



# 甘肃大禹节水集团股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015-047

2015 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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 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 .....	26
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 .....	38
第七节 财务报告 .....	40
第八节 备查文件目录 .....	134

## 释义

释义项	指	释义内容
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	兰州大禹节水有限责任公司
天津公司	指	大禹节水（天津）有限公司
酒泉公司	指	甘肃大禹节水（酒泉）有限公司
内蒙公司	指	内蒙古大禹节水技术有限公司
大禹恒远	指	北京大禹恒远国际贸易有限公司
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	甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司
天津研究院	指	天津市大禹节水灌溉技术研究院
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	甘肃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）	GANSU 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	甘肃省酒泉市肃州区解放路 290 号		
注册地址的邮政编码	735009		
办公地址	甘肃省酒泉市肃州区解放路 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	戴顺宁
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	0937-2689028	0937-2689028
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）	465,760,670.26	318,560,318.07	46.21%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	11,667,794.64	7,410,285.89	57.45%
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）	6,680,646.61	4,320,914.13	54.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,317,196.43	-118,993,814.94	-89.65%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0442	-0.4271	-89.65%
基本每股收益（元/股）	0.042	0.03	40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.042	0.03	40.00%
加权平均净资产收益率	2.40%	1.54%	0.86%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.37%	0.90%	0.47%
	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）	1,633,285,805.91	1,533,742,359.53	6.49%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	490,173,377.84	478,505,583.20	2.44%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.7594	1.7310	1.64%

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-38,263.46	
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）	5,258,327.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	647,169.17	
减：所得税影响额	880,084.95	
合计	4,987,148.03	--

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、行业竞争加剧及综合毛利率下降带来的风险

由于国家大力倡导建设节水型社会，并不断加大对节水农业的投入，节水产业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。受此预期推动，许多投资者通过各种渠道进入节水灌溉行业。近年来新设立的节水灌溉产品生产企业数量不断增加，但绝大多数新设企业规模较小、产品技术含量较低、无自主知识产权，随着行业内生产厂家数量不断增加，行业竞争将不断加剧。同时，国家开放外资进入国内节水产品市场，允许外国节水企业在国内设立合资企业从事节水产品的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争，出现节水工程项目中标价格下降的趋势。公司为了争取更多的市场份额，不断提升竞争成本，从而面临综合毛利率下降的风险。

应对措施：公司根据内外部环境的变化，适时做出业务调整转型的发展规划，积极向上下游产业延伸。强调现有制造业和工程业务要注重研发、设计、服务，走高附加值，创精品的现代化发展道路。提高对连锁经营板块的重视程度，通过模式创新来提高连锁效益，打造现代节水农业的物业管理平台。加强对设计队伍的建设 and 设计资质的提升，通过设计创新和品牌建设进一步提升设计贡献率。同时积极进军水利信息化和“土地流转”等政策机遇下的新商业模式，通过开辟新型业务为公司挖掘新的利润增长点。

### 2、经营成果受季节性影响的风险

公司从事的节水灌溉业务主要向农业、林业、城市园林绿化、生态环境治理及荒漠化治理提供服务，由于节水材料的销售和节水工程的施工要与农作物种植的季节性特点相协调，冬季无法种植和施工，一般每年的11月下旬至次年的3月上旬为节水材料销售及节水工程施工的淡季，从3月中下旬开始，进入节水材料销售和节水工程施工的旺季。因此，节水灌溉业务具有明显的季节性特征，公司的经营成果存在一定的随季节性波动的风险。

应对措施：公司未来将紧随国内企业以产业园的模式走出国门和国家“一带一路”的战略实施，大力拓展国际贸易业务，积极开拓国际市场，主要提高东南亚、西亚、中亚、非洲、澳洲等区域的市场占有率和不断拓展适应当地发展的水利新业务，

逐步减轻公司业务受国内季节性的影响。

### 3、规模扩大带来的管理风险

随着集团公司的发展壮大及全国范围内市场布局的落地，境外控股子公司、境内子公司、销售网点及连锁门店大幅增加，区域跨度加大。从而加大公司风险控制、人员管理、业务指导的难度，对公司的管理能力提出了更严峻的挑战。如果公司的管理机制、人才储备等无法满足业务发展的需要，管理不善将导致公司成本上升、利润下降，从而影响公司发展。

应对措施：公司将积极推进人才战略，完善人才约束激励机制，加强规范管理，为公司的可持续发展奠定坚实的人才基础。同时，公司将持续创新管理模式，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，缩短公司信息的流转时间，提高工作决策效率。切实加强全面预算、内部审计功能，稳步推进卓越绩效管理。

### 4、经营性现金流量净额较低的风险

受行业特点及业务快速扩张影响，公司经营活动产生的现金流量净额较低。节水灌溉行业属于劳动密集型和资本密集型行业，在一个完整项目的实施过程中，即从工程投标到工程质保期结束，公司需要垫付的资金包括：投标保证金、履约保证金、工程周转金等。随着公司业务规模的扩张以及承接工程项目规模的逐步扩大，工程结算周期也有所延长，公司垫付的资金量不断增长。虽然公司加强经营性现金流的管理，加大了货款回收的力度，但还未彻底改变经营性现金流量净额较低的局面，目前公司主营业务产生现金的能力依然不能完全满足业务快速发展的需要，公司资产负债率偏高，资金运用效率较低。若需匹配的流动资金与公司良好的市场前景不协调，将可能影响公司经营目标的顺利实现。

应对措施：公司要充分运用自身积累，利用财务杠杆的作用实现资金利用效率的最大化，逐步倾向于政策性银行对产业的支持，为日常经营的流动资金提供保障，同时也要减轻公司对商业银行贷款的过度依赖。公司还要大力发展直接融资方式，通过定向增发、并购重组等方式多方面广泛筹集资金，满足公司发展对资金的匹配需求，目前，公司正在积极筹备再融资事项的准备工作。另外，公司要积极盘活存量资产，对现有资产优化配置，通过合作、合资、合营等方式，提高资产增值效应，使公司各项经营目标能够顺利实现。

### 5、应收账款增加及发生坏账的风险

应收账款较大的原因是公司按照与业主方结算金额确认相应的应收账款，结算与回款存在时间差，导致公司应收账款金额和占比均较大。虽然应收账款余额较大，但公司客户一般是政府各级水务部门、建设兵团和具有雄厚实力、信誉良好的大型农场主，资金回收保障较高，应收账款发生坏账的风险较小。但是，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呆坏账金额大于已计提坏账准备的情况，对公司盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将通过调整产品结构，提升产品工程质量，加强技术服务等措施赢得客户的信任和理解。同时还要加强自身的风险防范措施，抓重点项目和重点市场，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。通过在签订单的同时附带部分回款、边施工边回款、将回款日常化等措施来加大货款催收力度。另外，通过探索改进工程款结算方式、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。



## 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，公司董事会及管理层从公司的实际出发，围绕既定的发展战略，不断深化产品升级和结构调整，连锁经营成效显著，设计研发不断创新，新签订单和业务量均实现快速增长，尤其海外市场的开拓成效显著。同时公司加强内部管理，严格控制成本费用，销售收入和经营业绩出现良好的增长态势。

报告期内，公司实现营业收入46,576.07万元，较上年同期增长46.21%；归属上市公司的净利润1,166.78万元，较上年同期增长57.45%。具体经营情况如下：

##### ①市场开拓方面

公司积极实施“稳固西部，面向全国，开拓国际市场”的营销战略，通过整合内外部资源，品牌宣传效应和积极利用公司现有的水利乙级资质、中国质量奖提名奖、全国驰名商标、承接大型节水灌溉工程项目能力及历年来在各地已完工优质样板工程的优势地位，推动水务管理部门对招投标政策的规范和优化，扭转在水利工程领域现存的最低价中标核心原则造成的劣质工程效应等措施，努力抓好市场开拓。报告期内，公司新签订单10.15亿元，较上年同期增长72.62%。新增连锁门店23家，其中销售收入千万元级店1家，百万元级店6家。同时随着国内企业以产业园的模式走出国门和国家“一带一路”战略的实施，公司及时调整国际贸易策略，国际市场开拓继续保持强进动力，订单突破6200多万元，市场遍及中亚、西亚、欧洲、非洲、澳洲、东南亚等多个国家和地区，为公司产品走向世界打开了大门，为集团公司实现年度目标奠定了基础。

##### ②业务拓展方面

公司依托自身品牌与现有业务优势，在传统节水灌溉工程业务的基础上，着力挖潜地埋滴灌技术的黑果枸杞种植、涵盖节水各领域的现代农业设施连锁经营以及全方位的水利设计和自动化建设等业务领域内的商业价值。并拟通过定向增发、并购整合等方式真正实现具有大禹特色的“节水+工程+设计+服务”全方位一体化的节水灌溉系统集成商和提供商，稳居行业龙头地位。报告期内，专门从事黑果枸杞种植及育种业务的大禹黑果枸杞农业科技有限公司成立运营，截止目前，黑枸杞公司已经流转3000多亩土地进行了黑果枸杞种植。同时公司和甘肃省农业科学研究院及其他专业苗圃育种公司达成合作协议，2014年底由这些合作单位已经培育成功的苗圃预计能够移植2万多亩黑果枸杞核心试验基地。同时黑果枸杞的市场开拓以“实体店+电商+渠道商”的模式也在不断探索并取得成效，淘宝网的大禹黑果枸杞官方店也已全面线上运营，未来将为黑枸杞的品牌推广和线上销售不断积累丰富经验和为营销方式创新提供探索平台。

报告期内，国际市场开拓和连锁经营也取得丰硕成果。公司成立了天津公司的全资子公司大禹节水科技有限公司，主要专业负责公司现代农业连锁设施经营服务中心的管理、资源整合、国内外加盟店和直营店的开拓、国际贸易谈判及进出口等

公司未来大力发展的新兴业务。拟成立境外控股子公司埃及大禹博汗现代灌溉农垦股份公司，使公司产品可以辐射非洲、欧洲及中东地区，逐步提高公司产品在这些地区的市场占有率。同时也有利于加快公司构建在海外的直销网络体系，推动企业的品牌化战略和国际化战略，实现企业跨越式发展。

#### ③技术研发及产品创新升级方面

公司始终以市场为导向，以技术为核心，不断完善研发管理和激励机制，提高研发团队整体实力。报告期内，薄壁滴灌带目前已完成0.2mm、0.18mm、0.15mm滴灌带的试制工作，综合性能测试工作正在有序进行。在推进地理式滴灌技术推广和应用中，根据实际需要，积极攻关开展防鼠型滴灌管研究，现已完成0.4与0.6mm普通滴灌管各组试样的抗鼠咬性能检测；成功申报“大禹节水（天津）有限公司滴灌水力性能综合测评系统1.0”、“甘肃大禹节水集团股份有限公司微灌管（带）检测客户端1.0”两款软件著作权。上半年成功申报专利19件，其中授权专利15件；申报的“精量滴灌关键技术与产品研发及应用”项目通过国家科学技术奖二等奖初评。

#### ④工程项目建设及管理方面

报告期内，公司共计执行工程项目173项，执行合同金额11.41亿元，实际施工项目135项，累计完成金额4.99亿元，累计实施节水灌溉面积38.92万亩，其中地理滴灌面积2.62万亩。工程项目建设按照大承包模式，以三级工程分公司经理为承包核心，以包施工、包材料、包安全、包质量、包结算、包文明施工、包项目债权债务、包违约责任总承包经营方式，经营绩效与承包人经济效益直接挂钩，有效激发了项目管理者自主经营管理水平。工程管理信息系统自上线以来，经过半年的试运行，现已累计上线46个新开工项目，业务模块达33个，有效提高了工程精细化管理水平。

#### ⑤品牌及质量建设方面

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”三体系建设为抓手，细化标准，强化质量管控效果，落实质量主体责任，针对过滤器、管件存在的质量隐患，从结构、工艺上进行改进，截止6月底，根据市场反馈情况，各类产品出库合格率均在99%以上，未发生较大事故级以上质量安全事故；单翼迷宫式滴灌带国抽中，天津、内蒙、新疆公司产品均合格；根据黑枸杞公司发展需求，申请注册与枸杞食品、营养品相关的商标7个，已受理5个，申请到期续展商标2个；借助全国3.15活动、各类展销会、会刊杂志等平台进行了公司品牌宣传，积极组织申报质量信用、标准化升级、推进国标申请等，公司品牌形象得到大幅提升。

#### 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	465,760,670.26	318,560,318.07	46.21%	主要系销售量增加和工程施工项目较多结算量增加所致
营业成本	349,370,600.92	225,294,433.01	55.07%	主要系业务量扩大，营业收入增加所致
销售费用	34,602,418.25	26,093,105.50	32.61%	主要系招投标项目较多，投标费用和开拓新市场增

				加费用所致
管理费用	29,332,216.89	30,450,926.50	-3.67%	
财务费用	25,813,670.47	18,973,726.41	36.05%	主要系流动资金借款增加，支付贷款利息所致
所得税费用	2,220,040.69	1,129,984.40	96.47%	主要系营业收入及利润增加所致
研发投入	6,973,073.38	5,240,458.91	33.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,317,196.43	-118,993,814.94	-89.65%	主要系营业收入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,053,467.88	-10,442,964.27	5.85%	
筹资活动产生的现金流量净额	41,875,285.13	44,761,238.76	-6.45%	
现金及现金等价物净增加额	18,504,620.82	-84,675,540.83	-121.85%	主要系营业收入增加所致
应收票据	2,015,800.00	100,000.00	1,915.80%	主要系本期收到汇票金额较大及收到的汇票未兑付所致
其他应收款	70,680,263.18	54,125,537.26	30.59%	主要系本期参与投标较多，支付的投标保证金及履约保证金增加所致
其他流动资产	1,675,753.42	952,714.11	75.89%	主要系扩大经营范围厂房租赁费增加所致
在建工程	9,440,597.78	4,157,088.26	127.10%	主要系天津公司新建厂房二期增加工程所致
应付股利	0.00	8,393,615.48	-100.00%	主要系上期宣布分配的股利中应分配股东王栋及王冲的分红已支付所致
预收款项	66,329,002.21	48,671,018.74	36.28%	主要系本期收到客户支付的未结算的款项较多所致
其他应付款	23,035,952.45	12,447,373.79	85.07%	主要系本期对外招标增加，收取的履约保证金增加所致
长期借款	15,613,109.78	26,264,989.79	-40.56%	主要系将于一年内到期的长期借款重分类所致
营业外支出	315,985.27	1,627,941.60	-80.59%	主要系捐赠支出较上年有所减少所致

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，受国家对水利行业良好的政策支持，新签订单和业务量均实现快速增长，尤其海外市场的开拓成效显著。同时公司的工程项目施工进展顺利，开工项目较去年有所增加，且公司加强内部管理，严格控制成本费用，销售收入和净利润亦同向大幅增加。

报告期内，公司主营业务收入依然是节水材料及工程收入和节水工程设计收入，未发生变化。报告期内，公司实现节水材料收入30309.54万元，节水工程收入14921.21万元、节水工程设计收入1005.04万元，分别占主营业务收入的65.12%、32.06%和2.16%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，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	签定时间	合同名称	金额(元)
1	TJDY-2015-020	2015.3	外销合同1	52,200,000.00
2	GXDY-2015-022	2015.3	广西农垦国有昌菱农场优质高产高糖糖料蔗示范基地建设水利化工程	37,818,568.00
3	JQDY-2015-039	2015.3	肃州区2013年中央财政小型农田水利（第五批重点县）2015年度工程	22,866,241.48
4	JQDY-2015-055	2015.5	嘉峪关市2015年高效节水灌溉项目（第五批重点县）	22,042,174.46
5	中标未签	2015.5	赤峰林西县节水增粮行动建设项目中第二标段大田滴灌	19,058,916.16
6	JQDY-2015-053	2015.5	肃州区2014年中央财政小型农田水利（第六批重点县）2015年度工程	17,546,885.27
7	wwdy-2015-14	2015.3	武威市凉州区2014-2016年规模化高效节水灌溉示范项目（第六批）2标	17,113,817.98
8	JQDY-2015-041	2015.3	肃州区规模化高效节水灌溉示范区项目2014年度工程	16,124,066.50
9	中标未签	2015.4	赤峰敖汉旗节水增粮项目	15,788,077.00
10	wwdy-2015-005	2015.2	民勤县中央财政小型农田水利（第六批重点县）高效节水灌溉示范项目2015年度工程	15,070,786.67
11	中标未签	2015.5	永靖县刘盐八库区地质灾害综合治理项目	14,013,192.74
12	JQDY-2015-013	2015.2	张掖市临泽县2015年高效节水灌溉示范项目（第五批重点县）第二标段	13,506,055.80
13	TJDY-2015-054	2015.6	洁源产品购销合同	13,500,000.00
14	JQDY-2015-043	2015.4	肃南县2015年高效节水灌溉示范项目（第六批重点县）第二标	13,138,168.19
15	中标未签	2015.5	秦安县2015年高效节水灌溉项目	12,533,638.77
16	JQDY-2015-020	2015.2	肃南县2014年中央财政统筹从土地出让收益中计提的农田水利建设资金项目第一标段	11,792,126.40
17	GXDY-2015-020	2015.3	广西农垦国有良圻农场甘蔗示范基地项目二标段	10,762,095.00
18	wwdy-2015-20	2015.4	天祝县2014-2016年高效节水灌溉项目（第六批重点县）2015年度建设项目1标	8,970,652.95
19	DXDY-2015-11	2015.2	庄浪县2014年高效节水灌溉项目	8,600,083.00
20	TJDY-2015-044	2015.5	洁源县2014年现代农业发展项目	8,329,678.30
21	中标未签	2015.5	甘肃中牧山丹马场2014年高效节水灌溉示范项目	8,043,008.88
22	DXDY-2015-12	2015.2	静宁县2014年“五小水利”高效节水灌溉项目	8,003,300.49
23	JQDY-2015-042	2015.2	金塔县规模化高效节水灌溉示范项目2014年度工程（第六批重点县）第二标段	7,974,943.71
24	JQDY-2015-036	2015.4	金塔县2014年高效节水灌溉项目第二标段	7,851,570.58
25	GXDY-2015-032	2015.4	科技示范园	7,608,484.89
26	GXDY-2015-031	2015.4	创业分场	7,543,962.46
27	NMDY-2015-01	2015.1	达拉特旗2013年中央财政统筹从土地出让收益中计提农田水利建设资金项目	7,522,220.04
28	TJDY-2015-018	2015.3	洁源县2014年小型农田水利设施专项资金项目	7,189,538.22
29	JQDY-2015-010	2015.2	高台县2015年高效节水灌溉示范项目（第五批重点县）第一标段	7,118,569.63
30	TJDY-2015-016	2015.3	外销合同2	7,082,151.36

31	JQDY-2015-032	2015.3	玉门市2013年中央财政小型农田水利（第五批重点县）2016年度项目第三标段	7,082,127.84
32		2015.4	四子王旗零售	6,730,628.00
33	TJDY-2015-030	2015.4	黑龙江省龙江县2016年度节水增粮行动项目（八标段）	6,513,616.57
34	GXDY-2015-016	2015.1	陆良县恨虎坝中型灌区创新机制试点项目樟柏、硝洞村灌区引入社会资本标段材料采购及安装施工合同	6,458,683.86
35	JQDY-2015-047	2015.2	甘州区2015年高效节水灌溉示范区项目第三标段	6,324,815.72
36	TJDY-2015-017	2015.3	赤城县2014年小型农田水利重点县项目（一期）	6,222,418.89
37	JQDY-2015-052	2015.6	哈密地区巴里坤县非农企业农业高效节水建设项目	6,124,494.47
38	中标未签	2015.2	金川区2014年规模化高效节水灌溉示范项目（第六批重点县）一标段	5,620,526.71
39		2015.5	四子王旗零售	5,498,757.20
40	DXDY-2015-08	2015.3	临潭县2014年农村饮水安全项目	5,350,097.62
41	TJDY-2015-013	2015.3	廊坊市园林绿化管理局2015年浇灌系统	5,263,111.80
42	JQDY-2015-031	2015.4	玉门市14年中央财政小型农田水利设施（第六批重点县）2015年项目第一标	5,163,707.91
43	NMDY-2015-11	2015.4	松山区2015年度“节水增粮行动”地埋滴灌项目施工	5,120,960.87
44	DXDY-2015-16	2015.5	康乐县水务水电局	5,027,400.00

### 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（凭资质证）；水利及节水项目技术改造；节水灌溉工程设计及施工；水利水电工程施工；矿产品、建筑材料的批发零售。

公司经过十余载的发展，发展至今已成为集节水灌溉产品研发、制造、销售与节水灌溉工程设计、施工、服务为一体的专业化节水灌溉工程系统集成商，国内规模最大、品种最全、技术水平最高，实力最强的行业龙头，中国节水灌溉行业的领军企业。同时公司的设计已延伸到水利行业的各个领域，水利自动化已应用到田间地头，利用土地流转模式种植的黑果枸杞业务也在持续探索推进中。

#### （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						

节水工程施工	149,212,072.83	119,372,913.11	20.00%	4.77%	8.92%	-3.04%
节水材料销售	303,095,386.03	222,974,763.40	26.43%	95.55%	125.09%	-9.65%
节水工程设计	10,050,426.76	3,718,972.17	63.00%	-51.63%	-77.44%	42.31%
节水产品检验收入	230,155.00	117,036.76	49.15%			
甘蔗	2,887,844.37	3,017,238.62	-4.48%			

#### 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西北化工销售分公司	31,591,179.50	中国石油天然气股份有限公司西北化工销售分公司	32,634,569.25
中国石化化工销售有限公司华北分公司	25,777,000.00	中国石化化工销售有限公司华北分公司	15,435,162.25
宁夏金昱元化工集团有限公司	23,381,000.00	中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	8,838,326.00
新疆中泰化学股份有限公司	16,120,000.00	宁夏金昱元化工集团有限公司	8,386,480.00
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	内蒙古宜化化工有限公司	8,199,100.00
合计	108,252,929.5	合计	73,493,637.50

公司向前五大供应商的采购金额与上年同期相比上升47.29%，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）
肃州区水务局	46,700,015.89	内蒙赤峰林西县“节水增粮行动”工程建设管理处	18,602,856.00
凉州区水利建设管理站	35,470,463.15	河北张家口市张北县水务局	14,769,752.67
金塔县高效节水灌溉项目建设管理处	25,047,687.25	河北张家口市宣化县水务局	12,165,648.30
敖汉旗节水增粮行动项目建设管理处	13,472,388.98	甘肃省敦煌市水资源合理利用与生态保护工程建设项目部	9,823,164.39
张北县水务局	12,136,182.5	甘肃省定西市农村饮水安全项目规划和建设领导小组办公室	9,445,434.42
合计	132,826,737.8	合计	64,806,855.78

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；渠道施工及维护管理；建筑材料的销售。	-5,381,954.32
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。	3,098,121.17
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。	2,246,669.11
兰州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。	-887,592.91
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）。	8,394,762.16
甘肃大禹节水（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。	9,712,849.96
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、	-1,189,302.72

	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。	
北京大禹恒远国际贸易有限公司	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。	-7,188.85
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。	1,211,740.40
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）	2,723,035.56
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。	-1,395,354.92
杭州水利水电勘测设计院有限公司	水利工程设计（乙级）	
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	-1,353,942.46
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。	113,613.20
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。	2,758,495.27
甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司	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服务；检测设备设计、加工、检定。	112,069.80
甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司	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。	-150,147.82
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。	-7,115.06

## 7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

公司除了不断提升和加强现有技术能力的建设外，同时针对滴灌自动控制的最新技术要求和未来市场的发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作。

公司目前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	2寸排气阀	无	成熟产品 投放市场	大批量生产, 使用阶段
2	手动叠片过滤器	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
3	自动清洗叠片过滤器	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
4	吸嘴式筛网过滤器	无	成熟产品 投放市场	批量生产、使用阶段
5	3寸离心注塑过滤器	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
6	薄壁PE软管的研究与开发	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
7	纳米加气技术应用	无	成熟产品 投放市场	项目实施测试、中试阶段
8	PVC-U球阀开发项目	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
9	PE热熔管件的开发项目	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
10	1寸排气阀	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
11	4寸塑料反冲洗阀体	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
12	管上式滴头(稳流器)	无	成熟产品 投放市场	开发试制, 模具开发与试制阶段
13	3寸注塑网式过滤器	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
14	滴灌管深埋铺设机具	无	成熟产品 投放市场	大批量生产、使用阶段
15	首蓆滴管浅埋铺设机具	无	成熟产品 投放市场	小批量生产阶段、使用阶段
16	电器元件控制自动施肥机	无	成熟产品 投放市场	设计、试制、试验阶段
17	PLC控制自动施肥机	无	成熟产品 投放市场	设计、试制、试验阶段
18	文丘里注肥器	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
19	甘蔗地下滴灌铺管机系列化产品开发与研究	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
20	圆盘式开沟深埋铺管机具	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发、实验阶段
21	中心支轴式大型喷灌机具	无	成熟产品	项目立项论证、开发阶段

			投放市场	
22	地理滴管专用管件的开发与研究	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发、实验阶段
23	自动灌溉系统的开发与研究	无	成熟产品 投放市场	项目立项论证、开发阶段
24	太阳能风能供电首部自动过滤器供电系统	无	成熟产品 投放市场	设计、试制、试验阶段
25	0.15mm薄壁滴灌带开发与研究	无	成熟产品 投放市场	试制、试验阶段
26	滴灌管灌钢制多功能给水栓	无	成熟产品 投放市场	试制、试验小批量生产阶段

## 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

### 1、行业发展现状及趋势

①日益严峻的自然环境和水资源紧缺的现状迫切需要发展节水灌溉产业。

近年来，我国高温干旱的年份逐渐增多，几乎每年都有局域性的干旱灾情，受灾范围日益扩大。尤其是在粮食等经济作物正值生长的关键时候，干旱天气更是频发，作物产量损失加重，严重制约了国民经济的发展。我国是一个水资源严重短缺的国家，水资源供需矛盾突出仍然是可持续发展的主要瓶颈。农业是用水大户，近年来农业用水量约占经济社会用水总量的62%，部分地区高达90%以上，但截至目前，全国9亿多亩有效灌溉面积中，节水灌溉工程面积仅占45%，微灌、喷灌等高效节水灌溉的面积更是仅占8%，且区域发展不平衡，农业用水效率不高。面对日益严峻的自然环境和粮食安全、用水安全的突出问题，上到中央下到各级水利部门、农业管理部门以及广大农民开始认识到节水滴灌技术的显著作用，因为利用滴灌技术能使农作物亩产水平提升30%，用水量下降80%，同时还能节时、节肥，防止次生盐渍化，具有传统粗放的大田漫灌无法比拟的优越性。近年来，滴灌技术推广面积逐年递增，已形成规模化市场。这种规模化效应必将促进滴灌管、输供水管材等节水材料的巨大市场需求，必将促进我国现代高效农业的快速发展。

②国家政策将节水灌溉产业的发展提升到国家发展的战略高度。

从20世纪末，国家就开始重视对节水灌溉技术的推广和应用。2011年到2015年连续五年的中央一号文件、国家发改委、水利部和住房城乡建设部发布的《水利发展规划（2011—2015年）》、国务院办公厅编制的《国家农业节水纲要（2012—2020年）》等纲领性文件都聚焦农业发展，将水利建设尤其是农田水利建设提高到关系国家发展的战略高度。党的十八大又创造性地提出建设美丽中国的愿景，指出“给农业留下更多良田，给子孙后代留下天蓝、地绿、水净的美好家园”，再次把加强农田水利建设提上了新高度。2015年中央一号文件指出：加快大中型灌区续建配套与节水改造，加快推进现代灌区建设，加强

小型农田水利基础设施建设。同时2015年中央一号文件对建立健全水权制度，开展水权确权登记试点，探索多种形式的水权流转方式也做了明确指示：推进农业水价综合改革，积极推广水价改革和水权交易的成功经验，建立农业灌溉用水总量控制和定额管理制度，加强农业用水计量，合理调整农业水价，建立精准补贴机制。吸引社会资本参与水利工程建设运营。鼓励发展农民用水合作组织，扶持其成为小型农田水利工程建设和管护主体。积极发展农村水利工程专业化管理。2014年政府工作报告更是将推广高效节水灌溉列为年度重大水利工程建设的项目之一。预计总投资超过2万亿元的《水污染防治行动计划》（即“水十条”）即将全面实施，节水产业将迎来快速发展的重大机遇期。今年水利部提出在宁夏、江西、湖北、内蒙古、河南、甘肃和广东7个省区开展水权试点，试点内容包括水资源使用权确权登记、水权交易流转和开展水权制度建设三项内容。针对甘肃河西走廊地带的水权交易中心有望挂牌成立，这将促进全社会的节水意识。同时，顺应国家良好的产业政策，全国各地大面积推广节水灌溉技术，一些大型水利工程，如“河西走廊千万亩高效节水灌溉示范项目”、“全国小型农田水利重点县建设”项目、“敦煌水资源合理利用与生态保护综合规划”项目、“中央财政小型农田水利建设”项目、“全国高标准农田建设总体规划”项目等纷纷获批和启动，这对节水灌溉产业的发展提供了更大的商机。可以预见推广农田高效节水灌溉面积也正越来越成为促进农业增产增收的核心助推剂，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土地集中连片，实行集约化经营的新型土地流转政策更为节水灌溉产业的蓬勃发展提供了舞台。

目前，我国农业正处于传统农业向现代农业转变的关键时期。现在实行的一家一户的分散经营造成农产品科技含量低，抗风险能力差，农业科技成果转化率低，与市场信息存在不对称性，严重影响了农村市场化进程，阻碍了工业和城镇化发展，很难适应现代农业的发展趋势。因此通过一定形式把分散的土地从千家万户置换出来，然后按市场经济规律重新安排使用，用现代物质条件、现代科学技术、现代产业体系、现代经营形式加以装备，从而提高农业生产集中程度，降低生产成本，实现规模效益。而这种土地集中连片，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发展的春天，因为以喷灌、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。而且多年的实践证明，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，农民的增收才能落到实处，农业现代化才能真正实现。

④水利信息自动化在今后将成为整个节水灌溉产业的最高端，引领节水灌溉技术的创新发展。

21世纪初期，国家从制度建设、资金支持、宏观规划等方面加大了对节水灌溉行业的政策支持力度，节水灌溉技术得到了空前的大发展大推广阶段，以“智能水利”、“数字水利”为代表的水利信息自动化逐渐进入了研究视野，成为今后水利发展的一种新趋势。水利部从2003年发布《全国水利信息规划（“金水工程”规划）》以来，水利信息化建设取得了巨大成效，基本形成了由基础设施、业务应用和保障环境组成的水利信息化综合体系。当前和今后一个时期，深入贯彻国家信息化发展战略部署，紧紧围绕水利改革发展目标，全面实施“金水工程”，进一步提高水利信息化水平，提升水利综合决策能力，加快水利现代化步伐，以水利信息化带动水利现代化，以水利现代化促进水利信息化，全面促进水利与信息化的深度融合，是一项事关水利发展全局的重大战略任务。

（2）公司的行业地位及影响力

节水灌溉行业是一个快速成长的行业，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。公司自首次公开发行并上市以来，成为国内唯一一家专业从事节水灌溉业务的A股上市公司，并已快速成长为行业龙头企业。公司拥有自主创新的能力和技术，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+工程+连锁+设计+服务”业务经营模式，公司在甘肃、宁夏、内蒙古、陕西、新疆等西北区域市场以及河北、山东、东北、广西、云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

滴灌系统的核心是滴头制造技术，滴头档次和技术水平的高低，直接决定节水效果、出水量、滴灌管的适用范围。公司十分重视滴头制造技术的研究与开发，投入大量经费开发研制新产品。生产的内镶贴片式紊流压力补偿滴头和滴灌带、内镶贴片式地下滴灌管获得了国家专利，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”项目通过国家科学技术奖二等奖初评。

公司是节水灌溉行业中滴灌领域承担国家高技术研究发展计划（863计划）的唯一一家企业，承担的“地下滴灌关键设备研制与应用项目”为“十一五”期间国家（863计划）—现代农业节水技术与产品重点项目，是当今微灌领域的世界性前沿课题。此项目的立项批准，标志着公司在现代农业节水技术领域已达到国内先进技术水平，跻身世界节水科技发展前列。

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。公司产品的科技含量较高，为公司发展成为一流的滴灌系统提供商奠定了技术基础。

#### ②行业资质齐全、独立承接对外工程设计能力的优势

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。

#### 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，对工程承建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430多家，连锁经营的覆盖面、营业额、社会影响力进一步扩大，零售终端市场规模初现。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。

#### ⑤实施水利信息化的便利优势

公司经过十多年的发展，已在农田灌溉方面积累了丰富的水务经验，吸纳聚集了水利行业的众多英才，拥有先进的科研仪器，而且多年来同国内国际知名的科研院所积极合作，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。公司已初步具备水利信息化方面的软硬件设施，有能力开拓水利信息化业务。

### （3）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。同时，福建亚通新材料科技股份有限公司、北京绿源灌溉科技股份有限公司等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-节水滴灌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、工程施工等一条龙服务的产业链条。在国家资本对水利行业鼎力扶持的有利形势下，未来进入该领域的企业将会越来越多，伴随着在招标、技术、产品、设计、服务等方面的综合竞争亦将愈演愈烈，众多中小型同类企业将会形成抱团规模竞争的发展态势。同时随着国家反腐倡廉的深入，伪劣劣质产品和工程将逐步被淘汰，恶性低价竞争的局面将逐步改善，这将有利于企业的健康发展。面对机遇和挑战并存的历史发展期，公司将积极推进包括管理体制变革、产品结构优化、科技研发提升等多方面多层次的创新性转型升级，逐步加大对信息化建设的投入，实现对生产、采购、销售、品质、工程、财务等方面的系统化管理。

## 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”

## 12、下半年工作重点

2015年下半年，面对激烈的市场竞争和严格的质量法律控制政策。公司将继续执行年度经营计划，切实加强以下几方面的重点工作：

一是以天津公司为平台，加快推进大禹国际水产业园筹划工作。深入与以色列各有关合作方的洽谈，推动双方合资、合作的达成，利用天津公司有利区位优势，现成的生产、管理、销售和办公资源，拟引入以色列及国际水产业先进技术和优势企业入驻大禹节水天津产业园，借助公司遍布国内外强大的销售网络，实现中以水处理技术集成，努力形成水科技高地和产业集群，以项目带合作，通过国际孵化器合作、技术展示交易中心、水产业投资并购基金等创新机制的建设和商业模式的设计，形成多方共赢的可持续发展产业园运作模式，促进中以两国水科技产业发展。

二是大力推进“走出去”战略。天津公司加大“东出”步伐，继续巩固和深挖拉美、东南亚、非洲、中亚、西亚、澳洲等既有市场，紧盯中成集团等涉农产业工程，把所及市场做大做强。下半年重点要确保东南亚、西亚市场的订单及时供货，全面探索具有大禹特色的适合国际市场农业发展的地理滴灌模式和管理模式，努力形成“用、管、护”一条龙的服务队伍和服务体系，打响大禹国际品牌声誉。加快推进埃及项目的落地实施工作，争取在下半年按照达成的合作意向完成控股子公司的设立并开始工程项目的实施，并以此为契机开拓非洲市场；新疆公司加快“西进”步伐，加强与哈萨克斯坦及周边各国贸易联系，打造面向中、西亚和欧洲市场平台；利用阿里巴巴电商平台与国外各大社交软件深挖国外市场，积极开发国外其他地区潜在客户，利用优质的国外农业灌溉展会平台与国内广交会的平台开发有潜力的国外客户，做大做强国际贸易。

三是以品牌为根本，坚守质量红线不动摇。上半年，国家陆续公布了一大批行业抽检不合格产品和厂家，给我们敲响了警钟，对此，我们要进一步强化质量管控“一把手负责制”、“一票否决”和“终身负责制”。产品、工程、设计、服务质量一个都不能放松，加强关键质量点控制，规范“人、机、料、法、环、测”的控制标准，强化操作人员的质量意识与技能培训，结合“6S”现场管理规范与成本控制要求，完善标准化作业流程与质量奖惩体系，增强基层班组细节管理，强化生产过程质量控制能力，提高产品一次下线合格率，降低生产成本。工程项目建设更要重视质量问题。要加强重点工程项目动态管理和信息管理，强化协调和监督力度。在施工过程中，要严格按照设计要求及有关规程、规范、技术标准进行施工，对工程的原材料、成品、半成品质量要进行检验，合格之后才能使用，对未经检验或检验不合格的原材料、成品及半成品，要坚决杜绝在工程中使用。

四是以创新驱动为引擎，提升企业核心竞争力。下半年，研发中心要按照年初确定的目标，必须围绕地理滴灌系统管网设计，首部自动过滤系统精细水平，0.15mm超薄滴灌带、地理滴灌系统与自动施肥、施药装置结合技术等有所突破，研发

出一些新产品；研发人员、销售人员、设计人员以及工程人员继续做好地下滴灌技术和厚壁滴灌产品的推介工作，打响公司厚壁滴灌技术和产品声誉。强力推行技术高端人才项目负责制，加强过程管理，对研发项目的管理、组织实施实行全过程监控，对项目实施过程中的各个环节都进行有效考核和评估。加快实现自主创新，掌握核心技术，为大禹产品技术的不断推陈出新打下坚实的基础。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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）
以自有资金2000万元人民币设立全资子公司甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司	2,000	0	0	100.00%	-15.01	2015年01月23日	公告编号：2015-001
以自有资金2000万元人民币对全资子公司甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司追加投资	2,000	0	0	100.00%	272.3	2015年04月10日	公告编号：2015-016
合计	4,000	0	0	--	257.29	--	--

### 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

根据公司2015年的经营计划和对资金的需求情况，考虑到公司处于快速扩张期，为保证公司正常经营和长远发展，满足公司顺利开拓经营业务的需要和公司流动资金的需求，同时更好地兼顾股东的长远利益，经公司第四届董事会第九次会议研究决定，本年度不实施利润分配及资本公积金转增股本，并经2015年5月8日召开的公司2014年度股东大会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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
根据公司 2015 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，满足公司顺利开拓经营业务的需要和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，2015 年上半年不实施利润分配及资本公积金转增股本。	开拓经营业务和补充流动资金。

## 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

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 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

为了增加公司流动资金，更好地促进公司主营业务增长，2014年11月公司向建行酒泉分行借款10000万元；2014年7月向兰州银行酒泉分行合计借款6000万元；2014年8月向兰州银行酒泉分行合计借款6000万元；2015年1月向兰州银行酒泉分行借款3000万元；2015年3月向兰州银行酒泉分行借款3000万元；2015年4月向兰州银行酒泉分行借款9000万元；2015年5月向兰州银行酒泉分行借款3000万元；2015年6月向兰州银行酒泉分行借款6000万元。以上借款期限均为一年，公司控股股东、实际控制人王栋先生就上述贷款与建设银行酒泉分行、兰州银行酒泉分行分别签署了相对应的自然人保证合同。截至报告期末，上述个人担保正在履行中。

除此之外，公司与关联方之间不存在关联交易。也不存在关联方违规占用公司资金的情形。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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 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
甘肃大禹节水（酒 泉）有限公司	2010 年 08 月 30 日	6,000	2010 年 11 月 29 日	2,750	一般保证	6 年	否	否
甘肃大禹节水（酒 泉）有限公司	2014 年 06 月 23 日	11,000	2014 年 11 月 13 日	11,000	一般保证;抵 押	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		17,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		13,750		
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）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		17,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		13,750		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				28.05%				
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）				承担相应的违约责任，并赔偿给债权人造成的经济损失。				
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**

□ 适用 √ 不适用

**4、其他重大合同**

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司正在履行的借款合同及担保合同如下：

序号	借款银行	借款合同号	借款本金（万元）	借款期限	担保情况及合同号
1	建行酒泉分行	2014016	2600	2014.07.18-2015.07.17	最高额抵押2011003
2	建行酒泉分行	2014021	2000	2014.11.05-2015.11.04	最高额保证007
3	建行酒泉分行	JQZCSYQ(2014)001	10000	2014.11.26-2015.11.25	最高额保证 007
4	建行酒泉分行	2015003	1300	2015.01.30-2016.01.29	最高额保证 007
5	建行酒泉分行	2015011	1200	2015.03.19-2016.03.18	最高额保证 007
6	建行酒泉分行	2015014	1500	2015.04.09-2016.04.08	最高额保证 007
7	建行酒泉分行	2015015	1500	2015.04.09-2016.04.05	最高额抵押2011003
8	建行酒泉分行	2015024	1400	2015.05.22-2016.05.21	最高额抵押2011003
9	兰州银行酒泉分行	兰银借字2014年第101812014000040号	3000	2014.07.07-2015.07.07	兰银保字2014年第101812014000040号
10	兰州银行酒泉分行	兰银借字2014年第101812014000042号	3000	2014.07.22-2015.07.22	兰银保字2014年第101812014000042号
11	兰州银行酒泉分行	兰银借字2014年第101812014000047号	3000	2014.08.1-2015.08.01	兰银保字2014年第101812014000047号
12	兰州银行酒泉分行	兰银借字2014年第101812014000048号	3000	2014.08.13-2015.08.13	兰银保字2014年第101812014000048号
13	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第1018120150000	3000	2015.01.30-2016.01.30	兰银保字2015年第101812015000012号

		12号			
14	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000015号	3000	2015.03.19-2016.03.19	兰银保字2015年第101812015000015号
15	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000018号	3000	2015.04.15-2016.04.15	兰银保字2015年第101812015000018号
16	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000020号	3000	2015.04.28-2016.04.28	兰银保字2015年第101812015000020号
17	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000022号	3000	2015.04.30-2016.04.30	兰银保字2015年第101812015000022号
18	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000028号	3000	2015.05.27-2016.05.27	兰银保字2015年第101812015000028号
19	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000041号	3000	2015.06.25-2016.06.25	兰银保字2015年第101812015000041号
20	兰州银行酒泉分行	兰银借字2015年第101812015000045号	3000	2015.06.29-2016.06.29	兰银保字2015年第101812015000045号
21	农发行肃州支行	62210201-2014年(肃州)字0010号	11000	2014.11.13-2015.11.12	保证【62210201-2014年肃州(保)字0011号】+最高额抵押【62210201-2014年(抵)字0009号】+抵押【62210201-2014年肃州(抵)字0010号】
22	农发行肃州支行	62210201-2010年(肃州)字0054号	1750	2010.11.29-2016.11.28	抵押【62210201-2010年肃州(保)字0029号】
23	中国银行甘肃省分行	ZDYW2004年第001号	USD70610.92	2005.07.01-2029.06.30	甘肃省财政厅担保
24	农发行肃州支行	62210201-2010年(肃州)字0054号	1000	2010.11.29-2016.11.28	保证【62210201-2010年肃州(保)字0029号】
25	中国银行甘肃省分行	ZDYW2004年第001号	USD917942.06	2005.07.01-2029.06.30	甘肃省财政厅担保

## 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	报告期内，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。	2009 年 07 月 21 日	长期	报告期内，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。
	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	报告期内，董监高均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
其他对公司中小股东所	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	2015 年 07 月 03 日	6 个月	控股股东遵守上述承诺，未发

作承诺		续稳定健康发展和维护股东利益，王栋先生决定自 2015 年 7 月 3 日起在未来 6 个月内不减持所持本公司股份。	日		现违反上述承诺情况
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）	无				

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

公司于 2015 年 7 月 3 日接到控股股东王栋先生的通知，基于对公司未来发展前景的信心及维护股东的利益，计划自 2015 年 7 月 3 日起的 6 个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，拟通过深圳证券交易所交易系统增持 30—200 万股公司股份，并承诺在增持完成后六个月内不转让所持公司股份。

公司控股股东王栋先生于 2015 年 7 月 3 日通过深圳证券交易所交易系统从二级市场以集中竞价方式增持了本公司股份 346,760 股，增持价格为 13.243 元/股；增持后持有公司股份 142,614,508 股，占公司总股本的 51.19%；

公司控股股东王栋先生于 2015 年 7 月 15 日通过深圳证券交易所交易系统从二级市场以集中竞价方式增持了本公司股份 481,300 股，增持价格为 14.489 元/股；增持后持有公司股份 143,095,808 股，占公司总股本的 51.36%。

公司控股股东王栋先生于 2015 年 7 月 23 日通过深圳证券交易所交易系统从二级市场以集中竞价方式增持了本公司股份 2,000,600 股，增持价格为 16.112 元/股；增持后持有公司股份 145,096,408 股，占公司总股本的 52.08%。

## 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

为认真贯彻落实 2011 年中央 1 号文件《中共中央国务院关于加快水利发展改革的决定》和《中共云南省委云南省人民政府关于加快实施“兴水强滇”战略的决定》（云发〔2011〕7 号）精神，水利部将陆良县恨虎坝中型灌区确立为全国创新机制试点项目，以完善农业水价形成机制为核心，以促进农业节水增效为目标，以吸引社会资本参与投资建设和运营管理为重点，同步推进水权制度改革、农田水利工程产权制度改革和农民用水合作组织建设，建立农田水利良性运行机制，彻底解决灌区“最后一公里”问题，形成可复制、可推广的创新机制改革模式。鉴于此，公司通过积极竞标，承接了云南省曲靖市陆良县恨虎坝中型灌区创新机制试点项目，项目引入社会资本：646 万元，其中招商投资 70%，项目区用水专业合作社 30%。工



程建设内容包括田间管网工程的土建、支管及配套设施的建设。项目要求本次招商的中选投资人与灌区内的为民用水专业合作社（以下简称合作社）按 7: 3 的比例投资，依法成立有限公司（以下简称公司），公司负责田间管网工程的投资、建设、管理、维护和运营。公司从水费及其他经营服务中获得报酬，投资人及合作社按投资比例行使权利和承担义务。政府及相关部门负责协调、监管，并建立政府和公司风险共担机制。因此,公司根据水利部试点的本项目要求,以本项目中标的项目资金 452.20 万元出资设立了合资公司陆良大禹节水农业科技有限公司,占注册资金的 70%,主要经营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.目前,该公司已完成工商注册登记.

## 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	147,852,887	53.07%				-36,963,222	-36,963,222	110,889,665	39.80%
3、其他内资持股	147,852,887	53.07%				-36,963,222	-36,963,222	110,889,665	39.80%
境内自然人持股	147,852,887	53.07%				-36,963,222	-36,963,222	110,889,665	39.80%
二、无限售条件股份	130,747,113	46.93%				36,963,222	36,963,222	167,710,335	60.20%
1、人民币普通股	130,747,113	46.93%				36,963,222	36,963,222	167,710,335	60.20%
三、股份总数	278,600,000	100.00%				0	0	278,600,000	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

股份变动的理由

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

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	142,267,748	35,566,937		106,700,811	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%
合计	147,852,887	36,963,222	0	110,889,665	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		19,202						
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	51.07%	142,267,748		106,700,811	35,566,937		
王冲	境内自然人	1.79%	4,988,664		3,741,498	1,247,166		
全国社保基金六零四组合	国有法人	1.33%	3,716,831					
交通银行股份有限公司－汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,877,128					
中国工商银行股份有限公司企业年金计划－中国建设银行	境内非国有法人	0.67%	1,855,710					
中国水利水电科学研究院	国有法人	0.55%	1,527,368					
王为民	境内自然人	0.43%	1,200,000					

			00				
李颖	境内自然人	0.41%	1,130,980				
浙商财产保险股份有限公司—传统保险产品	境内非国有法人	0.37%	1,038,792				
朱玉莲	境内自然人	0.30%	840,000				
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	35,566,937	人民币普通股	35,566,937				
全国社保基金六零四组合	3,716,831	人民币普通股	3,716,831				
交通银行股份有限公司—汇丰晋信低碳先锋股票型证券投资基金	1,877,128	人民币普通股	1,877,128				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	1,855,710	人民币普通股	1,855,710				
中国水利水电科学研究院	1,527,368	人民币普通股	1,527,368				
王冲	1,247,166	人民币普通股	1,247,166				
王为民	1,200,000	人民币普通股	1,200,000				
李颖	1,130,980	人民币普通股	1,130,980				
浙商财产保险股份有限公司—传统保险产品	1,038,792	人民币普通股	1,038,792				
朱玉莲	840,000	人民币普通股	840,000				
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	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。公司有限售条件的其余股东不存在任何关联关系，也不存在一致行动关系。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用						

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	142,267,748			142,267,748				
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	--	--	147,852,887	0	0	147,852,887	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 2014 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：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2015 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	189,461,936.61	159,365,854.85
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	2,015,800.00	100,000.00
应收账款	404,597,076.86	355,458,666.19
预付款项	114,940,643.89	80,418,177.51
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	70,680,263.18	54,125,537.26
买入返售金融资产		
存货	445,873,725.61	470,315,126.21



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	1,675,753.42	952,714.11
流动资产合计	1,229,245,199.57	1,120,736,076.13
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		
投资性房地产		
固定资产	289,044,335.74	300,795,765.41
在建工程	9,440,597.78	4,157,088.26
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	55,542,925.44	56,631,480.57
开发支出	7,857,661.49	5,502,276.57
商誉	25,475,450.00	25,475,450.00
长期待摊费用	2,108,888.09	2,296,165.78
递延所得税资产	9,568,747.80	13,146,056.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	404,040,606.34	413,006,283.40
资产总计	1,633,285,805.91	1,533,742,359.53
流动负债：		
短期借款	685,000,000.00	615,000,000.00
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	86,056,771.00	82,469,520.69

应付账款	193,500,996.70	189,032,686.34
预收款项	66,329,002.21	48,671,018.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,724,160.22	3,461,582.97
应交税费	3,434,158.26	6,771,405.84
应付利息	1,495,080.82	1,240,106.85
应付股利		8,393,615.48
其他应付款	23,035,952.45	12,447,373.79
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	17,930,507.72	15,000,000.00
其他流动负债	6,288,463.84	6,043,931.74
流动负债合计	1,086,795,093.22	988,531,242.44
非流动负债：		
长期借款	15,613,109.78	26,264,989.79
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	37,926,939.39	39,627,666.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,540,049.17	65,892,656.45
负债合计	1,140,335,142.39	1,054,423,898.89
所有者权益：		
股本	278,600,000.00	278,600,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	44,245,953.12	44,245,953.12
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,884,421.54	21,884,421.54
一般风险准备		
未分配利润	145,443,003.18	133,775,208.54
归属于母公司所有者权益合计	490,173,377.84	478,505,583.20
少数股东权益	2,777,285.68	812,877.44
所有者权益合计	492,950,663.52	479,318,460.64
负债和所有者权益总计	1,633,285,805.91	1,533,742,359.53

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	120,888,801.03	123,506,162.00
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	2,015,800.00	100,000.00
应收账款	27,916,287.81	43,423,771.88
预付款项	20,892,245.12	25,045,266.19
应收利息		
应收股利		
其他应收款	167,290,078.42	75,388,630.43
存货	151,275,758.78	164,809,988.48
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	490,278,971.16	432,273,818.98

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	757,264,341.87	621,288,379.64
投资性房地产		
固定资产	25,111,466.12	26,343,878.04
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	23,887,083.75	24,633,127.92
开发支出	4,232,576.22	3,043,342.95
商誉		
长期待摊费用		144,308.55
递延所得税资产	3,895,486.18	3,895,486.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	819,390,954.14	684,348,523.28
资产总计	1,309,669,925.30	1,116,622,342.26
流动负债：		
短期借款	575,000,000.00	505,000,000.00
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	86,056,771.00	82,469,520.69
应付账款	7,165,819.55	31,888,824.84
预收款项	5,018,002.84	935,757.71
应付职工薪酬	899,896.54	621,614.66
应交税费	273,371.11	2,804,745.48
应付利息	1,000,638.36	976,438.36
应付股利		8,393,615.48
其他应付款	199,182,490.00	42,255,200.78
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,116,500.00
流动负债合计	874,596,989.40	677,462,218.00
非流动负债：		
长期借款	6,043,617.50	6,264,989.79
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	14,351,500.00	12,267,000.00
非流动负债合计	20,395,117.50	18,531,989.79
负债合计	894,992,106.90	695,994,207.79
所有者权益：		
股本	278,600,000.00	278,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	44,114,931.34	44,114,931.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,884,421.54	21,884,421.54
未分配利润	70,078,465.52	76,028,781.59
所有者权益合计	414,677,818.40	420,628,134.47
负债和所有者权益总计	1,309,669,925.30	1,116,622,342.26

### 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	465,760,670.26	318,560,318.07
其中：营业收入	465,760,670.26	318,560,318.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	457,740,067.91	313,654,602.79
其中：营业成本	349,370,600.92	225,294,433.01
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	4,697,507.45	3,999,922.84
销售费用	34,602,418.25	26,093,105.50
管理费用	29,332,216.89	30,450,926.50
财务费用	25,813,670.47	18,973,726.41
资产减值损失	13,923,653.93	8,842,488.53
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）	8,020,602.35	4,905,715.28
加：营业外收入	6,183,218.25	5,262,496.61
其中：非流动资产处置利得	24,462.71	
减：营业外支出	315,985.27	1,627,941.60
其中：非流动资产处置损失	62,726.17	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,887,835.33	8,540,270.29
减：所得税费用	2,220,040.69	1,129,984.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,667,794.64	7,410,285.89
归属于母公司所有者的净利润	11,667,794.64	7,410,285.89

少数股东损益		
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	11,667,794.64	7,410,285.89
归属母公司所有者的综合收益总额	11,667,794.64	7,410,285.89
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.042	0.03
（二）稀释每股收益	0.042	0.03

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	194,539,702.75	183,686,329.78
减：营业成本	167,140,369.36	160,994,582.06
营业税金及附加	614,136.46	1,480,665.58
销售费用	2,209,305.70	1,796,181.30
管理费用	8,827,953.57	7,715,871.60
财务费用	20,986,178.19	14,020,228.54
资产减值损失	3,277,731.32	2,599,145.01
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）	-8,515,971.85	-4,920,344.31
加：营业外收入	1,515,600.00	1,117,500.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,000,371.85	-3,802,844.31
减：所得税费用	-1,050,055.78	-570,426.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,950,316.07	-3,232,417.66
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	-5,950,316.07	-3,232,417.66
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	440,723,801.93	247,539,614.26
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		856,379.00
收到其他与经营活动有关的现金	21,045,060.66	21,301,852.80
经营活动现金流入小计	461,768,862.59	269,697,846.06

购买商品、接受劳务支付的现金	323,695,451.28	280,401,500.12
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	43,292,305.04	37,312,326.20
支付的各项税费	23,166,804.29	19,402,018.53
支付其他与经营活动有关的现金	83,931,498.41	51,575,816.15
经营活动现金流出小计	474,086,059.02	388,691,661.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,317,196.43	-118,993,814.94
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	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	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	11,129,447.88	10,442,964.27
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	11,129,447.88	10,442,964.27
投资活动产生的现金流量净额	-11,053,467.88	-10,442,964.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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	309,000,000.00	299,000,000.00

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	310,938,000.00	299,000,000.00
偿还债务支付的现金	209,305,323.12	228,381,201.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,757,391.75	25,857,559.87
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		
筹资活动现金流出小计	269,062,714.87	254,238,761.24
筹资活动产生的现金流量净额	41,875,285.13	44,761,238.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.38
五、现金及现金等价物净增加额	18,504,620.82	-84,675,540.83
加：期初现金及现金等价物余额	144,012,814.26	167,266,539.12
六、期末现金及现金等价物余额	162,517,435.08	82,590,998.29

## 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	161,411,231.49	78,311,129.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,141,661,161.11	636,124,802.42
经营活动现金流入小计	1,303,072,392.60	714,435,931.57
购买商品、接受劳务支付的现金	135,457,608.76	98,777,551.54
支付给职工以及为职工支付的现金	3,960,429.61	2,894,053.92
支付的各项税费	4,415,759.30	3,577,336.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,062,769,691.52	730,046,040.62
经营活动现金流出小计	1,206,603,489.19	835,294,982.83
经营活动产生的现金流量净额	96,468,903.41	-120,859,051.26
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,860,080.77	148,550.00
投资支付的现金	144,522,000.00	20,000,000.00
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	147,382,080.77	20,148,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-147,382,080.77	-20,148,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	309,000,000.00	299,000,000.00
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	309,000,000.00	299,000,000.00
偿还债务支付的现金	209,305,323.12	213,381,201.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,757,391.75	20,891,951.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	269,062,714.87	234,273,152.92
筹资活动产生的现金流量净额	39,937,285.13	64,726,847.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.38
五、现金及现金等价物净增加额	-10,975,892.23	-76,280,754.56
加：期初现金及现金等价物余额	109,507,345.85	147,527,872.97
六、期末现金及现金等价物余额	98,531,453.62	71,247,118.41

## 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				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“－”号填列）											11,667,794.64	1,964,408.24	13,632,202.88
（一）综合收益总额											11,667,794.64	1,964,408.24	13,632,202.88
（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													
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	278,600,000.00				44,245,953.12				21,884,421.54		145,443,003.18	2,777,285.68	492,950,663.52

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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				20,028,197.61		131,965,064.40	3,676,462.36	478,515,677.49
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				20,028,197.61		131,965,064.40	3,676,462.36	478,515,677.49

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,410,285.89	260,152.91	7,670,438.80
(一)综合收益总额										7,410,285.89	260,152.91	7,670,438.80
(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												
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	278,600,000.00				44,245,953.12				20,028,197.61	139,375,350.29	3,936,615.27	486,186,116.29

## 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				21,884,421.54	76,028,781.59	420,628,134.47
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				44,114,931.34				21,884,421.54	76,028,781.59	420,628,134.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,950,316.07	-5,950,316.07
（一）综合收益总额										-5,950,316.07	-5,950,316.07
（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											
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	278,600,000.00				44,114,931.34				21,884,421.54	70,078,465.52	414,677,818.40

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				44,114,931.34				20,028,197.61	82,226,604.28	424,969,733.23
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				20,028,197.61	82,226,604.28	424,969,733.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,232,417.66	-3,232,417.66
（一）综合收益总额										-3,232,417.66	-3,232,417.66
（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											
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	278,600,000.00				44,114,931.34				20,028,197.61	78,994,186.62	421,737,315.57

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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，现持有法人营业执照，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，注册资金由13,930.00万元增加至27,860.00万元。

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、计划成本管理部、工程管理部、基建部、审计室、监察室、资产设备管理部、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。

## 2、公司所处行业、经营范围

本公司注册地：甘肃省酒泉市解放路290号；法定代表人：王栋；公司经营范围：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（凭资质证）；水利及节水项目技术改造；矿产品、建筑材料的批发零售。公司营业期限：2005年1月19日至2055年1月18日。

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。

本财务报表已经本公司董事会于2015年8月23日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共十九户，明细如下：

序号	子公司名称
1	甘肃大禹节水（酒泉）有限公司
2	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司
3	甘肃大禹节水工程设计有限责任公司
4	新疆大禹节水有限责任公司
5	武威大禹节水有限责任公司

6	定西大禹节水有限责任公司
7	陕西大禹节水设备工程有限责任公司
8	广西大禹节水有限公司
9	内蒙古大禹节水技术有限公司
10	大禹节水（天津）有限公司
11	长春大禹节水设备工程有限责任公司
12	广西大禹甘田有限公司
13	兰州大禹节水有限责任公司
14	北京大禹恒远国际贸易有限公司
15	天津市大禹节水灌溉技术研究院
16	甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司
17	甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司
18	陆良大禹节水农业科技有限公司
19	杭州水利水电勘测设计院有限公司

详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加两户，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。

### 2、持续经营

不适用

## 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：

公司无根据生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 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2015年6月30日的财务状况及2015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

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

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 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其摊余成本法确定，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

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

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。

#### （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) 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。

## 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

并且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。

## (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%	9.5%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
办公设备	年限平均法	5	5.00%	19%

## (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

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 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、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、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

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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、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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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

不适用

## (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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 25、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。

## 26、股份支付

不适用

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、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：

- ① 已完工作的测量
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例
- ③ 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。

## 29、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：（1）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。

### 30、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。

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。

## 31、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。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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。

### 33、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

### 34、其他

2015年本公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

## 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%、13% 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%、13% 和 0%
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
甘肃大禹节水集团股份有限公司	15%
甘肃大禹节水（酒泉）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%
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	25%
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%
陕西大禹节水设备工程有限责任公司	25%
广西大禹节水有限公司	25%
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%
长春大禹节水设备工程有限责任公司	25%
广西大禹甘田有限公司	0
兰州大禹节水有限责任公司	25%
北京大禹恒远国际贸易有限公司	25%
天津市大禹节水灌溉技术研究院	25%
酒泉大河排灌设备质量检测有限公司	15%
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%
杭州水利水电勘测设计院有限公司兰州分公司	25%
陆良大禹节水农业科技有限公司	0
甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司	0

## 2、税收优惠

（1）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。

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，于2013年12月11日取得天津市地方税务局备高新技术企业认定，本公司子公司大禹节水（天津）有限公司减按15%税率征收企业所得税。

根据财税【2011】58号的规定，本公司子公司甘肃大禹节水（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、内蒙古大禹节水技术有限公司、酒泉大河排灌设备质量检测有限公司减按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》第二十七条关于从事农林牧渔业项目的所得减免征企业所得税的相关规定，经云南省陆良县国家税务局审核批准，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司灌溉、农产品、化肥、农膜、农机配件销售业务自2015年1月1日至2015年12月31日起免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款关于从事农林牧渔业项目的所得减免征企业所得税的相关规定，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杞农业科技有限公司种植、销售、初加工农产品业务自2015年6月1日至2015年12月31日起免征企业所得税。

(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，本公司的生产免税滴灌带及滴灌管业务在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

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节水（酒泉）有限公司的生产免税滴灌带及滴灌管业务在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

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2015年1月1日至2015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在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

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在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

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2015年1月1日至2015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2015年12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、施肥器业务在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

经长春市双阳区国家局审核批准，本公司子公司长春大禹节水设备工程有限责任公司生产销售滴灌带及滴灌管、施肥器业务在2015年1月1日至2015年12月31日期间免征增值税。

经云南省陆良县国家税务局审核批准，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司生产销售滴灌带及滴灌管业务自2015年3月1日起免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2011】113号）的规定，经云南省陆良县国家税务局审核批准，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司生产销售农机产品、化肥、农膜业务自2015年3月1日起免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条第一款第一项规定的部分免税项目的范围，限定如下：（一）第一款第（一）项所称农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。农业生产者，包括从事农业生产的单位和个人。农产品，是指初级农产品，具体范围由财政部、国家税务总局确定。经广西省崇左市江州区国家税务局审核批准，本公司子公司广西大禹甘田有限公司自产自销（种植）业务自2015年5月1日起免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第十五条第一款关于农业生产者销售的资产农产品免征增值税的规定，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杞农业科技有限公司种植、销售、初加工农产品业务自2015年6月1日至2015年12月31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	162,517,435.08	144,012,814.26
其他货币资金	26,944,501.53	15,353,040.59
合计	189,461,936.61	159,365,854.85

其他说明

年末其他货币资金系银行承兑汇票保证金26,944,501.53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、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	2,015,800.00	100,000.00
合计	2,015,800.00	100,000.00

## (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,515,800.00	
合计	4,515,800.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 3、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	460,225,072.06	100.00%	55,627,995.20	12.09%	404,597,076.86	398,463,164.28	100.00%	43,004,498.09	10.79%	355,458,666.19
合计	460,225,072.06	100.00%	55,627,995.20	12.09%	404,597,076.86	398,463,164.28	100.00%	43,004,498.09	10.79%	355,458,666.19

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	266,088,248.25	2,660,882.48	1.00%
1 年以内小计	266,088,248.25	2,660,882.48	1.00%



1 至 2 年	120,282,364.83	12,028,236.48	10.00%
2 至 3 年	30,295,984.70	9,088,795.41	30.00%
3 至 4 年	20,540,963.16	10,270,481.58	50.00%
4 至 5 年	7,189,559.37	5,751,647.50	80.00%
5 年以上	15,827,951.75	15,827,951.75	100.00%
合计	460,225,072.06	55,627,995.20	

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：

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 12,623,497.11 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

本年无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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 68,518,576.63 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 14.89%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,441,012.90 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

年末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 4、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	63,464,857.47	55.22%	53,787,818.89	66.89%

1 至 2 年	35,688,367.97	31.05%	8,099,450.92	10.07%
2 至 3 年	10,532,431.35	9.16%	11,934,028.48	14.84%
3 年以上	5,254,987.10	4.57%	6,596,879.22	8.20%
合计	114,940,643.89	--	80,418,177.51	--

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，主要为尚未结算的节水工程款。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 20,400,621.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 17.75 %。

## 5、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	76,304,480.70	100.00%	5,624,217.52	7.37%	70,680,263.18	58,304,497.91	100.00%	4,178,960.65	7.17%	54,125,537.26
合计	76,304,480.70	100.00%	5,624,217.52	7.37%	70,680,263.18	58,304,497.91	100.00%	4,178,960.65	7.17%	54,125,537.26

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	49,389,024.14	493,890.24	1.00%
1 年以内小计	49,389,024.14	493,890.24	1.00%
1 至 2 年	18,313,100.88	1,831,310.09	10.00%
2 至 3 年	6,502,495.41	1,950,748.62	30.00%

3 至 4 年	1,425,877.64	712,938.82	50.00%
4 至 5 年	193,264.40	154,611.52	80.00%
5 年以上	480,718.23	480,718.23	100.00%
合计	76,304,480.70	5,624,217.52	

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 1,445,256.87 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

本年不存在核销的其他应收款。

## (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
保证金	58,306,778.42	42,318,687.09
备用金	6,946,277.59	8,364,085.74
净资产折价款	8,064,416.50	5,289,050.00
设计费	2,389,000.00	1,826,000.00
其他	598,008.19	506,675.08
合计	76,304,480.70	58,304,497.91

## (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
玉门市水务局	保证金	4,686,428.92	1 年以内	6.14%	46,864.29
肃州区劳动保障监察大队	保证金	3,698,370.21	1 年以内	4.85%	36,983.70
凉州区水利建设管理站	保证金	2,901,508.00	1 年以内	3.80%	29,015.08

民勤县高效节水灌溉示范项目建设管理站	保证金	1,863,565.00	1 年以内	2.44%	18,635.65
永昌县水务局	保证金	1,800,000.00	1 年以内	2.36%	18,000.00
合计	--	14,949,872.13	--		149,498.72

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

年末不存在涉及政府补助的其他应收款。

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

年末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

年末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 6、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	17,178,672.21		17,178,672.21	39,741,984.10		39,741,984.10
库存商品	66,737,429.96		66,737,429.96	134,565,569.49		134,565,569.49
消耗性生物资产	2,646,488.88		2,646,488.88	4,393,245.93		4,393,245.93
包装物及低值易耗品	777,745.30		777,745.30	716,231.12		716,231.12
委托加工物资	1,236,783.57		1,236,783.57	1,176,542.47		1,176,542.47
发出商品	274,203,507.64		274,203,507.64	187,355,926.37		187,355,926.37
工程施工	83,093,098.05		83,093,098.05	102,365,626.73		102,365,626.73
合计	445,873,725.61		445,873,725.61	470,315,126.21		470,315,126.21

#### (2) 存货跌价准备

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

其他说明：

消耗性生物资产系本公司的子公司广西大禹甘田有限公司种植的甘蔗及甘肃大禹黑枸杞农业科技公司种植的黑枸杞。

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	1,675,753.42	952,714.11
合计	1,675,753.42	952,714.11

**8、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 村镇银行	5,000,000. 00			5,000,000. 00					10.00%	
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

其他说明

执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》后，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资作为可供出售金融资产核算。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，期初重分类到可供出售金融资产 5,002,000.00 元，期末重分类到可供出售金融资产 5,002,000.00 元。

## 9、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	206,800,683.03	144,061,198.76	7,102,254.46	16,741,267.55	374,705,403.80
2.本期增加金额	40,600.00	13,582,507.40	838,079.96	156,667.57	14,617,854.93
(1) 购置	40,600.00	9,846,641.91	838,079.96	156,667.57	10,881,989.44
(2) 在建工程 转入		3,735,865.49			3,735,865.49
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		18,331,093.39	388,401.40	1,736,105.27	20,455,600.06
(1) 处置或报 废		18,331,093.39	388,401.40	1,736,105.27	20,455,600.06
4.期末余额	206,841,283.03	139,312,612.77	7,551,933.02	15,161,829.85	368,867,658.67
二、累计折旧					
1.期初余额	15,424,988.80	48,502,473.22	3,338,765.99	6,643,410.38	73,909,638.39

2.本期增加金额	2,567,824.88	7,153,139.22	261,168.16	171,340.17	10,153,472.43
(1) 计提	2,567,824.88	7,153,139.22	261,168.16	171,340.17	10,153,472.43
3.本期减少金额		3,475,053.42	184,464.96	580,269.51	4,239,787.89
(1) 处置或报 废		3,475,053.42	184,464.96	580,269.51	4,239,787.89
4.期末余额	17,992,813.68	52,180,559.02	3,415,469.19	6,234,481.04	79,823,322.93
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	188,848,469.35	87,132,053.75	4,136,463.83	8,927,348.81	289,044,335.74
2.期初账面价值	191,375,694.23	95,558,725.54	3,763,488.47	10,097,857.17	300,795,765.41

**(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

## 10、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
办公楼、车间厂房及库房工程项目	3,924,146.15		3,924,146.15			
天津化学实验楼装修	1,016,977.72		1,016,977.72	843,301.83		843,301.83
天津厂区二期工程	1,592,814.09		1,592,814.09	1,300,511.21		1,300,511.21
其他	1,492,557.82		1,492,557.82	599,173.22		599,173.22
合计	9,440,597.78		9,440,597.78	4,157,088.26		4,157,088.26

## (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		1,414,102.00				1,414,102.00	0.57%	0.57				其他
办公楼、车间厂房及库房工程项目			4,943,373.15		1,019,227.00	3,924,146.15						其他
天津化学实验楼装修		843,301.83	173,675.89			1,016,977.72						其他
武威厂												其他



房、办公楼项目												
天津厂区二期工程		1,300,511.21	292,302.88			1,592,814.09						其他
合计		3,557,915.04	5,409,351.92		1,019,227.00	7,948,039.96	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

本年在建工程不存在减值迹象，未计提在建工程减值准备。

## 11、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		1,252,026.56	4,906,655.41	66,827,730.75
2.本期增加金额				52,995.51		52,995.51
(1) 购置				52,995.51		52,995.51
(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	8,414,753.77		1,305,022.07	4,906,655.41	66,880,726.26
二、累计摊销						
1.期初余额	5,325,740.47	4,552,470.22		277,150.69	40,888.80	10,196,250.18
2.本期增加金额	533,789.40	308,169.48		54,258.96	245,332.80	1,141,550.64
(1) 计提	533,789.40	308,169.48		54,258.96	245,332.80	1,141,550.64

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,859,529.87	4,860,639.70		331,409.65	286,221.60	11,337,800.82
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	46,394,765.14	3,554,114.07		973,612.42	4,620,433.81	55,542,925.44
2.期初账面价值	46,928,554.54	3,862,283.55		974,875.87	4,865,766.61	56,631,480.57

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

年末不存在未办理产权证书的土地使用权。

## 12、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
抗太阳灼伤滴灌带技术的研究	145,835.50							145,835.50
大型喷灌机组及压力补偿式滴头硅胶片成型	2,313,098.12	368,127.97						2,681,226.09

滴灌用多区域压力调节器研究及样品开发	1,824,936.55	21,963.51						1,846,900.06
自动施肥机工作原理技术研究及样机开发	1,218,406.40	13,770.24						1,232,176.64
浅埋滴灌铺管机系列化产品结构的设计		48,783.79						48,783.79
地埋滴灌专用管件的开发		946,074.70						946,074.70
DN32球阀开发与制作		260,138.99						260,138.99
吸式全自动网式过滤器的优化及改进		2,089.00						2,089.00
PLC 控制系统自动施肥机开发		116,319.72						116,319.72
地埋滴灌管铺管机优化完善与改进		25,842.32						25,842.32
3 寸全自动叠片过滤研究与开发项目		47,116.34						47,116.34
自动灌溉系统的开发与研究		25,244.57						25,244.57
冷热水用耐热聚乙烯地暖管的开发 冷热水用耐热聚乙烯地暖管的开发		18,975.00						18,975.00
定量施肥器		34,998.24						34,998.24

项目								
PP-R 管材的开发		9,000.00						9,000.00
广西甘蔗地埋式滴管技术规程项目		154,415.41						154,415.41
防鼠型滴灌管的研究与应用		262,525.12						262,525.12
合计	5,502,276.57	2,355,384.92						7,857,661.49

其他说明

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为82.45%。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
杭州水利水电勘测设计院有限公司	25,475,450.00					25,475,450.00
合计	25,475,450.00					25,475,450.00

#### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司通过对杭州水利水电勘测设计院有限公司兰州分公司未来的现金流量进行预测折现，并与杭州水利水电勘测设计院有限公司兰州分公司可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

### 14、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

租入固定资产改良支出	448,262.54		94,882.55		353,379.99
土地整合	1,847,903.24		92,395.14		1,755,508.10
合计	2,296,165.78		187,277.69		2,108,888.09

## 15、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	31,530,117.02	4,824,752.88	43,317,758.88	6,628,503.21
内部交易未实现利润	16,707,980.87	2,506,197.13	24,150,310.80	3,622,546.62
可抵扣亏损	8,163,832.88	1,931,797.79	11,215,909.63	2,654,006.98
与资产相关的政府补助	1,830,000.00	306,000.00	1,440,000.00	241,000.00
合计	58,231,930.77	9,568,747.80	80,123,979.31	13,146,056.81

### (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		9,568,747.80		13,146,056.81

### (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

其他说明：

年末不存在未经抵销的递延所得税负债。

年末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

## 16、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	165,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	300,000,000.00
信用借款	160,000,000.00	135,000,000.00
合计	685,000,000.00	615,000,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,056,771.00	82,469,520.69
合计	86,056,771.00	82,469,520.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、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	180,426,435.12	172,157,027.65
1 至 2 年	11,806,428.96	11,628,276.48
2 至 3 年	395,223.58	3,815,142.12
3 年以上	872,909.04	1,432,240.09
合计	193,500,996.70	189,032,686.34

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

账龄超过1年的应付账款主要为应付的材料款。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	65,024,698.06	47,634,542.21
节水工程款	1,275,958.42	1,015,001.87
其他	28,345.73	21,474.66
合计	66,329,002.21	48,671,018.74

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

年末账龄超过1年的预收款项主要为预收未结算的材料款。

## 20、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	3,224,705.80	51,807,025.64	51,450,679.21	3,581,052.23
二、离职后福利-设定提存计划	236,877.17	3,997,149.51	4,090,918.69	143,107.99
合计	3,461,582.97	55,804,175.15	55,541,597.90	3,724,160.22

### (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	3,185,055.26	49,703,323.66	49,498,099.68	3,390,279.24
2、职工福利费		4,738.40	4,738.40	
3、社会保险费	39,650.54	1,923,534.10	1,839,076.65	124,107.99
其中：医疗保险费	25,536.44	1,481,830.54	1,424,929.12	82,437.86
工伤保险费	12,337.44	276,160.88	256,938.41	31,559.91

生育保险费	1,776.66	165,542.68	157,209.12	10,110.22
5、工会经费和职工教育经费		175,429.48	108,764.48	66,665.00
合计	3,224,705.80	51,807,025.64	51,450,679.21	3,581,052.23

### (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	236,877.17	3,669,470.83	3,793,595.36	112,752.64
2、失业保险费		327,678.68	297,323.33	30,355.35
合计	236,877.17	3,997,149.51	4,090,918.69	143,107.99

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,029,127.69	1,397,886.82
营业税	1,559,024.93	1,494,618.62
企业所得税	78,519.43	2,821,123.22
个人所得税	120,262.52	271,125.28
城市维护建设税	287,819.17	339,445.26
教育费附加	275,678.94	243,653.39
印花税	28,043.21	146,613.02
价格调节基金	31,608.48	16,560.93
水利建设基金	24,073.89	20,057.95
土地使用税		14,021.35
房产税		6,300.00
合计	3,434,158.26	6,771,405.84

## 22、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	58,335.62	65,142.00
短期借款应付利息	1,436,745.20	1,174,964.85
合计	1,495,080.82	1,240,106.85

本报告期末不存在已逾期尚未支付的利息情况。

## 23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		8,393,615.48
合计		8,393,615.48

## 24、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	6,085,658.18	3,033,207.00
代收款项	7,738,484.70	4,181,455.57
其他	9,211,809.57	5,232,711.22
合计	23,035,952.45	12,447,373.79

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

## 25、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	17,930,507.72	15,000,000.00
合计	17,930,507.72	15,000,000.00

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	822,963.84	633,431.74

递延收益	5,465,500.00	5,410,500.00
合计	6,288,463.84	6,043,931.74

其他说明：

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 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	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	50,000.00
创新项目资金拨款	5,000.00	5,000.00
科技新产品补贴款	30,000.00	30,000.00
技术成果转化项目拨款	181,000.00	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	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	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	270,000.00	270,000.00
重点工业污染治理工程	50,000.00	50,000.00
节能技术改造项目建设	104,000.00	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	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	30,000.00	30,000.00
甘肃河西星火产业带高效节水农业技术集成与示范	7,500.00	7,500.00
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
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	55,000.00	
合计	5,465,500.00	5,410,500.00

## 27、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	33,543,617.50	41,264,989.79
减：一年内到期的长期借款	-17,930,507.72	-15,000,000.00
合计	15,613,109.78	26,264,989.79

## 28、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	39,627,666.66	1,100,000.00	2,800,727.27	37,926,939.39	
合计	39,627,666.66	1,100,000.00	2,800,727.27	37,926,939.39	--

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	80,000.00		20,000.00		60,000.00	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	100,000.00		25,000.00		75,000.00	与资产相关
创新项目资金拨款	10,000.00		2,500.00		7,500.00	与资产相关
科技新产品补贴款	60,000.00		15,000.00		45,000.00	与资产相关
技术成果转化项目拨款	362,000.00		90,500.00		271,500.00	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	150,000.00		15,000.00		135,000.00	与资产相关

甘肃省能源节约利用项目	4,836,000.00		379,500.00		4,456,500.00	与资产相关
循环经济补助资金	200,000.00		25,000.00		175,000.00	与资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	600,000.00		75,000.00		525,000.00	与资产相关
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	4,750,000.00		475,000.00		4,275,000.00	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	13,766,666.66		1,060,000.00		12,706,666.66	与资产相关
企业挖潜改造专项资金	1,740,000.00		75,000.00		1,665,000.00	与资产相关
重点工业污染治理工程	300,000.00		25,000.00		275,000.00	与资产相关
节能技术改造建设项目	624,000.00		52,000.00		572,000.00	与资产相关
节水农业发展综合服务平台项目	810,000.00		67,500.00		742,500.00	与资产相关
技术改造专项资金	1,400,000.00		100,000.00		1,300,000.00	与资产相关
现代节水农业综合服务平台项目	120,000.00		7,500.00		112,500.00	与资产相关
高效节水关键技术示范推广项目	1,040,000.00		65,000.00		975,000.00	与资产相关
甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室	540,000.00		30,000.00		510,000.00	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	135,000.00		7,500.00		127,500.00	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	832,000.00		0.00		832,000.00	与资产相关
酿造葡萄水肥调	250,000.00		0.00		250,000.00	与资产相关

质与滴灌节水高效生产技术集成与产品开发项目						
凉州区 2013 年省级工业和信息化第二批专项资金	560,000.00		0.00		560,000.00	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	630,000.00		0.00		630,000.00	与资产相关
高产高糖糖料蔗基地土地整治资金	1,732,000.00		78,727.27		1,653,272.73	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	4,000,000.00		0.00		4,000,000.00	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		1,100,000.00	55,000.00	55,000.00	990,000.00	与资产相关
合计	39,627,666.66	1,100,000.00	2,745,727.27	55,000.00	37,926,939.39	--

其他说明：

## 29、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						278,600,000.00

## 30、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			42,957,109.59
其他资本公积	1,288,843.53			1,288,843.53
合计	44,245,953.12			44,245,953.12

### 31、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	14,683,792.57			14,683,792.57
任意盈余公积	7,200,628.97			7,200,628.97
合计	21,884,421.54			21,884,421.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按净利润的 10% 和 5% 提取法定盈余公积和任意盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

### 32、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	133,775,208.54	131,558,901.52
调整后期初未分配利润	133,775,208.54	131,558,901.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,667,794.64	20,788,530.95
减：提取法定盈余公积		1,237,482.62
提取任意盈余公积		618,741.31
应付普通股股利		16,716,000.00
期末未分配利润	145,443,003.18	133,775,208.54

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。

### 33、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	465,475,884.99	349,200,924.06	318,188,984.12	225,143,758.75
其他业务	284,785.27	169,676.86	371,333.95	150,674.26
合计	465,760,670.26	349,370,600.92	318,560,318.07	225,294,433.01

**34、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	2,883,727.50	3,128,547.72
城市维护建设税	862,305.22	413,703.48
教育费附加	747,252.41	366,696.38
资源税	2,600.00	
地方价格调节基金	120,082.64	58,890.54
水利建设基金	81,539.68	32,084.72
合计	4,697,507.45	3,999,922.84

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,246,681.44	6,402,629.00
工资	7,586,072.52	6,444,126.86
差旅费	2,453,431.14	2,306,887.30
办公费	3,281,961.71	718,946.35
业务招待费	1,427,006.59	1,335,690.15
车辆费用	1,247,572.41	1,490,335.72
宣传费	564,426.70	672,370.38
中标服务费	996,265.57	2,418,201.91
福利费	107,766.38	111,493.94
材料费	1,271,581.39	1,678,191.89
劳务费	4,574,326.76	386,430.38
其他	3,845,325.64	2,127,801.62
合计	34,602,418.25	26,093,105.50

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,825,672.40	10,763,023.26
税金	2,216,884.84	297,978.08

折旧	3,952,459.21	3,982,186.36
材料费	959,196.84	898,997.46
车辆费用	1,304,818.34	2,560,569.06
差旅费	1,054,760.94	1,200,197.34
中介费	1,286,340.87	1,695,332.45
业务招待费	463,583.51	686,714.02
无形资产摊销	1,032,607.32	725,371.53
其他	7,235,892.62	7,640,556.94
合计	29,332,216.89	30,450,926.50

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,175,210.99	19,069,441.51
减：利息收入	369,962.91	489,282.65
汇兑损益	-75,733.84	105,737.84
其他	1,084,156.23	287,829.71
合计	25,813,670.47	18,973,726.41

### 38、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	13,923,653.93	8,842,488.53
合计	13,923,653.93	8,842,488.53

### 39、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		24,462.71
其中：固定资产处置利得	24,462.71		24,462.71
政府补助	5,258,327.27	5,209,991.45	5,258,327.27
其他	900,428.27	52,505.16	900,428.27
合计	6,183,218.25	5,262,496.61	6,183,218.25



计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/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	1,060,000.00	1,060,000.00	与资产相关
甘肃省财政厅(2012 年省政府质量奖励)	15,000.00	15,000.00	与资产相关
能源节约利用专项资金	379,500.00	379,500.00	与资产相关
中小企业政策补助资金	475,000.00	475,000.00	与资产相关
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目		475,000.00	与资产相关
技术改造专项资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
节水机械装备研制与开发奖金	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	25,000.00	25,000.00	与资产相关
创新项目资金拨款	2,500.00	2,500.00	与资产相关
技术成果转化项目拨款	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	15,000.00	15,000.00	与资产相关
循环经济补助资金	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	75,000.00	75,000.00	与资产相关
企业挖潜改造专项资金	75,000.00	75,000.00	与资产相关
重点工业污染治理工程	25,000.00	25,000.00	与资产相关
节能技术改造项目建设	52,000.00	52,000.00	与资产相关
发展综合服务平台项目	67,500.00	67,500.00	与资产相关
现代节水农业综合服务平台项目	7,500.00	7,500.00	与资产相关
高效节水关键技术示范推广项目	65,000.00	65,000.00	与资产相关
甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室	30,000.00	30,000.00	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	7,500.00	7,500.00	与资产相关

甘肃省财政厅（2014 年省政府质量奖励）		50,000.00	与收益相关
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	55,000.00		与资产相关
高产高糖糖料蔗基地土地整治资金	78,727.27		与资产相关
广西减灾资金	400,000.00		与收益相关
2014 年酒泉市引进急需紧缺创新创业高层次人才（团队）项目	200,000.00		与收益相关
内蒙古自治区经济和信息化委员会关于下达 2013 年度国家和自治区中小企业发展专项资金		104,000.00	与收益相关
第二批省内预算内工业和信息化专项资金通知		70,000.00	与收益相关
陇原青年创新人才扶持计划		90,000.00	与收益相关
2014 年第一批甘肃省知识产权优势企业培育		30,000.00	与收益相关
甘肃省财政厅科技奖金		20,000.00	与收益相关
天津京滨工业园税收返还		497,679.00	与收益相关
天津科技融资控股集团有限公司利息补贴收入		250,000.00	与收益相关
院士工作站补助		500,000.00	与收益相关
2014 年酒泉市科技计划项目经费		500,000.00	与收益相关
科技局 2014 年科技计划项目经费	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）	100,000.00		与收益相关
2014 年外经贸发展专项款	24,200.00		与收益相关
2014 年天津市第二批工业企业技术改造专项资金项目（新建厂房、办公楼、宿舍及其附属设施一期）	1,000,000.00		与收益相关
天津市武清区科技型中小企	650,000.00		与收益相关

业资金计划（地下滴灌关键技术产品开发与应用）			
天津杰出企业家奖金	40,000.00		与收益相关
专利技术补贴项目	6,500.00		与收益相关
其他	51,900.00	11,312.45	与收益相关
合计	5,258,327.27	5,209,991.45	--

#### 40、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	62,726.17		62,726.17
其中：固定资产处置损失	62,726.17		62,726.17
对外捐赠		525,000.00	
其他	253,259.10	1,102,941.60	253,259.10
合计	315,985.27	1,627,941.60	

#### 41、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	2,220,040.69	1,129,984.40
合计	2,220,040.69	1,129,984.40

##### （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	13,887,835.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,083,175.30
子公司适用不同税率的影响	-136,865.39
所得税费用	2,220,040.69

## 42、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	3,612,600.00	2,640,000.00
利息收入	369,962.91	489,282.65
收到的保证金	16,692,735.90	18,172,570.15
保险赔款收入	288,365.85	
其他	81,396.00	
合计	21,045,060.66	21,301,852.80

## (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	9,493,000.61	9,046,458.42
投标保证金	20,670,870.53	12,211,283.88
差旅费	3,508,192.08	3,620,847.19
车辆费	2,552,390.75	3,348,848.97
办公费	4,239,904.34	2,495,226.32
业务招待费	1,890,590.10	2,933,699.99
中介机构费	886,340.87	693,430.90
中标服务费	2,522,810.59	2,303,092.29
广告宣传费	761,889.08	2,820,718.21
租赁费	1,169,001.73	1,534,590.30
承兑及履约保证金	35,824,527.73	10,534,863.06
其他费用	411,980.00	32,756.62
合计	83,931,498.41	51,575,816.15

## (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

无

## 43、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	11,667,794.64	7,410,285.89
加：资产减值准备	13,923,653.93	8,842,488.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,913,684.54	10,695,717.30
无形资产摊销	1,141,550.64	801,873.35
长期待摊费用摊销	49,426.00	0.00
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）	62,726.17	
财务费用（收益以“-”号填列）	25,813,670.47	18,973,726.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,577,309.01	3,408,413.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,441,400.60	35,388,911.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-156,947,592.04	-149,417,448.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,223,835.69	-52,462,105.46
其他	-2,184,656.08	-2,635,677.56
经营活动产生的现金流量净额	-12,317,196.43	-118,993,814.94
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	162,517,435.08	82,590,998.29
减：现金的期初余额	144,012,814.26	167,266,539.12
现金及现金等价物净增加额	18,504,620.82	-84,675,540.83

**(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**

无

**44、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	26,944,507.13	见附注七“一”
固定资产	35,841,092.33	注
无形资产	13,355,975.79	注
合计	76,141,575.25	--

其他说明：

注：截止 2015 年 6 月 30 日，以账面价值为 35,841,092.33 元(原值 74,277,433.13 元)的房屋建筑物及机器设备、账面价值为 13,355,975.79 元(原值 16,178,107.00 元)的土地使用权作为抵押，取得短期借款 165,000,000.00 元。

**45、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	83.15	6.1136	508.35

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期通过设立或投资等方式取得的子公司如下：

公司名称	合并范围变化的原因	期末持股比例
甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司	投资设立新公司	100%
陆良大禹节水农业科技有限公司	投资设立新公司	70%

## 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	
甘肃大禹节水（酒泉）有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	节水材料生产、安装	100.00%		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	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
广西大禹节水有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	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	吉林长春市	吉林长春市	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
广西大禹甘田有限公司	广西省南宁市	广西省南宁市	农作物种植	100.00%		投资设立
兰州大禹节水有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	节水材料生产、安装	100.00%		投资设立
北京大禹恒远国际贸易有限公司	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
酒泉大河排灌设备质量技术检测有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	检测及技术服务	60.00%		投资设立
甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业种植、加工、销售及技术开发	100.00%		投资设立
陆良大禹节水农业科技有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	生物农业种植、销售及技术推广	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
酒泉大河排灌设备质量技术检测有限公司	40.00%	44,827.92		2,777,285.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (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
酒泉大河排灌设备质量检测有限公司	1,658,554.44	322,914.22	1,981,468.66	67,975.72	0.00	67,975.72	1,825,098.76	29,056.80	1,854,155.56	52,732.42	0.00	52,732.42

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
酒泉大河排灌设备质量检测有限公司	230,155.00	112,069.80	112,069.80	8,942.51	0.00	-55,497.13	-55,497.13	

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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****2、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
杭州水利水电勘测设计院有限公司	中国境内	杭州市	水利工程设计服务	65.00%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**4、其他**

无

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

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。

其他说明：

### 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、二重要的共同经营。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州水利水电勘测设计院有限公司	被投资的共同经营企业
谢永生	公司董事

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州水利水电勘测设计院有限公司	劳务费	195,166.50	900,941.49

#### (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**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃大禹节水（酒泉）有限公司	27,500,000.00	2016年11月29日	2018年11月28日	否
甘肃大禹节水（酒泉）有限公司	110,000,000.00	2015年11月13日	2017年11月12日	否

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	2015年07月07日	2017年07月06日	否
王栋	30,000,000.00	2015年07月22日	2017年07月21日	否
王栋	30,000,000.00	2015年08月01日	2017年07月31日	否
王栋	30,000,000.00	2015年08月13日	2017年08月12日	否
王栋	30,000,000.00	2016年01月30日	2018年01月30日	否
王栋	30,000,000.00	2016年03月19日	2018年03月19日	否
王栋	30,000,000.00	2016年04月15日	2018年04月15日	否
王栋	30,000,000.00	2016年04月28日	2018年04月28日	否
王栋	30,000,000.00	2016年04月30日	2018年04月30日	否
王栋	30,000,000.00	2016年05月27日	2018年05月27日	否
王栋	30,000,000.00	2016年06月25日	2018年06月25日	否
王栋	30,000,000.00	2016年06月29日	2018年06月29日	否

关联担保情况说明

**(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****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杭州水利水电勘测设计院有限公司	12,843,887.78	610,654.33	7,749,943.25	610,654.33

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	杭州水利水电勘测设计院有限公司	156,825.07	1,132,204.04

**7、关联方承诺****8、其他****十一、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 2015 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2015 年 06 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

## 十二、资产负债表日后事项

截至董事会批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

公司本期无债务重组事项。

### 3、资产置换

公司本期无资产置换事项。

### 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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指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) 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) 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。

本公司目前的经营分部分为3个：①节水材料及工程；②节水工程设计；③其他。

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	节水材料及工程	节水工程设计	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	455,047,863.35	7,958,890.96	2,469,130.68		465,475,884.99
主营业务成本	343,960,278.81	2,843,880.03	2,396,765.22		349,200,924.06
营业利润	8,182,719.19	329,575.13	-491,691.97		8,020,602.35
净利润	10,685,931.69	654,346.43	327,516.52		11,667,794.64
资产总额	1,682,682,547.85	76,527,426.79	60,718,872.02	-186,643,040.75	1,633,285,805.91
负债总额	1,128,725,245.87	35,426,241.58	28,937,820.67	-52,754,165.73	1,140,335,142.39

(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

除上述披露事项外，无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

## 8、其他

无

## 十四、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	54,904,074.56	100.00%	26,987,786.75	49.15%	27,916,287.81	67,828,701.24	100.00%	24,404,929.36	35.98%	43,423,771.88
合计	54,904,074.56	100.00%	26,987,786.75	49.15%	27,916,287.81	67,828,701.24	100.00%	24,404,929.36	35.98%	43,423,771.88

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	5,101,912.22	51,019.12	1.00%
1 年以内小计	5,101,912.22	51,019.12	1.00%
1 至 2 年	12,011,545.16	1,201,154.52	10.00%
2 至 3 年	9,273,005.11	2,781,901.53	30.00%
3 至 4 年	8,983,165.81	4,491,582.91	50.00%
4 至 5 年	5,361,587.93	4,289,270.34	80.00%
5 年以上	14,172,858.33	14,172,858.33	100.00%
合计	54,904,074.56	26,987,786.75	

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-2,582,857.39 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

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 20,196,808.54 元，占应收账款年末余额合计数的比例 36.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 5,228,140.50 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	161,523,059.72	95.27%			161,523,059.72	72,554,658.99	94.28%			72,554,658.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,026,871.14	4.73%	2,259,852.44	28.15%	5,767,018.70	4,398,949.95	5.72%	1,564,978.51	35.78%	2,833,971.44
合计	169,549,930.86	100.00%	2,259,852.44	1.33%	167,290,078.42	76,953,608.94	100.00%	1,564,978.51	2.03%	75,388,630.43

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	4,489,617.95	44,896.18	1.00%
1 年以内小计	4,489,617.95	44,896.18	1.00%
1 至 2 年	122,780.06	12,278.01	10.00%
2 至 3 年	381,986.25	114,595.88	30.00%
3 至 4 年	1,702,974.47	851,487.24	50.00%
4 至 5 年	464,586.32	371,669.06	80.00%
5 年以上	864,926.09	864,926.09	100.00%
合计	8,026,871.14	2,259,852.44	

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-694,873.93 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	161,473,059.72	72,604,658.99
保证金	6,395,874.73	3,170,893.65
备用金	1,594,235.88	1,151,945.23
其他	86,760.53	26,111.07
合计	169,549,930.86	76,953,608.94

**(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	62,220,348.10	1 年以内	36.70%	
大禹节水(天津)有限公司	内部往来	44,953,455.11	1 年以内	26.51%	
广西大禹节水有限公司	内部往来	10,882,069.20	1 年以内	6.42%	
新疆大禹节水有限责任公司	内部往来	10,557,528.19	1 年以内	6.22%	
甘肃大禹节水集团股份有限公司内蒙古分公司	内部往来	9,410,049.21	1 年以内	5.56%	
合计	--	138,023,449.81	--	81.41%	

**(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	757,264,341.87		757,264,341.87	621,288,379.64		621,288,379.64
合计	757,264,341.87		757,264,341.87	621,288,379.64		621,288,379.64

## (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
甘肃大禹节水(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	20,000,000.00	60,000,000.00		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	10,000,000.00	40,000,000.00		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	8,546,037.77	11,453,962.23		20,000,000.00		
兰州大禹节水有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京大禹恒远国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津市大禹节水灌溉技术研究院	8,000,000.00			8,000,000.00		
酒泉大河排灌设备质量技术检测有限公司	600,000.00			600,000.00		
杭州水利水电勘测设计院有限责任公司	30,764,500.00			30,764,500.00		
甘肃大禹黑枸杞农业科技有限公司		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	621,288,379.64	135,975,962.23	0.00	757,264,341.87		

## （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	128,387,467.98	100,218,389.44	122,336,971.79	96,703,421.94
其他业务	66,152,234.77	66,921,979.92	61,349,357.99	64,291,160.12
合计	194,539,702.75	167,140,369.36	183,686,329.78	160,994,582.06

## 5、投资收益

无

## 6、其他

无

## 十五、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
非流动资产处置损益	-38,263.46	
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）	5,258,327.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	647,169.17	
减：所得税影响额	880,084.95	
合计	4,987,148.03	--

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	2.40%	0.042	0.042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.02	0.03

### 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

### 4、其他

本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额	年初余额	变动率 (%)	变动原因及具体情况说明
	(本期金额)	(上期金额)		
应收票据	2,015,800.00	100,000.00	1915.80	系本期收到汇票金额较大及收到的汇票未兑付所致
其他应收款	70,680,263.18	54,125,537.26	30.59	主要系本期参与投标较多，支付的投标保证金及履约保证金增加所致
其他流动资产	1,675,753.42	952,714.11	75.89	扩大经营范围厂房租赁费增加所致；
在建工程	9,440,597.78	4,157,088.26	127.10	天津公司新建厂房二期增加工程所致；
应付股利	0.00	8,393,615.48	-100.00	上期宣布分配的股利中应分配股东王栋及王冲的分红已支付致；
预收款项	66,329,002.21	48,671,018.74	36.28	本期收到客户支付的未结算的款项较多所致
其他应付款	23,035,952.45	12,447,373.79	85.07	主要系本期对外招标增加，收取的履约保证金增加所致
长期借款	15,613,109.78	26,264,989.79	-40.56	将于一年内到期的长期借款重分类所致
资产减值损失	13,923,653.93	8,842,488.53	57.46	本期新增结算工程项目较多，期末按照帐龄分析应提坏账较多所致
营业费用	34,602,418.25	26,093,105.50	32.61	招投标项目较多，投标费用和开拓新市场增加费用所致；
财务费用	25,813,670.47	18,973,726.41	36.05	流动资金借款增加，支付贷款利息所致；
营业收入	465,760,670.26	318,560,318.07	46.21	销售量增加和工程施工项目较多结算量增加所致
营业成本	349,370,600.92	225,294,433.01	55.07	营业收入增加所致；
营业利润	8,020,602.35	4,905,715.28	63.50	扩大经营范围营业收入增加所致；
营业外支出	315,985.27	1,627,941.60	-80.59	捐赠支出较上年有所减少所致

## 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2015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。

甘肃大禹节水集团股份有限公司

法定代表人：王栋

二〇一五年八月二十五日