

大禹节水集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-059

【披露时间】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王浩宇、主管会计工作负责人于虎华及会计机构负责人(会计主管人员)张喜元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司不存在因经营状况、财务状况和持续盈利能力方面而对公司未来业务有严重不利影响的风险因素。有关公司可能面对的风险及公司应对措施等详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”。
敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会 41

第五节 重要事项 43

第六节 股份变动及股东情况 57

第七节 债券相关情况 62

第八节 财务报告 63

备查文件目录

一、载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、大禹节水	指	大禹节水集团股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月-6 月
水电工程公司、水电公司	指	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司
大禹生态环保集团	指	大禹生态环保集团有限公司
农村环境运营公司	指	大禹农村环境基础设施运营服务有限公司
大禹设计咨询集团	指	大禹设计咨询集团有限公司
杭州设计院	指	杭州水利水电勘测设计院有限公司
淮安设计院	指	淮安市水利勘测设计研究院有限公司
天津大禹、装备发展	指	大禹节水（天津）有限公司
大禹研究院	指	大禹节水科技研究有限公司
大禹水管家	指	大禹水利运营科技（天津）有限公司
大禹农水科技	指	大禹农水科技集团有限公司
天津绿境	指	天津绿境水务有限责任公司
酒泉绿创	指	酒泉绿创智慧农村有限责任公司
海禹弥渡	指	海禹农业科技（弥渡）有限责任公司
大禹慧图集团、慧图科技	指	北京慧图科技（集团）股份有限公司
武山润坤	指	武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司
金禹环保	指	金昌市金禹环保有限责任公司
天津泰泽	指	天津泰泽农村环境有限公司
雍阳环境	指	天津雍阳乡村环境有限公司
甘肃农水基金	指	甘肃农田水利投资基金合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	大禹节水	股票代码	300021
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	大禹节水集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	大禹节水		
公司的外文名称（如有）	Dayu Irrigation Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dayu Irrigation		
公司的法定代表人	王浩宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姚键	杨柳
联系地址	天津市武清区京滨工业园民旺道 10 号	天津市武清区京滨工业园民旺道 10 号
电话	022-59679306	022-59679306
传真	022-59679301	022-59679301
电子信箱	dyjszqb@dyjs.com	dyjszqb@dyjs.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,585,840,856.58	1,276,144,973.73	24.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,107,925.47	12,594,059.67	-108.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,413,777.96	4,346,285.37	1.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-568,862,330.33	-549,150,009.14	-3.59%
基本每股收益（元/股）	-0.0011	0.0147	-107.48%
稀释每股收益（元/股）	-0.0011	0.0146	-107.53%
加权平均净资产收益率	-0.04%	0.60%	-0.64%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,214,161,164.15	10,388,797,588.24	-1.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,669,172,234.81	2,611,349,014.64	2.21%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0011

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	-13,728,237.12	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,603,337.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	16,853.62	
债务重组损益	-1,564,924.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,623,367.14	
减：所得税影响额	-963,226.57	
少数股东权益影响额（税后）	188,592.25	
合计	-5,521,703.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业基本情况

智慧水利行业是指以可持续发展理念为指导，采用物联网、云计算、遥感、区块链、大数据、数字孪生、人工智能等现代科学技术与传统水利行业深度融合，从而全面提升水资源管理的效率和效能，打造新质生产力，让水、农和信息技术深度对话，为水安全、水资源、水环境、水生态等领域的水利业务提供精细化管理、智能化决策和泛在化服务。

公司主要从事智慧水利行业的技术研究与项目实践，以水利基础设施整体化设计、标准化建设、数字化提升、精细化管理为核心，通过针对项目的前期筹划论证、规划设计咨询、物联硬件制造、建设交付、运营维护，提供基于水利专业的智慧化提升解决方案，依托体系内各板块和参股企业，服务范围涵盖从水源到田间的农业用水和农村水利全领域。

（二）行业发展阶段和特征

我国水利发展总体上经历工程水利、资源水利和智慧水利三个阶段，当前所处阶段属于从资源水利向智慧水利加速发展的阶段。工程水利是以水利工程建设和核心，以最大程度开发利用水资源为目标的水事活动。资源水利则是以水资源可持续发展为目标，加强水资源保护、合理开发、合理利用和优化配置的水事活动。设计环节作为项目全生命周期的前端核心，其技术水平、方案质量和资源整合能力直接决定工程建设效率、投资效益和长期运营价值，成为支撑行业高质量发展的关键抓手。

2022 年，水利部印发《关于大力推进智慧水利建设的指导意见》，系统性明确水利高质量发展目标、任务与路径。2023 年中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，将“加快智慧发展”列为主要任务，要求“推进水网工程数字化智能化建设”。《“十四五”规划纲要》要求，构建智慧水利体系，以流域为单元提升水情测报和智能调度能力。

“十四五”时期，我国已完成水利建设投资 5.68 万亿元，“十五五”水利建设总投资规模将突破 7 万亿元，较“十四五”（5.68 万亿元）增长超 30%，将在现有基础上实现跨越式升级。《“十五五”规划纲要》明确加快建设现代化水网，构建以数字孪生流域为核心的智慧水利体系。2026 年作为“十五五”开局之年，行业正式迈入以现代化水网建设、水利治理能力现代化、新质生产力培育为核心的高质量发展新阶段；“十五五”水利发展规划进一步明确六大战略任务：一是实现水旱灾害防御体系现代化；二是加快建设现代化水网；三是建设安澜江河、生命江河、幸福江河保护治理体系；四是构建数字孪生水利体系；五是健全水资源节约集约利用体系；六是强化水利体制机制法治管理体系。

（三）行业周期性特点

智慧水利行业主要为粮食安全和供水安全提供涵盖流域和灌区水资源调度、农田灌溉、农水基础设施建设运营、水资源信息化、城乡供水一体化及人居环境治理等服务，其发展受国家政策支持 and 鼓励，总体上不存在明显的周期性和区域性。农田水利建设交付因农作物种植季节特点和项目建设现场需要等因素，因此存在一定程度的季节性；其他产业链环节不存在明显的季节性特征。

（四）行业格局和趋势

智慧水利行业多数企业聚焦在单一地域范围内布局，开展其中单一产业链环节的业务活动。随着客户需求变化，一些企业开始寻求业务延伸和产业链拓展。比如，灌溉产品制造企业进一步围绕作物种植和农艺开展业务，水利工程建设企业涉足水利设计领域，水利设计企业组建团队开展水利信息化业务。

总体来讲，具备全国性布局和完整产业链布局的从业企业为数极少，行业朝向具备全产业链综合服务能力的头部企业聚拢。农业水利基础设施必然走向以运营为中枢导向的发展趋势和体系，既包括资金和政策环境的支持、信息技术的应用，也包括各类市场化运行机制的引入。通过这些措施，可以有效提升农业水利基础设施的运营效率和服务质量，进

而保障国家粮食安全，促进农业现代化和乡村振兴战略的实施。

（五）公司所处行业地位

公司是国内智慧水利行业极具影响力的企业。自成立以来，公司始终专注并致力于农业、农村和水资源问题的解决和服务，积极响应国家乡村振兴和粮食安全国策，已经构建了比较完整的智慧水利生态，全面赋能农业和水利业务领域，全面覆盖全国市场区域布局。

公司已构建全产业链一体化运营与多元化协同发展新格局，是国内节水行业领军企业。凭借持续自主科技研发与模式创新能力，公司积淀了深厚的品牌影响力与行业知名度，具备全国性战略布局与完整的全产业链竞争优势，搭建形成成熟的智能制造、项目管控、市场营销、运维服务及信息化技术支撑五大核心体系。公司在核心产品市场占有率、行业技术标准制定等方面持续位居国内前列。依托“四大智能制造基地+全球 60 国服务网络”的全球化布局，公司已成为国内农业节水升级、水利智慧化转型的核心供应商。公司长期与国内头部央国企、科研院所及国际机构建立深度战略合作关系，持续引领行业技术迭代与产业升级。报告期内，公司持续加大科技创新与研发投入，积极培育农业领域新质生产力，着力打造集智能节水装备、智慧农水一体化系统、人工智能无人装备协同服务于一体的综合解决方案体系，持续巩固公司在高效节水、智慧灌区、智能化运维领域的核心竞争壁垒。

公司补齐高端设计短板，巩固民营水利设计龙头的领先地位。设计作为项目全生命周期的前端核心，其技术水平、方案质量和资源整合能力直接决定工程建设效率、投资效益和长期运营价值，成为支撑行业高质量发展的关键抓手。公司通过持续的资质整合与能力升级，现已拥有两家水利行业甲级设计院，持有水利工程设计、勘察等多项国家甲级资质，是国内少数具备大型灌区、跨区域引调水、现代化水网等高端工程整体设计能力的民营企业，成功补齐水利设计业务短板，形成“设计引领、施工保障、运维增值”的全链条核心能力，补齐了大中型灌区、现代化水网、重大引调水工程等领域的高端设计短板，巩固并扩大了民营水利设计龙头的领先地位，为社会资本参与“十五五”水利基础设施建设提供了成熟的模式参考。

公司是全国首例社会资本参与农田水利改革的先行者。近年来深度参与了我国农田水利领域各类机制模式创新实践，因地制宜探索实施了一系列能够承载各方资源、资本和专业能力，有效链接政府、社会资本和农户多元主体，均衡分配各方风险、收益和权责的商业模式。公司在全国范围内成功实践并全面推广由中国财政部在联合国欧洲经济委员会工作会议上评价为“人民的 GDP”现代化灌区高质量发展的“元谋模式”、全国率先整区县系统解决农村污水处理的示范项目的“武清模式”、《人民日报》头版头条以“云解塬上渴”为题专门报道城乡供水一体化的“彭阳模式”。

公司是国内 AI 智慧农水领域的实践者。公司多年深耕“数字水利、智慧农水”赛道，持续推动传统水利业务与物联网、大数据、人工智能深度融合，业务场景全面覆盖现代化灌区建设、河湖生态治理、水利公共服务、防汛减灾、智慧水务及智慧农业等核心领域。报告期内，基于整体战略布局与资产结构优化需要，公司于 2026 年上半年完成慧图科技部分股权转让，慧图科技作为公司重要数字化战略协作主体，持续为公司智慧水利、数字化项目提供技术支撑。公司持续将 AI 智能化、数字化技术深度植入全产业链各业务环节，不断提升项目智能化管控、精准化节水、智慧化运维能力，为人工智能技术在农水行业的规模化落地、场景化应用提供优质示范，智慧农水业务成长动能持续释放。

（六）行业主管部门和主要政策

1、行业主管部门

公司所处行业主管部门主要为水利部、农业农村部和国家发展改革委。在公司主营业务范围相关领域内，上述行业主管部门主要负责的职责为：

序号	主管部门	主要职责
1	水利部	1. 指导水利科技工作，组织开展水利信息化规划建设，统筹建设数字孪生水利体系；拟订水利行业标准规范，按规定制定水利工程建设有关制度并组织实施，提出中央水利资金安排建议并负责项目实施的监督管理。 2. 指导农村水利建设和节水灌溉工作。推进乡村振兴建设水利任务，组织开展农村水利基础设施建设与运行管理；指导农村饮水安全工程建设管理工作；协调牧区水利工作；指导农村水利改革创新和社会化服务体系建设；指导农村水能资源开发、小水电改造和水电农村电气化工作。 3. 指导开展粮食安全水利保障工作。组织开展现代化灌区和数字孪生灌区建设，统筹推进灌区骨干工程与高标准农田灌排体系建设；指导水旱灾害防御工作，承担水情旱情监测预警工作。 4. 指导水利工程建设与运行管理。组织开展国家水网和区域水网规划建设；组织指导水库、水电站大坝、农村水电站的安全监管。 5. 指导节约用水工作，坚持节水优先。拟订节约用水政策，组织编制节约用水规划并监督实施，组织制定

		有关标准；坚持统筹兼顾，组织实施用水总量控制等管理制度，指导和推动节水型社会建设工作；组织实施取水许可、水资源论证和防洪论证制度，指导开展水资源有偿使用工作；指导水利行业供水和乡镇供水工作。 6. 负责水土保持工作。坚持保护优先，指导河湖生态环境保护与修复、河湖生态流量水量管理以及河湖水系连通工作。
2	农业 农村 部	1. 统筹研究和组织实施以乡村振兴为重心的“三农”工作发展战略、中长期规划、重大政策。组织起草农业农村和乡村振兴有关法律法规草案，制定部门规章，指导农业综合执法。 2. 统筹推动发展农村基础设施和乡村治理；牵头组织改善农村人居环境。指导农业行业安全生产工作。 3. 负责巩固拓展脱贫攻坚成果有关工作，推动乡村帮扶产业发展。 4. 负责推动延长农产品产业链；提出促进大宗农产品流通的建议，培育、保护农业品牌；承担农业统计和农业农村信息化有关工作。 5. 负责耕地、永久基本农田质量保护和高标准农田建设工作；指导设施农业、生态循环农业、节水农业发展以及农村可再生能源综合开发利用、农业生物质产业发展。 6. 负责农业投资管理。提出农业投融资体制机制改革建议。编制中央投资安排的农业投资项目建设规划，负责农业投资项目资金安排和监督管理。 7. 负责组织拟订农业农村科技发展规划和政策，组织开展农业应用基础及前沿技术研究、关键核心技术攻关、成果转化和技术推广。
3	国家 发展 改革委	1. 拟订和组织实施有关农业水价政策和标准，协调推进农业水价综合改革； 2. 衔接平衡农业、水利、林业、生态及有关农村基础设施发展规划和政策，协调有关农村经济和生态保护重大问题。 3. 统筹协调、组织拟订促进民营经济发展的政策措施，拟订促进民间投资发展政策，协调解决民营经济发展重大问题，协调支持民营经济提升国际竞争力。 4. 规范实施政府和社会资本合作新机制，明确新机制聚焦使用者付费项目，全部采取特许经营模式，合理把握重点领域，优先选择民营企业参与；规范签订特许经营协议，严格履行投资管理程序。

2、行业主要政策

报告期初至今，公司主营业务相关的主要行业政策相关内容如下：

行业政策/会议名称	发布日期/召开日期	发布单位	相关主要内容
《服务业用水审计技术导则》等 3 项水利行业标准	2026-7-29	水利部	《服务业用水审计技术导则》本标准主要包括服务业用水审计的总体要求、用水审计内容、用水审计程序和方法等，适用于住宿餐饮、洗浴、洗涤、洗车、零售、体育场所、交通枢纽、综合商业体等与生活服务密切相关或用水人口高度集聚的服务业单位以及机关、高校、医院等公共机构的用水审计。 《水库大坝防渗墙安全评估技术导则》主要包括防渗墙安全评估的准备工作、监测资料分析、渗流安全评估、结构安全评估、抗震安全评估及防渗墙安全综合评估等，适用于水库大坝中深度不超过 100m 的防渗墙工程。 《河流溯源导则》主要包括潜在正源识别、溯源指标测算、正源综合判定、河流溯源成果、河流正源标识等，适用于河流的溯源工作。
李国英主持水利部部务会议（农村供水、水文监测专题）	2026-7-17	水利部	要加快构建现代化水文监测预报预警体系，加强现代化水文技术装备应用，强化全天候、全要素、全量程、全过程在线智能监测感知，提高水文监测覆盖率、水文站网密度、水文自动监测率，深化水文模型研发应用，强化预报预警预演预案“四预”功能，形成贯通“云—雨—水”、覆盖“天空地水工”的完整监测预报预警链条。 建立河湖定期普查制度，坚持科学普查、依法普查，创新普查技术手段，规范有序开展河湖普查工作。
《群众身边水体保护治理行动方案》	2026-7-9	生态环境部、国家发展改革委、工业和信息化部、住房城乡建设部、水利部、农业农村部	将治理重点进一步向县城、乡村延伸，兼顾地表水和地下水；到 2030 年，基本完成省级及以上工业园区水污染排查整治任务，基本消除县乡黑臭水体等。 加强城镇生活污水收集处理。加快城镇生活污水收集处理设施建设改造，明确污水管网运维单位，加强其专业能力建设，提升污水收集处理综合效能。 加强水功能区划定和调整工作，科学划定入河排污口禁设区域，防范结构性、布局性环境风险。将入河排污口排查整治范围向群众身边水体延伸，基本覆盖全流域等。

		村部	
美丽中国建设“十五五”规划	2026-6-21	国务院	强化水生态环境保护。统筹水资源、水环境、水生态治理，按规定压实河湖长管理责任。加强流域水生态环境质量目标管理，优化调整水功能区划及管理制度。加快城镇污水收集处理设施建设改造，持续巩固入河排污口排查整治成果，基本完成重点流域入河排污口排查整治。巩固城市黑臭水体治理成效，基本消除县乡黑臭水体，加强群众身边水体保护治理。 加强土壤、地下水和农村生态环境保护。深入实施土壤污染源头防控行动，对土壤污染重点监管单位实行管控和修复，推动绿色化改造。
《黄河水利委员会用水权交易管理办法（试行）》	2026-6-16	黄河水利委员会	本政策为流域级水权改革专项制度文件，是黄河流域落实水资源刚性约束、推进农业节水市场化的刚性制度安排，核心导向是以用水权市场化交易倒逼灌区节水改造、完善取水在线计量体系，沿黄九省高效节水、智慧计量业务迎来持续性增量市场。
关于加强水利计量工作的意见	2026-6-15	水利部	坚持因地制宜发展水利新质生产力，聚焦解决水灾害、水资源、水生态、水环境问题，统筹高质量发展和高水平安全，强化水利治理管理数智赋能，以水利行业实际需求为牵引，以实现水利领域精密测量为目标，强化水利计量有效供给，提升水利计量管理效能，确保水利计量器具量值准确可靠、溯源有据。 围绕落实水资源刚性约束制度，构建雨水情监测预报“三道防线”，加快水利基础设施数智化升级，推进安全大坝、生态大坝、智能大坝建设，强化水土保持监测，复苏河湖生态环境，实施大中型灌区现代化建设与改造等重点工作，加快计量技术规范制修订。
《加快农业农村现代化“十五五”规划》	2026-5-26	国务院	强化耕地保护和质量提升。落实最严格的耕地保护制度，统筹农用地布局优化，严格占补平衡管理，规范补充耕地质量验收。分区分类高质量推进高标准农田建设，完善立项、建设、验收和管护机制，建立健全以项目法人责任制为基础的工程质量监督体系。加强大中型灌区现代化建设与改造，强化高标准农田渠系与灌区骨干工程衔接。实施新一轮黑土地保护工程，提升耕地有机质含量，加强酸化耕地治理，稳步推进盐碱地综合利用。 全面增强农业防灾减灾救灾能力。发展韧性农业，提高气象、水文、地质灾害监测预报预警精准度。加强防洪排涝抗旱设施建设，持续开展农田沟渠修复整治、中小河流和平原涝区治理。完善农机应急救援设施装备条件，健全救灾机具配置和应急调用机制，加快补齐烘干、仓储等设施装备短板。 推进人工智能运用和智慧农业发展。加快农业人工智能技术创新、应用场景拓展和产业生态营造。
水利部部务会议（水库建设管理专题）	2026-5-14	水利部	管到管好每一座水利工程，健全台账、动态管理，分类施策、急用先行，总结经验、示范引领，进一步检视问题，采取针对性措施，加强“天空地水工”一体化监测感知系统建设、数据归集应用、专业模型研发应用，强化预报预警预演预案功能，加快推进水利工程运行管理数字化、网络化、智能化。
《新型农业经营主体提质增效带动小农户增收行动方案》	2026-4-24	农业农村部	提高管理信息化水平。整合构建全国新型农业经营主体和农业社会化服务信息系统，完善监测监管、统计分析、信息发布等功能。以接受过财政资金支持粮油类家庭农场和农民合作社为重点，开展单产水平、财务状况、经营能力等信息监测。 增强生产经营能力。鼓励新型农业经营主体与农技推广机构、高等院校、科研院所、企业合作，推动新型农业经营主体与科技小院对接，开展新品种、新技术、新设备、新模式等应用示范。 强化要素投入保障。利用现有中央财政资金支持家庭农场和农民合作社等新型农业经营主体改善生产设施条件。鼓励有条件的地方支持新型农业经营主体参与高标准农田建设和运营管护。
《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》	2026-3-13	国务院	加强国家水网建设，增强洪涝灾害防御、水资源统筹调配、城乡供水保障能力。健全跨流域跨区域水资源调配体系，完善国家水网主骨架和骨干输配水通道。加强供水灌溉保障，整装推进大中型灌区建设改造。加强河湖生态保护治理，推进水源涵养与水土保持，提升水生态系统自我修复能力。实施地下水保护治理行动，逐步实现采补平衡。

			全链条补强生产性服务业薄弱环节，提高现代服务业与先进制造业、现代农业融合发展水平；围绕支撑产业升级和数智化发展，推进新型基础设施布局建设和集约高效利用。推进交通、能源、水利等基础设施数智化升级；推进服务业数智化，发展智慧农业；高质量推进高标准农田建设和管护，完善农田灌排体系，加强黑土地保护和酸化耕地治理，稳步推进盐碱地综合利用。增强农业防灾减灾能力。开展新一轮农业资源区划工作等。
《水利部发布〈水文设施工程前期工作技术报告编制规程〉等 8 项水利行业标准》	2026-3-12	水利部	主要包括综合说明、建设的必要性和可行性、建设目标、原则、任务与规模、选址和建设条件、建设方案设计、施工组织设计、工程管理、项目影响与效益评价、项目投资和结论与建议等，适用于水文设施工程新建、改建、扩建、迁建的前期工作技术报告的编制。本标准发布实施将进一步规范水文设施工程前期工作程序，为提高前期工作成果质量提供支撑。
《农业农村部计划财务司关于落实涉农领域设备更新贷款相关政策的通知》	2026-3-11	农业农村部	政策明确支持设施种植业水肥自动管控、设施渔业进排水及水处理、设施畜牧业粪污收集处理、废弃物循环利用粪污处理设施及喷灌还田管网等方向，并提供 1.2 万亿元再贷款+1.5%财政贴息双重支持。
《关于加快招标投标领域人工智能推广应用的实施意见（发改法规〔2026〕195 号）》	2026-2-10	国家发展改革委等部门	政策系统开放了“AI+”等 20 个场景，赋能投标策划、合规自查、报价风险预警、合同履行跟踪等核心环节。内嵌 AI 工具，部署投标文件自检、报价合理性分析、历史数据匹配等智能模块，提升投标精度与效率；输出 AI 能力，依托数智化积淀，对接交易平台与监管部门，参与围串标协同识别、信用评价共建、合同风险预警等场景建设；严守辅助定位，合规参与招标投标领域人工智能生态。
《关于健全重大水利工程建设运行管理机制的实施意见》	2026-2-3	水利部、国家发展改革委	重大水利工程是推动经济社会高质量发展的重要基础设施，在保障防洪安全、供水安全、粮食安全、生态安全等方面具有重要支撑作用。据介绍，意见共分为总体要求、健全工程高质量建设机制、健全工程高水平运行机制和健全工程高效能管理机制等 4 个部分。围绕“系统完备、安全可靠，集约高效、绿色智能，循环通畅、调控有序”的国家水网建设目标，坚持政府引导、市场参与，统筹“硬投资”和“软建设”，健全权责清晰、投资多元、质效并重的工程建设和运行机制，形成制度完善、数智赋能、监管高效的管理保障体系，实现重大水利工程高质量建设、高水平运行和高效能管理。
关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见（2026 年中央一号文件）	2026-1-3	国务院	分区分类高质量推进高标准农田建设，完善立项、建设、验收和管护机制，强化资金监管，加大土壤改良和地力提升力度。推进大中型灌区现代化建设与改造，强化高标准农田渠系与灌区骨干工程衔接。健全永久基本农田优进劣出管理机制。实施新一轮黑土地保护工程，扎实推进盐碱地综合利用和酸化耕地治理。在确保省域内耕地保护任务不降低前提下，稳妥有序退出河道湖区影响行洪安全等的不稳定耕地。支持小型引调水工程建设，分类提升农村供水保障水平，有条件的地方可推行农村供水县域统管和专业化管护。

（七）公司主要业务及应用场景

公司主营业务的主要应用场景涵盖：水利领域的水利设计、水资源调度、水环境治理、灌区现代化建设、水利工程建设等；农业服务领域的设施农业、高效节水/高标准农田建设、土地流转/托管、农业水利基础设施运营等；以及生态环境领域的农村污水处理、面源污染治理、生态环境基础设施运营等。报告期内公司的主要业务未发生重大变化。

报告期内公司下设四个业务子集团，分别为：节水集团、设计集团、淮安院、装备发展集团。其中：节水集团拥有水利水电工程总承包壹级等建设资质，主要从事水利工程建设、灌区现代化建设、高标准农田建设、水环境治理、农村污水处理、面源污染治理和各类农业水利基础设施运营等业务，同时承担政策、模式研究工作；设计集团拥有水利行业设计专业甲级和行业乙级、工程咨询甲级等资质，主要提供水利规划咨询、水利行业设计、设计牵头 EPC 等系统解决方案；淮安设计院成为大禹集团一员，借助淮安院的水利行业甲级设计资质，实现集团设计能力的全面升级。大禹节水集团旗下坐拥淮安水利院、杭州设计院两家甲级水利设计院，是国内稀缺的拥有水利行业甲级设计资质的民营企业，具备水库枢纽、引调水、灌溉排涝等水利全领域高端设计能力，在民营水利设计领域资质壁垒与专业技术优势遥遥领先；装备发展集团主要从事各类节水灌溉和物联智能装备的前沿技术开发、智能制造以及国内、国际市场销售和拓展等业务，同时承担国家及省部级科研项目实施。2026 年 4 月，为进一步优化资产结构、提升资产运营效率、夯实高质量快速发展

基础，公司对外转让了慧图科技部分股权，但慧图科技作为公司的参股公司，仍在公司业务版图和产业链协同中扮演重要的角色。

（八）公司主要产品及服务

1、公司的主要产品

（1）主要软件产品

公司数字化业务主要服务于自有智能硬件产品的全生命周期管理。报告期内，公司重点依托大禹装备发展集团，深耕智能计量测控设备的嵌入式软件算法及配套物联网平台，实现对智能闸门、智能水表、雷达水位计等产品的精准控制与数据互联。同时，公司通过农水科技服务体系，提供项目级的运维管理软件支持。

在行业应用软件层面，公司通过参股慧图科技布局水利行业算法与信息化业务。慧图科技拥有包括“溺水模型平台”在内的多项专业软件著作权，产品涵盖水旱灾害防御、灌区管理、城乡供水等多个场景。作为重要股东，公司持续享有慧图科技发展带来的投资收益与技术外溢效应，并在项目层面开展业务协同。

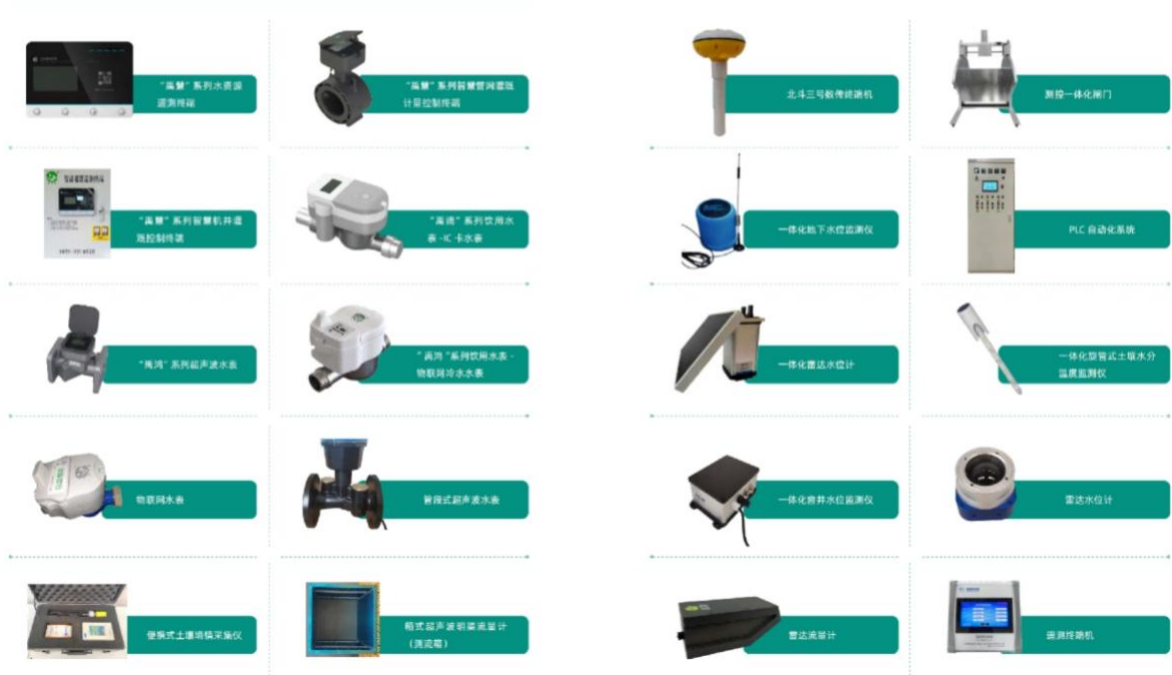
（2）主要硬件产品

公司主要硬件产品可分为四类：智能计量和测控系列产品、高效节水灌溉系列产品、生态环保装备系列产品和区域声波增雨和水资源调控装备产品。

其中，**智能计量和测控系列产品**主要有智能测控一体化闸门、“禹鸿”系列智能水表、地下水位检测仪、土壤墒情检测仪、一体化雷达水位检测仪等，该系列产品广泛应用于水位、水量、墒情、土壤温湿度检测等场景；

主要产品

智能计量和测控系列产品



高效节水灌溉系列产品主要有 PVC/PE 输水管材与配件、滴灌带、过滤器、喷灌机、智能水肥一体机等，该系列产品主要应用于灌区输水与各类农作物灌溉等场景；

高效节水灌溉系列产品			
 地埋式滴灌管	 双孔滴灌带（管）	 内镶贴片式滴灌带（管）	 压力补偿式滴灌带（管）
 PE 给水管	 PE 灌溉管	 PVC 管材	 PE 双壁波纹管
 PVC 管配件	 PE 软管管件	 PP 快速管件	 PE 热熔管件
 叠片过滤器	 离心 + 叠片过滤器	 离心过滤器	 砂石过滤器
 网式过滤器	 施肥罐	 搅拌冲肥罐	 水肥一体机
 中心支轴喷灌机	 卷盘式喷灌机	 桁架式喷灌机	

生态环保装备系列产品主要有污水处理设备系列（APE-M、APE-S、APE-C、APE-K）、智能分布式生活垃圾处理方舱、一体化污水处理设备间、MBR 微振式柔性膜组器等，该系列产品主要应用于各类生活污水处理场景；

生态环保装备系列产品



污水处理设备
APE-M 系列



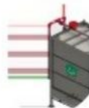
污水处理设备
APE-S 系列



污水处理设备
APE-C 系列



智能分布式生活垃圾
处理方舱



MBR 微振式柔性膜组器



一体化污水处理设备间

区域声波增雨和水资源调控装备产品是公司在智能制造领域通过与高校的技术合作联合研发的重要创新成果，融合了现代声学、气象科学和环境科学等多项技术，可通过增强云滴颗粒间的相对运动，促进碰并过程，从而实现精准、高效、环保的降雨调控。该设备不需要升空载具，具有成本低、响应快、无空域限制、环保无污染等优势，在前期各地声波降雨试验中取得了良好的效果，是农业新质生产力的代表工具之一，是解决干旱、半干旱地区水资源短缺问题的重要突破口。

区域声波增雨和
水资源调控装备产品



声波增雨器

2、公司的主要服务

公司核心发展方向聚焦“设计引领全产业链，服务支撑重大项目，各子集团定位为‘设计为引领、建设为保障、装备为支撑、运营为增值’的协同发展格局”。

（1）综合解决方案服务

公司依托全产业链和全国布局，可以为不同客户提供一体化综合解决方案服务。综合解决方案服务核心依托“设计引领+全产业链+全国布局”的核心优势，针对现代化水网、大中型灌区等重大项目制定高度定制化方案。公司针对不同市县深入开展对其县情、水情和农情的调研，充分分析当地水利、土地、农业、工业和生态等相关县域资源，将长期实践形成的各类技术路径、机制模式和运营方案充分融合，确定合理投资结构，拓宽项目收入来源，降低项目运营成本，从而保障项目长效良性运行。

（2）规划设计咨询服务

公司的规划设计咨询服务除面向综合解决方案需求的政府客户外，还面向市场独立承揽业务。公司并购淮安院后，拥有水利行业甲级设计资质，以及工程勘察、测绘、工程监理、工程咨询等多项国家甲级资质（资信），另具备工程施工、地质灾害防治、水土保持方案编制、水资源论证、水资源调查等多项资质。公司规划设计咨询业务范围涵盖农业高效节水、农村污水处理、农民安全供水、江河湖泊治理、水库枢纽建造、水文监测、水资源治理、引调水、灌排排涝及水土保持等业务领域。

（3）建设交付服务

公司拥有水利水电工程施工总承包一级资质，可以提供包括但不限于协助项目立项、协助专项审批、材料采购、工程建设、安装调试等工程建设全周期服务。

（4）全域智联服务

公司依托在涉水业务领域的深厚积淀，整合智能硬件制造、物联网平台建设及项目全生命周期管理优势，构建“全域智联”服务体系。报告期内，公司重点发挥规划咨询、集成交付及运维迭代等核心能力，利用互联网+、大数据、人工智能、GIS、物联网及云计算等现代信息技术手段，打造模块化、可定制的水行业信息化综合解决方案。

在具体实施中，公司以自主研发的智能计量测控终端、物联网管控平台及运维管理系统为底座，并充分发挥参股企业慧图科技在行业应用软件及专业算法模型（如“漏水模型平台”）方面的技术优势，根据客户不同层次需求，在智慧水利、智慧农业、智慧生态及应急管理等领域，提供涵盖数据采集、业务应用、数据治理及辅助决策的全链条服务。

（5）运营维护服务

公司将运营维护业务作为战略顶层设计的重要组成部分，通过多年实践积累已经分别打造农水领域、环境领域和信息化领域的专业运营维护团队，具备相应专业运维服务能力，可为各类项目和客户提供全方位、智能化和信息化运营维护服务。包括但不限于：（a）**农业水利基础设施运营方面**，负责灌区、农田水利设施日常运维，确保用户用水安全，提高用水效率和管理水平；（b）**水网监测方面**，实施对整个水网的安全自动化监测管理，包括故障告警申报、运行数据统计展示和分析，以及实现远程控制功能；（c）**支持农田及设施农业发展方面**，提升农业生产条件，提高农业生产效率和质量，运用智能化技术提升农业水利管理水平，改善水环境质量；（d）**农作物环境监测方面**，统计展示和分析农作物生长环境、用水量、土壤墒情、气象等信息，并基于GIS（地理信息系统）对灌区灌溉设备进行管理；（e）**农村污水处理运营维护方面**，负责对管网进行日常维护及场站巡检，对农村生活污水治理设备设施运行状态、水质、水量等信息进行采集、分析，为终端用户提供精细化运维管理，为政府客户提供处理过程数字化、事件可追溯的政务平台；（f）**城乡供水一体化运营方面**，通过互联网+技术和水联网智能技术，自动监测数据异常，第一时间发出警报并做出预处理，对农村供水系统提供7×24小时的水源伺服、水厂伺服、管网伺服和入户伺服，以保证供水系统的可靠性，让农村群众的自来水如同城里人一样，同源、同网、同质、同价、同服务。

（九）主要经营模式

1、技术产品的研发、生产和销售

（1）研发模式

立足公司发展战略规划，以客户痛点和行业发展趋势为导向，以自主研发为内核，围绕现代化灌区、高标准农田、现代化水网建设等业务端的真实需求，开展节水灌溉设备、智能测控装备、水资源调控装备的研发和升级，强化产品与工程设计、施工、运营的协同性，依托参股企业慧图科技在水利算法模型及行业应用软件方面的技术优势，协同完善软硬件一体化解决方案，并通过生产、销售技术产品以及相关备品备件获取利润。

（2）采购模式

公司物资采购以集中采购为主，由公司采购部门根据销售合同、生产排产计划以及库存情况进行采购。公司建立健全了供应商管理制度和流程，先后制定并发布了《采购管理办法》《采购招标管理办法》《供应商管理办法》《采购合同管理细则》《廉洁采购管理准则》等制度，严格执行验收、入库、登记程序，有效控制采购成本及产品质量要求。现有供应商需要通过公司的年度定期评审才能继续成为合格供应商，同时由公司审计监察部门负责核查并建立《合格供应商档案》，保证材料及商品供应稳定。

（3）生产模式

公司主要采取“订单驱动、销售预测、适度备货”相结合的生产模式，生产系统结合市场需求预测、客户订单及库存情况制定生产计划并组织生产，高效节水灌溉等主流产品系列实现按需生产。公司的营销管理部门在公司历史销售数据的基础上，通过市场调研了解同行业可比公司及上下游市场销售情况，深度分析评估市场发展动态，合理预测未来市场需求，同时升级设备，提高生产效率。生产部门在综合考虑未来市场需求预测情况、在手订单和产品库存量等因素的基础上编制月度生产计划并报总经理审核批准后，组织各生产工厂或单位进行生产，且生产线均可跨区域调动，工厂的开设和关闭亦可根据实际生产需要进行灵活迁移调整。对于部分定制化信息系统集成项目，公司主要采取外购成熟软件模块与自主集成调试相结合的方式组织交付，不直接从事大规模软件生产。

（4）销售模式

公司采取直销模式为主，重点对接国家/省级重大水利项目库、央国企合作项目、地方政府重点工程，通过推介设计施工一体化解决方案进行市场开拓。各级营销管理部门具体负责市场开拓、产品销售、客户维护、资金回款等工作，主要通过主办和参加行业论坛展会、存量客户介绍、销售人员上门拜访、推介针对性解决方案、邀请客户调研现场等方式进行产品推广和客户开发。在获取潜在客户资源的基础上，公司口碑与品牌依然是行业内的佼佼者，销售人员及时保持与客户充分沟通，待项目投标通过后签署销售合同或订单，公司依据合同或订单组织安排生产、供货及系统集成实施。

2、项目实施交付的经营模式

公司紧扣“十四五”“特许经营为主、建管融合为核心”的政策要求，优化全周期运营类及非运营类模式，强化设计在项目全周期的引领作用。

（1）运营类经营模式

1）特许经营模式

特许经营模式是指特许经营权拥有者通过合同形式授权他人使用特定的资源进行经营活动的模式，各方在合同中明确约定建设和运营期间的资产权属，清晰界定各方权责利关系。根据有关政策要求，政府和社会资本合作应全部采取特许经营模式实施，根据项目实际情况，合理采用建设—运营—移交（BOT）、转让—运营—移交（TOT）、改建—运营—移交（ROT）、建设—拥有一运营—移交（BOOT）、设计—建设—融资—运营—移交（DBFOT）等具体实施方式。

2）EPC+O 模式

EPC+O 业务模式是指在 EPC 业务的基础之上，和客户签订一定期限的运营服务协议，按照协议要求对基础设施进行运营维护，并指导、培训终端用户对其使用、维护，直至服务期限结束。

（2）非运营类经营模式

1）规划设计咨询模式

规划设计咨询模式是指公司为客户提供水利工程、农业灌溉、城乡供水、水环境治理、灌区现代化改造方面等领域的设计咨询服务，并按照合同收取服务费的业务模式。规划设计咨询模式为公司战略升级后重点发展的业务模式，收入占比持续提升。

2）单一建设交付/EPC 模式

单一建设交付模式，是指以传统的招投标方式，开展的建设项目、信息化集成等业务建设交付项目的经营模式。EPC 业务模式一般是公司与客户签订相应的总承包合同，明确承包范围、工期、合同价款及付款方式、质量标准、质保期等主要条款。公司根据合同约定的质量标准选择合格分包商与设备供货商，组织自产设备生产及供货，在工程施工及设备安装调试过程中由公司负责质量管理、工期管理与安全管理。

（十）报告期内公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 158,584.09 万元，较上年增长 24.27%；实现归属于上市公司股东的净利润-110.79 万元，较上年下滑 108.80%，实现归属上市公司股东的扣非净利润 441.38 万元，较上年同比增长 1.55%。营收规模稳步扩张的同时，公司资产质量显著提升，报告期内应收账款较年初出现显著下降，回款清收取得实质性成效，经营现金流质态持续优化。当期归属净利润的下滑主要是由于股权出售引起的商誉损失的一次性确认，从归属扣非净利润的情况来看，公司的日常经营业务稳健改善提升。 报告期内公司主要的业绩驱动因素有如下方面：

1、大营销战略全域协同，订单结构逆势优化。公司打破板块壁垒，全面落地“大营销”协同机制，在生态治理与再生水新赛道取得重大突破，成功斩获新疆阿克苏地区塔里木河干流盖孜库木片区生态综合治理项目、大理市再生水資源综合利用项目（一期）工程总承包（EPC）等标志性订单。同时，依托与国家部委及中建、中电建等央企的深度合作，持续跟进引储备项目，为后续发展蓄力。上半年累计实现新签合同额 21.66 亿元，完成回款 18.7 亿元，为营收增长提供了坚实支撑。

2、板块改革效能释放，设计牵引作用凸显。报告期内，各业务板块改革成效显著：设计板块完成对淮安设计院的整合，设计资质和能力实现跨越式发展，坚持设计引领的战略发展构想，设计板块成为公司业务的核心引擎；节水板块经营提质：推行“营建分离”及营销费用包干制，激发一线活力，新疆、云南等地接连斩获超 3 亿元高质量单体订单，订单质量同步提升；装备板块稳中有进，装备集团国内外市场同步拓进，水肥一体化项目及海外订单贡献稳定；慧图科技作为重要参股方，其在 AI 大模型、地质灾害监测等新赛道的布局，持续为公司智慧水利解决方案提供技术支撑。

3、精益管理与降本增效，扣非业绩稳步提升。公司紧扣“开源节流、流程精简”主线，数字化赋能成效显著。SRM 采购系统、4S 智能报价系统及 RPA 自动化工具的上线，有效提升了供应链效率与报价精准度。受益于 2025 年“大禹转债”完成转股并摘牌，公司资本结构显著优化，财务费用持续缓释。在今年市场竞争持续加大的态势下，公司积极推动落地大营销战略，整体销售费用和管理费用有所提升，同时在研发方面加大投入也导致了研发费用的攀升，这些都对当期的净利润造成了负面的影响。值得注意的是，随着应收账款清收力度的加大，信用减值损失计提压力得到缓解，扣非后业绩稳步提升。

4、项目交付与风控强化，资产质量夯实。报告期内，公司积极推进存量重点项目履约，江西梅江、海南牛路岭、甘肃玉门隧洞引水等重大项目按节点稳步推进，形成持续产值转化。紧抓中央化解地方债务风险契机，公司加大应收账款清收力度，一批历史遗留“老大难”款项实现回收。报告期内营业收入同比增长 24.27%的同时，应收账款规模得到有效压降，应收账款余额较期初下降约 5.26 亿元，下降幅度达 18.02%，显示出公司“有利润的营收、有现金流的利润”的经营导向正逐步落地。 尽管为拓展市场导致销售及管理费用阶段性上升，但通过精细化项目管控与全链条风险台账管理，公司资产质量得到有效改善，高质量发展根基进一步夯实。

二、核心竞争力分析

1、行业先行先发优势

公司深耕行业三十余年，深入实践各类项目创新机制，在水利行业大力推进“软建设”的实践机遇中，作为该创新模型的先驱者，具备行业一流的设计规划能力，以及丰富的项目实践和运营经验。其一，公司是国内最早通过“两手发力”模式，整合政府和社会资本力量实施农田水利项目的企业。随着总书记“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”的提出，大禹节水作为将农田水利引入社会资本的第一例，按照“先建机制、后建工程”的总体要求，先后打造了“陆良模式”“元谋模式”，在行业改革层面很好地发挥了民营企业的牵头作用。公司探索实施了一系列因地制宜并且能够承载各方资源、资本和专业能力，有效链接政府、社会资本和农户等多元主体，均衡分配各方风险、收益和权责的商业模式。其二，公司具备国内民营水利设计领域顶级资质与人才团队，以水利设计为核心抓手，构筑了坚实的行业核心竞争力。公司自有的水利设计院在民营水利设计领域已具备较强的竞争优势，2025 年底收购淮安设计院进一步巩固了民营设计龙头地位。淮安设计院是我国水利设计领域具有较高影响力的专业企业，在水利工程勘测设计方面经验丰富且资质完备，持有水利行业工程设计、勘察、测绘、监理、咨询等 5 项国家甲级资质（资信）和公路、水运行业等多项国家乙级资质（资信）。未来将显著增强公司水利设计业务的核心能力，有效实现水利设计业务的资质提升，完善人才获取和市场布局，进一步增强公司在水利领域的综合实力，为拓展大型灌区、大型引调水和大型水库等水利领域重大项目

提供有力支撑。其三，公司是国内较早将运营服务全面布局于农业水利基础设施领域的企业。公司依托旗下“水管家”专业运营平台，以集约化、专业化、物业化、规范化运营理念，针对灌区、高标准农田、水库、城乡供水一体化等类型开展各类运营业务服务。

2、综合解决方案优势

公司长期深耕积淀完成行业全产业链布局，具备十分突出的项目全周期的综合解决方案服务能力，包括：筹划论证、规划设计咨询、智能硬件研发、投资建设交付、数字化软件提升、运营服务等。公司依托自身综合解决方案优势，在重大项目筹划、建设方面与行业内大型央、国企建立广泛联系并达成紧密合作，发挥自身优势承担项目运营服务，有效解决“有人建、没人管”的局面，具有较强的水利“软建设”能力。

3、技术研发优势

公司坚持技术驱动发展，持续加大研发资源投入。长期聚焦滴灌精量化控制产品攻关，在滴水均匀调控、自动过滤清洗排污、毛管布设优化、铜祛根防负压抗堵塞等方向沉淀形成自主核心技术。现阶段紧扣国家水利数字化、智能化建设导向，自主研发物联网终端设备与行业解决方案，落地场景覆盖灌区现代化改造、水资源调度管理、智慧水务运营、河湖长制信息化、农业高效灌溉、水库安全预警、山洪灾害监测等领域。

数字孪生类标杆项目由公司参股企业慧图科技协同实施，已落地甘肃疏勒河灌区、丰乐河灌区等项目，依托双方技术互补优势优化调度方案，前置防控运营风险、提升灌区综合效益、降低灾害损失，构建预报、预警、预演、预案“四预”业务能力。

公司搭建高素质、梯队完善的专职研发技术团队，2016 年牵头斩获国家科技进步奖二等奖；建成全国优秀院士专家工作站、农业农村部智慧农业节水灌溉装备重点实验室、节水灌溉产业技术战略联盟、国家地方联合工程试验室、节水灌溉技术研究院及研究中心等多层级科研平台，联合哈萨克斯坦国立大学共建“中哈旱区高效农业国际联合实验室”，先后承接国家“863”计划、“948”计划、星火计划、火炬计划等多项国家级重点科研课题。

报告期内公司主要新增的专利和软件著作权如下：

（1）新增专利

序号	专利名称	专利号	专利类型	授权日
1	一种灌溉控制器	ZL202521980572.0	实用新型	2026/8/4
2	一种板闸设备及控制系统	ZL202511025004.X	发明专利	2026/7/17
3	一种可调节压力的滴灌管材连接接头	ZL202521725790.X	实用新型	2026/7/17
4	一种具有自清洁功能的滴灌管	ZL202521725703.0	实用新型	2026/7/17
5	一种低压稳流多腔室滴灌管	ZL202521725657.4	实用新型	2026/7/14
6	一种高速成型的滴灌带挤出机构	ZL202521725842.3	实用新型	2026/7/3
7	一种滑模机补水抹光机构	ZL202521356629.X	实用新型	2026/6/26

8	一种集成 PLC-PID 控制的多通道滴灌抗堵塞测试系统	ZL202511697563.5	发明专利	2026/6/23
9	一种倒虹吸地涵清淤维护竖井格栅结构	ZL202521568778.2	实用新型	2026/6/23
10	一种农田节水灌溉自控装置	ZL202322507560.3	实用新型	2026/5/29
11	一种滴灌带自适应收卷控制方法及系统	ZL202610312072.2	发明专利	2026/5/15
12	一种双向肘型进水流道及泵站	ZL202310919081.4	发明专利	2026/5/5
13	一种水工混凝土大坝爬坡廊道预制结构	ZL202520345041.8	实用新型	2026/4/3
14	用于不同坡比水工混凝土坝翻升模板临边防护搭设装置	ZL202520346135.7	实用新型	2026/4/3
15	一种水工混凝土大坝翻升模板内置保温板固定装置	ZL202520347890.7	实用新型	2026/4/3
16	基于光伏能源的喷灌无线控制器	ZL202511755647X	发明专利	2026/2/6
17	一种水利工程用农作物节水灌溉设备	ZL2024216510450	实用新型	2026/2/6
18	一种滴灌管抗堵塞性能测试方法和系统	ZL202511635192.8	发明专利	2026/1/30
19	一种外镶贴片式滴灌带的生产装置	ZL202511522021.4	发明专利	2026/1/23
20	一种装配式钢制肘型进水流道、安装方法及无隔墩泵站	ZL202310321486.8	发明专利	2026/1/23

(2) 新增软件著作权

序号	证件名称	证书编号	发证日期
1	智慧农田监测系统 V1.0	2026SR0687331	2026/6/26
2	道路测量数智提取软件 V1.0	2026SR0494886	2026/3/26
3	水工建筑物渗流计算软件 V1.0	2026SR0311448	2026/2/24
4	智能水闸设计系统 V1.0	2026SR0230366	2026/2/4
5	渡槽参数化设计软件 V1.0	2026SR0281549	2026/2/4
6	水工建筑物翼墙设计系统 V1.0	2026SR0221817	2026/2/3

(4) 营销体系优势

公司搭建完备的营销体系，依托差异化核心竞争力精准匹配客户诉求、统筹编制项目方案，平衡政府、社会资本、农户多方主体利益诉求。一是全国化全产业链协同优势：公司线下营销网络覆盖全国，产品与服务落地全球 60 余个国家和地区；作为一站式综合解决方案服务商，整合营销拓展、研发智造、项目建设交付、运维服务、数字化支撑五大业务体系，板块协同效应突出，深度落地“大营销”战略，形成较强的全产业链整合能力。二是商业模式灵活创新：公司深度参与农田水利领域机制创新实践，可独立或组合运用特许经营、BOT、建管服一体化、委托运营、水权交易、合同节水、

灌区+土地流转、灌区+产业服务等合作模式，搭建联动多方主体的合作机制，合理分配项目风险、收益与权责。三是品牌公信力突出：“大禹”品牌在智慧水利行业认可度高、客户信任度强；公司获评中共中央授予的“优秀基层党组织”，以第一完成人身份斩获国家科技进步奖二等奖，为工商银行等银行机构总行级合作客户，“大禹”商标获评国家市场监督管理总局认定的中国驰名商标；作为中国节水论坛首倡方、主办方之一，依托行业平台持续拓宽市场影响力。四是央企联动共赢：公司发挥设计、运维自有优势，信息化板块联合参股企业慧图科技市场化协同开展，与央企形成平台资源+属地落地的互补格局，实现资金、技术、工程建设、运营经验互通共享，降低项目融资成本、提升资金使用效率与项目运营稳定性；目前已和中国交建、中国三峡、中国能建、中国建筑、中国电建、中国中铁、中国铁建、南水北调集团及其下属企业、多省份地方国企建立常态化合作关系，多个标杆项目顺利落地。

（5）专业运维优势

大禹节水持续秉持“三农三水三张网”的发展理念，依托物理水网和信息网，将服务网作为发展战略的重点方向。公司坚定践行运维服务战略，聚焦解决行业项目建设“有人建、没人管”的痛点问题。经过多年实践积累，公司分别组建形成农田水利设施、生态环保、水利信息化领域专业化运维团队，具备全方位、智能化、信息化的综合运维服务能力，其中水利信息化运维技术由公司与参股企业慧图科技协同支撑。公司在全国多业务领域落地成熟稳定的运维标杆项目，顺利实现从传统工程订单模式向长效运维一体化模式转型，为公司贡献更长期、更稳健的经营性现金流。

三、主营业务分析

概述

2026 年是“十五五”规划开局起步之年，《“十五五”规划纲要》明确提出加快现代化国家水网建设，统筹推进防洪减灾、跨区域引调水、大中型灌区现代化改造、数字孪生水利、河湖生态修复、地下水管控六大重点工程，将水利基础设施作为国家核心基建布局予以重点部署。水利部、国家发改委配套出台系列政策文件，持续完善水利工程“硬建设”投入机制与“软建设”运营管理体系，大力拓宽社会资本、民营企业参与水利投建营一体化项目渠道，特许经营、EPC+O、委托运营等市场化模式迎来广阔落地空间；资金端超长期特别国债、中央水利专项资金、地方专项债持续向高标准农田、城乡供水一体化、流域生态治理领域倾斜，全国水利投资保持高位运行，行业中长期成长逻辑清晰稳固。“十五五”的整体投资速度需要一定的爬坡时间，与此同时，宏观经济复苏节奏不及预期，行业同质化低价竞争持续加剧，项目前期合规复核、概算管控趋严，项目招投标、资金拨付、回款周期有所拉长，今年行业整体态势仍较为严峻。行业整体也由规模扩张进入向提质增效、长效运营转型的关键阶段。

公司深耕农业水利、智慧节水领域三十余年，紧扣国家水安全、粮食安全、生态安全核心战略，延续“设计引领、装备支撑、建设保障、运营增值”全产业链协同发展主线。上半年集团坚持稳中求进工作总基调，以党建统筹全局经营工作，统筹市场开拓、机制改革、技术研发、人才培育、风险防控、企业文化建设多条战线协同攻坚，在多重外部压力下守住经营基本盘。营业收入实现 158,584.09 万元，较上年同期增长 24.27%；归属于上市公司股东的净利润为-110.79 万元，实现归属上市公司股东的扣非净利润 441.38 万元，较上年同比增长 1.55%。报告期内，公司应收账款较年初显著下降，回款清收工作取得实质性成效，报告期内，公司主要的经营活动如下：

报告期内，公司主要的经营活动如下：

（一）抢抓政策机遇，全域市场协同拓展成效显著

报告期内公司全面落地全域一体化营销机制，打通各业务板块资源壁垒，统筹全国区域项目联合开发，持续储备大批大中型灌区、流域治理、水资源配置重大项目。公司常态化对接水利、农业农村等主管部门，持续深化与各大头部央企战略合作，多地大型单体项目、生态再生水新赛道项目顺利中标，联合体中标广西桂西北治旱龙江河谷灌区工程总干线Ⅱ标设计+施工（含引入配套工程股权投资）+运营总承包项目，公司积极响应国家政策号召，坚定落实国家乡村振兴战略，推行“三农三水三张网、两手发力共担当”战略理念、深化全产业链战略布局，践行“让农业更智慧、让农村更

美好、让农民更幸福”企业使命取得的又一重要成果。对进一步巩固提升公司灌区投建营总承包业务竞争实力将起到积极推动作用，高毛利长效运营类订单占比持续提升。

各业务板块市场发展各有亮点：节水板块推进内部组织改革，推行市场化激励机制，西南、西北区域大型农田水利项目持续落地；设计及淮安设计院依托双甲级水利设计资质，高端规划咨询业务增长亮眼，全国区域营销布局持续完善，多项行业标准、勘测设计成果落地；装备板块国内外市场同步推进，水肥一体化、智能计量设备市场稳步拓展，海外传统优势市场订单保持稳定，新品持续完成试制迭代。公司持续强化水利业务与数字化技术的融合应用，海外业务持续由单一产品出口，向装备、规划、长效运维综合方案输出转型。

全年实现新签合同订单 21.66 亿元，实现回款 18.7 亿元，回款同比增长 35.1%，应收账款管控成效显著。报告期内，面对行业竞争加剧、回款周期拉长等外部压力，公司以党建引领业务发展，深化组织、激励、项目管控等内部改革，抓好项目落地、回款及亏损治理，全力冲刺年度目标，推动企业高质量发展。

（二）深化内部机制改革，数字化与人才体系持续优化

报告期内，公司以改革激发内生发展动能，完成节水、装发三大集团组织架构运行复盘与优化调整，全面落地营销费用包干、项目全周期提成、分层分类绩效考核等激励制度，面向全员开展分层政策宣贯培训，资源与激励向市场开拓、回款清收、盈利项目一线倾斜，建立月度工作督办、经营短板复盘整改闭环机制。持续精简 OA 审批流程，清晰划分总部与各业务板块权责边界，在合规前提下向业务一线下放经营审批权限；迭代升级 SRM 采购系统、RPA 自动化工具、4S 智能报价系统、ERP 管理平台，打通业务、财务、人力、项目数据壁垒，搭建标准化数据资产库并组建专职数据分析团队，依托数字化工具实现全流程降本增效。

人才体系建设稳步推进，完成全集团三维人才盘点，精准区分核心骨干与低效人员，定向引进数字水利、海外工程、高端研发、复合型管理等紧缺人才；落地“禹脉计划”全周期新员工培育体系，大禹学堂线上常态化开展内部培训，开设高潜干部专项培训班，推行劳模工匠师徒结对技能培养机制；稳步推进人力资源三支柱体系搭建筹备，优化薪酬激励机制，对标行业水平上调核心人才薪酬，稳妥有序开展低效人员优化调整，降低劳动纠纷发生概率。同步完善海外属地化团队建设，健全跨境财税合规管控体系，有效防范海外项目经营风险。

（三）坚持设计引领全产业链，软硬技术迭代升级，综合竞争实力持续夯实

报告期内，公司以设计业务为核心牵引，推动设计业务由传统绘图出图向全案系统谋划、整装集成交付、项目全周期统筹适配转型，在可研、初步设计阶段前置嵌入水价运行机制、投融资路径、建后管护方案，实现实体水利工程与水利“软建设”同步规划、同步实施、同步见效，构建规划—设计—建设—运营一体化综合解决方案。公司完善“研发落地—成果转化—效益共享”激励体系，建立研发项目立项、实施、验收、市场化转化全流程闭环管理；重点攻关高精度传感器、低功耗智能控制模组等自有核心硬件技术，迭代推出新一代智能节水成套装备；自研农业水价改革数字化平台持续向多省份复制推广，集团数字化管控技术深度融入项目设计、施工、运维全链条。

公司持续加大核心装备与技术的研发投入，装备板块多款自研新产品进入量产筹备阶段，技术成果产业化转化效率持续提升。

（四）持续拓展市场化运营业务，长效管护业务构筑稳定盈利支撑

报告期内，公司持续推进建后管护市场化、专业化、物业化发展，扩大“大禹水管家”服务覆盖范围，提升水库、灌区、城乡供水、农村污水项目智慧化、集约化管护能力。搭建项目策划—执行—监控—复盘全生命周期管控体系，从严管控项目质量、安全生产、施工工期与建设成本，形成项目交付、上图入库、运维考核一体化闭环管理。持续拓宽运维多元增收渠道，依托水价收益、财政补助、政府购买服务稳定运维现金流，复制标准化智慧管护模式，运营业务收入

占比稳步提升，有效对冲行业周期波动，为公司提供稳定经营现金流。针对历史遗留项目成立专项工作组，按期完成存量签证、积压收尾项目销号清零，项目整体验收周期实现优化压缩。

（五）健全全链条风控管理体系，安全生产、质量合规底线全面筑牢

报告期内，常态化组织生产车间、野外工程项目开展安全隐患拉网式排查，确保隐患整改闭环率 100%；面向全员开展多场安全生产专题培训，各业务板块定期组织应急演练，汛期及高风险施工项目落实班子成员包保责任制，坚决防范重大安全事故发生。建立应收账款、呆滞库存、质量纠纷、劳务纠纷四类风险动态台账，按月预警、逐月压降风险存量；完善海外项目财税合规操作指引，规避跨境法律、财务风险。搭建研发、采购、生产联合质检机制，落实新品、外购零部件出厂全检，定期实地走访、考核评级核心供应商，杜绝同类质量问题重复发生。审计团队常态化下沉各业务板块开展监督指导，紧盯历史遗留账务、逾期应收、库存积压等重点风险事项，实现经营风险早识别、早处置。

（六）强化党建领航凝聚力，企业文化与社会责任协同并进

报告期内，公司坚持党建引领公司治理全过程，扎实推进“一区一岗两队”星级创建工作，实现重难点项目党员攻坚队、党员示范岗全覆盖；组织先进典型事迹学习宣讲，大力弘扬劳模工匠精神与大禹奋斗精神，将党建考核结果与经营业绩、绩效薪酬双向挂钩。常态化开展全员廉洁从业宣传教育，汇编内部违规违纪典型案例开展警示教育，对违规违纪行为坚持执纪问责零容忍；同步建立合规容错纠错机制，激励员工在合规框架内干事创业；完善重大事项多方会审、交叉复核流程，风控、法务、投决专业专班全程参与投融资、大额资金使用、资产处置等高风险业务审核，健全民主决策机制。

持续丰富“禹脉计划”“大禹夜话”企业文化载体，完善员工爱心互助基金、荣誉退休等关怀举措，增强员工归属感与凝聚力；积极投身乡村振兴、粮食安全保障、防汛救灾、教育帮扶等公益事业，践行绿色低碳实业发展理念。上半年组织开展庆祝建党 105 周年系列主题活动，完成“两优一先”、大禹劳动模范、大禹工匠、最美价值观践行者评选表彰，组织新发展党员入党宣誓，以先进典型凝聚全员攻坚合力，切实履行上市民企社会责任。

（七）公司未来发展战略

公司坚定遵循总书记“节水优先、空间均衡、系统治理、两手发力”治水方针，秉承“让农业更智慧、让农村更美好、让农民更幸福”的企业使命，坚持“三农三水三张网、两手发力共担当”的战略方针。公司将紧抓历史发展机遇，发挥自身差异化竞争优势，努力开创中国智慧水利生态发展新格局。公司将持续专注主业，深耕主业，坚持按照“宽度一厘米、深度十公里”的原则，牢固树立“运营为本、数据为要”的战略方向，全面贯彻可持续发展理念，打造中国节水事业品牌，为实现“打造节水灌溉世界百年名企”的愿景而持续奋进。

（八）下半年工作计划

2026 年作为“十五五”规划开局之年，上半年公司完成组织架构、营销体系、数字化配套系列改革，同时完成慧图科技股权转让，现阶段仅作为参股公司管理，当前正式迈入下半年冲刺攻坚关键阶段。全年集团紧紧把握现代化国家水网、高标准农田、农业强国以及水利“软建设”相关重大政策机遇，以完成全年经营目标为根本标尺，下半年核心聚焦补齐订单、营收、回款时序缺口，统筹推进内部改革落地、核心技术迭代、运维业务扩容、海外市场开拓各项重点任务；集团始终坚持党建引领、诚信立业、实业报国，坚守以市场为导向、以效益为核心、以创新为驱动、以风控为底线的发展思路，牢牢抓住下半年项目集中落地窗口期，充分释放政策红利，深化全产业链协同联动，持续锻造自身核心竞争力，实现经营规模、发展效益、发展质量同步提质升级，为打造节水灌溉世界百年名企夯实发展根基。。

2026 年下半年，公司将围绕以下几个方面具体开展：

1.以政策为导向，全域大营销提速，全力补齐全年订单缺口

紧抓水利、高标准农田集中申报招标机遇，锚定全域大营销提质提速，以水利“软建设”差异化方案打造竞争优势，深度参与各地重大水利项目策划申报，持续深化与央企、省级水投及地方政府战略合作，依托“国企平台+民企技术运营”合作模式提升大型项目中标转化效率。持续完善三级全域营销体系，落地新版大营销协同机制，推动业务模式由单一项目承接向前期综合方案策划转型，对重点储备项目实行清单化挂图推进，在粮食主产区大力推广综合节水农业解决方案，持续提升长效运营类高毛利订单占比。同步全面落地营销包干、项目提成、绩效考核全套激励制度，面向全员分层开展政策宣贯培训，资源奖励向市场开拓、回款清收、盈利项目一线倾斜，常态化开展月度工作督办与短板复盘，专项推进积压项目、逾期账款清收，持续优化各板块组织与区域业务布局，打通内部商机协同通道，凝聚全员攻坚合力，全力追赶上半年滞后经营进度。

2.以设计为引领，软硬技术同步迭代，夯实下半年项目技术竞争力

充分发挥设计业务引领支撑作用，推动设计业务由传统绘图出图向全案系统谋划、整装集成交付、项目全周期统筹适配转型，在可研、初步设计阶段提前植入水价运行机制、投融资路径、后期管护运营方案，做到实体工程与水利“软建设”同步规划、同步落地、同步发挥效益；统筹整合规划、设计、施工、节水装备、数字化服务、长效运维各类自有资源，打造规划—设计—建设—运营一体化集成服务模式，全面提升项目综合统筹性、经济收益水平与长期运营价值。公司与参股公司慧图科技保持常态化业务协同，按需联动其水利信息化、数字孪生相关技术能力补充方案短板。

完善“研发落地—成果转化—效益共享”配套激励体系，搭建研发项目从立项、落地实施、验收评估到市场化转化的闭环管理流程。重点攻坚高精度传感器、低功耗智能控制模组等自有核心硬件技术，迭代推出新一代智能化节水成套装备，持续优化产品核心性能指标；持续迭代完善自研农业水价改革数字化平台，推动平台在多省份落地推广。加速集团自有人工智能技术全域落地，依托自研“潺水”系列水利模型，将 AI、物联网、大数据技术深度融入设计、工程施工、后期运维全链条，持续提升项目实施效率与综合服务能力，在实现降本增效的同时拓宽业务发展赛道；针对复杂数字孪生、地灾监测信息化场景，可联合参股公司慧图科技开展技术协同交付。纵深推进集团数字化转型工作，迭代升级 ERP 管理系统，打通各业务板块内部数据壁垒，实现业务、财务、人力、工程项目数据互通共享；落地多场景自研智能化 AI 应用，搭建标准化企业数据资产库，组建专职数据分析团队，依托数字化成果为经营研判、战略决策提供精准数据支撑。

3.以运营为根本，强管护、提效能，保障长效收益

深化建后管护专业化、市场化落实管养分离、委托运营、物业化服务要求，扩大“大禹水管家”服务规模，提升水库、灌区、城乡供水、农村污水智慧化、集约化、标准化运维水平；强化项目全周期管理建立策划—执行—监控—复盘全生命周期管控体系，严格质量、安全、工期、成本管控，提升交付效率与客户满意度，做到建成一个、交付一个、上图入库一个、运维考核一个；拓宽运营增收渠道通过水价收入、财政补助、政府购买服务等多渠道保障运维经费，推动项目从“建好”向“管好、用好、长期见效”转变，形成稳定现金流与可持续盈利模式。

4.坚持党建领航聚力，严守企业经营发展底线

始终以党建引领全局经营发展，将党的领导深度融入公司治理全过程，把党建优势转化为市场竞争与经营发展优势，传承三十余年大禹实干奋斗精神，丰富“禹脉计划”、大禹夜话等企业文化载体，完善员工关怀配套举措，持续提升全体员工归属感与干事热情。主动投身乡村振兴、粮食安全保障、防汛救灾、公益帮扶等社会责任工作，践行绿色低碳发展理念，坚守实业报国初心，筑牢经营发展全过程风险底线。

5. 稳步拓展国际市场，开辟海外全新增长空间

同步加快国际市场布局拓展，稳步深耕“一带一路”沿线东南亚、中东、非洲、拉美重点区域，扎实推进海外项目落地。加大大地化团队建设力度，优化属地化服务体系，推广“设备+咨询+运营”一体化服务模式，提升海外项目响应速度与全周期价值。探索本地化生产与全链条服务，控制运营成本，增强国际竞争力。积极参与国内外行业展会，发布品牌宣传内容，打造品牌标杆项目，讲好企业节水故事，树立负责任、有担当的国际品牌形象。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,585,840,856.58	1,276,144,973.73	24.27%	
营业成本	1,259,827,680.85	979,429,337.87	28.63%	
销售费用	90,823,284.17	84,873,794.76	7.01%	
管理费用	153,212,186.11	120,837,695.86	26.79%	
财务费用	41,405,849.77	46,964,628.65	-11.84%	
所得税费用	8,466,703.18	2,890,128.09	192.95%	归属本期的所得税费用发生较多所致
经营活动产生的现金流量净额	-568,862,330.33	-549,150,009.14	3.59%	
投资活动产生的现金流量净额	50,772,637.37	-106,620,407.18	147.62%	本期出售子公司股权收回投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	282,098,620.17	171,285,808.04	64.69%	本期增加借款所致
现金及现金等价物净增加额	-236,111,058.14	-484,449,508.62	51.26%	本期出售子公司股权收回投资，同时增加借款所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智慧农水项目建设	937,391,352.15	773,044,589.92	17.53%	13.28%	17.64%	-3.06%
农水科技销售与服务	139,014,014.04	112,555,869.36	19.03%	-36.67%	-34.57%	-2.60%
农水设计服务	360,465,939.40	227,785,271.41	36.81%	306.84%	331.73%	-3.64%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“节能环保服务业务”的披露要求：

报告期内节能环保工程类订单新增及执行情况

业务类型	新增订单						确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额 （万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	确认收入金额 （万元）	数量	未确认收入金额 （万元）
			数量	金额 （万元）	数量	金额 （万元）				
报告期内节能环保工程类重大订单的执行情况（订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元）										
项目名称	订单金额 （万元）	业务类型	项目执行进度	本期确认收入 （万元）	累计确认收入 （万元）	回款金额 （万元）	项目进度是否达预期，如未达到披露原因			

报告期内节能环保特许经营类订单新增及执行情况														
业务类型	新增订单						尚未执行订单		处于施工期订单			处于运营期订单		
	数量	投资金额（万元）	已签订合同		尚未签订合同		数量	投资金额（万元）	数量	本期完成的投资金额（万元）	本期确认收入金额（万元）	未完成投资金额（万元）	数量	运营收入（万元）
			数量	投资金额（万元）	数量	投资金额（万元）								
报告期内处于施工期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（投资金额占公司最近一个会计年度经审计净资产 30% 以上且金额超过 5000 万元）														
项目名称	业务类型	执行进度		报告内投资金额（万元）		累计投资金额（万元）		未完成投资金额（万元）		确认收入（万元）		进度是否达预期，如未达到披露原因		
报告期内处于运营期的节能环保特许经营类重大订单的执行情况（运营收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入 10%以上且金额超过 1000 万元，或营业利润占公司最近一个会计年度经审计营业利润 10%以上且金额超过 100 万）														
项目名称	业务类型	产能		定价依据		营业收入（万元）		营业利润（万元）		回款金额（万元）		是否存在不能正常履约的情形，如存在请详细披露原因		

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-19,234,722.04	-795.06%	主要系处置子公司及联营企业投资收益影响	否
公允价值变动损益	-25,531.06	-1.06%	主要系金融资产公允价值变动影响	否
资产减值	-8,543,661.22	-353.15%	主要系公司资产损失影响	否
营业外收入	72,993.92	3.02%	主要系非经营性活动相关的资金影响	否
营业外支出	1,703,534.10	70.42%	主要系非经营性活动相关的资金影响	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,285,293,399.54	12.58%	1,469,121,633.09	14.14%	-1.56%	
应收账款	2,395,378,566.87	23.45%	2,921,796,228.52	28.12%	-4.67%	
合同资产	3,143,833,192.19	30.78%	2,718,684,696.12	26.17%	4.61%	
存货	342,534,079.96	3.35%	291,782,677.39	2.81%	0.54%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	643,723,246.76	6.30%	469,485,674.87	4.52%	1.78%	
固定资产	453,310,775.16	4.44%	471,867,139.48	4.54%	-0.10%	
在建工程	60,690,449.53	0.59%	6,210,733.05	0.06%	0.53%	
使用权资产	36,695,042.23	0.36%	38,166,438.79	0.37%	-0.01%	
短期借款	1,536,987,001.47	15.05%	1,224,510,231.14	11.79%	3.26%	
合同负债	113,434,383.74	1.11%	215,000,785.73	2.07%	-0.96%	
长期借款	1,036,942,623.75	10.15%	1,074,408,890.13	10.34%	-0.19%	
租赁负债	27,530,226.45	0.27%	25,224,149.93	0.24%	0.03%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,832,764.92				20,000,000.00	20,073,941.00		1,758,823.92
4. 其他权	57,391,36	4,253,919	7,082,536		1,120,000	1,502,151		61,263,13

益工具投资	5.25	.78	.94		.00	.12		3.91
5. 其他非流动金融资产	7,206,781.77	-25,531.06					-1,908,835.99	5,272,414.72
生产性生物资产	2,049,095.03						-121,883.73	1,927,211.30
上述合计	68,480,006.97	4,228,388.72	7,082,536.94		21,120,000.00	21,576,092.12	-2,030,719.72	70,221,583.85
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

具体情况详见本报告第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 26、所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
41,272,821.60	112,006,000.00	-63.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	公开发行可转换公司债券	2020年07月28日	63,800	62,472.09	5,105.79	44,518.34	71.26%	0	42,737.14	68.41%	19,281.66	部分暂时补流	0
2022年	以简易程序向特定对象发行股票	2022年03月08日	30,000	29,052.96	1,311.25	21,946.98	75.54%	0	7,720.91	26.58%	8,053.02	部分暂时补流	0
合计	--	--	93,800	91,525.05	6,417.04	66,465.32	72.62%	0	50,458.05	55.13%	27,334.68	--	0

募集资金总体使用情况说明：

(一) 公开发行可转换公司债券募集资金

1、公开发行可转换公司债券募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于核准大禹节水集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕1245号）核准，公司向社会公开发行 638 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），发行价格为每张 100 元，募集资金总额 638,000,000.00 元，扣除与本次可转债发行相关的发行费用 13,279,056.61 元（不含税金额），募集资金净额为 624,720,943.39 元。本次发行募集资金已于 2020 年 8 月 3 日全部到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的资金到位情况进行了审验，并出具了《大禹节水集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集资金净额验证报告》（信会师报字〔2020〕第 ZG11712 号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，募集资金到账后，已全部存放于开立的募集资金专项账户内，公司与保荐机构、存放募集资金的开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

2、公开发行可转换公司债券募集资金使用和结余情况本报告期投入募集资金 5,105.79 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司可转债募集资金投资项目累计使用募集资金 44,518.34 万元，暂时补充流动资金 13,400.00 万元，募集资金专户可用余额合计为 3,069.99 万元（含利息收入并扣除手续费）。

(二) 以简易程序向特定对象发行股票募集资金

1、以简易程序向特定对象发行股票募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会《关于同意大禹节水集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕325 号）核准，公司 2021 年度以简易程序向特定对象发行股票 58,593,750 股，发行价格为 5.12 元/股，募集资金总额 300,000,000.00 元，扣除与本次向特定对象发行股票相关的发行费用 9,470,377.35 元（不含增值税）后，公司本次募集资金净额为 290,529,622.65 元。上述募集资金已于 2022 年 2 月 24 日全部到账，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对此进行审验，并出具了《大禹节水集团股份有限公司

公司以简易程序向特定对象发行股票验资报告》（信会师报字第 ZG10111 号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，募集资金到账后，已全部存放于开立的募集资金专项账户内，公司与保荐机构、存放募集资金的开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

2、以简易程序向特定对象发行股票募集资金使用和结余情况本报告期投入募集资金 1,311.25 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司以简易程序发行股票（以下简称“简易程序发行”）募集资金投资项目累计使用募集资金 21,946.98 万元，暂时补充流动资金 6,600.00 万元，募集资金专户可用余额合计为 804.18 万元（含利息收入并扣除手续费）。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
公开发行可转换公司债券	2020 年 07 月 28 日	高端节水灌溉产品智能工厂建设项目	生产建设	是	78.15	78.15	0	78.15	100.00%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	是
公开发行可转换公司债券	2020 年 07 月 28 日	现代农业运营服务和科技研发中心建设项目	生产建设	是	1,984.7	1,984.7	0	1,984.7	100.00%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	是
公开发行可转换公司债券	2020 年 07 月 28 日	宁都县灌区高效节水与现代化改造项目 EPC 总承包	生产建设	否	27,000	27,000	4,233.17	12,668.02	46.92%	2027 年 04 月 30 日	0	0	不适用	否
公开发行可转	2020 年 07 月 28	海南省牛路岭	生产建设	否	15,737.15	15,737.15	872.62	11,804.39	75.01%	2027 年 12 月 20	0	0	不适用	否

换公司债 券	日	灌区 工程 设计 采购 施工 运营 一体 化 (EP CO) 总承 包								日				
公开发 行可转 换公司 债券	2020 年 07 月 28 日	补充 流动 资金	补流	否	19,0 00	17,9 80	0	17,9 83.0 8	100. 02%		0	0	不适 用	否
以简 易程 序向 特定 对象 发行 股票	2022 年 03 月 08 日	区域 运营 中心 及综 合服 务能 力提 升项 目	生产 建设	否	12,7 55	12,7 55	822. 71	6,02 4.89	47.2 4%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适 用	否
以简 易程 序向 特定 对象 发行 股票	2022 年 03 月 08 日	智能 化农 村污 水处 理设 备、 膜分 离装 置及 配套 双壁 波纹 管材 生产 项目	生产 建设	是	524. 09	524. 09		524. 09	100. 00%	2025 年 02 月 23 日	0	0	不适 用	否
以简 易程 序向 特定 对象 发行 股票	2022 年 03 月 08 日	肃北 马鬃 山经 开区 核心 区调 蓄水 池工 程总 承包 项目	生产 建设	否	7,72 0.91	7,72 0.91	488. 54	6,39 8	82.8 7%	2025 年 08 月 30 日	15.3 4	1,35 7.29	是	否
以简 易程 序向 特定 对象	2022 年 03 月 08 日	补充 流动 资金	补流	否	9,00 0	9,00 0	0	9,00 0	100. 00%		0	0	不适 用	否

发行股票														
承诺投资项目小计				---	93,800	92,780	6,417.04	66,465.32	---	---	15.34	1,357.29	---	---
超募资金投向														
无	2026年08月26日	无	补流	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				---	93,800	92,780	6,417.04	66,465.32	---	---	15.34	1,357.29	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		一、公开发行可转换公司债券募集资金投资项目 1、高端节水灌溉产品智能工厂建设项目：受宏观经济的影响，募投项目拟配备的以色列先进压力补偿式滴灌生产线和相应的核心智能制造设备的采购及交付均有所延迟。同时，该项目建设期间公司加强设备技术研发力度，对现有生产设备进行全面改造，有效提高了公司滴灌产品技术生产能力，实现了高端滴灌产品的进口替代。该项目已于 2024 年经公司董事会、股东大会审议完成项目变更。 2、现代农业运营服务和科技研发中心建设项目：本项目的经济效益体现在公司经营业绩的整体提升当中，旨在增强公司的研发能力和运营能力，不涉及新增产能，不单独核算经济效益指标。该项目已于 2024 年经公司董事会、股东大会审议完成项目变更。 3、宁都县灌区高效节水与现代化改造项目 EPC 总承包：该项目正在投入建设，项目建设完成后可达到预计收益。 4、海南省牛路岭灌区工程设计采购施工运营一体化（EPCO）总承包：该项目正在建设期，项目建设完成后可达到预计收益。 二、以简易程序向特定对象发行股票募集资金投资项目 1、区域运营中心及综合服务能力提升项目不直接产生经济效益，但公司营销与服务的质量的增强，公司品牌知名度和综合竞争力的提升将为公司带来巨大市场优势，实现公司中长远期的发展战略目标。 2、智能化农村污水处理设备、膜分离装置及配套双壁波纹管管材生产项目已达到预定可使用状态，剩余募集资金及其利息于 2023 年经公司董事会、股东大会审议完成项目变更。												
		1、高端节水灌溉产品智能工厂建设项目：项目建设期间，国内经济环境与国际形势发生变化，公司加强针对相关产品的研发工作，对现有生产设备进行全面改造，有效提高了公司滴灌产品技术生产能力，大幅提高农业精量灌溉设备的生产质量品质和效率，实现了高端滴灌产品的进口替代。因此，公司将该项目募集资金进行变更使用。2、现代农业运营服务和科技研发中心建设项目：随着公司的不断发展，根据战略布局与未来业务发展在北京成立研发中心，将依托北京的资源、地缘、人员优势，以科技为翼，助力公司高质量发展。因此，公司将该项目募集资金进行变更使用。3、智能化农村污水处理设备、膜分离装置及配套双壁波纹管管材生产项目：该项目已完成建设部分可正常投入使用，未来若因农村污水处理类型项目订单增多，如已有产能无法满足项目交付的需求，公司将以自有资金投入进行扩产建设。因此，公司将该项目募集资金进行变更使用。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用												
		以前年度发生												
		公司于 2024 年 1 月 18 日召开第六届董事会第十八次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，于 2024 年 02 月 05 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“高端节水灌溉产品智能工厂建设项目”“现代农业运营服务和科技研发中心建设项目”的尚未使用募集资金及专户资金存款利息，用于新项目“宁都县灌区高效节水与现代化改造项目 EPC 总承包”“海南省牛路岭灌区工程设计采购施工运营一体化（EPCO）总承包”。公司于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十三次												

	会议，于 2023 年 09 月 07 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“智能化农村污水处理设备、膜分离装置及配套双壁波纹管生产项目”的未使用募集资金及专户资金存款利息，用于“肃北马鬃山经开区核心区调蓄水池工程总承包项目”建设。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2024 年 1 月 18 日召开第六届董事会第十八次（临时）会议、第六届监事会第十七次（临时）会议，于 2024 年 02 月 05 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将公开发行可转换公司债券募集资金投资项目“高端节水灌溉产品智能工厂建设项目”“现代农业运营服务和科技研发中心建设项目”的尚未使用募集资金及专户资金存款利息，用于新项目“宁都县灌区高效节水与现代化改造项目 EPC 总承包”“海南省牛路岭灌区工程设计采购施工运营一体化（EPCO）总承包”。公司于 2023 年 8 月 18 日召开第六届董事会第十四次会议、第六届监事会第十三次会议，于 2023 年 09 月 07 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将“智能化农村污水处理设备、膜分离装置及配套双壁波纹管生产项目”的未使用募集资金及专户资金存款利息，用于“肃北马鬃山经开区核心区调蓄水池工程总承包项目”建设。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2020 年 12 月 14 日，公司第五届董事会第四十三次（临时）会议、第五届监事会第二十六次（临时）会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金人民币 643.94 万元置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构出具了同意的核查意见，立信会计师事务所出具了《关于大禹节水集团股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2020]第 ZG11943 号）。2022 年 06 月 07 日，公司召开第六届董事会第三次（临时）会议与第六届监事会第三次（临时）会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用，置换金额为人民币 639.23 万元。公司监事会、独立董事发表了明确的同意意见，保荐机构出具了同意的核查意见，立信会计师事务所出具了《关于大禹节水集团股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZG12160 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2025 年 1 月 9 日，经公司第六届董事会第三十三次（临时）会议审议通过，公司使用部分闲置募集资金不超过 11,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。2026 年 1 月 8 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 11,000 万元全部归还至募集资金专用账户。 2025 年 3 月 7 日，经公司第六届董事会第三十五次（临时）会议审议通过，公司使用部分闲置募集资金不超过 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。2026 年 3 月 6 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 5,000 万元全部归还至募集资金专用账户。 2025 年 3 月 19 日，经公司第六届董事会第三十六次（临时）会议、第六届监事会第三十三次（临时）会议审议通过，公司使用部分闲置募集资金不超过 10,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。2026 年 3 月 18 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 10,000 万元全部归还至募集资金专用账户。 2025 年 6 月 9 日，经公司第七届董事会第三次（临时）会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。2026 年 6 月 8 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。 2026 年 6 月 10 日，经公司第七届董事会第十七次（临时）会议审议通过，同意公司使用部分闲置募集资金不超过 23,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续进行募投项目的建设，同时在保证募投项目建设的前提下，将按照公司董事会审批通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，进行闲置募集资金购买理财产品和暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司董事会认为公司已按《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
嘉兴乾瞻衡远创业投资合伙企业（有	慧图科技 28.5% 股权	2026 年 04 月 30 日	19,237.5	-870.01	优化资产结构，提升资产运营效率	1,234.44%	市场价格	否	不存在关系	是	是	2026 年 05 月 14 日	详见公司于巨潮资讯网披露的相关公

限合 伙)													告编 号: 2026 — 009、 2026 —044
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
大禹节水（天津）有限公司	子公司	节水产品生产、建设工程施 工	500,000 ,000	2,670,466 ,604.39	873,682,1 54.43	247,340,5 07.10	9,279,811 .26	9,706,772 .41
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	子公司	水利水电项目总承 包	1,010,0 00,000	6,705,843 ,821.30	1,401,282 ,253.15	852,515,2 85.16	6,535,154 .30	3,276,678 .02
大禹设计咨询集团有限公司	子公司	水利行业灌溉排 涝、工程勘测设计	100,000 ,000	548,140,7 69.18	309,714,7 69.22	107,465,9 13.33	36,975,32 6.65	35,653,70 1.88
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	子公司	规划设 计、勘 察、测 绘；技 术咨 询；工 程监 理	50,000, 000	1,027,326 ,552.26	428,902,7 60.68	412,211,0 88.03	48,161,06 9.10	44,043,11 2.86
禹王投资管理（北京）有限公司	子公司	投资管 理；项 目投 资；资 产管 理； 经济 信息 咨 询； 劳 务服 务	30,000, 000	15,174,06 5.90	— 22,771,85 7.90	— 6,035,306 .39	— 6,035,306 .39	— 6,035,306 .39
祥云大禹水利建设有限责任公司	子公司	水利水电工程设 计、施 工与 建设 管 理； 农业 高效 节水 灌溉 工程 投资 、建 设与 运营 管 理	30,000, 000	140,085,5 07.00	19,095,08 5.19	— 2,140,408 .82	— 2,140,408 .82	— 2,140,408 .82
天津泰泽农村环境有限公司	子公司	水环境污 染防治服 务、污水 处理及再 生利用、	56,574, 100	227,603,7 18.35	89,241,17 9.32	4,667,803 .00	3,842,020 .36	3,528,691 .81

		工程管理服务						
北京裕盛智慧科技有限公司	子公司	技术服务、技术咨询；机械设备销售；货物进出口	101,000,000	94,337,747.35	93,680,210.63		- 2,417,201.24	- 2,417,201.24
大禹节水科技研究有限公司	子公司	工程和技术研究和试验发展；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；水利相关咨询服务	20,000,000	12,493,357.44	7,505,828.09	497,993.09	- 2,350,452.23	- 2,350,452.23
北京慧图科技（集团）股份有限公司		信息系统集成服务；软件开发	242,112,700	888,774,882.70	577,364,303.80	47,332,901.63	- 38,282,446.69	- 43,413,154.32

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京慧图科技（集团）股份有限公司	股权转让	本次交易完成后，公司持有慧图科技的股权比例将由 55.1023%下降至 26.6023%，慧图科技不再纳入公司合并财务报表范围。对公司的正常经营、未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会影响公司业务发展和持续盈利能力，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。
小满农业科技（天津）有限公司	新设立	无重大影响
DAYU IRRIGATION KAZAKHSTAN Ltd.	新设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

随着国家加大粮食安全国策落实力度，加速加大水利领域投资力度，水利成为资金来源和市场空间确定性较高的领域，更多社会资本和经营主体进入水利和农业服务领域，公司可能面临市场竞争加剧的风险。公司经过多年转型升级，已经基本完成全产业链整合、数字化提升及全国营销网络布局。公司基于自身比较完整的智慧水利生态，与央企等各类合作伙伴进一步加强和达成良好合作，在重大项目共同筹划、获取和交付过程中发挥了比较突出的差异化能力和优势。

2、应收账款管理风险

公司的主要客户为各地政府部门，资金来源以中央资金为主，总体回款有较好保障。随着公司新签订单和承接项目规模逐渐增大，项目建设和回款的周期相应可能有所延长，各项目从订单签订到产值确认、产值确认到回款存在一定周期。未来随着公司经营规模进一步扩大，如果出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大不利影响。公司常年重视项目回款工作并常抓不懈，已经建立一整套客户信用管理、应收账款回款管理制度，从机制和执行层面保障项目回款，保障公司经营现金安全，防范应收账款回款风险。

3、项目交付风险

随着行业高质量发展，政府客户对综合解决方案、项目交付质量和模式创新能力提出了更高的要求。尽管公司已经在重大项目运作和交付方面积累了充分经验，但如果因项目数量增多、难度增加和周期紧张等原因造成项目交付出现延迟或不及预期的情形，可能会对公司经营业绩和品牌美誉度造成不利影响。公司高度重视项目管理和安全质量工作，持续推进项目标准化和规范化管理，建立重大项目统筹协调机制，从源头上杜绝因项目实施交付造成的不利情形。

4、整合、数字化协同及人才流失风险

公司收购淮安水利设计院后，现阶段仍处于业务、管理深度整合阶段，存在组织架构衔接、业务流程统一、团队文化磨合等阶段性工作挑战；2026 年 3 月慧图科技转为参股企业，双方在数字孪生、水利信息化项目上采用市场化合作模式，项目对接、交付节奏、收益分配协同工作仍需持续优化。与此同时，水利规划、注册执业、数字水利复合型高端人才市场供给相对稀缺，若人才培育与激励机制未能持续迭代完善，会对公司前端方案策划、数字化综合服务业务长期发展带来一定影响。为有效对冲上述各类阶段性挑战，公司将制定系统性整合方案，平稳推进淮安院组织架构、业务流程、项目管理体系统一衔接；与参股的慧图科技建立常态化协同对接机制，明晰项目分工与收益核算标准，同步加大物联网、灌区管控软件自研力度，夯实自有数字化技术底座。同时搭建市场化、具备行业竞争力的薪酬及长效激励体系，稳定核心技术团队；持续完善内部人才梯队培育体系，搭建青年设计师成长通道；围绕灌区整装、水价改革、智慧水利、现代化灌区等核心业务方向定向引进高端规划、数字水利复合型人才，持续补强前端综合方案策划能力，巩固设计业务全产业链龙头牵引作用。

5、公司快速发展的管理风险

公司所处行业和自身主营业务处于快速发展期，市场区域覆盖和组织架构纵深对公司管理提出了更高要求。如果公司的业务板块及其下属公司管理体系无法适应经营规模快速扩张带来的重大变化，将对公司经营产生一定不利影响。公司从项目全生命周期进行数字化转型与管理提升，实现从项目商机、交付与运维服务全过程贯穿，提升专业化经营和精细化管理水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	现场+网络	网络平台线上交流	机构	机构及在线投资者	公司年报解读、行业政策分析、业绩与财务指标分析	巨潮资讯网：《300021 大禹节水投资者关系管理信息 20260428》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司于 2024 年 12 月制定《市值管理制度》，并于 2024 年 12 月 13 日经公司第六届董事会第三十二次（临时）会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

2026 年上半年，大禹节水积极落实“质量回报双提升”行动方案，紧扣国家水安全与粮食安全战略，经营质效稳步向好。公司聚焦主责主业，在生态治理及再生水新赛道斩获新疆阿克苏塔里木河治理、大理再生水 EPC 等标志性项目，联合体中标广西桂西北治旱龙江河谷灌区投建营一体化总包项目，高毛利长效运营类订单占比持续提升；完成慧图科技部分股权转让使其变为参股企业，保留技术与业务协同，同时深化节水板块“营建分离”改革，完成淮安设计院整合巩固双甲级设计龙头地位，装备板块加速向海外综合解决方案转型。科技创新方面，重点攻关高精度传感器等核心硬件，新增专利及软著 26 项，依托科研平台与“禹脉计划”夯实人才底座。公司治理与投资者关系持续优化，2026 年 7 月已完成 2025 年度每 10 股派现 0.2 元的分红方案，合计派发 2013.80 万元，占当年归母净利润的 41.18%，切实回报股东。

详见公司于 2026 年 8 月 236 日披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司作为数字水利行业龙头，始终秉承“让农业更智慧、让农村更美好、让农民更幸福”的历史使命，围绕“三农三水三张网，两手发力共担当”的战略方向，致力于解决农业农村和水资源发展不平衡不充分问题。在农业高效节水领域，通过农田物联网技术推广、数字中心建设和全生命周期可溯源管理，培养新型农民，实现脱贫致富，助力农业现代化进程；在农村污水处理领域，通过全面推行一体化污水处理技术和智能化面源污染处理平台，彻底改变农村人居环境，打造天蓝地绿水净的美好家园；在农民安全饮水领域，通过用水付费方式改革，完善水价确权制度，真正解决农民取水难、饮水不安全等问题，彻底使全国农民喝上放心水，保障农民生命健康。

在安全生产、环境保护、捐资助学、济困扶贫等方面，公司积极履行社会责任，尽己所能，造福社会。公司的生产基地、建设现场严格按照安全、环保、健康管理体系做好防护工作，废水、废气以及作业粉尘严格按照环保要求进行处理。报告期内，公司积极履行社会责任，为构建和谐美好贡献力量。公司为酒泉市慈善联合总会、甘肃省科技厅、涟水慈善总会等组织进行捐赠。

公司将不断践行企业使命，始终做到为客户提供先进的、高性价比的产品和服务，为股东创造丰厚的价值回报，为员工提供成长和自我实现的空间，为社会创造和谐共生、相互促进的美丽环境。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	王浩宇、仇玲	其他承诺	公司控股股东、实际控制人对补缴税金的承诺：对于2006年和2007年节水工程业务按收入的1%核定征收企业所得税的优惠，公司控股股东王浩宇、仇玲承诺：“若在今后大禹节水集团股份有限公司被相关税务部门追缴以上两年度的所得税，将由我个人承担需要补缴的税金、滞纳金及相应罚款的责任。”	2009年08月28日	长期	截至目前，无相关税务部门追缴以上两年度的所得税情形。
	王浩宇、仇玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东、实际控制人王浩宇、仇玲为避免今后可能与公司发生的同业竞争，作出承诺如下：（1）本人及其参股或者控股的公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前并没有从事与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。（2）在	2009年08月28日	长期	截至目前，公司控股股东、实际控制人王浩宇、仇玲信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

			本人及本人三代以内直系、旁系亲属拥有股份公司股权（或实际控制权）期间，本人及附属公司或者附属企业不会以任何方式（包括但不限于自营、合营或联营）参与或者进行与股份公司主营业务存在竞争的业务活动。凡本人及附属公司或附属企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司生产经营构成竞争的业务，本人会将上述商业机会让予股份公司。（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策。本人将严格按照《公司法》以及股份公司章程的规定，促使经本人提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。 （4）如果本人违反上述声明、保证与承诺，并造成股份公司经济损失的，本人同意赔偿股份公司相应损失。 （5）本声明、承诺与保证持续有效，直至本人不再对股份公司有重大影响为止。			
--	--	--	---	--	--	--

	王浩宇、王冲、谢永生、王光敏	股份减持	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东王浩宇、王冲、谢永生、王光敏均承诺：其持有的本公司股份在任职期间每年转让的股份不超过其直接或者间接持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或者间接持有的本公司股份。在申报离任 6 个月后的 12 个月内，通过证券交易所出售的股份不超过其直接或者间接持有股份的 50%。	2009 年 08 月 28 日	长期	截至目前，未违反股份减持承诺
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他起诉案件合计(公司/子公司作为原告方)	2,016.64	否	共 16 起,其中:8 起已结案,涉及 613.32 万元,公司均已胜诉,案件执行中;8 起未结案,涉及 1403.32 万元。	对公司生产经营无重大影响	已结案件,按判决执行		不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他应诉案件合计(公司/子公司作为被告方)	3,737.48	否	共 56 起,其中:48 起已结案,涉及 3180.94 万元,案件执行中;8 起未结案,涉及 556.54 万元	对公司生产经营无重大影响	已结案件,按判决执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
北京慧图科技（集团）股份有限公司	参股公司	日常经营合同	购买商品及接受劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	926.04	100.00%	6,000	否	验收交付	市场价格		
东至县舜耕禹润农业科技有限公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	5,374.3	57.14%	8,500	否	验收交付	市场价格		
江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	488.65	5.20%	500	否	验收交付	市场价格		
金昌市金禹环保有限责任公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	47.98	0.51%	200	否	验收交付	市场价格		
宁夏	参股	日常	销售	平	市场	1,062	11.30	3,500	否	验收	市场		

水发利通现代农业供水有限公司	公司	经营合同	商品及劳务	等、自愿、公开和诚信原则	公允价	.95	%			交付	价格		
陕西省水务投资发展有限公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	5.66	0.06%		否	验收交付	市场价格		
天津绿境水务有限责任公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	720.14	7.66%	3,000	否	验收交付	市场价格		
天津雍阳乡村环境有限公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	1,704.49	18.12%	5,000	否	验收交付	市场价格		
武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	1	0.01%	50	否	验收交付	市场价格		
玉门碧禹泓盛水务有限公司	参股公司	日常经营合同	销售商品及劳务	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	0.71	0.01%	500	否	验收交付	市场价格		
北京慧图科技(集团)股份有限公司	参股公司	日常经营合同	租赁	平等、自愿、公开和诚信原则	市场公允价	14.96	11.11%	500	否	验收交付	市场价格		
天津	参股	日常	租赁	平	市场	119.7	88.89	300	否	验收	市场		

绿境水务有限责任公司	公司	经营合同		等、自愿、公开和诚信原则	公允价	5	%			交付	价格		
合计				---	---	10,466.63	---	28,050	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司对本报告期内发生的关联交易预计总金额为 46950 万元，报告期内实际发生的关联交易未超出预计额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

报告期内公司作为承租方发生的租赁情况主要为因日常经营活动需要在北京、甘肃、云南、广西、内蒙古、浙江、江西、新疆、陕西等地租赁办公场所；公司作为出租方主要将新疆、天津等地闲置的办公楼、厂房外租。租赁所产生的费用合计金额较小，对公司报告期的利润未产生重大影响。

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京慧图科技（集团）股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	2,000	2025 年 08 月 02 日	2,000				1 年	否	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	2,000	2025 年 08 月 02 日	2,000				1 年	否	否
北京慧图科技	2025 年 04 月 23 日	2,900	2025 年 10 月 31 日	2,900				1 年	否	否

（集团）股份有限公司	日		日							
北京慧图科技（集团）股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	2,000	2025 年 12 月 31 日	2,000				1 年	否	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,000	2025 年 10 月 28 日	3,000				1 年	否	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,000	2026 年 01 月 31 日	3,000				1 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		14,900		报告期末对外担保余额合计（A4）		14,900				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
阿克塞县高萨尔供水服务有限公司	2019 年 02 月 08 日	3,750	2019 年 01 月 23 日	3,750	连带责任担保			10 年	否	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限公司	2023 年 04 月 11 日	5,000	2024 年 03 月 21 日	5,000	连带责任担保			3 年	否	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限公司	2025 年 04 月 10 日	70,000	2024 年 12 月 24 日	70,000	连带责任担保			5 年	否	否
甘肃大禹节水集团水	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 09 月 20 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否

利水电工程有限责任公司										
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	2025 年 04 月 23 日	50,600	2025 年 06 月 26 日	50,600	连带责任担保			2 年	否	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	2025 年 04 月 23 日	11,000	2026 年 03 月 05 日	11,000	连带责任担保			3 年	否	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	2025 年 04 月 23 日	9,000	2025 年 12 月 24 日	9,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,000	2025 年 07 月 03 日	3,000	连带责任担保			1.5 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,500	2025 年 08 月 29 日	3,500	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 09 月 12 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,000	2025 年 09 月 17 日	3,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	2,000	2025 年 09 月 20 日	2,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 10 月 24 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 12 月 31 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	3,500	2025 年 11 月 08 日	3,500	连带责任担保			1 年	否	否

大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（天津）有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 04 月 23 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（酒泉）有限公司	2025 年 04 月 23 日	10,000	2025 年 12 月 11 日	10,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（酒泉）有限公司	2025 年 04 月 23 日	7,000	2025 年 05 月 14 日	7,000	连带责任担保			3 年	否	否
杭州水利水电勘测设计院有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2025 年 10 月 31 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
天津大禹节水科技有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2025 年 08 月 29 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 04 月 23 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	2025 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 03 月 20 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
元谋大禹节水有限责任公司	2025 年 12 月 13 日	980	2026 年 01 月 30 日	980	连带责任担保			3 年	否	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	2026 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 06 月 04 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹节水（酒泉）有限公司	2026 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 06 月 26 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否

大禹节水（酒泉）有限公司	2026 年 04 月 23 日	3,000	2026 年 06 月 26 日	3,000	连带责任担保			1 年	否	否
大禹设计咨询集团有限公司	2026 年 04 月 23 日	1,000	2026 年 06 月 26 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
西双版纳老波涛果莓种植有限公司	2026 年 06 月 11 日	8,640	2026 年 06 月 30 日	8,640	连带责任担保			10 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		393,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		31,620				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		223,970		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		172,970				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
大禹节水集团股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	11,800	2025 年 06 月 26 日	11,800	连带责任担保			2 年	否	否
大禹节水集团股份有限公司	2025 年 04 月 23 日	5,000	2025 年 04 月 27 日	5,000	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		16,800		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		16,800				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		393,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		31,620				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		255,670		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		204,670				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				76.68%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						

上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的各项条 件是否发生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
甘肃大禹 节水集团 水利水电 工程有限 责任公司	积石山县 水务局	133,497,988.00	17.52%	20,584,473.30	20,584,473.30	0.00	否	否
甘肃大禹 节水集团 水利水电 工程有限 责任公司	新疆维吾尔 自治区阿 克苏地区 林业和草 原局	316,616,292.19	15.03%	43,652,684.35	43,652,684.35	0.00	否	否
甘肃大禹 节水集团 水利水电 工程有限 责任公司	大理市云 泽水务发 展有限公 司	66,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、大禹节水集团股份有限公司于 2026 年 2 月 6 日召开第七届董事会第十三次（临时）会议，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》。经审议，董事会同意公司将持有的北京慧图科技（集团）股份有限公司 28.5%股权以

19,237.50 万元转让给嘉兴乾瞻衡远创业投资合伙企业（有限合伙）。具体详见具体内容详见公司于 2026 年 2 月 7 日披露的《关于转让控股子公司部分股权的公告》（公告编号：2026—0009）。

2、2026 年 2 月 26 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，具体内容详见公司于 2026 年 2 月 27 日披露的《2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-012）。

3、2026 年 5 月 14 日，公司披露《关于控股子公司部分股权转让完成的公告》（公告编号：2026-044）。乾瞻衡远按照《北京慧图科技（集团）股份有限公司股权转让协议》约定向公司支付第二笔股权转让价款 13,466.25 万元，合计支付股权转让价款 19,237.50 万元；慧图科技根据《股份转让协议》约定完成相关股权变更事项的工商变更登记手续。慧图科技股权转让过户事项已完成，公司不再拥有慧图科技控制权，慧图科技不再纳入公司合并报表范围。上述股权转让事项的相关工商变更登记备案等手续已办理完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	148,978,313.00	14.57%				155,937.00	155,937.00	149,134,250.00	14.59%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	148,978,313.00	14.57%				155,937.00	155,937.00	149,134,250.00	14.59%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	148,978,313.00	14.57%				155,937.00	155,937.00	149,134,250.00	14.59%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	873,389,156.00	85.43%				-155,937.00	-155,937.00	873,233,219.00	85.41%
1、人民币普通股	873,389,156.00	85.43%				-155,937.00	-155,937.00	873,233,219.00	85.41%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,022,367,469.00	100.00%				0	0	1,022,367,469.00	100.00%

股份变动的原因
☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况
☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况
☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况
☐适用 ☒不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		38,882		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		
王浩宇	境内自然人	18.17%	185,748,831	0	139,311,623	46,437,208	质押		45,000,000.00		
仇玲	境内自然人	17.74%	181,318,818	0	0	181,318,818	不适用		0		
高雅萍	境内自然人	2.08%	21,280,085	21,280,085	0	21,280,085	不适用		0		
王冲	境内自	1.17%	11,920,	0	8,940,6	2,980,2	不适用		0		

	然人		917		88	29		
#陈军	境内自然人	0.73%	7,493,500	0	0	7,493,500	不适用	0
蒋仕波	境内自然人	0.63%	6,434,500	0	0	6,434,500	不适用	0
曾立新	境内自然人	0.39%	4,030,000	0	0	4,030,000	不适用	0
中国水利水电科学研究院	国有法人	0.37%	3,818,420	0	0	3,818,420	不适用	0
刘向群	境内自然人	0.37%	3,786,187	0	0	3,786,187	不适用	0
#刘琪志	境内自然人	0.35%	3,582,969	0	0	3,582,969	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王浩宇和仇玲为母子关系，二人为一致行动人；王冲和王浩宇为叔侄关系，彼此间不存在一致行动关系；高雅萍、蒋仕波构成一致行动关系，合计持有公司 2.71%股份；除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至报告期末，大禹节水集团股份有限公司回购专用证券账户持有限售条件的股份数量为 15,467,060 股，持股比例为 1.51%。根据规定，回购专用证券账户不纳入前 10 名股东列示。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
仇玲	181,318,818	人民币普通股	181,318,818					
王浩宇	46,437,208	人民币普通股	46,437,208					
高雅萍	21,280,085	人民币普通股	21,280,085					
#陈军	7,493,500	人民币普通股	7,493,500					
蒋仕波	6,434,500	人民币普通股	6,434,500					
曾立新	4,030,000	人民币普通股	4,030,000					
中国水利水电科学研究院	3,818,420	人民币普通股	3,818,420					
刘向群	3,786,187	人民币普通股	3,786,187					
#刘琪志	3,582,969	人民币普通股	3,582,969					
朱向阳	3,060,000	人民币普通股	3,060,000					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王浩宇和仇玲为母子关系，二人为一致行动人；王冲和王浩宇为叔侄关系，彼此间不存在一致行动关系；高雅萍、蒋仕波构成一致行动关系，合计持有公司 2.71%股份；除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈军通过普通证券账户持有 0 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,493,500 股，合计持有 7,493,500 股；股东刘琪志通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,582,969 股，合计持有 3,582,969 股							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,285,293,399.54	1,469,121,633.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,758,823.92	1,832,764.92
衍生金融资产		
应收票据	1,109,590.77	8,695,656.70
应收账款	2,395,378,566.87	2,921,796,228.52
应收款项融资	3,949,811.58	5,136,018.82
预付款项	72,430,081.09	68,034,325.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	200,020,485.14	177,195,513.74
其中：应收利息		
应收股利		5,244,907.90
买入返售金融资产		
存货	342,534,079.96	291,782,677.39
其中：数据资源		
合同资产	3,143,833,192.19	2,718,684,696.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	113,601,255.35	93,614,727.58
流动资产合计	7,559,909,286.41	7,755,894,242.22
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	249,942,285.06	255,826,429.90
长期股权投资	643,723,246.76	469,485,674.87
其他权益工具投资	61,263,133.91	57,391,365.25
其他非流动金融资产	5,272,414.72	7,206,781.77
投资性房地产		
固定资产	453,310,775.16	471,867,139.48
在建工程	60,690,449.53	6,210,733.05
生产性生物资产	1,927,211.30	2,049,095.03
油气资产		
使用权资产	36,695,042.23	38,166,438.79
无形资产	428,807,197.36	476,987,911.20
其中：数据资源		
开发支出	75,321,703.50	61,037,472.04
其中：数据资源		
商誉	133,537,819.74	202,206,418.99
长期待摊费用	37,552,165.57	36,469,736.82
递延所得税资产	95,575,353.59	118,096,622.73
其他非流动资产	370,633,079.31	429,901,526.10
非流动资产合计	2,654,251,877.74	2,632,903,346.02
资产总计	10,214,161,164.15	10,388,797,588.24
流动负债：		
短期借款	1,536,987,001.47	1,224,510,231.14
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	97,024,904.30	202,710,854.69
应付账款	3,476,303,111.22	3,562,805,298.80
预收款项		
合同负债	113,434,383.74	215,000,785.73
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	31,956,777.34	100,493,396.55
应交税费	14,047,809.18	64,737,137.34
其他应付款	169,895,939.99	118,867,813.23
其中：应付利息		
应付股利	308,838.31	308,838.31

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	310,727,046.33	271,846,420.18
其他流动负债	284,945,603.78	242,024,552.69
流动负债合计	6,035,322,577.35	6,002,996,490.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,036,942,623.75	1,074,408,890.13
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,530,226.45	25,224,149.93
长期应付款	132,005,360.00	130,755,360.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		12,919,649.37
递延收益	84,863,508.52	76,887,434.96
递延所得税负债	9,139,600.87	10,955,976.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,290,481,319.59	1,331,151,460.78
负债合计	7,325,803,896.94	7,334,147,951.13
所有者权益：		
股本	1,022,367,469.00	1,022,367,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,078,971,193.09	1,078,971,193.09
减：库存股	69,817,874.27	69,817,874.27
其他综合收益	16,248,558.64	12,582,267.47
专项储备		
盈余公积	82,604,463.94	82,604,463.94
一般风险准备		
未分配利润	538,798,424.41	484,641,495.41
归属于母公司所有者权益合计	2,669,172,234.81	2,611,349,014.64
少数股东权益	219,185,032.40	443,300,622.47
所有者权益合计	2,888,357,267.21	3,054,649,637.11
负债和所有者权益总计	10,214,161,164.15	10,388,797,588.24

法定代表人：王浩宇 主管会计工作负责人：于虎华 会计机构负责人：张喜元

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	104,075,058.07	75,138,753.22
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,745,271.85	106,735,447.81
应收款项融资		
预付款项	8,195,787.35	3,365,752.16
其他应收款	1,102,389,536.05	852,443,778.02
其中：应收利息		
应收股利	321,443.95	5,566,351.85
存货	26,524,668.76	18,673,235.32
其中：数据资源		
合同资产	4,056,006.41	3,999,506.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,953,687.22	5,647,773.55
流动资产合计	1,369,940,015.71	1,066,004,246.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,409,579,958.31	3,523,870,726.86
其他权益工具投资	45,294,738.17	39,880,326.07
其他非流动金融资产	5,247,414.72	5,267,728.51
投资性房地产		
固定资产	35,468,401.65	38,172,683.26
在建工程	2,962,664.11	2,528,410.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,462,940.13	3,279,444.33
无形资产	61,042,912.86	64,095,604.67
其中：数据资源		
开发支出	10,959,881.88	8,931,437.59
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,705,169.42	2,945,465.92
递延所得税资产	2,248,743.79	2,434,969.30
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,575,972,825.04	3,691,406,796.98
资产总计	4,945,912,840.75	4,757,411,043.93
流动负债：		
短期借款	199,752,148.01	150,165,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	52,316,305.61	95,738,676.61
应付账款	58,374,970.54	54,501,755.16
预收款项		
合同负债	7,421,546.56	5,895,743.35
应付职工薪酬	19,564.60	19,000.51
应交税费	104,874.15	414,691.00
其他应付款	1,968,540,444.18	1,907,261,064.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	79,794,264.13	35,326,173.51
其他流动负债	347,901.25	347,901.25
流动负债合计	2,366,672,019.03	2,249,670,005.62
非流动负债：		
长期借款	308,024,181.63	311,357,101.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	227,510.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,195,727.92	69,415,868.08
递延所得税负债	1,558,719.56	914,557.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,006,139.11	381,687,527.30
负债合计	2,744,678,158.14	2,631,357,532.92
所有者权益：		
股本	1,022,367,469.00	1,022,367,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,031,985,051.80	1,031,985,051.80
减：库存股	69,817,874.27	69,817,874.27
其他综合收益	16,158,100.14	12,478,277.16
专项储备		
盈余公积	82,604,463.94	82,604,463.94
未分配利润	117,937,472.00	46,436,123.38
所有者权益合计	2,201,234,682.61	2,126,053,511.01
负债和所有者权益总计	4,945,912,840.75	4,757,411,043.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,585,840,856.58	1,276,144,973.73

其中：营业收入	1,585,840,856.58	1,276,144,973.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,592,453,663.80	1,265,609,527.88
其中：营业成本	1,259,827,680.85	979,429,337.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,303,350.62	5,166,669.51
销售费用	90,823,284.17	84,873,794.76
管理费用	153,212,186.11	120,837,695.86
研发费用	40,881,312.28	28,337,401.23
财务费用	41,405,849.77	46,964,628.65
其中：利息费用	46,299,033.33	55,485,789.11
利息收入	8,722,392.92	12,851,988.00
加：其他收益	10,590,237.98	9,708,839.90
投资收益（损失以“—”号填列）	-19,234,722.04	-927,603.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,186,034.19	-1,321,686.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-25,531.06	2,106,482.36
信用减值损失（损失以“—”号填列）	27,905,079.57	-4,605,392.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,543,661.22	-7,079,386.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-28,784.03	-1,009,999.65
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,049,811.98	8,728,385.80
加：营业外收入	72,993.92	546,294.77
减：营业外支出	1,703,534.10	596,614.99
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,419,271.80	8,678,065.58

减：所得税费用	8,466,703.18	2,890,128.09
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,047,431.38	5,787,937.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,047,431.38	5,787,937.49
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,107,925.47	12,594,059.67
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-4,939,505.91	-6,806,122.18
六、其他综合收益的税后净额	3,645,404.51	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,645,404.51	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,645,404.51	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	3,645,404.51	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	-2,402,026.87	5,787,937.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,537,479.04	12,594,059.67
归属于少数股东的综合收益总额	-4,939,505.91	-6,806,122.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0011	0.0147
（二）稀释每股收益	-0.0011	0.0146

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

法定代表人：王浩宇 主管会计工作负责人：于虎华 会计机构负责人：张喜元

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	15,619,095.06	66,260,577.39
减：营业成本	15,646,630.62	61,546,713.19
税金及附加	377,112.18	324,471.50
销售费用	4,222,241.30	2,827,047.40
管理费用	22,763,247.14	17,849,527.59
研发费用	1,491,973.74	2,680,473.03
财务费用	8,569,752.83	18,401,337.62
其中：利息费用	7,246,307.69	16,965,939.39
利息收入	208,869.83	294,493.58
加：其他收益	7,007,007.98	5,561,892.28
投资收益（损失以“—”号填列）	75,336,501.37	85,497,357.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,990,273.04	-2,572,785.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-20,313.79	713,020.73
信用减值损失（损失以“—”号填列）	744,902.04	-144,120.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）		250,322.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,592.18	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,618,827.03	54,509,478.98
加：营业外收入		309,649.40
减：营业外支出	94,262.22	280,399.56
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	45,524,564.81	54,538,728.82
减：所得税费用	186,225.51	241.81
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,338,339.30	54,538,487.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	3,679,822.98	2,892,220.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	3,679,822.98	2,892,220.29
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	3,679,822.98	2,892,220.29
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	49,018,162.28	57,430,707.30
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	2026 年半年度	2025 年半年度
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	1,870,755,970.27	1,383,841,013.52
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,854,148.28	455,779.98
收到其他与经营活动有关的现金	180,236,608.31	194,231,956.58
经营活动现金流入小计	2,052,846,726.86	1,578,528,750.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,763,343,284.83	1,414,412,318.63
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		
拆出资金净增加额		
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	384,734,717.46	271,636,707.38
支付的各项税费	104,510,663.99	141,330,378.73
支付其他与经营活动有关的现金	369,120,390.91	300,299,354.48
经营活动现金流出小计	2,621,709,057.19	2,127,678,759.22
经营活动产生的现金流量净额	-568,862,330.33	-549,150,009.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	37,773,941.00	40,360,595.95
取得投资收益收到的现金	5,164,523.75	505,522.79

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	345,060.00	802,643.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	93,595,206.31	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	136,878,731.06	41,668,762.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,833,272.09	16,283,169.52
投资支付的现金	41,272,821.60	112,006,000.00
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		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	86,106,093.69	148,289,169.52
投资活动产生的现金流量净额	50,772,637.37	-106,620,407.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,047,144,313.12	888,551,168.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,047,144,313.12	893,451,168.50
偿还债务支付的现金	710,134,405.48	545,667,151.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,889,211.03	93,635,001.14
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	8,022,076.44	82,863,207.46
筹资活动现金流出小计	765,045,692.95	722,165,360.46
筹资活动产生的现金流量净额	282,098,620.17	171,285,808.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-119,985.35	35,099.66
五、现金及现金等价物净增加额	-236,111,058.14	-484,449,508.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,333,723,408.97	1,531,601,961.37
六、期末现金及现金等价物余额	1,097,612,350.83	1,047,152,452.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	14,150,836.62	89,066,998.18
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,048,846,814.98	3,116,805,770.45
经营活动现金流入小计	3,062,997,651.60	3,205,872,768.63
购买商品、接受劳务支付的现金	116,446,040.86	166,334,302.10
支付给职工以及为职工支付的现金	4,696,502.41	5,106,978.77
支付的各项税费	735,066.66	463,488.23
支付其他与经营活动有关的现金	3,330,493,570.08	2,958,111,884.35
经营活动现金流出小计	3,452,371,180.01	3,130,016,653.45
经营活动产生的现金流量净额	-389,373,528.41	75,856,115.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	195,975,000.00	8,006,546.82
取得投资收益收到的现金	5,420,879.39	
处置固定资产、无形资产和其他长		

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	201,395,879.39	8,006,546.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,837,291.34	5,088,601.12
投资支付的现金	10,899,515.20	33,600,000.00
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		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	17,736,806.54	58,688,601.12
投资活动产生的现金流量净额	183,659,072.85	-50,682,054.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	428,370,999.99	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	428,370,999.99	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	166,673,680.00	196,270,629.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,092,814.84	57,994,399.53
支付其他与筹资活动有关的现金	2,959,116.30	81,041,841.06
筹资活动现金流出小计	179,725,611.14	335,306,870.53
筹资活动产生的现金流量净额	248,645,388.85	14,693,129.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-119,985.35	-46.45
五、现金及现金等价物净增加额	42,810,947.94	39,867,143.90
加：期初现金及现金等价物余额	54,559,091.18	53,166,399.92
六、期末现金及现金等价物余额	97,370,039.12	93,033,543.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准 备	未分配 利润	其他	小计		所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,022,367,469.00				1,078,971,193.09	69,817,874.27	12,582,267.47		82,604,463.94		484,641,495.41		2,611,349,014.64	443,300,622.47	3,054,649,637.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其											103,17		103,17		103,17

他											6,502.86		6,502.86		6,502.86
二、本年期初余额	1,022,367.46				1,078,971.19	69,817.87	12,582.26		82,604.46		587,817.98		2,714,525.51	443,300.62	3,157,826.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,666.291				49,019.57		45,353.28	224,115.59	269,468.87
（一）综合收益总额							3,645.404				1,107.925		2,537.479	4,939.505	2,402.026
（二）所有者投入和减少资本														219,176.084	219,176.084
1. 所有者投入的普通股															
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														219,176.084	219,176.084
（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（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部							20,886.66				20,886.66				

结转											.66				
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. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益							20, 886 .66				- 20, 886 .66				
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他											- 47, 890 ,76 1.7 3		- 47, 890 ,76 1.7 3		- 47, 890 ,76 1.7 3
四、本期期 末余额	1,0 22, 367 ,46 9.0 0				1,0 78, 971 ,19 3.0 9	69, 817 ,87 4.2 7	16, 248 ,55 8.6 4		82, 604 ,46 3.9 4		538 ,79 8,4 24. 41		2,6 69, 172 ,23 4.8 1	219 ,18 5,0 32. 40	2,8 88, 357 ,26 7.2 1

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	853,753,116.00			157,944,511.08	493,022,219.97	30,241,895.51	7,408,141.99		81,055,551.15		488,594,956.57		2,051,536,601.25	280,891,701.81	2,332,428,303.06

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	853,753,116.00			157,944,511.08	493,022,219.97	30,241,895.51	7,408,141.99		81,055,551.15		488,594,956.57		2,051,536,601.25	280,891,701.81	2,332,428,303.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,964,582.00	0.00	0.00	-43,146,417.42	154,921,065.57	39,575,978.76	2,946,699.36				-40,280,978.61		77,828,972.14	8,213,985.82	86,042,957.96
（一）综合收益总额							2,946,699.36				12,594,059.67		15,540,759.03	-6,806,122.18	8,734,636.85
（二）所有者投入和减少资本	42,964,582.00	0.00	0.00	-43,146,417.42	154,921,065.57	39,575,978.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		115,163,251.39	15,020,108.00	130,183,359.39
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	-3,733,050.00				-6,333,102.67	10,081,726.00							15,573.33		15,573.33
4．其他	46,697,632.00			-43,146,417.42	161,254,168.24	49,657,704.76							115,147,678.06	15,020,108.00	130,167,786.06
（三）利润分配											-52,875,038.28		-52,875,038.28		-52,875,038.28
1．提取盈余公积													0.00		0.00

2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 52, 875 ,03 8.2 8		- 52, 875 ,03 8.2 8		- 52, 875 ,03 8.2 8
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	896,717,698.00	0.00	0.00	114,798,093.66	647,943,285.54	69,817,874.27	10,354,841.35	0.00	81,055,551.15	0.00	448,313,977.96		2,129,365,573.9	289,105,687.63	2,418,471,261.02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	1,022,367,469.00				1,031,985,051.80	69,817,874.27	12,478,277.16		82,604,463.94	46,436,123.38		2,126,053,511.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										26,163,009.32		26,163,009.32
二、本年期初余额	1,022,367,469.00				1,031,985,051.80	69,817,874.27	12,478,277.16		82,604,463.94	72,599,132.70		2,152,216,520.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,679,822.98			45,338,339.30		49,018,162.28
（一）综合收益总额							3,679,822.98			45,338,339.30		49,018,162.28
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 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	1,022 ,367, 469.0 0				1,031 ,985, 051.8 0	69,81 7,874 .27	16,15 8,100 .14		82,60 4,463 .94	117,9 37,47 2.00		2,201 ,234, 682.6 1

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	853,7 53,11 6.00			157,9 44,51 1.08	446,0 36,07 8.68	30,24 1,895 .51	7,295 ,783. 33		81,05 5,551 .15	83,80 0,574 .51		1,599 ,643, 719.2 4
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	853,7 53,11 6.00			157,9 44,51 1.08	446,0 36,07 8.68	30,24 1,895 .51	7,295 ,783. 33		81,05 5,551 .15	83,80 0,574 .51		1,599 ,643, 719.2 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	42,96 4,582 .00			- 43,14 6,417 .42	154,9 21,06 5.57	39,57 5,978 .76	2,892 ,220. 29			1,663 ,448. 73		119,7 18,92 0.41
(一) 综合 收益总额							2,892 ,220.			54,53 8,487		57,43 0,707

							29			. 01		. 30
（二）所有者投入和减少资本	42,964,582.00			-43,146,417.42	154,921,065.57	39,575,978.76						115,163,251.39
1. 所有者投入的普通股												
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	-3,733,050.00				-6,333,102.67	-10,081,726.00						15,573.33
4. 其他	46,697,632.00			-43,146,417.42	161,254,168.24	49,657,704.76						115,147,678.06
（三）利润分配										-52,875,038.28		-52,875,038.28
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-52,875,038.28		-52,875,038.28
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	896,717,698.00			114,798,093.66	600,957,144.25	69,817,874.27	10,188,003.62		81,055,551.15	85,464,023.24		1,719,362,639.65

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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“公司”或“本公司”），于 2004 年 12 月经甘肃省人民政府甘政函【2004】131 号文批准，由王栋、余峰、王冲、王茂红、党亚平和谢永生六位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2009 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91620000712767189Y 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、回购注销等，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 102,236.75 万股，注册资本为 102,236.75 万元，注册地址：甘肃省酒泉市肃州区解放路 290 号，实际控制人为王浩宇、仇玲。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属橡胶和塑料制品业行业、建筑施工专业工程行业，主要从事农业水利工程的设计、施工及信息化建设，以及节水灌溉产品的研发、生产及销售。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 65 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，新增 1 户，减少 12 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量。在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注十三）、存货的计价方法（附注十六）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注二十、附注二十四）、收入的确认时点（附注三十二）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计

本公司至少每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。本公司以预计未来现金流量的现值确定可回收金额时，有以下这些参数存在不确定性：

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本公司可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司可能需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司可能需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（2）应收账款和其他应收款坏账准则计提

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信

息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）所得税与递延所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本公司部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本公司认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司根据未来期间的财务预测确定未来期间应纳税所得额，未来期间的财务预测中涉及管理层的重大估计和判断，如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单一客户核销金额达到本集团净利润的 10%
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项预付款项金额大于各类预付款项总额的 10%
重要的在建工程	单一项目金额超过本集团合并报表资产总额的 1%
重要的非全资子公司	公司单个子公司的净利润对本集团净利润影响达到 10%
重要的资本化研发项目	单个项目的预算金额大于本集团资产总额的 1%
账龄超过一年的重要应付款项	单项应付款项金额大于各类应付款项总额的 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2.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单独主体）均纳入合并财务报表。

3.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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

（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。

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：

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量。其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债，不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
 - 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
 - 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。
- 财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人的信用评级较低，信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
政府类及国有企业客户组合	包括政府机构、事业单位、国有企业	中央资金预期信用损失率为1%，除中央资金外的款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方客户组合	合并范围内关联方单位	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。合并范围内关联方之间的应收款项，信用风险较低，不计提坏账准备
非合并范围内关联方客户组合	合并范围以外的其他关联方单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
一般类客户组合	除上述组合以外的客户单位	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金与押金组合	根据款项性质划分的履约保证金、投标保证金、押金等	按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，未逾期的押金与保证金预期信用损失率为5%
合并范围内关联方客户组合	合并范围内关联方单位	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。合并范围内关联方之间的应收款项，信用风险较低，不计提坏账准备
其他款项组合	除保证金、押金、合并范围内关联方款项外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失

15、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

16、存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时区分存货类别按移动加权平均法或个别认定法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十三）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；（2）包装物采用一次转销法进行摊销。

17、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

18、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

19、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4.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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、固定资产

（1） 确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5.00	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

21、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、生物资产

1.生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括蔬菜、莓果、中草药，生产性生物资产包括经济灌木林。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- （2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- （3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2.生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3.生物资产后续计量

（1）后续支出

自行栽培、营造的消耗性生物资产，在郁闭前发生的实际费用构成消耗性生物资产的成本，郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

自行栽培、营造的生产性生物资产在达到预定生产经营目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
种植业	10	0	10.00

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法按蓄积量比例法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

24、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、特许经营权、专有技术、专利使用权、软件著作权等。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证使用时间
软件	2—10 年	预期使用时间
特许经营权	10—29 年	特许经营权协议时间
专有技术	10 年	预期使用时间
专利使用权	10—20 年	预期使用时间
软件著作权	5—10 年	预期使用时间

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

26、长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-6 年	租赁期限或受益期限
固定资产大修支出	2-5 年	预计受益期限
项目运营配套资产	5 年	预计受益期限
其他	2-5 年	预计受益期限

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，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。

29、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 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。

30、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每

个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）工程施工业务
- （2）产品销售业务
- （3）设计业务
- （4）信息化及系统集成业务
- （5）项目运营与服务业务

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法或产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

（1）工程施工业务

本公司提供工程施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）产品销售业务

本公司节水灌溉产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）设计业务

设计业务由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，公司按照产出法、以经客户确认的工作成果作为确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（4）信息化及系统集成业务

本公司提供的软件开发业务与系统集成业务属于在某一时点履行的履约义务，在公司将软件开发、系统集成业务成果交付给客户，客户已接受并出具的验收报告时本公司确认收入。

（5）项目运营及服务业务

本公司提供的项目运营服务、技术支持服务及其他维护服务业务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照经客户确认的运营成果数量、服务时间等作为履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回;

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产, 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、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。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用; 取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

37、回购本公司股份

公司对回购股份相关的会计处理方法：回购本公司股票时，按回购股份所支出金额确认为库存股，作为所有者权益的减项单独列示。

38、债务重组

1. 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

39、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

40、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、23%、20%、16.5%、15%、12.5%、5%、免税

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	15.00%
大禹节水（天津）有限公司	15.00%
大禹节水（酒泉）有限公司	15.00%
大禹水利水电工程（玉门）有限责任公司	15.00%
武威大禹节水有限责任公司	15.00%
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	15.00%
酒泉市水利水电勘测设计院有限公司	15.00%
杭州水利水电勘测设计院有限公司	15.00%
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	15.00%
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	15.00%
DAYU WATER LTD.	23.00%
大禹節水有限公司	16.50%
DAYU IRRIGATION (CAMBODIA) CO., LTD.	20.00%
天津泰泽农村环境有限公司	12.50%
西双版纳老波涛果莓种植有限公司	免税
云南大禹通捷水务有限公司	免税
陆良大禹节水农业科技有限公司	免税
元谋大禹节水有限责任公司	免税
滇禹农业科技（永胜）有限公司	免税
滇禹农业科技（元谋）有限公司	免税
滇禹农业科技（澜沧）有限责任公司	免税
除上述企业外的其他公司	25%

2、税收优惠

1. 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号），西部大开发税收优惠政策可继续沿用至2030年。该文件规定：“自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的

鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”。

本公司以及本公司的子公司大禹节水（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、大禹水利水电工程（玉门）有限责任公司、酒泉市水利水电勘测设计院有限公司满足上述文件规定的“设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且当年主营业务收入占企业总收入的 60%”的条件，适用西部大开发税收优惠政策。

2. 高新技术企业税收优惠政策

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，本公司以下子公司 2026 年度执行 15% 的企业所得税税率：

序号	公司名称	高新技术证书编号	取得时间
1	大禹节水（天津）有限公司	GR202512000335	2025 年 11 月
2	大禹节水（酒泉）有限公司	GR202362000469	2023 年 10 月
3	甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	GR202462000359	2024 年 10 月
4	杭州水利水电勘测设计院有限公司	GR202533000684	2025 年 12 月
5	大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	GR202312001809	2023 年 12 月
10	淮安市水利勘测设计研究院有限公司	GR202432014279	2024 年 12 月

3. 免征企业所得税与增值税

（1）免征企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条“（一）企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”，本公司子公司滇禹农业科技（元谋）有限公司、滇禹农业科技（澜沧）有限责任公司、滇禹农业科技（永胜）有限公司、陆良大禹节水农业科技有限公司、元谋大禹节水有限责任公司、云南大禹通捷水务有限公司符合上述政策免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：从事农、林、牧、渔业项目的所得”，本公司子公司西双版纳老波涛果莓种植有限公司符合上述政策免征企业所得税。

依据财政部等四部门关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告（财政部税务总局发展改革委生态环境部公告 2021 年第 36 号），企业从事属于《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》规定范围的项目，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，享受三免三减半的企业所得税优惠。公司子公司天津泰泽农村环境有限公司满足上述优惠政策要求，2025 年度至 2027 年度减半征收企业所得税。

（2）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管产品增值税的通知》（财税【2007】83 号）的规定，经各地水务局审核批准，本公司以及本公司的子公司大禹节水（酒泉）有限公司、大禹节水（天津）有限公司、内蒙古大禹节水技术有限公司、大禹节水集团（云南）农业科技有限公司的滴灌带及滴灌管产品免征增值税。

4. 小型微利企业

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号）第一条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”。本公司下属约 22 家单位符合小微企业的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,176.14	86,416.45
银行存款	1,155,415,839.08	1,363,911,414.67
其他货币资金	129,718,384.32	105,123,801.97
合计	1,285,293,399.54	1,469,121,633.09
其中：存放在境外的款项总额	4,050,735.67	3,720,796.98

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	59,685,938.04	39,426,427.93
信用证保证金	40,000,000.00	30,000,000.00
履约保函及其他保证金	54,916,639.97	36,490,283.47
诉讼事项冻结资金	24,668,351.52	20,131,936.90
特定业务受限资金	8,410,119.18	9,349,575.91
合计	187,681,048.71	135,398,224.21

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	1,758,823.92	1,832,764.92

益的金融资产		
其中：		
理财产品	1,758,823.92	1,832,764.92
其中：		
合计	1,758,823.92	1,832,764.92

其他说明：

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,047,121.98	4,745,556.70
商业承兑票据	62,468.79	3,950,100.00
合计	1,109,590.77	8,695,656.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,112,878.60	100.00%	3,287.83	0.30%	1,109,590.77	8,903,556.70	100.00%	207,900.00	2.34%	8,695,656.70
其中：										
银行承兑汇票	1,047,121.98	94.09%			1,047,121.98	4,745,556.70	53.30%			4,745,556.70
商业承兑汇票	65,756.62	5.91%	3,287.83	5.00%	62,468.79	4,158,000.00	46.70%	207,900.00	5.00%	3,950,100.00
合计	1,112,878.60	100.00%	3,287.83	0.30%	1,109,590.77	8,903,556.70	100.00%	207,900.00	2.34%	8,695,656.70

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,047,121.98	0.00	0.00%
合计	1,047,121.98		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	65,756.62	3,287.83	5.00%
合计	65,756.62	3,287.83	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	207,900.00	-204,612.17				3,287.83
合计	207,900.00	-204,612.17				3,287.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	801,426,499.38	1,142,264,979.61
1 至 2 年	723,297,286.19	1,006,180,239.88
2 至 3 年	593,882,150.73	640,725,266.00
3 年以上	703,636,399.49	684,887,529.21
3 至 4 年	410,299,936.33	370,400,682.77
4 至 5 年	158,647,672.00	126,645,853.66
5 年以上	134,688,791.16	187,840,992.78
合计	2,822,242,335.79	3,474,058,014.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价 值	期初余额				账面价 值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,090,394.83	0.29%	8,090,394.83	100.00%		12,502,499.38	0.36%	12,502,499.38	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,814,151,940.96	99.71%	418,773,374.09	14.88%	2,395,378,566.87	3,461,555,515.32	99.64%	539,759,286.80	15.59%	2,921,796,228.52
其中：										
政府类及国有企业客户组合	2,189,667,297.22	77.59%	296,429,748.81	13.54%	1,893,237,548.41	2,652,739,966.73	76.36%	390,058,158.80	14.70%	2,262,681,807.93
非合并范围内关联方客户组合	364,373,605.11	12.91%	48,730,973.64	13.37%	315,642,631.47	412,376,850.70	11.87%	41,578,721.14	10.08%	370,798,129.56
一般类客户组合	260,111,038.63	9.22%	73,612,651.64	28.30%	186,498,386.99	396,438,697.89	11.41%	108,122,406.86	27.27%	288,316,291.03
合计	2,822,242,335.79	100.00%	426,863,768.92	15.12%	2,395,378,566.87	3,474,058,014.70	100.00%	552,261,786.18	15.90%	2,921,796,228.52

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东东信塑胶有限公司	1,746,497.14	1,746,497.14	1,746,497.14	1,746,497.14	100.00%	收回可能性较低
广西瑞和园农业科技开发有限公司	1,496,600.15	1,496,600.15	1,496,600.15	1,496,600.15	100.00%	收回可能性较低
濉溪县水利工程有限公司	2,347,138.88	2,347,138.88	1,430,824.67	1,430,824.67	100.00%	收回可能性较低
沙雅县水利工程项目建设管理办公室	2,138,706.33	2,138,706.33	1,128,758.25	1,128,758.25	100.00%	收回可能性较低
其他单位	4,773,556.88	4,773,556.88	2,287,714.62	2,287,714.62	100.00%	收回可能性较低
合计	12,502,499.38	12,502,499.38	8,090,394.83	8,090,394.83		

按组合计提坏账准备类别名称：政府类及国有企业客户组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	600,214,963.52	27,345,141.15	4.56%
1—2 年	608,556,599.68	54,481,671.39	8.95%
2—3 年	448,418,022.33	59,203,192.01	13.20%
3—4 年	309,330,685.01	56,163,321.47	18.16%
4—5 年	135,218,741.74	31,107,121.79	23.01%
5 年以上	87,928,284.94	68,129,301.00	77.48%
合计	2,189,667,297.22	296,429,748.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内关联方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,861,081.83	5,203,638.37	4.34%
1—2 年	64,989,490.44	5,886,433.95	9.06%
2—3 年	97,423,934.90	14,602,209.38	14.99%
3—4 年	72,433,887.41	17,677,259.21	24.40%
4—5 年	8,080,970.74	4,016,412.08	49.70%
5 年以上	1,584,239.79	1,345,020.65	84.90%
合计	364,373,605.11	48,730,973.64	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：一般类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	81,350,454.03	8,303,326.27	10.21%
1—2 年	49,365,963.68	8,831,570.90	17.89%
2—3 年	46,819,269.89	10,421,336.26	22.26%
3—4 年	28,535,363.91	8,585,438.17	30.09%
4—5 年	15,311,012.02	7,008,422.25	45.77%
5 年以上	38,728,975.10	30,462,557.79	78.66%
合计	260,111,038.63	73,612,651.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	12,502,499.38	- 1,213,389.21		10,000.00	- 3,188,715.34	8,090,394.83
按组合计提坏账准备的应收						

账款						
其中：政府类及国有企业客户组合	390,058,158.80	25,612,208.60		187,508.25	67,828,693.14	296,429,748.81
非合并范围内关联方客户组合	41,695,295.40	7,695,081.01			-659,402.77	48,730,973.64
一般类客户组合	108,005,832.60	7,520,986.33	32,064.40		26,840,130.23	73,612,651.64
合计	552,261,786.18	26,651,503.13	32,064.40	197,508.25	98,516,941.48	426,863,768.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	197,508.25

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津雍阳乡村环境有限公司	175,911,087.48	195,809,514.59	371,720,602.07	6.09%	34,335,932.73
碧水源建设集团有限公司	130,003,169.64	43,038,002.36	173,041,172.00	2.83%	14,973,213.29
鹿邑县农业农村局	113,968,080.41	7,570,678.64	121,538,759.05	1.99%	10,207,126.83
中水北方勘测设计研究有限责任公司宁都县分公司	109,190,493.83	99,270,073.67	208,460,567.50	3.41%	12,121,292.98
宝丰县水利局	69,179,328.98	5,867,342.39	75,046,671.37	1.23%	3,672,607.40
合计	598,252,160.34	351,555,611.65	949,807,771.99	15.55%	75,310,173.23

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	3,165,895.45 8.83	134,735,075.50	3,031,160,383.33	2,735,033,210.40	126,332,708.00	2,608,700,502.40
质保金	117,403,692.35	4,730,883.49	112,672,808.86	114,828,727.82	4,844,534.10	109,984,193.72
合计	3,283,299,151.18	139,465,958.99	3,143,833,192.19	2,849,861,938.22	131,177,242.10	2,718,684,696.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算资产	8,402,367.50			
质保金	-113,650.61			
合计	8,288,716.89			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,949,811.58	5,136,018.82
合计	3,949,811.58	5,136,018.82

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		5,244,907.90
其他应收款	200,020,485.14	171,950,605.84
合计	200,020,485.14	177,195,513.74

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
天津绿境水务有限责任公司		5,244,907.90
合计		5,244,907.90

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金与押金	113,028,505.76	104,760,426.67
工程款	27,389,722.25	22,860,197.54
代收代扣款	19,655,668.64	15,574,758.30
备用金	5,035,003.55	4,181,362.73
其他往来款	67,131,478.47	60,480,783.95
其他	11,204,400.01	11,141,621.26
合计	243,444,778.68	218,999,150.45

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,926,579.47	79,842,530.43
1 至 2 年	48,685,089.69	22,440,894.97
2 至 3 年	10,096,604.50	60,523,580.57
3 年以上	85,736,505.02	56,192,144.48
3 至 4 年	52,801,168.43	18,083,577.64
4 至 5 年	6,703,785.72	8,497,919.84
5 年以上	26,231,550.87	29,610,647.00
合计	243,444,778.68	218,999,150.45

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	23,840,	9.79%	23,840,	100.00%		24,163,	11.03%	24,163,	100.00%	

计提坏账准备	197.54		197.54			803.83		803.83		
其中：										
按组合计提坏账准备	219,604,581.14	90.21%	19,584,096.00	8.92%	200,020,485.14	194,835,346.62	88.97%	22,884,740.78	11.75%	171,950,605.84
其中：										
保证金与押金组合	113,028,505.76	46.43%	9,633,478.65	8.52%	103,395,027.11	103,777,426.67	47.39%	11,121,863.06	10.72%	92,655,563.61
其他款项组合	106,576,075.38	43.78%	9,950,617.35	9.34%	96,625,458.03	91,057,919.95	41.58%	11,762,877.72	12.92%	79,295,042.23
合计	243,444,778.68	100.00%	43,424,293.54	17.84%	200,020,485.14	218,999,150.45	100.00%	47,048,544.61	21.48%	171,950,605.84

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川玖鸿建设工程有限公司	23,010,197.54	23,010,197.54	23,010,197.54	23,010,197.54	100.00%	收回可能性较低
其他	1,153,606.29	1,153,606.29	830,000.00	830,000.00	100.00%	收回可能性较低
合计	24,163,803.83	24,163,803.83	23,840,197.54	23,840,197.54		

按组合计提坏账准备类别名称：保证金押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,966,737.23	1,648,336.86	5.00%
1—2 年	21,716,600.70	1,086,978.14	5.01%
2—3 年	7,461,357.48	376,230.97	5.04%
3—4 年	24,974,426.33	1,363,374.09	5.46%
4—5 年	4,572,768.38	915,176.23	20.01%
5 年以上	21,336,615.64	4,243,382.36	19.89%
合计	113,028,505.76	9,633,478.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	65,959,842.24	1,531,258.56	2.32%
1—2 年	26,968,488.99	2,654,022.51	9.84%
2—3 年	2,560,247.02	397,956.08	15.54%
3—4 年	4,966,544.56	1,169,135.40	23.54%
4—5 年	2,131,017.34	942,041.23	44.21%
5 年以上	3,989,935.23	3,256,203.58	81.61%
合计	106,576,075.38	9,950,617.35	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	22,884,740.78		24,163,803.83	47,048,544.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-406,899.97		-323,606.29	-730,506.26
其他变动	-2,893,744.81			-2,893,744.81
2026 年 6 月 30 日余额	19,584,096.00		23,840,197.54	43,424,293.54

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川玖鸿建设工程有限公司	工程款	23,010,197.54	3 至 4 年	9.45%	23,010,197.54
沈阳近海高标准农田建设有限公司	保证金	10,861,217.75	3 至 4 年	4.46%	543,060.89
新疆中泰(集团)有限责任公司	保证金	8,856,092.14	5 年以上	3.64%	442,804.61
科尔沁右翼前旗归流河镇人民政府村账乡代管资金专户	其他往来款	6,413,444.00	1 年以内	2.63%	148,888.18
金昌市金川区农业农村局	保证金	4,938,381.00	1 至 2 年	2.03%	246,919.05

合计		54,079,332.43		22.21%	24,391,870.27
----	--	---------------	--	--------	---------------

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,244,736.36	72.13%	50,634,084.88	74.43%
1 至 2 年	12,187,263.76	16.83%	9,981,196.47	14.67%
2 至 3 年	3,470,884.28	4.79%	2,478,918.59	3.64%
3 年以上	4,527,196.69	6.25%	4,940,125.40	7.26%
合计	72,430,081.09		68,034,325.34	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
甘肃大禹天成建设工程有限公司	3,685,851.87	5.09	2024 年	未到结算时间
甘肃和松源建筑劳务有限责任公司	3,538,723.76	4.89	2026 年	未到结算时间
河北塑强科技有限公司	3,034,501.76	4.19	2026 年	未到结算时间
酒泉市尊合科技开发有限责任公司	3,000,000.00	4.14	2026 年	未到结算时间
酒泉市绿立方工程建设有限公司	2,845,752.25	3.93	2026 年	未到结算时间
合计	16,104,829.64	22.24		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	16,431,345.64		16,431,345.64	22,064,542.67		22,064,542.67
在产品	1,179,567.48		1,179,567.48	9,797,654.03		9,797,654.03
库存商品	223,210,726.31		223,210,726.31	149,900,274.75		149,900,274.75
合同履约成本	70,686,149.71		70,686,149.71	78,715,845.58		78,715,845.58
发出商品	22,937,627.37		22,937,627.37	25,954,457.38		25,954,457.38
消耗性生物资产	8,088,663.45		8,088,663.45	5,349,902.98		5,349,902.98
合计	342,534,079.96		342,534,079.96	291,782,677.39		291,782,677.39

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	79,594,503.55	71,144,805.74
待抵扣增值税	18,070,694.43	18,685,497.05
预缴所得税税额	12,990,099.48	2,086,180.26
待摊费用	2,645,965.87	1,648,222.25
其他	299,992.02	50,022.28
合计	113,601,255.35	93,614,727.58

补偿性资产相关信息

其他说明：

12、其他债权投资

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	39,681,332.14						43,978,011.23	
河南水投广恒水资源管理有限公司	4,406,918.58						4,428,331.04	
合阳智慧农业供水	500,011.75						500,817.84	

有限公司								
宁都县梅江灌区三峡投资开发有限责任公司	198,993.93						1,316,726.94	
会理市蜀水水资源开发有限责任公司	9,150,000.00						9,150,000.00	
中数启（武汉）科技有限公司	1,951,957.73						1,889,246.86	
北京鼎烽能源有限公司	1,502,151.12							
合计	57,391,365.25						61,263,133.91	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
甘肃兰银金融租赁股份有限公司				3,652,177.22	战略目的计划长期持有	
河南水投广恒水资源管理有限公司				18,200.59	战略目的计划长期持有	
合阳智慧农业供水有限公司				685.18	战略目的计划长期持有	
宁都县梅江灌区三峡投资开发有限责任公司				-1,926.94	战略目的计划长期持有	
会理市蜀水水资源开发有限责任公司					战略目的计划长期持有	
中数启（武汉）科技有限公司				-53,304.24	战略目的计划长期持有	
北京鼎烽能源有限公司					战略目的计划长期持有	

其他说明：

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目款项	253,320,137.91	3,377,852.85	249,942,285.06	259,490,676.37	3,664,246.47	255,826,429.90	
合计	253,320,137.91	3,377,852.85	249,942,285.06	259,490,676.37	3,664,246.47	255,826,429.90	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别名称：PPP 项目款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
PPP 项目款项	253,320,137.91	3,377,852.85	1.33%
合计	253,320,137.91	3,377,852.85	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,664,246.47			3,664,246.47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-286,393.62			-286,393.62
2026 年 6 月 30 日余额	3,377,852.85			3,377,852.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
--	--	----	-------	-------	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
杨凌数字农业科技有限公司	34,556,278.67				-1,413,491.35						33,142,787.32	
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	856,919.04				-17,202.44						839,716.60	
宁夏水发利通现代农业供水有限公司	25,771,273.49				-1,053,823.80					-5,154,313.22	19,563,136.47	
山西水务工程项目管理有限公司	5,376,777.49				-847,287.42						4,529,490.07	
北京国泰节水	9,369,351.99				-236,911.74						9,132,440.25	

发展股份有限公司												
玉门碧禹泓盛水务有限公司	25,807,054.00		10,322,821.60								36,129,875.60	
甘肃农田水利投资基金(有限合伙)	40,881,408.38				4,647.11						40,886,055.49	
陕西省水务投资发展有限公司	5,601,124.98				-242,210.09						5,358,914.89	
天津绿境水务有限责任公司	125,774,300.01				1,454,152.86						127,228,452.87	
酒泉绿创智慧农村有限责任公司	2,685,699.52				-115,461.02						2,570,238.50	
武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	2,400,059.22				-3,348.80						2,396,710.42	
金昌市金禹环保有限责任公司	5,060,342.10				222,102.27						5,282,444.37	
天津雍阳乡村环境	133,686,821.34				1,783,589.07						135,470,410.41	

有限公司												
甘肃金禹农水科技创新投资基金（有限合伙）	21,448,926.11				-165,732.48						21,283,193.63	
江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	21,001,161.51			12,600,000.00							8,401,161.51	
中水禹投水网（北京）科技有限公司	984,575.99				-598,116.97						386,459.02	
襄阳汉江水务开发有限公司	6,882,777.42				-73,048.05						6,809,729.37	
中禹农业科技（岳阳）有限公司	1,340,823.61				19,925.18						1,360,748.79	
北京慧图科技（集团）股份有限公司			179,565,525.00		-2,838,365.38	29,572.70					176,756,732.32	
襄阳汉江水利开发有限公司			2,760,000.00		-62,069.24						2,697,930.76	
东至			3,500		-						3,496	

县舜耕禹润农业科技有限公司			, 000. 00		3, 381 . 90						, 618. 10	
小计	469, 4 85, 67 4. 87		196, 1 48, 34 6. 60	12, 60 0, 000 . 00	- 4, 186 , 034. 19	29, 57 2. 70				- 5, 154 , 313. 22	643, 7 23, 24 6. 76	
合计	469, 4 85, 67 4. 87		196, 1 48, 34 6. 60	12, 60 0, 000 . 00	- 4, 186 , 034. 19	29, 57 2. 70				- 5, 154 , 313. 22	643, 7 23, 24 6. 76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5, 272, 414. 72	7, 206, 781. 77
合计	5, 272, 414. 72	7, 206, 781. 77

其他说明：

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	453, 310, 775. 16	471, 867, 139. 48
合计	453, 310, 775. 16	471, 867, 139. 48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	515, 093, 963. 96	184, 893, 973. 50	52, 236, 390. 77	55, 772, 538. 30	807, 996, 866. 53
2. 本期增加 金额	186, 660. 71	3, 787, 038. 61	797, 060. 78	554, 929. 85	5, 325, 689. 95
(1) 购置	150, 968. 48	3, 787, 038. 61	797, 060. 78	554, 929. 85	5, 289, 997. 72

(2) 在建工程转入	35,692.23				35,692.23
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,506,266.10	7,541,243.18	9,726,960.59	21,774,469.87
(1) 处置或报废		3,325,626.92	1,873,448.30	306,029.80	5,505,105.02
其他减少		1,180,639.18	5,667,794.88	9,420,930.79	16,269,364.85
4. 期末余额	515,280,624.67	184,174,746.01	45,492,208.37	46,600,507.56	791,548,086.61
二、累计折旧					
1. 期初余额	138,575,792.02	127,584,174.71	30,555,834.64	39,188,612.67	335,904,414.04
2. 本期增加金额	9,233,240.30	6,150,042.90	1,711,675.72	2,355,941.22	19,450,900.14
(1) 计提	9,233,240.30	6,150,042.90	1,711,675.72	2,355,941.22	19,450,900.14
3. 本期减少金额		3,192,339.51	9,915,319.71	4,235,656.52	17,343,315.74
(1) 处置或报废		2,679,678.64	1,619,348.95	246,674.06	4,545,701.65
其他减少		512,660.87	8,295,970.76	3,988,982.46	12,797,614.09
4. 期末余额	147,809,032.32	130,541,878.10	22,352,190.65	37,308,897.37	338,011,998.44
三、减值准备					
1. 期初余额		225,313.01			225,313.01
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		225,313.01			225,313.01
四、账面价值					
1. 期末账面价值	367,471,592.35	53,407,554.90	23,140,017.72	9,291,610.19	453,310,775.16
2. 期初账面价值	376,518,171.94	57,084,485.78	21,680,556.13	16,583,925.63	471,867,139.48

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	25,460,869.23

机器设备	159,009.88
运输设备	984,391.93

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	44,390,191.28	正在办理中或调整规划后申请办理

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,690,449.53	6,210,733.05
合计	60,690,449.53	6,210,733.05

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃大禹节水敦煌节水器材厂	1,414,102.00	1,414,102.00		1,414,102.00	1,414,102.00	
西双版纳老波涛果莓种植有限公司 53.2 公顷扩产项目	50,135,227.96		50,135,227.96	2,066,205.96		2,066,205.96
武清设施育苗育种研究中心项目	7,000,397.36		7,000,397.36	1,536,908.70		1,536,908.70
高性能灌水器产品适配快速制造成套装备	1,909,380.52		1,909,380.52	1,577,079.63		1,577,079.63
其他零星工程	1,645,443.69		1,645,443.69	1,030,538.76		1,030,538.76
合计	62,104,551.53	1,414,102.00	60,690,449.53	7,624,835.05	1,414,102.00	6,210,733.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	------------	------	----------	-----------	----------	------

				金额			例		额	化金 额		
西双版纳老波涛果蓼种植有限公司 53.2 公顷扩产项目	74,892,400.00	2,066,205.96	48,069,022.00			50,135,227.96	75.21 %	89.01				其他
合计	74,892,400.00	2,066,205.96	48,069,022.00			50,135,227.96						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,176,923.52				25,176,923.52
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 自行培育					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	25,176,923.52				25,176,923.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,533,066.96				1,533,066.96
2. 本期增加金额	121,883.73				121,883.73
(1) 计提	121,883.73				121,883.73

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,654,950.69				1,654,950.69
三、减值准备					
1. 期初余额	21,594,761.53				21,594,761.53
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	21,594,761.53				21,594,761.53
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,927,211.30				1,927,211.30
2. 期初账面价值	2,049,095.03				2,049,095.03

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	79,657,900.19		24,153,925.97	103,811,826.16
2. 本期增加金额	2,952,294.27	416,016.00	9,595,831.88	12,964,142.15
租赁	2,952,294.27	416,016.00	9,595,831.88	12,964,142.15
3. 本期减少金额	30,737,047.99			30,737,047.99
租赁到期	3,001,710.04			3,001,710.04
处置或终止	1,624,960.72			1,624,960.72
其他	26,110,377.23			26,110,377.23
4. 期末余额	51,873,146.47	416,016.00	33,749,757.85	86,038,920.32

二、累计折旧				
1. 期初余额	57,732,675.87		7,912,711.50	65,645,387.37
2. 本期增加金额	7,213,454.62	34,668.00	2,168,545.11	9,416,667.73
(1) 计提	7,213,454.62	34,668.00	2,168,545.11	9,416,667.73
3. 本期减少金额	25,718,177.01			25,718,177.01
(1) 处置	541,653.52			541,653.52
租赁到期	2,924,760.03			2,924,760.03
其他	22,251,763.46			22,251,763.46
4. 期末余额	39,227,953.48	34,668.00	10,081,256.61	49,343,878.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,645,192.99	381,348.00	23,668,501.24	36,695,042.23
2. 期初账面价值	21,925,224.32		16,241,214.47	38,166,438.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	专有技术	专利使用权	著作权	客户关系	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	78,957,996.31			103,855,878.65	211,729,895.14	88,503,985.86	28,980,925.83	99,741,997.69	745,329.98	612,516,009.46
2. 本期增加金额	381,192.50			819,343.59	58,567,842.65		17,050.00			59,785,428.74
1) 购置	381,192.50			110,637.45	1,095,333.22		17,050.00			1,604,213.17

2) 内部研发										
3) 企业合并增加										
在建工程转入				708,706.14	57,472,509.43					58,181,215.57
3. 本期减少金额				32,204,617.06				99,593,690.38		131,798,307.44
1) 处置				32,204,617.06				99,593,690.38		131,798,307.44
4. 期末余额	79,339,188.81			72,470,605.18	270,297,737.79	88,503,985.86	28,997,975.83	148,307.31	745,329.98	540,503,130.76
二、累计摊销										
1. 期初余额	25,404,103.48			34,613,760.35	8,104,020.91	27,090,157.72	12,753,907.25	27,326,845.82	235,302.73	135,528,098.26
2. 本期增加金额	1,108,643.83			3,977,897.32	8,233,593.82	4,125,393.03	537,817.98	4,583,632.79		22,566,978.77
1) 计提	1,108,643.83			3,977,897.32	8,233,593.82	4,125,393.03	537,817.98	4,583,632.79		22,566,978.77
3. 本期减少金额				14,613,981.70				31,785,161.93		46,399,143.63
1) 处置				14,613,981.70				31,785,161.93		46,399,143.63
4. 期末余额	26,512,747.31			23,977,675.97	16,337,614.73	31,215,550.75	13,291,725.23	125,316.68	235,302.73	111,695,933.40
三、减值准备										
1. 期初余额										
2. 本期增加金额										
1) 计提										
3. 本期减少金额										

1) 处置										
4. 期末余额										
四、账面价值										
1. 期末账面价值	52,826,441.50			48,492,929.21	253,960,123.06	57,288,435.11	15,706,250.60	22,990.63	510,027.25	428,807,197.36
2. 期初账面价值	53,553,892.83			69,242,118.30	203,625,874.23	61,413,828.14	16,227,018.58	72,415,151.87	510,027.25	476,987,911.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

22、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州水利水电勘测设计院有限公司	22,165,058.43					22,165,058.43
酒泉市水利水电勘测设计院有限公司	2,352,920.00					2,352,920.00
北京慧图科技(集团)股份有限公司	56,732,895.17			56,732,895.17		
北京优力科恩科技发展有限公司	25,671,769.45			25,671,769.45		
武汉盛科达科技有限公司	16,099,486.56			16,099,486.56		
杭州览千信息科技有限公司	10,364,879.75			10,364,879.75		
宁夏铂泽科技有限公司	53,802,213.76			53,802,213.76		
乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	13,004,188.33			13,004,188.33		
陕西大唐华工科技集团有限公司	9,018,135.66					9,018,135.66
禹安水资源管理(四川)有	3,610,440.21					3,610,440.21

限责任公司						
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	97,691,025.44					97,691,025.44
合计	310,513,012.76			175,675,433.02		134,837,579.74

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
北京慧图科技（集团）股份有限公司	1,068,484.25			1,068,484.25		
北京优力科恩科技发展有限公司	25,671,769.45			25,671,769.45		
武汉盛科达科技有限公司	16,099,486.56			16,099,486.56		
杭州览千信息科技有限公司	10,364,879.75			10,364,879.75		
宁夏铂泽科技有限公司	53,802,213.76			53,802,213.76		
陕西大唐华工科技集团有限公司	1,299,760.00					1,299,760.00
合计	108,306,593.77			107,006,833.77		1,299,760.00

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州水利水电勘测设计院有限公司	由杭州设计院经营业务相关的资产构成，依据为能够独立产生现金流的最小资产组合		是
酒泉市水利水电勘测设计院有限公司	由酒泉设计院经营业务相关的资产构成，依据为能够独立产生现金流的最小资产组合		是
陕西大唐华工科技集团有限公司	由陕西大唐华工经营业务相关的资产构成，依据为能够独立产生现金流的最小资产组合		是
禹安水资源管理（四川）有限责任公司	由禹安水资源经营业务相关的资产构成，依据为能够独立产生现金流的最小资产组合		是
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	由淮安院经营业务相关的资产构成，依据为能够独立产生现金流的最小资产组合		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杭州水利水电勘测设计院有限公司	4,643.84	13,667.40		2026 年-2030 年（后续为稳定期）	2026 年-2030 年收入增长率为 2.00%、2.00%、2.00%、2.00%、2.00%，营业利润率为 10.93%-11.66%，税前折现率为 11.82%	稳定期收入增长率为 0，营业利润率为 10.93%，税前折现率为 11.82%	收入预测增长率为 0，折现率与预测期最后一年一致
酒泉市水利水电勘测设计院有限公司	248.39	3,011.25		2026 年-2030 年（后续为稳定期）	2026 年-2030 年收入增长率为 3%-6%，营业利润率为 38.09%-38.51%，税前折现率为 12.66%	稳定期收入增长率为 0，营业利润率为 38.51%，税前折现率为 12.66%	收入预测增长率为 0，折现率与预测期最后一年一致
陕西大唐华工科技集团有限公司	1,175.67	1,175.67		2026 年-2030 年（后续为稳定期）	2026 年-2030 年收入增长率为 331%、4.00%、3.00%、2.00%、1.00%，营业利润率为 23.06%-24.74%，税前折现率为 13.093%	稳定期收入增长率为 0，营业利润率为 24.04%，税前折现率为 13.093%	收入预测增长率为 0，折现率与预测期最后一年一致
禹安水资源管理（四川）有限责任公司	681.85	1,556.62		2026 年-2030 年（后续为稳定期）	2026 年-2030 年收入增长率为 84%、43%、52%、13%、8%，营业利	稳定期收入增长率为 0，营业利润率为 0.14%，税前折现率为	收入预测增长率为 0，折现率与预测期最后一年一致

					润率为 0.00%— 0.14%，税 前折现率为 11.70%	11.70%	
淮安市水利 勘测设计研 究院有限公 司	23,311.79	25,174.79		2026 年— 2030 年（后 续为稳定 期）	2026 年— 2030 年收入 增长率为 0，营业利 润率为 5.05%— 7.31%，税 前折现率为 11.74%	稳定期收入 增长率为 0，营业利 润率为 5.05%，税 前折现率为 11.74%	收入预测增 长率为 0，折 现率与预测 期最后一年 一致
合计	30,061.54	44,585.73					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,146,187.23	1,179,661.71	1,858,918.93		6,466,930.01
固定资产大修支出	1,336,588.65	1,783,468.97	560,738.41		2,559,319.21
项目运营资产大修	23,513,123.44	0.00	2,315,822.57		21,197,300.87
其他	4,473,837.50	3,983,261.25	1,128,483.27		7,328,615.48
合计	36,469,736.82	6,946,391.93	5,863,963.18		37,552,165.57

其他说明

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	583,835,594.10	86,359,195.46	712,526,263.16	107,458,992.82
内部交易未实现利润	41,436,429.50	6,283,783.70	37,803,078.63	5,738,781.07
可抵扣亏损	18,496,239.72	2,637,708.60	18,496,239.72	2,637,708.60
预计负债			12,919,649.37	1,915,435.61
租赁负债	38,176,634.28	6,250,759.14	26,605,978.78	4,515,160.81

合计	681,944,897.60	101,531,446.90	808,351,209.66	122,266,078.91
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,914,770.22	7,469,096.05	61,319,665.85	9,778,689.38
其他债权投资公允价值变动	10,332,197.86	1,542,240.57	6,078,278.08	904,152.60
使用权资产	36,695,042.23	6,084,357.56	26,605,024.11	4,442,590.59
合计	93,942,010.31	15,095,694.18	94,002,968.04	15,125,432.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	5,956,093.31	95,575,353.59	4,169,456.18	118,096,622.73
递延所得税负债	5,956,093.31	9,139,600.87	4,169,456.18	10,955,976.39

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	49,758,620.08	1,767,273.98	47,991,346.10	55,503,576.50	2,112,179.66	53,391,396.84
PPP 项目	316,753,955.21		316,753,955.21	370,622,351.26		370,622,351.26
其他	5,887,778.00		5,887,778.00	5,887,778.00		5,887,778.00
合计	372,400,353.29	1,767,273.98	370,633,079.31	432,013,705.76	2,112,179.66	429,901,526.10

补偿性资产相关信息

其他说明：

26、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	129,632,782.54	129,632,782.54	保证金质押	银行承兑汇票保证金、履约保证金等	135,398,224.12	135,398,224.12	使用受限	承兑与保函保证金，司法冻结及其

								他特定业务受限
固定资产	230,516,006.71	164,035,088.55	抵押	银行贷款抵押	231,170,360.29	167,448,018.22	抵押	银行借款抵押
无形资产	56,851,700.64	56,851,700.64	抵押	以土地使用权抵押、特许经营权质押取得银行借款	39,168,581.50	25,656,470.76	抵押/质押	以土地使用权抵押与特许经营权质押取得银行借款
应收账款	20,014,055.56	20,014,055.56	质押	银行借款质押/以应收账款保理	107,821,271.64	107,150,354.15	质押	银行借款质押/以应收账款保理
长期应收款	209,577,013.76	208,610,640.37	抵押	以 PPP 项目资产抵押取得银行借款	215,747,552.22	214,489,148.57	质押	以 PPP 项目长期应收款抵押取得银行借款
长期股权投资	49,960,668.56	49,960,668.56	质押	为关联方提供股权质押	49,960,668.56	49,960,668.56	质押	为关联方向银行借款提供股权质押
其他非流动资产	106,612,542.15	106,612,542.15	抵押	以 PPP 项目资产抵押取得银行借款	172,876,586.36	172,876,586.36	抵押	以 PPP 项目资产抵押取得银行借款
合计	803,164,769.92	735,717,478.37			952,143,244.69	872,979,470.74		

其他说明：

27、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	168,791,210.89	192,826,872.68
抵押借款	29,500,000.00	30,000,000.00
保证借款	900,962,515.96	840,599,032.44
信用借款	226,663,000.00	149,947,600.00
质押与保证借款	170,000,000.00	
抵押与保证借款	40,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	1,070,274.62	1,136,726.02
合计	1,536,987,001.47	1,224,510,231.14

短期借款分类的说明：

本公司质押借款中含有集团内单位开具信用证贴现形成的，期末余额为 16,879.12 万元（期初余额 11,870.73 万元）。除此之外的抵押、质押情况详见附注七、注释 26. 所有权或使用权受到限制的资产，与保证的相关情况详见附注十四、（五）关联方交易情况。

28、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,024,904.30	202,710,854.69
合计	97,024,904.30	202,710,854.69

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	285,846,010.51	436,538,057.86
分包工程款	2,931,781,755.20	2,962,674,334.07
服务及费用	258,675,345.51	163,592,906.87
合计	3,476,303,111.22	3,562,805,298.80

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西天颂建筑工程有限公司	77,208,939.13	尚未达到约定的付款条件
贵州凉成银信商贸有限公司	57,854,967.03	尚未达到约定的付款条件
江西厚筑建设工程有限公司	51,741,849.29	尚未达到约定的付款条件
中尚（云南）科技发展有限公司	50,610,697.33	尚未达到约定的付款条件
江西圆利建设工程有限公司	38,674,388.97	尚未达到约定的付款条件
合计	276,090,841.75	

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	308,838.31	308,838.31
其他应付款	169,587,101.68	118,558,974.92
合计	169,895,939.99	118,867,813.23

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	308,838.31	308,838.31
合计	308,838.31	308,838.31

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	29,459,023.64	34,283,481.75
代收代付款	79,089,610.91	60,710,657.18
往来款及其他	61,038,467.13	23,564,835.99
合计	169,587,101.68	118,558,974.92

31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	40,547,334.76	138,714,163.05
货款	20,121,995.45	12,417,549.69
设计及其他	52,765,053.53	63,869,072.99
合计	113,434,383.74	215,000,785.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	99,686,836.38	322,883,380.58	390,685,821.99	31,884,394.97
二、离职后福利-设定提存计划	753,210.17	17,791,236.20	18,527,414.00	17,032.37
三、辞退福利	53,350.00	656,225.75	654,225.75	55,350.00
合计	100,493,396.55	341,330,842.53	409,867,461.74	31,956,777.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	94,224,113.51	294,058,220.20	359,190,597.41	29,091,736.30
2、职工福利费	134,877.88	9,708,406.80	9,813,401.09	29,883.59
3、社会保险费	405,715.53	10,279,252.71	10,583,592.21	101,376.03

其中：医疗保险费	383,623.37	9,116,488.88	9,403,342.82	96,769.43
工伤保险费	18,167.68	764,730.15	782,601.72	296.11
生育保险费	3,924.48	398,033.68	397,647.67	4,310.49
4、住房公积金	140,176.30	6,697,550.71	6,834,831.01	2,896.00
5、工会经费和职工教育经费	4,781,953.16	2,139,950.16	4,263,400.27	2,658,503.05
合计	99,686,836.38	322,883,380.58	390,685,821.99	31,884,394.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	730,010.85	17,163,713.91	17,882,186.09	11,538.67
2、失业保险费	23,199.32	627,522.29	645,227.91	5,493.70
合计	753,210.17	17,791,236.20	18,527,414.00	17,032.37

其他说明：

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,644,681.28	37,770,621.70
企业所得税	1,486,413.47	18,608,920.05
个人所得税	1,399,156.98	2,903,586.99
城市维护建设税	454,054.46	2,237,822.23
教育费附加	324,383.92	1,692,837.08
印花税	548,317.28	1,300,811.30
其他税费	190,801.79	222,537.99
合计	14,047,809.18	64,737,137.34

其他说明

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,080,638.50	257,133,830.00
一年内到期的租赁负债	10,646,407.83	14,712,590.18
合计	310,727,046.33	271,846,420.18

其他说明：

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	281,957,211.98	228,591,512.24
预提费用	2,988,391.80	7,524,299.75
已背书未到期票据		5,908,740.70
合计	284,945,603.78	242,024,552.69

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	370,601,773.98	456,610,292.72
保证借款	401,458,541.55	474,127,623.35
信用借款	104,000,000.00	48,000,000.00
质押与保证借款	60,977,900.00	12,627,988.09
抵押与保证借款	398,000,000.00	338,000,000.00
未到期应付利息	1,985,046.72	2,176,815.97
一年内到期的长期借款	-300,080,638.50	-257,133,830.00
合计	1,036,942,623.75	1,074,408,890.13

长期借款分类的说明：

期末与长期借款抵质押、质押相关情况详见附注七、注释 26。所有权或使用权受到限制的资产，与保证的相关情况详见附注十四（五）关联方交易情况。

其他说明，包括利率区间：

37、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	15,171,174.09	24,686,790.17
土地使用权	31,451,955.50	22,556,692.50
运输设备	364,016.00	
减：未确认融资费用	-8,810,511.31	-7,306,742.56
减：一年内到期的租赁负债	-10,646,407.83	-14,712,590.18
合计	27,530,226.45	25,224,149.93

其他说明

38、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	132,005,360.00	130,755,360.00
合计	132,005,360.00	130,755,360.00

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
PPP 项目政府配套资金	127,000,000.00	1,250,000.00		128,250,000.00	
拆迁补偿款	3,755,360.00			3,755,360.00	项目资产因公共政策拆迁收到的款项
合计	130,755,360.00	1,250,000.00		132,005,360.00	

其他说明：

39、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		6,500,000.00	
产品质量保证		6,419,649.37	
合计		12,919,649.37	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	76,887,434.96	12,545,900.00	4,569,826.44	84,863,508.52	
合计	76,887,434.96	12,545,900.00	4,569,826.44	84,863,508.52	

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与负债相关
大禹节水产品全生命周期管理能力提升项目	23,022,500.00			1,571,500.00			21,451,000.00	与资产相关
农业精量灌溉装备智能制造新模式建设项目	8,568,930.79			1,366,415.10			7,202,515.69	与资产相关
微灌系统压力调节与智能	16,453,100.00	2,151,900.00					18,605,000.00	与资产相关

管控产品								
西部牧区高效节水灌溉技术与集成应用	1,823,000.01			554,500.00			1,268,500.01	与
高性能灌水器产品适配快速制造成套装备	12,670,200.00						12,670,200.00	与
武清区大禹节水现代设施农业园区项目	3,775,969.42	9,500,000.00		585,704.52			12,690,264.90	与
高精度注塑工艺与微灌装备全程数字化快速开发体系	3,428,200.00						3,428,200.00	与
其他项目	7,145,534.74	894,000.00		491,706.82			7,547,827.92	与
合计	76,887,434.96	12,545,900.00		4,569,826.44			84,863,508.52	

41、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,022,367,469.00						1,022,367,469.00

其他说明：

42、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,078,971,193.09			1,078,971,193.09
合计	1,078,971,193.09			1,078,971,193.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

43、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	69,817,874.27			69,817,874.27
合计	69,817,874.27			69,817,874.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	12,582,26 7.47	4,283,492 .48		- 20,886.66	638,087.9 7	3,666,291 .17		16,248,55 8.64
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	12,582,26 7.47	4,283,492 .48		- 20,886.66	638,087.9 7	3,666,291 .17		16,248,55 8.64
其他综合 收益合计	12,582,26 7.47	4,283,492 .48		- 20,886.66	638,087.9 7	3,666,291 .17		16,248,55 8.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

45、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,533,678.60			76,533,678.60
任意盈余公积	6,070,785.34			6,070,785.34
合计	82,604,463.94			82,604,463.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	484,641,495.41	488,594,956.57
调整后期初未分配利润	484,641,495.41	488,594,956.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,107,925.47	48,900,117.91
减：提取法定盈余公积		1,548,912.79
应付普通股股利		51,304,666.28
其他变动	55,264,854.47	
期末未分配利润	538,798,424.41	484,641,495.41

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

47、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,581,108,982.41	1,255,953,935.89	1,265,671,393.45	971,788,088.81
其他业务	4,731,874.17	3,873,744.96	10,473,580.28	7,641,249.06
合计	1,585,840,856.58	1,259,827,680.85	1,276,144,973.73	979,429,337.87

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,094,566,421.34 元，其中，2,104,305,166.51 元预计将于 2026 年度确认收入，656,048,081.32 元预计将于 2027 年度确认收入，334,213,173.50 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

48、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,859,303.00	1,399,173.34
教育费附加	839,422.49	698,051.24
房产税	882,240.22	787,775.70
土地使用税	751,096.50	777,954.12
车船使用税	35,975.74	45,729.10
印花税	1,205,083.72	935,488.22
地方教育费附加	567,549.66	467,431.58
水利建设基金	53,820.57	26,872.87
环保税	102,144.23	28,193.34
城镇垃圾处理费	6,714.49	
合计	6,303,350.62	5,166,669.51

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,421,294.10	60,285,880.87
办公费	4,693,909.19	3,431,179.97
差旅费	5,104,880.11	7,086,320.28
车辆费	2,105,273.62	1,752,167.57
水电费	444,530.51	341,599.38
租赁费	8,483,616.38	7,776,220.41
折旧费	8,531,537.84	6,518,293.17
无形资产摊销	12,913,222.71	12,224,084.41
业务招待费	6,068,599.54	5,991,168.20
诉讼咨询审计中介费	6,556,972.66	7,488,482.25
其他	9,888,349.45	7,942,299.35
合计	153,212,186.11	120,837,695.86

其他说明

50、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,013,961.80	38,596,865.38
办公费	2,849,678.13	4,735,899.77
差旅费	4,667,801.30	5,895,565.48
车辆费	1,137,016.27	1,339,711.34
劳务费	2,325,659.66	5,256,080.22
租赁费	3,156,203.63	3,606,853.87
广告宣传费	2,111,748.52	2,366,865.62
业务招待费	10,716,123.64	8,270,504.34
中介费	3,132,642.10	4,402,265.52
其他	10,712,449.12	10,403,183.22
合计	90,823,284.17	84,873,794.76

其他说明：

51、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,556,618.54	18,108,879.90
租赁费	614,089.58	1,364,065.53
材料费	4,460,021.57	4,548,297.58
折旧与摊销费	662,345.26	687,114.73
中介机构费	443,366.98	1,341,070.40
其他	2,144,870.35	2,287,973.09
合计	40,881,312.28	28,337,401.23

其他说明

52、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,299,033.33	55,485,789.11
减：利息收入	8,722,392.92	12,851,988.00
汇兑损益	189,407.85	-21,785.36
银行手续费及其他	3,639,801.51	4,352,612.90
合计	41,405,849.77	46,964,628.65

其他说明

53、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,505,684.08	7,388,327.20
进项税加计扣除	146,743.29	1,702,692.56
个税手续费	916,524.53	356,513.58
减免增值税	21,286.08	261,306.56

54、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-25,531.06	2,106,482.36
合计	-25,531.06	2,106,482.36

其他说明：

55、投资收益

单位：元

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	-4,186,034.19	-1,321,686.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-13,676,588.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,853.62	394,083.41
债务重组收益	-1,388,953.14	
合计	-19,234,722.04	-927,603.53

其他说明

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	204,612.17	-44,469.80
应收账款坏账损失	26,683,567.52	-5,810,426.73
其他应收款坏账损失	730,506.26	1,510,874.47
长期应收款坏账损失	286,393.62	-261,370.83
合计	27,905,079.57	-4,605,392.89

其他说明

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-8,543,661.22	-7,079,386.24
合计	-8,543,661.22	-7,079,386.24

其他说明：

58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-45,298.75	-965,202.11
使用权资产处置利得或损失		-44,797.54
流动资产处置利得	16,514.72	

59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	49,251.05	303,443.88	49,251.05
违约赔偿收入		115,000.00	
资产报废、损毁净收益	4,354.36	112,955.76	4,354.36
其他	19,388.51	14,895.13	19,388.51
合计	72,993.92	546,294.77	72,993.92

其他说明：

60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	979,428.20	530,000.00	979,428.20
非流动资产毁损报废损失	8,112.22	27,899.56	8,112.22
其他	715,993.68	38,715.43	715,993.68
合计	1,703,534.10	596,614.99	1,703,534.10

其他说明：

61、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,374,800.94	1,789,789.35
递延所得税费用	4,091,902.24	1,100,338.74
合计	8,466,703.18	2,890,128.09

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,419,271.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	362,890.77
子公司适用不同税率的影响	6,816,558.00
非应税收入的影响	-1,213,930.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,308,755.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-259,694.27
所得税费用	8,466,703.18

其他说明：

62、其他综合收益

详见附注

63、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,833,873.14	12,721,193.77
利息收入	8,722,392.92	12,851,988.00
保证金	92,674,704.83	104,496,516.27
备用金退回	9,414,497.51	3,308,883.08
项目配套资金		2,981,854.76
PPP 项目	5,065,000.00	2,000,000.00
代收款	40,566,599.96	51,805,560.19
其他	4,959,539.95	4,065,960.51
合计	180,236,608.31	194,231,956.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用、销售费用	158,541,817.21	120,841,901.95
代付款项支出	63,118,211.06	70,705,398.27
保证金	140,242,465.61	92,282,326.05
质保金	1,003,524.32	5,666,985.27
手续费	3,937,653.20	4,943,589.12
营业外支出	1,703,534.10	596,614.99
其他	573,185.41	5,262,538.83
合计	369,120,390.91	300,299,354.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购诚意金		10,000,000.00

重整保证金		10,000,000.00
合计		20,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购		49,657,704.76
租赁款	7,942,076.44	24,694,148.70
未行权股票激励退款		8,511,354.00
融资费用	80,000.00	
合计	8,022,076.44	82,863,207.46

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,224,510,231.14	799,495,874.65	555,711.45	467,885,912.71	19,688,903.05	1,536,987,001.48
长期借款	1,331,542,720.13	247,648,438.47	384,852.57	242,446,409.76	106,339.17	1,337,023,262.24
租赁负债及融资租赁款	39,936,740.10		867,315.06	6,695,970.02	-4,068,549.14	38,176,634.28
合计	2,595,989,691.37	1,047,144,313.12	1,807,879.08	717,028,292.49	15,726,693.08	2,912,186,898.00

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,047,431.38	5,787,937.49
加：资产减值准备	-19,361,418.35	11,684,779.13

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,572,783.87	26,329,134.14
使用权资产折旧	9,416,667.73	
无形资产摊销	22,566,978.77	16,252,036.98
长期待摊费用摊销	5,974,523.50	4,723,056.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	47,890.93	998,401.49
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-12,466.58	-111,965.66
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	25,531.06	-2,106,482.36
财务费用（收益以“—”号填列）	41,405,849.77	55,485,789.11
投资损失（收益以“—”号填列）	19,234,722.04	927,603.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	22,521,269.14	3,608,895.61
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,816,375.52	302,158.46
存货的减少（增加以“—”号填列）	-50,751,402.57	-100,592,471.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-533,203,178.71	-389,985,555.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-11,118,305.49	-182,453,326.77
其他	-87,317,968.54	
经营活动产生的现金流量净额	-568,862,330.33	-549,150,009.14
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	1,097,612,350.83	1,047,152,452.75
减：现金的期初余额	1,333,723,408.97	1,531,601,961.37
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	-236,111,058.14	-484,449,508.62

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	192,375,000.00
其中：	
北京慧图科技（集团）股份有限公司	192,375,000.00

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,779,793.69
其中：	
北京慧图科技（集团）股份有限公司	98,779,793.69
其中：	
处置子公司收到的现金净额	93,595,206.31

其他说明：

（3） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,097,612,350.83	1,333,723,408.97
其中：库存现金	142,484.75	86,416.45
可随时用于支付的银行存款	1,097,469,866.08	1,333,636,992.52
三、期末现金及现金等价物余额	1,097,612,350.83	1,333,723,408.97

65、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			12,336,421.06
其中：美元	1,793,741.86	6.8109	12,216,996.43
欧元			
港币	128,112.42	0.86855	111,272.04
谢克尔	3,535.84	2.3057	8,152.59
应收账款			3,734,656.55
其中：美元	548,335.25	6.8109	3,734,656.55
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			7,742,424.14
其中：美元	1,136,769.61	6.8109	7,742,424.14
长期借款(含一年内到期)			920,390.29
其中：美元	135,134.90	6.8109	920,390.29

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
北京慧图科技（集团）股份有限公司	192,375,000.00	28.50%	协议转让	2026年04月30日	慧图科技完成股东工商变更登记且受让方全额支付股权转让价款	28,840,804.06	26.06%	141,768,017.74	179,565,525.00	37,797,507.26	处置交易本身的交易价格	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司及子公司大禹节水（天津）有限公司于 2026 年 1 月 18 日设立小满农业科技（天津）有限公司，注册资本 100 万元，直接持股比例 100.00%，自其成立之日起纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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（天津）有限公司	500,000,000.00	天津	天津	节水产品生产	100.00%		设立
天津大禹节水科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	节水产品生产		100.00%	设立
大禹节水（酒泉）有限公司	314,320,000.00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	节水产品生产		100.00%	设立
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	1,010,000,000.00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	工程施工	100.00%		设立
大禹设计咨询集团有限公司	100,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	设计	100.00%		设立
杭州水利水电勘测设计院有限公司	50,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	设计		100.00%	非同一控制下企业合并
兰州大禹管廊投资有限责任公司	20,000,000.00	甘肃兰州	甘肃兰州	节水产品生产	100.00%		设立
北京大禹节水发展有限公司	5,000,000.00	北京	北京	贸易	70.00%		设立
广西大禹节水有限公司	50,000,000.00	广西南宁	广西南宁	节水产品生产	100.00%		设立
大禹节水科技（江西）有限公司	50,000,000.00	江西宜黄	江西宜黄	节水产品生产	51.00%		设立
重庆巴禹节水有限公司	100,000,000.00	重庆	重庆	节水产品生产	100.00%		设立
大禹生态环保集团有限公司	500,000,000.00	天津	天津	环境治理服务	100.00%		设立
陆良大禹节	6,160,000.	云南陆良县	云南陆良县	项目建设与	70.00%		设立

水农业科技 有限公司	00			运营			
元谋大禹节 水有限责任 公司	43,060,000 .00	云南楚雄	云南楚雄	项目建设与 运营	91.41%		设立
澄江大禹节 水有限责任 公司	9,300,000. 00	云南玉溪	云南玉溪	项目建设与 运营	51.08%		设立
阿克塞县高 萨尔供水服 务有限责任 公司	11,928,100 .00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	项目建设与 维护	65.00%	5.00%	设立
祥云大禹水 利建设有限 责任公司	30,000,000 .00	云南大理	云南大理	项目建设	64.35%	0.65%	非同一控制 下企业合并
邹城大禹利 民水务有限 公司	106,167,40 0.00	山东邹城	山东邹城	项目建设	88.70%		设立
北京裕盛智 慧科技有限 公司	101,000,00 0.00	北京	北京	贸易及技术 服务	100.00%		设立
大禹农水科 技集团有限 公司	100,000,00 0.00	北京	北京	技术开发与 服务	100.00%		设立
大禹（酒 泉）农业科 技有限公司	120,000,00 0.00	甘肃酒泉	甘肃酒泉	农业	100.00%		设立
大禹节水集 团（元谋） 农业科技有 限公司	5,000,000. 00	云南元谋	云南元谋	农业	100.00%		设立
大禹节水集 团（云南） 农业科技有 限公司	50,000,000 .00	云南昆明	云南昆明	农业	100.00%		设立
大禹节水 （恩施）农 业科技有限 公司	10,000,000 .00	湖北建始	湖北建始	农业	70.00%		设立
滇禹农业科 技（永胜） 有限公司	6,000,000. 00	云南永胜	云南永胜	项目建设与 运营	99.00%	1.00%	设立
滇禹农业科 技（澜沧） 有限责任公 司	1,750,000. 00	云南普洱	云南普洱	项目建设与 运营	65.00%		设立
滇禹农业科 技（元谋） 有限公司	10,000,000 .00	云南楚雄	云南楚雄	项目建设与 运营	55.52%	1.00%	设立
大禹节水科 技研究有限 公司	60,000,000 .00	天津	天津	产品研发与 生产	100.00%		设立
天津泰泽农 村环境有限 公司	56,574,100 .00	天津静海	天津静海	项目建设与 运营	87.03%	2.97%	非同一控制 下企业合并
海禹农业科 技（弥渡）	48,751,200 .00	云南大理	云南大理	项目建设与 运营	39.00%	51.00%	非同一控制 下企业合并

有限公司							
禹王投资管理（北京）有限公司	30,000,000.00	北京	北京	投资	100.00%		设立
秦安禹溪农业科技有限责任公司	20,802,200.00	甘肃天水	甘肃天水	项目建设	89.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	50,000,000.00	江苏淮安	江苏淮安	设计	70.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

除上述已披露的子公司外，本公司尚有三级及以下子公司共有 32 家，且均不重大，故已省略披露。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	30.00%	9,451,929.35		155,428,457.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	915,002,548.03	112,324,004.23	1,027,326,552.26	590,090,498.69	8,333,292.89	598,423,791.58	983,941,138.18	113,395,975.87	1,097,337,114.05	705,248,300.41	7,229,165.82	712,477,466.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淮安市水利勘测设	412,211,088.03	44,043,112.86	44,043,112.86	-79,884,17	325,024,722.67	17,784,282.16	17,784,282.16	-141,083,7

计研究院 有限公司				7.56				76.37
--------------	--	--	--	------	--	--	--	-------

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
北京慧图科技 (集团)股份 有限公司	北京	北京	信息化及系统 集成业务	26.10%		权益法
天津绿境水务 有限责任公司	天津	天津	污水处理	30.60%	0.90%	权益法
天津雍阳乡村 环境有限公司	天津	天津	污水处理		39.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	北京慧图科技 (集团)股份 有限公司	天津绿境水务 有限责任公司	天津雍阳乡村 环境有限公司	北京慧图科技 (集团)股份 有限公司	天津绿境水务 有限责任公司	天津雍阳乡村 环境有限公司
流动资产	663,627,998. 73	92,188,039.3 1	1,596,233,96 1.45	801,833,344. 45	79,277,671.4 2	183,842,137. 94
非流动资产	225,146,883. 97	1,146,991,21 2.25	2,931,078.62	245,517,318. 72	1,194,068,40 9.03	1,455,012,41 9.00
资产合计	888,774,882. 70	1,239,179,25 1.56	1,599,165,04 0.07	1,047,350,66 3.17	1,273,346,08 0.45	1,638,854,55 6.94
流动负债	306,824,810. 99	113,610,308. 48	198,445,338. 15	407,534,676. 92	88,542,506.7 7	187,088,692. 09
非流动负债	4,585,767.91	745,707,000. 00	1,053,162,20 2.43	16,815,072.1 8	794,707,000. 00	1,108,979,14 3.47
负债合计	311,410,578. 90	859,317,308. 48	1,251,607,54 0.58	424,349,749. 10	883,249,506. 77	1,296,067,83 5.56
少数股东权益	18,513,998.5 5			22,690,867.9 2		
归属于母公司 股东权益	558,850,305. 25	379,861,943. 08	347,557,499. 49	600,310,046. 15	390,096,573. 68	342,786,721. 38
按持股比例计 算的净资产份 额	148,667,034. 75	119,656,512. 07	135,547,424. 80	165,732,572. 16	122,880,420. 71	133,686,821. 34
调整事项						
--商誉						
--内部交易未						

实现利润						
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	176,756,732.32	127,228,452.87	135,470,410.41	256,277,601.15	125,774,300.01	133,686,821.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	47,332,901.63	73,523,429.53	21,886,792.45	125,110,812.55	17,080,938.74	21,886,792.45
净利润	43,413,154.32	4,616,358.29	4,573,305.31	18,559,417.38	4,229,397.82	1,272,829.57
终止经营的净利润						
其他综合收益	-263,455.95			84,038.25		
综合收益总额	43,676,610.27	4,616,358.29	4,573,305.31	18,475,379.13	4,229,397.82	1,272,829.57
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		2,697.29
--综合收益总额		2,697.29
联营企业：		
投资账面价值合计	204,267,651.16	210,024,553.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,582,028.84	-3,153,048.07
--综合收益总额	-4,582,028.84	-3,153,048.07

其他说明

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	10,590,237.98	7,388,327.20

其他说明

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
大禹节水产品全生命周期管理能力提升项目	1,571,500.00	1,571,500.00	与资产相关
农业精量灌溉装备智能制造新模式建设项目	1,366,415.10	1,366,415.10	与资产相关
武清区大禹节水现代设施农业园区项目	585,704.52	269,037.85	与资产相关
西部牧区高效节水灌溉技术与集成应用	554,500.00	554,500.00	与资产相关
高新技术企业奖励	200,000.00		与资产相关
政府补助性科研项目	1,770,000.00	591,600.00	与收益相关
与税相关的政府补助	899,467.04	557,270.43	与收益相关
与社保相关的政府补助	266,746.74	244,546.10	与收益相关
规模化农业综合节水技术集成与示范	1,000.00	245,000.00	与收益相关
节水灌溉装备制造智能化改造项目	150,000.00	150,000.00	与收益相关
企业高质量发展奖励	110,000.00	420,000.00	与资产相关
华北咸淡混灌低耗高效滴灌设备研发	51,000.00	204,000.00	与资产相关
2017 年创新平台建设补助项目	150,000.00	150,000.00	与收益相关
小流量长距离铺设滴灌带的研制与产业化项目		1,000,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	483,780.82	64,457.72	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	675,123.76		与资产相关
酒泉节水科技国际合作园区建设重大项目	50,000.00		与收益相关
肃州区财政局河西灌区酿酒葡萄水肥调质滴管关键技术研究 与示范项目	40,000.00		与收益相关
博士后人才保障津贴专项	165,000.00		与收益相关
甘肃河西走廊规模化玉米智能滴灌设备与系统集成应用 (NK202519100303)	700,000.00		与收益相关
新疆规模化棉花智能滴灌技术集成应用 (NK202519100304)	800,000.00		与收益相关
合计	10,590,237.98	7,388,327.20	

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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。公司的内部审计师也会依据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。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司在区分不同类型客户的基础上根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	1,112,878.60	3,287.83
应收账款	2,822,242,335.79	426,863,768.92

其他应收款	243,444,778.68	43,424,293.54
长期应收款	253,320,137.91	3,377,852.85
合计	3,320,120,130.98	473,669,203.14

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,536,987,001.47			1,536,987,001.47
应付票据	97,024,904.30			97,024,904.30
应付账款	3,476,303,111.22			3,476,303,111.22
其他应付款	169,895,939.99			169,895,939.99
其他流动负债	2,988,391.80			2,988,391.80
长期借款	300,080,638.50	767,176,635.65	269,765,988.10	1,337,023,262.25
租赁负债	10,646,407.83	13,885,539.96	13,644,686.49	38,176,634.28
合计	5,593,926,395.11	781,062,175.61	283,410,674.59	6,658,399,245.31

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的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：

项目	期末余额			
	美元项目	谢克尔项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	12,216,996.43	8,152.59	111,272.04	12,336,421.06
应收账款	3,734,656.55			3,734,656.55
小计	15,951,652.98	8,152.59	111,272.04	16,071,077.61
外币金融负债：				
应付账款	7,742,424.14			7,742,424.14
长期借款	920,390.29			920,390.29
小计	8,662,814.43			8,662,814.43

(3) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及谢克尔金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及谢克尔升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 95.25 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务包括为人民币计价的固定利率合同与浮动利率合同，其中浮动利率合同金额为 20,726.24 万元。

(3) 敏感性分析：

截止 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 103.63 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	1,758,823.92		5,272,414.72	7,031,238.64
理财产品	1,758,823.92			1,758,823.92
其他非流动金融资产			5,272,414.72	5,272,414.72
(三) 其他权益工具 投资			61,263,133.91	61,263,133.91
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司。

本企业最终控制方是王浩宇、仇玲。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（2）在子公司中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
酒泉绿创智慧农村有限责任公司	联营企业
金昌市金禹环保有限责任公司	联营企业
北京国泰节水发展股份有限公司	联营企业
山西水务工程项目管理有限公司	联营企业
宁夏水发利通现代农业供水有限公司	联营企业
杨凌节水农业科技有限公司	联营企业
武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	联营企业
玉门碧禹泓盛水务有限公司	联营企业
江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	联营企业
甘肃金控自然生态环境投资建设有限公司	联营企业
河南水投广恒水资源管理有限公司	联营企业
合阳智慧农业供水有限公司	联营企业
陕西省水务投资发展有限公司	联营企业
云南农水智禹企业管理有限公司	联营企业
北京慧图科技（集团）股份有限公司	联营企业
北京优力科恩科技发展有限公司	联营企业
宁夏铂泽科技有限公司	联营企业
宁夏慧图科技有限公司	联营企业
乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	联营企业
武汉慧图科技有限公司	联营企业
武汉盛科达科技有限公司	联营企业
云南大禹智慧水务科技有限公司	联营企业
杭州大禹慧水科技有限公司	联营企业
北京慧达创联测控技术有限公司	联营企业

北京智水云链科技有限公司	联营企业
天津绿境水务有限责任公司	联营企业
东至县舜耕禹润农业科技有限公司	联营企业
天津雍阳乡村环境有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京浩泓科技有限公司	实际控制人控制企业
Hopkins Holding Inc.	实际控制人控制企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京慧图科技（集团）股份有限公司	购买商品及接受劳务	7,548,979.80	60,000,000.00	否	
宁夏慧图科技有限公司	购买商品	957,992.06	60,000,000.00	否	
乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	技术服务	508,396.23		否	
北京慧达创联测控技术有限公司	购买商品	245,044.25	60,000,000.00	否	
陕西省水务投资发展有限公司	购买商品及接受劳务			否	378,319.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东至县舜耕禹润农业科技有限公司	工程施工	53,742,961.29	
江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	工程施工	4,886,474.24	51,183,886.03
金昌市金禹环保有限责任公司	销售商品及项目运营	479,845.62	461,628.01
宁夏水发利通现代农业供水有限公司	工程施工及信息化服务	10,629,519.39	10,945,855.61
陕西省水务投资发展有限公司	设计服务	56,603.77	
天津绿境水务有限责任公司	销售商品及材料、施工、技术服务及项目运营	7,201,393.96	5,268,693.81
天津雍阳乡村环境有限公司	项目运营	17,044,889.79	19,132,781.62
武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	技术服务	10,024.84	2,065.89

玉门碧禹泓盛水务有限公司	工程施工	7,051.40	47,654,501.01
杨凌节水农业科技有限公司			1,251,677.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础，向关联方支付的租金参考市场价格经双方协商后确定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京慧达创联测控技术有限公司	固定资产	149,627.89	
北京浩泓科技有限公司	固定资产		381,566.68
天津绿境水务有限责任公司	固定资产	1,197,492.44	1,461,221.94

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
阿克塞县高萨尔供水服务有限责任公司	37,500,000.00	2019年01月23日	2029年01月22日	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	50,000,000.00	2024年03月21日	2027年03月20日	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	700,000,000.00	2024年12月24日	2029年12月23日	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	110,000,000.00	2026年03月04日	2029年03月04日	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	50,000,000.00	2025年02月22日	2026年02月21日	是
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	50,000,000.00	2025年09月20日	2026年09月19日	否

甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	506,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	90,000,000.00	2025 年 12 月 24 日	2026 年 12 月 23 日	否
大禹设计咨询集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
杭州水利水电勘测设计院有限公司	10,000,000.00	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	否
西双版纳老波涛果莓种植有限公司	86,400,000.00	2026 年 06 月 29 日	2036 年 06 月 28 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 08 月 02 日	2026 年 08 月 01 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 08 月 02 日	2026 年 08 月 01 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 10 月 28 日	2026 年 10 月 27 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	29,000,000.00	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 30 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	20,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	否
北京慧图科技（集团）股份有限公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	否
大禹节水（酒泉）有限公司	70,000,000.00	2025 年 05 月 14 日	2028 年 05 月 13 日	否
大禹节水（酒泉）有限公司	100,000,000.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 12 月 10 日	否
大禹节水（酒泉）有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
大禹节水（酒泉）有限公司	30,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
大禹节水（天津）有限公司	30,000,000.00	2025 年 07 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	否
大禹节水（天津）有限公司	35,000,000.00	2025 年 08 月 29 日	2026 年 08 月 28 日	否
大禹节水（天津）有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	否
大禹节水（天津）有限公司	30,000,000.00	2025 年 09 月 17 日	2026 年 09 月 16 日	否
大禹节水（天津）有限公司	20,000,000.00	2025 年 09 月 20 日	2026 年 09 月 19 日	否
大禹节水（天津）有限公司	50,000,000.00	2025 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	否
大禹节水（天津）有限公司	35,000,000.00	2025 年 11 月 08 日	2026 年 11 月 07 日	否
大禹节水（天津）有限公司	50,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 30 日	否
大禹节水（天津）有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 19 日	否
大禹节水（天津）有限公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 24 日	2027 年 04 月 23 日	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 26 日	2026 年 08 月 26 日	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	10,000,000.00	2026 年 04 月 24 日	2027 年 04 月 24 日	否
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 20 日	否

施运营服务有限公司				
大禹农村环境基础设施运营服务有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 04 日	2027 年 06 月 04 日	否
天津大禹节水科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 20 日	否
元谋大禹节水有限责任公司	50,000,000.00	2026 年 01 月 30 日	2029 年 01 月 29 日	否
宁夏水发利通现代农业供水有限公司	127,132,200.00	2023 年 11 月 02 日	2046 年 06 月 24 日	否
杨凌节水农业科技有限公司	23,030,000.00	2024 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 12 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	50,000,000.00	2025 年 04 月 27 日	2028 年 02 月 21 日	否
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，大禹设计咨询集团有限公司，杭州水利水电勘测设计院有限公司	118,000,000.00	2025 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否

关联担保情况说明

除上述未履约行完毕的担保外，本公司作为担保方在本年度已履行完毕的为子公司担保金额 41,539.53 万元。本次对慧图科技的对外担保属于前期担保业务的延续，担保存续期间，公司已处置部分所持慧图科技股权；该担保到期后，公司将不再续展担保。

（4）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,196,269.93	7,998,845.78

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京浩泓科技有限公司	1,721,926.54	379,292.57	1,721,926.54	208,869.85
	甘肃金控自然生态环境投资建设有限公司	178,815.08	26,801.37		
	金昌市金禹环保			19,549.32	862.79

	有限责任公司				
	酒泉绿创智慧农村有限责任公司	37,966,501.53	8,891,881.92	38,466,501.53	9,316,382.26
	宁夏水发利通现代农业供水有限公司	12,954,644.55	485,401.23	18,738,092.74	1,076,241.21
	山西水务工程项目管理有限公司	1,068,199.01	99,754.27	1,068,199.01	99,754.27
	天津绿境水务有限责任公司	67,690,365.63	7,790,335.01	55,582,632.37	6,405,068.37
	天津雍阳乡村环境有限公司	175,911,087.48	23,954,629.04	166,017,887.44	16,537,971.94
	武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	30,339,703.60	3,589,731.38	27,139,703.60	3,435,038.51
	合阳智慧农业供水有限公司	21,843,901.50	2,039,903.10	24,926,114.67	1,100,095.78
	玉门碧禹泓盛水务有限公司			72,039,306.31	3,179,401.91
	江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	4,051,413.47	195,702.74	4,051,413.47	104,041.38
	杨凌节水农业科技有限公司	2,205,523.70	126,111.73	2,605,523.70	114,992.87
	北京慧达创联测控技术有限公司	326,188.80	14,396.10		
	北京慧图科技（集团）股份有限公司	1,962,245.20	226,810.90		
	杭州大禹慧水科技有限公司	127,239.02	13,142.41		
	云南大禹智慧水务科技有限公司	6,025,850.00	897,079.87		
合 计		364,373,605.11	48,730,973.64	412,376,850.70	41,578,721.14
其他应收款					
	甘肃金控自然生态环境投资建设有限公司	85,844.00	4,292.20	85,844.00	4,292.20
	金昌市金禹环保有限责任公司	48,849.28	1,134.04		
	江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	720,797.49	62,404.99	615,561.73	14,290.27
	天津绿境水务有限责任公司	9,390.82	218.01		
合计		864,881.59	68,049.24	701,405.73	18,582.47
合同资产					
	武山县润坤农业灌溉科技有限责任公司	18,239,140.05	804,971.06	18,239,140.05	804,971.06
	天津雍阳乡村环境有限公司	195,809,514.59	8,641,909.20	195,635,131.45	8,634,212.93
	河南水投广恒水资源管理有限公司	9,722,227.36	429,083.37	9,722,227.36	429,083.37
	宁夏水发利通现代农业供水有限	16,316,478.89	720,115.82	12,169,971.26	537,112.75

	公司				
	合阳智慧农业供水有限公司	42,265,630.94	1,865,362.60	42,265,630.94	1,865,362.60
	天津绿境水务有限责任公司	471,118.92	20,792.51	108,263.86	4,778.15
	江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	376,625,298.92	16,622,081.13	371,299,042.00	16,387,010.69
	金昌市金禹环保有限责任公司			9,097.57	401.51
	玉门碧禹泓盛水务有限公司	136,294,691.82	6,015,266.18	139,240,153.47	6,145,261.97
	东至县舜耕禹润农业科技有限公司	46,765,208.72	2,063,948.16		
合计		842,509,310.21	37,183,530.03	788,688,657.96	34,808,195.03
其他非流动资产					
	天津雍阳乡村环境有限公司	39,411,428.84	1,470,925.61	39,411,428.84	1,470,925.61
合计		39,411,428.84	1,470,925.61	39,411,428.84	1,470,925.61
应收股利					
	天津绿境水务有限责任公司			5,244,907.90	
合计				5,244,907.90	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	天津雍阳乡村环境有限公司	931,543.00	931,543.00
	陕西省水务投资发展有限公司		3,063,273.81
	山西水务工程项目管理有限公司	300,000.00	300,000.00
	北京慧达创联测控技术有限公司	603,114.40	
	北京慧图科技（集团）股份有限公司	44,490,544.74	
	杭州大禹慧水科技有限公司	2,087,148.75	
	宁夏铂泽科技有限公司	1,706,978.91	
	宁夏慧图科技有限公司	3,242,847.75	
	乌鲁木齐市福斯特自控系统设备有限公司	768,439.11	
	武汉盛科达科技有限公司	22,935,061.78	
	云南大禹智慧水务科技有限公司	9,563,003.98	
合计		86,628,682.42	4,294,816.81
其他应付款			
	北京慧图科技（集团）股份有限公司	9,640,397.82	
	云南大禹智慧水务科技有限公司	62,541,936.01	
	杭州大禹慧水科技有限公司	1,714,887.85	
合计		73,897,221.68	

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2. 开出保函

除存在上述或有事项外，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

十七、其他重要事项

1、其他

股东名称	持股数量（股）	持股比例	质押股份数量	占其所持股份比	占公司总股本
王浩宇	185,748,831	18.17%	45,000,000	24.23%	4.40%
合 计	185,748,831	18.17%	45,000,000	24.23%	4.40%

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,722,444.06	52,736,395.55
1 至 2 年	52,169,252.92	26,591,116.32
2 至 3 年	23,137,919.92	30,580,984.83
3 年以上	36,130,169.31	12,101,831.76
3 至 4 年	30,022,739.29	2,426,188.82
4 至 5 年	946,543.07	2,028,952.92
5 年以上	5,160,886.95	7,646,690.02
合计	132,159,786.21	122,010,328.46

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	132,159,786.21	100.00%	14,414,514.36	10.91%	117,745,271.85	122,010,328.46	100.00%	15,274,880.65	12.52%	106,735,447.81
其中：										
政府类及国有企业客	26,440,786.07	20.01%	9,528,765.00	36.04%	16,912,021.07	36,756,107.58	30.13%	11,703,192.37	31.84%	25,052,915.21

户组合										
合并范围内关联方客户组合	88,898,109.87	67.27%			88,898,109.87	68,175,665.81	55.88%			68,175,665.81
非合并范围内关联方客户组合	1,721,926.54	1.30%	379,292.57	22.03%	1,342,633.97	1,721,926.54	1.41%	208,869.85	12.13%	1,513,056.69
一般类客户组合	15,098,963.73	11.42%	4,506,456.79	29.85%	10,592,506.94	15,356,628.53	12.59%	3,362,818.43	21.90%	11,993,810.10
合计	132,159,786.21	100.00%	14,414,514.36	10.91%	117,745,271.85	122,010,328.46	100.00%	15,274,880.65	12.52%	106,735,447.81

按组合计提坏账准备类别名称：政府类及国有企业客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1—2 年	7,072,048.38	884,579.98	12.51%
2—3 年	4,915,099.69	1,006,990.32	20.49%
3—4 年	8,742,991.35	2,899,771.39	33.17%
4—5 年	549,759.70	297,708.08	54.15%
5 年以上	5,160,886.95	4,439,715.23	86.03%
合计	26,440,786.07	9,528,765.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内关联方客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1—2 年	415,907.68	38,839.74	9.34%
2—3 年	621,148.33	93,099.69	14.99%
3—4 年	367,792.00	89,758.46	24.40%
4—5 年	317,078.53	157,594.68	49.70%
合计	1,721,926.54	379,292.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：一般类客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1—2 年	74,000.00	13,237.88	17.89%
2—3 年	376,340.95	83,768.41	22.26%
3—4 年	14,635,122.78	4,403,271.05	30.09%
4—5 年	13,500.00	6,179.45	45.77%
合计	15,098,963.73	4,506,456.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款						
其中：政府类及国有企业客户组合	11,703,192.37	- 2,119,893.77		54,533.60		9,528,765.00
非合并范围内关联方客户组合	208,869.85	170,422.72				379,292.57
一般类客户组合	3,362,818.43	1,143,638.36				4,506,456.79
合计	15,274,880.65	-805,832.69		54,533.60		14,414,514.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	54,533.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
大禹节水（酒泉）有限公司	22,728,447.92		22,728,447.92	16.69%	
武威大禹节水有限责任公司	18,859,702.53		18,859,702.53	13.85%	
元谋大禹节水有限责任公司	14,485,261.65		14,485,261.65	10.63%	

大禹节水（天津）有限公司	11,221,691.76		11,221,691.76	8.24%	
祥云大禹水利建设有限责任公司	8,134,006.36		8,134,006.36	5.97%	
合计	75,429,110.22		75,429,110.22	55.38%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	321,443.95	5,566,351.85
其他应收款	1,102,068,092.10	846,877,426.17
合计	1,102,389,536.05	852,443,778.02

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
天津绿境水务有限责任公司		5,244,907.90
大禹节水科技（江西）有限公司	321,443.95	321,443.95
合计	321,443.95	5,566,351.85

2）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	1,097,634,582.10	844,463,768.56
保证金	1,611,750.69	1,513,491.56
备用金	2,273,447.61	77,390.02
其他	708,109.50	921,643.18
合计	1,102,227,889.90	846,976,293.32

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	847,569,877.01	611,112,771.33
1 至 2 年	32,229,377.12	234,357,730.43
2 至 3 年	220,922,844.21	127,359.60
3 年以上	1,505,791.56	1,378,431.96

3 至 4 年	127,359.60	9,056.00
4 至 5 年	9,056.00	1,369,375.96
5 年以上	1,369,375.96	
合计	1,102,227,889.90	846,976,293.32

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,102,227,889.90	100.00%	159,797.80	0.01%	1,102,068,092.10	846,976,293.32	100.00%	98,867.15	0.01%	846,877,426.17
其中：										
保证金与押金组合	1,611,750.69	0.15%	80,587.53	5.00%	1,531,163.16	1,513,491.56	0.18%	75,674.58	5.00%	1,437,816.98
其他款项组合	2,981,557.11	0.27%	79,210.27	2.66%	2,902,346.84	999,033.20	0.12%	23,192.57	2.32%	975,840.63
合并范围内关联方组合	1,097,634,582.10	99.58%			1,097,634,582.10	844,463,768.56	99.70%			844,463,768.56
合计	1,102,227,889.90	100.00%	159,797.80	0.01%	1,102,068,092.10	846,976,293.32	100.00%	98,867.15	0.01%	846,877,426.17

按组合计提坏账准备类别名称：保证金押金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	105,959.13	5,297.95	5.00%
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	127,359.60	6,367.98	5.00%
4—5 年	9,056.00	452.80	5.00%
5 年以上	1,369,375.96	68,468.80	5.00%
合计	1,611,750.69	80,587.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,848,661.00	66,131.70	2.32%
1—2 年	132,896.11	13,078.57	9.84%
合计	2,981,557.11	79,210.27	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	98,867.15			98,867.15
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	60,930.65			60,930.65
2026 年 6 月 30 日余额	159,797.80			159,797.80

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	子公司往来	645,533,810.00	1 年以内	58.57%	
大禹设计咨询集团有限公司	子公司往来	110,197,057.33	1 年以内	10.00%	
元谋大禹节水有限责任公司	子公司往来	80,763,469.65	1 至 3 年	7.33%	
祥云大禹水利建设有限责任公司	子公司往来	66,263,579.30	1 年以内、1 至 3 年	6.01%	
大禹节水（宁夏）农业科技有限公司	子公司往来	22,563,562.75	1 年以内	2.05%	
合计		925,321,479.03		83.96%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,961,544,119.32		2,961,544,119.32	3,217,821,720.47		3,217,821,720.47
对联营、合营企业投资	448,035,838.99		448,035,838.99	306,049,006.39		306,049,006.39
合计	3,409,579,958.31		3,409,579,958.31	3,523,870,726.86		3,523,870,726.86

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
阿克塞县高萨尔供水服务有限责任公司	7,753,265.00						7,753,265.00	
北京大禹节水发展有限公司	32,000,000.00						32,000,000.00	
北京大禹智慧农业科技有限公司	101,000,000.00						101,000,000.00	
北京慧图科技(集团)股份有限公司	256,277,601.15			256,277,601.15			0.00	
澄江大禹节水有限责任公司	4,750,000.00						4,750,000.00	
大禹(酒泉)农业科技有限公司	120,000,000.00						120,000,000.00	
大禹节水(恩施)农业科技有限公司	6,708,000.00						6,708,000.00	
大禹节水(天津)有限公司	833,666,792.45						833,666,792.45	
大禹节水集团(云南)农业科技有限公司	15,074,400.08						15,074,400.08	
大禹节水科技(江西)有限公司	20,300,000.00						20,300,000.00	
大禹节水科技研究有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
大禹农水科技集团有限公司	24,042,557.85						24,042,557.85	
大禹设计咨询集团有限公司	121,029,712.14						121,029,712.14	
大禹生态环保集团	50,518,469.25						50,518,469.25	

有限公司								
滇禹农业科技（澜沧）有限责任公司	1,137,500.00						1,137,500.00	
滇禹农业科技（永胜）有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
滇禹农业科技（元谋）有限公司	5,552,000.00						5,552,000.00	
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	1,012,641,199.96						1,012,641,199.96	
广西大禹节水有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
海禹农业科技（弥渡）有限公司	19,012,843.76						19,012,843.76	
兰州大禹管廊投资有限责任公司	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	
天津泰泽农村环境有限公司	49,236,400.00						49,236,400.00	
祥云大禹水利建设有限责任公司	19,305,000.00						19,305,000.00	
禹王投资管理（北京）有限公司	23,575,058.30						23,575,058.30	
元谋大禹节水有限责任公司	44,024,819.20						44,024,819.20	
重庆巴禹节水有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
秦安禹溪农业科技有限责任公司	18,513,723.97						18,513,723.97	
滇禹农业科技（大姚）有限	40,000.00						40,000.00	

责任公司								
淮安市水利勘测设计研究院有限公司	311,140,377.36						311,140,377.36	
合计	3,217,821,720.47			256,277,601.15			2,961,544,119.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	856,919.04				-17,202.44						839,716.60	
山西水务工程项目管理有限公司	5,376,777.49				-847,287.42						4,529,490.07	
北京国泰节水发展股份有限公司	9,369,351.99				-236,911.74						9,132,440.25	
甘肃农田水利投资基金（有限合伙）	40,881,408.38				4,647.11						40,886,055.49	
陕西省水务投资发展有限公司	5,601,124.98				-242,210.09						5,358,914.89	

限公司												
杨凌节水农业科技有 限公司	34,556,278.67				-1,413,491.35						33,142,787.32	
天津绿境水务有限 责任公司	122,445,273.03				1,412,605.64						123,857,878.67	
酒泉绿创智慧农村 有限 责任 公司	2,417,088.33				-103,916.40						2,313,171.93	
武山县润坤农业灌 溉科技有 限责任 公司	2,150,098.91				-3,013.92						2,147,084.99	
金昌市金禹环保有 限责任 公司	3,036,189.97				133,261.36						3,169,451.33	
宁夏水发利通现代 农业供 水有限 公司	19,593,096.22				-1,001,490.91						18,591,605.31	
玉门碧禹泓盛水务 有限 公司	24,448,788.00		9,779,515.20								34,228,303.20	
中水禹投水网（北 京） 科技	984,575.99				-598,116.97						386,459.02	

有限公司												
江西兴赣远景水利工程开发有限责任公司	6,000,331.86			3,600,000.00							2,400,331.86	
甘肃金禹农水科技创新投资基金（有限合伙）	21,448,926.11				-165,732.48						21,283,193.63	
襄阳汉江水务开发有限公司	6,882,777.42				-73,048.05						6,809,729.37	
北京慧图科技（集团）股份有限公司					-10,959.32	29,572.70				149,888.81	138,959.22	5.06
小计	306,049,006.39		9,779,515.20	3,600,000.00	-14,111,066.98	29,572.70				149,888.81	448,035.83	8.99
合计	306,049,006.39		9,779,515.20	3,600,000.00	-14,111,066.98	29,572.70				149,888.81	448,035.83	8.99

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

对子公司投资：

公司将持有的慧图科技 28.5%股权以 19,237.50 万元转让给嘉兴乾瞻衡远创业投资合伙企业（有限合伙），本次交易完成后，公司持有慧图科技的股权比例将由 55.1023%下降至 26.6023%，慧图科技将不再纳入公司合并报表范围，剩余股权 123,725,802.36 元转入对联营、合营企业投资。

对联营企业投资：

北京慧图科技（集团）股份有限公司本期其他增减变动金额 149,888,811.68 元，具体为：1. 公司本期对北京慧图科技（集团）股份有限公司部分股权进行出售，北京慧图科技（集团）股份有限公司由公司子公司变为联营企业，公司将持有的剩余股权由对子公司投资转为对联营、合营企业投资，金额 123,725,802.36 元；2. 公司对北京慧图科技（集团）股份有限公司的投资由成本法核算转为权益法核算，根据准则公司个别财务报表调整以前年度累计的损益调整和其他权益变动金额 26,163,009.32 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,350,148.29	14,625,614.73	33,382,833.37	30,050,073.48
其他业务	1,268,946.77	1,021,015.89	32,877,744.02	31,496,639.71
合计	15,619,095.06	15,646,630.62	66,260,577.39	61,546,713.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 49,863,815.58 元，其中，34,804,943.27 元预计将于 2026 年度确认收入，9,952,817.59 元预计将于 2027 年度确认收入，5,106,054.72 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	30,175,971.49	110,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-14,111,066.98	-12,572,785.90
处置长期股权投资产生的投资收益	59,823,201.21	-11,929,856.93
债务重组	-551,604.35	
合计	75,336,501.37	85,497,357.17

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-13,728,237.12	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,603,337.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动	16,853.62	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
债务重组损益	-1,564,924.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,623,367.14	
减：所得税影响额	-963,226.57	
少数股东权益影响额（税后）	188,592.25	
合计	-5,521,703.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.04%	-0.0011	-0.0011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0043	0.0043

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他