

甘肃大禹节水股份有限公司

2009 年年度报告



证券代码：300021

股票简称：大禹节水

披露日期：2010 年 3 月 27 日

重 要 提 示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对 2009 年年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司所有董事均亲自出席了审议本年度报告的董事会。

4、公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

第一节 公司基本情况简介	4
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 董事会报告	8
第四节 重要事项	35
第五节 股本变动及股东情况	39
第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	44
第七节 公司治理结构	51
第八节 监事会工作报告	63
第九节 财务报告	65
第十节 备查文件目录	143

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定名称

中文名称：甘肃大禹节水股份有限公司

公司法定英文名称：GanSu DaYu Water-saving Co., Ltd.

二、公司法定代表人：王栋

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王光敏	戴顺宁
联系地址	甘肃省酒泉市解放路 290 号	甘肃省酒泉市解放路 290 号
电话	0937-2689028	0937-2688658-860
传真	0937-2688963	0937-2688963
电子信箱	gsdyjsgszqb@163.com	gsdyjsgszqb@163.com

四、公司注册地址：甘肃省酒泉市解放路290号

公司办公地址：甘肃省酒泉市解放路290号

邮政编码：735009

国际互联网网址：<http://www.gsdyjsgs.com>

电子邮箱：gsdyjsgszqb@163.com

五、公司选定信息披露报纸：《证券时报》

公司登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：[巨潮资讯网，网
址:www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：大禹节水

股票代码：300021

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
营业总收入	269,503,172.30	211,551,679.30	27.39%	145,791,344.12
利润总额	26,746,658.36	20,957,808.53	27.62%	14,964,751.72
归属于上市公司股东的净利润	24,943,691.14	19,607,070.32	27.22%	14,451,864.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,045,158.80	17,853,225.17	34.68%	12,808,276.28
经营活动产生的现金流量净额	-31,470,167.96	600,758.66	-5338.40%	10,849,933.81
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
总资产	582,928,695.70	328,077,490.36	77.68%	251,892,869.71
归属于上市公司股东的所有者权益	380,094,566.44	135,805,924.42	179.88%	75,292,832.32
股本	69,650,000.00	51,650,000.00	34.85%	40,000,000.00

二、主要财务指标

	2009 年	2008 年	本年比上年增 减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	0.46	0.41	12.20%	0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.44	0.38	15.79%	0.32
加权平均净资产收益率 (%)	13.75	17.68	-3.93%	21.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.26	16.10	-2.84%	19.19
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.45	0.01	-4600%	0.27
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.46	2.63	107.60%	1.88

注：1、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

2、相关指标的含义及计算过程

报告期利润	2009 年	2008 年
归属于公司普通股股东的净利润	24,943,691.14	19,607,070.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24,045,158.80	17,853,225.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	181,391,928.47	110,894,055.93
加权平均股份数	54,650,000.00	47,333,333.33

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

2009 年度：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{加权平均净资产收益率} = 24,943,691.14 \div 181,391,928.47 = 13.75\%$$

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算：

$$\text{加权平均净资产收益率} = 24,045,158.80 \div 181,391,928.47 = 13.26\%$$

(2) 基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普

普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2009 年度：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益 $24,943,691.14 \div 54,650,000.00 = 0.46$

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算：

基本每股收益 $= 24,045,158.80 \div 54,650,000.00 = 0.44$

3、公司不存在稀释性潜在普通股，故不需计算稀释每股收益。

三、非经常性损益项目及金额

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,190,645.00	
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	75,985.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,758.07	
所得税影响额	-151,448.79	
少数股东权益影响额（税后）	108.40	
合 计	898,532.34	

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 经营业绩分析

1、公司所处行业及地位

公司主营节水灌溉材料及设备的研发、生产和销售，节水工程等的建设施工，属于水利行业，细分行业为农业节水滴灌市场，内镶扁平滴头式滴灌带为公司的专利产品，这一技术在国际上应用最为广泛，也是近几年国内滴灌工程中广泛采用的大宗产品之一，市场前景广阔。

2、公司总体经营情况分析

2009 年是大禹节水发展里程中不平凡的一年，经中国证券监督管理委员会证监发字[2009]1033 号文核准，公司向社会公众成功发行人民币普通股 1800 万股，并于 10 月 30 日在深交所创业板成功挂牌上市，成为国内专业从事节水滴灌的第一家上市公司，公司在形象拓展、品牌提升、规范治理、核心竞争、运营能力等各个方面进入到一个全新的发展阶段。

2009 年，面对复杂的国际、国内经济形势和国家出台的“4 万亿”投资计划的政策背景，公司抓住国家加大对农田水利设施投入的有利时机，管理层信心十足，上下齐心，紧紧围绕董事会年初确定的年度经营目标和任务，克服了资金相对紧张、外销市场受金融危机冲击、行业竞争加剧等因素带来的诸多困难，以拓宽市场、增加收入为目标，以提升效益为主线，通过深度整合营销资源，强化经营管理，挖掘内部潜力，抢抓市场机遇，提升研发能力，全面完成了各项计划任务，公司业绩保持了持续快速发展的良好态势。报告期内，实现主营业务收入 269,503,172.30 元，同比增长 27.39%；利润总额 26,746,658.36 元，同比增长 27.62%；净利润 24,943,823.06 元，同比增长 27.22%。公司实际业绩兑现了盈利预测的承诺。

报告期内市场营销情况：公司坚持执行“稳固西部、面向全国、开拓国际市场”的经营战略。在稳定原新疆、甘肃主市场的基础上，积极向中东部地区开拓新市场，逐步在内蒙、山东、山西等省市建立了营销网点或加强了营销力量，公司的市场竞争优势得到加强，市场份额进一步扩大。全年累计实现主营的节水材

料收入 19,322.69 万元,实现节水工程收入 7,617.62 万元,新签订销售及合同订单 22,800 万元。随着近年来全国旱情的逐年加重,东北、华北等地区的节水市场迅速成长,报告期内公司在内蒙的市场开拓获得较大的发展,并且通过乌兰察布市的滴灌示范工程,公司在内蒙树立了“大禹节水”的良好口碑和优质工程的品牌形象,预计在新的一年里内蒙的订单将进一步扩大。

报告期内技术研发情况:公司坚持科技创新,加大研发投入,大力发展具有自主知识产权的核心技术,全年研发投入 398.89 万元,占主营业务收入的 1.48%。继去年公司承担了国家“863”计划节水课题后,报告期内,公司再接再厉,共计完成项目工作 70 余项。8 月份,第八届全国微灌大会,公司在节水微灌研究领域有 5 篇论文入选;10 月份,公司开始争取国家农机补贴政策,经审核,公司九大类滴灌产品成功入选国家农机推广补贴目录,公司销售给农户的滴灌产品将可以按政策享受 20%—30% 的补贴,该项政策的获取将惠及广大的农户,进一步提升公司产品的市场竞争力。

报告期内公司管理的改进与革新情况:在坚持贯彻落实人、才、物、产、供、销“六统一”管理体制前提下,公司先后在完善项目经理责任制、完善销售政策、加强生产及质量控制、完善绩效考核、落实安全责任制等 9 个方面出台了新政策,深化了计划与考评、市场与服务等方面的工作,完善了相关部门之间、岗位之间的制衡和监督机制,建立了有效的激励约束机制,树立了风险防范意识,培育了良好的企业精神,创造了全体职工充分了解并履行职责的环境。同时,公司积极完善员工培训制度,加强中高层管理人员企业管理培训和员工专业技能培训,加强董、监、高对相关法律法规的学习,为公司长期稳定发展奠定了基础。

综上,报告期内公司的管理、技术进一步提升,市场进一步拓展,公司经营、快速发展的基础和外部环境良好。

3、主营业务分产品情况

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节水工程收入	76,176,224.50	67,188,262.01	59,514,554.17	48,138,862.22
节水材料	193,226,947.80	139,458,969.99	151,678,019.18	114,182,343.65

水利制品及其它	100,000.00	95,615.74	359,105.95	272,599.20
合 计	269,503,172.30	206,742,847.74	211,551,679.30	162,593,805.07

报告期内，公司产品受国家政策导向的影响，主营业务的发展符合预期。

4、主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地域	2009 年		2008 年	
	金额	比例%	金额	比例%
甘肃省	10,767.04	40.63	11,042.00	52.20
新疆自治区	8,604.24	31.57	7,374.00	34.86
陕西省	1,348.56	4.95	821.00	3.88
宁夏自治区	978.45	3.59	439.00	2.08
内蒙古自治区	2,489.36	9.13	389.00	1.84
省外其他地区	2,468.78	9.06	823.17	3.89
海外市场	293.89	1.08	267.00	1.26
合 计	26,950.32	100.00	21,155.17	100.00

报告期内，公司主营业务除原有甘肃、新疆等主要市场外，其他区域市场销售份额逐步增长，市场区域正在稳步扩张。

5、报告期内向前5名客户销售情况及前五名供应商采购情况

单位：万元 币种：人民币

	2009 年	2008 年	2007 年
向前 5 名客户合计销售额	6,482.56	6,321.28	5,016.74
前 5 名客户销售额占总收入比例	24.05%	29.88%	34.41%
	2009 年	2008 年	2007 年
前 5 名供应商合计采购额（万元）	7,169.68	5,202.99	3,445.00
前 5 名供应商占同类采购的比重	44%	40.60%	40.33%

公司的前五名客户及前五名供应商与公司不存在关联关系，公司的董事、监事、高级管理人员和其他核心人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东与上述客户没有任何关联关系，也未在其中占有权益。

6、非经常性损益情况

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	1,190,645.00	

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
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	75,985.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-216,758.07	
所得税影响额	-151,448.79	
少数股东权益影响额（税后）	108.40	
合 计	898,532.34	

计入当期损益的政府补助1,190,645.00元，占公司净利润4.77%，明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
滴灌智能化控制系统开发与应用		200,000.00	
滴灌节水农业机械装备制造技术及产业化开发项目		100,000.00	
甘肃省节水灌溉技术及装备工程技术研究中心项目		300,000.00	
低成本智能型高效节水灌溉共性技术研究开发		500,000.00	
酒泉市财政局废旧塑料资源循环利用补助	500,000.00		酒财建[2009]220号
应用技术研究开发与开发	200,000.00	200,000.00	酒市财教[2009]95号
与资产相关的递延收益摊销	306,000.00	306,000.00	
其他	184,645.00	188,225.00	
合 计	1,190,645.00	1,794,225.00	

7、主要费用情况

单位：元 币种：人民币

费用项目	2009年	2008年	本年比上年增减幅度%	占2009年营业收入比例
销售费用	11,189,792.82	10,540,505.53	6.16%	4.15%
管理费用	16,052,547.62	9,909,614.73	61.99%	5.96%
财务费用	7,859,574.13	7,569,725.80	3.83%	2.92%
所得税	1,802,835.30	1,343,657.42	34.17%	0.67%

费用项目	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度%	占 2009 年营业收入比例
合 计	36,904,749.87	29,363,503.48	25.68%	13.69%

报告期内，销售费用同比上年增长6.16%，主要是因为公司销售人员数量的增加和工资水平的提高使工资及附加增加，同时，公司业务量的增长使差旅费增加。

报告期内，管理费用同比上年增长61.99%，主要是因为公司2009年加大了科技创新与研发投入经费；提升了工资待遇，增加了固定资产折旧及税金等。

报告期内，财务费用同比上年增长3.83%，主要是因为公司2009年增加流动资金短期借款所致。

报告期内，所得税费用同比上年增长34.17%，主要是因为公司原享受国产设备投资抵免所得税的国产设备投资抵免额已大部分抵免完，本期抵免额减少所致。

（二）资产状况分析

1、主要资产构成及变动分析

项 目	2009年12月31日		2008年12月31日		同比增减 %
	金额	占本期总资产 产比重%	金额	占本期总资产 产比重%	
资产：					
货币资金	252,023,445.45	43.23%	52,896,555.73	16.12%	376.45%
应收账款	61,600,607.72	10.57%	43,461,512.66	13.25%	41.74%
预付账款	56,195,687.64	9.64%	45,915,451.23	14.00%	22.39%
其他应收款	14,932,847.16	2.56%	18,354,352.03	5.59%	-18.63%
存货	107,104,187.16	18.37%	84,672,098.33	25.81%	26.49%
固定资产	63,361,543.53	10.87%	63,388,343.14	19.32%	-0.04%
在建工程	1,595,972.55	0.27%			
无形资产	23,859,807.89	4.09%	18,086,180.42	5.51%	31.92%
长期待摊费用	480,000.00	0.08%			
递延所得税资产	1,278,428.24	0.22%	882,814.26	0.27%	44.81%
资产总计	582,928,695.70	100%	328,077,490.36	100%	77.68%

报告期内，货币资金年末较年初增加376.45%，主要原因是本期在创业板发行1800万股A股普通股，募集资金尚未使用及本期收入回款所致。

报告期内，应收账款年末较年初增加41.74%，主要原因系本期业务规模扩大及结算滞后造成。

报告期内，无形资产年末较年初增加31.92%，主要原因系本期通过拍卖购入原丰乐种业土地使用权增加。

报告期内，递延所得税资产年末较年初增加44.81%，主要原因系本期计提坏账准备和确认子公司的可抵扣亏损暂时性差异增加造成。

资产项目中的其他项目占总资产比例较小且变动金额不大，都属于正常波动的合理范围。

2、主要资产情况

(1) 固定资产情况

公司的固定资产主要为房屋建筑物，注塑机、滴灌带生产线、U—PVC管材和U—PE管材生产线等生产设备，用于研发、检测的仪器等专用设备和运输设备。经国富浩华会计师事务所有限公司审计，截止2009年12月31日，公司固定资产如下：

单位：元 币种：人民币

类别	原值	累计折旧	减值准备	净额
房屋建筑物	21,568,543.04	2,781,453.53	0	18,787,089.51
机器设备	52,401,475.34	11,760,185.23	0	40,641,290.11
办公设备	1,241,308.01	588,914.08	0	652,393.93
运输设备	4,023,712.00	742,942.02	0	3,280,769.98
合计	79,235,038.39	15,873,494.86	0	63,361,543.53

公司固定资产本期折旧额 6,098,333.20 元；本期增加的固定资产中，有 3,154,295.54 元系本公司本期通过竞拍取得酒泉丰乐种业有限公司 7154.29 平方米的房屋及建筑物，其余为外购增加；本公司固定资产不存在减值情况。在招股说明书中披露的抵押情况仍然继续存在。

(2) 无形资产情况

截止报告期末，公司拥有 7 宗土地使用权，宗面积 438,201.81 平方米，账面价值为 1,687.96 万元，具体如下：

序号	权利证书号	座落地	面积(m ²)	取得方式	报告期末账面价值	权利终止期限	是否及存在何种他项权利
1	酒国用(2006)第0528号	酒泉市解放路53号	53,822.00	投资	650.45	2053年1月16日	2007.6.21---2011.6.20 抵押给建行酒泉分行
2	酒国用(2008)第13011号	酒泉工业园区(西园)	92,205.24	出让	358.71.	2056年12月22日	2008.9.18---2009.9.17 抵押给工行酒泉分行
3	酒国用(2008)第13033号	酒泉工业园区(西园)	84,966.98	出让		2056年12月22日	
4	酒国用(2008)第13012号	酒泉工业园区(西园)	71,589.19	出让		2056年12月22日	
5	酒国用(2006)第13088号	酒泉工业园区(西园)	109,525.00	出让		2056年12月22日	2007.6.21---2011.6.20 抵押给建行酒泉分行
6	酒肃国用(2005)第148号	酒泉肃州区茅庵河桥东	3,888.50	出让	15.33	2017年11月30日	无抵押
7	酒国用(2009)第13004号	酒泉工业园区(南园)	27,093.40	购买	663.47	2052年1月22日	2009.5.19---2010.5.18 抵押给兰州银行酒泉分行

截止报告期末，公司拥有的注册商标如下：

序号	商标形式	商标注册号	权利期限	取得方式	商品分类
1	图形+大禹文字	3445499	2004.8.28-2014.8.27	申请	7
2	图形+大禹文字	3445498	2005.2.28-2015.2.27	申请	17
3	图形+大禹文字	3945090	2006.3.28-2016.3.27	申请	7
4	图形+大禹文字	3945087	2006.12.7-2016.12.6	申请	39
5	图形+大禹文字	3945088	2006.12.7-2016.12.6	申请	37
6	图形+神州大禹文字	3945085	2006.10.28-2016.10.27	申请	1
7	图形+神州大禹文字	3945084	2007.1.7-2017.1.6	申请	17
8	图形+神州大禹文字	3945082	2006.10.28-2016.10.27	申请	19
9	图形+神州大禹文字	3945080	2006.3.28-2016.3.27	申请	7
10	图形+大禹文字	3945091	2006.10.28-2016.10.27	申请	1

截止报告期末，公司专利权账面价值为万元，具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	权利日期	取得方式	账面价值(万元)
1	压力补偿滴头	ZL200320126410.8	实用新型	2003.12.3-2013.12.2	投资	103.50
2	高速打孔在线检测装置	ZL200420066950.6	实用新型	2004.6.11-2014.6.10	投资	590.90

3	多钻头高速旋转打孔装置	ZL200410048014.7	发明专利	2004.6.11-2024.6.10	投资	
4	摇臂式喷头的耐久性能试验机	ZL02158185.1	发明专利	2002.12.24-2022.12.23	无偿赠送	---

公司拥有两项发明专利、二项实用新型专利。2009年1月15日，控股股东王栋将其名下一项专利名称为：“一种内镶贴片式地下滴灌灌水器”（专利号：200520001433.5）和六项专利申请权无偿转让给公司。“一种内镶贴片式地下滴灌灌水器”属实用新型专利，公司多年来一直使用着，报告期内由于公司研发部门开发出更先进、实用的替代产品，公司最终放弃了办理该项专利的转让过户，其他已受理申请的六项专利具体如下：

申请人	申请的专利名称	类型	申请号	申请日期
王 栋	阴螺纹快速直接	实用新型	2007203119272	2008年6月27日
王 栋	阳螺纹快速直接	实用新型	2007203119291	2008年6月27日
王 栋	一种堵头	实用新型	2007203119395	2008年6月27日
王 栋	管件直接	实用新型	2007203119376	2008年6月27日
王 栋	45度弯头	实用新型	2007203119268	2008年6月27日
王 栋	90度弯头	实用新型	2007203119338	2008年6月27日

公司拥有的非专利技术主要是内镶贴片式滴头及滴灌带生产技术、滴灌系统管件生产技术、施肥过滤器装置生产技术。

综上，公司的注册商标、专利权和非专利技术，不存在许可他人使用的情况。

3、公司核心竞争优势

公司技术水平在行业内处于领先地位，产品技术含量高，综合技术实力强，已掌握一系列核心技术，建立了较为完善的研发、生产管理体系和营销服务网络，积累了丰富的运行经验，具有较强的自主创新能力。公司的核心竞争优势主要体现在以下几方面：

（1）持续领先的技术水平。

公司拥有两项发明专利、三项实用新型专利。公司生产的内镶贴片式滴灌带为目前国内滴灌领域主要发展和应用的产品，技术含量和技术水平在国内处于领先地位；生产的内镶贴片式紊流压力补偿滴灌头、内镶贴片式地下滴灌管为国家重点推广新产品和专利产品，技术水平行业领先。公司自主开发的DY-D型水动活塞叠片式自洁净过滤装置实现了微灌过滤设备的产品化、国产化，填补了国内空

白，自主开发的微压滴灌系统通过了甘肃省科技厅技术成果鉴定。公司承担的国家863计划项目—“地下滴灌关键设备研制与应用项目”，标志着公司技术水平在国内处于领先地位，是公司综合技术实力的体现。

（2）专业互补的研发团队

公司拥有一支创新能力较强、专业素质和水平较高的研发队伍，科研人员有化工应用类、高分子材料、机电、电气工程类、水利水电工程类、计算机类、模具类等多专业人员；机加工中试车间有中高级焊工、钳工、车工、铣工等特种专业技师。研发队伍年龄结构和知识结构均比较合理。研发团队有不同工作背景，各具所长，相互学习，集思广益，产生良好的协同效应，形成优势互补的研发创新队伍。

（3）产学研合作机制。

公司坚持走“引进、吸收、消化”和自主开发相结合的路子，充分结合公司在营销、市场信息和国内行业地位，广泛开展与国际著名专家和国内著名研发机构在技术上的合作开发，采取“走出去”、“请进来”的形式，建立与国内一批科研院所的技术合作和交流机制。公司每年还派送一定数量的技术人员进行考察、学习，了解行业的发展动态，为本公司的技术进步与发展提供技术信息资源，联合协作和自主开发相结合的创新战略是本公司最基本的技术创新机制。

（4）市场营销网络优势

公司目前重点市场区域是西北地区。在新疆具有相对较成熟的、广阔的疆内市场；在河西走廊地区重点抓住石羊河流域灌区改造和治理，以及敦煌灌区田间节水改造、党河流域及祁连山生态治理带来的市场前景；在定西地区负责甘肃东部、南部及陕西北部地区的节水市场。同时，公司在巩固西部市场的同时，积极向中东部地区拓展，已在河北、山东、内蒙等地设立了营销网点，负责当地市场的拓展。可以说，公司在日趋激烈的节水灌溉市场上，具有一定的营销网络优势。

（5）具有提供节水工程系统集成能力的优势

保证节水工程安全、稳定运行的关键是实现设计、材料、施工、售后技术服务的一体化运作，是一项全面、系统的工程，需要承建单位有较高水平的设计能力、专业的施工技术和力量以及完善的售后服务体系，对工程承接单位的综合能力和人员素质要求比较高。在节水灌溉行业，能够全面提供节水工程从材料生产、

到工程设计、施工等过程的整体解决方案的企业凤毛麟角，绝大部分企业要么只生产材料，无力提供工程设计和施工，要么只从事部分工程标段的施工，而没有自己的材料生产能力，所需材料只能外购，无法保证外购材料的质量，进而无法保证工程质量。而公司既有自己的滴灌带、输供水管材等节水材料的生产能力，又有开展节水工程设计、建设施工的经验、技术和能力，能够全面提供节水工程从材料生产，到设计、施工、安装和技术服务的系统解决方案，具有全面的系统集成整合能力。

(6) 主要产品核心技术来源及技术水平等情况

公司拥有的核心技术主要是内镶贴片式滴头及滴灌带生产技术、内镶贴片式紊流压力补偿滴头及滴灌带生产技术、内镶贴片式地下滴灌管生产技术、各类管材生产技术、滴灌系统管件生产技术、施肥过滤器生产技术等。其核心技术的来源、技术水平等情况如下：

序号	主要产品名称	核心技术来源	技术水平	成熟程度	与行业总体水平的比较	主要内容
1	内镶贴片式滴灌带	引进、消化、吸收	先进	成熟	行业领先	发行人是国内较早引进内镶贴片式滴头及滴灌带技术并实现国产化的少数几家公司之一，是滴灌市场的主要品种。公司产品为国家重点新产品。
	内镶贴片式紊流压力补偿滴灌带	引进、消化、吸收	先进	相对成熟	行业领先	内镶扁平紊流压力补偿式滴头及滴灌管为专利产品，2004 年被确定为国家重点推广新产品。
	埋地式滴灌管	自行开发	先进	在推广期	行业领先	“十一五”期间国家高技术研究发展计划(863 计划) 现代农业节水技术与产品重点项目，是当今微灌领域的前沿课题。
2	各类输供水管材	引进	先进	成熟	行业同步	公司通过引进消化吸收，掌握了管材生产的关键技术及核心工艺，生产技术成熟稳定，技术水平先进，生产的管材品质优良。
3	管材连接用管件	自行开发	先进	成熟	行业同步	管件是用于连接节水灌溉系统中管材、滴灌带等的部件，管件质量的高低，对节水灌溉系统稳定运行具有重要意义。自主研发，工艺成熟稳定。
4	施肥过滤器	引进、消	先进	较成	行业	公司在吸收和消化国外施肥过滤器生产技术

		化、吸收		熟	领先	的基础上, 利用企业自身力量开展施肥过滤器 的生产, 目前主要产品技术稳定、工艺成熟。
--	--	------	--	---	----	--

4、研发情况

(1) 研发投入情况

公司一直注重研发投入力度, 报告期内, 公司研发投入的绝对金额持续增加。根据一贯性和谨慎性原则, 公司研发投入全部计入当期损益, 没有进行资本化。公司近三年研发投入费用如下:

项 目	2009 年度	2008 年度	增减变动幅 度 (%)	2007 年度
实际发生研发投入 (万元)	398.89	308.83	29.16%	160.70
当期营业收入 (万元)	26,950.32	21,155.17	27.39%	13,803.19
研发费用占当期收入比例	1.48%	1.46%	1.39%	1.16%

(2) 研发进展情况

报告期内, 公司研发项目进展情况:

序号	项目或课题名称	研发目标	进展情况
1	PVC 管材滴头工艺配方改进	低价、质优、稳定、可靠的工艺配方	截止 12 月底投入各类产品的工艺配方试验累计 45 项。确定了 U-PVC 管材无毒配方; $\phi 20\sim\phi 32$ PVC 管材高抗冲击性能配方和工艺; 完成了 $\phi 90$ 、 $\phi 110$ 两种规格 8 副模具的设计制作;
2	PE 管材工艺配方改进	低价、质优、稳定、可靠的工艺配方	确定 100 级 PE 管材替代料一种, 改造 PE 管材模具解决了大口径高压管材生产中芯部散热不足的问题, 解决了管材的内壁不光滑的质量问题;
3	滴头工艺配方改进	低价、质优、稳定、可靠的工艺配方	改进滴头配方 3 个, 确定改性滴灌专用料 2 种;
4	过滤施肥器的改进与新型产品设计、开发	过滤施肥系统的开发、研制、不断改进, 适应各地土壤及含沙量	完成常规规格改进结构组合式过滤 18 种规格产品结构设计; 完成全自动大流量过滤器设计与开发, 该产品申报发明专利和实用新型专利各一项; 完成了过滤器内部防腐工艺的改进开发与设计;
5	灌区自动化开发设计的技术储备	搜集相关技术资料, 分析试验, 确定研发方向	已制定大田 200 亩地的自动化控制设计的初步方案;
6	自动反冲洗过滤控制系统的设计与开发	借鉴以往应用系统, 制定开发、设计方案, 逐步做到公司完全自己生产	通过了初试验证, 取得了阶段性成功, 为中试改进设计新型的自动化灌溉系统奠定良好基础;
7	“863 计划” 项目课题——地下滴灌系统与产品	①研制优化自适应抗堵塞地下滴灌水器; ②研制高效自洁净过滤装置; ③研制水动活塞式施肥装置;	09 年对研究成果进行了应用试验测试, 对设计的技术指标进行了验证, 并编制了总结报告, 提出改进方向, 递交“863 计划”项目课题组进行中期验收;

④研制人工智能化布设、回收机具；

⑤开发地下滴灌自动化控制系统。

5、偿债能力分析

财务指标	2009 年	2008 年	同比上年增减 (%)	2007 年
流动比率 (倍)	2.60	1.39	86.58	1.20
速动比率 (倍)	2.04	0.91	122.66	0.78
资产负债率(母公司)	33.23	58.55	-43.24	0.69
资产负债率 (合并)	34.72	58.55	-40.71	0.69

报告期内，公司首次公开发行股票后，货币资金大幅度增加，流动比率、速动比率大幅度增加，表明公司资产流动性较高，短期偿债能力较强。

报告期内，公司资产负债率34.72%，属较低水平。公司近年来资产规模扩张较快，盈利能力较高，公司所有者权益增加较快。同时，公司采取了稳健的财务政策，负债规模保持稳定。随着新股发行，募集资金的到位，资产负债率大幅度下降，偿付能力进一步加强。

6、资产营运能力分析

项目	2009 年	2008 年	同比上年增减 (%)	2007 年
应收账款周转率	5.13	6.88	-25.47	3.66
存货周转率)	2.16	2.26	-4.71	2.61
非流动资产周转率	3.12	2.53	23.08	1.85
总资产周转率	0.59	0.73	-18.84	0.65

报告期内，公司应收账款余额较大，但应收账款周转率总体保持平稳，应收账款余额中1年以内(含1年)占应收账款总额的比重逐年增加，应收账款结构逐步改善，公司客户实力雄厚，货款偿付信誉良好，在报告期内未出现无法收回货款并给公司造成损失的情况。总资产周转率下降，主要系公司公开发行股票后，相应流动资产和总资产大幅增长所致。

7、薪酬分析

详见本报告第六节-董事、监事、高级管理人员和员工情况。

（三）报告期现金流情况

项目	单位：元 币种：人民币			
	2009年度	2008年度	同比增减变动%	2007年度
经营活动产生的现金流量净额	-31,470,167.96	600,758.66	-5338.40%	10,849,933.81
投资活动产生的现金流量净额	-15,449,427.60	1,925,433.69	-902.39%	-12,532,511.29
筹资活动产生的现金流量净额	244,863,546.48	8,543,433.96	2766.10%	33,172,205.70
现金及现金等价物净增加额	197,943,950.92	11,069,626.31	1688.17%	31,489,628.22

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要系集中提前储备原料所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比大幅下降，主要系公司前期投入募集资金项目及增加设备购置所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额和公司现金及现金等价物净增加额同比大幅上升，主要系公司公开发行股票所致以及销售收入增长。

（四）公司全资子公司的经营情况

1、酒泉大禹水电工程有限责任公司

酒泉大禹水电工程有限责任公司成立于2006年11月24日，系本公司全资子公司，注册资本2000万元，主营业务：水利水电工程施工（凭资质证经营）。该公司拥有甘肃省建设厅颁发的水利水电工程施工三级资质证书。

报告期末，该公司总资产为27,050,897.27元，净资产为19,912,448.66元，报告期内营业收入14,979,999.54万元，净利润为261,210.65元。较上年同期增长174.88%，占公司合并利润1.05%。

2、武威大禹节水有限责任公司

武威大禹节水有限责任公司成立于2007年3月14日，系本公司全资子公司，注册资本500万元，主营业务：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。

报告期末，该公司总资产为22,996,397.04元，净资产为3,814,815.19元，报告期内营业收入12,570,205.47元，净利润为278,358.20元。较上年同期增长145.53%，占公司合并利润1.12%。

3、定西大禹节水有限责任公司

定西大禹节水有限责任公司成立于2005年12月24日，系本公司全资子公司，注册资本527万元，主营业务：给水、排水、灌溉用聚乙烯（PE）、硬聚氯乙烯（U-PVC）管材、管件的生产、销售、安装；滴灌带（管）及其配件的生产、销售、安装；给水、排水、灌溉用机器设备及材料的批发、零售。

报告期末，该公司总资产为26,314,944.71元，净资产为7,008,012.92元，报告期内营业收入21,731,197.95元，净利润为1,036,503.28元。较上年同期增长14.54%，占公司合并利润4.16%。

4、新疆大禹节水有限责任公司

新疆大禹节水有限责任公司成立于2008年7月29日，系本公司全资子公司，注册资本1000万元，主营业务：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。

报告期末，该公司总资产为25,068,043.54元，净资产为10,525,035.43元，报告期内营业收入17,212,482.83元，净利润为646,019.43元。较上年同期增长312.01%，占公司合并利润2.59%。

（五）公司无参股子公司

（六）公司不存在其控制下的特殊目的主体

二、对公司未来发展的展望

（一）行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局，

1、行业发展趋势

随着我国经济社会的进一步发展，水资源的战略性地位日渐重要，发展节水灌溉已经成为缓解我国水资源紧缺矛盾的战略选择。发展节水灌溉，不但是保证

国家供水安全、粮食安全和经济社会可持续发展的需要，也是恢复和建设良好生态系统的需要，并有利于调整农业和农村产业结构、增加农民收入、发展现代农业、促进农业机械化和农村水利现代化，提高农业生产率、解放农村劳动力。节水灌溉行业发展前景良好，市场容量巨大。

(1) 目前我国先进灌溉技术占比较低，未来发展空间广阔。

截止目前，我国有一半以上的耕地面积没有灌溉设施，属于“靠天吃饭田”；60%的有效灌溉面积还在沿用传统落后的灌溉方法。在工程节水灌溉面积中，采用喷滴灌等现代先进节水灌溉技术的比例很低，绝大部分只是按低标准初步进行了节水改造，输水渠道的防渗衬砌率较低。我国喷灌和滴灌面积的数量，以及占灌溉面积的比例都很小，与我国水资源的紧缺形势和生产力发展水平严重不相适应。未来我国节水灌溉发展的总体趋势是，喷灌和滴灌等先进节水灌溉技术和设备的应用面积将进一步扩大，而其他简易节水灌溉方式的发展速度将减缓。

(2) 我国北方地区尤其是西北地区，绝大部分面积干旱缺水，具有发展滴灌等先进节水灌溉技术的良好市场前景。

我国北方大部分地区干旱缺水，尤其是西北地区缺水更为严重，同时面临土地盐碱化和荒漠化的威胁，西北地区大片的土地正被风沙所侵蚀，形势极其严峻。滴灌等先进灌溉技术在北方地区的大面积推广应用，可以有效缓解水资源危机，提高农作物产量，改善生态环境，遏制西北地区的荒漠化进程。滴灌技术正被北方地区各级农业、水利、农场、农业种植户及农民（农场职工）所重视，使用滴灌技术的积极性极高，滴灌技术推广的面积在逐年快速增加，已形成了相当大的市场规模。由于切实体会到了由滴灌技术所带来的节水、节肥、增产和改善作物品质的巨大效益，已形成了由地方政府或农场一次性投资建设输水管网等基础设施，财政每年每亩地补助100元帮助农民（农场职工）投资更换滴灌带的良性市场循环，滴灌技术正在大面积推广。在北方地区滴灌技术具有良好的市场发展前景。

(3) 近年来由于全球气候变暖，干旱灾害频发使农作物减产，对加大节水灌溉投入力度、大力发展滴灌等节水灌溉技术提出了现实的和迫切的需求，为节水灌溉行业的发展提供了巨大的市场空间。

随着近年来全球气候变暖趋势的加剧，我国重、特大旱灾年份增多，干旱灾

害的范围扩大，灾害损失加重。究其原因，是我国灌溉技术和设施陈旧落后，节水农业的发展严重滞后所造成的。假使我国滴灌等先进灌溉技术推广比例如发达国家一样在80%以上，即使发生大面积旱情也不会受到太大影响，农业的发展和粮食安全将有可靠保障。

温家宝总理在内蒙古视察旱情时强调指出：要切实加强水利等农业基础设施建设，农业发展的最大制约是基础设施，必须充分认识以农田水利为重点的农业基础设施建设的特殊重要性，要下更大的决心，千方百计增加投入，进一步加快农业基础设施建设。大力推进节水灌溉，有条件的地方要搞滴灌、微灌、喷灌和管灌，发展设施农业。争取从根本上增强农业抵御自然灾害的能力。

近年来频繁发生的严重旱情灾害，已使各级水利、农业管理部门及农民（农场职工）意识到了发展节水农业的重要性、必要性及迫切性，将加大对节水灌溉工程建设的投入力度，由此带来对滴灌带、输水管材等节水材料的巨大市场需求空间。

2、面临的市场竞争格局

节水灌溉行业不属于特许行业，是个完全竞争的市场，市场化程度较高。目前，节水灌溉行业内的企业普遍规模较小，行业集中度不高，近几年由于国家加大了对节水农业的支持力度和资金投入，节水灌溉行业前景看好，进入该行业的投资者逐步增多，加之国外节水企业在国内合资或独资设厂生产节水产品，使得行业的市场竞争趋于激烈。

（二）公司未来的发展机遇和战略

公司从事的节水灌溉业务为国家重点鼓励发展的产业，属于节能环保产业中节水设备的范畴，公司将以上市为契机，紧紧抓住节水产业发展的有利时机，坚持政策导向与市场导向相结合，运用自有资源与扩大社会融资相协调，做大做强“水”产业，实现跨越式发展。

公司有信心经过2—3年的建设和发展，在节水灌溉行业之滴灌系统细分市场上，在规模、产量以及市场占有率方面达到国内第一，成为国内行业龙头，引领国内节水产业的进一步发展。公司的愿景是成为一流的滴灌系统供应商、一流的节水工程系统集成商。

（三）2010年经营计划

1、业务拓展计划

坚持科学发展观，以销售为龙头，精心培植新的经济增长点和核心竞争力，创新管理，塑造企业品牌，增强企业文化建设，提高公司的凝聚力；全面跟进国内节水产业发展新水平，争取实现新增合同订单3.55亿元计划目标。

2、募集资金项目建设

公司新疆、武威、酒泉三个募集资金投资项目，要加强募投项目的建设管理，合理使用募投资金，科学安排募投项目的建设进度，确保募投项目早日实现效益，为公司提供新的收入和利润增长点。

超募资金部分，公司将严格按照证监会和深交所的有关规定，围绕主业、合理规划、谨慎实施，促进公司技术创新、产品结构优化和公司营销网络在全国的布局调整，进一步提高公司的市场抗风险能力和综合竞争能力，巩固和强化公司在行业的领先地位，形成良好的业绩回报。

3、营销队伍、营销网点建设

坚持“稳固西部、面向全国、开拓国际市场”的营销战略，重点做好国家和地方重点节水工程。积极引进在节水行业内经验丰富、专业过硬的高素质营销团队。面向全国，工作重心集中在西北、东北、华北“三北”地区和重点项目上，做好新市场的考察，新网点的建设，新营销模式的探索和借鉴，尽快在陕西、山西、河南、河北、福建等省份及东北地区建立自己的营销网点。尤其对内蒙市场，在抓好现有合同项目建设的同时，继续扩大优势，抢占新的销售订单。

4、公司治理结构建设

2010年要全面推行预算管理，发挥财务管理在企业战略决策、管理中的作用。进一步加强各分子公司、各部门预算管理，做好预算分析、分解与落实工作。强化会计电算化核算，全面提升核算水平和监督管理职能。继续完善目标责任制，学习武塑集团管理经验，全面推行武塑标准化管理模式，调整现有不利于发展的组织架构，进一步深化绩效考核体系，继续执行以施工组织计划、项目经理负责制的工程管理体制，明确项目经理权、责、利关系。在质量建设方面，公司要逐步将重心从经营产品转移到经营品牌上，加大企业和产品的宣传力度，提高产品的科技含量及附加值，建立品牌管理体系，提升企业在行业内影响力和话语权，

争做节水产品标准的制定者。

（四）公司未来发展资金需求、使用计划及资金来源情况

2009年公司通过上市，募集资金净额2.25亿元，其中超募资金7217.19万元，资金不足的局面得到改善。对于超募资金的使用计划，公司董事会先后召开两次会议，分别审议通过了关于新扩建营销网点、补充企业流动资金和设立兰州全资子公司三项议案，已明确了4450万元超募资金的使用计划；剩余的2767.19万元超募资金，公司将在募集资金到账六个月的规定时间内，进行详细规划和严格论证，根据相关规定制定出科学的超募资金使用计划。

公司所从事的节水滴灌事业公益性特征明显，政策扶持力度大，近几年随着国家对农田水利投入的逐年加大，行业蓬勃发展，节水滴灌技术的应用在全国呈现出迅速发展的态势，尤其是东北、华北地区，节水滴灌市场迅速成长，面对市场新的发展动态，公司已制定了“以西北为中心、辐射全国，瞄准海外”的营销战略，计划在全国范围内新扩建一批营销网点，进一步整合营销资源，扩充营销队伍，构建完善的营销网络。同时计划在中心城市分阶段先后构建生产和研发基地项目，目前董事会已论证通过了在兰州设立全资子公司的投资项目，资金来源为公司超募资金中的2000万元。

现阶段公司管理层正在考察东北、华北节水市场，其中内蒙的节水市场近两年发展迅速，本公司通过在当地节水滴灌示范项目的实施，激发了当地农户使用节水滴灌产品的情，当地农民运用节水滴灌技术种植马铃薯获得了巨大经济效益，农户自发性组织起来主动要求改造农田安装节水滴灌设施的热情高涨，当地政府也因势利导，积极推动并予以财政支持，节水滴灌推广面积在内蒙呈现急速扩张的态势，公司也因此在内蒙树立了良好的企业形象，截止目前已累计获得1亿元订单，预计订单量还将大幅增长，市场前景十分看好。针对公司目前在内蒙市场的发展态势，同时考虑到公司加强研发和产品出口选址的需要，董事会正在研究论证在北京周边地区设立生产基地和研发中心的可行性，待条件成熟后，再提交董事会或股东大会审议。预计公司在全国范围内新扩建营销网点和在中心城市设立生产、研发基地项目需要资金5000万元左右（含公司已公告的用超募资金1000万元在全国部分省市新扩建营销网点资金）。

由于节水滴灌行业“产品+工程”的生产特点，工程具有明显的季节性，一

季度原料和成品储备量大，单项工程施工期一般较长，结款周期相对较长，公司营运资金周转次数少，流动资金占用额较大，随着公司业务量和规模的进一步扩大，新的一年还需要补充流动资金，根据公司 2010 年新增合同订单 3.55 亿元计划目标测算，结合公司现有的自有资金情况，预计还需补充新增流动资金 2 亿元。公司拟向各金融机构申请流动资金贷款 2 亿元人民币的授信（含 2010 年到期后需归还的流动资金贷款和银行承兑汇票），期限一年，贷款方式分别为信用、保证、担保、资产抵押、质押等。公司董事会于 3 月 23 日已审议通过了有关该申请贷款信用的议案，并提交 2009 年度股东大会审议。

公司将结合目前的发展计划和未来发展战略，加强资金运营管理，合理有效地安排资金使用，严格按照中国证监会和深交所的各项规定，积极推进募投项目建设和剩余超募资金的规划论证及使用，努力提高资金使用效率，为公司创造利润，为股东创造财富，为社会创造效益。

（五）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1、行业内企业规模小而分散，行业集中度低，小型企业过多，中型较少，无大型企业。由于规模小，缺少现代管理手段，生产经营管理低水平运行，产品和服务质量跟不上，市场上整体产品的质量参差不齐影响到先进企业的市场开拓。

2、行业内大多数企业的工艺设备是国产通用的塑料挤出和注塑设备，某些企业甚至是使用其他行业淘汰更新下线的陈旧设备，制造工艺精度低，因此无法生产出高质量高档次的微灌设备产品，市场上质次价低的其他类滴灌产品扰乱了市场，拉低了先进产品售价。

3、先进节水灌溉技术的比例较低，代表节水灌溉最高技术水平和发展主流的滴灌等微灌技术的灌溉面积占有效灌溉面积比例目前还较小。

4、在国内节水灌溉市场上，本公司的产品属于一线品牌，相比国内其他节水灌溉设备企业，公司的规模较大、实力较强，即使与国外产品相比，也有一定的竞争能力。但与国外知名节水灌溉设备企业相比，公司的规模还较小，生产能力无法满足快速成长的国内市场的需求，需要加快发展速度，公司的规模也有待进一步扩大。

（六）管理层所关注的公司发展机遇和挑战

1、 机遇

农业用水占我国经济发展用水总量的70%以上,我国又是淡水资源贫乏的国家之一,保持我国粮生产95%的自给率,保护西部地区脆弱的生态环境,遏制近来越来越严重的荒漠化问题是国家经济发展过程中的重要课题,节水灌溉是我国农业发展和生态保护的必由之路。面对金融危机,国家出台了“4万亿”投资计划,其中很大的一部分投入到农田水利、铁路、公路等基础设施行业,节水滴灌市场自2009年以来迎来了大发展的机遇。

2、 挑战

(1) 行业竞争加剧。行业的快速发展也吸引了更多的加入者,目前行业市场集中度不高,竞争加剧。公司将加大研发投入、提高工程设计施工水平,进一步做好售后服务,提升产品品质,提升品牌竞争力,增强综合竞争力,坚持走中高端产品的发展路线。

(2) 募投项目实施。募投项目建设期较长、工作量较大,短期将对公司经营管理能力形成挑战。

(3) 综合管理、技术人才获取。随着业务的拓展和市场竞争的加剧,公司迫切需要品牌经营、技术和产品开发、市场开拓等各类优秀人才。人才的招聘、培训、融合需要一定的时间。就目前而言,保持现有技术队伍和管理层的稳定、提高业务人员专业水平和综合素质、培养和引进优秀人才,对公司的快速发展形成挑战。

三、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金项目投资情况

1、 实际募集资金金额、资金到位时间

经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)核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商华龙证券有限责任公司采用网下向配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,向社会公开发行人民币普通股(A股)股票1800万股,每股面值1元,每股发行价格14元,募集资金总额为252,000,000.00元,在扣除应付华龙证券有限责任公司的承销费用、保荐费用余额19,000,000.00元(已预付1,000,000.00元)后的募集资金

233,000,000.00 元已于 2009 年 10 月 20 日分别存入本公司在中国建设银行股份有限公司酒泉分行营业室和兰州银行股份有限公司酒泉分行营业室的银行账户，银行账户分别为 62001640101059888888 和 7800186888888012，存入款项分别为 203,000,000.00 元和 30,000,000.00 元。在扣除其他发行费用共计 8,490,049.12 元后，实际募集资金净额为 224,509,950.88 元。该项募集资金已于 2009 年 10 月 20 日全部到位，已经北京五联方圆会计师事务所有限公司（现名称已变更为：国富浩华会计师事务所有限公司）审验，并出具五联方圆验字[2009]第 05012 号《验资报告》验证确认。

2、2009 年度募集资金使用金额及余额

(1) 截止2009年12月31日，公司使用募集资金支付上市费用26,114,930.23元。另外公司有1,375,118.89元使用自有资金支付的发行费用未从募集资金专户中转出。

(2) 2009年12月7日公司第二届董事会第十八次会议审议通过的《关于超募资金使用计划的议案》以及其他相关程序，对超募资金进行了如下使用：

①公司拟将超募资金中的 10,000,000.00 元分期分批用于在山西、陕西、河南、河北、东北等地新建营销网点及为公司原有销售网点购置办公设备、交通工具等，并于 2009 年 12 月 10 日在证监会指定网站进行了公告。截止 2009 年 12 月 31 日，为兰州、内蒙、山东 3 处原有的营销网点购置了交通工具 4 辆，共计金额 851,200.00 元。

② 公司拟将超募资金中的 14,500,000.00 元用于补充流动资金，并于 2009 年 12 月 10 日在证监会指定网站进行了公告。截止 2009 年 12 月 31 日，已逐步补充流动资金 3,900,000.00 元。

(3) 本期为了筹建兰州大禹节水有限责任公司，本公司将超募资金中的 20,000,000.00 元从中国建设银行股份有限公司酒泉分行募集资金专户资金以通知存款方式转存入上海浦东发展银行兰州分行 480030154500000127 账户。

公司 2010 年 3 月 9 日召开的第二届董事会第十九次会议，审议通过了关于成立兰州大禹节水有限责任公司的议案，并于 2009 年 3 月 12 日公告在证监会指定网站上。在通过该项议案之前，公司管理层组织力量在 2009 年 12 月 31 日前后的一段时间进行了市场考察和设立子公司的论证，并与有关方面商洽了生产用地事宜，鉴于赶在 12 月 31 日前在兰州指定银行存入购地保证金能够享受一定的

价格优惠，公司决定将中国建设银行股份有限公司酒泉分行募集资金专户上的 2000 万元转存到上海浦东发展银行兰州分行 480030154500000127 账户，公司并于 2009 年 12 月 9 日办理了转存手续，截止本报告披露日该帐户上资金余额仍为 2000 万元。公司在 2010 年 3 月 12 日公告的《甘肃大禹节水股份有限公司对外投资公告》中已说明：兰州大禹节水有限责任公司注册登记后，对本次 2000 万元超募资金的使用与管理，公司将组织兰州子公司和保荐人、上海浦东发展银行兰州分行补充签订募集资金的三方监管协议，并对募集资金的使用进展情况及时进行公告。截止本报告披露日，已办理完毕设立兰州子公司的验资事宜。

(4) 本年度未发生利用暂时闲置募集资金补充流动资金情况。

(5) 募集资金专用账户累计取得利息收入扣除手续费后净额 42,134.02 元。截至 2009 年 12 月 31 日，未使用的募集资金余额为 221,176,003.79 元（含尚未在上述账户中结转至自有资金账户的其他发行费用共计 1,375,118.89 元），扣除上海浦东发展银行兰州分行 480030154500000127 账户上募股资金 20,000,000 元的余额为 201,176,003.79 元，与募集资金银行账户实际余额一致。

3、募集资金投入及收益情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

项 目		金 额		项 目		金 额						
募集资金总额		22,451.00		本年度投入募集资金总额		475.12						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		475.12						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺的投资总额	调整后的投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态的日期	本年度募集资金实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
酒泉年产 1.9 亿米滴灌管(带)及配套节水器材生产线技改扩建项目	否	5,690.00	5,690.00	0	0	0	0	0.00%	2010/12/31	0.00%	否	否
新疆年产 2.6 亿米滴灌管(带)及配套过滤节水器材生产线技改扩建项目	否	6,126.00	6,126.00	0	0	0	0	0.00%	2010/12/31	0.00%	否	否
武威年产 1.2 亿米高新滴灌管(带)及配套节水器材生产线技改扩建项目	否	3,500.00	3,500.00	0	0	0	0	0.00%	2010/12/31	0.00%	否	否
拟将超募资金中的 1000 万元分期分批用于在山西、陕西、河南、河北、东北等地新建营销网点及为公司原有营销网点购置办公设备、交通工具等	否	1,000.00	1,000.00	130.00	85.12	85.12	-44.88	65.48%	2010/12/31	0.00%	否	否
拟将超募资金中的 1450 万元用于补充流动资金	否	1,450.00	1,450.00	1,450.00	390.00	390.00	-1,060.00	26.90%	2010/12/31	0.00%	否	否
合计		17,766.00	17,766.00	1,580.00	475.12	475.12	-1,104.88			0.00%		
未达到计划进度原因(分具体项目)				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				无								
募集资金投资项目实施方式调整情况				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				无								

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	用超募资金为兰州、内蒙、山东原有营销网点购置交通工具 4 辆，共计金额 85.12 万元

4、募集资金管理情况

(1) 募集资金在银行账户的存储情况

根据《首次公开发行股票并在创业板上市管理暂行办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《甘肃大禹节水股份有限公司募集资金管理制度》，公司第二届董事会第 17 次会议通过决议，设立以下募集资金专用帐户：

户名：甘肃大禹节水股份有限公司

账号：62001640101059888888

开户银行：中国建设银行股份有限公司酒泉分行

户名：甘肃大禹节水股份有限公司

账号：2713035329200144828

开户银行：中国工商银行股份有限公司酒泉分行

户名：甘肃大禹节水股份有限公司

账号：7800186888888012

开户银行：兰州银行股份有限公司酒泉分行

截至 2009 年 12 月 31 日，募集资金存放专项账户的余额如下：

公司名称	开户银行	账户类别	账号（或存单号）	期末余额（元）
甘肃大禹节水股份有限公司	中国建设银行股份有限公司酒泉分行	活期户	62001640101059888888	16,171,303.79
		三个月定期存款		20,000,000.00
		三个月定期存款		45,000,000.00
		六个月定期存款		50,000,000.00
		小计		131,171,303.79
甘肃大禹节水股份有限公司	中国工商银行股份有限公司酒泉分行	活期户	2713035329200144828	800.00
		三个月定期存款		10,000,000.00
		六个月定期存款		30,000,000.00
		小计		40,000,800.00
甘肃大禹节水股份有限公司	兰州银行股份有限公司酒泉分行	活期户	780018688888012	3,900.00
		六个月定期存款		30,000,000.00
		小计		30,003,900.00
合计			201,176,003.79	

注：① 2009年11月2日，公司将中国建设银行股份有限公司酒泉分行募集资金专户中的 11,500 万元转为定期存款，其中期限三个月的定期存款 6,500 万元，期限六个月定期存款 5,000 万元。

② 2009年11月5日，公司将中国工商银行股份有限公司酒泉分行募集资金专户中的4,000万元转为定期存款，其中期限三个月的定期存款1,000万元，期限六个月定期存款3,000万元。

③ 2009年11月2日，公司将兰州银行股份有限公司酒泉分行募集资金专户中的3,000万元转为期限为六个月的定期存款。

报告期内，公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

(2) 募集资金到位后，经公司第二届董事会第17次会议审议通过，2009年11月16日，公司和保荐人华龙证券有限责任公司共同分别与中国建设银行股份有限公司酒泉分行、中国工商银行股份有限公司酒泉分行、兰州银行股份有限公司酒泉分行签署了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

5、公司无变更募集资金投资项目的情况。

(二) 报告期内没有非募集资金投资的重大项目。

(三) 报告期内无持有其他上市公司、拟上市公司及非上市金融企业股权情况。

(四) 报告期内无买卖其他上市公司股份的情况。

(五) 报告期内无持有以公允价值计量的金融资产情况。

四、公司无期末发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

五、利润分配预案

经国富浩华会计师事务所有限公司出具的《审计报告》（浩华审字[2010]第551号）确认，2009年公司实现净利润（母公司）21,821,628.23元。根据公司章程规定，提取10%法定盈余公积金2,182,162.82元，提取5%任意盈余公积金1,091,081.41元，加上年结存未分配利润31,915,111.40元，减去2009

年度分配 2008 年度现金股利 5,165,000.00 元，截至 2009 年 12 月 31 日，可供投资者分配的利润 45,298,495.40 元；公司年末资本公积余额 252,264,931.34 元。

根据公司 2010 年的经营计划和对资金的需求情况，经董事会研究决定，本年度利润分配预案为：2009 年度不进行现金股利分配；拟以 2009 年末总股本 69,650,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 69,650,000 股。

本预案须经公司 2009 年度股东大会审议批准。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

四、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实行股权激励计划。

五、关联方关系及重大交易事项

报告期内，公司未发生关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、托管情况

报告期内，公司无托管事项。

2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

3、租赁情况

报告期内，公司无租赁事项。

（二）重大担保

报告期内，公司无对外担保事项。

（三）委托理财情况

报告期内，公司无委托理财事项。

（四）重大借款合同

报告期内，公司已经解除和正在履行的借款合同如下：

序号	贷款银行	金额（万元）	期限
1	建设银行酒泉分行	2000	2008年9月—2009年9月（已解除）
2	建设银行酒泉分行	500	2009年3月19日—2010年3月18日
3	建设银行酒泉分行	800	2009年4月29日—2010年4月28日
4	建设银行酒泉分行	800	2009年6月18日—2010年6月17日
5	建设银行酒泉分行	1000	2009年6月23日—2010年6月22日
6	建设银行酒泉分行	1200	2009年6月29日—2010年6月28日
7	建设银行酒泉分行	2000	2009年9月16日-2010年9月15日
8	建设银行酒泉分行	2000	2009年9月30日-2010年9月30日
9	工商银行酒泉分行	1400	截至2009年9月18日（已解除）
10	工商银行酒泉分行	800	2008年9月18日—2009年9月17日（已解除）
11	工商银行酒泉分行	1200	2009年8月12日-2010年3月24日
12	工商银行酒泉分行	800	2009年9月17日-2010年6月16日
13	中国农业发展银行肃州区支行	1100	2008年10月31日—2009年10月27日（已解除）
14	中国银行甘肃省分行	280万美元	2005年7月11日—2025年7月10日
15	兰州银行酒泉分行	1500	2009年5月19日—2010年5月18日

（五）重大购销及工程合同

报告期内，公司已签署的正在执行或尚未执行的金额较大的重大合同如下：

序号	合同对方	签订时间	合同内容	合同金额（万元）
1	石羊河流域重点治理项目民勤县建设管理处	2009. 6. 10	石羊河流域红崖山灌区节水改造温室滴灌工程	479. 67
2	石羊河流域重点治理项目民勤县建设管理处	2009. 6. 10	石羊河流域红崖山灌区节水改造温室滴灌及地下水计量设施安装工程	418. 41
3	内蒙古四子王旗农业局	2009. 9. 6	四子王旗膜下滴灌建设工程	1, 440. 00
4	甘肃省农业节水与土壤肥料管理总站	2009. 9. 4	甘肃河西干旱区万亩膜下滴灌示范项目	480. 00
5	石羊河流域综合治理凉州区工程建设管理局	2008. 11. 21	石羊河流域永昌灌区节水改造田间及地下水计量设施安装工程（2、4、5标段）	561. 73
6	合水县城固城川供水工程建设管理局	2009. 8. 4	销售 U-PVC 管材及配件	468. 99
7	定西市农村饮水安全项目规划和建设领导小组办公室	2008. 10. 13	销售 U-PVC 管材及配件	439. 20
8	化德县人民政府	2009. 11. 19	化德县 1. 3 万亩滴灌工程	910. 00

9	内蒙古四子王旗人民政府	2009. 11. 20	四子王县 4.5 万亩滴灌工程	3150. 00
10	察哈尔右翼中旗人民政府	2009. 11. 23	中旗县 2.5 万亩滴灌工程	1750. 00
	合 计			10098. 00

七、承诺事项及履行情况

截至 2009 年 12 月 31 日公司除在《招股说明书》中承诺的事项外无其他需披露的重大承诺事项；

下述为《招股说明书》中承诺的事项，仍在严格履行中。

（一）避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人王栋，公司股东甘肃大成投资有限公司分别向公司作出避免同业竞争的承诺。

（二）公司主要股东持有股份锁定期的承诺

公司控股股东、实际控制人王栋及关联股东王冲承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的该部分股份。

公司其余 19 名股东承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的该部分股份。

（三）公司控股股东、实际控制人王栋，公司主要股东甘肃大成投资有限公司对 2009 年盈利预测的承诺

公司控股股东、实际控制人王栋承诺：若公司 2009 年度的实际收入和净利润中的任何一项低于盈利预测数，愿以现金补足差额的 75%。

公司主要股东甘肃大成投资有限公司承诺：若公司 2009 年度的实际收入和净利润中的任何一项低于盈利预测数，愿以现金补足差额的 25%。

截止 2009 年 12 月 31 日，公司已足额实现盈利预测。

（四）公司控股股东、实际控制人对补缴税金的承诺

对于 2006 年和 2007 年节水工程业务按收入的 1% 核定征收企业所得税的优惠，公司控股股东王栋承诺：“若在今后甘肃大禹节水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。”

截止 2009 年 12 月 31 日，无相关税务部门追缴以上两年度的所得税情形。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司聘请国富浩华会计师事务所有限公司为公司审计机构。截至本报告期末，该所已连续五年为公司提供审计服务，2009年度该所的审计报酬为10万元。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会及证券交易所的处罚。

十、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

十一、报告期内，公司、公司董事会及董事及高级管理人员受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情形。

报告期内，公司、公司董事会及董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情形。

十二、报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	披露日期	公告内容	信息披露网站
1	2009-001	2009年11月4日	股票交易异常波动公告	巨潮资讯网
2	2009-002	2009年11月11日	公司审计机构名称变更的公告	巨潮资讯网
3	2009-003	2009年11月20日	募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网
4	2009-004	2009年11月20日	第二届董事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网
5	2009-005	2009年11月27日	公司股票停牌公告	巨潮资讯网
6	2009-006	2009年11月30日	公司股价异常波动的核查公告	巨潮资讯网
7	2009-007	2009年12月7日	股票停牌公告	巨潮资讯网
8	2009-008	2009年12月8日	股价异常波动的核查公告	巨潮资讯网
9	2009-009	2009年12月10日	第二届董事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网
10	2009-010	2009年12月10日	关于超募资金使用计划的公告	巨潮资讯网

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表（截至2009年12月31日）

（一）股份变动情况表

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	51,650,000	100.00%	3,600,000				3,600,000	55,250,000	79.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,850,000	5.52%						2,850,000	4.10%
3、其他内资持股	48,800,000	94.48%	3,600,000				3,600,000	52,400,000	75.23%
其中：境内非国有法人持股	8,800,000	17.03%	1,120,407				1,120,407	9,920,407	14.24%
境内自然人持股	40,000,000	77.45%	2,479,593				2,479,593	42,479,593	60.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			14,400,000				14,400,000	14,400,000	20.67%
1、人民币普通股			14,400,000				14,400,000	14,400,000	20.67%
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	51,650,000		18,000,000				18,000,000	69,650,000	

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王栋			36,755,887	36,755,887	上市前承诺	2012年10月30日
甘肃大成投资有限公司			5,300,000	5,300,000	上市前承诺	2010年10月30日
深圳市硕建信息咨询有限公司			1,900,000	1,900,000	上市前承诺	2010年10月30日
全国社会保障基金理事会转持三户			1,800,000	1,800,000	上市前承诺	2010年10月30日
王冲			1,662,888	1,662,888	上市前承诺	2012年10月30日
甘肃亿成工贸有限责任公司			1,600,000	1,600,000	上市前承诺	2010年10月30日
中国水利水电科学研究院			946,842	946,842	上市前承诺	2010年10月30日
蒋永昌			222,223	222,223	上市前承诺	2010年10月30日
马庆安			222,223	222,223	上市前承诺	2010年10月30日
周长英			222,223	222,223	上市前承诺	2010年10月30日
王光敏			222,223	222,223	上市前承诺	2010年10月30日
谢永生			153,000	153,000	上市前承诺	2010年10月30日
刘伟芳			111,111	111,111	上市前承诺	2010年10月30日
郭毅			111,111	111,111	上市前承诺	2010年10月30日
藏晓通			111,111	111,111	上市前承诺	2010年10月30日
水利部科技推广中心			103,158	103,158	上市前承诺	2010年10月30日
张志国			55,556	55,556	上市前承诺	2010年10月30日
王茂红			41,889	41,889	上市前承诺	2010年10月30日
党亚平			41,889	41,889	上市前承诺	2010年10月30日
宗金三			33,333	33,333	上市前承诺	2010年10月30日
马仙灵			33,333	33,333	上市前承诺	2010年10月30日
首次公开发行网下配售股份			3,600,000	3,600,000	网下配售	2010年01月30日
合计			55,250,000	55,250,000	—	—

二、股票发行与上市概况

2009年9月29日，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）核准公司向社会公开发行人民币普通股（A股）1800万股股票。2009年10月15日，公司在深圳证券交易所采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，成功发行了人民币普通股1800万股，其中网下向询价对象配售360万股，网上资金申购定价发行1440万股，每股面值1元，每股发行价14元。经深圳证券交易所《关于甘肃大禹节水股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2009]130号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，其中：本次公开发行中网上定价发行的1440万股股票于2009年10月30日起在深圳证券交易所上市交易；网下配售360万股股票锁定三个月，公司控股股东、实际控制人王栋与其关联股东王冲锁定期为三年，公司其他股东锁定期为一年。发行募集资金总额为252,000,000元，在扣除应付华龙证券有限责任公司的承销费用、保荐费用余额19,000,000.00元（已预付1,000,000.00元）后的募集资金233,000,000.00元已于2009年10月20日分别存入本公司在中国建设银行股份有限公司酒泉分行营业室和兰州银行股份有限公司酒泉分行营业室的银行账户，银行账户分别为62001640101059888888和7800186888888012，存入款项分别为203,000,000.00元和30,000,000.00元。在扣除其他发行费用共计8,490,049.12元后，实际募集资金净额为224,509,950.88元。该项募集资金已于2009年10月20日全部到位，已经北京五联方圆会计师事务所有限公司（现名称已变更为：国富浩华会计师事务所有限公司）审验，并出具五联方圆验字[2009]第05012号《验资报告》验证确认。

三、股东和实际控制人情况

（一）前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表（截至2009年12月31日）

单位：股

股东总数						13,022
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
王栋	境内自然人	52.77%	36,755,887	36,755,887		

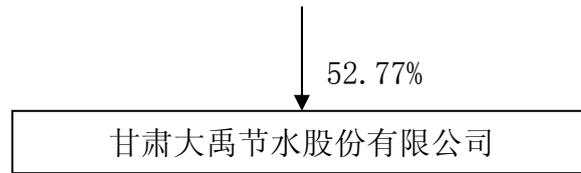
甘肃大成投资有限公司	境内非国有法人	7.61%	5,300,000	5,300,000	
深圳市硕建信息咨询有限公司	境内非国有法人	2.73%	1,900,000	1,900,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.58%	1,800,000	1,800,000	
王冲	境内自然人	2.39%	1,662,888	1,662,888	
甘肃亿成工贸有限责任公司	境内非国有法人	2.30%	1,600,000	1,600,000	
中国水利水电科学研究院	国有法人	1.36%	946,842	946,842	
马庆安	境内自然人	0.32%	222,223	222,223	
蒋永昌	境内自然人	0.32%	222,223	222,223	
王光敏	境内自然人	0.32%	222,223	222,223	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
王丽萍		160,290		人民币普通股	
廖中华		154,400		人民币普通股	
朱楷		112,300		人民币普通股	
大通证券股份有限公司		110,207		人民币普通股	
上海电气集团财务有限责任公司		110,204		人民币普通股	
国都证券有限责任公司		110,204		人民币普通股	
国泰君安证券股份有限公司		110,204		人民币普通股	
英大证券有限责任公司		110,204		人民币普通股	
东吴证券有限责任公司		110,204		人民币普通股	
山西证券股份有限公司		110,204		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	王栋和王冲为兄弟关系，二人各自均独立行使表决权，彼此间不存在一致行动的情形。公司其他前八名股东不存在任何关联关系，也不存在一致行动关系。公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

（二）公司控股股东、实际控制人情况

王栋持有公司股票 36,755,887 股，持有股票比例为 52.77%，是公司的控股股东和实际控制人。

（三）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

王 栋



(四) 其他持股在 **10%**以上 (含**10%**) 的法人股东

截至本报告期末, 公司无其他持股在 10%以上 (含10%) 的法人股东。

第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的基本情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	变动原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
王栋	董事长	男	46	2008年01月28日	2011年01月28日	36,755,887	36,755,887	无	12.00	否
王冲	副董事长	男	39	2008年01月28日	2011年01月28日	1,662,888	1,662,888	无	7.20	否
谢永生	董事	男	42	2008年01月28日	2011年01月28日	153,000	153,000	无	7.20	否
党亚平	董事	男	39	2008年01月28日	2011年01月28日	41,889	41,889	无	3.60	否
聂根红	董事	男	44	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	0.00	否
高占义	董事	男	48	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	0.00	否
钟朋荣	独立董事	男	56	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	4.00	否
王晋勇	独立董事	男	46	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	4.00	否
许杰	独立董事	男	40	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	4.00	否
郭毅	常务副总裁	男	45	2008年01月29日	2011年01月29日	111,111	111,111	无	6.00	否
刘伟芳	副总裁	女	43	2009年03月20日	2011年03月20日	111,111	111,111	无	3.60	否
张学双	副总裁	男	38	2009年03月20日	2012年03月20日	0	0	无	3.60	否
李福武	财务总监	男	40	2007年02月25日	2010年02月25日	0	0	无	3.60	否
王光敏	董事会秘书	男	40	2008年01月29日	2011年01月29日	222,223	222,223	无	3.60	否
薛维孝	监事会主席	男	61	2008年01月28日	2011年01月28日	0	0	无	3.60	否
朱芬	监事	女	35	2008年01月28日	2011年01月28日	0	0	无	2.40	否
仲卫善	监事	男	46	2008年10月30日	2011年01月28日	0	0	无	0.00	否
谢永生	总裁	男	42	2009年03月20日	2012年03月20日				7.20	否
合计	-	-	-	-	-	39,058,109	39,058,109	-	75.60	-

报告期内，公司未实行股权激励计划。

(二) 现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历及兼职情况

1、董事会成员

报告期内，公司董事会成员为9名，均由公司股东大会选举产生。

王 栋，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，硕士研究

生，高级工程师、国务院政府特殊津贴专家。曾荣获酒泉市科技进步一等奖、甘肃省科技进步三等奖、酒泉市十佳青年企业家、优秀共产党员、甘肃省劳动模范、酒泉地区科技兴水先进个人等荣誉称号，甘肃省评标专家。先后完成“内镶贴片式地下灌水器”等30多项科技成果和自主知识产权专利技术，开发成功2个国家重点新产品。主持承担国家“863”计划、星火计划、火炬计划等重点科研项目20多项，建设实施国家西部专项、国家农业科技成果转化等产业化推广发展项目10多项。2005年起，任公司党委书记、董事长、总裁。2006年3月辞去公司总裁职务。现任公司董事长、水电工程公司执行董事。经公司2008年1月28日召开的2008年第1次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

王冲，男，1971年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大专学历，经济师。1994年至2005年，历任中建六局五公司机关党委书记、安徽分公司经理，中建六局华东分局办公室主任，西藏天润工程建筑有限公司总经理助理兼办公室主任，中建六局华东分局局长助理兼办公室主任、党委副书记兼办公室主任，甘肃大禹副总经理。2005年起，任公司副董事长、副总裁。2006年3月辞去公司副总裁职务。现任公司副董事长、市场总监、定西公司董事长。经公司2008年1月28日召开的2008年第1次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

谢永生，男，1968年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，经济师。曾任甘肃大禹销售经理，股份公司销售经理。2006年3月至今，担任本公司总裁。现兼任武威公司执行董事。经公司2008年1月28日召开的2008年第1次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

党亚平，男，1971年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，大学专科学历，助理工程师。历任甘肃大禹生产部部长，股份公司监事会主席，定西公司总经理。2007年3月辞去公司监事会主席职务。现任定西公司总经理。经公司2008年1月28日召开的2008年第1次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

聂根红，男，1966年生，中国国籍，无境外居留权，经济学硕士，经济师。1991年毕业于陕西财经学院工业经济系；1991年至1994年在山西省计划委员会工作；1994年至1998年在深圳证券时报社工作，先后任总编室副主任、专刊部主任等职；1998年至2002年任深圳市怀新企业投资顾问有限公司常务副总经理；2002年至今专注于企业投资和企业购并业务，兼任香港东方管理研究院研究员；2007年起任大成投资总经理。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。

高占义，男，1962年生，中国国籍，无境外居留权，博士，教授级高级工程师，国家节水灌溉工程技术研究中心（北京）主任、水科院水利所所长，兼任国际灌排委员会副主席和中国水利学会理事。主要从事农业节水和用水管理方面的研究工作，自1997年以来，主持完成了18项国家和部门科研项目，主持完成国际合作项目4项。曾两次作为世界银行聘请的专家参加了世行在中国的节水灌溉项目评估工作，作为亚洲开发银行聘请的专家参加了“海南省水资源开发项目”，作为世界粮食计划署聘用的专家参加了援助西藏的3357灌溉工程项目，作为联合国粮农组织聘请的专家参加在柬埔寨的灌溉用水项目。1999年获得国际灌排委员会节水奖，获国家科技进步奖一次，获得省部级奖5次。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司董事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。2010年2月25日本公司收到股东中国水利水电科学研究院致本公司关于高占义先生辞去董事职务的书面函，高占义先生因工作调动，请求辞去所担任的本公司董事职务。高占义先生辞去董事后，在本公司不再担任任何职务，其辞职报告自2010年2月20日起生效，并不再担任本公司第二届董事会战略委员会委员。

许杰，男，1970年生，中国国籍，无境外居留权，大学专科学历，注册会计师，注册资产评估师，注册咨询工程师（投资），现任上海天一会计师事务所总经理。2002年起，每年均在国家会计学院接受注册会计师后续教育培训。目前在上海泽元海洋生物技术有限公司、汉顿（上海）投资（集团）公司和上海浦东新区会计管理中心担任财务顾问、讲师等兼职。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司独立董事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。

钟朋荣，男，1954年生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，现任北京视野咨询中心主任，曾在中共中央办公厅调研室、中国社科院财贸所等任职，担任中央财经大学、中南财经政法大学特聘教授。自1988年起，发表《中国通货膨胀研究》、《十年经济改革》、《财政金融论》、《百条治国大计》、《中国金融新现象剖析》、《宏观经济论》等著作十余部。目前还担任上市公司武汉塑料、华立药业的独立董事。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司独立董事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。

王晋勇，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，经济学博士，2001年-2004年就读于中国社会科学院特华博士后工作站金融学博士后，2003年—2005年就读于美国亚利桑那州立大学（上海国家会计学院合作）EMBA，2004年取得中国科学院金融学研究员资格。1993年出版了著作《体制转换中的中国产业组织研究》、2004年出版了著作《上市公司并购剖析》。曾就职于中国人民大学、北京市计划委员会、国家计委产业所、中国华融信托投资公司、中国证监会、兴业证券股份有限公司，现任国金证券股份有限公司副董事长。目前还担任上市公司煤气化、三维通信的独立董事。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司独立董事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。

2、监事会成员

报告期内，公司监事会成员为3名，其中朱芬为职工代表监事，由公司职工代表大会选举产生，薛维孝、仲卫善由公司股东大会选举产生。

薛维孝，男，1949年生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，中专学历，会计师。1970年起，历任酒泉汽修厂出纳、会计、财务科科长、副厂长、总会计师、总经理、董事长等职；2002年退休后，在会计师事务所、税务师事务所从事查验会计账务等社会性服务工作；2003年至2007年2月，先后任甘肃大禹、股份公司财务总监。现任公司监事会主席。经公司2008年1月28日召开的2008年第1次临时股东大会选举为公司第二届监事会成员，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

朱芬，女，1975年生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，助理工程师。1995年起在中建六局五公司工作；2000年至2003年任中建六局五公司合

约部主管；2003年3月起任中建六局华东分局商务部主管；2003年12月起任公司监事。现兼任公司审计监察室副主任，经公司2008年1月11日2008年第1次职工代表大会选举，担任公司职工代表监事，任期自2008年1月28日—2011年1月28日。

仲卫善，男，1964年生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1983年起，在甘肃煤炭第二工程公司、甘肃靖远矿物局工作，1999年起至今在亿成工贸工作。现任亿成工贸总经理。经公司2008年10月30日召开的2008年第4次临时股东大会选举，担任公司监事，任期自2008年10月30日—2011年1月28日。

3、高级管理人员

谢永生，本公司总裁。详见本节董事简介。

郭毅，男，1965年生，大专学历，经济师。1985年起任甘肃省水利厅物资公司科长、经理，2003年任甘肃瑞盛亚美特高科技农业有限公司营销公司经理。现任公司常务副总裁。

张学双，男，1972年生，大学本科学历，助理工程师。历任甘肃大禹生产部部长、行政部部长、供应部部长。现任公司副总裁。

刘伟芳，女，1967年生，中共党员，大学本科学历，取得国家注册质量工程师、国家级QC评审员、国家卓越绩效评审员等专业资格。1985年起在中核集团四〇四厂工作，曾任六分厂技术安全科科长。2005年5月在中核集团四〇四总公司质量处任质量管理科科长。现任公司副总裁。

李福武，男，1970年生，大专学历，会计师。1993年—1998年在酒泉地区啤酒厂从事会计工作，1998年起，在黄河集团酒泉啤酒分公司担任财务计划科副科长、财务审计部财务主管、财务部部长、财务总监等职务。先后参加过高级会计主管业务、上市公司治理规则、国际财务会计准则及中外合资企业经营法律法规等培训。2007年2月起，任公司财务总监。

王光敏，男，1970年生，大学本科学历，经济师。1996年至2006年，在兰州三毛纺织（集团）有限责任公司企管部、兰州三毛实业股份有限公司证券部工

作，任证券事务代表。1997年11月在深交所培训，获得董事会秘书任职资格。2006年7月再次参加深交所举办的董事会秘书后续培训班，获深交所颁发的董事会秘书任职资格证书。现任公司董事会秘书、证券部部长、行政部部长。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

根据2009年度经营情况和预算执行情况，按照董事会有关业绩考核规定，经董事会薪酬与考核委员会审核，报告期公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬见“本节（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

（四）报告期内被选举或离任的董事和监事、聘任或解聘的高级管理人员姓名，及董事、监事离任和高级管理人员解聘原因。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员没有发生变动。

二、核心技术团队及关键技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员没有变动。

三、公司员工情况

截至2009年12月31日，本公司员工专业、年龄构成等情况如下：

1、专业结构

类别	人数（人）	比例（%）
管理人员	162	20.17
销售人员	103	12.83
财务人员	27	3.36
采购人员	6	0.75
研发人员	15	1.87
节水工程设计、施工技术人员	141	17.56
生产人员及辅助人员	349	43.46
合计	803	100.00

2、受教育程度

类别	人数（人）	比例（%）
本科及以上	204	25.40

大专	406	50.56
中专、高中及以下	193	24.04
合计	803	100.00

3、年龄分布

类别	人数(人)	比例(%)
50 岁以上	35	4.36
41-50	237	29.51
31-40	258	32.13
30 岁及以下	273	34.00
合计	803	100.00

4、专业职称

类别	人数(人)	比例(%)
高级职称	4	0.50
中级职称	35	4.36
初级职称	75	9.34
其他	689	85.80
合计	803	100.00

注：公司没有需要承担费用的离退休职工。

第七节 公司治理结构

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东特别是中小股东能充分行使自己的权利。

（二）董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，选聘程序规范，人数和人员构成均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘3名独立董事，其中1名为会计专业人士，符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。董事会设立了战略、审计、薪酬与考核、提名等四个委员会，制订了相应的议事规则。公司董事积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规；公司董事严格按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

（三）监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，其中1名监事由非股东职工担任，其人数和人员构成均符合相关法律法规的要求；公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，积极开展工作；公司监事本着对全体股东负责的态度，切实行使监察、督促职能，对公司董事、经理及其他高级管理人员履行职务情况进行监督，对公司财务状况进行检查，对相关重大事项发表意见，维护公司及股东的合法权益。

（五）绩效评价与激励约束机制

公司已逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价

标准和激励约束机制。《公司章程》明确规定了高级管理人员的履职行为、权限和职责，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《证券时报》作为公司信息披露的报纸。公司力求做到公平、及时、准确、完整的披露公司信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司董事会指定董事会秘书负责投资者关系管理和日常信息披露工作，接待股东的来访和咨询。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

二、公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，认真、勤勉、独立、客观、公正地履行职责，积极参加报告期内的董事会会议和股东大会会议，对各项议案进行认真审议和表决，不能现场出席会议的均进行了通讯表决，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

（一）报告期内，独立董事出席董事会的情况：

董事姓名	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
钟朋荣	10	6	4	0	0	否
王晋勇	10	6	4	0	0	否
许杰	10	6	4	0	0	否

（二）报告期内，独立董事对公司有关事项处理情况：

1、在2009年1月15日在公司第二届董事会第九次会议上，独立董事对关于发行不超过1800万股A股的方案上市及首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的报告事项发表了独立意见。

2、2009年3月31日，创业板推出后，公司改为上创业板，在2009年6月26日第二届董事会第十三次会议上，独立董事再次对关于发行不超过1800万股A股的方案上市及首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的报告事项发表了

独立意见。

3、2009年12月7日在公司第二届董事会第十八次会议上，独立董事对超募资金使用计划发表了独立意见。

(三) 报告期内，独立董事出席股东大会的情况：

董事姓名	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加	委托出席次数	缺席次数
			会议次数		
钟朋荣	2	2	0	0	0
王晋勇	2	2	0	0	0
许杰	2	2	0	0	0

三、公司股东大会召开情况

报告期内，公司共召开股东大会2次：2008年年度股东大会、2009年第一次临时股东大会。股东大会的召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》等的有关规定。

(一) 2008年年度股东大会

本次会议于2009年2月5日在公司三楼会议室召开，会议由董事会召集、董事长王栋主持，公司董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

- 1、公司 2008 年董事会工作报告。
- 2、公司 2008 年监事会工作报告。
- 3、公司 2008 年度财务决算预案。
- 4、公司 2008 年利润分配预案。
- 5、关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度审计单位的议案。
- 6、关于发行不超过 1800 万股 A 股的议案。
- 7、关于首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的议案。
- 8、关于首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案。
- 9、关于授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市相关事宜的议案。
- 10、关于首次公开发行股票并上市相关决议有效期的议案。

(二) 2009年第一次临时股东大会

本次会议于2009年7月12日在公司三楼会议室召开，会议由董事会召集、董事长王栋主持，公司董事、监事、高级管理人员列席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

- 1、关于发行不超过 1800 万股 A 股的议案。
- 2、关于首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的议案。
- 3、关于首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案。
- 4、关于授权董事会全权办理首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜的议案。
- 5、关于首次公开发行股票并创业板上市相关决议有效期的议案。
- 6、关于修改公司首次公开发行人民币普通股（A股）完成后适用的《公司章程（草案）》的议案。

四、公司董事会召开情况

报告期内，公司共召开董事会10次：第二届董事会第九次会议、第二届董事会第十次会议、第二届董事会第十一次会议、第二届董事会第十二次会议、第二届董事会第十三次会议、第二届董事会第十四次会议、第二届董事会第十五次会议、第二届董事会第十六次会议、第二届董事会第十七次会议、第二届董事会第十八次会议。董事会的的召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等的有关规定。

（一）第二届董事会第九次会议

本次会议于2009年1月15日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

- 1、公司2008年董事会工作报告。
- 2、公司2008年度财务决算预案。
- 3、公司2008年利润分配预案。
- 4、关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为本公司2009年度审计单位的议案。
- 5、关于发行不超过1800万股A股的议案。
- 6、关于首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的议案。
- 7、关于首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案。

- 8、关于授权董事会全权办理首次公开发行股票并上市相关事宜的议案。
- 9、关于首次公开发行股票并上市相关决议有效期的议案。
- 10、关于召开2008年年度股东大会的议案。

（二）第二届董事会第十次会议

本次会议于2009年3月20日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

- 1、关于对酒泉大禹水电工程有限责任公司进行增资的议案。
- 2、关于大禹公司聘任公司总裁及部分副总裁的议案。

（三）第二届董事会第十一次会议

本次会议于2009年5月15日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

关于向兰州银行酒泉分行申请流动资金贷款和向上海浦东发展银行兰州分行申请流动资金贷款授信的议案。

（四）第二届董事会第十二次会议

本次会议于2009年5月30日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

关于向中国建设银行酒泉分行、中国农业银行酒泉市肃州区支行、中国工商银行酒泉市分行申请流动资金贷款的议案。

（五）第二届董事会第十三次会议

本次会议于2009年6月26日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

- 1、关于发行不超过1800万股A股的议案。
- 2、关于首次公开发行股票募集资金用途及投资项目可行性的议案。
- 3、关于首次公开发行股票前滚存未分配利润分配方案的议案。
- 4、关于授权董事会全权办理首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜的议案。
- 5、关于首次公开发行股票并创业板上市相关决议有效期的议案。
- 6、关于修改公司首次公开发行人民币普通股（A股）完成后适用的《公司章

程（草案）》的议案。

7、关于召开2009年第一次临时股东大会的议案。

（六）第二届董事会第十四次会议

本次会议于2009年8月17日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

关于设立甘肃大禹节水股份有限公司酒泉分公司的议案。

（七）第二届董事会第十五次会议

本次会议于2009年10月12日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

关于公司在深圳证券交易所创业板申请上市的议案。

（八）第二届董事会第十六次会议

本次会议于2009年10月25日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

1、关于公司2009年第三季度报告的议案。

2、关于选举新疆大禹节水有限责任公司执行董事及变更该公司法定代表人的议案。

（九）第二届董事会第十七次会议

本次会议于2009年11月18日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

1、关于设立募集资金专用帐户的议案。

2、关于签署募集资金三方监管协议的议案。

（十）第二届董事会第十八次会议

本次会议于2009年12月7日在公司三楼会议室召开，会议由董事长王栋主持，全体董事均出席了本次会议。大会以投票表决的方式审议通过了如下议案：

1、关于超募资金使用计划的议案。

2、关于聘任公司证券事务代表的议案。

四、董事会下设委员会工作总结情况

（一）董事会审计委员会工作总结情况

公司审计委员会由王栋、聂根红、钟朋荣、王晋勇、许杰5名董事组成，许杰为召集人。

报告期内，审计委员会共召开3次会议，审查了2008年年报；审查财务部、市场部、供应部等部门个别员工工作失职情况后，向董事会提出调查报告；与公司聘请的审计机构沟通，确定了公司2009年度财务报告审计工作计划日程安排，同时还向公司董事会提议续聘国富浩华会计师事务所有限公司作为公司2010年度审计机构。

1、确定总体审计计划

2009年12月18日，审计委员会、财务部与会计师事务所经过沟通协商，确定了公司2009年度审计工作安排。

2、对公司财务报告的两次审议意见

在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司出具的2009年度财务报表，认为：（1）公司财务报表依照公司会计政策编制、会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则及财政部发布的有关规定要求；（2）公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；（3）公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现重大偏差或重大遗漏的情况。审计委员会同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。

在年审注册会计师进场后加强了与年审注册会计师的沟通，并督促其按计划进行安排审计工作。

2010年3月22日，审计委员会审阅了年审注册会计师出具了审计意见的公司2009年度财务会计报告，认为：（1）公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报告不存在重大差异；（2）经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。审计委员会同意国富浩华会计师事务所有限公司对公司2009年度财务报表出具的审计意见，并提交董事会审议。

（二）董事会薪酬与考核委员会工作总结情况

公司薪酬与考核委员会由王栋、谢永生、钟朋荣、王晋勇、许杰5名董事组成，钟朋荣为召集人。

薪酬与考核委员会根据薪酬考核制度对2009年度公司董事、监事及高级管理人员的薪酬进行考核。认为其薪酬情况符合公司股东大会和董事会制定的薪酬方案，相应的报酬符合公司的整体经营业绩和个人绩效。提议2010年度公司薪酬考核制度将总体维持不变，但考虑到公司发展和行业薪酬水平，尤其是公司地处西北偏远地带，对高级管理人才和技术研发人才引进难度较大，为此公司应适当调整薪酬水平，加大对高端人才的引进力度，以保证公司薪酬水平的竞争力。

（三）董事会战略委员会工作总结情况

公司战略委员会由王栋、王冲、谢永生、党亚平、聂根红、高占义、钟朋荣7名董事组成，王栋为召集人。

2009年，战略委员会在公司首次发行上市过程中为募投项目提出了实施预案，针对公司的基本情况提出了未来3年的发展规划预案。

（四）董事会提名委员会工作总结情况

公司提名委员会由王栋、钟朋荣、聂根红、王晋勇、许杰5名董事组成，王晋勇为召集人。

2009年，公司提名委员会依据公司发展规划调整了《提名委员会实施细则》，使之更加适合公司的实际运营情况。

五、公司内部控制制度的建立健全情况

（一）公司内部控制制度建设情况

公司根据《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，结合公司自身具体情况，已建立起了一套较为完善、行之有效的内部控制制度。公司除了补充完善原有编制成册的制度汇编外，重新按上市公司的要求修订了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总裁工作细则》、《董事会秘书工作规则》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考核委员会议事规则》、《提名委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》、《信息披露事务管理制度》、《公司募集资金管理办法》、《公司关联交易管理制度》、《公司对外担保管理制度》等多项内部控制制度。公司将一如既往地加强建立健全内部控制工作，逐步完善问责机制，将公司内部控制建设的贯彻实施真正落到实处，确保公司各项经营活动的正常、合理、

有效运行。

（二）学习培训情况

公司上市后，公司董事长、总裁、财务总监、董秘先后参加了中国证监会组织的首批创业板上市公司培训会；上市公司第二十六期独立董事培训班；甘肃证监局组织的培训学习；深交所组织的创业板公司2009年年报培训等。另外公司还经常通过开展部门间自查、互查、抽查、纪律大检查等方式，强化制度的执行和效果验证。通过学习培训、普法宣传等，提高员工特别是董事、监事、高级管理人员的规范运作意识，增强自身的法制观念，切实做到完善内部控制，提升公司治理水平。

（三）产品销售与货款回收

公司制定了包括一系列产品销售与货款回收的管理制度，对涉及产品销售与货款回收的各个环节如销售计划、产品销售价格的确定、订单处理、顾客信用的审查、销售合同的签订、销售合同的管理、发货、货款结算及回笼、退货、售后服务等做出了明确规定；确保了公司有效地开拓市场，有利于公司销售部门有效地组织市场营销、市场研究、信用调查、运输、售后服务等销售活动，并在提高销售效率的同时确保回收货款的准确、完整、安全。本报告期内，产品销售与货款回收所涉及的部门及人员均能够严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施均能够被有效地执行。

（四）物料采购及付款

公司制定了一系列物料采购及付款管理制度，对物料请购审批，供应商的信用评级优化选择、订购单编制、物料验收入库、领用、退货处理、采购报表控制、付款、仓储、盘点和存量控制等环节作出了明确规定；确保公司库存保持在一个合适及安全的水平，《采购管理制度》的执行保证了所订购的物料符合订购单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供生产、仓储及其他相关部门使用。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能够按照以上制度进行业务操作，控制措施均能够被有效地执行。

（五）生产及施工过程控制

公司制定了完善的采购、生产、安全等管理运作程序和体系标准。包括生产

质量管理体系、技术设备管理体系等各项标准。公司定期对各项制度进行检查和评估，对员工进行定期培训和考试，公司质量部对公司生产进行严格的监督，保证了公司产品的质量。

为加强对工程施工过程的控制和管理，公司成立了专门的工程管理部，加强了设计室的力量，注重了工程施工前的设计，重视了施工过程中的指导，完善了施工管理流程，大的工程项目派副总级专业领导现场指导协调，一般工程项目设计方案经副总级专业领导审核通过后方才批准施工。工程管理部成立后，公司结合多年来的现场施工管理经验，组织专家编写了《工程及销售实施管理流程》、《工程、销售管理实施细则》，进一步完善了公司工程施工管理制度，提高了工程项目的优良率和客户满意度，提高了施工效率和单项工程的效益。

（六）财务管理控制

公司按照《会计法》、《证券法》、《企业内部控制指引》及相关法律法规的规定，编制包括资金预算管理制度、固定资产管理制度、成本核算管理制度、财务会计信息管理制度、全面预算管理制度等一系列的财务管理制度，有效保证了公司资产的完整、安全、高效。通过严格的内部控制体系，控制财务风险，合理筹集资金，有效营运资产，控制成本费用，规范收益分配等财务行为，实现公司资产的优化组合和效益的最大化。

（七）募集资金管理控制

为规范公司募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度的保障投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》及证监会、深交所的有关规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的基本管理原则、募集资金的三方监管、以及募集资金的使用和监督等作了明确的规定，并得以贯彻实施。对部分超募资金提出了使用计划并进行了公告，对剩余超募资金进行了定活期形式的存放，加强了募集资金的管理力度。

（八）信息披露控制

公司建立了《信息披露管理制度》，从信息披露机构和人员、信息披露文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。公司严格按照中国证监会和深圳证券交易所的有关法律法规和公司制度规定的信息披露范围、事宜及格式，详细编制披露报告，真实、准确、及时、完

整地在指定的报纸和网站上进行披露；做好信息披露机构及相关人员的培训和保密工作，未出现信息泄密事件。

（九）对全资子公司（公司无参股子公司）的管理控制情况

公司制定了较为规范的管理制度和 workflows，加强对全资子公司的管理。公司通过委派子公司的董事、监事及高级管理人员加强对子公司的管理，规定子公司重大事项报告制度和审议程序。公司每年年初与各子公司签订《生产经营承包合同》，制定各子公司的年度经营目标和考核办法。子公司产、供、销、技术、财务等主要干部由总部任命或委派，并实行统一定价、统一采购、统一营销模式、统一费用审批的管理方式对子公司进行严格的控制，由总部统一进行管理。公司各职能部门与子公司每月进行相互监督考核，审计监察室定期、不定期对各子公司进行生产经营、财务管理等方面的审查、抽查。公司通过对子公司实施绩效考核，有效管理与监控，激发子公司员工积极性，确保子公司经营目标的顺利实现。

（十）公司关联交易的内部控制情况

公司制订了《关联交易制度》，对关联方、关联关系、关联交易价格及关联交易的审批权限、关联交易的回避与决策程序、关联交易的信息披露程序等做了明确的规定。报告期内，未发生任何关联交易，也不存在违规关联方占用资金和为关联方提供担保的情形。

六、公司董事会对公司内部控制的自我评价报告

董事会审计委员会认为：通过自查，公司现有内部控制制度已基本建立并得到有效执行，公司的内部控制制度基本符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合目前公司生产经营实际情况，能够对公司各项业务的正常运行及公司经营风险的控制提供保证，能够为公司防范风险、规范运作提供保障，极大地推动了公司持续、健康、稳定发展。

七、会计师事务所对公司内部控制的签证报告

国富浩华会计师事务所有限公司通过审查认为：公司根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效的。

八、公司内部审计制度的建立和执行情况

2009 年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告, 公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效: 审计委员会定期召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况, 并定期向董事会报告; 对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具审核意见; 与公司聘请的审计机构沟通, 确定了公司2009年度财务报告审计工作计划日程安排; 同时还向公司董事会提议续聘国富浩华会计师事务所有限公司作为公司2010年度审计机构。		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有) 无		

第八节 监事会工作报告

一、监事会的工作情况

报告期内，监事会共召开了 3 次会议，会议情况如下：

序号	监事会会议召开情况	监事会会议议案
1	2009 年 1 月 14 日第二届监事会第五次会议	审议通过 2008 年公司监事会工作报告
2	2009 年 10 月 25 日第二届监事会第六次会议	审议通过公司 2009 年第三季度报告
3	2009 年 12 月 7 日第二届监事会第七次会议	审议通过超募资金使用计划的议案。

二、监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事列席了公司召开的董事会、股东大会，并根据有关法律、法规，对董事会、股东大会的召开程序、决议事项、决策程序、董事会对股东大会的决议执行情况、公司董事、高级管理人员执行公司职务的情况及公司内部控制制度等进行了监督。监事会认为：公司董事会能够按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和公司内部控制制度的要求规范运作，决策合理，勤勉尽职，认真执行股东大会的各项决议；公司董事和高级管理人员执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

三、监事会对检查公司财务状况的独立意见

报告期内，监事会对财务状况和经营成果进行了检查，认为公司财务制度健全、内控机制完善、财务状况良好。2009 年度财务报告真实、客观反映了公司的财务状况和经营成果。

四、监事会对公司募集资金管理和使用情况的独立意见

监事会检查了报告期内募集资金的使用与管理情况，检查后认为：

（一）报告期内，在募集资金的使用管理上，公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《募集资金管理制度》的要求进行，募集资金的使用符合募投项目的综合需要，不存在违规使用募集资金的行为。

（二）用募集资金购买募投项目设备：

募集资金的使用未与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

（三）部分超募资金使用计划：2009 年 12 月 7 日公司第二届董事会第十

八次审议并通过了《关于公司超募资金使用计划的议案》，决定将超募资金中的 1000 万元分期分批用于在山西、陕西、河南、河北、东北等地新建营销网点及为公司原有销售网点购置办公设备、交通工具等；将超募资金中 1450 万元用于补充公司流动资金。

超募资金的使用符合公司发展规划及实际生产经营需要，符合全体股东的利益，有利于扩大市场占有率、提升公司盈利能力和核心竞争力。

（四）报告期内，没有发生变更募集资金投资项目及用途的情况。

五、监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司未发生任何关联交易，也未发生对外担保及损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

六、监事会对公司内部控制自我评价报告的独立意见

报告期内，公司已建立较完善的内部组织结构，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，内部审计部门及人员配备基本齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及充分监督。报告期内，公司内部控制制度健全且能有效运行，不存在重大缺陷，公司内部控制自我评价真实、完整、客观，反映了公司内部控制的实际情况。

第九节 财务报告

审计报告

浩华审字[2010]第 551 号

甘肃大禹节水股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃大禹节水股份有限公司（以下简称大禹节水公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是大禹节水公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，大禹节水公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了大禹节水公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一〇年三月二十三日

合并资产负债表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年12月31日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五. 1	252,023,445.45	52,896,555.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	484,368.36	418,182.56
应收票据			
应收账款	五. 3	61,600,607.72	43,461,512.66
预付款项	五. 4	56,195,687.64	45,915,451.23
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	五. 5	9,800.00	
其他应收款	五. 6	14,932,847.16	18,354,352.03
买入返售金融资产			
存货	五. 7	107,104,187.16	84,672,098.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		492,350,943.49	245,718,152.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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. 8	2,000.00	2,000.00
投资性房地产			
固定资产	五. 9	63,361,543.53	63,388,343.14
在建工程	五. 10	1,595,972.55	
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	五. 11	23,859,807.89	18,086,180.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 12	480,000.00	
递延所得税资产	五. 13	1,278,428.24	882,814.26
其他非流动资产			

非流动资产合计		90,577,752.21	82,359,337.82
资产总计		582,928,695.70	328,077,490.36

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年12月31日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五. 15	118,000,000.00	68,900,000.00
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. 16	6,200,000.00	
应付账款	五. 17	20,920,573.79	17,106,619.92
预收款项	五. 18	34,342,894.77	69,386,232.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 19	1,734,948.61	773,539.17
应交税费	五. 20	4,008,473.29	1,146,025.04
应付利息	五. 21	184,185.60	224,758.99
应付股利			
其他应付款	五. 22	1,824,977.71	2,459,788.34
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. 23	2,410,728.10	16,171,688.27
其他流动负债			
流动负债合计		189,626,781.87	176,168,652.40
非流动负债：			
长期借款	五. 24	8,919,692.14	11,341,040.12
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五. 25	1,500,000.00	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五. 13	39,655.25	29,727.38
其他非流动负债	五. 26	2,748,000.00	3,054,000.00
非流动负债合计		13,207,347.39	15,924,767.50
负债合计		202,834,129.26	192,093,419.90
股东权益：			
股本	五. 27	69,650,000.00	51,650,000.00
资本公积	五. 28	252,395,953.12	45,886,002.24
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五. 29	11,002,422.29	7,729,178.06
一般风险准备			
未分配利润	五. 30	47,046,191.03	30,540,744.12
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		380,094,566.44	135,805,924.42
少数股东权益			178,146.04
股东权益合计		380,094,566.44	135,984,070.46

负债和股东权益总计	582,928,695.70	328,077,490.36
------------------	----------------	----------------

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并利润表

编制单位： 甘肃大禹节水股份有限公司 2009 年 单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		269,503,172.30	211,551,679.30
其中：营业收入	五. 31	269,503,172.30	211,551,679.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		243,806,386.67	192,770,688.80
其中：营业成本	五. 31	206,742,847.74	162,593,805.07
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	1,632,993.89	796,969.46
销售费用		11,189,792.82	10,540,505.53
管理费用		16,052,547.62	9,909,614.73
财务费用	五. 33	7,859,574.13	7,569,725.80
资产减值损失	五. 34	328,630.47	1,360,068.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五. 35	66,185.80	-207,127.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 36	9,800.00	1,086,629.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,772,771.43	19,660,491.94
加：营业外收入	五. 37	1,227,416.45	1,956,592.47
减：营业外支出	五. 38	253,529.52	659,275.88
其中：非流动资产处置损失			4,826.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,746,658.36	20,957,808.53
减：所得税费用	五. 39	1,802,835.30	1,343,657.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,943,823.06	19,614,151.11
归属于母公司股东的净利润		24,943,691.14	19,607,070.32
少数股东损益		131.92	7,080.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	十	0.46	0.41
（二）稀释每股收益	十	0.46	0.41
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,943,823.06	19,614,151.11
归属于母公司股东的综合收益总额		24,943,691.14	19,607,070.32

归属于少数股东的综合收益总额		131.92	7,080.79
法定代表人：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009 年度

单位：元币种：人民币

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		251,700,476.15	237,004,552.94
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. 40	9,255,120.56	10,527,267.90
经营活动现金流入小计		260,955,596.71	247,531,820.84
购买商品、接受劳务支付的现金		264,413,716.03	208,454,958.14
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		13,937,056.41	10,728,319.18
支付的各项税费		5,643,864.03	3,086,794.00
支付其他与经营活动有关的现金	五. 40	8,431,128.20	24,660,990.86
经营活动现金流出小计		292,425,764.67	246,931,062.18

经营活动产生的现金流量净额		-31,470,167.96	600,758.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,774,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,936,541.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,710,541.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,449,427.60	4,011,107.89
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			1,774,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,449,427.60	5,785,107.89
投资活动产生的现金流量净额		-15,449,427.60	1,925,433.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		233,000,000.00	21,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,000,000.00	88,900,000.00
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		351,000,000.00	110,780,000.00
偿还债务支付的现金		85,082,308.15	94,311,225.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,564,096.25	7,925,340.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 40	8,490,049.12	
筹资活动现金流出小计		106,136,453.52	102,236,566.04
筹资活动产生的现金流量净额		244,863,546.48	8,543,433.96
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		197,943,950.92	11,069,626.31
加：期初现金及现金等价物余额		49,715,649.73	38,646,023.42
六、期末现金及现金等价物余额		247,659,600.65	49,715,649.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	51,650,000.00	45,886,002.24		7,729,178.06		30,540,744.12		178,146.04	135,984,070.46	40,000,000.00	16,629,980.46		4,693,477.41		13,231,464.88		2,210,101.74	76,765,024.49
加：会计政策变更																		
前期差错更正													110,686.44		627,223.13			737,909.57
其他																		
二、本年年初余额	51,650,000.00	45,886,002.24		7,729,178.06		30,540,744.12		178,146.04	135,984,070.46	40,000,000.00	16,629,980.46		4,804,163.85		13,858,688.01		2,210,101.74	77,502,934.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	18,000,000.00	206,509,950.88		3,273,244.23		16,505,446.91		-178,146.04	244,110,495.98	11,650,000.00	29,256,021.78		2,925,014.21		16,682,056.11		-2,031,955.70	58,481,136.40
(一) 净利润						24,943,691.14		131.92	24,943,823.06						19,607,070.32		7,080.79	19,614,151.11
(二) 其他综合收益																		
上述(一)和(二)小计						24,943,691.14		131.92	24,943,823.06						19,607,070.32		7,080.79	19,614,151.11
(三) 股东投入和减少资本	18,000,000.00	206,509,950.88						-178,277.96	224,331,672.92	11,650,000.00	29,256,021.78						-2,039,036.49	38,866,985.29
1. 股东投入资本	18,000,000.00	206,509,950.88						-178,277.96	224,331,672.92	11,650,000.00	29,125,000.00							40,775,000.00

2. 股份支付计入股东权益的金额																	
3. 其他									131,021.78							-2,039,036.49	-1,908,014.71
(四) 利润分配			3,273,244.23		-8,438,244.23			-5,165,000.00				2,925,014.21		-2,925,014.21			
1. 提取盈余公积			3,273,244.23		-3,273,244.23							2,925,014.21		-2,925,014.21			
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配					-5,165,000.00			-5,165,000.00									
4. 其他																	
(五) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本																	
2. 盈余公积转增资本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 提取专项储备																	
2. 使用专项储备																	
四、本年年末余额	69,650,000.00	252,395,953.12	11,002,422.29		47,046,191.03		0.00	380,094,566.44	51,650,000.00	45,886,002.24		7,729,178.06		30,540,744.12		178,146.04	135,984,070.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年12月31日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		248,797,727.54	51,846,956.61
交易性金融资产		484,368.36	418,182.56
应收票据			
应收账款	十	40,873,236.53	26,600,999.85
预付款项		41,800,718.91	34,243,145.25
应收利息			
应收股利		9,800.00	
其他应收款	十	38,841,662.33	38,021,491.87
存货		78,744,221.63	66,754,924.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		449,551,735.30	217,885,700.62
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	40,248,784.70	26,548,784.70
投资性房地产			
固定资产		50,764,238.08	50,147,244.83
在建工程		1,543,126.39	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		23,851,874.56	18,086,180.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		480,000.00	
递延所得税资产		740,548.85	816,261.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,628,572.58	95,598,471.41
资产总计		567,180,307.88	313,484,172.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续表）

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年12月31日

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		118,000,000.00	68,900,000.00
交易性金融负债			
应付票据		6,200,000.00	
应付账款		4,875,981.78	11,927,615.19
预收款项		24,841,162.00	59,932,663.69
应付职工薪酬		1,475,461.73	637,284.67
应交税费		4,086,885.73	527,693.61
应付利息		184,185.60	224,758.99
应付股利			
其他应付款		13,682,706.52	2,188,430.19
一年内到期的非流动负债		2,410,728.10	16,171,688.27
其他流动负债			
流动负债合计		175,757,111.46	160,510,134.61
非流动负债：			
长期借款		8,919,692.14	11,341,040.12
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		1,500,000.00	1,500,000.00
预计负债			
递延所得税负债		39,655.25	29,727.38
其他非流动负债		2,748,000.00	3,054,000.00
非流动负债合计		13,207,347.39	15,924,767.50
负债合计		188,964,458.85	176,434,902.11
股东权益：			
股本		69,650,000.00	51,650,000.00
资本公积		252,264,931.34	45,754,980.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		11,002,422.29	7,729,178.06
一般风险准备			
未分配利润		45,298,495.40	31,915,111.40
股东权益合计		378,215,849.03	137,049,269.92
负债和股东权益总计		567,180,307.88	313,484,172.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009 年度

单位：元币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一.4	219,103,408.54	190,019,996.58
减：营业成本	十一.4	173,029,091.73	149,093,365.32
营业税金及附加		591,965.20	463,337.13
销售费用		3,877,081.07	5,556,124.33
管理费用		12,142,917.66	7,448,755.95
财务费用		7,289,094.48	7,540,962.13
资产减值损失		-337,224.06	1,065,418.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		66,185.80	-207,127.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十一.5	-22,783.07	500,000.00
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）		22,553,885.19	19,144,905.09
加：营业外收入		1,195,970.00	1,679,714.62
减：营业外支出		187,658.58	534,961.77
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,562,196.61	20,289,657.94
减：所得税费用		1,740,568.38	789,563.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,821,628.23	19,500,094.70
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			

七、综合收益总额		21,821,628.23	19,500,094.70
-----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009 年度

单位：元币种：人民币

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		180,653,762.43	220,253,613.04
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,733,788.14	8,713,556.17
经营活动现金流入小计		209,387,550.57	228,967,169.21
购买商品、接受劳务支付的现金		208,340,386.91	172,463,775.46
支付给职工以及为职工支付的现金		8,826,615.61	8,087,894.45
支付的各项税费		3,202,695.11	1,903,525.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,527,638.12	43,218,341.47
经营活动现金流出小计		228,897,335.75	225,673,537.14
经营活动产生的现金流量净额		-19,509,785.18	3,293,632.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,936,541.58
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,936,541.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,334,019.17	2,177,997.08
投资支付的现金		14,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,774,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,334,019.17	6,951,997.08
投资活动产生的现金流量净额		-28,334,019.17	-1,015,455.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		233,000,000.00	21,880,000.00
取得借款收到的现金		118,000,000.00	88,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		351,000,000.00	110,780,000.00
偿还债务支付的现金		85,082,308.15	94,011,225.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,564,096.25	7,912,492.58
支付其他与筹资活动有关的现金		8,490,049.12	
筹资活动现金流出小计		106,136,453.52	101,923,717.87
筹资活动产生的现金流量净额		244,863,546.48	8,856,282.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		197,019,742.13	11,134,458.70
加：期初现金及现金等价物余额		48,666,050.61	37,531,591.91
六、期末现金及现金等价物余额		245,685,792.74	48,666,050.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃大禹节水股份有限公司

2009年

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							上期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	51,650,000.00	45,754,980.46			7,729,178.06		31,915,111.40	137,049,269.92	40,000,000.00	16,629,980.46			4,693,477.41		14,712,807.78	76,036,265.65
加：会计政策变更																
前期差错更正													110,686.44		627,223.13	737,909.57
其他																
二、本年年初余额	51,650,000.00	45,754,980.46			7,729,178.06		31,915,111.40	137,049,269.92	40,000,000.00	16,629,980.46			4,804,163.85		15,340,030.91	76,774,175.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,000,000.00	206,509,950.88			3,273,244.23		13,383,384.00	241,166,579.11	11,650,000.00	29,125,000.00			2,925,014.21		16,575,080.49	60,275,094.70
(一) 净利润							21,821,628.23	21,821,628.23							19,500,094.70	19,500,094.70
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							21,821,628.23	21,821,628.23							19,500,094.70	19,500,094.70
(三) 股东投入和减少资本	18,000,000.00	206,509,950.88						224,509,950.88	11,650,000.00	29,125,000.00						40,775,000.00
1. 股东投入资本	18,000,000.00	206,509,950.88						224,509,950.88	11,650,000.00	29,125,000.00						40,775,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额																

3. 其他															
(四) 利润分配				3,273,244.23		-8,438,244.23	-5,165,000.00					2,925,014.21		-2,925,014.21	
1. 提取盈余公积				3,273,244.23		-3,273,244.23						2,925,014.21		-2,925,014.21	
2. 对股东分配						-5,165,000.00	-5,165,000.00								
3. 其他															
(五) 股东权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
四、本年年末余额	69,650,000.00	252,264,931.34		11,002,422.29		45,298,495.40	378,215,849.03	51,650,000.00	45,754,980.46			7,729,178.06		31,915,111.40	137,049,269.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

甘肃大禹节水股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

一、公司基本情况

甘肃大禹节水股份有限公司(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,本公司目前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。

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、生产部、供应部、资产设备管理部、项目部、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动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，即每年从 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；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各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：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各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，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，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表

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；权益性投资不作为现金等价物。

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位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

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

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

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

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

(3) 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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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

A、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、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准	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。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大应收款项，本公司单独进行减值测试。若有客观证据表明某项金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征，根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法：

信用风险特征组合的确认依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项是指账龄在 3 年以上、单项金额在 100 万元以下的应收账款、单项金额在 50 万元以下的其他应收款。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 其他不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

其他不重大的应收款项的确认标准	其他不重大是指账龄在 3 年（含 3 年）以内、单项金额在 100 万元下的应收账款、单项金额在 50 万元以下的其他应收
-----------------	---

	款。	
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项, 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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, 结合对债务方现金流量和财务状况等相关信息的分析, 采用账龄分析法计提坏账准备。	
账龄分析法		
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%	1%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	本公司对应收集团内部关联方款项不计提坏账准备。	
其他计提法说明	对于债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务, 且有明显特征表明无法收回的款项, 经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。	

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为基础；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) 初始投资成本确定

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日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

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。

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。

⑤ 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涉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。
- E、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

①本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

②商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

(1)折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2)减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，

在以后会计期间不予转回。

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。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

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

(1) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(2) 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。

(3) 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

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

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

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，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。

本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类 别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
-----	--------	--------	------

土地使用权	50 年	8 年—48 年	土地使用权证的到期期限
专利权	10 年	7 年	有效使用寿命
软件	10 年	8 年	有效使用寿命

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 无形资产的减值

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

(3) 研究开发费用

本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ① 本公司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 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 本公司有确凿证据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；
- ④ 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

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：

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。

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。

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

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。

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。

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。

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、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括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

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、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。

22、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。

23、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。

24、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务分为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。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无会计政策、会计估计变更。

26、前期差错更正

本公司本年度无重大前期差错正。

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%
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%

各子公司按 25% 的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

(1) 根据国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号) 的规定，

经酒泉市地方税务局《关于执行西部大开发税收优惠政策审核确认通知书》（酒市地税审确字[2009]4号）确认，本公司 2009 年度继续执行 15% 的企业所得税税率。

(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 2009 年 1 月 1 日至 2009 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

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(万元)
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
酒泉大禹水电工程有限责任公司	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	一人有限责任公司(法人独资)	新疆昌吉	节水材料生产、安装	1,000.00	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	1,000.00

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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
定西大禹节水有限责任公司		100.00	100.00	是			
酒泉大禹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			

2、合并范围发生变更的说明

为了专注于节水材料行业，本公司于 2009 年 6 月将子公司酒泉大禹水利制品有限责任公司予以注销，使公司财务报表的合并范围发生变化。

3、本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
酒泉大禹水利制品有限责任公司	445,694.89	329.79

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2009 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2009 年 12 月 31 日余额；本期是指 2009 年度，上期是指 2008 年度。)

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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：						
人民币			11,376.06			19,639.41
银行存款：						
人民币			247,648,224.59			49,696,010.32
其他货币资金：						
人民币			4,363,844.80			3,180,906.00
合计			252,023,445.45			52,896,555.73

其他货币资金系本公司存放于中国建设银行股份有限公司酒泉分行的银行承兑汇票保证金 1,860,000.00 元和保函保证金 2,503,844.80 元。

2、交易性金融资产

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资	484,368.36	418,182.56
3.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		
4.衍生金融资产		
5.其他		
合计	484,368.36	418,182.56

(2) 交易性金融资产系以前年度购买的基金，明细如下：

基金名称	期末公允价值	期初公允价值

	余额	其中：投资成本	其中：公允价值变动	余额	其中：投资成本	其中：公允价值变动
南方避险	474,812.36	200,000.00	274,812.36	403,581.53	200,000.00	203,581.53
工银瑞信核心价值基金	9,556.00	20,000.00	-10,444.00	14,601.03	20,000.00	-5,398.97
合计	484,368.36	220,000.00	264,368.36	418,182.56	220,000.00	198,182.56

(3) 本公司期末的交易性金融资产不存在变现的任何限制。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	30,442,519.96	47.79	402,335.11	19.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	287,107.84	0.45	143,553.93	6.85
其他不重大应收账款	32,965,288.78	51.76	1,548,419.82	73.94
合计	63,694,916.58	100.00	2,094,308.86	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	24,721,588.91	55.91	252,169.49	33.27
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	19,497,774.28	44.09	505,681.04	66.73
合计	44,219,363.19	100.00	757,850.53	100.00

(2) 账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	51,947,668.16	81.56	519,476.67	41,821,140.53	94.58	418,211.40
1 至 2 年	10,033,819.56	15.75	1,003,381.95	1,899,138.42	4.29	189,913.85
2 至 3 年	1,426,321.02	2.24	427,896.31	499,084.24	1.13	149,725.28
3 至 4 年	287,107.84	0.45	143,553.93			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	63,694,916.58	100.00	2,094,308.86	44,219,363.19	100.00	757,850.53

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
货款	1,554,119.20	15,541.19	1.00%	无证据表明这些款项已发生减值, 因此根据本公司会计政策的规定, 按照账龄分析法计提了坏账准备。
货款	1,841,008.54	18,410.09	1.00%	
货款	3,861,240.11	38,612.40	1.00%	
货款	3,420,000.00	34,200.00	1.00%	
货款	1,126,097.86	11,260.98	1.00%	
货款	7,287,388.65	72,873.89	1.00%	
货款	1,834,442.33	18,344.42	1.00%	
货款	1,087,887.92	108,788.79	10.00%	
货款	1,847,337.10	18,473.37	1.00%	
货款	1,663,788.69	16,637.89	1.00%	
货款	1,200,340.32	12,003.40	1.00%	
货款	1,268,451.27	12,684.51	1.00%	
货款	2,450,417.97	24,504.18	1.00%	
合 计	30,442,519.96	402,335.11		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	287,107.84	100.00	143,553.93			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	287,107.84	100.00	143,553.93			

- (5) 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。
- (6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。
- (7) 本报告期无实际核销的应收账款。
- (8) 本报告期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的款项。

(9) 本期本公司与中国工商银行股份有限公司酒泉分行签订了有追索权的《国内保理业务合同》，保理融资 1,200 万元用于购进原辅材料，本公司以应收账款 22,272,400.83 元作为抵押担保。

(10) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	7,287,388.65	1 年以内	11.44
2	客户	3,861,240.11	1 年以内	6.06
3	客户	3,420,000.00	1 年以内	5.37
4	客户	1,847,337.10	1 年以内	2.90
5	客户	1,841,008.54	1 年以内	2.89
合计		18,256,974.40		28.66

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,732,106.23	90.28	36,711,841.35	79.95
1 至 2 年	3,084,382.75	5.49	4,401,555.43	9.59
2 至 3 年	844,344.93	1.50	4,802,054.45	10.46
3 年以上	1,534,853.73	2.73		
合计	56,195,687.64	100.00	45,915,451.23	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	供应商	6,174,850.00	1 年以内	货未到

2	供应商	6,146,149.32	1 年以内	货未到
3	供应商	5,781,791.00	1 年以内	货未到
4	供应商	3,150,320.00	1 年以内	货未到
5	供应商	1,412,550.84	1 年以内	货未到
合 计		22,665,661.16		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。

5、应收股利

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		9,800.00		9,800.00	未入账	否
账龄一年以上的应收股利						
合 计		9,800.00		9,800.00		

应收股利的说明：

应收股利为本公司的基金投资在 2009 年度的宣告分派的红利。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,713,116.13	23.22	316,804.72	29.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	504,194.82	3.15	252,097.41	23.77
其他不重大其他应收款	11,775,917.40	73.63	491,479.06	46.35
合 计	15,993,228.35	100.00	1,060,381.19	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大的其他应收款	9,102,204.33	44.57	1,407,761.47	68.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	11,322,030.65	55.43	662,121.48	31.99
合 计	20,424,234.98	100.00	2,069,882.95	100.00

(2) 账龄分析如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	10,948,007.19	68.46	109,480.08	11,159,722.46	54.64	111,564.63
1 至 2 年	3,317,521.05	20.74	331,752.11	4,105,177.18	20.10	410,517.72
2 至 3 年	1,223,505.29	7.65	367,051.59	5,159,335.34	25.26	1,547,800.60
3 至 4 年	504,194.82	3.15	252,097.41			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	15,993,228.35	100.00	1,060,381.19	20,424,234.98	100.00	2,069,882.95

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
保证金	1,107,745.70	68,474.57	6.18%	无证据表明这些款项已发生减值, 因此根据本公司会计政策的规定, 按照账龄分析法计提了坏账准备。
保证金	766,470.49	229,941.15	30.00%	
保证金	617,011.31	6,170.11	1.00%	
保证金	684,768.32	6,847.68	1.00%	
保证金	537,120.31	5,371.21	1.00%	
合 计	3,713,116.13	316,804.72		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	504,194.82	100.00	252,097.41			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	504,194.82	100.00	252,097.41			

(5) 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。

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 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。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序 号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例(%)
1	客户(保证金)	1,107,745.70	1-2 年	6.93
2	客户(保证金)	766,470.49	1-2 年	4.79
3	客户(保证金)	684,768.32	1 年以内	4.28
4	客户(保证金)	617,011.31	1 年以内	3.86
5	客户(保证金)	537,120.31	1 年以内	3.36
合 计		3,713,116.13		23.22

7、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	9,526,979.88		9,526,979.88	7,023,581.46		7,023,581.46
在产品	312,678.58		312,678.58	3,160,974.94		3,160,974.94
库存商品	86,896,936.71		86,896,936.71	58,189,867.55		58,189,867.55
包装物及低值易耗品	5,720.00		5,720.00	9,224.73		9,224.73
委托加工物资	348,803.42		348,803.42			
工程施工	10,013,068.57		10,013,068.57	16,288,449.65		16,288,449.65
合 计	107,104,187.16		107,104,187.16	84,672,098.33		84,672,098.33

(2) 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) 存货期末余额中无利息资本化金额。

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	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
合计		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						
合计						

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	73,163,504.80	6,071,533.59		79,235,038.39
其中：房屋及建筑物	18,301,659.20	3,266,883.84		21,568,543.04
机器设备	51,048,388.76	1,353,086.58		52,401,475.34
办公设备	1,096,652.84	144,655.17		1,241,308.01
运输设备	2,716,804.00	1,306,908.00		4,023,712.00
二、累计折旧合计：	9,775,161.66	6,098,333.20		15,873,494.86
其中：房屋及建筑物	2,323,504.67	457,948.86		2,781,453.53
机器设备	6,716,534.98	5,043,650.25		11,760,185.23
办公设备	374,077.49	214,836.59		588,914.08
运输设备	361,044.52	381,897.50		742,942.02
三、固定资产账面价值合计	63,388,343.14			63,361,543.53
其中：房屋及建筑物	15,978,154.53			18,787,089.51
机器设备	44,331,853.78			40,641,290.11

办公设备	722,575.35			652,393.93
运输设备	2,355,759.48			3,280,769.98

(2) 本期折旧额 6,098,333.20 元。

(3) 本公司本期增加的固定资产中，有 3,154,295.54 元系本公司本期通过竞拍取得酒泉丰乐种业有限公司 7154.29 平方米的房屋及建筑物，其余为外购增加。

(4) 本公司固定资产不存在减值情况。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
世博花苑车库	12 月份购入，办理进行中	2010 年 4 月

(6) 用于抵押和担保的固定资产原值、净值

单位：元 币种：人民币

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	15,415,475.24	抵押	8,920 万元
机器设备	24,336,675.43	19,877,937.01		
小计	42,494,968.63	35,293,412.25		
房屋建筑物	3,154,295.54	3,097,045.07	抵押	1,500 万元
机器设备	13,864,925.24	11,608,441.98		
小计	17,019,220.78	14,705,487.05		
合计	59,514,189.41	49,998,899.30		

10、在建工程

(1) 单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
注塑机	1,510,420.44		1,510,420.44			
兰州办事处	32,705.95		32,705.95			
新疆募投项目	52,846.16		52,846.16			
合计	1,595,972.55		1,595,972.55			

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
注塑机			1,510,420.44		
兰州办事处			32,705.95		
新疆募投项目			52,846.16		
合计			1,595,972.55		

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	期末数
注塑机						自筹	1,510,420.44
兰州办事处						超募资金	32,705.95
新疆募投项目						募集资金	52,846.16
合计							1,595,972.55

在建工程项目变动情况的说明：

本公司在建工程为公司自购的待安装注塑机及募集资金投资项目的前期费用。

(3) 本公司在建工程不存在减值情况。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	19,763,111.02	6,774,611.46		26,537,722.48
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
用友软件	33,600.00	8,000.00		41,600.00
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	1,676,930.60	1,000,983.99		2,677,914.59
专利权 1	828,000.00	207,000.00		1,035,000.00

专利权 2	26,436.47	409,338.96		435,775.43
土地使用权 1	605,042.49	150,998.52		756,041.01
土地使用权 2	64,860.63	20,704.32		85,564.95
土地使用权 3	139,923.01	76,321.68		216,244.69
土地使用权 4		131,902.76		131,902.76
用友软件	9,443.00	3,517.75		12,960.75
供水工程软件	1,350.00	450.00		1,800.00
供水工程软件	1,875.00	750.00		2,625.00
三、无形资产账面价值合计	18,086,180.42			23,859,807.89
专利权 1	1,242,000.00			1,035,000.00
专利权 2	6,318,317.30			5,908,978.34
土地使用权 1	6,655,468.01			6,504,469.49
土地使用权 2	174,024.37			153,320.05
土地使用权 3	3,663,438.74			3,587,117.06
土地使用权 4				6,634,708.70
用友软件	24,157.00			28,639.25
供水工程软件	3,150.00			2,700.00
供水工程软件	5,625.00			4,875.00

本期摊销额为 1,000,983.99 元。

(2) 无形资产的说明:

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。

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。

③本公司的土地使用权 1、土地使用权 3 和土地使用权 4 用于银行借款 10,600 万元及银行承兑汇票 620 万元的抵押担保。用于抵押担保的土地使用权的账面价值为 1,672.63 万元。

12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
信息披露服务费		480,000.00			480,000.00	
合 计		480,000.00			480,000.00	

长期待摊费用的说明：

长期待摊费用为本期支付的受益期为 2010 年至 2012 年的信息披露服务费用。

13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	569,773.29	424,714.26
递延收益	412,200.00	458,100.00
可抵扣亏损	296,454.95	
小 计	1,278,428.24	882,814.26
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	39,655.25	29,727.38
小 计	39,655.25	29,727.38

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	3,154,690.05
递延收益	2,748,000.00
可抵扣亏损	1,185,819.79
递延所得税资产暂时性差异小计	7,088,509.84
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	264,368.36
递延所得税负债暂时性差异小计	264,368.36

14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转出	
一、坏账准备	2,827,733.48	1,336,458.33	1,007,827.86	1,673.90	3,154,690.05
其中：应收账款	757,850.53	1,336,458.33			2,094,308.86
其他应收款	2,069,882.95		1,007,827.86	1,673.90	1,060,381.19
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减 值准备					
四、持有至到期投资减 值准备					
五、长期股权投资减 值准备					

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	2,827,733.48	1,336,458.33	1,007,827.86	1,673.90	3,154,690.05

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	118,000,000.00	68,900,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	118,000,000.00	68,900,000.00

(2) 短期借款中无已到期未偿还的借款。

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,200,000.00	
合 计	6,200,000.00	

下一会计期间将到期的金额 6,200,000.00 元。

应付票据的说明：

本报告期应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、应付账款

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	19,782,251.63	15,569,180.72
1-2 年	380,916.21	1,501,427.61
2-3 年	726,394.36	36,011.59
3 年以上	31,011.59	
合 计	20,920,573.79	17,106,619.92

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 应付账款中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

18、预收款项

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	28,519,538.76	65,675,776.24
1-2 年	4,206,712.65	3,591,256.43
2-3 年	1,537,443.36	119,200.00
3 年以上	79,200.00	
合 计	34,342,894.77	69,386,232.67

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

本公司期末账龄超过 1 年的大额预收款项金额为 2,536,520.87 元，主要是工程项目尚未完工，未能进行结算。

19、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面	本期增加	本期减少	期末账面
-----	------	------	------	------

	余额			余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	116,611.54	13,267,367.67	11,654,651.05	1,729,328.16
二、职工福利费	15,379.06	239,776.01	255,155.07	
三、社会保险费	545,235.18	946,346.14	1,491,581.32	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	96,313.39	204,206.72	294,899.66	5,620.45
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	773,539.17	14,657,696.54	13,696,287.10	1,734,948.61

本期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

20、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
应交所得税	1,092,248.18	858,943.32
应交增值税	-119,940.92	181,574.58
应交营业税	26,390.62	88,700.00
应交城市维护建设税	39,822.22	11,196.80
应交教育费附加	17,066.68	5,610.34
应交印花税	152,886.51	
应交个人所得税	2,800,000.00	
合 计	4,008,473.29	1,146,025.04

21、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	4,030.60	6,288.01
短期借款应付利息	180,155.00	218,470.98
合 计	184,185.60	224,758.99

应付利息说明：

应付利息中无逾期的利息。

22、其他应付款

(1) 单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	1,563,693.09	1,036,533.24
1-2 年	244,549.87	977,485.59
2-3 年	13,161.75	445,769.51
3 年以上	3,573.00	
合 计	1,824,977.71	2,459,788.34

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 其他应付款中无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,410,728.10	16,171,688.27
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	2,410,728.10	16,171,688.27

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,410,728.10	16,171,688.27
信用借款		
合 计	2,410,728.10	16,171,688.27

(2) 一年内到期的长期借款的说明详见本附注“24、长期借款”之说明。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	8,919,692.14	11,341,040.12
信用借款		
合 计	8,919,692.14	11,341,040.12

(2) 长期借款的说明：

本公司期末长期借款为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 2009 年 12 月 31 日，该笔借款尚余本金 1,659,356.82 美元（其中一年内需偿还的借款本金为 353,054.60 美元）。

25、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00	

专项应付款说明：

专项应付款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企业挖潜（更新）改造专项资金 150 万元。

26、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
节水机械装备研制与开发奖金	320,000.00	360,000.00
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	400,000.00	450,000.00
创新项目资金拨款	40,000.00	45,000.00
科技新产品补贴款	240,000.00	270,000.00
技术成果转化项目拨款	1,448,000.00	1,629,000.00
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	300,000.00	300,000.00
合 计	2,748,000.00	3,054,000.00

其他非流动负债为公司收到的与资产相关的、需要在以后期间计入损益的政府补助。

27、股本

单位：元 币种：人民币

	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	51,650,000	100.00%	3,600,000				3,600,000	55,250,000	79.33%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,850,000	5.52%						2,850,000	4.10%
3、其他内资持股	48,800,000	94.48%	3,600,000				3,600,000	52,400,000	75.23%
其中：境内非国有法人持股	8,800,000	17.04%	1,120,407				1,120,407	9,920,407	14.24%
境内自然人持股	40,000,000	77.44%	2,479,593				2,479,593	42,479,593	60.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			14,400,000				14,400,000	14,400,000	20.67%
1、人民币普通股			14,400,000				14,400,000	14,400,000	20.67%
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	51,650,000	100.00%	18,000,000				18,000,000	69,650,000	100.00%

股本说明：

2009 年 9 月 29 日经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）核准，本公司向社会公开发行普通股股票 1,800.00 万股，募集资金总额人民币 252,000,000.00 元。本次增资业经北京五联方圆会计师事务所有限公司五联方圆验字[2009]05012 号验资报告审验。

2010 年 1 月 21 日，本公司完成了工商变更登记手续。

28、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	45,397,158.71	206,509,950.88		251,907,109.59
其他资本公积	488,843.53			488,843.53
合 计	45,886,002.24	206,509,950.88		252,395,953.12

资本公积说明：

资本公积增加系公司本期向社会公开发行普通股股票 1,800.00 万股产生的股本溢价。

29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,246,963.58	2,182,162.82		7,429,126.40
任意盈余公积	2,482,214.48	1,091,081.41		3,573,295.89
合 计	7,729,178.06	3,273,244.23		11,002,422.29

30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	30,540,744.12	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	30,540,744.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,943,691.14	
减：提取法定盈余公积	2,182,162.82	10%

提取任意盈余公积	1,091,081.41	5%
应付普通股股利	5,165,000.00	
期末未分配利润	47,046,191.03	

未分配利润说明：

2009 年 2 月 5 日，经本公司 2008 年度股东大会决议，本公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 51,650,000.00 股为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共计派送现金红利 5,165,000.00 元。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	269,462,443.24	211,511,441.27
其他业务	40,729.06	40,238.03
合 计	269,503,172.30	211,551,679.30

营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	206,742,847.74	162,593,805.07
其他业务		
合 计	206,742,847.74	162,593,805.07

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节水工程收入	76,176,224.50	67,188,262.01	59,514,554.17	48,138,862.22
节水材料	193,226,947.80	139,458,969.99	151,678,019.18	114,182,343.65
水利制品及其它	100,000.00	95,615.74	359,105.95	272,599.20
合 计	269,503,172.30	206,742,847.74	211,551,679.30	162,593,805.07

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	16,560,000.00	6.14
2	14,648,199.99	5.44
3	12,157,885.20	4.51
4	11,460,195.65	4.25
5	9,999,331.97	3.71
合 计	64,825,612.81	24.05

32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,369,738.22	677,542.88	3%、5%
城市维护建设税	176,571.01	78,621.35	7%、5%、3%
教育费附加	86,684.66	40,805.23	3%
合 计	1,632,993.89	796,969.46	

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,358,522.86	8,150,099.74
减：利息收入	223,375.09	227,118.20
汇兑损失	8,547.62	
减：汇兑收益		1,011,654.79
手续费	265,128.74	99,399.05
其他	450,750.00	559,000.00
合 计	7,859,574.13	7,569,725.80

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	328,630.47	1,360,068.21
合 计	328,630.47	1,360,068.21

35、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

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	66,185.80	-207,127.73
合 计	66,185.80	-207,127.73

36、投资收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,086,629.17
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	9,800.00	
合 计	9,800.00	1,086,629.17

37、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		96,973.94
其中：固定资产处置利得		96,973.94
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	1,190,645.00	1,794,225.00
其他	36,771.45	65,393.53
合 计	1,227,416.45	1,956,592.47

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
滴灌智能化控制系统开发与应用		200,000.00	
滴灌节水农业机械装备制造技术及产业化开发项目		100,000.00	
甘肃省节水灌溉技术及装备工程技术研究中心项目		300,000.00	
低成本智能型高效节水灌溉共性技术研究开发		500,000.00	
酒泉市财政局废旧塑料资源循	500,000.00		酒财建[2009]220 号

循环利用补助			
应用技术与开发	200,000.00	200,000.00	酒市财教[2009]95 号
与资产相关的递延收益摊销	306,000.00	306,000.00	
其他	184,645.00	188,225.00	
合 计	1,190,645.00	1,794,225.00	

38、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		4,826.77
其中：固定资产处置损失		4,826.77
无形资产处置损失		
对外捐赠	10,000.00	124,680.00
其他	243,529.52	529,769.11
合 计	253,529.52	659,275.88

39、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,188,521.41	1,601,913.49
递延所得税调整	-385,686.11	-258,256.07
合 计	1,802,835.30	1,343,657.42

40、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

单位：元 币种：人民币

项 目	金额
收到的退回保证金	2,283,002.62
利息收入	223,375.09
政府补助	884,645.00
承兑汇票及保函的保证金	68,971.20
往来款及其他	5,795,126.65
合 计	9,255,120.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
办公费	1,468,569.32
差旅费	2,897,551.32
业务招待费	2,033,474.99
投标保证金	1,177,577.57
广告费	853,955.00
合 计	8,431,128.20

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
上市发行费用	8,490,049.12
合 计	8,490,049.12

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	24,943,823.06	19,614,151.11
加：资产减值准备	328,630.47	1,360,068.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,098,333.20	5,249,631.22
无形资产摊销	1,000,983.99	513,066.09
长期待摊费用摊销		69,734.40
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）		-92,147.17
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）	-66,185.80	207,127.73
财务费用（收益以“-”号填列）	7,358,522.86	7,138,444.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,800.00	-1,086,629.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,613.98	-236,427.07

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,927.87	-21,829.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,432,088.83	-25,621,479.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,425,790.44	-12,634,882.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,880,910.36	6,141,929.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,470,167.96	600,758.66
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	247,659,600.65	49,715,649.73
减：现金的期初余额	49,715,649.73	38,646,023.42
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	197,943,950.92	11,069,626.31

（2）本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		

3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	247,659,600.65	49,715,649.73
其中：库存现金	11,376.06	19,639.41
可随时用于支付的银行存款	247,648,224.59	49,696,010.32
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	247,659,600.65	49,715,649.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
王栋	52.77	52.77

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

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

酒泉大禹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)	新疆昌吉	马庆安	节水材料生产、安装

接上表

子公司名称	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
酒泉大禹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	1,000.00	100.00	100.00	66669506-4

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 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	根据公司 2010 年 3 月 23 日召开的第二届第二十次董事会决议，本公司拟以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 69,650,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增 69,650,000 股。本预案须经本公司 2009 年度股东大会审议批准。
-----------	--

2、其他资产负债表日后事项说明

截止 2010 年 3 月 23 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	418,182.56	66,185.80			484,368.36
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	418,182.56	66,185.80			484,368.36
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	418,182.56	66,185.80			484,368.36
金融负债					

2、其他

截至 2009 年 12 月 31 日本公司无其他重要事项。

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：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	25,523,310.40	60.32	353,143.02	24.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	237,348.75	0.56	118,674.38	8.23
其他不重大应收账款	16,553,685.95	39.12	969,291.17	67.27
合 计	42,314,345.10	100.00	1,441,108.57	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	18,798,617.95	69.23	192,939.78	33.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	8,357,094.95	30.77	361,773.27	66.20
合 计	27,155,712.90	100.00	554,713.05	100.00

(2) 账龄分析如下:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	34,781,913.79	82.20	347,819.14	25,008,036.40	92.10	250,080.36
1 至 2 年	6,069,548.61	14.34	606,954.86	1,698,351.35	6.25	169,835.14
2 至 3 年	1,225,533.95	2.90	367,660.19	449,325.15	1.65	134,797.55
3 至 4 年	237,348.75	0.56	118,674.38			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	42,314,345.10	100.00	1,441,108.57	27,155,712.90	100.00	554,713.05

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
货款	1,554,119.20	15,541.19	1.00%	无证据表明这些款项已发生减值, 因此根据本公司会计政策的规定, 按照账龄分析法计提了坏账准备。
货款	1,841,008.54	18,410.09	1.00%	
货款	3,861,240.11	38,612.40	1.00%	
货款	3,420,000.00	34,200.00	1.00%	
货款	1,126,097.86	11,260.98	1.00%	
货款	7,287,388.65	72,873.89	1.00%	
货款	1,834,442.33	18,344.42	1.00%	
货款	1,087,887.92	108,788.79	10.00%	
货款	1,847,337.10	18,473.37	1.00%	

货款	1,663,788.69	16,637.89	1.00%	
合计	25,523,310.40	353,143.02		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3 至 4 年	237,348.75	100.00	118,674.38			
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	237,348.75	100.00	118,674.38			

(5) 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。

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

(7) 本报告期无实际核销的应收账款。

(8) 本报告期无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位的款项。

(9) 本期本公司与中国工商银行股份有限公司酒泉分行签订了有追索权的《国内保理业务合同》，保理融资 1,200 万元用于购进原辅材料，本公司以应收账款 22,272,400.83 元作为抵押担保。

(10) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	客户	7,287,388.65	1 年以内	17.22
2	客户	3,861,240.11	1 年以内	9.13
3	客户	3,420,000.00	1 年以内	8.08
4	客户	1,847,337.10	1 年以内	4.37
5	客户	1,841,008.54	1 年以内	4.35
合计		18,256,974.40		43.15

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	35,483,619.19	89.63	298,415.72	39.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	502,864.82	1.27	251,432.41	33.62
其他不重大其他应收款	3,603,062.04	9.10	198,035.59	26.48
合 计	39,589,546.05	100.00	747,883.72	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	34,121,273.34	85.32	1,394,644.50	70.74
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	5,871,721.83	14.68	576,858.80	29.26
合 计	39,992,995.17	100.00	1,971,503.30	100.00

(2) 账龄分析如下：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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	36,804,758.75	92.97	31,953.56	30,938,894.76	77.36	43,613.05
1 至 2 年	1,100,394.99	2.78	110,039.50	3,941,699.38	9.86	394,169.94
2 至 3 年	1,181,527.49	2.98	354,458.25	5,112,401.03	12.78	1,533,720.31
3 至 4 年	502,864.82	1.27	251,432.41			
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	39,589,546.05	100.00	747,883.72	39,992,995.17	100.00	1,971,503.30

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
子公司往来	10,517,395.46			无证据表明这些款项已发生减值, 因此根据本公司会计政策的规定, 按照账龄分析法计提了坏账准备。
子公司往来	13,703,847.84			
子公司往来	9,388,159.70			
保证金	1,107,745.70	68,474.57	6.18%	
保证金	766,470.49	229,941.15	30.00%	
合计	35,483,619.19	298,415.72		

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	502,864.82	100.00	251,432.41			
4至5年						
5年以上						
合计	502,864.82	100.00	251,432.41			

(5) 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。

(6) 本报告期无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(8) 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。

(9) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	子公司	10,517,395.46	1年以内	26.57
2	子公司	13,703,847.84	1年以内	34.61
3	子公司	9,388,159.70	1年以内	23.71
4	客户(保证金)	1,107,745.70	1-2年	2.80
5	客户(保证金)	766,470.49	1-2年	1.94
合计		35,483,619.19		89.63

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
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
酒泉大禹水电工程有限责任公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	14,000,000.00	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	10,183,684.70	10,183,684.70		10,183,684.70
酒泉大禹水利制品有限责任公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-300,000.00	
合 计		26,548,784.70	26,548,784.70	13,700,000.00	40,248,784.70

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
定西大禹节水有限责任公司	100.00	100.00				
酒泉大禹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				
酒泉大禹水利制品有限责任公司	60.00	60.00				
合 计						

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务	207,229,625.52	184,854,388.94
其他业务	11,873,783.02	5,165,607.64
合 计	219,103,408.54	190,019,996.58

营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务	161,487,592.80	144,061,344.62
其他业务	11,541,498.93	5,032,020.70
合计	173,029,091.73	149,093,365.32

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
节水工程收入	46,059,633.63	36,489,295.10	49,946,759.42	40,123,798.98
节水材料	173,043,774.91	136,539,796.63	140,073,237.16	108,969,566.34
合计	219,103,408.54	173,029,091.73	190,019,996.58	149,093,365.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	16,560,000.00	7.56
2	14,648,199.99	6.69
3	12,157,885.20	5.55
4	11,460,195.65	5.23
5	9,999,331.97	4.56
合计	64,825,612.81	29.59

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-32,583.07	500,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	9,800.00	
合计	-22,783.07	500,000.00

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	21,821,628.23	19,500,094.70
加：资产减值准备	-337,224.06	1,065,418.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	4,362,488.07	4,193,128.58

旧		
无形资产摊销	1,000,917.32	466,021.91
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	-66,185.80	207,127.73
财务费用（收益以“-”号填列）	7,358,522.86	7,138,444.95
投资损失（收益以“-”号填列）	22,783.07	-500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	75,712.61	-171,479.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,927.87	-21,829.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,989,297.15	-11,538,670.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,717,568.61	-27,493,173.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,051,489.59	10,448,547.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,509,785.18	3,293,632.07
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	245,685,792.74	48,666,050.61
减：现金的期初余额	48,666,050.61	37,531,591.91
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	197,019,742.13	11,134,458.70

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
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）	1,190,645.00	

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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	75,985.80	
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	-216,758.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-151,448.79	
少数股东权益影响额（税后）	108.40	
合 计	898,532.34	

2、净资产收益率及每股收益

按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 年修订），本公司 2009 年度和 2008 年度的净资产收益率和每股收益如下表所示：

2009 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.75	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.26	0.44	0.44

2008 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.68	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.10	0.38	0.38

相关指标的含义及计算过程

报告期利润	2009 年	2008 年
归属于公司普通股股东的净利润	24,943,691.14	19,607,070.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24,045,158.80	17,853,225.17
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	181,391,928.47	110,894,055.93
加权平均股份数	54,650,000.00	47,333,333.33

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为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； E_j 为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； M_0 为报告月份数； M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2009 年度：

①按照归属于普通股股东当期净利润计算：

加权平均净资产收益率=24,943,691.14÷181,391,928.47 =13.75%

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算:

加权平均净资产收益率=24,045,158.80÷181,391,928.47 =13.26%

2008 年度:

①按照归属于普通股股东当期净利润计算:

加权平均净资产收益率=19,607,070.32÷110,894,055.93=17.68%

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算:

加权平均净资产收益率=17,853,225.17÷110,894,055.93=16.10%

(2) 基本每股收益可参照如下公式计算:

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2009 年度:

①按照归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=24,943,691.14÷(51,650,000.00+18,000,000.00×2/12) =0.46

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=24,045,158.80÷(51,650,000.00+18,000,000.00×2/12) =0.44

2008 年度:

①按照归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=19,607,070.32÷(40,000,000.00+8,800,000.00×10/12+2,850,000.00×0/12)
=0.41

②按照扣除非经常性损益后归属于普通股股东当期净利润计算:

基本每股收益=17,853,225.17÷(40,000,000.00+8,800,000.00×10/12+2,850,000.00×0/12)
=0.38

(3) 本公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程和结果与基本每股

收益一致。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期余额 (金额)	上期余额(金 额)	变动金额	变动幅 度(%)	变动原因
货币资金	252,023,445.45	52,896,555.73	199,126,889.72	376.45	因本期在创业板发行 1800 万股 A 股普通股，募集资金尚未使用及本期收入回款所致。
应收账款	61,600,607.72	43,461,512.66	18,139,095.06	41.74	本期业务规模扩大及结算滞后造成。
无形资产	23,859,807.89	18,086,180.42	5,773,627.47	31.92	本期通过拍卖购入原丰乐种业土地使用权增加
递延所得税资产	1,278,428.24	882,814.26	395,613.98	44.81	本期计提坏账准备和确认子公司的可抵扣亏损暂时性差异增加造成
短期借款	118,000,000.00	68,900,000.00	49,100,000.00	71.26	本期因扩大经营规模向银行的融资
预收款项	34,342,894.77	69,386,232.67	-35,043,337.90	-50.50	前期预收款项本期因工程完工确认收入
应付职工薪酬	1,734,948.61	773,539.17	961,409.44	124.29	本期计提的需在下期支付的工资和资金
应交税费	4,008,473.29	1,146,025.04	2,862,448.25	249.77	本期因向股东分配红利代扣的个人所得税尚未交纳及应交企业所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	2,410,728.10	16,171,688.27	-13,760,960.17	-85.09	本期归还了到期的长期借款
资本公积	252,395,953.12	45,886,002.24	206,509,950.88	450.05	本期在创业板发行 1800 万股 A 股普通股的股本溢价
营业税金及附加	1,632,993.89	796,969.46	836,024.43	104.90	业务规模扩大造成相应的税费增加
管理费用	16,052,547.62	9,909,614.73	6,142,932.89	61.99	业务规模扩大造成相应的管理费用增加
资产减值损失	328,630.47	1,360,068.21	-1,031,437.74	-75.84	其他应收款减少转回在前年度计提的坏账准备造成。
营业外收入	1,227,416.45	1,956,592.47	-729,176.02	-37.27	上期收到的政府补助较多造成
所得税费用	1,802,835.30	1,343,657.42	459,177.88	34.17	利润增加及国产设备投资抵免所得税留抵余额减少所致。

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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、载有董事长签名的2009年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

甘肃大禹节水股份有限公司

董事长：王栋

2010年3月23日

