

大禹节水集团股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG11210 号

# 大禹节水集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                    | 页次   |
|----|-----------------------|------|
| 一、 | 审计报告                  | 1-2  |
| 二、 | 财务报表                  |      |
|    | 合并资产负债表和公司资产负债表       | 1-4  |
|    | 合并利润表和公司利润表           | 5-6  |
|    | 合并现金流量表和公司现金流量表       | 7-8  |
|    | 合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表 | 9-12 |
|    | 财务报表附注                | 1-86 |

# 审计报告

信会师报字【2017】第 ZG11210 号

## 大禹节水集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大禹节水集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张军书

中国·上海

中国注册会计师：崔云刚

二〇一七年四月六日

## 财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：大禹节水集团股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 605,686,903.73   | 256,642,342.73   |
| 结算备付金                  |                  |                  |
| 拆出资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 2,223,921.00     | 2,000,000.00     |
| 应收账款                   | 521,522,803.08   | 418,402,450.30   |
| 预付款项                   | 62,130,748.36    | 76,596,546.11    |
| 应收保费                   |                  |                  |
| 应收分保账款                 |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                  |                  |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 91,556,918.88    | 70,613,110.32    |
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 558,846,375.11   | 444,935,208.14   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 111,471,389.32   | 3,478,499.41     |
| 流动资产合计                 | 1,953,439,059.48 | 1,272,668,157.01 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 25,002,000.00    | 5,002,000.00     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 54,387,908.09    | 34,670,525.40    |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 291,769,368.29   | 287,707,421.18   |
| 在建工程                   | 61,328,422.57    | 18,415,040.65    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                | 18,764,556.50    | 4,361,375.43     |
| 油气资产                   |                  |                  |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 无形资产                       | 63,252,715.96    | 54,585,246.83    |
| 开发支出                       | 3,745,070.51     | 5,502,276.57     |
| 商誉                         |                  |                  |
| 长期待摊费用                     | 2,698,322.68     | 1,663,112.96     |
| 递延所得税资产                    | 11,739,765.96    | 10,529,870.55    |
| 其他非流动资产                    |                  |                  |
| 非流动资产合计                    | 532,688,130.56   | 422,436,869.57   |
| 资产总计                       | 2,486,127,190.04 | 1,695,105,026.58 |
| 流动负债：                      |                  |                  |
| 短期借款                       | 485,271,500.00   | 612,000,000.00   |
| 向中央银行借款                    |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放                  |                  |                  |
| 拆入资金                       |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |
| 应付票据                       | 29,472,540.00    | 101,682,662.00   |
| 应付账款                       | 299,083,212.81   | 252,068,196.10   |
| 预收款项                       | 77,395,801.47    | 71,538,644.86    |
| 卖出回购金融资产款                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金                   |                  |                  |
| 应付职工薪酬                     | 4,485,150.55     | 3,410,307.63     |
| 应交税费                       | 19,564,183.40    | 23,241,911.27    |
| 应付利息                       | 1,649,137.98     | 1,081,727.77     |
| 应付股利                       |                  |                  |
| 其他应付款                      | 16,381,411.21    | 14,391,454.51    |
| 应付分保账款                     |                  |                  |
| 保险合同准备金                    |                  |                  |
| 代理买卖证券款                    |                  |                  |
| 代理承销证券款                    |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债                | 20,485,590.00    | 20,458,519.07    |
| 其他流动负债                     | 1,072,813.30     | 6,905,577.16     |
| 流动负债合计                     | 954,861,340.72   | 1,106,779,000.37 |
| 非流动负债：                     |                  |                  |
| 长期借款                       | 5,637,260.09     | 5,731,489.03     |
| 应付债券                       |                  |                  |
| 其中：优先股                     |                  |                  |
| 永续债                        |                  |                  |
| 长期应付款                      | 75,180,821.92    |                  |
| 长期应付职工薪酬                   |                  |                  |
| 专项应付款                      |                  |                  |
| 预计负债                       |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延收益          | 48,358,071.11    | 39,920,712.12    |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       | 25,000,000.00    |                  |
| 非流动负债合计       | 154,176,153.12   | 45,652,201.15    |
| 负债合计          | 1,109,037,493.84 | 1,152,431,201.52 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 318,944,275.00   | 278,600,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 737,097,010.81   | 44,245,953.12    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 22,845,335.60    | 22,845,335.60    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 254,689,313.52   | 194,202,159.02   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,333,575,934.93 | 539,893,447.74   |
| 少数股东权益        | 43,513,761.27    | 2,780,377.32     |
| 所有者权益合计       | 1,377,089,696.20 | 542,673,825.06   |
| 负债和所有者权益总计    | 2,486,127,190.04 | 1,695,105,026.58 |

法定代表人：王浩宇

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                   | 518,215,398.73 | 204,894,948.35 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 2,223,921.00   |                |
| 应收账款                   | 3,036,272.47   | 13,064,483.42  |
| 预付款项                   | 8,210,327.21   | 16,138,916.22  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 519,540,652.72 | 241,562,408.90 |
| 存货                     | 159,302,250.31 | 159,449,355.51 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |
| 其他流动资产                 | 101,628,291.27 |                |

|                            |                  |                  |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计                     | 1,312,157,113.71 | 635,110,112.40   |
| 非流动资产：                     |                  |                  |
| 可供出售金融资产                   | 25,000,000.00    | 5,000,000.00     |
| 持有至到期投资                    |                  |                  |
| 长期应收款                      |                  |                  |
| 长期股权投资                     | 766,731,423.68   | 757,827,630.31   |
| 投资性房地产                     |                  |                  |
| 固定资产                       | 22,159,612.81    | 24,039,150.98    |
| 在建工程                       |                  |                  |
| 工程物资                       |                  |                  |
| 固定资产清理                     |                  |                  |
| 生产性生物资产                    |                  |                  |
| 油气资产                       |                  |                  |
| 无形资产                       | 28,356,229.66    | 23,236,851.63    |
| 开发支出                       | 1,839,183.03     | 3,043,342.95     |
| 商誉                         |                  |                  |
| 长期待摊费用                     |                  |                  |
| 递延所得税资产                    | 1,942,811.73     | 1,878,319.82     |
| 其他非流动资产                    |                  |                  |
| 非流动资产合计                    | 846,029,260.91   | 815,025,295.69   |
| 资产总计                       | 2,158,186,374.62 | 1,450,135,408.09 |
| 流动负债：                      |                  |                  |
| 短期借款                       | 485,271,500.00   | 612,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                     |                  |                  |
| 应付票据                       | 29,472,540.00    | 101,682,662.00   |
| 应付账款                       | 14,404,340.35    | 34,490,278.34    |
| 预收款项                       |                  | 50,000.00        |
| 应付职工薪酬                     | 31,127.32        | 42,265.12        |
| 应交税费                       | 379,846.69       | 2,922,557.95     |
| 应付利息                       | 1,649,137.98     | 1,049,644.44     |
| 应付股利                       |                  |                  |
| 其他应付款                      | 405,272,244.71   | 244,122,263.96   |
| 划分为持有待售的负债                 |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债                | 20,485,590.00    | 458,519.07       |
| 其他流动负债                     |                  | 2,800,000.00     |
| 流动负债合计                     | 956,966,327.05   | 999,618,190.88   |
| 非流动负债：                     |                  |                  |
| 长期借款                       | 5,637,260.09     | 5,731,489.03     |
| 应付债券                       |                  |                  |
| 其中：优先股                     |                  |                  |
| 永续债                        |                  |                  |



|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付款      | 75,180,821.92    |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 24,662,000.00    | 17,751,500.00    |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 105,480,082.01   | 23,482,989.03    |
| 负债合计       | 1,062,446,409.06 | 1,023,101,179.91 |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 318,944,275.00   | 278,600,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 710,073,802.76   | 44,114,931.34    |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 22,845,335.60    | 22,845,335.60    |
| 未分配利润      | 43,876,552.20    | 81,473,961.24    |
| 所有者权益合计    | 1,095,739,965.56 | 427,034,228.18   |
| 负债和所有者权益总计 | 2,158,186,374.62 | 1,450,135,408.09 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入   | 1,029,195,759.68 | 1,160,097,898.43 |
| 其中：营业收入   | 1,029,195,759.68 | 1,160,097,898.43 |
| 利息收入      |                  |                  |
| 已赚保费      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入  |                  |                  |
| 二、营业总成本   | 973,279,982.04   | 1,085,546,778.11 |
| 其中：营业成本   | 754,046,409.09   | 863,611,158.23   |
| 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      |                  |                  |
| 税金及附加     | 12,750,525.49    | 17,083,878.39    |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 销售费用                               | 83,898,124.23 | 79,571,832.26 |
| 管理费用                               | 73,271,596.74 | 71,601,946.92 |
| 财务费用                               | 30,694,976.35 | 48,552,945.63 |
| 资产减值损失                             | 18,618,350.14 | 5,125,016.68  |
| 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）                    | 4,854,560.77  | -2,933,913.94 |
| 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）                  | 60,770,338.41 | 71,617,206.38 |
| 加：营业外收入                            | 17,787,988.74 | 14,314,573.07 |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 127,246.71    | 33,771.99     |
| 减：营业外支出                            | 4,091,800.28  | 852,752.24    |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 905,763.56    | 303,685.85    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 74,466,526.87 | 85,079,027.21 |
| 减：所得税费用                            | 12,454,703.05 | 23,661,662.79 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 62,011,823.82 | 61,417,364.42 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 60,487,154.50 | 61,387,864.54 |
| 少数股东损益                             | 1,524,669.32  | 29,499.88     |
| 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                | 62,011,823.82 | 61,417,364.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 60,487,154.50 | 61,387,864.54 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 1,524,669.32  | 29,499.88     |
| 八、每股收益：                 |               |               |
| （一）基本每股收益               | 0.2002        | 0.2203        |
| （二）稀释每股收益               | 0.2002        | 0.2203        |

法定代表人：王浩宇

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                | 409,242,975.55 | 548,386,256.61 |
| 减：营业成本                | 357,963,411.95 | 479,233,775.81 |
| 税金及附加                 | 3,696,507.42   | 3,699,569.12   |
| 销售费用                  | 5,477,693.11   | 4,985,415.51   |
| 管理费用                  | 21,949,016.16  | 22,455,289.40  |
| 财务费用                  | 32,447,278.32  | 40,561,480.21  |
| 资产减值损失                | 39,128,153.35  | -9,038,615.57  |
| 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）       | 4,854,560.77   | 563,288.44     |
| 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）     | -46,564,523.99 | 7,052,630.57   |
| 加：营业外收入               | 6,898,880.77   | 3,885,360.26   |
| 其中：非流动资产处置利得          | 94,031.12      |                |
| 减：营业外支出               | 358,858.49     | 67,754.06      |

|                                    |                |               |
|------------------------------------|----------------|---------------|
| 其中：非流动资产处置损失                       | 21,403.84      |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | -40,024,501.71 | 10,870,236.77 |
| 减：所得税费用                            | -2,427,092.67  | 4,464,143.06  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | -37,597,409.04 | 6,406,093.71  |
| 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                           | -37,597,409.04 | 6,406,093.71  |
| 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  | 940,988,491.52 | 1,155,824,668.91 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                |                  |

|                              |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 向中央银行借款净增加额                  |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                  |                  |
| 收到的税费返还                      | 2,321,354.13     |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 65,963,540.16    | 45,239,838.69    |
| 经营活动现金流入小计                   | 1,009,273,385.81 | 1,201,064,507.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 800,648,697.09   | 724,006,833.52   |
| 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              | 103,106,443.80   | 96,175,386.40    |
| 支付的各项税费                      | 67,254,845.98    | 65,644,773.64    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 145,514,817.10   | 126,848,285.78   |
| 经营活动现金流出小计                   | 1,116,524,803.97 | 1,012,675,279.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -107,251,418.16  | 188,389,228.26   |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                    | 5,000,000.00     |                  |
| 取得投资收益收到的现金                  | 2,187,178.08     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 2,500.00         | 75,980.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                  |                  |

|                         |                  |                |
|-------------------------|------------------|----------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金          | 180,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流入小计              | 187,189,678.08   | 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 | 78,204,455.65    | 30,537,996.54  |
| 投资支付的现金                 | 42,050,000.00    |                |
| 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          | 280,000,000.00   |                |
| 投资活动现金流出小计              | 400,254,455.65   | 30,537,996.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -213,064,777.57  | -30,462,016.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                |
| 吸收投资收到的现金               | 751,599,996.97   | 1,938,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     | 45,200,000.00    | 1,938,000.00   |
| 取得借款收到的现金               | 583,955,500.00   | 738,662,720.00 |
| 发行债券收到的现金               |                  |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 25,000,000.00    |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 1,360,555,496.97 | 740,600,720.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 632,468,256.31   | 758,165,112.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 33,206,723.80    | 56,493,791.95  |
| 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          | 13,803,000.00    |                |
| 筹资活动现金流出小计              | 679,477,980.11   | 814,658,903.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 681,077,516.86   | -74,058,183.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 132,757.08       | -260,616.38    |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 360,894,078.21   | 83,608,411.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 227,621,225.65   | 144,012,814.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 588,515,303.86   | 227,621,225.65 |

## 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            | 263,840,464.34   | 367,203,420.50   |
| 收到的税费返还                   | 96,799.77        |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 2,748,040,501.56 | 2,475,932,797.74 |
| 经营活动现金流入小计                | 3,011,977,765.67 | 2,843,136,218.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 288,081,349.53   | 294,491,863.01   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 8,820,927.14     | 8,134,104.89     |
| 支付的各项税费                   | 10,186,402.35    | 9,407,597.02     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,845,455,798.13 | 2,367,867,371.77 |
| 经营活动现金流出小计                | 3,152,544,477.15 | 2,679,900,936.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -140,566,711.48  | 163,235,281.55   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 5,000,000.00     |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 2,187,178.08     |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,500.00         |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 180,000,000.00   |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 187,189,678.08   |                  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 2,712,662.10     | 3,254,698.00     |
| 投资支付的现金                   | 74,100,000.00    | 144,522,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 280,000,000.00   |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 356,812,662.10   | 147,776,698.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -169,622,984.02  | -147,776,698.00  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 706,399,996.97   |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 583,955,500.00   | 738,662,720.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,290,355,496.97 | 738,662,720.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 612,468,256.31   | 633,165,112.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息              | 29,616,205.73    | 48,224,548.90    |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 支付的现金              |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 13,803,000.00  |                |
| 筹资活动现金流出小计         | 655,887,462.04 | 681,389,660.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 634,468,034.93 | 57,273,059.10  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 132,757.08     | -260,925.79    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 324,411,096.51 | 72,470,716.86  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 181,978,062.71 | 109,507,345.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 506,389,159.22 | 181,978,062.71 |

## 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<br>股东<br>权益         | 所有<br>者权<br>益合<br>计   |                        |
|                               | 股本                     | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本<br>公积               | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 一般<br>风险<br>准备 |                        |                       | 未分配<br>利润              |
|                               |                        | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                        |               |                |          |                       |                |                        |                       |                        |
| 一、上年期末余<br>额                  | 278,6<br>00,00<br>0.00 |             |             |        | 44,24<br>5,953<br>.12  |               |                |          | 22,84<br>5,335<br>.60 |                | 194,20<br>2,159.0<br>2 | 2,780<br>,377.<br>32  | 542,6<br>73,82<br>5.06 |
| 加：会计政<br>策变更                  |                        |             |             |        |                        |               |                |          |                       |                |                        |                       |                        |
| 前期<br>差错更正                    |                        |             |             |        |                        |               |                |          |                       |                |                        |                       |                        |
| 同一<br>控制下企业合<br>并             |                        |             |             |        |                        |               |                |          |                       |                |                        |                       |                        |
| 其他                            |                        |             |             |        |                        |               |                |          |                       |                |                        |                       |                        |
| 二、本年期初余<br>额                  | 278,6<br>00,00<br>0.00 |             |             |        | 44,24<br>5,953<br>.12  |               |                |          | 22,84<br>5,335<br>.60 |                | 194,20<br>2,159.0<br>2 | 2,780<br>,377.<br>32  | 542,6<br>73,82<br>5.06 |
| 三、本期增减变<br>动金额(减少以<br>“—”号填列) | 40,34<br>4,275<br>.00  |             |             |        | 692,8<br>51,05<br>7.69 |               |                |          |                       |                | 60,487,<br>154.50      | 40,73<br>3,383<br>.95 | 834,4<br>15,87<br>1.14 |
| (一)综合收益<br>总额                 |                        |             |             |        |                        |               |                |          |                       |                | 60,487,<br>154.50      | 1,524<br>,669.<br>32  | 62,01<br>1,823<br>.82  |
| (二)所有者投                       | 40,34                  |             |             |        | 692,8                  |               |                |          |                       |                |                        | 39,20                 | 772,4                  |



|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 入和减少资本            | 4,275.00       |  |  |  | 51,057.69      |  |  |  |               |  |                | 8,714.63      | 04,047.32        |
| 1. 股东投入的普通股       | 40,344,275.00  |  |  |  | 665,958,871.42 |  |  |  |               |  |                | 26,224,500.00 | 732,527,646.42   |
| 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             |                |  |  |  | 26,892,186.27  |  |  |  |               |  |                | 12,984,214.63 | 39,876,400.90    |
| (三)利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| (五)专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额          | 318,944,275.00 |  |  |  | 737,097,010.81 |  |  |  | 22,845,335.60 |  | 254,689,313.52 | 43,513,761.27 | 1,377,089,696.20 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                |                     |                |
|-----------------------|----------------|-------------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |             |    |  |               |               |                |          |               |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |                |
|                       | 股本             | 其他权益工<br>具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般风<br>险准备 |                |                     | 未分配<br>利润      |
| 优<br>先<br>股           |                | 永<br>续<br>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) |                |             |    |  |               |               |                |          | 960,914.06    |            | 60,426,950.48  | 1,967,499.88        | 63,355,364.42  |
| (一)综合收益总额             |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            | 61,387,864.54  | 29,499.88           | 61,417,364.42  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                | 1,938,000.00        | 1,938,000.00   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                | 1,938,000.00        | 1,938,000.00   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                |                     |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                |                     |                |
| 4. 其他                 |                |             |    |  |               |               |                |          |               |            |                |                     |                |
| (三)利润分配               |                |             |    |  |               |               |                |          | 960,914.06    |            | -960,914.06    |                     |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
|                  |                |  |  |  |               |  |  |  | 14.06         |  | 4.06           |              |                |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |               |  |  |  | 960,914.06    |  | -960,914.06    |              |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| (四)所有者权益内部结转     |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |              |                |
| 四、本期期末余额         | 278,600,000.00 |  |  |  | 44,245,953.12 |  |  |  | 22,845,335.60 |  | 194,202,159.02 | 2,780,377.32 | 542,673,825.06 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计        |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额 | 278,600,000.00 |        |     |    | 44,114,931.34 |       |        |      | 22,845,335.60 | 81,473,961.24 | 427,034,228.18 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 其他       |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 二、本年期初余  | 278,60         |        |     |    | 44,11         |       |        |      | 22,845,       | 81,473,9      | 427,034,228    |

|                       |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 额                     | 0,000.00       |  |  | 4,931.34       |  |  |  | 335.60        | 61.24          | .18              |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 40,344,275.00  |  |  | 665,958,871.42 |  |  |  |               | -37,597,409.04 | 668,705,737.38   |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |                |  |  |  |               | -37,597,409.04 | -37,597,409.04   |
| (二)所有者投入和减少资本         | 40,344,275.00  |  |  | 665,958,871.42 |  |  |  |               |                | 706,303,146.42   |
| 1. 股东投入的普通股           | 40,344,275.00  |  |  | 665,958,871.42 |  |  |  |               |                | 706,303,146.42   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (三)利润分配               |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (五)专项储备               |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| (六)其他                 |                |  |  |                |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 318,944,275.00 |  |  | 710,073,802.76 |  |  |  | 22,845,335.60 | 43,876,552.20  | 1,095,739,965.56 |

上期金额

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 |       |        |      | 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) |                |        |     |    |               |       |        |      | 960,914.06    | 5,445,179.65  | 6,406,093.71   |
| (一)综合收益总额             |                |        |     |    |               |       |        |      |               | 6,406,093.71  | 6,406,093.71   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| (三)利润分配               |                |        |     |    |               |       |        |      | 960,914.06    | -960,914.06   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |               |       |        |      | 960,914.06    | -960,914.06   |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| (四)所有者权益内部结转          |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股        |                |        |     |    |               |       |        |      |               |               |                |

|                  |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|---------------|----------------|
| 本)               |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| (五)专项储备          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| (六)其他            |                |  |  |  |               |  |  |  |               |               |                |
| 四、本期期末余额         | 278,600,000.00 |  |  |  | 44,114,931.34 |  |  |  | 22,845,335.60 | 81,473,961.24 | 427,034,228.18 |

**大禹节水集团股份有限公司**  
**二〇一六年度财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

**(一) 公司概况**

大禹节水集团股份有限公司(原名: 甘肃大禹节水集团股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是 2004 年 12 月 30 日经甘肃省人民政府甘政函【2004】131 号《甘肃省人民政府关于同意甘肃省经济委员会关于同意设立甘肃大禹节水股份有限公司的批复》批准, 由王栋、余峰、王冲、王茂红、党亚平和谢永生六位自然人共同出资设立的股份有限公司。公司于 2005 年 1 月 19 日在甘肃省工商行政管理局工商注册登记, 法人营业执照注册号: 620000000002220。

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

根据本公司 2007 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司于 2008 年引进甘肃大成投资有限公司、甘肃亿成工贸有限责任公司和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。

2015 年 9 月 28 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《变更公司名称及修改<公司章程>对应条款的议案》，公司董事会研究决定：将公司名称由“甘肃大禹节水集团股份有限公司”变更为“大禹节水集团股份有限公司”，公司名称变更后，公司证券简称及证券代码均不会发生变化，并经公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过。变更事项已完成相关工商登记工作，并于 2015 年 11 月 5 日取得甘肃省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，主要信息如下：

2016 年度本公司以定向增发转增股本数 4,034.43 万股，增加注册资金 4,034.43 万元，转增后，公司总股本由 27,860.00 万股增加至 31,894.43 万股，注册资金由 27,860.00 万元增加至 31,894.43 万元。

统一社会信用代码：91620000712767189Y

企业名称：大禹节水集团股份有限公司

公司类型：股份有限公司

住所：甘肃省酒泉市解放路 290 号

法定代表人：王栋，2017 年 3 月 29 日变更为王浩宇

注册资本：叁亿壹仟捌佰玖拾肆万肆仟贰佰柒拾伍元整

营业期限：2005 年 1 月 19 日至 2055 年 1 月 18 日。

经营范围：节水灌溉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（以上两项仅限全资子公司经营）；矿产品、建筑材料的批发零售；承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目以及对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

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

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

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 6 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。



## (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称                |
|----------------------|
| 定西大禹节水有限责任公司         |
| 新疆大禹节水有限责任公司         |
| 大禹节水（酒泉）有限公司         |
| 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 |
| 大禹节水（天津）有限公司         |
| 兰州大禹管廊投资有限责任公司       |
| 内蒙古大禹节水技术有限公司        |
| 甘肃大禹节水工程设计有限责任公司     |
| 北京大禹节水发展有限公司         |
| 陕西大禹节水设备工程有限责任公司     |
| 广西大禹节水有限公司           |
| 长春大禹节水设备工程有限责任公司     |
| 甘肃大河检测技术有限公司         |
| 广西大禹甘田有限公司           |
| 天津市大禹节水灌溉技术研究院       |
| 甘肃大禹黑枸生物科技有限公司       |
| 陆良大禹节水农业科技有限公司       |
| 云南大禹节水有限公司           |
| 元谋大禹节水有限责任公司         |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司       |
| 澄江大禹节水有限责任公司         |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 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。

## **(二) 持续经营**

公司自报告期末起 12 个月能够持续经营。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **（1）增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 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。

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，本公司

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务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，作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

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者即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公

允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资

产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切



切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 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。

单项金额重大并单独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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 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：

| 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       |

### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，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。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：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、 发出存货的计价方法

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **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。

### **(十三) 划分为持有待售的资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十六) 固定资产**

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

## **(十七) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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的折旧，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。

## **(十八) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。



### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减

值准备后的账面价值确定。

## **(二十) 无形资产**

### **1、 无形资产的计价方法**

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。

#### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十二) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

(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。

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(二十四) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(二十五) 股份支付**

不适用。

## **(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具**

不适用。

## **(二十七) 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。

## （二十八） 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：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。

## 2、 确认时点

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。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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,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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十) 租赁**

#### **1、 经营租赁会计处理**

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时,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) 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,确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,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、 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产: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。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。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产: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,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。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。

### **(三十一) 其他重要会计政策和会计估计**

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）坏账准备计提

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

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

#### （3）金融工具公允价值

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

#### （4）持有至到期投资

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

#### （5）持有至到期投资减值

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

#### （6）可供出售金融资产减值

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

#### （7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### （8）折旧和摊销

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

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。本公司管理层认为业务的前景和目前的发展良好，市场对本公司自行开发的无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

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

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### （1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），

适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                 | 受影响的报表项目名称和金额                                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| (1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。                                                                           | 税金及附加                                                    |
| (2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 调增税金及附加本年金额 4,472,555.61 元，调减管理费用本年金额 4,472,555.61 元。    |
| (3) 将已确认收入（或利得）但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额的增值税额从“应交税费”项目重分类至“其他流动负债”（或“其他非流动负债”）项目。比较数据不予调整。                  | 不适用                                                      |
| (4) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”项目。比较数据不予调整。      | 调增其他流动资产期末余额 11,391,186.53 元，调增应交税费期末余额 11,391,186.53 元。 |

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率         |
|---------|---------------------------------------------------------|------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 17%、11%、6% |
| 营业税     | 按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）                   | 3%、5%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴                                         | 5%、7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴                                         | 3%         |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的营业税、增值税计缴                                         | 2%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 25%、15%    |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 大禹节水集团股份有限公司 | 15%   |
| 大禹节水（酒泉）有限公司 | 15%   |
| 新疆大禹节水有限责任公司 | 15%   |
| 武威大禹节水有限责任公司 | 15%   |
| 定西大禹节水有限责任公司 | 15%   |
| 广西大禹节水有限公司   | 15%   |

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 内蒙古大禹节水技术有限公司        | 15% |
| 大禹节水（天津）有限公司         | 15% |
| 甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司 | 15% |
| 陕西大禹节水设备工程有限责任公司     | 25% |
| 甘肃大禹节水工程设计有限责任公司     | 15% |
| 长春大禹节水设备工程有限责任公司     | 25% |
| 兰州大禹管廊投资有限责任公司       | 25% |
| 北京大禹节水发展有限公司         | 25% |
| 天津市大禹节水灌溉技术研究院       | 25% |
| 甘肃大河检测技术有限公司         | 25% |
| 内蒙古禹恒水电工程有限责任公司      | 25% |
| 天津大禹物业服务有限公司         | 25% |
| 天津大禹节水科技有限公司         | 25% |
| 甘肃大禹黑枸杞生物科技有限公司      | 免征  |
| 广西大禹甘田有限公司           | 免征  |
| 陆良大禹节水农业科技有限公司       | 免征  |
| 云南大禹节水有限公司           | 25% |
| 元谋大禹节水有限责任公司         | 25% |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司       | 25% |
| 澄江大禹节水有限责任公司         | 25% |

## (二) 税收优惠

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

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

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号的规定，本公司子公司大禹节水（酒泉）有限公司、定西大禹节水有限责任公司、新疆大禹节水有限责任公司、武威大禹节水有限责任公司、甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司、广西大禹节水有限公司、内蒙古大禹节水技术有限公司减按 15%的税率征收企业所得税。

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

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

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

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

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

根据《财政部国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌产品增值税的通知》财税【2007】83号，经甘肃省陇西县国税局审核批准，本公司子公司定西大禹节水有限责任公司销售滴灌带及滴灌管业务在2016年1月1日至9999年12月31日期间免征增值税。

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

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

根据《财政部国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌产品增值税的通知》财税【2007】83号，经天津市武清区国税局审核批准，本公司子公司大禹节水（天津）有限公司生产销售滴灌带及滴灌管业务在2016年1月1日至2016年12月31日期间免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌产品增值税的通知》财税【2007】83号，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2016年1月1日至2018年10月31日期间免征增值税。

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

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

经云南省陆良县国家税务局核准，本公司子公司陆良大禹节水农业科技有限公司依据财税（2007）83号规定，其生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品自2015年3月1日起免征增值税。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          |                |                |
| 银行存款          | 588,515,303.86 | 227,621,225.65 |
| 其他货币资金        | 17,171,599.87  | 29,021,117.08  |
| 合 计           | 605,686,903.73 | 256,642,342.73 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |                |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 11,819,948.60 | 22,910,624.13 |
| 履约保证金     | 5,351,651.27  | 6,110,492.95  |
| 合 计       | 17,171,599.87 | 29,021,117.08 |

### (二) 应收票据

| 项目     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,223,921.00 | 2,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合 计    | 2,223,921.00 | 2,000,000.00 |

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

| 类别                       | 期末余额           |        |               |         |                |
|--------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                          | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 2. 按组合计提坏账准备的应收账款        | 578,341,206.72 | 100.00 | 56,818,403.64 | 9.82    | 521,522,803.08 |
| 组合 1：账龄组合                | 578,341,206.72 | 100.00 | 56,818,403.64 | 9.82    | 521,522,803.08 |
| 组合 2：关联组合                |                |        |               |         |                |
| 组合小计                     | 578,341,206.72 | 100.00 | 56,818,403.64 |         | 521,522,803.08 |
| 3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合 计                      | 578,341,206.72 | —      | 56,818,403.64 | —       | 521,522,803.08 |



(续上表)

| 类别                      | 年初余额           |        |               |         |                |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                         | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |                |        |               |         |                |
| 2.按组合计提坏账准备的应收账款        | 461,187,958.09 | 100.00 | 42,785,507.79 | 9.28    | 418,402,450.30 |
| 组合 1: 账龄组合              | 461,187,958.09 | 100.00 | 42,785,507.79 | 9.28    | 418,402,450.30 |
| 组合 2: 关联组合              |                |        |               |         |                |
| 组合小计                    | 461,187,958.09 | 100.00 | 42,785,507.79 |         | 418,402,450.30 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |         |                |
| 合计                      | 461,187,958.09 | —      | 42,785,507.79 | —       | 418,402,450.30 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 402,597,331.44 | 4,025,973.30  | 1.00    |
| 1 至 2 年 | 77,285,016.14  | 7,728,501.61  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 58,234,696.40  | 17,470,408.92 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 22,990,396.89  | 11,495,198.47 | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 5,677,222.54   | 4,541,778.03  | 80.00   |
| 5 年以上   | 11,556,543.31  | 11,556,543.31 | 100.00  |
| 合计      | 578,341,206.72 | 56,818,403.64 |         |

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,038,942.14 元。

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称               | 期末余额          |                |              |
|--------------------|---------------|----------------|--------------|
|                    | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 元谋县水务局             | 46,397,689.69 | 8.02           | 463,976.90   |
| 以色列杰仕铭国际贸易公司       | 21,745,856.87 | 3.76           | 3,195,037.85 |
| 肃州区水利工程建设管理站       | 17,371,556.85 | 3.00           | 173,715.57   |
| 玉门市高效节水灌溉项目建设管理办公室 | 15,440,602.22 | 2.67           | 154,406.02   |
| SAVALIN CO.,LTD    | 11,318,793.38 | 1.96           | 113,187.93   |

|    |                |       |              |
|----|----------------|-------|--------------|
| 合计 | 112,274,499.01 | 19.41 | 4,100,324.27 |
|----|----------------|-------|--------------|

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 账面余额          | 比例(%)  | 账面余额          | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 39,764,390.05 | 64.00  | 54,784,788.56 | 71.53  |
| 1 至 2 年 | 9,820,036.53  | 15.81  | 10,312,104.22 | 13.46  |
| 2 至 3 年 | 6,874,032.92  | 11.06  | 3,990,867.45  | 5.21   |
| 3 年以上   | 5,672,288.86  | 9.13   | 7,508,785.88  | 9.80   |
| 合计      | 62,130,748.36 | 100.00 | 76,596,546.11 | 100.00 |

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象                     | 期末余额          | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例 (%) |
|--------------------------|---------------|-------------------------|
| 青岛新大成塑料机械有限公司            | 4,632,000.00  | 7.46                    |
| 中国石油天然气股份有限公司西南化工销售云南分公司 | 2,943,268.25  | 4.74                    |
| 新疆中泰化学股份有限公司             | 2,941,941.40  | 4.74                    |
| 新疆大禹升辉农业发展有限公司           | 2,658,897.17  | 4.28                    |
| 黄剑雄                      | 2,396,525.94  | 3.86                    |
| 合计                       | 15,572,632.76 | 25.08                   |

##### 3、 其他说明

无。

#### (五) 其他应收款

##### 1、 其他应收款分类披露：

| 类别                       | 期末余额          |        |              |         |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                          | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |         |               |
| 2.按组合计提坏账准备的其他应收款        | 99,016,919.82 | 100.00 | 7,460,000.94 | 7.53    | 91,556,918.88 |
| 组合 1：账龄组合                | 87,645,465.44 | 88.52  | 7,460,000.94 | 8.51    | 80,185,464.50 |
| 组合 2：关联组合                | 11,371,454.38 | 11.48  |              |         | 11,371,454.38 |
| 组合小计                     | 99,016,919.82 | 100.00 | 7,460,000.94 |         | 91,556,918.88 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |

|    |               |   |              |   |               |
|----|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 合计 | 99,016,919.82 | — | 7,460,000.94 | — | 91,556,918.88 |
|----|---------------|---|--------------|---|---------------|

(续上表)

| 类别                       | 年初余额          |        |              |         |               |
|--------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                          | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                          | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |               |        |              |         |               |
| 2.按组合计提坏账准备的其他应收款        | 76,295,048.26 | 100.00 | 5,681,937.94 | 7.45    | 70,613,110.32 |
| 组合 1: 账龄组合               | 74,200,799.62 | 97.26  | 5,681,937.94 | 7.66    | 68,518,861.68 |
| 组合 2: 关联组合               | 2,094,248.64  | 2.74   |              |         | 2,094,248.64  |
| 组合小计                     | 76,295,048.26 | 100.00 | 5,681,937.94 |         | 70,613,110.32 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |         |               |
| 合计                       | 76,295,048.26 | —      | 5,681,937.94 | —       | 70,613,110.32 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 58,556,268.82 | 585,562.69   | 1.00    |
| 1至2年 | 20,222,231.49 | 2,022,223.15 | 10.00   |
| 2至3年 | 4,644,740.71  | 1,393,422.22 | 30.00   |
| 3至4年 | 1,086,430.87  | 543,215.44   | 50.00   |
| 4至5年 | 1,101,080.55  | 880,864.44   | 80.00   |
| 5年以上 | 2,034,713.00  | 2,034,713.00 | 100.00  |
| 合计   | 87,645,465.44 | 7,460,000.94 |         |

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款项  | 11,371,454.38 | 2,094,248.64  |
| 保证金   | 80,783,785.74 | 58,707,915.48 |
| 备用金   | 4,743,347.64  | 1,923,423.75  |
| 代收代扣款 | 221,415.51    | 9,227,823.04  |
| 其他    | 1,267,877.09  | 4,341,637.35  |
| 押金    | 629,039.46    |               |
| 合计    | 99,016,919.82 | 76,295,048.26 |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质    | 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     |
|---------------|---------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
| 中建投租赁股份有限公司   | 融资租赁保证金 | 8,000,000.00  | 1 年以内                                                                                  | 8.08                | 80,000.00    |
| 肃州区劳动保障监察大队   | 保证金     | 6,756,898.52  | 1 年以内<br>2,448,131.51; 1-2 年<br>3,342,790.80; 2-3 年<br>523,660.11; 3-4 年<br>442,316.10 | 6.82                | 737,016.48   |
| 凉州区水利建设管理站    | 保证金     | 5,674,300.00  | 1 年以内:<br>3,429,100.00; 1-2 年<br>2,245,200.00                                          | 5.73                | 258,811.00   |
| 内蒙古东河水务工程有限公司 | 保证金     | 5,433,332.71  | 1 年以内 800,000.00<br>1-2 年 4,633,332.71                                                 | 5.49                | 471,333.27   |
| 永昌县水务局        | 保证金     | 2,458,120.77  | 1 年以内 918,120.77;<br>1-2 年 1,540,000.00                                                | 2.48                | 163,181.21   |
| 合计            | —       | 28,322,652.00 |                                                                                        | 28.60               | 1,710,341.96 |

## (六) 存货

### 1、 存货分类

| 项目      | 期末余额           |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料     | 37,860,338.52  |              | 37,860,338.52  |
| 委托加工物资  | 755,137.77     |              | 755,137.77     |
| 库存商品    | 152,512,303.83 | 1,601,148.37 | 150,911,155.46 |
| 消耗性生物资产 | 3,961,524.44   |              | 3,961,524.44   |
| 发出商品    | 196,458,641.02 |              | 196,458,641.02 |
| 工程施工    | 170,527,982.22 | 1,628,404.32 | 168,899,577.90 |
| 合计      | 562,075,927.80 | 3,229,552.69 | 558,846,375.11 |

(续上表)

| 项目     | 年初余额           |              |                |
|--------|----------------|--------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 原材料    | 31,901,704.30  |              | 31,901,704.30  |
| 委托加工物资 | 716,187.53     |              | 716,187.53     |
| 库存商品   | 141,797,914.17 | 2,912,085.36 | 138,885,828.81 |

| 项目      | 年初余额           |              |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|
|         | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 消耗性生物资产 | 4,095,401.92   |              | 4,095,401.92   |
| 发出商品    | 172,116,552.57 |              | 172,116,552.57 |
| 工程施工    | 94,423,815.32  |              | 94,423,815.32  |
| 周转材料    | 2,795,717.69   |              | 2,795,717.69   |
| 合计      | 447,847,293.50 | 2,912,085.36 | 444,935,208.14 |

## 2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |              | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------|--------------|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他           |              |
| 库存商品 | 2,912,085.36 |              |    |        | 1,310,936.99 | 1,601,148.37 |
| 工程施工 |              | 1,628,404.32 |    |        |              | 1,628,404.32 |
| 合 计  | 2,912,085.36 | 1,628,404.32 |    |        | 1,310,936.99 | 3,229,552.69 |

## (七)其他流动资产

| 项目                  | 期末余额           | 年初余额         |
|---------------------|----------------|--------------|
| 乾元 2016 年第 34 期保本理财 | 100,000,000.00 |              |
| 待抵扣税金               | 7,727,765.79   | 1,892,672.52 |
| 待摊费用                | 74,882.93      | 1,585,826.89 |
| 预缴所得税               | 3,575,711.79   |              |
| 其他                  | 93,028.81      |              |
| 合计                  | 111,471,389.32 | 3,478,499.41 |

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

| 项目         | 期末余额          |      |               | 年初余额         |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售债务工具   |               |      |               |              |      |              |
| 可供出售权益工具   | 25,002,000.00 |      | 25,002,000.00 | 5,002,000.00 |      | 5,002,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 |               |      |               |              |      |              |
| 按成本计量      | 25,002,000.00 |      | 25,002,000.00 | 5,002,000.00 |      | 5,002,000.00 |
| 合 计        | 25,002,000.00 |      | 25,002,000.00 | 5,002,000.00 |      | 5,002,000.00 |

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位              | 账面余额         |               |              |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股<br>比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|------|------|----|-------------------|--------|
|                    | 年初           | 本期增加          | 本期减少         | 期末            | 年初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |                   |        |
| 榆中浦发村镇银行           | 5,000,000.00 |               | 5,000,000.00 |               |      |      |      |    |                   |        |
| 甘肃兰银金融租赁股份<br>有限公司 |              | 25,000,000.00 |              | 25,000,000.00 |      |      |      |    | 5.00              |        |
| 陇西县农村合作银行          | 2,000.00     |               |              | 2,000.00      |      |      |      |    |                   |        |
| 合 计                | 5,002,000.00 | 25,000,000.00 | 5,000,000.00 | 25,002,000.00 |      |      |      |    |                   |        |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位                | 年初余额          | 本期增减变动        |      |              |          |        |             |    | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                      |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 1. 合营企业              |               |               |      |              |          |        |             |    |               |          |          |
| 杭州水利水电勘测设计院有限责任公司    | 34,670,525.40 |               |      | 3,162,798.06 |          |        |             |    | 37,833,323.46 |          |          |
| 云南农田水利投资基金管理有限公司     |               | 1,750,000.00  |      | 482,283.98   |          |        |             |    | 2,232,283.98  |          |          |
| 云南农田水利投资基金合伙企业（有限合伙） |               | 15,300,000.00 |      | -977,699.35  |          |        |             |    | 14,322,300.65 |          |          |
| 小计                   | 34,670,525.40 | 17,050,000.00 |      | 2,667,382.69 |          |        |             |    | 54,387,908.09 |          |          |
| 合计                   | 34,670,525.40 | 17,050,000.00 |      | 2,667,382.69 |          |        |             |    | 54,387,908.09 |          |          |

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 办公用品         | 运输设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |                |              |               |                |
| （1）年初余额   | 207,859,410.62 | 148,610,777.49 | 8,429,824.00 | 14,307,016.67 | 379,207,028.78 |
| （2）本期增加金额 | 10,209,574.04  | 15,813,221.35  | 1,093,824.52 |               | 27,116,619.91  |
| —购置       | 440,912.73     | 15,813,221.35  | 1,093,824.52 |               | 17,347,958.60  |
| —在建工程转入   | 9,768,661.31   |                |              |               | 9,768,661.31   |
| —企业合并增加   |                |                |              |               |                |
| —其他       |                |                |              |               |                |
| （3）本期减少金额 |                |                |              | 1,811,102.65  | 1,811,102.65   |
| —处置或报废    |                |                |              | 1,811,102.65  | 1,811,102.65   |
| （4）期末余额   | 218,068,984.66 | 164,423,998.84 | 9,523,648.52 | 12,495,914.02 | 404,512,546.04 |
| 2. 累计折旧   |                |                |              |               |                |
| （1）年初余额   | 20,564,579.90  | 59,555,128.32  | 4,364,681.26 | 7,015,218.12  | 91,499,607.60  |
| （2）本期增加金额 | 5,187,469.75   | 14,318,043.16  | 1,501,682.11 | 1,077,682.72  | 22,084,877.74  |
| —计提       | 5,187,469.75   | 14,318,043.16  | 1,501,682.11 | 1,077,682.72  | 22,084,877.74  |
| —其他       |                |                |              |               |                |
| （3）本期减少金额 |                |                |              | 841,307.59    | 841,307.59     |
| —处置或报废    |                |                |              | 841,307.59    | 841,307.59     |
| （4）期末余额   | 25,752,049.65  | 73,873,171.48  | 5,866,363.37 | 7,251,593.25  | 112,743,177.75 |
| 3. 减值准备   |                |                |              |               |                |
| （1）年初余额   |                |                |              |               |                |
| （2）本期增加金额 |                |                |              |               |                |
| —计提       |                |                |              |               |                |
| （3）本期减少金额 |                |                |              |               |                |
| —处置或报废    |                |                |              |               |                |
| （4）期末余额   |                |                |              |               |                |
| 4. 账面价值   |                |                |              |               |                |
| （1）期末账面价值 | 192,316,935.01 | 90,550,827.36  | 3,657,285.15 | 5,244,320.77  | 291,769,368.29 |
| （2）年初账面价值 | 187,294,830.72 | 89,055,649.17  | 4,065,142.74 | 7,291,798.55  | 287,707,421.18 |

2、 暂时闲置的固定资产

无

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况



无

#### 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目              | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                    |
|-----------------|---------------|-------------------------------|
| 新疆公司办公楼         | 5,924,866.96  | 正在办理过程中                       |
| 新疆公司厂房          | 16,693,203.16 | 正在办理过程中                       |
| 天津厂房            | 15,250,819.10 | 因整体规划，分期建设，有一部分建设内容尚未完成，正在办理中 |
| 天津 1 号物理实验楼     | 3,187,716.07  | 因整体规划，分期建设，有一部分建设内容尚未完成，正在办理中 |
| 天津 2、3、4 号物理实验楼 | 6,472,029.59  | 因整体规划，分期建设，有一部分建设内容尚未完成，正在办理中 |
| 合计              | 47,528,634.88 |                               |

### (十一) 在建工程

#### 1、 在建工程情况

| 项目                            | 期末余额          |      |               | 年初余额         |      |              |
|-------------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                               | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 云南公司晋宁工厂办公楼工程                 | 23,311,747.17 |      | 23,311,747.17 |              |      |              |
| 元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉项目     | 12,963,404.21 |      | 12,963,404.21 |              |      |              |
| 天津库房七厂房五工程                    | 9,173,427.97  |      | 9,173,427.97  | 4,923,771.79 |      | 4,923,771.79 |
| 大禹节水（天津）有限公司七期工程（1 标段）        | 5,267,626.30  |      | 5,267,626.30  |              |      |              |
| 2.5 亿米滴灌管及配套节水器材生产项目新建车间二建设项目 | 4,413,406.11  |      | 4,413,406.11  |              |      |              |
| 大禹节水（天津）有限公司七期工程（2 标段）        | 2,969,695.38  |      | 2,969,695.38  |              |      |              |
| 零星工程                          | 1,793,315.32  |      | 1,793,315.32  | 1,835,237.89 |      | 1,835,237.89 |
| 敦煌节水项目                        | 1,414,102.00  |      | 1,414,102.00  | 1,414,102.00 |      | 1,414,102.00 |
| 节水灌溉装备制造智能化改造项目               | 21,698.11     |      | 21,698.11     |              |      |              |

|                                     |               |  |               |               |  |               |
|-------------------------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 天津化学实验楼<br>装修                       |               |  |               | 2,304,318.11  |  | 2,304,318.11  |
| 厂房二期工程                              |               |  |               | 3,553,640.50  |  | 3,553,640.50  |
| 黑枸杞厂区改造<br>项目                       |               |  |               | 709,354.72    |  | 709,354.72    |
| 陆良引入社会资<br>本投资建设和管<br>理运营农田水利<br>工程 |               |  |               | 3,674,615.64  |  | 3,674,615.64  |
| 合计                                  | 61,328,422.57 |  | 61,328,422.57 | 18,415,040.65 |  | 18,415,040.65 |

## 2、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                                  | 预算数            | 年初余额          | 本期增加金额        | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他减少金<br>额 | 期末余额          | 工程累计投入<br>占预算比例 | 工程<br>进度 | 利息资本化累计金<br>额 | 其中：本期利息资本<br>化金额 | 本期利息资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-----------------|----------|---------------|------------------|-----------------|------|
| 云南公司晋宁工厂办<br>公楼工程                     | 31,939,747.17  |               | 23,311,747.17 |                |              | 23,311,747.17 | 72.99%          | 72.99%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 元谋大型灌区丙间片<br>11.4 万亩高效节水灌<br>溉项目      | 119,715,571.30 |               | 12,963,404.21 |                |              | 12,963,404.21 | 10.83%          | 10.83%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 天津库房七厂房五工<br>程                        | 10,227,198.80  | 4,923,771.79  | 4,249,656.18  |                |              | 9,173,427.97  | 89.70%          | 89.70%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 大禹节水（天津）有限<br>公司七期工程（1 标<br>段）        | 25,401,560.00  |               | 5,267,626.30  |                |              | 5,267,626.30  | 20.74%          | 20.74%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 2.5 亿米滴灌管及配套<br>节水器材生产项目新<br>建车间二建设项目 | 4,488,246.73   |               | 4,413,406.11  |                |              | 4,413,406.11  | 98.33%          | 98.33%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 大禹节水（天津）有限<br>公司七期工程（2 标<br>段）        | 22,416,540.00  |               | 2,969,695.38  |                |              | 2,969,695.38  | 13.25%          | 13.25%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 零星工程                                  | 2,563,852.36   | 1,835,237.89  | 156,077.43    | 198,000.00     |              | 1,793,315.32  | 69.95%          | 69.95%   |               |                  |                 | 自有资金 |
| 敦煌节水项目                                | 250,000,000.00 | 1,414,102.00  |               |                |              | 1,414,102.00  | 0.57%           | 0.57%    |               |                  |                 | 自有资金 |
| 其他工程小计                                |                | 10,241,928.97 | 4,293,986.56  | 9,570,661.31   | 4,943,556.11 | 21,698.11     |                 |          |               |                  |                 | 自有资金 |
| 合计                                    |                | 18,415,040.65 | 57,625,599.34 | 9,768,661.31   | 4,943,556.11 | 61,328,422.57 |                 |          |               |                  |                 |      |

**(十二)生产性生物资产**

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 黑枸杞树 | 18,764,556.50 | 4,361,375.43 |
| 合计   | 18,764,556.50 | 4,361,375.43 |

**(十三)无形资产**

| 项目         | 土地使用权         | 软件           | 特许权          | 专有技术          | 专利使用权        | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值    |               |              |              |               |              |               |
| (1) 年初余额   | 52,254,295.01 | 1,545,701.77 |              | 4,906,655.41  | 8,414,753.77 | 67,121,405.96 |
| (2) 本期增加金额 |               | 72,649.57    | 4,350,575.13 | 6,621,835.37  |              | 11,045,060.07 |
| —购置        |               | 72,649.57    |              |               |              | 72,649.57     |
| —内部研发      |               |              |              | 6,621,835.37  |              | 6,621,835.37  |
| —其他        |               |              | 4,350,575.13 |               |              | 4,350,575.13  |
| (3) 本期减少金额 |               |              |              |               |              |               |
| —处置        |               |              |              |               |              |               |
| (4) 期末余额   | 52,254,295.01 | 1,618,351.34 | 4,350,575.13 | 11,528,490.78 | 8,414,753.77 | 78,166,466.03 |
| 2. 累计摊销    |               |              |              |               |              |               |
| (1) 年初余额   | 6,393,319.27  | 442,476.28   |              | 531,554.40    | 5,168,809.18 | 12,536,159.13 |
| (2) 本期增加金额 | 1,066,925.28  | 196,719.55   | 72,509.59    | 545,847.56    | 495,588.96   | 2,377,590.94  |
| —计提        | 1,066,925.28  | 196,719.55   | 72,509.59    | 545,847.56    | 495,588.96   | 2,377,590.94  |
| —其他        |               |              |              |               |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |              |               |              |               |
| —处置        |               |              |              |               |              |               |
| (4) 期末余额   | 7,460,244.55  | 639,195.83   | 72,509.59    | 1,077,401.96  | 5,664,398.14 | 14,913,750.07 |
| 3. 减值准备    |               |              |              |               |              |               |
| (1) 年初余额   |               |              |              |               |              |               |
| (2) 本期增加金额 |               |              |              |               |              |               |
| —计提        |               |              |              |               |              |               |
| (3) 本期减少金额 |               |              |              |               |              |               |
| —处置        |               |              |              |               |              |               |
| (4) 期末余额   |               |              |              |               |              |               |
| 4. 账面价值    |               |              |              |               |              |               |
| (1) 期末账面价值 | 44,794,050.46 | 979,155.51   | 4,278,065.54 | 10,451,088.82 | 2,750,355.63 | 63,252,715.96 |
| (2) 年初账面价值 | 45,860,975.74 | 1,103,225.49 |              | 4,375,101.01  | 3,245,944.59 | 54,585,246.83 |

**(十四) 开发支出**

| 项目                                            | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |              |            | 期末余额         |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|----|--------------|--------------|------------|--------------|
|                                               |              | 内部开发支出       | 其他 | 确认为无形资产      | 计入当期损益       | 计入生产成本     |              |
| 滴灌用多值域压力调节器研究及样品开发                            | 1,824,936.55 | 14,246.48    |    |              |              |            | 1,839,183.03 |
| 薄壁滴灌带用轻量化内镶片式灌水器的研发与应用 DYYF ( TJ )<br>2016-07 |              | 1,332,716.78 |    |              |              |            | 1,332,716.78 |
| 3 寸全自动叠片过滤器研究与开发项目                            |              | 376,294.98   |    |              |              |            | 376,294.98   |
| 128 腔内镶式滴头模具的引进与应用                            |              | 686,086.03   |    |              |              | 572,709.67 | 113,376.36   |
| 单翼迷宫式 PVC 滴灌带研究与开发                            |              | 160,267.83   |    |              |              | 89,177.68  | 71,090.15    |
| 滴灌系统自动控制软件开发与应用                               |              | 140,333.78   |    |              |              | 132,270.35 | 8,063.43     |
| 低耗能低压滴头、滴灌管的研究与开发                             |              | 69,990.75    |    |              |              | 65,644.97  | 4,345.78     |
| 自动施肥机工作原理技术研究及样机开发                            | 1,218,406.40 |              |    | 1,218,406.40 |              |            |              |
| 地埋滴灌专用管件的开发                                   |              | 5,403,428.97 |    | 5,403,428.97 |              |            |              |
| 抗太阳灼伤滴灌带技术                                    | 145,835.50   |              |    |              | 145,835.50   |            |              |
| 大型喷灌机组开发                                      | 1,405,344.80 |              |    |              | 1,405,344.80 |            |              |
| 压力补偿式滴头硅胶片开发                                  | 907,753.32   |              |    |              | 907,753.32   |            |              |
| 其他                                            |              | 33,414.37    |    |              | 33,414.37    |            |              |
| 合计                                            | 5,502,276.57 | 8,216,779.97 |    | 6,621,835.37 | 2,492,347.99 | 859,802.67 | 3,745,070.51 |

#### (十五)长期待摊费用

| 项目     | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 土地整治费用 | 1,663,112.96 | 1,220,000.00 | 184,790.28 |        | 2,698,322.68 |
| 合计     | 1,663,112.96 | 1,220,000.00 | 184,790.28 |        | 2,698,322.68 |

#### (十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额     |         | 年初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 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     | 56,069,090.12 | 8,426,214.96  | 43,569,212.89 | 6,680,074.84  |
| 与资产相关的政府补助 | 1,440,000.00  | 216,000.00    | 1,070,000.00  | 160,500.00    |
| 内部交易未实现利润  | 15,501,368.98 | 2,325,205.35  | 17,188,076.00 | 2,578,211.40  |
| 可抵扣亏损      | 5,148,971.00  | 772,345.65    | 6,880,588.02  | 1,111,084.31  |
| 合计         | 78,159,430.10 | 11,739,765.96 | 68,707,876.91 | 10,529,870.55 |

#### (十七)短期借款

| 项目   | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 |                | 40,000,000.00  |
| 保证借款 | 485,271,500.00 | 572,000,000.00 |
| 合计   | 485,271,500.00 | 612,000,000.00 |

#### (十八)应付票据

| 种类     | 期末余额          | 年初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 29,472,540.00 | 101,682,662.00 |
| 商业承兑汇票 |               |                |
| 合计     | 29,472,540.00 | 101,682,662.00 |

#### (十九) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 254,174,491.65 | 230,630,902.01 |
| 1 至 2 年 | 37,828,897.72  | 12,135,066.61  |
| 2 至 3 年 | 5,353,177.66   | 7,470,386.50   |
| 3 年以上   | 1,726,645.78   | 1,831,840.98   |
| 合计      | 299,083,212.81 | 252,068,196.10 |

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目                 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|---------------|-----------|
| 甘肃丰源节水新材料有限责任公司    | 7,151,767.81  | 未结算       |
| 高台禹禾高效农业节水灌溉设备有限公司 | 3,877,814.06  | 未结算       |
| 兰州恒泰新型管业有限公司       | 2,928,982.56  | 未结算       |
| 山东东信塑胶有限公司         | 1,144,785.64  | 未结算       |
| 合计                 | 15,103,350.07 |           |

#### (二十)预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 47,557,950.04 | 64,089,205.35 |
| 1 至 2 年 | 24,330,267.91 | 4,797,091.59  |
| 2 至 3 年 | 3,424,041.61  | 2,278,790.07  |
| 3 年以上   | 2,083,541.91  | 373,557.85    |
| 合 计     | 77,395,801.47 | 71,538,644.86 |

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 项目                                 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------------------------------|---------------|-----------|
| 金塔县高效节水灌溉项目建设管理处                   | 3,922,659.49  | 未结算       |
| 民乐县高效节水灌溉项目办公室                     | 2,896,120.64  | 未结算       |
| BESSAW ENGINEERS (THAILAND)CO.,LTD | 2,449,586.30  | 未结算       |
| 河南省濮阳市华龙区水务局                       | 1,550,000.00  | 未结算       |
| 临夏州农村人饮安全项目办公室                     | 1,493,443.85  | 未结算       |
| 合计                                 | 12,311,810.28 |           |

## (二十一)应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,407,915.08 | 100,517,553.00 | 99,440,923.22  | 4,484,544.86 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 2,392.55     | 8,058,342.62   | 8,060,129.48   | 605.69       |
| 辞退福利         |              |                |                |              |
| 合计           | 3,410,307.63 | 108,575,895.62 | 107,501,052.70 | 4,485,150.55 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,407,515.08 | 92,428,619.62 | 91,414,097.58 | 4,422,037.12 |
| (2) 职工福利费       |              | 3,470,532.88  | 3,470,532.88  |              |
| (3) 社会保险费       | 400.00       | 4,015,270.57  | 4,005,409.24  | 10,261.33    |
| 其中：医疗保险费        | 280.00       | 3,319,338.47  | 3,314,726.76  | 4,891.71     |
| 工伤保险费           | 80.00        | 436,700.77    | 436,780.77    |              |
| 生育保险费           | 40.00        | 259,231.33    | 253,901.71    | 5,369.62     |
| (4) 住房公积金       |              | 249,394.00    | 237,154.00    | 12,240.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 353,735.93    | 313,729.52    | 40,006.41    |

| 项目           | 年初余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| (6) 短期带薪缺勤   |              |                |               |              |
| (7) 短期利润分享计划 |              |                |               |              |
| 合计           | 3,407,915.08 | 100,517,553.00 | 99,440,923.22 | 4,484,544.86 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额     | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额   |
|--------|----------|--------------|--------------|--------|
| 基本养老保险 | 1,857.01 | 7,582,238.50 | 7,583,687.51 | 408.00 |
| 失业保险费  | 535.54   | 476,104.12   | 476,441.97   | 197.69 |
| 合计     | 2,392.55 | 8,058,342.62 | 8,060,129.48 | 605.69 |

## (二十二)应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,196,634.48  | 9,701,936.01  |
| 企业所得税   | 10,183,357.98 | 10,328,093.28 |
| 城市维护建设税 | 524,276.57    | 896,199.61    |
| 教育费附加   | 361,008.08    | 639,710.30    |
| 个人所得税   | 167,089.09    | 238,557.54    |
| 营业税     |               | 1,137,538.72  |
| 印花税     | 103,031.73    | 178,760.80    |
| 价格调节基金  | 532.25        | 103,767.28    |
| 水利建设基金  | 28,253.22     | 17,347.73     |
| 合计      | 19,564,183.40 | 23,241,911.27 |

## (二十三)应付利息

| 项目              | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,046.54     | 34,077.89    |
| 短期借款应付利息        | 1,647,091.44 | 1,047,649.88 |
| 合计              | 1,649,137.98 | 1,081,727.77 |

## (二十四)其他应付款

### 1、 按账龄列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 14,533,820.46 | 12,226,814.31 |
| 1 至 2 年 | 590,641.06    | 898,423.99    |
| 2 至 3 年 | 407,629.59    | 276,398.40    |



|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 3 年以上 | 849,320.10    | 989,817.81    |
| 合 计   | 16,381,411.21 | 14,391,454.51 |

## 2、按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金   | 3,441,827.66  | 870,415.32    |
| 代收代扣款 | 777,745.97    | 3,289,977.38  |
| 其他    | 12,161,837.58 | 10,231,061.81 |
| 合 计   | 16,381,411.21 | 14,391,454.51 |

## 3、账龄超过一年的重要其他应付款

| 项目            | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 中太建筑集团股份有限公司  | 100,000.00 | 未结算       |
| 天津禹硕物流有限公司    | 50,000.00  | 未结算       |
| 海南小蚂蚁物流服务有限公司 | 50,000.00  | 未结算       |

## (二十五)一年内到期的非流动负债

| 项 目         | 期末余额          | 年初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 485,590.00    | 20,458,519.07 |
| 一年内到期的应付债券  |               |               |
| 一年内到期的长期应付款 | 20,000,000.00 |               |
| 合 计         | 20,485,590.00 | 20,458,519.07 |

## (二十六)其他流动负债

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预提费用 | 1,072,813.30 | 731,577.16   |
| 递延收益 |              | 6,174,000.00 |
| 合 计  | 1,072,813.30 | 6,905,577.16 |

## (二十七)长期借款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 |              |              |
| 抵押借款 |              |              |
| 保证借款 | 5,637,260.09 | 5,731,489.03 |
| 信用借款 |              |              |
| 合 计  | 5,637,260.09 | 5,731,489.03 |

## (二十八)长期应付款

| 项目      | 期末余额          | 年初余额 |
|---------|---------------|------|
| 应付融资租赁款 | 80,000,000.00 |      |
| 未确认融资费用 | -4,819,178.08 |      |
| 合计      | 75,180,821.92 |      |

注：长期应付款为 2016 年 4 月，本公司与中建投租赁有限责任公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，融资总金额为 10,000.00 万元，租赁期限为 60 个月。

## (二十九)递延收益

| 项目   | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 39,920,712.12 | 19,404,000.00 | 10,966,641.01 | 48,358,071.11 |
| 合计   | 39,920,712.12 | 19,404,000.00 | 10,966,641.01 | 48,358,071.11 |

### 涉及政府补助的项目：

| 负债项目                         | 年初余额          | 由其他流动负债转入    | 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 |
|------------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 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 | 11,766,666.66 | 2,120,000.00 |              | 2,120,000.00 |      | 11,766,666.66 | 与资产相关       |
| 规模化农业综合节水技术集成与示范             | 4,148,000.00  | 488,000.00   |              | 488,000.00   |      | 4,148,000.00  | 与资产相关       |
| 甘肃省能源节约利用项目                  | 4,077,000.00  | 159,000.00   |              | 159,000.00   |      | 4,077,000.00  | 与资产相关       |
| 西部牧区高效节水灌溉技术与集成应用            |               |              | 4,190,000.00 | 209,500.00   |      | 3,980,500.00  | 与资产相关       |
| 废旧塑料资源循环利用产业化开发项目            | 3,800,000.00  | 950,000.00   |              | 950,000.00   |      | 3,800,000.00  | 与资产相关       |
| 土地整治政                        | 1,574,545.46  |              | 1,900,000.00 | 300,086.12   |      | 3,174,459.34  | 与资产         |

|                                         |              |            |              |              |  |              |       |
|-----------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--|--------------|-------|
| 府补助款                                    |              |            |              |              |  |              | 相关    |
| 节水灌溉装备制造智能化改造项目                         |              |            | 3,000,000.00 |              |  | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 河西灌区酿酒葡萄水肥调质滴管关键技术研究与示范                 | 1,440,000.00 |            | 800,000.00   | 184,000.00   |  | 2,056,000.00 | 与资产相关 |
| 企业挖潜改造专项资金                              | 1,590,000.00 | 150,000.00 |              | 150,000.00   |  | 1,590,000.00 | 与资产相关 |
| 技术改造专项资金                                | 960,000.00   | 200,000.00 |              | 200,000.00   |  | 960,000.00   | 与资产相关 |
| 高效节水关键技术示范推广项目                          | 910,000.00   | 130,000.00 |              | 130,000.00   |  | 910,000.00   | 与资产相关 |
| 酒泉市工信委黑枸杞高效节水灌溉示范化项目                    |              |            | 1,000,000.00 | 100,000.00   |  | 900,000.00   | 与资产相关 |
| 2014 年水利部科技推广计划河西干旱地区特色作物高效节水关键技术示范推广项目 | 880,000.00   | 110,000.00 |              | 110,000.00   |  | 880,000.00   | 与资产相关 |
| 2014 年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目              | 2,000,000.00 |            | 1,000,000.00 | 2,166,666.00 |  | 833,334.00   | 与收益相关 |
| 年产 1.8 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技术改造项目         | 728,000.00   | 104,000.00 |              | 104,000.00   |  | 728,000.00   | 与资产相关 |
| 凉州区 2012 年省级工业和信息化第二批专项资金               | 720,000.00   | 80,000.00  |              | 80,000.00    |  | 720,000.00   | 与资产相关 |

|                                           |            |            |            |            |  |            |       |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--|------------|-------|
| 天津市农业科技成果转化与推广项目“高新滴灌技术成果在农业高效节水中的集成应用示范” |            |            | 800,000.00 | 88,888.89  |  | 711,111.11 | 与收益相关 |
| 节水农业发展综合服务平台项目                            | 675,000.00 | 135,000.00 |            | 135,000.00 |  | 675,000.00 | 与资产相关 |
| 压力补偿式地下滴管技术示范装备产业化开发及创新能力建设               | 408,000.00 | 48,000.00  | 120,000.00 | 54,000.00  |  | 522,000.00 | 与资产相关 |
| 节能技术改造建设项目                                | 520,000.00 | 104,000.00 |            | 104,000.00 |  | 520,000.00 | 与资产相关 |
| 电子信息产业振兴和技术改造项目                           | 450,000.00 | 150,000.00 |            | 150,000.00 |  | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 甘肃省节水灌溉技术与装备重点实验室                         | 450,000.00 | 60,000.00  |            | 60,000.00  |  | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 葡萄滴灌工程项目                                  | 350,000.00 |            |            |            |  | 350,000.00 | 与资产相关 |
| 重点工业污染治理工程                                | 250,000.00 | 50,000.00  |            | 50,000.00  |  | 250,000.00 | 与资产相关 |
| 技术成果转化项目拨款                                | 181,000.00 | 181,000.00 |            | 181,000.00 |  | 181,000.00 | 与资产相关 |
| 循环经济补助资金                                  | 150,000.00 | 50,000.00  |            | 50,000.00  |  | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 2000 套自动施肥（药）装置节水灌溉装备产业化开发项目           | 120,000.00 | 30,000.00  |            | 30,000.00  |  | 120,000.00 | 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                      | 112,500.00 | 15,000.00  |            | 15,000.00  |  | 112,500.00 | 与资产相关 |

|                                                                         |               |              |               |               |  |               |           |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--|---------------|-----------|
| 示范                                                                      |               |              |               |               |  |               |           |
| 滴灌管理系<br>统关键技术<br>研发                                                    |               |              | 150,000.00    | 37,500.00     |  | 112,500.00    | 与资产<br>相关 |
| 现代节水农<br>业综合服务<br>平台项目                                                  | 105,000.00    | 15,000.00    |               | 15,000.00     |  | 105,000.00    | 与资产<br>相关 |
| 生态节水内<br>镶扁平紊流<br>压力补偿式<br>滴灌管、滴头<br>高技术产业<br>化示范工程                     | 50,000.00     | 50,000.00    |               | 50,000.00     |  | 50,000.00     | 与资产<br>相关 |
| 节水机械装<br>备研制与开<br>发奖金                                                   | 40,000.00     | 40,000.00    |               | 40,000.00     |  | 40,000.00     | 与资产<br>相关 |
| 科技新产品<br>补贴款                                                            | 30,000.00     | 30,000.00    |               | 30,000.00     |  | 30,000.00     | 与资产<br>相关 |
| 创新项目资<br>金拨款                                                            | 5,000.00      | 5,000.00     |               | 5,000.00      |  | 5,000.00      | 与资产<br>相关 |
| 能源节约利<br>用专项资金                                                          |               | 600,000.00   |               | 600,000.00    |  |               | 与资产<br>相关 |
| 凉州区 2012<br>年度财政技<br>术专项投资<br>预算关于生<br>产 3000 灌溉<br>机构装备生<br>产线改造项<br>目 |               | 120,000.00   |               | 120,000.00    |  |               | 与资产<br>相关 |
| 大禹节水工<br>业设计中心<br>奖励资金                                                  | 500,000.00    |              |               | 500,000.00    |  |               | 与收益<br>相关 |
| 引进急需紧<br>缺创新创业<br>高层次人才<br>项目                                           | 300,000.00    |              |               | 300,000.00    |  |               | 与收益<br>相关 |
| 凉州区 2013<br>年科技型中<br>小企业科技<br>创新基金项<br>目                                | 630,000.00    |              | 270,000.00    | 900,000.00    |  |               | 与资产<br>相关 |
| 合计                                                                      | 39,920,712.12 | 6,174,000.00 | 13,230,000.00 | 10,966,641.01 |  | 48,358,071.11 |           |

(三十)其他非流动负债

| 项目          | 期末余额          | 年初余额 |
|-------------|---------------|------|
| 农发基金固定收益投资款 | 25,000,000.00 |      |
| 合计          | 25,000,000.00 |      |

(三十一)股本

| 项目   | 年初余额           | 本期变动增（+）减（-）  |    |       |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总额 | 278,600,000.00 | 40,344,275.00 |    |       |    | 40,344,275.00 | 318,944,275.00 |

注：2016 年度本公司定向增发转增股本数 4,034.43 万股，增加注册资金 4,034.43 万元，转增后，公司总股本由 27,860.00 万股增加至 31,894.43 万股。

### (三十二)资本公积

| 项目         | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 42,957,109.59 | 665,958,871.42 |      | 708,915,981.01 |
| 其他资本公积     | 1,288,843.53  | 26,892,186.27  |      | 28,181,029.80  |
| 合计         | 44,245,953.12 | 692,851,057.69 |      | 737,097,010.81 |

注：本期资本溢价（股本溢价）增加 665,958,871.42 元为募集资金增加所致；其他资本公积增加 26,892,186.27

元，为大禹节水（酒泉）有限公司、元谋大禹节水有限责任公司少数股东投资形成的资本公积归属于本公司部分。

### (三十三)盈余公积

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

### (三十四)未分配利润

| 项 目                   | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 194,202,159.02 | 133,775,208.54 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | 194,202,159.02 | 133,775,208.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 60,487,154.50  | 61,387,864.54  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 640,609.37     |
| 提取任意盈余公积              |                | 320,304.69     |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |
| 其他                    |                |                |
| 期末未分配利润               | 254,689,313.52 | 194,202,159.02 |

### (三十五)营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,024,186,571.50 | 750,391,230.12 | 1,156,251,299.85 | 860,672,844.56 |
| 其他业务 | 5,009,188.18     | 3,655,178.97   | 3,846,598.58     | 2,938,313.67   |
| 合计   | 1,029,195,759.68 | 754,046,409.09 | 1,160,097,898.43 | 863,611,158.23 |



## 2、 主营业务（分产品）

| 项 目      | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 节水产品销售收入 | 608,614,287.86   | 414,186,827.21 | 674,678,927.24   | 475,145,189.86 |
| 节水工程施工收入 | 395,307,154.92   | 320,722,101.53 | 456,356,931.22   | 370,165,261.65 |
| 节水工程设计收入 | 11,167,299.34    | 5,817,236.76   | 21,839,505.62    | 12,215,816.62  |
| 其他       | 9,097,829.38     | 9,665,064.62   | 3,375,935.77     | 3,146,576.43   |
| 合计       | 1,024,186,571.50 | 750,391,230.12 | 1,156,251,299.85 | 860,672,844.56 |

## 3、 主营业务（分地区）

| 项 目 | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
|     | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 境内  | 986,777,566.04   | 714,483,836.52 | 1,118,637,423.58 | 832,674,396.57 |
| 境外  | 37,409,005.46    | 35,907,393.60  | 37,613,876.27    | 27,998,447.99  |
| 合计  | 1,024,186,571.50 | 750,391,230.12 | 1,156,251,299.85 | 860,672,844.56 |

## 4、 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目                 | 营业收入           | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 肃州区水利工程建设管理站       | 78,008,847.10  | 7.58            |
| 凉州区水利建设管理站         | 63,399,766.06  | 6.16            |
| 元谋县水务局             | 41,208,890.59  | 4.00            |
| 玉门市高效节水灌溉项目建设管理办公室 | 31,815,630.48  | 3.09            |
| SAVALIN CO.,LTD    | 26,770,597.23  | 2.60            |
| 合计                 | 241,203,731.46 | 23.43           |

## (三十六)税金及附加

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------|--------------|---------------|
| 营业税      | 3,479,831.66 | 10,441,391.22 |
| 城市维护建设税  | 2,516,943.85 | 3,341,390.56  |
| 教育费附加    | 1,193,214.10 | 2,693,737.45  |
| 房产税      | 1,061,962.38 |               |
| 土地使用税    | 2,618,547.82 |               |
| 地方教育费附加  | 841,078.51   |               |
| 印花税      | 785,028.67   |               |
| 水利建设基金   | 231,011.57   | 337,016.23    |
| 地方价格调节基金 | 10,747.85    | 260,822.93    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 车船税 | 7,016.74      |               |
| 资源税 | 5,142.34      | 9,520.00      |
| 合计  | 12,750,525.49 | 17,083,878.39 |

(三十七)销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费   | 25,535,690.71 | 23,367,853.93 |
| 工资    | 17,535,557.61 | 16,839,451.77 |
| 劳务费   | 6,226,849.60  | 7,075,808.83  |
| 差旅费   | 6,005,312.98  | 5,451,010.69  |
| 材料费   | 4,136,805.82  | 2,688,283.04  |
| 业务招待费 | 3,825,283.88  | 3,479,549.80  |
| 办公费   | 3,631,783.77  | 4,729,250.31  |
| 车辆费用  | 2,637,684.64  | 1,759,622.77  |
| 宣传费   | 2,176,526.24  | 1,521,221.20  |
| 租赁费   | 1,452,623.11  | 1,662,766.06  |
| 其他    | 10,734,005.87 | 10,997,013.86 |
| 合计    | 83,898,124.23 | 79,571,832.26 |

(三十八)管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 31,780,387.25 | 25,830,347.33 |
| 折旧     | 7,807,035.12  | 6,016,237.08  |
| 差旅费    | 3,348,639.51  | 4,051,556.42  |
| 车辆费用   | 3,390,358.45  | 4,766,596.84  |
| 中介费    | 3,863,123.97  | 3,724,663.73  |
| 材料费    | 3,278,020.63  | 4,501,116.22  |
| 业务招待费  | 2,083,420.60  | 1,557,688.30  |
| 租赁费    | 2,036,385.05  | 1,558,071.43  |
| 无形资产摊销 | 2,081,006.90  | 2,104,292.21  |
| 水电费    | 1,851,747.50  | 1,792,973.30  |
| 税金     | 1,161,405.92  | 5,004,498.01  |
| 研究开发费  | 3,193,281.20  | 4,291,509.05  |
| 其他     | 7,396,784.64  | 6,402,397.00  |
| 合计     | 73,271,596.74 | 71,601,946.92 |

### (三十九) 财务费用

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 33,786,161.50 | 48,177,054.44 |
| 减：利息收入 | 2,527,297.37  | 1,548,353.61  |
| 汇兑损益   | -1,150,648.10 | 998,538.33    |
| 其他     | 586,760.32    | 925,706.47    |
| 合计     | 30,694,976.35 | 48,552,945.63 |

### (四十) 资产减值损失

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 坏账损失         | 16,989,945.82 | 2,212,931.32 |
| 存货跌价损失       | 1,628,404.32  | 2,912,085.36 |
| 可供出售金融资产减值损失 |               |              |
| 持有至到期投资减值损失  |               |              |
| 长期股权投资减值损失   |               |              |
| 投资性房地产减值损失   |               |              |
| 固定资产减值损失     |               |              |
| 工程物资减值损失     |               |              |
| 在建工程减值损失     |               |              |
| 无形资产减值损失     |               |              |
| 商誉减值损失       |               |              |
| 其他           |               |              |
| 合计           | 18,618,350.14 | 5,125,016.68 |

### (四十一) 投资收益

| 项目                               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | 2,667,382.69 | 563,288.44    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |              |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |              |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |              |               |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |              |               |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |              |               |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 1,200,000.00 |               |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |              |               |
| 其他                               | 987,178.08   | -3,497,202.38 |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 合 计 | 4,854,560.77 | -2,933,913.94 |
|-----|--------------|---------------|

注：投资收益中其他为理财产品收益。

#### (四十二)营业外收入

| 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 | 127,246.71    | 33,771.99     | 127,246.71    |
| 其中：固定资产处置利得 | 127,246.71    | 33,771.99     | 127,246.71    |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      |               |               |               |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 17,339,903.01 | 13,934,642.52 | 17,340,645.01 |
| 税费返还        |               |               |               |
| 其他          | 320,839.02    | 346,158.56    | 320,097.02    |
| 合计          | 17,787,988.74 | 14,314,573.07 | 17,787,988.74 |

#### 计入当期损益的政府补助

| 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 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2014 年天津市科技小巨人领军企业重大科技创新项目   | 2,166,666.00 | 2,000,000.00 | 与收益相关       |
| 年产 2.6 亿米滴灌管及配套节水灌溉器材生产线建设项目 | 2,120,000.00 | 2,120,000.00 | 与资产相关       |
| 天津武清工业经济委员会转型扶持资金            | 1,000,000.00 |              | 与收益相关       |
| 肃州区财政局农产品加工项目扶持资金            | 1,000,000.00 |              | 与收益相关       |
| 废旧塑料资源循环利用产业化开发项目            | 950,000.00   | 950,000.00   | 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    | 900,000.00   |              | 与资产相关       |
| 税款返还                         | 673,901.00   |              | 与收益相关       |
| 能源节约利用专项资金                   | 600,000.00   | 600,000.00   | 与资产相关       |
| 中国水利水电科学研究院项目经费              | 540,000.00   |              | 与收益相关       |
| 大禹节水工业设计中心奖励资金               | 500,000.00   |              | 与收益相关       |
| 广西壮族自治区科学技术服务厅款项             | 490,000.00   |              | 与收益相关       |
| 规模化农业综合节水技术集成与示范             | 488,000.00   | 244,000.00   | 与资产相关       |
| 天津市“新型企业家培养工程”资助协议           | 340,000.00   |              | 与收益相关       |
| 肃州区财政局工业园区拨付工业和信息化专项资金       | 320,000.00   |              | 与收益相关       |
| 土地整治政府补助款                    | 300,086.12   |              | 与收益相关       |
| 天津市“千金万人”支持计划经费补助            | 300,000.00   |              | 与收益相关       |
| 引进急需紧缺创新创业高层次人才项目            | 300,000.00   |              | 与收益相关       |
| 陇西县科学技术拨款                    | 240,000.00   |              | 与收益相关       |
| 西部牧区高效节水灌溉技术与集成应用            | 209,500.00   |              | 与收益相关       |

|                                                  |               |               |       |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|-------|
| 技术改造专项资金                                         | 200,000.00    | 200,000.00    | 与资产相关 |
| 2016 年区级科技型企业扶持资金                                | 190,000.00    |               | 与收益相关 |
| 技术成果转化项目拨款                                       | 181,000.00    | 181,000.00    | 与资产相关 |
| 2015 年度外经贸发展专项资金                                 | 180,000.00    | 610,000.00    | 与资产相关 |
| 南宁经济技术开发区财政局厂房补助                                 | 163,000.00    |               | 与收益相关 |
| 甘肃省能源节约利用项目                                      | 159,000.00    | 159,000.00    | 与资产相关 |
| 电子信息产业振兴和技术改造项目                                  | 150,000.00    | 150,000.00    | 与资产相关 |
| 企业挖潜改造专项资金                                       | 150,000.00    | 150,000.00    | 与资产相关 |
| 陇西县综合目标管理办公室拨款                                   | 150,000.00    |               | 与收益相关 |
| 河西灌区酿酒葡萄水肥调质滴管关键技术研究示范                           | 184,000.00    |               | 与资产相关 |
| 2015 年度天津市“131”创新型人才培养工程                         | 140,000.00    |               | 与收益相关 |
| 节水农业发展综合服务平台项目                                   | 135,000.00    | 135,000.00    | 与资产相关 |
| 高效节水关键技术示范推广项目                                   | 130,000.00    | 130,000.00    | 与资产相关 |
| 凉州区 2012 年度财政技术专项投资预算关于生产 3000 灌<br>溉机构装备生产线改造项目 | 120,000.00    | 120,000.00    | 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<br>节水关键技术示范推广项目      | 110,000.00    | 110,000.00    | 与资产相关 |
| 年产 1.8 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技术改<br>造项目              | 104,000.00    | 104,000.00    | 与资产相关 |
| 节能技术改造建设项目                                       | 104,000.00    | 104,000.00    | 与资产相关 |
| 凉州区科学技术局市级工程技术研究中心补助经费                           | 100,000.00    |               | 与收益相关 |
| 酒泉市工信委黑枸杞高效节水灌溉示范化项目                             | 100,000.00    |               | 与收益相关 |
| 甘肃省财政厅经费                                         | 100,000.00    |               | 与收益相关 |
| 其他项目小计                                           | 1,051,749.89  | 5,867,642.52  |       |
| 合计                                               | 17,339,903.01 | 13,934,642.52 |       |

#### (四十三)营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益<br>的金额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 905,763.56   | 303,685.85 | 905,763.56        |
| 其中：固定资产处置损失 | 905,763.56   | 303,685.85 | 905,763.56        |
| 无形资产处置损失    |              |            |                   |
| 债务重组损失      |              |            |                   |
| 非货币性资产交换损失  |              |            |                   |
| 对外捐赠        | 573,000.00   | 50,000.00  | 573,000.00        |
| 其他          | 2,613,036.72 | 499,066.39 | 2,613,036.72      |
| 合计          | 4,091,800.28 | 852,752.24 | 4,091,800.28      |

#### (四十四)所得税费用

##### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,664,598.46 | 21,193,149.13 |
| 递延所得税费用 | -1,209,895.41 | 2,468,513.66  |
| 合计      | 12,454,703.05 | 23,661,662.79 |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 74,466,526.87 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 11,169,979.03 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 8,299.08      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -2,436,163.75 |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 2,856,349.17  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 利用以前年度可抵扣亏损                    | -118,538.64   |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 974,778.16    |
| 所得税费用                          | 12,454,703.05 |

## (四十五)现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 19,730,103.00 | 15,105,476.11 |
| 利息收入   | 2,527,297.37  | 1,548,353.61  |
| 保险赔款收入 |               | 13,825.06     |
| 保证金    | 29,882,428.18 | 27,218,291.05 |
| 其他     | 13,823,711.61 | 1,353,892.86  |
| 合 计    | 65,963,540.16 | 45,239,838.69 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 管理费用及销售费用 | 79,575,046.69  | 64,505,643.82  |
| 保证金       | 43,105,442.64  | 45,582,882.13  |
| 其他款项支出    | 22,834,327.77  | 16,759,759.83  |
| 合 计       | 145,514,817.10 | 126,848,285.78 |

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------|----------------|-------|
| 募集资金理财收回 | 120,000,000.00 |       |
| 自有资金理财收回 | 60,000,000.00  |       |
| 合 计      | 180,000,000.00 |       |

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额 |
|--------|----------------|-------|
| 募集资金理财 | 220,000,000.00 |       |
| 自有资金理财 | 60,000,000.00  |       |
| 合 计    | 280,000,000.00 |       |

### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------|---------------|-------|
| 基金投资 | 25,000,000.00 |       |
| 合 计  | 25,000,000.00 |       |

### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------|
| 增资中介机构费用 | 803,000.00    |       |
| 融资租赁手续费  | 5,000,000.00  |       |
| 融资租赁保证金  | 8,000,000.00  |       |
| 合 计      | 13,803,000.00 |       |

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 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                                  | 62,011,823.82 | 61,417,364.42 |
| 加：资产减值准备                             | 18,618,350.14 | 5,125,016.68  |
| 固定资产等折旧                              | 22,084,877.74 | 20,937,259.42 |
| 无形资产摊销                               | 2,377,590.94  | 2,339,908.95  |
| 长期待摊费用摊销                             | 184,790.28    | 946,712.40    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（收益以“－”号填列） | 778,516.85    | 269,913.86    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                  |               | 269,913.86    |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额            |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）   |                 |                 |
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 33,786,161.50   | 48,177,054.44   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -4,854,560.77   | 2,933,913.94    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -1,209,895.41   | 2,616,186.26    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  |                 |                 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -114,228,634.30 | 25,379,918.06   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -145,732,276.81 | -133,192,347.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 18,931,837.86   | 151,438,327.54  |
| 其他                    |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -107,251,418.16 | 188,389,228.26  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动   | —               | —               |
| 债务转为资本                |                 |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                 |
| 融资租入固定资产              |                 |                 |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       | —               | —               |
| 现金的期末余额               | 588,515,303.86  | 227,621,225.65  |
| 减：现金的期初余额             | 227,621,225.65  | 144,012,814.26  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                 |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                 |
| 现金及现金等价物净增加额          | 360,894,078.21  | 83,608,411.39   |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现 金          | 588,515,303.86 | 227,621,225.65 |
| 其中：库存现金        |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款   | 588,515,303.86 | 227,621,225.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 588,515,303.86 | 227,621,225.65 |

## (四十七)所有权或使用权受到限制的资产



| 项 目   | 期末账面价值         | 受限原因                                           |
|-------|----------------|------------------------------------------------|
| 货币资金  | 17,171,599.87  | 银行承兑汇票保证金 11,819,948.60 元、履约保证金 5,351,651.27 元 |
| 机器设备  | 88,652,374.01  | 融资租赁抵押                                         |
| 房屋建筑物 | 53,490,874.18  | 贷款抵押                                           |
| 土地使用权 | 23,016,367.08  | 贷款抵押                                           |
| 合计    | 182,331,215.14 |                                                |

注:房屋建筑物、土地使用权受限原因为 2015 年 6 月本公司向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行申请农业科技流动资金循环贷款,金额 3 亿元人民币,期限 2 年。以本公司的子公司大禹节水(天津)有限公司、武威大禹节水有限责任公司、新疆大禹节水有限责任公司的房屋建筑物及土地使用权进行抵押,新疆大禹节水有限责任公司由于权证尚未办理完毕,抵押登记未能办理。后期由于资金充裕,该笔贷款未放款,但是大禹节水(天津)有限公司、武威大禹节水有限责任公司的房屋建筑物及土地使用权已做抵押登记,考虑以后融资需求,抵押登记未予解除。

#### (四十八)外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中:美元 | 4,967,920.14 | 6.9370 | 34,462,462.02 |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中:美元 | 4,766,419.24 | 6.9370 | 33,064,650.25 |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中:美元 | 882,636.60   | 6.9370 | 6,122,850.09  |

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 其他原因的合并范围变动

1、本期通过设立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(%) |
|----------------|-----------|-----------|
| 云南大禹节水有限公司     | 投资设立新公司   | 100.00    |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 | 投资设立新公司   | 60.00     |
| 元谋大禹节水有限责任公司   | 投资设立新公司   | 63.30     |
| 澄江大禹节水有限责任公司   | 投资设立新公司   | 51.00     |

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称                | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质         | 持股比例(%) |       | 取得方式 |
|----------------------|--------|--------|--------------|---------|-------|------|
|                      |        |        |              | 直接      | 间接    |      |
| 大禹节水（酒泉）有限公司         | 甘肃酒泉   | 甘肃酒泉   | 节水材料生产、安装    | 91.20   |       | 投资设立 |
| 甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司 | 甘肃酒泉   | 甘肃酒泉   | 甘肃酒泉水利水电工程施工 | 100.00  |       | 投资设立 |
| 甘肃大禹节水工程设计有限责任公司     | 甘肃兰州   | 甘肃兰州   | 设计           | 100.00  |       | 投资设立 |
| 新疆大禹节水有限责任公司         | 新疆乌鲁木齐 | 新疆乌鲁木齐 | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 武威大禹节水有限责任公司         | 甘肃武威   | 甘肃武威   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 定西大禹节水有限责任公司         | 甘肃定西   | 甘肃定西   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 陕西大禹节水设备工程有限责任公司     | 陕西咸阳   | 陕西咸阳   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 广西大禹节水有限公司           | 广西南宁   | 广西南宁   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 内蒙古大禹节水技术有限公司        | 乌兰察布   | 乌兰察布   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 大禹节水（天津）有限公司         | 天津     | 天津     | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 长春大禹节水设备工程有限责任公司     | 吉林长春   | 吉林长春   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 广西大禹甘田有限公司           | 广西南宁   | 广西南宁   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 兰州大禹管廊投资有限责任公司       | 甘肃兰州   | 甘肃兰州   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 北京大禹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     | 80.00   | 20.00 | 投资设立 |
| 甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司   | 甘肃酒泉   | 甘肃酒泉   | 检测及技术咨询      | 30.00   | 30.00 | 投资设立 |
| 陆良大禹节水农业科技有限公司       | 云南陆良县  | 云南陆良县  | 节水材料生产、安装    | 70.00   |       | 投资设立 |
| 甘肃大禹黑枸杞生物科技有限公司      | 甘肃酒泉   | 甘肃酒泉   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 云南大禹节水有限公司           | 云南昆明   | 云南昆明   | 节水材料生产、安装    | 100.00  |       | 投资设立 |
| 元谋大禹节水有限责任公司         | 云南     | 云南     | 节水材料生产、安装    | 63.30   |       | 投资设立 |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司       | 云南     | 云南     | 节水材料生产、安装    | 60.00   |       | 投资设立 |
| 澄江大禹节水有限责任公司         | 云南     | 云南     | 节水材料生产、安装    | 51.00   |       | 投资设立 |

注：

1、大禹节水（酒泉）有限公司 2016 年 5 月 6 日债转股投资引入小股东甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司，公司章程约定本公司出资占比 91.20%，小股东 8.80%，本年确认少数股东损益按照 8.80%计算。

2、元谋大禹节水有限责任公司 2016 年 11 月 20 日公司章程约定本公司出资 1,266.00 万元，持股比例 63.30%，小股东元谋县大型灌区用水专业合作社出资 370.00 万元占比 18.50%、云南农田水利投资基金合伙企业（有限合伙）出资 364.00 万元，占比 18.20%，本年确认少数股东损益按照 36.70%计算。

## 2、重要的非全资子公司

| 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    |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 大禹节水（酒泉）有限公司   | 8.80%    | 1,740,701.20 |                | 16,345,765.20 |
| 元谋大禹节水有限责任公司   | 36.70%   | -12,392.49   |                | 19,791,258.14 |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 | 40.00%   | -107,857.78  |                | 92,142.22     |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称          | 期末余额           |               |                |                |              |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                | 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           |
| 大禹节水（酒泉）有限公司   | 502,283,171.67 | 31,789,485.85 | 534,072,657.52 | 316,203,176.68 | 3,800,000.00 | 320,003,176.68 |
| 元谋大禹节水有限责任公司   | 32,739,069.86  | 16,907,777.05 | 49,646,846.91  | 229,713.00     |              | 229,713.00     |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 | 12,965,266.79  | 23,358,283.11 | 36,323,549.90  | 15,459,003.08  |              | 15,459,003.08  |

续上表：

| 子公司名称        | 年初余额           |               |                |                |              |                |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|              | 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           |
| 大禹节水（酒泉）有限公司 | 450,701,560.17 | 33,270,511.96 | 483,972,072.13 | 307,852,526.71 | 4,750,000.00 | 312,602,526.71 |

| 子公司            | 年初余额 |  |  |  |  |  |
|----------------|------|--|--|--|--|--|
| 元谋大禹节水有限责任公司   |      |  |  |  |  |  |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 |      |  |  |  |  |  |

| 子公司名称          | 本期发生额          |               |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 大禹节水（酒泉）有限公司   | 223,033,116.28 | 22,699,935.42 | 22,699,935.42 | 20,817,331.95 |
| 元谋大禹节水有限责任公司   |                | -33,766.99    | -33,766.99    | 18,592.88     |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 | 293,301.71     | -269,644.46   | -269,644.46   | -431,984.70   |

续上表：

| 子公司名称          | 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       |
| 大禹节水（酒泉）有限公司   | 332,913,633.41 | 29,104,324.41 | 29,104,324.41 | 136,374,474.96 |
| 元谋大禹节水有限责任公司   |                |               |               |                |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司 |                |               |               |                |

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2016 年 5 月，本公司与甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司（以下简称“产业投资基金”）签订投资协议书，协议约定产业投资基金先以债权形式对本公司子公司大禹节水（酒泉）有限公司进行投资，于 2016 年 5 月 6 日再将债转股股权投资转变为股权投资。2016 年 7 月 29 日变更公司章程，约定本公司持股占比 91.20%，甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司持股占比 8.80%。

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或<br>联营企业名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务<br>性质            | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企<br>业投资的会计<br>处理方法 |
|------------------------------|-------|-----|---------------------|---------|----|-----------------------------|
|                              |       |     |                     | 直接      | 间接 |                             |
| 杭州水利水电勘测<br>设计院有限公司          | 杭州    | 杭州  | 水利工程<br>设计服务        | 65.00   |    | 权益法                         |
| 云南农田水利投资<br>基金管理有限公司         | 云南    | 云南  | 股权投资                | 35.00   |    | 权益法                         |
| 云南农田水利投资<br>基金合伙企业（有<br>限合伙） | 云南    | 云南  | 股 权 投<br>资、管理<br>服务 | 51.00   |    | 权益法                         |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司目前贷款均为固定利率贷款，执行固定利率借款占外部借款的 100%。利率上升会增加新增带息债务的成本，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司尽可能将收取的外币货款及时结汇降低汇率波动风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

## （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括应收账款、其他应收款等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司的实际控制人王栋于 2017 年 2 月 15 日去世，其所拥有的控制权转移至王浩宇及仇玲名下。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司的关系  |
|----------------------|---------------|
| 大河实业投资有限公司           | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 酒泉大河物业服务有限公司         | 受同一实际控制人控制的企业 |
| 云南农田水利投资基金管理有限公司     | 本公司投资企业       |
| 杭州水利水电勘测设计院有限公司      | 本公司投资企业       |
| 甘肃兰银金融租赁股份有限公司       | 本公司投资企业       |
| 云南农田水利投资基金合伙企业（有限合伙） | 本公司投资企业       |
| 王浩宇                  | 本公司的实际控制人     |

(四) 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

| 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 | 接受劳务   |       | 1,333,786.43 |

出售商品/提供劳务情况表

| 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 | 提供劳务   | 6,763,233.58 |            |
| 酒泉大河物业服务有限公司    | 提供劳务   |              | 397,686.83 |

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

| 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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 大禹节水（酒泉）有限公司 | 20,000,000.00 | 2010.11.29 | 2016.11.28 | 是          |

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.3.17  | 2017.3.16  | 否          |
| 王栋  | 20,000,000.00  | 2016.10.27 | 2017.10.26 | 否          |
| 王栋  | 65,255,500.00  | 2016.11.15 | 2017.11.10 | 否          |
| 王栋  | 68,700,000.00  | 2016.12.6  | 2017.12.6  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.3.17  | 2017.3.17  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.3.31  | 2017.3.31  | 否          |
| 王栋  | 20,000,000.00  | 2016.3.31  | 2017.3.31  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.4.29  | 2017.4.29  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.5.25  | 2017.5.25  | 否          |
| 王栋  | 20,000,000.00  | 2016.11.28 | 2017.11.27 | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.12.8  | 2017.12.8  | 否          |
| 王栋  | 20,000,000.00  | 2016.4.21  | 2017.4.20  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.4.28  | 2017.4.27  | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.5.5   | 2017.5.4   | 否          |
| 王栋  | 30,000,000.00  | 2016.6.1   | 2017.6.1   | 否          |
| 王栋  | 100,000,000.00 | 2016.10.27 | 2021.10.27 | 否          |

注：截止 2017 年 4 月 6 日，本公司到期贷款 1.1 亿已归还，对应担保到期解除，尚未到期部分经过与银行沟通，暂不需要提前归还或者变更、追加保证

方式等。

### 3、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,851,726.59 | 2,318,628.36 |

### 4、 关联方应收应付款项

| 项目    | 关联方             | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|-----------------|---------------|--------------|
| 其他应收款 |                 |               |              |
|       | 杭州水利水电勘测设计院有限公司 | 11,371,454.38 | 2,094,248.64 |

## 十一、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

无

### (三) 以现金结算的股份支付情况

无

### (四) 股份支付的修改、终止情况

无

### (五) 其他

无

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。



### 十三、资产负债表日后事项

- 1、本公司拟以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 318,944,275.00 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。
- 2、本公司实际控制人王栋于 2017 年 2 月 15 日因病逝世，其所持有股份转移至王浩宇及仇玲名下，2017 年 3 月 11 日第四届董事会第二十九次会议一致选举王浩宇先生担任本公司第四届董事会董事长并担任公司法定代表人。
- 3、本公司与南非硕丰集团签署的《合资协议》属于框架协议，该协议就拟定合作投资成立合资公司南非大禹硕丰现代灌溉有限公司（暂定名）相关事宜尚需提交本公司董事会及南非硕丰集团权力机关审议通过后方可实施。
- 4、2017 年 3 月 13 日，经本公司第四届董事会第二十九次会议审议通过拟以自有资金 10,000.00 万元人民币投资设立大禹资本投资管理有限公司（暂定名，最终以工商局核准的名称为准），成立产业投资运营中心，投资完成后，公司持有该公司 100%的股权。
- 5、2017 年 3 月 13 日，经本公司第四届董事会第二十九次会议审议通过，拟以自有资金认缴出资 10,000.00 万元在重庆市渝北区设立全资子公司重庆巴禹节水有限责任公司（暂定名），投资完成后，公司持有该公司 100%的股权。
- 6、本公司的子公司甘肃大禹黑枸生物科技有限公司以黑枸杞募投项目的募集资金购买公司关联方酒泉大河物业服务有限公司（以下简称“大河物业”）所属 2 宗土地使用权及附属建筑物等资产组合。经坤元资产评估有限公司评估，大河物业出让建筑物类固定资产和无形资产—土地使用权，其中：建筑物类固定资产共计 9 项，包括房屋建筑物 8 项和构筑物 1 项，房屋建筑面积合计 4,520.60 平方米；无形资产—土地使用权 2 项，土地使用权面积 76,056.46 平方米；上述资产组合在 2016 年 7 月 31 日的评估价值为 2,957.64 万元。土地使用权用途为工业用地和仓储用地。2016 年 11 月 15 日，就上述资产组合控股子公司大禹黑枸与大河物业签订了《土地使用权转让出售协议》，转让总价款为 2,957.64 万元。2017 年 1 月支付该笔款项。

### 十四、其他重要事项

#### （一）前期会计差错更正

无

#### （二）债务重组

无

### (三) 资产置换

#### 1、 非货币性资产交换

无

#### 2、 其他资产置换

无

### (四) 年金计划

无

### (五) 终止经营

无

### (六) 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

| 项目     | 节水产品销售收入       | 节水工程施工收入       | 节水工程设计       | 农产品销售         | 分部间抵销          | 合计               |
|--------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 893,675,711.31 | 413,621,540.25 | 8,195,286.40 | 6,744,675.77  | 298,050,642.23 | 1,024,186,571.50 |
| 主营业务成本 | 705,630,224.53 | 325,428,257.70 | 1,006,042.93 | 7,859,646.72  | 285,877,762.79 | 754,046,409.09   |
| 营业利润   | 51,073,626.07  | 23,638,498.41  | 2,085,741.98 | -3,366,191.50 | 12,661,336.55  | 60,770,338.41    |
| 净利润    | 50,666,347.56  | 23,449,996.96  | 1,549,330.18 | -2,891,714.82 | 10,762,136.06  | 62,011,823.82    |

|      |                  |                |               |               |  |                  |
|------|------------------|----------------|---------------|---------------|--|------------------|
| 资产总额 | 1,627,393,771.66 | 753,209,592.59 | 37,490,791.94 | 68,033,033.85 |  | 2,486,127,190.04 |
| 负债总额 | 718,681,959.81   | 332,628,866.83 | 25,984,296.50 | 31,742,370.70 |  | 1,109,037,493.84 |

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

(八) 其他

1、2016 年 10 月 17 日，本公司与中国建筑第六工程局有限公司就重点以 PPP 模式共同开拓国内工程承包市场事项签署了《战略合作协议》。

2、2016 年 7 月 12 日，本公司与元谋县人民政府签署了《元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉项目引入社会资本建设和运营投资协议书》，双方就云南省楚雄州元谋县元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉 PPP 项目投资建设事项开展合作。该协议是对元谋县人民政府发出的《中选通知书》（详见公司 2016-032 号公告）中元谋大型灌区丙间片 11.4 万亩高效节水灌溉 PPP 模式具体投资内容的确定。

3、2016 年 11 月 8 日，本公司与河北省衡水市人民政府就水利项目建设、改造、运营维护管理等合作事宜签署了《战略合作框架协议》，未来将在此《战略合作框架协议》基础上签订具体项目的投资建设运营合同。

4、2016 年 6 月 16 日召开的第四届董事会第二十次会议，审议通过与平安信托有限责任公司、允能日新投资管理有限公司共同签署了《水利产业投资基金合作框架协议》，拟与平安信托有限责任公司和允能日新投资管理有限公司共同投资设立平安大禹水利产业投资基金（暂定名，最终以工商局核准的名称为准）和大禹平安水科技产业并购基金（暂定名，最终以工商局核准的名称为准）。平安大禹水利产业投资基金规模拟定为人民币 100 亿元，主要投资方向为国内各省市地方政府农田水利节水工程建设基金投资、农田水利节水工程 PPP 建设项目直接投资、国内城市综合管廊及海绵城市 PPP 工程项目和国内重点水利工程建设项目直接投资。大禹平安水科技产业并购基金规模拟定为人民币 50 亿元，主要投资方向为并购或投资国内外水科技领域先进技术公司、优质的水利信息化科技公司及水利水电设计研究院所等。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |              |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |              |
| 2.按组合计提坏账准备的应收账款        | 12,827,454.34 | 100.00 | 9,791,181.87 | 76.33   | 3,036,272.47 |
| 组合 1: 账龄组合              | 12,827,454.34 | 100.00 | 9,791,181.87 | 76.33   | 3,036,272.47 |
| 组合 2: 关联组合              |               |        |              |         |              |
| 组合小计                    | 12,827,454.34 | 100.00 | 9,791,181.87 |         | 3,036,272.47 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |              |
| 合计                      | 12,827,454.34 |        | 9,791,181.87 |         | 3,036,272.47 |

(续上表)

| 类别                      | 年初余额          |        |               |         |               |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |               |         |               |
| 2.按组合计提坏账准备的应收账款        | 27,690,195.65 | 100.00 | 14,625,712.23 | 52.82   | 13,064,483.42 |
| 组合 1：账龄组合               | 27,690,195.65 | 100.00 | 14,625,712.23 | 52.82   | 13,064,483.42 |
| 组合 2：关联组合               |               |        |               |         |               |
| 组合小计                    | 27,690,195.65 | 100.00 | 14,625,712.23 |         | 13,064,483.42 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |         |               |
| 合计                      | 27,690,195.65 |        | 14,625,712.23 |         | 13,064,483.42 |

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内   |               |              | 1.00    |
| 1 至 2 年 |               |              | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,997,200.73  | 1,199,160.22 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 2,445.76      | 1,222.88     | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 1,185,045.41  | 948,036.33   | 80.00   |
| 5 年以上   | 7,642,762.44  | 7,642,762.44 | 100.00  |
| 合计      | 12,827,454.34 | 9,791,181.87 |         |

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称           | 期末余额         |                |              |
|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 新疆伊犁河流域开发建设管理局 | 3,850,847.94 | 30.02          | 1,554,913.33 |

|                  |              |       |              |
|------------------|--------------|-------|--------------|
| 乌苏石桥乡人民政府        | 967,111.78   | 7.54  | 967,111.78   |
| 敦煌市农业综合开发办公室     | 914,189.49   | 7.13  | 274,746.00   |
| 周国兵              | 725,784.21   | 5.66  | 725,784.21   |
| 乌鲁木齐绿漠节水灌溉工程有限公司 | 720,000.00   | 5.61  | 720,000.00   |
| 合计               | 7,177,933.42 | 55.96 | 4,242,555.32 |

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露：

| 类别                       | 期末余额           |        |              |         |                |
|--------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                          | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 2.按组合计提坏账准备的其他应收款        | 522,109,693.30 | 100.00 | 2,569,040.58 | 0.49    | 519,540,652.72 |
| 组合 1：账龄组合                | 12,170,457.24  | 2.33   | 2,569,040.58 | 21.11   | 9,601,416.66   |
| 组合 2：关联组合                | 509,939,236.06 | 97.67  |              |         | 509,939,236.06 |
| 组合小计                     | 522,109,693.30 | 100.00 | 2,569,040.58 |         | 519,540,652.72 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                       | 522,109,693.30 |        | 2,569,040.58 |         | 519,540,652.72 |

(续上表)

| 类别                       | 年初余额           |        |              |         |                |
|--------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
|                          | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                          | 金额             | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 1.单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |         |                |
| 2.按组合计提坏账准备的其他应收款        | 243,733,359.37 | 100.00 | 2,170,950.47 | 0.89    | 241,562,408.90 |
| 组合 1：账龄组合                | 4,473,371.65   | 1.84   | 2,170,950.47 | 48.53   | 2,302,421.18   |
| 组合 2：关联组合                | 239,259,987.72 | 98.16  |              |         | 239,259,987.72 |
| 组合小计                     | 243,733,359.37 | 100.00 | 2,170,950.47 |         | 241,562,408.90 |
| 3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |         |                |
| 合计                       | 243,733,359.37 |        | 2,170,950.47 |         | 241,562,408.90 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 8,508,804.15 | 85,088.04  | 1.00    |
| 1 至 2 年 | 276,889.50   | 27,688.95  | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 1,104,000.00 | 331,200.00 | 30.00   |

|         |               |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
| 3 至 4 年 | 3,000.00      | 1,500.00     | 50.00  |
| 4 至 5 年 | 771,000.00    | 616,800.00   | 80.00  |
| 5 年以上   | 1,506,763.59  | 1,506,763.59 | 100.00 |
| 合计      | 12,170,457.24 | 2,569,040.58 |        |

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 往来款项  | 509,947,323.75 | 239,259,987.72 |
| 保证金   | 10,434,642.78  | 3,030,733.47   |
| 备用金   | 1,077,922.33   | 1,394,351.03   |
| 代收代扣款 |                | 23,268.23      |
| 其他    | 649,804.44     | 25,018.92      |
| 合计    | 522,109,693.30 | 243,733,359.37 |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 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 | 195,910,014.33 | 1 年以内 | 37.52               |          |
| 大禹节水(天津)有限公司   | 内部往来 | 105,768,034.91 | 1 年以内 | 20.26               |          |
| 内蒙古大禹节水有限责任公司  | 内部往来 | 74,959,257.26  | 1 年以内 | 14.36               |          |
| 广西大禹节水有限公司     | 内部往来 | 52,559,375.11  | 1 年以内 | 10.07               |          |
| 新疆大禹节水有限责任公司   | 内部往来 | 25,537,054.30  | 1 年以内 | 4.89                |          |
| 合计             |      | 454,733,735.91 |       | 87.10               |          |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额           |               |                | 年初余额           |      |                |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 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     | 758,549,841.87 | 42,863,589.32 | 715,686,252.55 | 726,499,841.87 |      | 726,499,841.87 |
| 对联营、合营企业投资 | 51,045,171.13  |               | 51,045,171.13  | 31,327,788.44  |      | 31,327,788.44  |
| 合计         | 809,595,013.00 | 42,863,589.32 | 766,731,423.68 | 757,827,630.31 |      | 757,827,630.31 |

# 1、 对子公司投资

| 被投资单位              | 年初余额           | 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      |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|---------------|---------------|
| 定西大禹节水有限责任公司       | 59,795,100.00  |               |      | 59,795,100.00  |               |               |
| 新疆大禹节水有限责任公司       | 68,582,741.87  |               |      | 68,582,741.87  | 11,712,964.53 | 11,712,964.53 |
| 甘肃大禹节水（酒泉）有限公司     | 120,000,000.00 |               |      | 120,000,000.00 |               |               |
| 武威大禹节水有限责任公司       | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  |               |               |
| 甘肃大禹水利水电工程有限责任公司   | 80,000,000.00  |               |      | 80,000,000.00  |               |               |
| 大禹节水（天津）有限公司       | 155,000,000.00 |               |      | 155,000,000.00 |               |               |
| 兰州大禹管廊投资有限责任公司     | 20,000,000.00  |               |      | 20,000,000.00  |               |               |
| 内蒙古大禹节水有限责任公司      | 50,000,000.00  |               |      | 50,000,000.00  | 31,150,624.79 | 31,150,624.79 |
| 甘肃大禹节水工程设计有限责任公司   | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |               |               |
| 北京大禹节水发展有限公司       | 5,000,000.00   |               |      | 5,000,000.00   |               |               |
| 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  |               |               |
| 大禹节水(长春)有限公司       | 20,000,000.00  |               |      | 20,000,000.00  |               |               |
| 甘肃大河灌排设备质量检测技术有限公司 | 600,000.00     |               |      | 600,000.00     |               |               |
| 广西大禹甘田有限公司         | 20,000,000.00  |               |      | 20,000,000.00  |               |               |
| 天津市大禹节水灌溉技术研究院     | 8,000,000.00   |               |      | 8,000,000.00   |               |               |
| 甘肃大禹黑枸杞生物科技有限公司    | 20,000,000.00  |               |      | 20,000,000.00  |               |               |
| 陆良大禹节水农业科技有限公司     | 4,522,000.00   |               |      | 4,522,000.00   |               |               |
| 云南大禹节水有限公司         |                | 23,300,000.00 |      | 23,300,000.00  |               |               |
| 元谋大禹节水有限责任公司       |                | 8,150,000.00  |      | 8,150,000.00   |               |               |
| 云南大禹智慧水务科技有限公司     |                | 600,000.00    |      | 600,000.00     |               |               |
| 合计                 | 726,499,841.87 | 32,050,000.00 |      | 758,549,841.87 | 42,863,589.32 | 42,863,589.32 |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                | 年初余额          | 本期增减变动        |      |              |          |        |             |    | 期末余额          | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|---------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|----|---------------|----------|----------|
|                      |               | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |               |          |          |
| 1. 合营企业              |               |               |      |              |          |        |             |    |               |          |          |
| 云南农田水利投资基金管理有限公司     |               | 1,750,000.00  |      | 482,283.98   |          |        |             |    | 2,232,283.98  |          |          |
| 云南农田水利投资基金合伙企业（有限合伙） |               | 15,300,000.00 |      | -977,699.35  |          |        |             |    | 14,322,300.65 |          |          |
| 杭州水利水电勘测设计院有限公司      | 31,327,788.44 |               |      | 3,162,798.06 |          |        |             |    | 34,490,586.50 |          |          |
| 小计                   | 31,327,788.44 | 17,050,000.00 |      | 2,667,382.69 |          |        |             |    | 51,045,171.13 |          |          |
| 合计                   | 31,327,788.44 | 17,050,000.00 |      | 2,667,382.69 |          |        |             |    | 51,045,171.13 |          |          |



#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 241,623,967.17 | 194,501,726.98 | 358,229,515.01 | 286,436,581.72 |
| 其他业务 | 167,619,008.38 | 163,461,684.97 | 190,156,741.60 | 192,797,194.09 |
| 合计   | 409,242,975.55 | 357,963,411.95 | 548,386,256.61 | 479,233,775.81 |

##### 2、 主营业务（分产品）

| 项 目      | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 节水产品销售收入 | 188,985,837.50 | 151,288,867.19 | 99,865,826.84  | 82,197,848.52  |
| 节水工程施工收入 | 51,412,918.26  | 42,649,630.92  | 258,363,688.17 | 204,238,733.20 |
| 其他       | 1,225,211.41   | 563,228.87     |                |                |
| 合计       | 241,623,967.17 | 194,501,726.98 | 358,229,515.01 | 286,436,581.72 |

##### 3、 主营业务（分地区）

| 项 目 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 境内  | 240,430,147.19 | 193,734,037.87 | 343,039,554.05 | 274,905,596.82 |
| 境外  | 1,193,819.98   | 767,689.11     | 15,189,960.96  | 11,530,984.90  |
| 合计  | 241,623,967.17 | 194,501,726.98 | 358,229,515.01 | 286,436,581.72 |

##### 4、 公司前五名客户的营业收入情况

| 项目                 | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|---------------|-----------------|
| 肃州区水利工程建设管理站       | 35,897,011.52 | 8.77            |
| 甘肃大禹节水（酒泉）有限公司     | 20,326,365.10 | 4.97            |
| 玉门市高效节水灌溉项目建设管理办公室 | 8,275,141.43  | 2.02            |
| 永清县后奕镇人民政府         | 7,796,814.76  | 1.91            |
| 林西县“节水增粮行动”工程建设管理处 | 6,896,900.05  | 1.69            |
| 合计                 | 79,192,232.86 | 19.36           |

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |              |            |
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 2,667,382.69 | 563,288.44 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |              |            |

|                                  |              |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 |              |            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  |              |            |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |              |            |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               |              |            |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 1,200,000.00 |            |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |              |            |
| 其他                               | 987,178.08   |            |
| 合 计                              | 4,854,560.77 | 563,288.44 |

注：投资收益中其他为理财产品收益。

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -778,516.85   |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                    |               |    |
| 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）                                           | 17,340,645.01 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |               |    |
| 债务重组损益                                                                                  |               |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |               |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,200,000.00  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -2,865,939.70 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |    |

| 项目        | 金额            | 说明 |
|-----------|---------------|----|
| 小计        | 14,896,188.46 |    |
| 所得税影响额    | -1,930,815.73 |    |
| 少数股东权益影响额 | -39,050.57    |    |
| 合计        | 12,926,322.16 |    |

(二) 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 (元) |        |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
|                         |                | 基本每股收益   | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.13           | 0.20     | 0.20   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.82           | 0.16     | 0.16   |

大禹节水集团股份有限公司

二〇一七年四月六日