

关于甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年度财务报表之

审计报告

目 录

一、审计报告	1-2
二、已审申报财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并股东权益变动表	6-7
5、母公司资产负债表	8
6、母公司利润表	9
7、母公司现金流量表	10
8、母公司股东权益变动表	11-12
9、财务报表附注	13-74
三、本所营业执照及执业许可证（复印件）	
四、签字注册会计师资格证书（复印件）	

地 址：北京市海淀区西四环中路 16 号院
2 号楼 4 层

<http://www.chcnepa.com>

邮 编：100039

电 话：(010) 8821 9191

传 真：(010) 8821 0558

审 计 报 告

国浩审字[2012]第 701A1955 号

甘肃大禹节水集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃大禹节水集团股份有限公司（以下简称大禹节水公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大禹节水公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大禹节水公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

中国·北京

中国注册会计师：宫 岩

二〇一二年四月八日

合并资产负债表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	203,471,248.60	201,864,850.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	197,498,693.09	127,151,351.61
预付款项	五、4	112,884,535.24	76,712,544.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、3	19,524,756.08	14,201,210.41
买入返售金融资产			
存货	五、5	272,050,235.08	162,592,739.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		805,429,468.09	582,522,696.50
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6	2,000.00	2,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	112,568,929.88	76,423,312.39
在建工程	五、8	149,884,457.00	99,784,872.32
工程物资	五、9	52,714.24	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	44,607,266.17	22,854,720.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	52,549.58	384,571.20
递延所得税资产	五、12	6,232,494.58	2,410,625.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,400,411.45	201,860,102.26
资产总计		1,118,829,879.54	784,382,798.76

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

合并资产负债表（续表）

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	364,950,000.00	165,000,234.40
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、15	43,326,703.98	19,695,000.00
应付账款	五、16	81,986,408.82	46,334,143.61
预收款项	五、17	77,324,688.35	28,390,971.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	1,663,078.52	1,686,710.39
应交税费	五、19	12,780,123.51	6,301,422.66
应付利息	五、20	676,878.39	335,464.44
应付股利			
其他应付款	五、21	8,530,773.18	6,017,784.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、22	25,444,912.35	467,634.94
其他流动负债	五、23	1,765,000.00	112,973.06
流动负债合计		618,448,567.10	274,342,339.25
非流动负债：			
长期借款	五、24	57,341,054.96	83,183,612.11
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、25	4,000,000.00	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、26	12,843,000.00	15,173,000.00
非流动负债合计		74,184,054.96	99,856,612.11
负债合计		692,632,622.06	374,198,951.36
股东权益：			
股本	五、27	278,600,000.00	139,300,000.00
资本公积	五、28	44,245,953.12	183,545,953.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、29	18,754,502.30	14,391,953.17
一般风险准备			
未分配利润	五、30	84,596,802.06	72,945,941.11
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		426,197,257.48	410,183,847.40
少数股东权益			
股东权益合计		426,197,257.48	410,183,847.40
负债和股东权益总计		1,118,829,879.54	784,382,798.76

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

合并利润表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		399,540,830.37	327,093,474.82
其中：营业收入	五、31	399,540,830.37	327,093,474.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,083,535.72	291,574,675.25
其中：营业成本	五、31	269,537,088.38	237,765,882.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	4,961,880.15	3,081,923.32
销售费用	五、33	32,729,443.81	14,569,223.17
管理费用	五、34	31,384,197.48	23,244,349.37
财务费用	五、35	18,449,719.63	7,770,765.35
资产减值损失	五、36	8,021,206.27	5,142,532.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”	五、37		75,442.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		-31,054.85
其中：对联营企业和合营企业			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,457,294.65	35,563,186.92
加：营业外收入	五、39	3,976,212.47	2,413,925.86
减：营业外支出	五、40	1,224,932.92	1,111,640.64
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号		37,208,574.20	36,865,472.14
减：所得税费用	五、41	7,265,164.12	7,576,191.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,943,410.08	29,289,280.96
归属于母公司所有者的净利润		29,943,410.08	29,289,280.96
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.11
（二）稀释每股收益		0.11	0.11
七、其他综合收益			800,000.00
八、综合收益总额		29,943,410.08	30,089,280.96
归属于母公司所有者的综合收		29,943,410.08	30,089,280.96
归属于少数股东的综合收益总			

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

合并现金流量表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,001,356.91	349,455,357.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	6,198,201.96	29,965,786.47
经营活动现金流入小计		451,199,558.87	379,421,143.52
购买商品、接受劳务支付的现金		409,887,346.24	357,761,681.56
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,457,190.65	26,172,828.75
支付的各项税费		19,448,931.74	12,264,539.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	29,800,774.80	39,070,985.05
经营活动现金流出小计		499,594,243.43	435,270,034.63
经营活动产生的现金流量净额		-48,394,684.56	-55,848,891.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			546,837.82

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,662.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,662.00	546,837.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,842,617.42	113,927,249.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,842,617.42	113,927,249.83
投资活动产生的现金流量净额		-118,832,955.42	-113,380,412.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款收到的现金		372,950,000.00	345,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		372,950,000.00	345,000,000.00
偿还债务支付的现金		173,454,912.24	225,380,935.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,459,704.93	8,109,341.78
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	五、43	2,838,790.15	
筹资活动现金流出小计		207,753,407.32	233,490,277.12
筹资活动产生的现金流量净额		165,196,592.68	111,509,722.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,031,047.30	-57,719,580.24
加：期初现金及现金等价物余额		189,940,020.41	247,659,600.65
六、期末现金及现金等价物余额		187,908,973.11	189,940,020.41

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
（四）利润分配					4,362,549.13		-18,292,549.13			-13,930,000.00					3,389,530.88		-3,389,530.88			
1. 提取盈余公积					4,362,549.13		-4,362,549.13								3,389,530.88		-3,389,530.88			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,930,000.00			-13,930,000.00										
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	139,300,000.00	-139,300,000.00									69,650,000.00	-69,650,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	139,300,000.00	-139,300,000.00									69,650,000.00	-69,650,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	278,600,000.00	44,245,953.12			18,754,502.30		84,596,802.06			426,197,257.48	139,300,000.00	183,545,953.12			14,391,953.17		72,945,941.11			410,183,847.40

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

母公司资产负债表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		191,265,986.64	116,738,461.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	108,176,678.86	82,873,065.15
预付款项		74,249,834.27	59,790,939.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	180,689,444.05	90,022,920.30
存货		176,877,353.80	105,474,480.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		731,259,297.62	454,899,865.81
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	243,647,841.87	183,647,841.87
投资性房地产			
固定资产		31,528,442.12	31,996,882.59
在建工程		3,021,947.20	9,423,990.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,285,797.84	22,847,587.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			240,000.00
递延所得税资产		2,495,983.84	1,718,319.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		302,980,012.87	249,874,622.19
资产总计		1,034,239,310.49	704,774,488.00

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

母公司资产负债表（续表）

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		264,950,000.00	165,000,234.40
交易性金融负债			
应付票据		43,326,703.98	19,695,000.00
应付账款		18,426,700.45	14,446,489.16
预收款项		43,431,072.54	12,588,122.60
应付职工薪酬		1,260,176.50	1,340,235.87
应交税费		9,734,967.17	3,606,171.27
应付利息		506,700.00	237,770.00
应付股利			
其他应付款		219,072,640.12	70,423,496.07
一年内到期的非流动负债		444,912.35	467,634.94
其他流动负债		695,000.00	
流动负债合计		601,848,873.11	287,805,154.31
非流动负债：			
长期借款		7,341,054.96	8,183,612.11
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,000,000.00	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,283,000.00	5,673,000.00
非流动负债合计		15,624,054.96	15,356,612.11
负债合计		617,472,928.07	303,161,766.42
股东权益：			
股 本		278,600,000.00	139,300,000.00
资本公积		44,114,931.34	183,414,931.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		18,754,502.30	14,391,953.17
一般风险准备			
未分配利润		75,296,948.78	64,505,837.07
股东权益合计		416,766,382.42	401,612,721.58
负债和股东权益总计		1,034,239,310.49	704,774,488.00

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

母公司利润表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	352,915,423.09	285,029,383.24
减：营业成本	十一、4	272,966,332.84	222,117,502.34
营业税金及附加		1,803,159.94	1,680,331.30
销售费用		5,126,673.93	5,372,402.33
管理费用		22,757,917.68	17,559,725.80
财务费用		11,451,002.87	7,722,792.80
资产减值损失		5,879,428.92	3,593,471.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			75,442.20
投资收益（损失以“-”号填列）			-31,054.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,930,906.91	27,027,544.95
加：营业外收入		2,424,089.50	1,438,640.53
减：营业外支出		992,148.00	890,876.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,362,848.41	27,575,308.85
减：所得税费用		5,279,187.57	4,978,436.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,083,660.84	22,596,872.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			800,000.00
七、综合收益总额		29,083,660.84	23,396,872.55

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

母公司现金流量表

编制单位：甘肃大禹节水集团股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		396,214,334.13	269,061,347.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,718,225.59	26,813,603.59
经营活动现金流入小计		441,932,559.72	295,874,950.61
购买商品、接受劳务支付的现金		341,976,486.02	278,367,028.02
支付给职工以及为职工支付的现金		11,866,604.33	18,362,481.57
支付的各项税费		7,705,096.05	9,193,238.06
支付其他与经营活动有关的现金		14,190,045.94	3,565,006.34
经营活动现金流出小计		375,738,232.34	309,487,753.99
经营活动产生的现金流量净额		66,194,327.38	-13,612,803.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			546,837.82
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现		9,662.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,662.00	546,837.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		8,714,719.74	26,204,184.45
投资支付的现金		60,000,000.00	133,886,250.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,714,719.74	160,090,434.45
投资活动产生的现金流量净额		-68,705,057.74	-159,543,596.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
借款收到的现金		272,950,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		272,950,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		173,454,912.24	225,380,935.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,517,268.88	8,109,341.78
支付其他与筹资活动有关的现金		2,838,790.15	
筹资活动现金流出小计		200,810,971.27	233,490,277.12
筹资活动产生的现金流量净额		72,139,028.73	36,509,722.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		69,628,298.37	-136,646,677.13
加：期初现金及现金等价物余额		109,039,115.61	245,685,792.74
六、期末现金及现金等价物余额		178,667,413.98	109,039,115.61

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-13,930,00 0.00	-13,930,00 0.00					3,389,530.8 8		-3,389,530. 88	
1. 提取盈余公积													3,389,530.8 8		-3,389,530. 88	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-13,930,00 0.00	-13,930,00 0.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	139,300,00 0.00	-139,300,0 00.00			4,362,549.1 3		-4,362,549. 13		69,650,000. 00	-69,650,00 0.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	139,300,00 0.00	-139,300,0 00.00			4,362,549.1 3		-4,362,549. 13		69,650,000. 00	-69,650,00 0.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	278,600,00 0.00	44,114,931. 34			18,754,502. 30		75,296,948. 78	416,766,38 2.42	139,300,00 0.00	183,414,93 1.34			14,391,953. 17		64,505,837. 07	401,612,72 1.58

法定代表人：王栋

主管会计工作负责人：李福武

会计机构负责人：宋金彦

甘肃大禹节水集团股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

一、公司基本情况

甘肃大禹节水集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是 2004 年 12 月 30 日经甘肃省人民政府甘政函[2004]131 号《甘肃省人民政府关于同意甘肃省经济委员会关于同意设立甘肃大禹节水股份有限公司的批复》批准, 由王栋、余峰、王冲、王茂红、党亚平和谢永生等六位自然人共同出资设立的股份有限公司。公司于 2005 年 1 月 19 日在甘肃省工商行政管理局工商注册登记, 现持有法人营业执照注册号: 620000000002220。本公司的法定代表人: 王栋。公司住所: 甘肃省酒泉市解放路 290 号。

本公司设立时的注册资本为人民币 3000 万元, 2007 年 12 月 6 日, 经本公司股东大会决议, 本公司于 2007 年实行利润分配转增股本方案, 增加注册资本人民币 1000 万元, 注册资本变更为人民币 4000 万元。

根据本公司 2007 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司于 2008 年引进甘肃大成投资有限公司、甘肃亿成工贸有限责任公司、深圳市硕建信息咨询有限公司等三家法人股东, 增加注册资本人民币 880 万元, 引进上述法人股东后本公司的注册资本变更为人民币 4880 万元。

根据本公司 2008 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司于 2008 年实施增资扩股, 接受中国水利水电科学研究院和水利部科技推广中心投资入股, 增加注册资本人民币 285 万元, 注册资本变更为人民币 5165 万元。

根据本公司 2009 年临时股东大会和中国证券监督管理委员会《关于核准甘肃大禹节水股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2009] 1033 号)的核准, 本公司于 2009 年 10 月 20 日向社会公开发行人民币普通股 1,800 万股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 1800 万元, 本公司的注册资本变更为人民币 6965 万元。

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

根据本公司 2009 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司以资本公积金转增股本方式转增股本数 6,965 万股。增加注册资金 6,965 万元, 转增后, 公司总股本由 6,965

万股增加至 13,930 万股，注册资金由 6,965 万元增加至 13,930 万元。

根据本公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积金转增股本方式转增股本数 13,930 万股。增加注册资金 13,930 万元，转增后，公司总股本由 13,930 万股增加至 27,860 万股，注册资金由 13,930 万元增加至 27,860 万元。

本公司所处行业为节水灌溉行业，公司的经营范围为：节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、安装；节水材料研发及循环利用；水利、电力项目投资；水利、电力开发经营及建设（凭资质证）；水利及节水项目技术改造；矿产品、建筑材料的批发零售。公司营业期限：2005 年 1 月 19 日至 2055 年 1 月 18 日。

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

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

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合

并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会

计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

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

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

C、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到

期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

D、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

E、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

F、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的应收款项是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、
单项金额在 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款。

② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

各单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据		
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。	
关联组合	按股权关系划分关联方组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
内部关联方组合	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、委托加工物资、低值易耗品、包装物、在产品、工程施工、

库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

领用和发出原材料、在产品及产成品时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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

低值易耗品和包装物于领用时采用“一次摊销法”摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并

对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括

自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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方法

本公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时:

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

② 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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
 - B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
 - C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
 - D、向被投资单位派出管理人员。
- 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、25 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、25。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40 年	5.00	2.38
机器设备	10 年	5.00	9.50
办公设备	5 年	5.00	19.00
运输设备	10 年	5.00	9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、25。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公

允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

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。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

（5）其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

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

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

① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、25。

16、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

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

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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。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。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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；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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、25。

18、长期待摊费用

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

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

19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别以下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，

但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及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。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

23、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁。

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

24、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计

净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

25、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组

合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策及会计估计变更。

27、前期差错更正

本公司本期无前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额（以销售收入的 17% 计算）扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	17%、13% 和 0%
营业税	营业额	3% 和 5%
城市维护建设税	流转税额	7% 和 5%
教育费附加	流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

本公司所属子公司大禹节水（天津）有限公司、北京大禹恒远贸易有限公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

<p>(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条关于高新技术企业所得税的相关规定，经酒泉市肃州区地方税务局于 2011 年 12 月 31 日备案登记，同意我公司减按 15% 税率征收企业所得税。</p> <p>根据财税【2011】58 号的规定，本公司子公司定西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、武威大禹节水有限责任公司、新疆大禹节水有限责任公司、兰州大禹节水有限责任公司、甘肃大禹节水（酒泉）有限公司、甘肃大禹节水工程设计有限责任公司、内蒙古大禹节水技术有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。</p> <p>(2) 根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号）的规定，经甘肃省酒泉市肃州区国税局审核批准，本公司的生产免税滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。</p> <p>经甘肃省酒泉市肃州区国税局审核批准，本公司子公司甘肃大禹节水（酒泉）有限公司的生产免税滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。</p> <p>经甘肃省陇西县国税局审核批准，本公司子公司定西大禹节水有限责任公司销售滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。</p> <p>经甘肃省武威市凉州区国税局审核批准，本公司子公司武威大禹节水有限责任公司销售滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。</p>
--

经乌鲁木齐市国税局审核批准，本公司子公司新疆大禹节水有限责任公司生产销售滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。

经天津市国税局审核批准，本公司子公司大禹节水（天津）有限公司生产销售滴灌带及滴灌管业务在 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额
定西大禹节水有限责任公司	有限责任公司（法人独资）	甘肃定西	节水材料生产、安装	527.00	给水、排水、灌溉用聚乙烯（PH）、硬聚氯乙烯（PVC-U）、管材、管件的生产销售、安装；滴灌带（管）及其配件的生产、销售、安装；给水、排水、灌溉用机器设备及材料的批发、零售	527.00
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限公司	一人有限公司（法人）	甘肃酒泉	水利水电工程施工	2,000.00	水利水电工程施工（凭资质证经营）	2,000.00
武威大禹节水有限责任公司	一人有限公司（法人）	甘肃武威	节水材料生产、安装	500.00	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、安装；水利、电力项目投资；水利、电力开发经营及建筑(凭资质证)；矿产品、建筑材料的批发、零售	500.00
新疆大禹节水有限责任公司	一人有限公司（法人独资）	新疆乌鲁木齐	节水材料生产、安装	3,000.00	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的制造、销售、安装；水利电力工程投资；渠道施工及维护管理；建筑材料的销售	3,000.00
大禹节水（天津）有限公司	有限责任公司（法人独资）	天津	节水材料生产、安装	5,500.00	节水材料及其循环利用技术研发，节水工程设计、施工、维护及相关设备的安装，水利工程的施工，滴灌管（带）、过滤器、施肥器、排灌机械、塑料管材及管件的制造、销售	5,500.00
兰州大禹节水有限责任公司	一人有限公司（法人）	甘肃兰州	节水材料生产、安装	2,000.00	节水灌溉用塑料制品及过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料制管材、管件、型材、板材、滴灌管、滴灌带的生产制造机安装；水利水电工程投资与建设、水资源经营开发管理及小水电开发经营（以上项目国家禁止及须取得专项许可的除外）	2,000.00
甘肃大禹节水（酒泉）有限公司	一人有限公司（法人）	甘肃酒泉	节水材料生产、安装	5,000.00	滴灌管、滴灌带、节水灌溉用塑料制品的制造、销售安装；过滤器、施肥器、排灌机械、建筑用塑料制管材、管件、型材、板材的制造、销售及安装；水利水电工程投资于建设(凭资质证经营)；水资源经营开发管理	5,000.00
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	一人有限公司（法人）	甘肃兰州	设计	500.00	水利行业灌溉排涝工程勘探设计	500.00
内蒙古大禹节水技术有限公司	一人有限公司	乌兰	节水材料生	1,000.00	节水材料及其循环利用技术研发，节水工程设计、施工、维护及相关设备的安装，水利工程的施工，	1,000.00

术有限公司	(法人)	察布	产、安			滴灌管(带)、过滤器、施肥器、排灌机械、塑料管材及管件的制造、销售及安装;水资源经营开发管理	
北京大禹恒远国际贸易有限公司	一人有限公司(法人)	北京	贸易	500.00		销售塑料制品、专用设备、通用设备、金属制品、机械设备;节水灌溉技术推广;货物进出口、代理进出口业务	500.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
定西大禹节水有限责任公司		100.00		100.00	是		
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司		100.00		100.00	是		
武威大禹节水有限责任公司		100.00		100.00	是		
新疆大禹节水有限责任公司		100.00		100.00	是		
大禹节水(天津)有限公司		100.00		100.00	是		
兰州大禹节水有限责任公司		100.00		100.00	是		
甘肃大禹节水(酒泉)有限公司		100.00		100.00	是		
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司		100.00		100.00	是		
内蒙古大禹节水技术有限公司		100.00		100.00	是		
北京大禹恒远国际贸易有限公司		100.00		100.00	是		

3、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

4、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	4,637,886.40	-362,113.60
内蒙古大禹节水技术有限公司	9,979,153.37	-20,846.63
北京大禹恒远贸易有限公司	4,991,045.00	-8,955.00

(2) 本报告期内不存在不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,598.40			323.25
银行存款：			187,907,374.71			189,939,697.16
其他货币资金：			15,562,275.49			11,924,830.29
合 计			203,471,248.60			201,864,850.70

货币资金说明：

其他货币资金系本公司存放于银行的银行承兑汇票保证金 6,462,918.65 元和履约保证金 9,099,356.84 元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	211,512,279.54	100.00	14,013,586.45	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	211,512,279.54	100.00	14,013,586.45	6.63

续上表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	133,564,687.65	100.00	6,413,336.04	4.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	133,564,687.65	100.00	6,413,336.04	4.80

应收账款种类的说明：

1、单项金额重大的应收账款：

是指单项金额在100万元（含100万元）以上的应收账款。

对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

2、组合应收账款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。本期无关联组合的应收账款。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	151,154,047.51	71.46	1,511,540.49	98,053,895.62	73.41	980,538.96
1 至 2 年	36,636,420.31	17.32	3,663,642.03	27,524,570.71	20.61	2,752,457.06
2 至 3 年	16,527,590.21	7.81	4,958,277.06	6,926,291.13	5.19	2,077,987.34
3 至 4 年	6,411,695.69	3.03	3,205,847.84	818,638.28	0.61	409,319.15
4 至 5 年	541,233.91	0.26	432,987.12	241,291.91	0.18	193,033.53
5 年以上	241,291.91	0.11	241,291.91			
合 计	211,512,279.54	100.00	14,013,586.45	133,564,687.65	100.00	6,413,336.04

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 本报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	12,972,125.54	1 年以内	6.13

2	非关联方	8,307,064.94	1 至 2 年	3.93
3	非关联方	6,836,705.66	1 年以内	3.23
4	非关联方	7,190,983.76	1 年以内	3.40
5	非关联方	5,149,000.00	1 年以内	2.43
合 计		40,455,879.90		19.13

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	21,829,597.95	100.00	2,304,841.87	10.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	21,829,597.95	100.00	2,304,841.87	10.56

续上表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	16,085,096.42	100.00	1,883,886.01	11.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,085,096.42	100.00	1,883,886.01	11.71

其他应收款种类的说明：

1、单项金额重大的其他应收款：

是指单项金额在50万元（含50万元）以上的其他应收款。

对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、组合应收账款：

组合1：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类

似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合2：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。本期无关联组合的其他应收款。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。

结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	15,086,138.92	69.11	150,861.40	8,389,062.76	52.15	83,890.63
1 至 2 年	3,652,250.04	16.73	365,225.01	4,567,965.26	28.40	456,796.53
2 至 3 年	1,066,643.34	4.89	319,993.00	1,604,495.23	9.98	481,348.57
3 至 4 年	688,395.38	3.15	344,197.69	1,190,027.48	7.40	595,013.74
4 至 5 年	1,058,027.49	4.85	846,421.99	333,545.69	2.07	266,836.54
5 年以上	278,142.78	1.27	278,142.78			
合 计	21,829,597.95	100.00	2,304,841.87	16,085,096.42	100.00	1,883,886.01

(2) 本报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位的欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

本公司期末其他应收款为支付的投标保证金 13,538,580.33 元及本公司职员项目借款 8,291,017.62 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	766,470.49	1 年以内	3.51
2	非关联方	719,600.50	1 年以内	3.30
3	非关联方	600,000.00	1 年以内	2.75
4	非关联方	586,531.20	1 年以内	2.69

5	非关联方	537,491.92	1 年以内	2.46
合 计		3,210,094.11		14.71

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	96,649,801.68	85.62	56,572,600.16	73.75
1 至 2 年	9,178,368.79	8.13	15,193,885.25	19.81
2 至 3 年	6,011,516.35	5.33	2,830,735.72	3.69
3 年以上	1,044,848.42	0.93	2,115,323.46	2.76
合 计	112,884,535.24	100.00	76,712,544.59	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	15,327,910.00	1 年以内	材料款
2	非关联方	12,691,791.00	1 年以内	材料款
3	非关联方	10,197,188.28	1 年以内	材料款
4	非关联方	6,475,000.00	1 年以内	材料款
5	非关联方	5,770,117.48	1 年以内	材料款
合 计		50,462,006.76		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,097,511.77		44,097,511.77	27,611,319.79		27,611,319.79
在产品	59,454.52		59,454.52	11,566.54		11,566.54
库存商品	71,719,709.74		71,719,709.74	54,166,566.25		54,166,566.25
包装物及低值易耗品	554,392.26		554,392.26	8,495.00		8,495.00
委托加工物资				98,290.60		98,290.60
发出商品	88,330,340.96		88,330,340.96	55,537,499.12		55,537,499.12
工程施工	67,288,825.83		67,288,825.83	25,159,001.89		25,159,001.89
合 计	272,050,235.08		272,050,235.08	162,592,739.19		162,592,739.19

(2) 存货跌价准备

本公司报告期期末存货未发生可变现净值低于其账面价值的情况，故无需计提存货跌价准备。

(3) 存货的说明：

存货期末余额中无利息资本化金额。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陇西县农村合作银行	成本法	2,000.00	2,000.00			2,000.00
接上表						
被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
陇西县农村合作银行						

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	89,538,879.15	42,948,907.13	35,860.26	132,451,926.02
其中：房屋及建筑物	23,557,282.04	4,531,459.55		28,088,741.59
机器设备	56,048,927.67	36,574,308.87		92,623,236.54
办公设备	1,682,870.67	1,025,175.91	14,260.26	2,693,786.32
运输工具	8,249,798.77	817,962.80	21,600.00	9,046,161.57
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	13,115,566.76	9,738,198.70	2,970,769.32	19,882,996.14
其中：房屋及建筑物	2,399,199.90	773,073.07		3,172,272.97
机器设备	8,425,865.32	7,631,669.65	2,954,759.26	13,102,775.71
办公设备	816,370.68	296,934.22	2,259.02	1,111,045.88
运输工具	1,474,130.86	1,036,521.76	13,751.04	2,496,901.58
三、固定资产账面净值合计	76,423,312.39			112,568,929.88
其中：房屋及建筑物	21,158,082.14			24,916,468.62
机器设备	47,623,062.35			79,520,460.83
办公设备	866,499.99			1,582,740.44
运输工具	6,775,667.91			6,549,259.99

四、减值准备合计

其中：房屋及建筑物

机器设备

办公设备

运输工具

五、固定资产账面价值合计	76,423,312.39	112,568,929.88
其中：房屋及建筑物	21,158,082.14	24,916,468.62
机器设备	47,623,062.35	79,520,460.83
办公设备	866,499.99	1,582,740.44
运输工具	6,775,667.91	6,549,259.99

本期折旧额 9,738,198.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 36,488,611.83 元。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司用于抵押和担保的固定资产原值、净值如下：

项 目	原值	净值	抵押或担保	对应的债务或担保额
房屋建筑物	18,158,293.20	14,507,560.58		
机器设备	24,336,675.43	15,010,601.92	抵押	11800 万元
小 计	42,494,968.63	29,518,162.50		
机器设备	45,063,051.93	40,173,526.20	抵押	3000 万元
合 计	87,558,020.56	69,691,688.70		

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
兰州大禹滴灌生产线建设项目	6,095,500.00		6,095,500.00	15,035,500.00		15,035,500.00
新疆募投项目	47,232,315.12		47,232,315.12	37,510,825.47		37,510,825.47
天津募投项目	87,829,267.07		87,829,267.07	37,569,562.34		37,569,562.34
酒泉募投项目	4,284,073.88		4,284,073.88	9,105,114.27		9,105,114.27
6 万吨废旧塑料加工基地建设	52,862.30		52,862.30	244,993.77		244,993.77
内蒙分公司厂房建设项目	390,438.63		390,438.63	318,876.47		318,876.47
酒泉公司库房修建及南厂区治理	4,000,000.00		4,000,000.00			

项目

合 计	149,884,457.00	149,884,457.00	99,784,872.32	99,784,872.32
-----	----------------	----------------	---------------	---------------

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
兰州大禹滴灌生产线建设项目	1,788.00	15,035,500.00		8,940,000.00	
新疆募投项目	6,162.00	37,510,825.47	15,948,519.65	6,227,030.00	
天津募投项目	6,185.00	37,569,562.34	77,665,059.18	12,876,404.45	14,528,950.00
酒泉募投项目	5,690.00	9,105,114.27	3,428,339.22	8,249,379.61	
酒泉公司库房修建及南厂区治理项目	400.00		4,000,000.00		
合 计		99,221,002.08	101,041,918.05	36,292,814.06	14,528,950.00

接上表

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
兰州大禹滴灌生产线建设项目	84.09					超募资金	6,095,500.00
新疆募投项目	86.76					募集资金	47,232,315.12
天津募投项目	186.31		1,533,461.41	1,533,461.41	6.56	募投资金及自筹资金	87,829,267.07
酒泉募投项目	22.03					超募资金	4,284,073.88
酒泉公司库房修建及南厂区治理项目	100.00					自筹	4,000,000.00
合 计			1,533,461.41	1,533,461.41			149,441,156.07

在建工程项目变动情况的说明：

本期在建工程其他减少为土地使用权转入无形资产。

(3) 本公司在建工程不存在减值情况。

9、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程材料		295,778.07	243,063.83	52,714.24

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	26,537,722.48	23,214,428.07	-	49,752,150.55

专利权 1	2,070,000.00		2,070,000.00
专利权 2	6,344,753.77		6,344,753.77
土地使用权 1	7,260,510.50		7,260,510.50
土地使用权 2	238,885.00		238,885.00
土地使用权 3	3,803,361.75		3,803,361.75
土地使用权 4	6,766,611.46		6,766,611.46
土地使用权 5		22,770,546.00	22,770,546.00
用友软件	41,600.00	443,882.07	485,482.07
供水工程软件	4,500.00		4,500.00
供水工程软件	7,500.00		7,500.00
二、累计摊销合计	3,683,001.69	1,461,882.69	- 5,144,884.38
专利权 1	1,242,000.00	207,000.00	1,449,000.00
专利权 2	845,114.38	409,338.96	1,254,453.34
土地使用权 1	907,039.61	150,998.52	1,058,038.13
土地使用权 2	106,269.34	20,704.32	126,973.66
土地使用权 3	292,566.33	76,321.68	368,888.01
土地使用权 4	267,175.26	135,272.52	402,447.78
土地使用权 5		455,410.92	455,410.92
用友软件	17,211.77	5,635.77	22,847.54
供水工程软件	2,250.00	450.00	2,700.00
供水工程软件	3,375.00	750.00	4,125.00
三、无形资产账面净值合计	22,854,720.79		44,607,266.17
专利权 1	828,000.00		621,000.00
专利权 2	5,499,639.39		5,090,300.43
土地使用权 1	6,353,470.89		6,202,472.37
土地使用权 2	132,615.66		111,911.34
土地使用权 3	3,510,795.42		3,434,473.74
土地使用权 4	6,499,436.20		6,364,163.68
土地使用权 5			22,315,135.08
用友软件	24,388.23		462,634.53
供水工程软件	2,250.00		1,800.00
供水工程软件	4,125.00		3,375.00
四、减值准备合计			
专利权 1			
专利权 2			
土地使用权 1			

土地使用权 2		
土地使用权 3		
土地使用权 4		
土地使用权 5		
用友软件		
供水工程软件		
供水工程软件		
五、无形资产账面价值合计	22,854,720.79	44,607,266.17
专利权 1	828,000.00	621,000.00
专利权 2	5,499,639.39	5,090,300.43
土地使用权 1	6,353,470.89	6,202,472.37
土地使用权 2	132,615.66	111,911.34
土地使用权 3	3,510,795.42	3,434,473.74
土地使用权 4	6,499,436.20	6,364,163.68
土地使用权 5		22,315,135.08
用友软件	24,388.23	462,634.53
供水工程软件	2,250.00	1,800.00
供水工程软件	4,125.00	3,375.00

本期摊销额 1,461,882.69 元。

（2）无形资产说明

① 无形资产的取得：

上述专利权 1 及土地使用权 1 系 2004 年 12 月份王栋等投资者投入取得。

专利权 2 系本公司 2008 年实施增资扩股，中国水利水电科学研究院以内镶片式滴灌管生产线制造技术出资，评估价值为 6,316,300.00 元，全体股东确认的价值为 6,344,753.77 元。该专利权已经北京德祥资产评估有限责任公司京德评报字[2008]第 009 号资产评估报告进行了评估。相关专利权已过户于本公司名下。

土地使用权 2 系本公司 2005 年 12 月份以 20 万元向酒泉市肃州区洪临灌区水利管理局购买取得,2008 年办理土地使用权证补交土地使用权出让金 38,885.00 元。

土地使用权 3 系本公司于 2007 年 3 月以货币资金 331.4222 万元购得座落于酒泉高新技术工业园区(西园)的三宗工业用地，三宗土地总面积 358,294.24 平方米，土地证书号分别为：酒国用（2006）第 13088 号，酒国用（2006）第 13089 号，酒国用（2006）第 13090 号。

根据 2008 年 9 月 17 日酒泉市肃州区国土资源局工业园区分局《甘肃大禹节水股份有限公司用地情况说明》，本公司于 2006 年 12 月办理的酒泉工业园区西园规划选址用地

358,294.20 平方米（合 537.40 亩），因项目建设需要及甘肃酒泉工业园区西园控制性详规规划图则的要求，将本公司原有规划选址用地进行了调整，原 X04-43 号地块调整为 X04-45 号地块，原 X04-44 号地块调整为 X08-V-1 号地块，新增 X08-V-2 号地块，调整后本公司使用的 X04-45、X04-46、X08-V-1、X08-V-2 号地块，总面积为 358294.20 平方米（合 537.40 亩）。本公司已于 2008 年办理了酒国用（2008）第 13011 号（X04-45 号地块 92205.24 平方米）、酒国用（2008）第 13033 号（X08-V-1 号地块 84966.98 平方米）、酒国用（2008）第 13012 号（X08-V-2 号地块 71589.19 平方米）国有土地使用权证。其中 X04-46 号地块原土地使用权证酒国用（2006）第 13088 号尚未进行变更。

土地使用权 4 系本公司本期通过竞拍取得的酒泉丰乐种业有限公司座落于甘肃酒泉工业园区（南园）的 27093.4 平方米的土地使用权。土地使用权证为酒国用（2009）第 13004 号。

土地使用权 5 系本公司本期新增天津市武清区大王古庄镇古盛路西侧 229524.4 平方米的土地使用权，土地使用权证为津字第 122051001443 号。

② 本公司不存在由于无形资产已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值，故本期未计提无形资产减值准备。

本公司的土地使用权的抵押情况，具体见附注项目 “14、短期借款”。

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
信息披露服务费	240,000.00		240,000.00			
筹建费	144,571.20		144,571.20			
固定资产改良支出		54,051.00	1,501.42		52,549.58	
合 计	384,571.20	54,051.00	386,072.62		52,549.58	

12、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,453,083.81	1,452,116.26
递延收益	908,700.00	725,950.00
可抵扣亏损	4,824.68	232,559.30
未实现的内部毛利	2,865,886.09	
合 计	6,232,494.58	2,410,625.56

（2）可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	金 额
资产减值准备	16,318,428.32
递延收益	6,058,000.00
可抵扣亏损	32,164.56
未实现的内部毛利	19,105,907.29
合 计	41,514,500.17

13、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	8,297,222.05	8,021,206.27			16,318,428.32

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	271,950,000.00	165,000,234.40
保证借款	93,000,000.00	
合 计	364,950,000.00	165,000,234.40

短期借款的说明：

保证借款中：上海浦东发展银行保证借款 3,500.00 万元，由公司股东王栋提供担保；本公司子公司甘肃大禹节水（酒泉）有限公司向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行借款 5,800.00 万元，由本公司提供担保。

抵押借款中：本公司以账面净值 22,315,135.08 元（评估值为 16,352.32 万元）的土地使用权（津字第 122051001443 号地块 229,524.40 平方米）抵押向江苏省国际信托有限责任公司借款 9,995.00 万元；以账面净值 6,364,163.68 元（评估值为 1,765.00 万元）的土地使用权（酒国用（2009）第 13004 号地块 27093.4 平方米）抵押向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行借款 1,200.00 万元；以账面净值 1,500,721.32 元（评估值为 2,159.47 万元）的土地使用权（酒国用（2008）第 13033 号（X08-V-1 号地块 84966.98 平方米）、酒国用（2008）第 13012 号（X08-V-2 号地块 71589.19 平方米）抵押向兰州银行借款 1,200.00 万元；以账面净值 1,049,888.37 元（评估值为 5,344.70 万元）的土地使用权（酒国用（2006）第 13088 号）、14,507,560.58 元（评估值为 5,017.69 万元）房屋所有权（房权证酒（股）字第 17-1-5 号，房权证酒（股）字第 129-2-1 号，房权证酒（股）字第 129-1-1 号）及 15,010,601.92 元机器设备抵押向中国建设银行借款 11,800.00 万元；本公司子公司甘肃大禹节水（酒泉）有限公司以其账面净值 40,173,526.20 元的机器设备抵押向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行借

（2）短期借款中无已到期未偿还的借款。

15、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,326,703.98	19,695,000.00

下一会计期间将到期的金额 43,326,703.98 元。

16、应付账款

（1）账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	77,972,970.10	42,059,232.28
1 至 2 年	1,437,072.26	4,147,561.98
2 至 3 年	2,520,792.46	98,749.35
3 年以上	55,574.00	28,600.00
合 计	81,986,408.82	46,334,143.61

（2）截至 2011 年 12 月 31 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	67,387,703.38	23,658,628.08
1 至 2 年	7,551,741.43	4,282,709.25
2 至 3 年	2,253,243.54	449,633.82
3 年以上	132,000.00	-
合 计	77,324,688.35	28,390,971.15

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东或关联方的款项。

18、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,684,589.94	42,711,327.25	42,735,162.48	1,660,754.71
二、职工福利费		484,114.23	484,114.23	
三、社会保险费		2,452,932.78	2,452,729.42	203.36
1、基本医疗保险费		446,940.59	446,940.59	
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		1,807,613.71	1,807,613.71	
4、年金缴费				
5、失业保险费		101,037.69	101,037.69	
6 工伤保险费		93,474.98	93,474.98	
7、生育保险费		3,865.81	3,662.45	203.36
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	2,120.45	125,510.00	125,510.00	2,120.45
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	1,686,710.39	45,773,884.26	45,797,516.13	1,663,078.52

19、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,541,944.56	-96,071.84
营业税	369,763.05	69,144.85
企业所得税	9,181,892.63	6,109,801.70
个人所得税	58,330.55	84,407.23

城市维护建设税	319,202.62	75,865.34
教育费附加	233,975.68	52,259.15
印花税	49,072.47	6,016.23
水利建设基金	25,941.95	
合 计	12,780,123.51	6,301,422.66

20、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	124,599.22	124,647.29
短期借款应付利息	552,279.17	210,817.15
合 计	676,878.39	335,464.44

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,897,849.69	5,384,644.01
1 至 2 年	385,871.12	390,880.83
2 至 3 年	141,823.00	231,889.11
3 年以上	105,229.37	10,370.65
合 计	8,530,773.18	6,017,784.60

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	25,444,912.35	467,634.94

(1) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	25,444,912.35	467,634.94

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行甘肃省分行	2005-07-01	2029-10-26	美元	0.20	70,610.92	444,912.35	70,610.92	467,634.94
农发行酒泉市肃州区支行	2010-11-29	2012-11-28	人民币	5.60		25,000,000.00		

合 计	70,610.92	25,444,912.35	70,610.92	467,634.94
-----	-----------	---------------	-----------	------------

③一年内到期的长期借款说明：

一年以内到期的长期借款的说明详见本附注“24、长期借款”之说明。

23、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
预提水电费		112,973.06
节水机械装备研制与开发奖金	40,000.00	
生态节水内镶扁平紊流压力补偿式滴灌管、滴头高技术产业化示范工程	50,000.00	
创新项目资金拨款	5,000.00	
科技新产品补贴款	30,000.00	
技术成果转化项目拨款	181,000.00	
年产 2000 台套自动施肥（药）装置节水灌溉装备产业化开发项目	30,000.00	
甘肃省能源节约利用项目	159,000.00	
循环经济补助资金	50,000.00	
电子信息产业振兴和技术改造项目	150,000.00	
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	950,000.00	
年产 2.6 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技改扩建项目	120,000.00	
合 计	1,765,000.00	112,973.06

24、长期借款

（1）长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	57,341,054.96	83,183,612.11

（2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国 银行 甘 肃 省 分 行	2005-07-01	2029-10-26	美元	0.20	1,165,080.38	7,341,054.96	1,235,691.10	8,183,612.11
中国 农业 发展 银行 肃 州 区 支 行	2010-11-29	2016-11-28	人民 币	6.14		50,000,000.00		75,000,000.00
合 计					1,165,080.38	57,341,054.96	1,235,691.10	83,183,612.11

（3）长期借款说明

①本公司利用西班牙政府混合贷款建设年产 1.6 亿米滴水管（带）项目，由中国银行甘

肃省分行向本公司提供西班牙政府混合贷款 2,824,437.00 美元，借款由甘肃省财政厅提供担保。截止 2011 年 12 月 31 日，该笔借款尚余本金 1,235,691.20 美元（其中一年内需偿还的借款本金为 70,610.92 美元）。

②本公司子公司甘肃大禹节水（酒泉）有限公司建设废旧塑料资源循环利用产业化开发项目，由中国农业发展银行肃州区支行为其提供该项目贷款 75,000,000.00 元，其中：一年内到期的长期借款为 25,000,000.00 元。该笔贷款由本公司为其提供担保。

25、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	1,500,000.00			1,500,000.00	
技术改造专项资金		2,000,000.00		2,000,000.00	
节能工程循环经济和资源节约项目		500,000.00		500,000.00	
合 计	1,500,000.00	2,500,000.00		4,000,000.00	

专项应付款说明：

1、企业挖潜（更新）改造专项补助资金为本公司根据甘肃省发展和改革委员会、甘肃省财政厅《关于下达 2007 年第二批企业挖潜（更新）改造专项资金计划的通知》（甘发改工业[2007]1242 号、甘财建[2007]167 号）的文件规定，收到酒泉市发展和改革委员会、酒泉市财政局拨付的专项资金。

2、技术改造专项资金为本公司根据酒泉市发展和改革委员会、酒泉市财政局《关于下达 2011 年省内预算内技术改造专项第一批资金计划的通知》（酒发改产业[2011]571 号、酒财建[2011]88 号）的文件规定，收到酒泉市发展和改革委员会、酒泉市财政局拨付的年产 3.5 万台/节水灌溉关键装备科技成果转化技改项目专项资金。

3、节能工程循环经济和资源节约项目资金为本公司根据酒泉市财政局《关于下达 2010 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设预算内基建支出预算的通知》（酒市财建【2010】152 号）的文件规定，收到酒泉市财政局拨付的专项资金。

26、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
节水机械装备研制与开发奖金	200,000.00	280,000.00
生态节水内镶扁平紊流压力补偿式滴灌管、滴头高技术产业化示范工程	250,000.00	350,000.00
创新项目资金拨款	25,000.00	35,000.00

科技新产品补贴款	150,000.00	210,000.00
技术成果转化项目拨款	905,000.00	1,267,000.00
年产 2000 台套自动施肥（药）装置节水灌溉装备产业化开发项目	240,000.00	300,000.00
甘肃省能源节约利用项目	1,113,000.00	1,431,000.00
循环经济补助资金	350,000.00	450,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目	1,050,000.00	1,350,000.00
废旧塑料资源循环利用产业化开发项目	7,600,000.00	9,500,000.00
年产 2.6 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技改扩建项目	960,000.00	
合 计	12,843,000.00	15,173,000.00

其他非流动负债说明：

本期新增其他非流动负债主要为收到的政府补助款项，具体情况如下：
新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会、新疆维吾尔自治区财政厅依据《关于下达 2011 年自治区技术改造专项资金计划的通知》（新经信规划[2011]429 号），拨付年产 2.6 亿米滴灌管（带）及配套节水器材生产线技改扩建项目专项资金 120 万元。

27、股本

（1）股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售股份	78,402,108		78,402,108		-1,948,948	76,453,160	154,855,268.00
无限售股份	60,897,892		60,897,892		1,948,948	62,846,840	123,744,732.00
股份总数	139,300,000.00		139,300,000.00			139,300,000.00	278,600,000.00

（2）股本变动情况说明

依据 2010 年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 139,300,000.00 股，本次增资已经国富浩华会计师事务所验资并出具浩华甘验字【2011】第 36 号验资报告。
2011 年 7 月 22 日，本公司已经完成工商变更登记手续。

28、资本公积

（1）资本公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	182,257,109.59		139,300,000.00	42,957,109.59
其他资本公积	1,288,843.53			1,288,843.53

合 计	183,545,953.12	139,300,000.00	44,245,953.12
-----	----------------	----------------	---------------

(2) 资本公积变动说明

资本公积减少系本期资本公积转增股本所致。

29、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,688,813.65	2,908,366.09		12,597,179.74
任意盈余公积	4,703,139.52	1,454,183.04		6,157,322.56
合 计	14,391,953.17	4,362,549.13		18,754,502.30

30、未分配利润

项 目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		72,945,941.11	47,046,191.03
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		72,945,941.11	47,046,191.03
加：本期归属于母公司股东的净利润		29,943,410.08	29,289,280.96
减：提取法定盈余公积	10%	2,908,366.09	2,259,687.25
提取任意盈余公积	5%	1,454,183.04	1,129,843.63
提取一般风险准备			
应付普通股股利		13,930,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		84,596,802.06	72,945,941.11

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	398,119,255.39	321,746,342.56
其他业务收入	1,421,574.98	5,347,132.26
营业收入合计	399,540,830.37	327,093,474.82
主营业务成本	269,044,281.40	237,765,882.02
其他业务成本	492,806.98	
营业成本合计	269,537,088.38	237,765,882.02

(2) 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

节水工程收入	126,291,771.73	96,053,924.16	91,207,446.71	71,826,173.48
节水材料	271,827,483.66	172,990,357.24	235,886,028.11	165,939,708.54
其他	1,421,574.98	492,806.98		
合 计	399,540,830.37	269,537,088.38	327,093,474.82	237,765,882.02

(3) 前五名客户的营业收入情况

序 号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	24,846,064.23	6.22
2	10,741,610.59	2.69
3	9,334,436.86	2.34
4	9,264,982.46	2.32
5	8,168,230.31	2.04
合 计	62,355,324.45	15.61

接上表

序 号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	29,333,710.10	8.97
2	16,614,989.38	5.08
3	13,800,000.00	4.22
4	13,541,960.52	4.14
5	12,776,272.05	3.91
合 计	86,066,932.05	26.32

32、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	3%、5%	3,597,329.30	2,525,248.61
城市维护建设税	7%、5%、3%	705,046.51	318,970.72
教育费附加	5%、3%	557,964.43	23,7703.99
水利基金		101,539.91	
合 计		4,961,880.15	3,081,923.32

33、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	7,016,453.56	3,650,362.23
福利费	481,548.98	444,033.44
办公费	1,607,365.75	284,107.72
差旅费	4,477,027.06	2,284,798.74
业务招待费	2,592,410.03	1,600,837.30

电话费	262,182.08	135,621.87
折旧、摊销费	332,030.01	106,752.43
车辆费用	2,565,390.10	1,736,139.83
宣传费	1,236,175.07	277,915.97
中介费	261,668.00	178,326.00
样品材料款	852,365.35	264,482.77
运输费	9,464,979.28	1,947,969.09
装卸费	142,860.31	98,842.18
其他	1,436,988.23	1,559,033.60
合 计	32,729,443.81	14,569,223.17

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	9,690,040.97	6,898,364.87
福利费	902,289.63	479,108.00
办公费	1,197,832.16	697,754.43
差旅费	1,345,980.99	894,974.35
业务招待费	1,017,877.10	934,553.75
邮电费	433,073.48	224,963.16
折旧	2,102,548.05	1,284,801.12
水电费	344,989.44	298,580.53
三金	713,225.27	644,869.74
无形资产摊销	907,113.29	387,548.14
车辆费用	2,868,776.33	1,923,606.66
广告费宣传费	678,519.69	1,052,382.50
培训费	271,752.64	134,915.30
劳动保险费	781,927.38	380,984.28
绿化	146,508.00	48,240.00
税金	1,244,148.36	1,251,885.03
中介费	1,214,585.70	435,162.20
董事会经费	60,113.80	87,109.69
会议费	239,579.00	270,123.00
房租	659,578.15	332,454.83
运杂费	40,450.62	17,992.89
其他	4,523,287.43	4,563,974.90
合 计	31,384,197.48	23,244,349.37

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	16,337,657.47	8,109,341.78
减：利息收入	577,245.44	2,517,573.29
承兑汇票贴息		
汇兑损失		276,648.24
减：汇兑收益	387,786.61	
手续费	238,304.06	366,409.28
其他	2,838,790.15	1,535,939.34
合 计	18,449,719.63	7,770,765.35

财务费用说明：

本期利息收入较上期减少主要系上期募集资金的利息收入较大；本期利息支出较上期增加系短期借款本期增加所致。

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	8,021,206.27	5,142,532.02

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		75,442.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计		75,442.20

38、投资收益

（1）投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-31,054.85

处置持有至到期投资取得的投资收益	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	
其他	
合 计	-31,054.85

39、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	9,062.00	
其中：固定资产处置利得	9,062.00	
无形资产处置利得	-	
债务重组利得	-	
非货币性资产交换利得	-	
接受捐赠		
政府补助	3,630,000.00	1,845,000.00
其他	337,150.47	568,925.86
合 计	3,976,212.47	2,413,925.86

营业外收入说明：

本期收到与收益相关的政府补助金额共计 1,865,000.00 元，本期转入的与资产相关的政府补助 1,765,000.00 元。

40、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	826,850.00	724,890.00
其他	398,082.92	386,750.64
合 计	1,224,932.92	1,111,640.64

41、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	11,087,033.14	7,105,143.35
递延所得税费用	-3,821,869.02	471,047.83
合 计	7,265,164.12	7,576,191.18

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	29,943,410.08	29,289,280.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,322,057.52	1,144,671.68
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	27,621,352.56	28,144,609.28
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	139,300,000.00	69,650,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	139,300,000.00	69,650,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S_i \cdot M_i / M0 - S_j \cdot M_j / M0 - S_k$	278,600,000.00	139,300,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	278,600,000.00	139,300,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.10	0.10
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2 + P4) / X2	0.10	0.10

43、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到专项资金	2,500,000.00	
政府补助	3,065,000.00	15,438,000.00
利息收入	577,245.44	2,408,415.25
投标保证金		12,119,371.22

其他	55,956.52	
合 计	6,198,201.96	29,965,786.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	2,006,992.95	981,862.15
差旅费	5,008,193.41	3,179,773.09
车辆费	4,753,265.54	
业务招待费	3,134,365.15	2,535,391.05
运杂费	9,596,542.72	
广告宣传费	1,054,468.00	1,375,712.50
租赁费	609,501.83	3,204,338.50
承兑及履约保证金	3,637,445.20	
投标保证金		27,793,907.76
合 计	29,800,774.80	39,070,985.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付财务顾问费	2,838,790.15	
合 计	2,838,790.15	

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,943,410.08	29,289,280.96
加：资产减值准备	8,021,206.27	5,142,532.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,738,198.70	7,128,758.56
无形资产摊销	1,461,882.69	1,005,087.10
长期待摊费用摊销	386,072.62	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,662.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	19,176,447.62	8,109,341.78
投资损失（收益以“－”号填列）		-31,054.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,821,869.02	-1,132,197.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-39,655.25

存货的减少（增加以“－”号填列）	-109,457,495.89	-55,488,552.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-103,821,671.53	-86,235,277.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	99,988,795.90	36,162,845.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,394,684.56	-55,848,891.11
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	187,908,973.11	189,940,020.41
减：现金的年初余额	189,940,020.41	247,659,600.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,031,047.30	-57,719,580.24
（2）现金和现金等价物的构成		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	187,908,973.11	189,940,020.41
其中：库存现金	1,598.40	323.25
可随时用于支付的银行存款	187,907,374.71	189,939,697.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	187,908,973.11	189,940,020.41
（4）货币资金与现金和现金等价物的关系		
列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	203,471,248.60	201,864,850.70
减：使用受到限制的存款	15,562,275.49	11,924,830.29
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	187,908,973.11	189,940,020.41
减：年初现金及现金等价物余额	189,940,020.41	247,659,600.65
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-2,031,047.30	-57,719,580.24

(5) 现金流量表补充资料说明

使用受到限制的存款为银行承兑汇票保证金 6,462,918.65 元和履约保证金 9,099,356.84 元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人王栋。

实际控制人名称	注册资本	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
王栋		52.77	52.77		

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
定西大禹节水有限责任公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	甘肃陇西	王冲	节水材料生产、安装
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	甘肃酒泉	王栋	水利水电工程施工
武威大禹节水有限责任公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	甘肃武威	谢永生	节水材料生产、安装
新疆大禹节水有限责任公司	全资子公司	一人有限责任公司（法人独资）	新疆乌鲁木齐	王冲	节水材料生产、安装
大禹节水（天津）有限公司	全资子公司	有限责任公司（法人独资）	天津	王冲	节水材料生产、安装
兰州大禹节水有限责任公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	甘肃兰州	王冲	节水材料生产、安装
甘肃大禹节水（酒泉）有限公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	甘肃酒泉	谢永生	节水材料生产、安装
甘肃大禹节水工程设计有限责任公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	甘肃兰州	门旗	水利灌溉排涝工程设计
内蒙古大禹节水技术有限公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	内蒙古乌兰察布	谢永生	节水材料生产、安装
北京大禹恒远国际贸易有限公司	全资子公司	一人有限公司（法人）	北京	王栋	货物、技术进出口业务

接上表

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
定西大禹节水有限责任公司	527.00	100.00	100.00	77885942-2
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	2,000.00	100.00	100.00	79486562-X
武威大禹节水有限责任公司	500.00	100.00	100.00	79489491-4
新疆大禹节水有限责任公司	3,000.00	100.00	100.00	66669506-4
大禹节水（天津）	5,500.00	100.00	100.00	55653324-0

有限公司

兰州大禹节水有限 责任公司	2,000.00	100.00	100.00	55127311-x
甘肃大禹节水（酒 泉）有限公司	5,000.00	100.00	100.00	55629693-5
甘肃大禹节水工程 设计有限责任公司	500.00	100.00	100.00	57625267-3
内蒙古大禹节水技 术有限公司	1,000.00	100.00	100.00	58517006-3
北京大禹恒远国际 贸易有限公司	500.00	100.00	100.00	58766007-4

3、关联交易情况

本公司本期未发生关联交易。

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露的重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准 备的应收账款				
账龄组合	118,120,772.08	100.00	9,944,093.22	8.42
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款				
合 计	118,120,772.08	100.00	9,944,093.22	8.42

续上表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	87,357,092.18	100.00	4,484,027.03	5.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	87,357,092.18	100.00	4,484,027.03	5.13

应收账款种类的说明：

<p>1、单项金额重大的应收账款：</p> <p>是指单项金额在100万元（含100万元）以上的应收账款。</p> <p>对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。</p> <p>2、组合应收账款：</p> <p>账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p> <p>关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。本期无关联组合的应收账款。</p> <p>3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：</p> <p>有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。</p> <p>结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	74,431,586.85	63.01	744,315.88	62,241,953.96	71.25	622,419.54
1 至 2 年	25,619,977.70	21.69	2,561,997.77	19,597,606.08	22.43	1,959,760.60
2 至 3 年	13,143,152.76	11.13	3,942,945.83	4,613,715.04	5.28	1,384,114.51
3 至 4 年	4,299,642.04	3.64	2,149,821.01	684,404.35	0.78	342,202.18

4 至 5 年	406,999.98	0.34	325,599.98	219,412.75	0.26	175,530.20
5 年以上	219,412.75	0.19	219,412.75			
合 计	118,120,772.08	100.00	9,944,093.22	87,357,092.18	100.00	4,484,027.03

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联单位欠款。

(3) 本报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的应收账款。

(4) 本报告期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	12,972,125.54	1 年以内	10.98
2	非关联方	8,307,064.94	1 至 2 年	7.03
3	非关联方	6,836,705.66	1 年以内	5.79
4	非关联方	5,149,000.00	1 年以内	4.36
5	非关联方	4,852,820.80	1 至 2 年	4.11
合 计		38,117,716.94		32.27

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	7,592,644.48	4.16	1,717,799.06	22.62
关联组合	174,814,598.63	95.84	-	
组合小计	182,407,243.11	100.00	1,717,799.06	22.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	182,407,243.11	100.00	1,717,799.06	22.62

续上表

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	8,807,518.50	9.64	1,298,436.33	14.74
关联组合	82,513,838.13	90.36		
组合小计	91,321,356.63	100.00	1,298,436.33	14.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	91,321,356.63	100.00	1,298,436.33	14.74

其他应收款种类的说明：

<p>1、单项金额重大的其他应收款：</p> <p>是指单项金额在50万元（含50万元）以上的其他应收款。</p> <p>对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。</p> <p>2、组合应收账款：</p> <p>组合1：指除已单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p> <p>组合2：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。</p> <p>3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：</p> <p>有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的其他应收款应进行单项减值测试。</p> <p>结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。</p>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,632,114.24	34.67	26,321.14	88,752,927.69	97.19	242,233.69
1 至 2 年	2,902,302.63	38.23	290,230.26	568,196.96	0.62	56,819.70
2 至 3 年	418,728.96	5.51	125,618.69	501,988.79	0.55	150,596.64
3 至 4 年	305,328.38	4.02	152,664.19	1,166,027.49	1.28	583,013.74
4 至 5 年	1,056,027.49	13.91	844,821.99	332,215.70	0.36	265,772.56

5 年以上	278,142.78	3.66	278,142.78			
合 计	7,592,644.48	100.00	1,717,799.06	91,321,356.63	100.00	1,298,436.33

(2) 本报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提本期冲回的其他应收款。

(3) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位的款项。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	74,724,671.81	1 年以内	40.97
2	关联方	58,447,148.42	1 年以内	32.04
3	关联方	41,612,502.77	1 年以内	22.81
4	非关联方	766,470.49	4 至 5 年	0.42
5	非关联方	586,531.20	1 至 2 年	0.32
合 计		176,137,324.69		96.56

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大禹节水（天津）有限公司	子公司	74,724,671.81	40.97
定西大禹节水有限责任公司	子公司	58,447,148.42	32.04
武威大禹节水有限责任公司	子公司	41,612,502.77	22.81
内蒙古大禹节水技术有限公司	子公司	21,320.63	0.01
北京大禹恒远国际贸易有限公司	子公司	8,955.00	0.01
合 计		174,814,598.63	95.84

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资						
定西大禹节水有限责任公司	成本法	5,065,100.00	5,065,100.00			5,065,100.00
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
武威大禹节水有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

新疆大禹节水有 限责任公司	成本 法	68,582,741.87	68,582,741.87		68,582,741.87
大禹节水（天津） 有限公司	成本 法	55,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
兰州大禹节水有 限责任公司	成本 法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
甘肃大禹节水（酒 泉）有限公司	成本 法	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00
甘肃大禹节水工 程设计有限责任 公司	成本 法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
内蒙古大禹节水 技术有限公司	成本 法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
北京大禹恒远国 际贸易有限公司	成本 法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
合 计		243,647,841.87	183,647,841.87	60,000,000.00	243,647,841.87

接上表

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
定西大禹节水有限责 任公司	100.00	100.00				
甘肃大禹节水集团水 利水电工程有限责任 公司	100.00	100.00				
武威大禹节水有限责 任公司	100.00	100.00				
新疆大禹节水有限责 任公司	100.00	100.00				
大禹节水（天津）有 限公司	100.00	100.00				
兰州大禹节水有限责 任公司	100.00	100.00				
甘肃大禹节水（酒泉） 有限公司	100.00	100.00				
甘肃大禹节水工程设 计有限责任公司	100.00	100.00				
内蒙古大禹节水技术 有限公司	100.00	100.00				
北京大禹恒远国际贸 易有限公司	100.00	100.00				

合 计

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	243,436,242.11	262,992,999.84

其他业务收入	109,479,180.98	22,036,383.40
营业收入合计	352,915,423.09	285,029,383.24
主营业务成本	163,120,112.95	202,351,581.56
其他业务成本	109,846,219.89	19,765,920.78
营业成本合计	272,966,332.84	222,117,502.34

(2) 主营业务（分产品）

产 品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节水工程收入	38,911,870.88	79,754,388.53	52,027,464.78	40,909,129.09
节水材料	204,524,371.23	83,365,724.42	210,965,535.06	161,442,452.47
其他	109,479,180.98	109,846,219.89	22,036,383.40	19,765,920.78
合 计	352,915,423.09	272,966,332.84	285,029,383.24	222,117,502.34

(3) 前五名客户的营业收入情况

序 号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	24,846,064.23	7.04
2	10,741,610.59	3.04
3	9,334,436.86	2.64
4	9,264,982.46	2.63
5	8,168,230.31	2.31
合 计	62,355,324.45	17.66

接上表

序 号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	29,333,710.10	8.97
2	16,614,989.38	5.08
3	13,800,000.00	4.22
4	13,541,960.52	4.14
5	12,776,272.05	3.91
合 计	86,066,932.05	26.32

5、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,083,660.84	22,596,872.55
加：资产减值准备	5,879,428.92	3,593,471.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,994,273.91	5,203,968.58
无形资产摊销	1,005,671.71	1,004,287.08
长期待摊费用摊销	240,000.00	240,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,062.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	13,694,989.03	8,045,629.11
投资损失（收益以“－”号填列）		31,054.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-777,664.33	-977,770.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-39,665.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,402,873.56	-26,730,258.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-124,549,603.76	-111,171,306.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	211,035,506.62	84,590,904.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	66,194,327.38	-13,612,803.38

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	178,667,413.98	109,039,115.61
减：现金的年初余额	109,039,115.61	245,685,792.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	69,628,298.37	-136,646,677.13

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	178,667,413.98	109,039,115.61
其中：库存现金	178,667,413.98	109,039,115.61
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	178,667,413.98	109,039,115.61

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	191,265,986.64	116,738,461.07
减：使用受到限制的存款	12,598,572.66	8,530,216.46
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	178,667,413.98	109,039,115.61
减：年初现金及现金等价物余额	109,039,115.61	245,685,792.74
现金及现金等价物净增加/（减少）额	69,628,298.37	-136,646,677.13

(4) 现金流量表补充资料说明

使用受到限制的存款为银行承兑汇票保证金 6,462,918.65 元和履约保证金 6,135,654.01 元。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	9,062.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,630,000.00	1,845,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		44,387.35

项 目	本期金额	上期金额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-887,782.45	-542,714.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,751,279.55	1,346,672.57
减：非经常性损益的所得税影响数	429,222.03	202,000.89
非经常性损益净额	2,322,057.52	1,144,671.68
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,322,057.52	1,144,671.68

2、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	29,943,410.08	29,289,280.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27,621,352.56	28,144,609.28

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	29,943,410.08	29,289,280.96
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,322,057.52	1,144,671.68
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	27,621,352.56	28,144,609.28
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	410,183,847.40	380,094,566.44
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	13,930,000.00	
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	8	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		800,000.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		1
报告期月份数	M0	12	12

归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	426,197,257.48	410,183,847.40
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	415,868,885.77	394,805,873.59
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	7.20%	7.42%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	6.64%	7.13%

（2）每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.10	0.10

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (本期金额)	年初余额 (上期金额)	变动率 (%)	变动原因及具体情况说明
应收账款	197,498,693.09	127,151,351.61	55.33	主要系本期部分结算款项尚未收回所致
预付款项	112,884,535.24	76,712,544.59	47.15	扩大生产规模，储备原料，增加原材料预订所致
其他应收款	19,524,756.08	14,201,210.41	37.49	主要系本期参与招投标较多，支付的投标保证金及履约保证金较多所致
存货	272,050,235.08	162,592,739.19	67.32	主要系本期为工程施工及发出商品增加所致
固定资产	112,568,929.88	76,423,312.39	47.30	扩大经营规模，增加固定资产购置所致
在建工程	149,884,457.00	99,784,872.32	50.21	募投项目实施，增加基建投入资金较多所致
无形资产	44,607,266.17	22,854,720.79	95.18	新建项目购置土地使用权所致
短期借款	364,950,000.00	165,000,234.40	121.18	主要系本期因生产经营所需增加流动资金借款所致
应付票据	43,326,703.98	19,695,000.00	119.99	用承兑汇票采购原料较多所致
应付账款	81,986,408.82	46,334,143.61	76.95	扩大经营规模及对部分供应商延迟结算所致
预收款项	77,324,688.35	28,390,971.15	172.36	扩大经营规模，部分客户提前预付货款所致
应交税费	12,780,123.51	6,301,422.66	102.81	营业收入增加，本期应交税费增加所致
应付利息	676,878.39	335,464.44	101.77	增加银行借款所致
其他应付款	8,530,773.18	6,017,784.60	41.76	主要系本期基建项目对外招标，应支付的履约保证金较多所致
专项应付款	4,000,000.00	1,500,000.00	166.67	本期收到专项资金增加所致
营业收入	399,540,830.37	327,093,474.82	22.15	销售市场扩大且销售价格略有上涨
营业成本	269,537,088.38	237,765,882.02	13.36	同收入一同增加

营业税金及附加	4,961,880.15	3,081,923.32	61.00	营业收入增加所致
销售费用	32,729,443.81	14,569,223.17	124.65	主要系本期开拓新市场，增设营销网点，增加人员及市场开拓费用所致
管理费用	31,384,197.48	23,244,349.37	35.02	主要系本期扩大经营规模，增加人员及其相关费用所致
财务费用	18,449,719.63	7,770,765.35	137.42	银行借款增加所致
资产减值损失	8,021,206.27	5,142,532.02	55.98	本期按账龄分析计提坏账准备较多所致
营业外收入	3,976,212.47	2,413,925.86	64.72	本期收到政府补贴收入增加所致

十四、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第七次会议于 2012 年 4 月 8 日批准。

甘肃大禹节水集团股份有限公司

二〇一二年四月八日