项目3标	8,601,031.93
20	已中标	2016.6	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划月牙泉恢复补水工程第七标段	5,204,568.44
21	中标未签	2016.6	甘肃省陇南市宕昌县2016年精准扶贫饮水安全项目	5,050,781.21
22	DXDY-2016-14	2016.6	甘肃水利机械化工程公司	6,560,500.00
23	NMDY-2016-28	2016.6	内蒙古鄂尔多斯引黄灌区水权转换暨现代农业高效节水工程2012年实施项目(二)达拉特灌域喷、滴灌变更工程滴灌采购及安装第二标段	19,934,892.38
24	NMDY-2016-29	2016.6	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗节水增效工程2016年项目滴灌采购及施工第二标段	8,159,181.80
25	JQDY-2016-057	2016.6	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划月牙泉恢复补水工程施工第八标段	8,401,493.76
26	已中标	2016.6	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划敦煌市党河灌区节水改造2013年度田间工程(II)第三标	8,130,663.91
27	已中标	2016.6	甘肃省敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划敦煌市党河灌区节水改造2013年度田间工程(III)第三标	8,570,898.27
28	wwdy-2016-27	2016.6	甘肃省白银市靖远县2016年高效节水灌溉项目3标段	9,971,975.86

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事智慧水利项目建设、现代节水设施制造业和水利施工工程业务、现代农业设施连锁经营、水利设计、水利信息化和探索土地流转种植新商业模式。

现代节水设施制造业和水利施工工程业务主要涉及节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、安装；节水材料研发及循环利用；水利、电力项目投资；水利、电力开发经营及建设（凭住房和城乡建设部颁发的水利水电施工二级资质证）。

现代农业设施连锁经营主要通过“直营+加盟”的模式，充分发挥直营店区域销售、物流、配送和服务的“四个中心”作用，按照“1+N”的带动模式发展连锁加盟店，充分利用国家对节水行业的利好政策，加强在农业水肥一体、农资平台流通、农业集约用地等领域主要以公司产品为主导，打造现代节水农业连锁物流管理服务中心。

水利设计及水利信息化业务方面：公司拥有水利水电工程施工总承包二级资质、灌溉行业甲壹级资质、水利行业灌溉排涝专业丙级工程设计资质、水利工程设计乙级资质、水利工程造价乙级资质、水利水电行业工程勘察设计乙级资质、水资源

论证乙级资质、水土保持方案乙级资质、施工图审查乙级资质等九大主要资质。公司目前已具备水利工程咨询、水利水电行业勘察设计、水土保持方案及城市防洪、水库枢纽、引调水、灌溉排涝、围垦等水利工程项目设计及营销能力，设计范围涵盖整个水利产业链条，是国内为数不多的全方面一体化的水利工程设计单位。

土地集中连片、规模种植的农业集约用地和“工厂化”生产方式，为公司提供了巨大历史机遇。主要通过拓展经营模式和调整经营结构，利用公司产品和技术优势，大力发展农业种植，打造集生产制造、工程施工设计、服务及农产品种植及加工为一体的新型经营模式，配套相应的产能及工程设计施工技术服务能力，努力成为全国高效农业产业示范基地。目前，公司已经布局的广西甘蔗种植项目、河西走廊黑果枸杞种植项目都在不断大力探索推进，效益不断显现。

## (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
节水产品销售收入	293,518,580.43	222,966,758.09	24.04%	-13.07%	-12.88%	-0.17%
节水工程施工收入	182,994,262.95	150,694,261.59	17.65%	59.62%	74.40%	-6.98%
节水工程设计收入	33,191,358.09	16,846,532.85	49.24%	230.25%	352.99%	-13.75%
节水产品检验收入	193,551.41	163,701.58	15.42%	-15.90%	39.87%	-33.73%
甘蔗	4,199,774.04	4,425,790.01	-5.38%	45.43%	46.68%	-0.90%
黑枸杞	880,778.42	566,929.66	35.63%			

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大供应商	金额（元）	上期前五大供应商	金额（元）
中国石油天然气股份有限公司	37,826,323.14	中国石油天然气股份有限公司 西北化工销售分公司	31,591,179.50
中国石化化工销售有限公司	27,230,100.00	中国石化化工销售有限公司华 北分公司	25,777,000.00
宁夏金昱元化工集团有限公司	21,170,000.00	宁夏金昱元化工集团有限公司	23,381,000.00
新疆中泰化学股份有限公司	16,343,400.00	新疆中泰化学股份有限公司	16,120,000.00
莱州欧亚达塑胶工贸有限公司	10,372,452.50	中国石油天然气股份有限公司 华北化工销售分公司	11,383,750.00
合计	112,942,275.64	合计	108,252,929.50

公司向前五大供应商的采购金额与上年同期相比上升4.33%，属业务发展的正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个供应商依赖的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

√ 适用 □ 不适用

本期前五大客户	金额（元）	上期前五大客户	金额（元）
肃州区水利工程建设管理站	28,103,198.07	肃州区水务局	46,700,015.89
SAVALIN CO.,LTD	27,434,339.03	凉州区水利建设管理站	35,470,463.15
凉州区水利建设管理站	27,143,065.92	金塔县高效节水灌溉项目建设管理处	25,047,687.25
玉门市高效节水灌溉项目建设管理办 公室	24,182,046.21	敖汉旗节水增粮行动项目建设管理处	13,472,388.98
赤城县农田水利工程建设管理处	11,191,088.97	张北县水务局	12,136,182.5
合计	118,053,738.2	合计	132,826,737.8

公司前5名客户随着公司业务发展和合同执行情况发生变化，属于正常变动，对公司未来经营不产生重大影响。公司不存在对单个客户依赖的情况。

## 6、主要参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
新疆大禹节水有限责任公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、 型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、销售、安装；水利电力工程投资；渠	-4,526,336.55



	道施工及维护管理；建筑材料的销售。	
武威大禹节水有限责任公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、安装；水利、电力项目投资；水利、电力开发经营及建筑（凭资质证）；矿产品、建筑材料的批发零售。	-724,242.88
定西大禹节水有限责任公司	给水、排水、灌溉用聚乙烯（PE）、硬聚氯乙烯（U-PVC）管材、管件的生产、销售、安装；滴灌带（管）及其配件的生产、销售、安装；给水、排水、灌溉用机器设备及材料的批发、零售。	2,881,097.03
兰州大禹管廊投资有限责任公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、销售、安装。	-885,064.84
大禹节水（天津）有限公司	节水材料及其循环利用技术研发，节水工程设计、施工、维护及相关设备的安装，水利工程施工，滴灌管（带）、过滤器、施肥器、排灌机械、塑料管材及管件的制造、销售，货物及技术进出口（国家法律法规禁止的除外）。	-147,764.62
大禹节水（酒泉）有限公司	滴灌管、滴灌带、节水灌溉用塑料制品的制造、销售及安装；过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料制管材、管件、型材、板材的制造、销售及安装；水利水电工程投资与建设（凭资质证经营）、水资源经营开发管理、复合材料检查井、废旧塑料回收、加工、销售和再生利用等。	4,292,082.62
内蒙古大禹节水技术有限公司	节水材料及循环利用技术研发，节水工程设计、施工、维护及相关设备安装，滴灌管、滴灌带、节水灌溉用塑料制品的制造、销售及安装；过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材的制造、销售及安装；水资源经营开发管理等。	1,203,267.03
北京大禹节水发展有限公司	销售塑料制品、专用设备、通用设备、金属制品、机械设备；节水灌溉技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务。	
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	水利行业灌溉排涝工程勘测设计。	-13,276.62
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	水利水电工程施工（凭资质证经营）	16,439,689.80
陕西大禹节水设备工程有限责任公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、滴灌管、滴灌带的生产、安装、销售；水利及节水项目技术改造工程的施工。	-67,736.00
杭州水利水电勘测设计院有限公司	水利工程设计（乙级）	1,106,771.72
广西大禹节水有限公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、滴灌管、滴灌带的生产、安装、销售；水利水电工程投资与建设	308,301.86
广西大禹甘田有限公司	农作物种植；农业科技的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；农业高效节水灌溉工程；农业开发；园林绿化工程；畜牧养殖。	-293,829.49
长春大禹节水设备工程有限责任公司	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、燃气用 PE 管材、给排水管材、管件、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、安装，水利及节水项目技术改造，节水灌溉工程设计与施工，水利水电工程施工。	60,748.46
甘肃大河灌排设备质量检测技	节水灌溉类塑料制品、过滤器、施肥器、给水栓、喷头、喷灌机检测及技术	29,786.68

术有限公司	咨询服务；化工原料及塑料管材、管件、型材、板材、土工材料检测及技术咨询服务；检测设备设计、加工、检定。	
甘肃大禹黑枸生物科技有限公司	黑枸杞、水果等农作物种植；农产品展示；黑枸杞等农产品加工、销售；初级食用农产品销售。园艺开发、农业观光项目开发；农业科技服务；农业技术开发、推广；农业技术信息咨询服务；农副产品恒温储存、农副产品（除原粮外）收购、运销；预包装食品兼散装食品销售。农副产品分拣、包装、销售。中药材种植；黑枸杞生态食品、保健食品的研发、生产、销售。	-355,115.59
陆良大禹节水农业科技有限公司	农业高效节水灌溉工程建设管理、供水经营调度、及水利技术咨询服务；农业种植业、农产品、化肥、农膜农机配件类农业生产资料销售；农业新品种技术交流和咨询服务；生物农业技术的研究开发推广；国内外贸易。	-92,493.81

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内公司正在从事的主要研发项目如下：

序号	项目	合作方	研发目标	进展情况
1	自动清洗叠片过滤器	无	成熟产品 投放市场	3D样件实验完毕，模具开发阶段
2	管上式滴头（稳流器）	无	成熟产品 投放市场	交付投产，完成验收，批量生产阶段
3	PLC控制自动施肥机	无	成熟产品 投放市场	第一种规格完成，第二种规格验证阶段
4	自动灌溉系统控制系统的开发与研究	无	成熟产品 投放市场	试运行，进一步测试验证阶段，
5	3寸离心网式/叠片全塑过滤器的研究与开发	无	成熟产品 投放市场	项目论证开发阶段
6	小流量滴头开发与研究	无	成熟产品 投放市场	交付投产，项目验收阶段
7	PVC滴灌带的研究与开发	无	成熟产品 投放市场	专用机头模具开发完毕，样品试制阶段
8	128腔内镶贴片注塑模具的引进与应用	无	成熟产品 投放市场	成功投产、项目验收阶段

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### （一）公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势

### 1、“十三五”水利灌溉迎重要机遇

《十三五规划纲要》要求未来五年新增高效节水灌溉面积 1 亿亩，2016 年 1 月 11~12 日的全国水利厅局长会议上，明确了节水将是水利部“十三五”的首要任务，并要加快推动农业节水，3 月份全国“两会”政府工作报告中对农田节水作了重大布署，预计 2016 年新增节水推广面积 2000 万亩。节水灌溉迎来了重要的机遇，未来五年将是我国农田节水灌溉升级转型的五年，市场空间非常巨大。

### 2、国家产业政策持续向好为节水灌溉产业提供巨大发展空间

2016 年中央一号文件指出：通过政府和社会资本合作（PPP）模式、政府购买服务等方式，鼓励社会资本参与农田水利工程建设和管护。公司将以承建的云南陆良恨虎坝全国首例以 PPP 模式投资农田水利建设试点项目投入运营为契机，以打造云南元谋县 11.4 万亩 PPP 模式投资农田水利工程建设为精品示范性项目，大力推广复制“水肥一体化”智能滴灌示范区，积极响应、受益于国家产业政策和鼓励创新的新方向。

一系列横跨“十二五”和“十三五”的大型节水灌溉工程正在全国范围内推进，总投资额高达 2200 亿元，这将对节水灌溉产业的发展提供了更大的商机。水利部正在实施四大节水灌溉工程：一是东北节水增粮工程，覆盖农田 3800 万亩，投资 380 亿元；二是华北节水压采工程，到 2017 年前要发展 3000 万亩节水高效灌溉，投资 313 亿元；三是西北节水增效工程，到 2017 年前要发展 2600 万亩，投资 361.6 亿元；四是南方节水减排工程，涉及 16 个省市，到 2018 年要新增节水灌溉面积 5850 万亩，初步测算总投资 1180 亿元。“十三五”期间，云南省水利建设将力争投入 2000 亿元人民币以上，其中，2016 年云南省力争完成水利投资 350 亿元，实现治水兴水新跨越。公司将积极参与这些重大的区域性工程项目，将节水灌溉配套的农业机械、水溶肥、栽培技术等一起整合进来，发挥协同效应。可以预见未来全国节水灌溉产业化步伐将不断提速，市场前景广阔。

### 3、土地流转改革加速推动规模化经营有力推动节水农业发展。

土地集中连片实施规模种植的农业集约用地和“工厂化”经营方式，对节水灌溉产业来说是迎来了又一次巨大的发展契机，以喷灌、滴灌为主的高效节水灌溉技术最适宜在面积广、作物集中、规模化程度高的田间地块推广，传统粗放的灌溉技术不可能满足大面积的灌溉需求。实践证明，将高效节水灌溉技术和土地集中连片、规模化、集约化经营方式有机结合，农业的经济效益才能显著增长。

### 4、资本成为行业发展的重要助推剂

随着行业发展的不断深入，行业竞争也从单纯的技术竞争、商务竞争发展到全方位的竞争，资本因素在很多水务项目的竞争中日趋重要。对于采取 EPC、PPP、BOT 等模式实施的水利项目，如何通过有效的融资平台、融资手段和交易结构去配合业务的拓展，成为非常重要的内容。公司能够充分利用上市公司平台的资金、品牌与规范管理等优势，提升公司竞争力。

## （二）公司的行业地位及影响力

节水灌溉行业是一个快速成长且充分竞争的行业，随着市场规模的不断扩大，行业内生产企业数量逐年增长，市场竞争

也日趋激烈。公司拥有自主创新能力，产品的技术含量、档次、品质和生产规模等在国内节水灌溉行业均处于领先地位。凭借完整的“产品+设计+工程+连锁+服务”业务经营模式，公司在西北、东北、华中、西南等广大地区都建立了比较明显的区域优势。此外，公司积极开拓海外市场，产品出口收入不断增长，行业竞争力不断提高。其优越性表现在以下几个方面：

#### 1、具有创新能力，拥有技术优势

公司是国内最先引进、并较早实现内镶贴片式滴灌带国产化的少数几家公司之一，自主研发的 DY-D 型水动活塞叠片式自洁净过滤装置填补了滴灌过滤系统无国产设备的空白，公司生产的内镶贴片式地下滴灌管、内镶贴片式紊流压力补偿滴头及滴灌管均为国家重点新产品。公司开发出针对坡地及丘陵地的铜祛根防负压抗堵塞紊流压力补偿地下灌水器，经甘肃省科技厅组织国内著名专家鉴定，性能达到国际同类产品领先水平。申报的“精量滴灌关键技术与产品研发及应用”项目获得国家科学技术进步二等奖。部分产品的国家技术标准起草、制定为我国的节水灌溉技术、产品与国际接轨提供了技术支持。与国内其他节水灌溉企业相比，公司拥有两百多项专利技术和专利产品，生产设备和技术先进，承担国家 863 计划项目，具有显著的技术优势。

#### 2、行业资质齐全、独立承接对外工程的总承包能力优势

公司是行业内最早专业从事节水灌溉工程设计的单位，人员结构及专业配置合理，设备精良。公司拥有水利水电工程施工总承包二级资质、灌溉行业甲壹级资质、水利行业灌溉排涝专业丙级工程设计资质、水利工程设计乙级资质、水利工程咨询乙级资质、水利水电行业工程勘察设计乙级资质、水资源论证乙级资质、水土保持方案乙级资质、施工图审查乙级资质等九大主要资质，设计范围涉及整个水利产业链条。目前，行业内绝大多数企业都没有专门从事工程设计的机构或部门，遇到项目一般将设计外包，而公司拥有这方面的独特优势，拥有专业从事工程设计任务的单元，不仅能够承担公司内部的工程设计及施工指导，而且具有独立承接对外工程设计的能力，在业内具有首屈一指的工程设计地位。经过多年的积累，在节水及水利工程方面公司已经培养壮大了一支技术娴熟、专业过硬的近 700 人的工程项目建设团队，随着行业发展越来越规范，公司具有的以 PPP、EPC、BOT 等模式承接项目工程的能力以及组织施工优势将极大的与竞争对手拉大差距。

#### 3、具有提供节水工程系统集成能力的优势

保证节水工程安全、稳定运行的关键是实现设计、材料、施工、售后技术服务的一体化运作，是一项全面、系统的工程，需要承建单位有较高水平的设计能力、专业的施工技术和力量，以及完善的售后服务体系，对工程承接单位的综合能力和人员素质要求比较高。同时，在节水灌溉行业能够全面提供节水工程从材料生产、到工程设计、施工等过程的整体解决方案的企业还比较少。而公司既有自己的滴灌带、输供水管材等节水材料的生产能力，又有开展节水工程设计、建设施工的经验、技术和能力，能够全面提供节水工程从材料生产，到设计、施工、安装和技术服务的系统解决方案，具有全面的系统集成整合能力。公司不断发展壮大的现代节水农业设施连锁服务中心则更直接的将这一系统集成能力传递给客户。

#### 4、市场营销网络优势

公司积极创新连锁营销渠道，丰富连锁产品种类，已建设成连锁直营门店和加盟门店四百多家，连锁经营的覆盖面、营

业额、社会影响力进一步扩大，零售终端市场规模显现。同时，公司利用下属子公司及办事处或代表处拓展当地市场，已逐步把公司的产品和服务辐射到国内和国际其他地区，形成了较为全面的营销网络。目前，公司营销网络已逐步遍及全国多数省区，与同行业公司的业务大多局限在注册地省区内相比，具有明显的竞争优势。公司的这一平台优势为公司与外国合作伙伴在洽谈合作、合资方面赢得了主动权。同时也为公司在国内开展水利行业上下游延伸的收购业务奠定了坚实的行业优势地位和资源整合提升效益的内部基因。

#### 5、实施水利信息化的便利优势

公司围绕“改造传统水利，大力发展智慧水利，向智慧水利服务与运营商方向迈进”的战略定位，不断通过国内外商务考察、投资合作、技术交流等形式，汇集多方资源，拓展具有更高技术含量及附加值的业务领域，实现新业务与原有业务之间的融合和互动，充分利用上市公司平台的资金、品牌与管理优势，探索能够与公司业务紧密联系、与公司产品深度融合，提高产品的自动化、信息化、智能化水平，多年来同国内国际知名的科研院所积极合作，不断和以色列拥有高超水利技术公司开展技术交流合作，通过合资合作形式设立控股子公司，加强在水务综合平台建设、水文信息化管理、水资源监控与配置、地下水模拟、现代农水、饮水安全、大型调水工程、流域监测、水土保持、水利移民等各个领域的信息化合作和联盟。另外大禹节水（天津）有限公司比邻北京这一全国的政治经济文化中心，有着便利的人才资源、信息渠道和科研实力，有能力开拓水利信息化业务。

### （三）公司面临的竞争格局

目前，节水灌溉行业企业数量较多，不同的企业在不同的细分领域和地区都具有各自的优势。在实力、品牌、地域等方面与公司较为接近的主要竞争对手主要有新疆天业节水灌溉股份有限公司、甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司、宁夏青龙管业股份有限公司等几家公司的部分业务和本公司有重合。同时，吉林喜丰节水科技股份有限公司、内蒙古沐禾节水工程设备有限公司、山东雨润节水灌溉设备有限公司等新三板挂牌公司和近年来迅速崛起的第二梯队公司也在不同的地区和细分领域与公司产生竞争关系。此外，国外公司如以色列耐特费姆公司（NETAFIM）、美国雨鸟公司（Rain Bird）等主打高端市场，在高端细分领域也与公司具有一定的竞争关系。公司在节水灌溉行业之细分市场中处于龙头地位，面临的主要竞争对手为上述国内同类产品企业，但除本公司之外能够进入该领域的企业尚未形成从工程招标、工程设计、产品供应、工程施工、售后服务等系统集成能力。同时，除本公司之外，有资本、资质、技术等能力承接水利 PPP 项目、EPC 项目的同类公司凤毛麟角。

### （四）公司核心战略构想

紧紧抓住国家“走出去”、“一带一路”和“改造传统水利，大力发展智慧水利”等战略机遇，坚持政策导向与市场相结合，运用自有资源与扩大社会融资相协调，通过产业并购进行全球化市场布局和产能布局，以全球经济低迷为契机，通过资本市场运作作为机遇，全面拓展国内外高端智慧水利业务。

通过合资合作、产业并购等形式，积极研究大数据、物联网、移动互联网等技术应用，构建相对完整的智慧水利产业链条，主要以传感器为核心，将传感技术、智能终端、通讯技术等智能化系统紧密结合，强化水利信息化对业务领域的服务与支撑，

实现水利信息采集、传输、存储、管理和服务的数字化、网络化与智能化，全面提升水资源管理效能；

通过进一步强化公司水利水电工程设计、水利信息化建设。拟通过对甲级设计院的并购进行资源整合，拓展设计范围，为全方位的水利设计创造资质条件。充分发挥天津公司、杭州市水利水电勘测设计院的地域和资质优势，同行业内专业科研院所和其他设计院进行项目合作，实现设计水平专业化、设计理念多元化、设计范围多方面、设计质量高档次、设计服务多方位。通过五年的努力，打造国内节水行业中首屈一指的民营性质的顶级设计院。通过加快对水利信息化国内外知名企业的兼并收购进程，推进水利信息化建设进程，开发出具有国际水准的水利信息化相关的软硬件产品；

通过大力推进水利产业投资并购基金运作，推广复制水利 PPP 模式项目建设，针对智慧水利相关产业进行培育、孵化、整合、并购，同时以合作、合资及并购等方式和手段迅速引进以色列高超的节水技术，将以色列知名的节水灌溉公司作为行业标杆，以科技创新和先进的物联网、互联网技术为导向不断提升公司产品效能；同时在原有现代农业节水装备制造基础上通过升级改造向高品质、智能化、传统制造信息化的高端制造领域发展，实现公司由劳动密集型走向技术密集型，由低附加值向高附加值产业转型升级；

通过不断探索土地流转下新的商业模式，按照规划强力推进黑果枸杞种植项目，并逐步研发具有高附加值的黑果枸杞产品，持续向黑果枸杞深加工领域迈进，不断拓宽黑果枸杞产业链条和产品种类，通过“大禹”品牌效应打造黑果枸杞产业的典范。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司年度经营计划在报告期内的执行情况请查阅“董事会报告”章节“报告期内总体经营情况”。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节“重大风险提示”

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	70,000
报告期投入募集资金总额	133.79
已累计投入募集资金总额	133.79
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>一、募集资金到位情况 2015 年 12 月 18 日，公司收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2979 号）文件，核准公司非公开发行不超过 9,700 万股新股。本次公司非公开发行人民币普通股 40,344,275 股（每股面值 1 元），发行价格为 17.88 元/股，募集资金总额为 721,355,637.00 元，扣除发行费用 21,355,640.03 元，募集资金净额为 699,999,996.97 元。上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字[2016]62030005 号《验资报告》。本公司对募集资金采取了专户存储制度，上述募集资金已存入中国建设银行酒泉分行营业室（账号 62050164010109888888）、兰州银行酒泉分行营业室（账号 101812000810081）、中国银行酒泉分行营业室（账号 104053078068）、浙商银行兰州分行（账号 8210000010120100125633）和中国建设银行天津武清支行（账号 12050172080000000591）五个募集资金专户内。</p> <p>二、募集资金的实际使用情况 本次非公开发行股票募集资金净额为 699,999,996.97 元，本报告期投入 133.79 万元，截止报告期末，累计投入募集资金总额为 133.79 万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目	否	16,747.8	16,747.8	0.12	0.12	0.00%	2018 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否	否
天津大禹喷灌生产线建设项目	否	5,504.2	5,504.2	0	0	0.00%	2017 年 12 月 30 日	不适用	不适用	否	否
节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目	否	5,033.3	5,033.3	0	0	0.00%	2018 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否	否
河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目	否	25,000	25,000	133.67	133.67	0.53%	2018 年 06 月 30 日	不适用	不适用	否	否
偿还银行借款	否	17,714.7	17,714.7	0	0	0.00%	2016 年 05 月 31 日	不适用	不适用	是	否
承诺投资项目小计	--	70,000	70,000	133.79	133.79	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											

不适用											
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	70,000	70,000	133.79	133.79	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	募投项目天津大禹喷灌生产线建设项目、节水灌溉信息化自动控制装备生产线（天津）建设项目由于募集资金到位时间比预计时间推迟了约 6 个月，因此影响了项目启动建设时间；现代农业节水设施连锁经营服务中心建设运营项目和河西走廊黑果枸杞高效节水灌溉产业化（第一期）项目由于募集资金到位时间推迟不同程度影响了项目投资和建设进度。但上述四个项目的可行性及经营环境、产业政策均未发生重大变化。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2016 年 7 月 5 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分募集资金置换预先已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2016 年 5 月 27 日，公司以自筹资金预先投入非公开发行募集资金项目的款项合计人民币 22,483.20 万元。经与会董事审议，同意公司对 2015 年 2 月 10 日至 2016 年 5 月 27 日之间，预先投入募集资金投资项目的自筹资金 22,483.20 万元进行置换。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构中国银河证券股份有限公司出具了同意置换的核查意见，瑞华会计师事务所出具了《关于大禹节水集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的鉴证报告》（瑞华核字[2016]62030026 号）。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	2016 年 7 月 5 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的议案》：根据公司募投项目进度，目前建设正在启动或尚未竣工，而投产也是采用分批投产的方式，同时购买生产设备的款项为分期付款结算，故在项目未达产之前会出现暂时闲置募集资金。在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，公司拟使用最高额度不超过 2.4 亿元的暂时闲置募集资金适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，有利于提高募集资金使用效率，不会影响募集资金项目建设和募集资金使用，不存在变相改变募集资金用途										



	的行为。2016年7月26日，公司公告了《关于使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的进展公告》，使用1.2亿元暂时闲置募集资金购买了中国建设银行“乾元--众享”保本型人民币理财产品2016年第2期，具体内容参见公司2016年7月26日发布的2016-050号公告。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会认为公司已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
设立平安大禹水利产业投资基金	1,000,000	0	0	0.00%	0	2016年06月17日	巨潮资讯网；公告编号2016-035
设立大禹平安水科技产业并购基金	500,000	0	0	0.00%	0	2016年06月17日	巨潮资讯网；公告编号2016-035
合计	1,500,000	0	0	--	0	--	--

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
榆中浦发村镇银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	5,000,000	10.00%	5,000,000	10.00%	5,000,000.00	0.00	可供出售金融资产	公司自筹

陇西县农村合作银行	商业银行	2,000.00	2,000		2,000		2,000.00	0.00	可供出售金融资产	公司自筹
合计		5,002,000.00	5,002,000	--	5,002,000	--	5,002,000.00	0.00	--	--

#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
<p>根据公司 2016 年下半年的经营计划和对资金的需求情况，为保证公司正常经营和长远发展，满足公司重大项目投资、顺利开拓经营业务和对公司流动资金的需求，同时更好地兼顾股东的长远利益，经董事会研究决定，2016 年上半年不实施利润分配及资本公积金转增股本。</p>	<p>重大项目投资、开拓经营业务和补充流动资金。</p>

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

2015年4月11日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于开展融资租赁业务的议案》：公司将所属公司账面价值不超过12,591.10万元的生产设备出售给中建投租赁有限责任公司（以下简称“中建投租赁”），并以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资总金额为10,000万元，租赁期限为60个月。租金总额约为11,286.25万元（包括利息及本金），租金按季支付。上述事项已经公司2016年5月4日召开的2015年年度股东大会审议通过。截止报告期末，上述交易事项正处于中建投租赁给本公司划拨融资款的核批阶段。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期		(协议签署日)				完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大禹节水(酒泉)有限公司	2010年08月30日	6,000	2010年11月29日	1,000	一般保证	6年	否	否
大禹节水(天津)有限公司	2016年04月26日	3,000		0				否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			3,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			9,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				1,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期(协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			3,000	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				1,000
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			9,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				1,000
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.79%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0				
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无违规担保				

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

√ 适用 □ 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的公告	2016年07月05日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公司使用部分暂时闲置募集资金投资银行理财产品的进展公告	2016年07月26日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

### 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王栋	公司控股股东、实际控制人对补缴税金的承诺：对于 2006 年和 2007 年节水工程业务按收入的 1% 核定征收企业所得税的优惠，公司控股股东王栋承诺：“若在今后甘肃大禹节水集团股份有限公司被相关税务部门追缴以上两年度的所得税，将由我个人承担需要补缴的税金、滞纳金及相应罚款的责任。”	2009 年 08 月 29 日	长期	截止目前，无相关税务部门追缴以上两年度的所得税情形。
	王栋	本公司控股股东、实际控制人王栋为避免今后可能与公司发生的同业竞争，作出承诺如下：（1）本人及其参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前并没有从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。（2）在本人及本人三代以内直系、旁系亲属拥有股份公司股权（或实际控制权）期间，本人及附属公司或者附属企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营）参与或者进行与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。凡本人及附属公司或附属企业有任何商业机会可从事、参与或入	2009 年 07 月 21 日	长期	截止目前，公司控股股东、实际控制人王栋信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

		股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予股份公司。(3) 本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本人将严格按照《公司法》以及股份公司章程的规定，促使经本人提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。(4) 如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意赔偿股份公司相应损失。(5) 本声明、承诺与保证持续有效，直至本人不再对股份公司有重大影响为止。			
	王栋;王冲;谢永生;王光敏	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王栋、王冲、谢永生、王光敏均承诺：其持有的本公司股份在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内，通过证券交易所出售的股份不超过其直接或者间接持有股份的 50%。	2009 年 08 月 29 日	长期	截止目前，以上四人均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
	中信建投基金管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司和财通基金管理有限公司	公司非公开发行股票认购对象：中信建投基金管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司和财通基金管理有限公司承诺：本次认购大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票的获配股份自上市首日起 12 个月内不进行转让，并申请中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行相关股份锁定程序。	2016 年 06 月 24 日	一年	截止目前，以上机构均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
其他对公司中小股东所作承诺	王栋	公司控股股东、实际控制人王栋承诺：自 2016 年 1 月 14 日起至 2016 年 7 月 13 日止的半年内不减持所持有的大禹节水股份（本人自 2015 年 7 月 3 日至 2015 年 7 月 23 日股灾期间从二级市场累计增持的本公司股份 2,828,660 股除外），并会采取各种措施，为稳定资本市场，提升投资者信心发挥更多的作用。	2016 年 01 月 14 日	6 个月	已履行完毕，未发生违反上述承诺之情形。
	王栋	基于国家对节水灌溉行业政策持续向好，投资力度不断加大，市场前景广阔，对公司未来发展保持足够的信心，为了促进公司持续稳定健康发展和维护股东利益，王栋先生决定自本公告发布之日起在未来 6 个月内不减持所持本公司股份。	2015 年 07 月 03 日	6 个月	已履行完毕，未发生违反上述承诺之情形。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用



## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,681,547	54.09%	40,344,275			-37,670,387	2,673,888	153,355,435	48.08%
3、其他内资持股	150,681,547	54.09%	40,344,275			-37,670,387	2,673,888	153,355,435	48.08%
其中：境内法人持股			40,344,275				40,344,275	40,344,275	12.65%
境内自然人持股	150,681,547	54.09%				-37,670,387	-37,670,387	113,011,160	35.43%
二、无限售条件股份	127,918,453	45.91%	0			37,670,387	37,670,387	165,588,840	51.92%
1、人民币普通股	127,918,453	45.91%	0			37,670,387	37,670,387	165,588,840	51.92%
三、股份总数	278,600,000	100.00%	40,344,275			0	40,344,275	318,944,275	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

根据2015年12月18日中国证券监督管理委员会下发的《关于核准大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2979号）文件，核准公司非公开发行不超过9,700万股新股。2016年5月公司以非公开发行人民币普通股的方式向财通基金管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司、中信建投基金管理有限公司发行股份40,344,275股。截止2016年6月30日，公司因非公开发行股票增加股份40,344,275股，公司总股本由278,600,000股增加到318,944,275股。

股份变动的的原因

适用  不适用

同“公司股份总数及股东结构变动、公司资产和负债结构的变动情况说明”

股份变动的批准情况

适用  不适用

根据2015年12月18日中国证券监督管理委员会下发的《关于核准大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2979号）文件，核准公司非公开发行不超过9,700万股新股。2016年5月公司以非公开发行人民币普通股的方式向财通基金管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司、中信建投基金管理有限公司发行股份40,344,275股。经深圳

证券交易所审核批准，公司非公开发行新增股份40,344,275股于2016年6月24日上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王栋	145,096,408	36,274,102		108,822,306	上市前承诺、高管锁定	每年度第一个交易日解锁 25%
王冲	4,988,664	1,247,166		3,741,498	上市前承诺、高管锁定	每年度第一个交易日解锁 25%
谢永生	314,437	78,609		235,828	上市前承诺、高管锁定	每年度第一个交易日解锁 25%
王光敏	282,038	70,510		211,528	上市前承诺、高管锁定	每年度第一个交易日解锁 25%
深圳平安大华汇通财富—包商银行—深圳平安大华汇通财富管理有限公司			13,500,838	13,500,838	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
中信建投基金—广发银行—方信1号资产管理计划			8,389,261	8,389,261	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
中信建投基金—广发银行—方信2号资产管理计划			8,389,262	8,389,262	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—工商银行—富春定增722号资产管理计划			119,189	119,189	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—工商			75,045	75,045	非公开发行机构	2017年6月24日

银行—富春定增719号资产管理计划					类限售股	日
财通基金—工商银行—富春定增676号资产管理计划			357,569	357,569	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—工商银行—富春定增830号资产管理计划			132,433	132,433	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—平安银行—上海金元百利资产管理有限公司			441,443	441,443	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—宁波银行—富春215号资产管理计划			6,400,935	6,400,935	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—宁波银行—富春定增812号资产管理计划			2,141,001	2,141,001	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
财通基金—包商银行—包商定增8号资产管理计划			397,299	397,299	非公开发行机构类限售股	2017年6月24日
合计	150,681,547	37,670,387	40,344,275	153,355,435	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								15,671
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王栋	境内自然人	45.49%	145,096,408		108,822,306	36,274,102		
深圳平安大华汇通财富—包商银	其他	4.23%	13,500,		13,500,			

行—深圳平安大华汇通财富管理有限公司			838		838		
金燕	境内自然人	2.87%	9,157,699				
中信建投基金—广发银行—方信 2 号资产管理计划	其他	2.63%	8,389,262		8,389,262		
中信建投基金—广发银行—方信 1 号资产管理计划	其他	2.63%	8,389,261		8,389,261		
财通基金—宁波银行—富春 215 号资产管理计划	其他	2.01%	6,400,935		6,400,935		
王冲	境内自然人	1.56%	4,988,664		3,741,498	1,247,166	
中国平安人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	其他	0.97%	3,099,819				
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	其他	0.89%	2,852,020				
财通基金—宁波银行—富春定增 812 号资产管理计划	其他	0.67%	2,141,001		2,141,001		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	王栋和王冲为亲兄弟关系，二人承诺各自均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形。公司未知前十名其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王栋	36,274,102	人民币普通股	36,274,102				
金燕	9,157,699	人民币普通股	9,157,699				

中国平安人寿保险股份有限公司—投连一个险投连	3,099,819	人民币普通股	3,099,819
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	2,852,020	人民币普通股	2,852,020
中国农业银行股份有限公司—融通新区域新经济灵活配置混合型证券投资基金	2,111,846	人民币普通股	2,111,846
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	1,946,653	人民币普通股	1,946,653
全国社保基金六零四组合	1,816,540	人民币普通股	1,816,540
窦锦华	1,686,077	人民币普通股	1,686,077
中国水利水电科学研究院	1,527,368	人民币普通股	1,527,368
中国平安人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	1,499,929	人民币普通股	1,499,929
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东与公司控股股东、实际控制人王栋之间不存在关联关系，彼此间也不存在一致行动关系。公司未知其余持有无限售条件股份股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东金燕通过申万宏源证券公司客户信用交易担保证券账户持有 9,157,699 股，实际合计持有 9,157,699 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王栋	董事长	现任	145,096,408			145,096,408				
王冲	董事; 副董事长	现任	4,988,664			4,988,664				
谢永生	董事; 总经理	现任	314,437			314,437				
张学双	董事	现任								
杨继富	董事	现任								
仇玲	董事	现任								
万红波	独立董事	现任								
赵新民	独立董事	现任								
冯涛	独立董事	现任								
于虎华	监事会主席	现任								
王云	监事	现任								
贾林	监事	现任								
李福武	财务总监	现任								
王光敏	董事会秘书	现任	282,038			282,038				
合计	--	--	150,681,547	0	0	150,681,547	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：大禹节水集团股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	811,058,942.72	256,642,342.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		2,000,000.00
应收账款	581,251,004.61	418,402,450.30
预付款项	114,237,558.80	76,596,546.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,646,489.42	70,613,110.32
买入返售金融资产		
存货	355,497,406.09	444,935,208.14

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	986,699.20	3,478,499.41
流动资产合计	1,954,678,100.84	1,272,668,157.01
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,002,000.00	5,002,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		34,670,525.40
投资性房地产		
固定资产	280,234,382.31	287,707,421.18
在建工程	28,216,092.41	18,415,040.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	23,912,911.29	4,361,375.43
油气资产		
无形资产	94,780,741.72	54,585,246.83
开发支出	8,832,507.99	5,502,276.57
商誉		
长期待摊费用	2,290,717.82	1,663,112.96
递延所得税资产	8,654,326.93	10,529,870.55
其他非流动资产		
非流动资产合计	451,923,680.47	422,436,869.57
资产总计	2,406,601,781.31	1,695,105,026.58
流动负债：		
短期借款	670,000,000.00	612,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,384,733.00	101,682,662.00

应付账款	188,014,539.18	252,068,196.10
预收款项	112,075,771.62	71,538,644.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,469,075.78	3,410,307.63
应交税费	7,425,902.50	23,241,911.27
应付利息	975,343.60	1,081,727.77
应付股利		
其他应付款	14,074,834.11	14,391,454.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	10,467,600.00	20,458,519.07
其他流动负债	7,620,228.89	6,905,577.16
流动负债合计	1,094,508,028.68	1,106,779,000.37
非流动负债：		
长期借款	5,619,457.39	5,731,489.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	38,192,234.85	39,920,712.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,811,692.24	45,652,201.15
负债合计	1,138,319,720.92	1,152,431,201.52
所有者权益：		
股本	318,944,275.00	278,600,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	710,301,678.11	44,245,953.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,845,335.60	22,845,335.60
一般风险准备		
未分配利润	213,137,691.03	194,202,159.02
归属于母公司所有者权益合计	1,265,228,979.74	539,893,447.74
少数股东权益	3,053,080.65	2,780,377.32
所有者权益合计	1,268,282,060.39	542,673,825.06
负债和所有者权益总计	2,406,601,781.31	1,695,105,026.58

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	751,879,183.40	204,894,948.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	11,637,021.50	13,064,483.42
预付款项	31,111,071.20	16,138,916.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	448,586,094.53	241,562,408.90
存货	110,606,979.86	159,449,355.51
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,353,820,350.49	635,110,112.40

非流动资产：		
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	757,827,630.31	757,827,630.31
投资性房地产		
固定资产	23,259,692.76	24,039,150.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	22,437,031.95	23,236,851.63
开发支出	5,086,575.65	3,043,342.95
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,878,319.82	1,878,319.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	815,489,250.49	815,025,295.69
资产总计	2,169,309,600.98	1,450,135,408.09
流动负债：		
短期借款	670,000,000.00	612,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	78,384,733.00	101,682,662.00
应付账款	6,303,187.62	34,490,278.34
预收款项	237,400.00	50,000.00
应付职工薪酬	796,644.41	42,265.12
应交税费	-664,474.09	2,922,557.95
应付利息	943,260.27	1,049,644.44
应付股利		
其他应付款	266,164,118.22	244,122,263.96
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	467,600.00	458,519.07
其他流动负债	3,101,500.00	2,800,000.00
流动负债合计	1,025,733,969.43	999,618,190.88
非流动负债：		
长期借款	5,619,457.39	5,731,489.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	16,674,250.00	17,751,500.00
非流动负债合计	22,293,707.39	23,482,989.03
负债合计	1,048,027,676.82	1,023,101,179.91
所有者权益：		
股本	318,944,275.00	278,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	709,132,917.48	44,114,931.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	22,845,335.60	22,845,335.60
未分配利润	70,359,396.08	81,473,961.24
所有者权益合计	1,121,281,924.16	427,034,228.18
负债和所有者权益总计	2,169,309,600.98	1,450,135,408.09

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	515,258,543.18	465,760,670.26
其中：营业收入	515,258,543.18	465,760,670.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	499,983,626.77	457,740,067.91
其中：营业成本	395,879,372.43	349,370,600.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	5,561,532.87	4,697,507.45
销售费用	36,639,815.80	34,602,418.25
管理费用	35,113,573.20	29,332,216.89
财务费用	17,843,029.74	25,813,670.47
资产减值损失	8,946,302.73	13,923,653.93
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	15,274,916.41	8,020,602.35
加：营业外收入	8,122,951.78	6,183,218.25
其中：非流动资产处置利得		24,462.71
减：营业外支出	529,530.88	315,985.27
其中：非流动资产处置损失	16,837.89	62,726.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,868,337.31	13,887,835.33
减：所得税费用	3,932,805.30	2,220,040.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,935,532.01	11,667,794.64
归属于母公司所有者的净利润	18,983,808.03	11,667,794.64

少数股东损益	-48,276.02	0.00
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	18,935,532.01	11,667,794.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,983,808.03	11,667,794.64
归属于少数股东的综合收益总额	-48,276.02	0.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.04
（二）稀释每股收益	0.04	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	182,946,998.30	194,539,702.75
减：营业成本	167,148,693.64	167,140,369.36
营业税金及附加	1,049,356.81	614,136.46
销售费用	1,850,315.25	2,209,305.70
管理费用	9,897,868.52	8,827,953.57
财务费用	17,047,321.23	20,986,178.19
资产减值损失	1,524,395.86	3,277,731.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,570,953.01	-8,515,971.85
加：营业外收入	2,590,750.00	1,515,600.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	95,756.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-13,075,959.01	-7,000,371.85
减：所得税费用	-1,961,393.85	-1,050,055.78
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,114,565.16	-5,950,316.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-11,114,565.16	-5,950,316.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	368,163,923.23	440,723,801.93
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,083,032.73	
收到其他与经营活动有关的现金	30,547,377.37	21,045,060.66
经营活动现金流入小计	400,794,333.33	461,768,862.59

购买商品、接受劳务支付的现金	351,199,922.22	323,695,451.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,642,567.77	43,292,305.04
支付的各项税费	43,935,483.14	23,166,804.29
支付其他与经营活动有关的现金	123,480,324.96	83,931,498.41
经营活动现金流出小计	577,258,298.09	474,086,059.02
经营活动产生的现金流量净额	-176,463,964.76	-12,317,196.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	75,980.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,500.00	75,980.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,281,910.18	11,129,447.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,281,910.18	11,129,447.88
投资活动产生的现金流量净额	-26,279,410.18	-11,053,467.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	731,399,996.97	1,938,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	280,000,000.00	309,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,011,399,996.97	310,938,000.00
偿还债务支付的现金	232,449,618.31	209,305,323.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,394,909.65	59,757,391.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	803,000.00	
筹资活动现金流出小计	250,647,527.96	269,062,714.87
筹资活动产生的现金流量净额	760,752,469.01	41,875,285.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	558,009,094.07	18,504,620.82
加：期初现金及现金等价物余额	230,486,856.03	144,012,814.26
六、期末现金及现金等价物余额	788,495,950.10	162,517,435.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	94,930,420.11	161,411,231.49
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,528,962,849.70	1,141,661,161.11
经营活动现金流入小计	1,623,893,269.81	1,303,072,392.60
购买商品、接受劳务支付的现金	130,530,262.12	135,457,608.76
支付给职工以及为职工支付的现金	4,045,433.11	3,960,429.61
支付的各项税费	6,679,161.09	4,415,759.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,675,936,154.92	1,062,769,691.52
经营活动现金流出小计	1,817,191,011.24	1,206,603,489.19
经营活动产生的现金流量净额	-193,297,741.43	96,468,903.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,574,680.31	2,860,080.77
投资支付的现金		144,522,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,574,680.31	147,382,080.77
投资活动产生的现金流量净额	-4,572,180.31	-147,382,080.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	706,399,996.97	
取得借款收到的现金	280,000,000.00	309,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	986,399,996.97	309,000,000.00
偿还债务支付的现金	222,229,118.31	209,305,323.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,864,176.32	59,757,391.75
支付其他与筹资活动有关的现金	803,000.00	
筹资活动现金流出小计	239,896,294.63	269,062,714.87
筹资活动产生的现金流量净额	746,503,702.34	39,937,285.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	548,633,780.60	-10,975,892.23
加：期初现金及现金等价物余额	181,978,062.71	109,507,345.85
六、期末现金及现金等价物余额	730,611,843.31	98,531,453.62

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	278,600,000.00				44,245,953.12				22,845,335.60		194,202,159.02	2,780,377.32	542,673,825.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	278,600,000.00				44,245,953.12				22,845,335.60		194,202,159.02	2,780,377.32	542,673,825.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,344,275.00				666,055,724.99						18,935,532.01	272,703.33	725,608,235.33
（一）综合收益总额											18,935,532.01	272,703.33	725,608,235.33
（二）所有者投入和减少资本	40,344,275.00				666,055,724.99								
1. 股东投入的普通股	40,344,275.00				666,055,724.99								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	318,944,275.00				710,301,678.11				22,845,335.60		213,137,691.03	3,053,080.65	1,268,282,060.39

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	278,600,000.00				44,245,953.12				21,884,421.54		133,775,208.54	812,877.44	479,318,460.64	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														

二、本年期初余额	278,600,000.00				44,245,953.12				21,884,421.54		133,775,208.54	812,877.44	479,318,460.64
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									960,914.06		60,426,950.48	1,967,499.88	63,355,364.42
(一)综合收益总额											61,387,864.54	29,499.88	61,417,364.42
(二)所有者投入和减少资本												1,938,000.00	1,938,000.00
1. 股东投入的普通股												1,938,000.00	1,938,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									960,914.06		-960,914.06		
1. 提取盈余公积									960,914.06		-960,914.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	278,600,000.00				44,245,953.12			22,845,335.60		194,202,159.02	2,780,377.32	542,673,825.06	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	278,600,000.00				44,114,931.34				22,845,335.60	81,473,961.24	427,034,228.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	278,600,000.00				44,114,931.34				22,845,335.60	81,473,961.24	427,034,228.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,344,275.00				665,017,986.14					-11,114,565.16	694,247,695.98
（一）综合收益总额										-11,114,565.16	694,247,695.98
（二）所有者投入和减少资本	40,344,275.00				665,017,986.14						
1. 股东投入的普通股	40,344,275.00				665,017,986.14						
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	318,944, 275.00				709,132,9 17.48			22,845,33 5.60	70,359, 396.08	1,121,281 ,924.16	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	278,600, 000.00				44,114,93 1.34			21,884,42 1.54	76,028, 781.59	420,628,1 34.47	
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	278,600, 000.00				44,114,93 1.34			21,884,42 1.54	76,028, 781.59	420,628,1 34.47	
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）								960,914.0 6	5,445,1 79.65	6,406,093 .71	
（一）综合收益总									6,406,0	6,406,093	

额										93.71	.71
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								960,914.06	-960,914.06		
1. 提取盈余公积								960,914.06	-960,914.06		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	278,600,000.00				44,114,931.34			22,845,335.60	81,473,961.24	427,034,228.18	

### 三、公司基本情况

大禹节水集团股份有限公司(原名:甘肃大禹节水集团股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是2004年12月30日经甘肃省人民政府甘政函【2004】131号《甘肃省人民政府关于同意甘肃省经济委员会关于同意设立甘肃大禹节水股份有

限公司的批复》批准，由王栋、余峰、王冲、王茂红、党亚平和谢永生六位自然人共同出资设立的股份有限公司。公司于2005年1月19日在甘肃省工商行政管理局工商注册登记，法人营业执照注册号：620000000002220。

本公司设立时的注册资本为人民币3,000.00万元，2007年12月6日，经本公司股东大会决议，本公司于2007年实行利润分配转增股本方案，增加注册资本人民币1,000.00万元，注册资本变更为人民币4,000.00万元。

根据本公司2007年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司于2008年引进甘肃大成投资有限公司、甘肃亿成工贸有限责任公司、深圳市硕建信息咨询有限公司三家法人股东，增加注册资本人民币880.00万元，引进上述法人股东后本公司的注册资本变更为人民币4,880.00万元。

根据本公司2008年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司于2008年实施增资扩股，接受中国水利水电科学研究院和水利部科技推广中心投资入股，增加注册资本人民币285.00万元，注册资本变更为人民币5,165.00万元。

根据本公司2009年临时股东大会和中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃大禹节水股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可【2009】1033号）的核准，本公司于2009年10月20日向社会公开发行人民币普通股1,800.00万股（每股面值1元），增加注册资本人民币1,800.00万元，本公司的注册资本变更为人民币6,965.00万元。

本公司股票于2009年10月30日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票代码为：300021。

根据本公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积金转增股本方式转增股本数6,965.00万股，增加注册资金6,965.00万元，转增后，公司总股本由6,965.00万股增加至13,930.00万股，注册资金由6,965.00万元增加至13,930.00万元。

根据本公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积金转增股本方式转增股本数13,930.00万股，增加注册资金13,930.00万元，转增后，公司总股本由13,930.00万股增加至27,860.00万股，

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准大禹节水集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】2979号），本公司于2016年5月27日非公开发行人民币普通股（A股）40,344,275.00股，每股面值人民币1元。本次发行后公司的注册资本（股本）为人民币318,944,275.00元。注册资金由27,860.00万元增加至31894.4275万元。并于2016年8月4日完成工商登记，取得甘肃省工商行政管理局核发的变更后的《企业法人营业执照》。主要信息如下：

统一社会信用代码：91620000712767189Y

企业名称：大禹节水集团股份有限公司

公司类型：股份有限公司

住所：甘肃省酒泉市解放路290号

法定代表人：王栋

注册资本：叁亿壹仟捌佰玖拾肆万肆仟贰佰柒拾伍元整

营业期限：2005年1月19日至2055年1月18日。

经营范围：节水灌溉材料及过滤器、施肥器、喷灌设备、排灌机械、滴灌管（带）、水泵、水工金属结构产品、建筑用塑料管材、管件、型材、板材及饮水用塑料管材、燃气管道（凭资质证）的制造、销售、安装。节水材料研发及循环利用；水利水电项目投资、开发经营及建设（凭资质证）；水利及节水项目技术改造；水利信息化、自动化建设；水利水电工程及节水灌溉工程勘察、规划、咨询、设计、项目总承包及施工（凭资质证）；城市综合管廊及海绵城市投资建设；水利产品检测认证；预应力钢筒混凝土管（PCCP管）及环保技术、产品的开发、制造及销售、安装；水净化、污水处理及水资源的综合开发利用；园林绿化及市政工程建设（凭资质证）；枸杞及农产品的种植、加工、储存、销售及农业技术、项目的开发、推广；承包与实力、规模、业绩相适应的国外工程项目以及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

本公司设行政部、证券部、企管部、财务部、人力资源部、供应部、运营管理部、工程管理部、审计室、监察室、科研部、质量部、市场部、技术研发中心等职能管理部门和生产部、安装分公司等生产单位，目前主要从事节水材料的生产、节水工程施工及其他水利制品等产品的生产、加工和销售。

本公司的主要产品为滴灌带（管）、PE管材、PVC管材及过滤器等节水材料的生产及安装服务。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月24日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交董事会审议。

本公司本期纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注“在其他主体中的权益”。详见本附注“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事滴灌带（管）、PE管材、PVC管材及过滤器等节水材料的生产及安装服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，

请参阅附注“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年1月1日至2016年6月30日的财务状况及2016年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各



项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权

益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确

定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款、金额为人民币 50 万元以上（含 50 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失

	的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
--	--------------------------------------

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、发出商品、工程施工、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计

价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (6) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。



被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进

行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投

出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他

所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资

租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分

别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市

场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- （3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要为设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 24、收入

#### (1) 商品销售收入



在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

已完工作的测量

已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例

已经发生的劳务成本占估计总成本的比例

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不

确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持有至到期日,则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产,且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况,可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响,并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### (5) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如,偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中,本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### (6) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (7) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (9) 开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截止2016年6月30日本公司自行开发的无形资产在资产负债表中的余额为人民币4,129,768.21元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好,市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后,本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下,仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况,一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设,本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (10) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本

公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (11) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (12) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

根据本公司的内部组织结构、管理要求以及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；

- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的 17%、11%、6%、3% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴。	17%、11%、6%、3%
营业税	按应税营业额的 3%、5% 计缴。	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴。	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大禹节水集团股份有限公司	15%
大禹节水（酒泉）有限公司	15%
新疆大禹节水有限责任公司	15%
武威大禹节水有限责任公司	15%
定西大禹节水有限责任公司	15%
广西大禹节水有限公司	15%
内蒙古大禹节水技术有限公司	15%
大禹节水（天津）有限公司	15%
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	15%
陕西大禹节水设备工程有限责任公司	25%
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	25%
长春大禹节水设备工程有限责任公司	25%
兰州大禹管廊投资有限责任公司	25%
北京大禹节水发展有限公司	25%
天津市大禹节水灌溉技术研究院	25%
甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司	25%



内蒙古禹恒水电工程有限责任公司	25%
天津大禹物业管理有限公司	25%
天津大禹节水科技有限公司	25%
甘肃大禹黑枸杞生物科技有限公司	免征
广西大禹甘田有限公司	免征
陆良大禹节水农业科技有限公司	免征

## 2、税收优惠

(1) 本公司持有编号为GR201562000075的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条关于高新技术企业所得税的相关规定，经酒泉市肃州区地方税务局于2013年5月6日备案登记，同意本公司减按15%税率征收企业所得税。

本公司子公司大禹节水（天津）有限公司于2013年12月11日取得编号为GR2013312000342的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条关于高新技术企业所得税的相关规定，经天津市武清区国家税务局第二税务所备案登记，同意其减按15%税率征收企业所得税。

根据财税【2011】58号的规定，本公司子公司大禹节水（酒泉）有限公司、定西大禹节水有限责任公司、新疆大禹节水有限责任公司、武威大禹节水有限责任公司、甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司、广西大禹节水有限公司、内蒙古大禹节水技术有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，经崇左市江州区国家税务局备案，本公司子公司广西大禹甘田有限公司的糖料种植所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，经云南省陆良县国家税务局备案登记，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司的灌溉、农产品、化肥、农膜、农机配件销售所得减免征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第八十六条第一款规定，经酒泉市肃州区国家税务局备案，本公司子公司甘肃大禹黑枸杞生物科技有限公司从事农业种植项目的所得减免征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税【2007】83号）的规定，经甘肃省酒泉市肃州区国税局审核批准，本公司生产的滴灌带及滴灌管产品自2015年1月1日起免征增值税。

经甘肃省酒泉市肃州区国税局审核批准，本公司子公司大禹节水（酒泉）有限公司生产的滴灌带及滴灌管业务自2015年1月1日起免征增值税。

经甘肃省陇西县国税局审核批准，本公司子公司定西大禹节水有限责任公司销售滴灌带及滴灌管业务在2016年1月1日至2016年12月31日期间免征增值税。

经甘肃省武威市凉州区国税局审核批准，本公司子公司武威大禹节水有限责任公司销售滴灌带及滴灌管业务自2015年1

月1日起免征增值税。

经乌鲁木齐市国税局审核批准，本公司子公司新疆大禹节水有限责任公司生产销售滴灌带及滴灌管业务自2015年1月1日起免征增值税。

经天津市国税局审核批准，本公司子公司大禹节水(天津)有限公司生产销售滴灌带及滴灌管业务在2016年1月1日至2016年12月31日期间免征增值税。

经内蒙古乌兰察布市国税局审核批准，本公司子公司内蒙古大禹节水技术有限公司生产销售滴灌带及滴灌管业务在2015年1月1日至2016年10月31日期间免征增值税。

经南宁市经济技术开发区国家局审核批准，本公司子公司广西大禹节水有限公司生产销售滴灌带及滴灌管、施肥器业务自2013年12月1日起免征增值税。

经崇左市江州区国家税务局核准，本公司子公司广西大禹甘田有限公司依据增值税暂行条例实施细则第三十五条第一款第一项之规定，其自产自销的种植产品自2015年5月1日起免征增值税。

经云南省陆良县国家税务局核准，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司

依据财税（2007）83号规定，其生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品自2015年3月1日起免征增值税。

经甘肃省酒泉市肃州区国税局审核批准，本公司子公司甘肃大禹黑枸生物科技有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第538号规定，其生产和销售农业产品自2015年6月1日起免征增值税。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	788,495,950.10	227,621,225.65
其他货币资金	22,562,992.62	29,021,117.08
合计	811,058,942.72	256,642,342.73

其他说明

注：年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金21,261,063.58元和履约保证金1,301,929.04元，除此外，不存在其他抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

## 2、衍生金融资产

适用  不适用

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	631,238,652.96	100.00%	49,987,648.35	9.28%	581,251,004.61	461,187,958.09	100.00%	42,785,507.79	100.00%	418,402,450.30
合计	631,238,652.96	100.00%	49,987,648.35	9.28%	581,251,004.61	461,187,958.09	100.00%	42,785,507.79	100.00%	418,402,450.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	354,387,503.82	3,543,875.04	1.00%
1 年以内小计	354,387,503.82	3,543,875.04	1.00%
1 至 2 年	222,361,375.21	22,236,137.52	10.00%
2 至 3 年	37,604,040.17	11,281,212.05	30.00%
3 至 4 年	6,614,378.64	3,307,189.32	50.00%
4 至 5 年	3,260,603.52	2,608,482.82	80.00%
5 年以上	7,010,751.60	7,010,751.60	100.00%
合计	631,238,652.96	49,987,648.35	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 7,202,140.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	金额	年限	占应收账款的比例 (%)	计提坏账准备
肃州区水利工程建设管理站	45,311,782.10	1年以内	7.18	453,117.82
玉门市高效节水灌溉项目建设管理办公室	32,902,448.66	1年以内	5.21	329,024.49
SAVALIN CO.,LTD	27,238,988.92	1-2年	4.32	2,723,898.89
凉州区水利建设管理站	14,053,930.90	1年以内	2.23	140,539.31
林西县“节水增粮行动”工程建设管理处	10,903,568.22	1年以内	1.73	109,035.68

合计	130,410,718.80	20.66	3,755,616.19
----	----------------	-------	--------------

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 130,410,718.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 20.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,755,616.19 元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,771,564.60	55.82%	54,784,788.56	71.53%
1 至 2 年	23,867,923.67	20.89%	10,312,104.22	13.46%
2 至 3 年	17,448,173.15	15.27%	3,990,867.45	5.21%
3 年以上	9,149,897.38	8.02%	7,508,785.88	9.80%
合计	114,237,558.80	--	76,596,546.11	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为尚未结算的工程款及材料款。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司	非关联方	6,395,265.75	2016年	合同约定先付款
宁夏金昱元能源化学有限公司	非关联方	5,963,390.25	2016年	结算手续滞后
中国石化化工销售有限公司	非关联方	4,543,044.57	2016年	结算手续滞后
新疆大禹升辉农业发展有限公司	非关联方	3,884,721.01	2016年	合同约定先付款
新疆中泰化学股份有限公司	非关联方	3,780,112.50	2016年	结算手续滞后
合计		24,566,534.08		

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 24,566,534.08 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 21.50%。

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	99,072,589.53	100.00%	7,426,100.11	8.33%	91,646,489.42	76,295,048.26	100.00%	5,681,937.94	7.45%	70,613,110.32
合计	99,072,589.53	100.00%	7,426,100.11	8.33%	91,646,489.42	76,295,048.26	100.00%	5,681,937.94	7.45%	70,613,110.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	69,220,178.30	692,201.78	1.00%
1 年以内小计	69,220,178.30	692,201.78	1.00%
1 至 2 年	20,395,048.46	2,039,504.85	10.00%
2 至 3 年	4,139,990.90	1,241,997.27	30.00%
3 至 4 年	2,945,511.28	1,472,755.64	50.00%
4 至 5 年	1,961,100.10	1,568,880.08	80.00%
5 年以上	410,760.49	410,760.49	100.00%
合计	99,072,589.53	7,426,100.11	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,744,162.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	5,593,566.98	2,094,248.64
保证金	78,546,179.97	58,707,915.48
备用金	5,842,632.25	5,923,423.75
代收代扣款	8,976,352.63	9,227,823.04
其他	113,857.70	341,637.35
合计	99,072,589.53	76,295,048.26

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
凉州区水利建设管理站	保证金	7,784,808.00	1-2 年	7.86%	77,848.08
肃州区劳动保障监察大队	保证金	6,127,285.52	1 年以内	6.18%	61,272.86
内蒙古东河水务工程有限公司	保证金	5,633,332.71	1 年以内	5.69%	56,333.33
张掖市公共资源交易中心	保证金	5,602,000.00	1 年以内	5.65%	56,020.00
玉门市水务局	保证金	5,602,000.00	1 年以内	5.65%	56,020.00
合计	--	30,749,426.23	--	31.04%	307,494.27

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 30,749,426.23 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 31.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 307,494.27 元。

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,129,066.59		21,129,066.59	31,901,704.30		31,901,704.30
库存商品	67,035,696.35		67,035,696.35	141,797,914.17	2,912,085.36	138,885,828.81
周转材料				2,795,717.69		2,795,717.69
消耗性生物资产	3,612,356.66		3,612,356.66	4,095,401.92		4,095,401.92
包装物及低值易耗品	1,082,308.05		1,082,308.05			
委托加工物资	677,971.10		677,971.10	716,187.53		716,187.53
发出商品	191,207,414.85		191,207,414.85	172,116,552.57		172,116,552.57
工程施工	70,752,592.49		70,752,592.49	94,423,815.32		94,423,815.32
合计	355,497,406.09		355,497,406.09	447,847,293.50	2,912,085.36	444,935,208.14

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,912,085.36				2,912,085.36	
合计	2,912,085.36				2,912,085.36	

截止期末，存货不存在减值情况，未计提跌价准备。



**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货年末余额中不存在含有借款费用资本化的金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**8、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金		1,892,672.52
待摊费用	986,699.20	1,585,826.89
合计	986,699.20	3,478,499.41

**9、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	5,002,000.00		5,002,000.00	5,002,000.00		5,002,000.00
按成本计量的	5,002,000.00		5,002,000.00	5,002,000.00		5,002,000.00
合计	5,002,000.00		5,002,000.00	5,002,000.00		5,002,000.00

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

无

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
陇西县农村合作银行	2,000.00			2,000.00						
榆中浦发	5,000,000.			5,000,000.					10.00%	

村镇银行	00			00						
合计	5,002,000.00			5,002,000.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
杭州水利 水电勘测 设计院有 限责任公 司	34,670,52 5.40								34,670,52 5.40	0.00	
小计	34,670,52 5.40								34,670,52 5.40	0.00	
合计	34,670,52 5.40								34,670,52 5.40	0.00	

## 11、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	207,859,410.62	148,610,777.49	8,429,824.00	14,307,016.67	379,207,028.78
2.本期增加金额	215,725.41	8,772,751.81	168,894.96		9,157,372.18
(1) 购置	215,725.41	8,772,751.81	168,894.96		9,157,372.18

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		7,784,466.46	3,160.00	262,782.42	8,050,408.88
(1) 处置或报 废		7,784,466.46	3,160.00	262,782.42	8,050,408.88
4.期末余额	208,075,136.03	149,599,062.84	8,595,558.96	14,044,234.25	380,313,992.08
二、累计折旧					
1.期初余额	20,564,579.90	59,555,128.32	4,364,681.26	7,015,218.12	91,499,607.60
2.本期增加金额	2,586,184.32	8,326,937.90	660,889.75	555,238.95	12,129,250.92
(1) 计提	2,586,184.32	8,326,937.90	660,889.75	555,238.95	
3.本期减少金额		3,346,415.15		202,833.60	3,549,248.75
(1) 处置或报 废		3,346,415.15		202,833.60	
4.期末余额	23,150,764.22	64,535,651.07	5,025,571.01	7,367,623.47	100,079,609.77
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	184,924,371.81	85,063,411.77	3,569,987.95	6,676,610.78	280,234,382.31
2.期初账面价值	187,294,830.72	89,055,649.17	4,065,142.74	7,291,798.55	287,707,421.18

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 12、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃大禹节水敦煌节水器材厂	1,414,102.00		1,414,102.00	1,414,102.00		1,414,102.00
陆良引入社会资本投资建设和管理运营农田水利工程	3,674,615.64		3,674,615.64	3,674,615.64		3,674,615.64
黑枸杞农业科技有限公司厂区改造项目	1,014,210.67		1,014,210.67	709,354.72		709,354.72
天津化学实验楼装修	2,749,329.44		2,749,329.44	2,304,318.11		2,304,318.11
天津厂区二期工程	3,622,605.37		3,622,605.37	3,553,640.50		3,553,640.50
天津库房七厂房五工程	2,972,074.30		2,972,074.30	4,923,771.79		4,923,771.79
其他	12,769,154.99		12,769,154.99	1,835,237.89		1,835,237.89
合计	28,216,092.41		28,216,092.41	18,415,040.65		18,415,040.65

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
甘肃大禹节水敦煌节水器材厂	250,000,000.00	1,414,102.00				1,414,102.00						其他
陆良引入社会资本投资建设和管理运营农田水利工程		3,674,615.64				3,674,615.64		90%				其他
黑枸杞农业科技有限公司厂区改造项目		709,354.72	304,855.95			1,014,210.67						其他
天津化学实验楼装修		2,304,318.11	1,367,472.42		922,461.09	2,749,329.44						其他
天津厂区二期工程		3,553,640.50	3,091,006.76		3,022,041.89	3,622,605.37		20%				其他
天津库房七厂房五工程		4,923,771.79			1,951,697.49	2,972,074.30		20%				其他
其他		1,835,237.89	10,933,917.10			12,769,154.99						其他
合计	250,000,000.00	18,415,040.65	15,697,252.23		5,896,200.47	28,216,092.41	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 13、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,361,375.43				4,361,375.43
2.本期增加金额	19,551,535.86				19,551,535.86
(1)外购					
(2)自行培育	19,551,535.86				19,551,535.86
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值	23,912,911.29				23,912,911.29
1.期末账面价值	23,912,911.29				23,912,911.29
2.期初账面价值					

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	52,254,295.01	8,414,753.77		1,545,701.77	4,906,655.41	67,121,405.96
2.本期增加金额		13,832,525.92			27,653,619.68	41,486,145.60
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	52,254,295.01	22,247,279.69		1,545,701.77	32,560,275.09	108,607,551.56
二、累计摊销						

1.期初余额	6,393,319.31	5,168,809.18		442,476.24	531,554.40	12,536,159.13
2.本期增加金额	528,555.15	290,919.48		98,659.26	372,516.82	1,290,650.71
(1) 计提	528,555.15	290,919.48		98,659.26	372,516.82	1,290,650.71
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,921,874.46	5,459,728.66		541,135.50	904,071.22	13,826,809.84
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,332,420.55	16,787,551.03		1,004,566.27	31,656,203.87	94,780,741.72
2.期初账面价值	45,860,975.70	3,245,944.59		1,103,225.53	4,375,101.01	54,585,246.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

年末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
0004 抗太阳灼伤滴灌带	145,835.50						145,835.50	



技术								
0005 大型喷灌机组开发	1,405,344.80	335,005.24						1,740,350.04
0006 压力补偿式滴头硅胶片开发	907,753.32							907,753.32
滴灌用多值域压力调节器研究及样品开发	1,824,936.55	6,222.85						1,831,159.40
自动施肥机工作原理技术研究及样机开发	1,218,406.40							1,218,406.40
地埋滴灌专用管件的开发		2,147,572.49						2,147,572.49
DN32 球阀开发与制作		-372.46						-372.46
吸式全自动网式过滤器的优化与改进		2,815.56						2,815.56
PLC 控制系统自动施肥机开发		79,574.23						79,574.23
地埋滴灌管铺管机优化完善与改进,		58,478.97						58,478.97
3 寸全自动叠片过滤器研究与开发项目		47,993.55						47,993.55
自动灌溉系统的开发与研究		59,757.20						59,757.20
冷热水用耐热聚乙烯 (PE-RT) 地暖管的开发		35,061.14						35,061.14
冷热水用耐								

热聚乙烯 (PE-RT)地 暖管的开发								
定量施肥器 项目 DYYJY (TJ)		4,003.53						4,003.53
大型喷灌机 研究开发项 目		554,119.12						554,119.12
合计	5,502,276.57	3,330,231.42						8,832,507.99

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入土地整理	1,663,112.96	720,000.00	92,395.14		2,290,717.82
合计	1,663,112.96	720,000.00	92,395.14		2,290,717.82

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,413,748.46	8,399,631.40	43,569,212.89	6,680,074.84
可抵扣亏损	1,365,311.87	204,796.78	17,188,076.00	2,578,211.40
与资产相关的政府补助	260,000.00	39,000.00	1,070,000.00	160,500.00
未实现内部损益	72,658.36	10,898.75	6,880,588.02	1,111,084.31
合计	59,111,718.69	8,654,326.93	68,707,876.91	10,529,870.55

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
----	----------------------	-----------------------	----------------------	-----------------------

递延所得税资产		8,654,326.93		10,529,870.55
---------	--	--------------	--	---------------

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

无

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

无

**18、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	630,000,000.00	572,000,000.00
合计	670,000,000.00	612,000,000.00

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**19、衍生金融负债**

适用  不适用

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,384,733.00	101,682,662.00
合计	78,384,733.00	101,682,662.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**21、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	172,024,727.57	230,630,902.01
1 至 2 年	9,051,395.58	12,135,066.61
2 至 3 年	5,572,068.58	7,470,386.50
3 年以上	1,366,347.45	1,831,840.98
合计	188,014,539.18	252,068,196.10

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京吉和色母料有限公司	2,927,591.00	项目未完工
浙江中洋工程管理咨询有限公司	1,507,363.10	项目未完工
天津科曼文科技发展有限公司	344,647.22	项目未完工
尚义县水利水保服务站	460,973.40	未结算
北京英泰环亚商贸有限公司	1,032,750.00	未结算
合计	6,273,324.72	--

**22、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	103,040,428.36	65,771,330.45
1 至 2 年	6,778,570.96	4,326,802.96
2 至 3 年	2,202,188.88	1,405,670.52
3 年以上	54,583.42	34,840.93
合计	112,075,771.62	71,538,644.86

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金塔县高效节水灌溉项目建设管理处	15,441,845.80	工程未完工
陕西省志丹县水务局	880,872.44	工程未完工
民乐县高效节水灌溉项目办公室	6,861,556.55	工程未完工
赤城县农田水利工程建设管理处	5,559,050.52	工程未完工

通渭县全面解决农村饮水安全问题项目建设管理局	4,439,090.55	工程未完工
合计	33,182,415.86	--

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,408,972.09	55,243,025.14	55,222,579.40	3,429,417.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,335.54	4,111,263.41	4,070,141.12	41,122.29
四、一年内到期的其他福利		2,495,039.14	497,839.02	1,998,535.66
合计	3,410,307.63	61,849,327.69	59,790,559.54	5,469,075.78

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,399,195.77	52,995,791.65	52,852,535.41	3,542,452.01
2、职工福利费		74,911.40	74,911.40	0.00
3、社会保险费	9,776.32	1,906,781.87	1,993,616.56	-77,058.37
其中：医疗保险费	280.00	1,555,159.11	1,628,970.45	-73,531.34
工伤保险费	9,456.32	194,380.87	220,433.13	-16,595.94
生育保险费	40.00	157,241.89	144,212.98	13,068.91
4、住房公积金		213,427.48	218,660.00	-5,232.52
5、工会经费和职工教育经费		52,112.74	82,856.03	-30,743.29
合计	3,408,972.09	55,243,025.14	55,222,579.40	3,429,417.83

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	800.00	3,853,918.25	3,810,972.13	42,946.12
2、失业保险费	535.54	257,345.16	259,168.99	-1,823.83
合计	1,335.54	4,111,263.41	4,070,141.12	41,122.29

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,320,034.96	9,701,936.01
营业税	982,706.39	1,137,538.72
企业所得税	2,743,908.96	10,328,093.28
个人所得税	839,323.04	238,557.54
城市维护建设税	261,662.87	896,199.61
教育费附加	165,592.32	639,710.30
印花税	33,586.23	178,760.80
价格调节基金	0.01	103,767.28
水利建设基金	79,087.72	17,347.73
合计	7,425,902.50	23,241,911.27

**25、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		34,077.89
短期借款应付利息	975,343.60	1,047,649.88
合计	975,343.60	1,081,727.77

**26、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	851,265.67	870,415.32

代收款项	3,217,595.96	3,289,977.38
其他	10,005,972.48	10,231,061.81
合计	14,074,834.11	14,391,454.51

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1 年以内	11,957,817.26	
1 至 2 年	878,658.14	
2 至 3 年	270,317.47	
3 年以上	968,041.24	
合计	14,074,834.11	--

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,467,600.00	20,458,519.07
合计	10,467,600.00	20,458,519.07

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,356,228.89	731,577.16
递延收益	6,264,000.00	6,174,000.00
合计	7,620,228.89	6,905,577.16

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助：		
年产1.8亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技术改造项目	104,000.00	104,000.00
凉州区2012年度财政技术专项投资预算关于生产3000灌溉机构装备生产线改造项目	120,000.00	120,000.00
凉州区2012年省级工业和信息化第二批专项资金		80,000.00
年产2.6亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技改扩建项目	2,120,000.00	2,120,000.00
节水机械装备研制与开发奖金		40,000.00
生态节水内镶扁平紊流压力补偿式滴灌管、滴头高技术产业化示范工程		50,000.00
创新项目资金拨款		5,000.00

科技新产品补贴款		30,000.00
技术成果转化项目拨款	148,000.00	181,000.00
年产2000台套自动施肥（药）装置节水灌溉装备产业化开发项目		30,000.00
甘肃省能源节约利用项目	159,000.00	159,000.00
循环经济补助资金		50,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目	150,000.00	150,000.00
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	950,000.00	950,000.00
企业挖潜改造专项资金	150,000.00	150,000.00
重点工业污染治理工程		50,000.00
节能技术改造项目建设		104,000.00
发展综合服务平台项目	135,000.00	135,000.00
技术改造专项资金	200,000.00	200,000.00
能源节约利用专项资金	600,000.00	600,000.00
现代节水农业综合服务平台项目		15,000.00
高效节水关键技术示范推广项目	130,000.00	130,000.00
甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室		60,000.00
甘肃河西星火产业带高效节水农业技术集成与示范		15,000.00
2014年水利部科技推广计划河西干旱地区特色作物高效节水关键技术示范推广项目		110,000.00
规模化农业综合节水技术集成与示范	488,000.00	488,000.00
压力补偿式地下滴管技术示范装备产业化开发及创新能力建设		48,000.00
土地平整项目专项款	810,000.00	
合计	6,264,000.00	6,174,000.00

## 29、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,087,057.39	26,190,008.10
减：一年内到期的长期借款	-10,467,600.00	-20,458,519.07
合计	5,619,457.39	5,731,489.03

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,920,712.12	1,100,000.00	2,828,477.27	38,192,234.85	拨款形成
合计	39,920,712.12	1,100,000.00	2,828,477.27	38,192,234.85	--



涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节水机械装备研制与开发	40,000.00		20,000.00		20,000.00	与资产相关
生态节水内镶扁平紊流压力补偿式滴灌管、滴头高技术产业化示范工程	50,000.00		25,000.00		25,000.00	与资产相关
创新项目资金拨款	5,000.00		2,500.00		2,500.00	与资产相关
科技新产品补贴款	30,000.00		15,000.00		15,000.00	与资产相关
技术成果转化项目拨款	181,000.00		90,500.00		90,500.00	与资产相关
年产 2000 台套自动施肥(药)装置节水灌溉装备产业化开发项目	120,000.00		15,000.00		105,000.00	与资产相关
甘肃省能源节约利用项目	4,077,000.00		79,500.00		3,997,500.00	与资产相关
循环经济补助资金	150,000.00		25,000.00		125,000.00	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	450,000.00		75,000.00		375,000.00	与资产相关
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	3,800,000.00		475,000.00		3,325,000.00	与资产相关
年产 2.6 亿米滴灌管(带)及配套节水器材生产线技改扩建项目	11,766,666.66		1,060,000.00		10,706,666.66	与资产相关
企业挖潜改造专项资金	1,590,000.00		75,000.00		1,515,000.00	与资产相关
重点工业污染治理工程	250,000.00		25,000.00		225,000.00	与资产相关
节能技术改造建	520,000.00		52,000.00		468,000.00	与资产相关

设项目						
节水农业发展综合服务平台项目	675,000.00		67,500.00		607,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	960,000.00		400,000.00		560,000.00	与资产相关
甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室	450,000.00		30,000.00		420,000.00	与资产相关
高效节水关键技术示范推广项目	910,000.00		65,000.00		845,000.00	与资产相关
现代节水农业综合服务平台项目	105,000.00		7,500.00		97,500.00	与资产相关
甘肃河西星火产业带高效节水农业技术集成与示范	112,500.00		7,500.00		105,000.00	与资产相关
2014 年水利部科技推广计划河西干旱地区特色作物高效节水关键技术示范推广项目	880,000.00		55,000.00		825,000.00	与资产相关
规模化农业综合节水技术集成与示范	4,148,000.00		244,000.00		3,904,000.00	与资产相关
压力补偿式地下滴管技术示范装备产业化开发及创新能力建设	408,000.00		24,000.00		384,000.00	与资产相关
河西灌区酿酒葡萄水肥调质滴管关键技术研究示范	1,440,000.00		72,000.00		1,368,000.00	与资产相关
大禹节水工业设计中心奖励资金	500,000.00		25,000.00		475,000.00	与资产相关
引进急需紧缺创新创业高层次人才项目	300,000.00		15,000.00		285,000.00	与资产相关
2016 年国家科技支撑计划课题		190,000.00	9,500.00		180,500.00	与资产相关

(精量低耗灌溉技术集成与示范)						
规模化农业综合节水技术集成与示范项目(精量低耗灌溉技术集成与示范)		585,000.00	29,250.00		555,750.00	与资产相关
2016年田间道路修整		900,000.00	45,000.00		855,000.00	与资产相关
年产1.8亿米滴灌管(带)及配套节水器材生产线技术改造项目	728,000.00		104,000.00		624,000.00	与资产相关
酿造葡萄水肥调质与滴灌节水高效生产技术集成与产品开发项目	350,000.00				350,000.00	与资产相关
凉州区2013年省级工业和信息化第二批专项资金	720,000.00		90,000.00		630,000.00	与资产相关
凉州区2013年科技型中小企业科技创新基金项目金	630,000.00				630,000.00	与资产相关
高产高糖糖料蔗基地土地整治资金	1,574,545.46		78,727.27		1,495,818.19	与资产相关
2014年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	39,920,712.12	1,675,000.00	3,403,477.27	0.00	38,192,234.85	--

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	278,600,000.00	40,344,275.00				40,344,275.00	318,944,275.00

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,957,109.59	649,027,986.14		691,985,095.73
其他资本公积	1,288,843.53	17,027,738.85		18,316,582.38
合计	44,245,953.12	666,055,724.99		710,301,678.11

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,324,401.94			15,324,401.94
任意盈余公积	7,520,933.66			7,520,933.66
合计	22,845,335.60			22,845,335.60

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	194,202,159.02	133,775,208.54
调整后期初未分配利润	194,202,159.02	133,775,208.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,935,532.01	61,387,864.54
减：提取法定盈余公积		640,609.37
提取任意盈余公积		320,304.69
期末未分配利润	213,137,691.03	194,202,159.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	514,978,305.34	395,663,973.78	465,475,884.99	349,200,924.06
其他业务	280,237.84	215,398.65	284,785.27	169,676.86
合计	515,258,543.18	395,879,372.43	465,760,670.26	349,370,600.92

### 36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,521,362.18	2,883,727.50
城市维护建设税	1,011,008.96	862,305.22
教育费附加	826,674.01	747,252.41
资源税	5,142.34	2,600.00
地方价格调节基金	10,750.30	120,082.64
水利建设基金	186,595.08	81,539.68
合计	5,561,532.87	4,697,507.45

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,929,095.24	7,246,681.44
工资	10,606,974.57	7,586,072.52
差旅费	2,603,585.90	2,453,431.14
办公费	1,187,357.22	3,281,961.71
业务招待费	1,694,164.95	1,427,006.59
车辆费用	839,872.72	1,247,572.41
宣传费	637,073.24	564,426.70
中标服务费	1,196,408.33	996,265.57
福利费	371,480.47	107,766.38
材料费	2,891,476.69	1,271,581.39
劳务费	3,445,576.87	4,574,326.76
其他	3,236,749.60	3,845,325.64
合计	36,639,815.80	34,602,418.25

**38、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,487,440.73	9,825,672.40
税金	2,189,564.79	2,216,884.84
折旧	3,825,596.71	3,952,459.21
材料费	1,576,022.35	959,196.84
车辆费用	1,453,986.28	1,304,818.34
差旅费	1,412,080.52	1,054,760.94
中介费	1,036,656.17	1,286,340.87
业务招待费	914,967.19	463,583.51
无形资产摊销	1,171,882.39	1,032,607.32
其他	7,045,376.07	7,235,892.62
合计	35,113,573.20	29,332,216.89

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,168,337.13	25,175,210.99
减：利息收入	775,327.78	369,962.91
汇兑损益	67,540.63	-75,733.84
其他	382,479.76	1,084,156.23
合计	17,843,029.74	25,813,670.47

**40、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,946,302.73	13,923,653.93
合计	8,946,302.73	13,923,653.93

**41、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
----	-------	-------	-------------------

非流动资产处置利得合计		24,462.71	
其中：固定资产处置利得		24,462.71	
政府补助	5,864,830.27	5,258,327.27	5,864,830.27
其他	2,258,121.51	900,428.27	2,258,121.51
合计	8,122,951.78	6,183,218.25	8,122,951.78

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年度外经贸发展专项资金	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	180,000.00		与收益相关
大型灌区项目科研经费	中国水利水电科学研究院	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	540,000.00		与收益相关
2015 年省级工业和信息化专项资金项目计划	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	320,000.00		与收益相关
节水机械装备研制与开发奖金	肃州区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00	20,000.00	与资产相关
生态节水内镶扁平紊流压力补偿式滴灌管、滴头高技术产业化示范工程	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00	25,000.00	与资产相关
创新项目资金拨款	肃州区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,500.00	2,500.00	与资产相关
科技新产品补贴款	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	15,000.00		与收益相关

			的补助					
技术成果转化项目拨款	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	90,500.00	90,500.00	与资产相关
年产 2000 台套自动施肥(药)装置节水灌溉装备产业化开发项目	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,000.00	15,000.00	与资产相关
甘肃省能源节约利用项目	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	79,500.00		与资产相关
循环经济补助资金	肃州区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00	25,000.00	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
企业挖潜改造专项资金	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	75,000.00	75,000.00	与资产相关
重点工业污染治理工程	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00	25,000.00	与资产相关
节能技术改造建设项目	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	52,000.00	52,000.00	与资产相关
节水农业发展综合服务平台项目	酒泉市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	67,500.00	67,500.00	与资产相关



			获得的补助					
技术改造专项资金	酒泉市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与资产相关
能源节约利用专项资金	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00	379,500.00	与资产相关
甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室	酒泉市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
高效节水关键技术示范推广项目	酒泉市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	65,000.00	65,000.00	与资产相关
现代节水农业综合服务平台项目	酒泉市财政局农村饮水安全项目省级建设资金	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	7,500.00	7,500.00	与资产相关
甘肃河西星火产业带高效节水农业技术集成与示范项目	甘肃省农垦农业研究院	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	7,500.00	7,500.00	与资产相关
2014 年水利部科技推广计划河西干旱地区特色作物高效节水关键技术示范推广项目	酒泉市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	55,000.00	55,000.00	与资产相关
规模化农业综合节水技术集成与示范	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	244,000.00		与资产相关
压力补偿式地下滴管技	酒泉市财政	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	24,000.00		与资产相关

术示范装备产业化开发及创新能力建设	局		改造等获得的补助					
河西灌区酿酒葡萄水肥调质滴管关键技术研究	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	72,000.00		与资产相关
大禹节水工业设计中心奖励资金	肃州区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	25,000.00		与资产相关
引进急需紧缺创新创业高层次人才项目	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	15,000.00		与资产相关
2016 年国家科技支撑计划课题(精量低耗灌溉技术集成与示范)	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	9,500.00		与资产相关
规模化农业综合节水技术集成与示范项目(精量低耗灌溉技术集成与示范)	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	29,250.00		与资产相关
2014 年天津市第二批工业企业技术改造专项资金项目	武清区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
天津市武清区科技型中小企业资金计划	武清区科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		650,000.00	与收益相关
天津市专利申请资助	天津市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及	是	否	7,810.00		与收益相关

			改造等获得的补助					
天津市武清区财政局"千企万人"财政补助项目	武清区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
天津市津滨工业园区税收返还资金	京滨管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	673,901.00		与收益相关
天津市武清区环保局环境奖励补助资金	武清区环保局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	11,300.00		与收益相关
天津市财政局专利奖励补助资金	天津市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
企业转型升级扶持资金	武清区工业经济委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
天津市人力资源和社会保障局科技人才引进奖励补助	天津市人力资源和社会保障局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	55,600.00		与收益相关
天津市"新型企业家培养工程"资助款	武清区科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	340,000.00		与收益相关
天津杰出企业家奖金	武清区科学技术委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关

专利技术补贴项目	天津市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		6,500.00	与收益相关
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	酒泉市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		475,000.00	与资产相关
陇西县综合目标管理办公室综合目标奖励补助资金	陇西县综合目标管理办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关
年产 1.8 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技术改造项	乌兰察布市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		104,000.00	与资产相关
广西壮族自治区 2014 年土地整治补助资金	江州区双高糖料基地领导小组办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		78,727.27	与收益相关
广西壮族自治区 2016 年田间道路修整补助资金	崇左市江洲农业科技开发有限公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		45,000.00	与收益相关
广西壮族自治区 2015 年政府救灾资金	崇左市江州区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定	是	否		400,000.00	与收益相关

			依法取得)					
广西省税务局税款奖励资金	京滨管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	742.00		与收益相关
凉州区科学技术局专利技术补助	凉州区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,000.00		与收益相关
年产 2.6 亿米滴灌管及配套节水灌溉器材生产线建设项目	新疆维吾尔自治区水利厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,060,000.00		与资产相关
甘肃省财政厅(2012 年省政府质量奖励)	甘肃省财政厅	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	15,000.00		与资产相关
中小企业政策补助资金	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	475,000.00		与资产相关
高产高糖糖料蔗基地土地整治资金	崇左市江州区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	78,727.27		与资产相关
2014 年酒泉市引进急需紧缺创新创业高层次人才(团队)项目	酒泉市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
科技局 2014 年科技计划项目经费	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	40,000.00		与收益相关

2013 年度工业发展暨项目建设考核降级资金(国家创新产品马铃薯专用地膜起垄浅埋滴管灌水器)	科学技术部资源配置与管理司	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2014 年外经贸发展专项款	肃州区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		24,200.00	与收益相关
财政税科技专项奖励补助资金	京滨管委会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		51,900.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,864,830.27	5,258,327.27	--

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,837.89	62,726.17	16,837.89
其中：固定资产处置损失	16,837.89	62,726.17	16,837.89
对外捐赠	490,000.00		490,000.00
其他	22,692.99	253,259.10	22,692.99
合计	529,530.88	315,985.27	529,530.88

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,932,805.30	2,220,040.69
合计	3,932,805.30	2,220,040.69

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,868,337.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,430,250.60
子公司适用不同税率的影响	-502,554.70
所得税费用	3,932,805.30

**44、其他综合收益**

详见附注无。

**45、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,675,000.00	3,612,600.00
利息收入	774,300.97	369,962.91
保险赔款收入	105,523.68	16,692,735.90
投标保证金退回	27,890,196.72	288,365.85
其他	102,356.00	81,396.00
合计	30,547,377.37	21,045,060.66

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	14,277,964.24	9,493,000.61
投标保证金	53,178,196.28	20,670,870.53
差旅费	6,176,894.41	3,508,192.08
车辆费	2,274,186.82	2,552,390.75
办公费	6,425,281.10	4,239,904.34
业务招待费	6,628,315.23	1,890,590.10
中介机构费	1,893,500.00	886,340.87
中标服务费	3,897,286.78	2,522,810.59

广告宣传费	1,164,895.50	761,889.08
租赁费	5,222,877.11	1,169,001.73
承兑及履约保证金	21,477,617.21	35,824,527.73
其他费用	863,310.28	411,980.00
合计	123,480,324.96	83,931,498.41

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增发股票中介机构服务费	803,000.00	
合计	803,000.00	

**46、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,935,532.01	11,667,794.64
加：资产减值准备	8,946,302.73	13,923,653.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,973,893.53	5,913,684.54
无形资产摊销	1,290,650.71	1,141,550.64
长期待摊费用摊销	720,000.00	49,426.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	547,559.00	62,726.17



财务费用（收益以“-”号填列）	17,843,029.74	25,813,670.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,875,543.62	3,577,309.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,437,802.05	24,441,400.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-219,522,946.10	-156,947,592.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,185,540.84	60,223,835.69
其他	60,178,731.21	-2,184,656.08
经营活动产生的现金流量净额	-176,463,964.76	-12,317,196.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	788,495,950.10	162,517,435.08
减：现金的期初余额	230,486,856.03	144,012,814.26
现金及现金等价物净增加额	558,009,094.07	18,504,620.82

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

## （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	788,495,950.10	230,486,856.03
可随时用于支付的银行存款	788,495,950.10	230,486,856.03
三、期末现金及现金等价物余额	788,495,950.10	230,486,856.03

## 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,562,992.62	银行承兑汇票保证金 22,562,992.62 元。
固定资产	12,464,752.60	注
无形资产	5,522,979.03	注
合计	40,550,724.25	--

其他说明：

注：截止 2016 年 6 月 30 日，以账面价值为 12,464,752.60 元（原值 18,158,293.20 元）的房屋建筑物、账面价值为 5,522,979.03 元（原值 7,260,510.50 元）的土地使用权作为抵押，取得短期借款 40,000,000.00 元。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### （2）合并成本及商誉

无

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### （6）其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、其他原因的合并范围变动**

无

**6、其他**

以前年度本公司将杭州设计院有限公司按照合营安排下的共同经营进行处理，将杭州设计院有限公司兰州分公司的资产、负债、损益纳入本公司合并范围，2015年10月本公司与杭州设计院有限公司其他股东尉高洋先生共同决定改变运营机制，由上年的双方分别独立运营改为一体化运营。为进一步提升大禹的品牌影响力，利用大禹节水在全国的销售平台推动设计业务向全国市场的发展，2016年4月25日召开了杭州设计院2016年第一次临时股东会。杭州设计院全体股东一致同意修改公司章程“杭州设计院董事会每项决议均需经二分之一以上（含二分之一）的董事通过”。由大禹节水对杭州设计院进行控制经营，实现全国一体化经营。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大禹节水（酒泉）有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	节水材料生产、安装	91.20%		投资设立

甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	水利水电工程施工	100.00%		投资设立
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	设计	100.00%		投资设立
新疆大禹节水有限责任公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
武威大禹节水有限责任公司	甘肃武威	甘肃武威	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
定西大禹节水有限责任公司	甘肃定西	甘肃定西	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
陕西大禹节水设备工程有限责任公司	陕西咸阳	陕西咸阳	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
广西大禹节水有限公司	广西南宁	广西南宁	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
内蒙古大禹节水技术有限公司	乌兰察布	乌兰察布	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
大禹节水(天津)有限公司	天津	天津	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
长春大禹节水设备工程有限责任公司	吉林长春	吉林长春	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
杭州水利水电勘测设计院有限公司	杭州	杭州	水利工程设计服务	65.00%		收购
广西大禹甘田有限公司	广西南宁	广西南宁	农作物种植	100.00%		投资设立
兰州大禹管廊投资有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
北京大禹节水发展有限公司	北京	北京	贸易	100.00%		投资设立
天津市大禹节水灌溉技术研究院	天津	天津	节水灌溉技术研发	100.00%		投资设立
甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	检测及技术咨询 服务	60.00%		投资设立
陆良大禹节水农	云南陆良县	云南陆良县	农业种植	70.00%		投资设立

业科技有限公司						
甘肃大禹黑枸生物科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业种植	82.76%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州水利水电勘测设计院有限公司	30,628,965.08	43,678,158.39	74,307,123.47	28,297,763.54	0.00	28,297,763.54	16,771,264.28	2,247,746.22	19,019,010.50	18,296,897.49	0.00	18,296,897.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州水利水电勘测设计院有限公司	18,973,274.36	1,106,771.72	1,106,771.72	-1,123,224.01	8,466,861.19	-543,497.06	-543,497.06	-14,413,970.85

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。实际控制人为自然人王栋

本企业最终控制方是王栋。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在子公司中的权益。

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

无



**(4) 关联担保情况**

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王栋	30,000,000.00	2016年07月30日	2016年07月30日	否
王栋	30,000,000.00	2016年07月31日	2016年07月31日	否
王栋	30,000,000.00	2015年09月11日	2016年09月11日	否
王栋	30,000,000.00	2015年09月29日	2016年09月29日	否
王栋	20,000,000.00	2015年09月30日	2016年09月30日	否
王栋	20,000,000.00	2015年10月28日	2016年10月27日	否
王栋	20,000,000.00	2015年10月28日	2016年10月27日	否
王栋	20,000,000.00	2015年11月03日	2016年11月02日	否
王栋	50,000,000.00	2015年11月20日	2016年11月20日	否
王栋	100,000,000.00	2015年12月09日	2016年12月10日	否
王栋	30,000,000.00	2016年03月17日	2017年03月17日	否
王栋	30,000,000.00	2016年03月18日	2017年03月17日	否
王栋	30,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月31日	否
王栋	20,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月31日	否
王栋	30,000,000.00	2016年04月29日	2017年04月29日	否
王栋	30,000,000.00	2016年05月25日	2017年05月25日	否
王栋	20,000,000.00	2016年04月21日	2017年04月20日	否
王栋	30,000,000.00	2016年04月28日	2017年04月27日	否
王栋	30,000,000.00	2016年05月05日	2017年05月04日	否
王栋	30,000,000.00	2016年06月01日	2017年06月01日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

无

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

**(1) 应收项目**

无

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2016年7月20日召开了第四届董事会第22次会议。审议通过了《关于设立全资子公司云南大禹节水有限公司的议案》，决定以自有资金1亿元投资设立云南大禹节水有限公司。审议通过了《关于参股成立兰银金融租赁股份有限公司的议案》，公司决定以自有资金2,500万元参股兰银金融租赁股份有限公司，占出资额的5%。

本公司2016年8月1日召开了第四届董事会第23次会。审议通过了《关于设立控投子公司云南大禹智慧水务科技有限公司的议案》。公司决定以自有资金投资600万元设立云南大禹智慧水务科技有限公司，占出资额的60%。审议通过了《关于对控投子公司大禹节水（酒泉）有限公司追加投资的议案》。公司决定以自有资金4,591.55万元对大禹节水（酒泉）有限公司进行增资。增资后注册资金16,000万元，公司占股91.2%。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求以及内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；

- ②生产过程的性质；  
 ③产品或劳务的客户类型；  
 ④销售产品或提供劳务的方式；  
 ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	节水产品销售收入	节水工程施工	节水工程设计	农产品销售	分部间抵销	合计
主营业务收入	452,579,973.66	182,994,262.95	33,384,909.50	5,080,552.46	-159,061,393.23	514,978,305.34
主营业务成本	389,596,188.96	150,694,261.59	17,010,234.43	4,992,719.67	-166,629,430.87	395,663,973.78
营业利润	14,740,414.33	5,960,076.48	1,087,337.99	165,472.30	-5,180,589.02	16,772,712.08
净利润	12,714,151.10	5,140,785.82	937,869.13	142,725.96		18,935,532.01
资产总额	1,569,615,195.07	634,651,536.64	136,144,408.29	66,190,641.31		2,406,601,781.31
负债总额	727,313,907.79	294,079,014.18	69,032,765.26	47,894,033.69		1,138,319,720.92

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,301,152.29	100.00%	15,664,130.79	49.15%	11,637,021.50	27,690,195.65	100.00%	14,625,712.23	52.82%	13,064,483.42
合计	27,301,152.29	100.00%	15,664,130.79	49.15%	11,637,021.50	27,690,195.65	100.00%	14,625,712.23	52.82%	13,064,483.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	6,480,795.95	64,807.96	1.00%
1 年以内小计	6,480,795.95	64,807.96	1.00%
1 至 2 年	411,545.16	41,154.52	10.00%
2 至 3 年	2,273,005.11	681,901.53	30.00%
3 至 4 年	2,983,165.81	1,491,582.91	50.00%
4 至 5 年	8,839,781.93	7,071,825.54	80.00%
5 年以上	6,312,858.33	6,312,858.33	100.00%
合计	27,301,152.29	15,664,130.79	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,038,418.56 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款的比例 (%)	计提坏账准备
新疆伊犁河流域开发建设管理局	3,850,847.94	1年以内、2-3年、 3-4年	14.11	1,936,907.25
内蒙古乌兰察布市化德县农牧局	3,739,918.00	1-2年、3-4年、4-5 年	13.70	1,020,385.43
内蒙古乌兰察布市商都县农机局	2,313,968.68	1年以内、1-2年、 2-3年	8.48	418,040.33
阿拉善左旗农牧业局	2,015,000.00	2-3年	7.38	604,500.00
乌鲁木齐市康和塑业有限公司	1,706,692.18	1年以内、2-3年	6.25	494,662.17
合计	13,626,426.80		49.91	4,474,495.18

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,626,426.80 元,占应收账款年末余额合计数的比例 49.91%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,474,495.18 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	450,384,069.30	100.00%	1,797,974.77	0.89%	448,586,094.53	243,733,359.37	100.00%	2,170,950.47	0.89%	241,562,408.90
合计	450,384,069.30	100.00%	1,797,974.77	0.89%	448,586,094.53	243,733,359.37	100.00%	2,170,950.47	0.89%	241,562,408.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	133,991.58	1,339.92	1.00%
1 年以内小计	133,991.58	1,339.92	1.00%
1 至 2 年	435,932.80	43,593.28	10.00%
2 至 3 年	381,986.25	114,595.88	30.00%
3 至 4 年	839,926.31	419,963.16	50.00%
4 至 5 年	4,688.78	3,751.02	80.00%
5 年以上	1,214,731.52	1,214,731.52	100.00%
合计	3,011,257.24	1,797,974.77	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-372,975.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	447,372,812.06	239,259,987.72
保证金	1,330,260.83	3,295,315.35
备用金	1,594,235.88	1,151,945.23
其他	86,760.53	26,111.07



合计	450,384,069.30	243,733,359.37
----	----------------	----------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃大禹节水(酒泉)有限公司	内部往来	215,216,343.45	1 年以内	47.79%	
大禹节水(天津)有限公司	内部往来	85,181,872.41	1 年以内	18.91%	
内蒙古大禹节水有限责任公司	内部往来	55,877,932.54	1 年以内	12.41%	
广西大禹节水有限公司	内部往来	33,713,627.92	1 年以内	7.49%	
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	内部往来	20,989,442.74	1 年以内	4.66%	
合计	--	410,979,219.06	--	91.25%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	757,827,630.31		757,827,630.31	757,827,630.31		757,827,630.31
合计	757,827,630.31		757,827,630.31	757,827,630.31		757,827,630.31

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大禹节水（酒泉）有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆大禹节水有限责任公司	68,582,741.87			68,582,741.87		
武威大禹节水有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
定西大禹节水有限责任公司	59,795,100.00			59,795,100.00		
陕西大禹节水设备工程有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西大禹节水有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
内蒙古大禹节水技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大禹节水（天津）有限公司	155,000,000.00			155,000,000.00		
长春大禹节水设备工程有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广西大禹甘田有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
兰州大禹管廊投资有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京大禹节水发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津大禹研究院有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		

甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
杭州水利水电勘测设计院有限责任公司	31,327,788.44			31,327,788.44		
甘肃大禹黑枸生物科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
陆良大禹节水农业科技有限公司	4,522,000.00			4,522,000.00		
合计	757,827,630.31			757,827,630.31		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,873,824.34	93,242,830.04	128,387,467.98	100,218,389.44
其他业务	69,073,173.96	73,905,863.60	66,152,234.77	66,921,979.92
合计	182,946,998.30	167,148,693.64	194,539,702.75	167,140,369.36

## 5、投资收益

无

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,961,012.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-367,591.98	
减：所得税影响额	1,139,013.14	
合计	6,454,407.76	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.06	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.85%	0.0437	0.0263

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

## 4、其他

不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件均完整备置于公司证券部。

大禹节水集团股份有限公司

法定代表人：王栋

2016年8月26日