



# 润农节水

NEEQ : 830964

## 河北润农节水科技股份有限公司

( Hebei Runnong Water-saving Technology Co., Ltd. )



## 半年度报告

—— 2021 ——

### 公司半年度大事记



2021 年 1 月，公司荣获“唐山市农业产业化重点龙头企业”称号。



2021 年 6 月，全资子公司甘肃润农取得“水利水电工程施工总承包叁级”资质证书。



2021 年 6 月，公司的研发产品“智能水肥一体机”获得河北省科学技术厅颁发“河北省科学技术成果证书”。



报告期内，公司取得两项实用新型专利。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	34
第八节	备查文件目录 .....	106

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、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。

公司负责人张国峰、主管会计工作负责人李明欣及会计机构负责人（会计主管人员）杨文博保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧风险	节水灌溉行业属于国家大力扶持的行业，随着国家在节水灌溉领域的多项优惠政策的出台，给节水灌溉行业带来了良好的发展机遇，同时也使得国内节水灌溉市场规模迅速扩大，市场前景广阔。受此推动，节水行业发展的同时也使得行业竞争更加激烈。
产业政策退出风险	目前我国节水设备采购以及节水灌溉工程大多采取政府补贴方式，建设资金来源于国家中央预算内专项资金和地方配套资金两部分，通过政府招标采购。随着我国节水灌溉规模快速增长，节水灌溉依靠政府补贴的模式将会逐渐退出，取而代之的是市场化运行，由农户或者农业龙头企业采取招标的形式选取节水灌溉企业来进行节水灌溉工程的施工，因此节水灌溉的成本将会越来越多地由农户或农业龙头企业承担。如果国家逐渐取消财政补贴政策，节水灌溉设备生产企业将面临推广难度上升的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出精选层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、润农节水	指	河北润农节水科技股份有限公司
甘肃润农	指	甘肃润农节水科技有限公司
四川中隆泰	指	四川中隆泰建设工程有限公司
北京润农	指	北京润农节水生态科技有限公司
百川水电	指	攀枝花百川水电设计院有限公司
山西润农	指	山西润农新材生态科技有限公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
永昌牧丰	指	永昌县牧丰农业科技发展有限公司
《公司章程》	指	《河北润农节水科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2021 年 6 月 30 日
上年期末、期初	指	2020 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本次发行	指	公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌事宜
高效节水	指	高效节水灌溉是指对除土渠输水和地表漫灌之外所有输、灌水方式的统称。
新冠肺炎疫情	指	新型冠状病毒肺炎引起的疫情

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河北润农节水科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Runnong Water-saving Technology Co., Ltd.
证券简称	润农节水
证券代码	830964
法定代表人	张国峰

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	齐乃凤
联系地址	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南
电话	0315-6111909
传真	0315-6186878
董秘邮箱	727572287@qq.com
公司网址	www.tsrnjs.com
办公地址	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南
邮政编码	064100
公司邮箱	727572287@qq.com
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 6 月 8 日
挂牌时间	2014 年 8 月 8 日
进入精选层时间	2020 年 7 月 27 日
分层情况	精选层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-水利和内河港口工程建筑（E482）-水源及供水设施工程建筑（E4821）
主要产品与服务项目	节水滴灌管（带）、喷灌设备、过滤、施肥系统、管件、管材的制造和销售；节水灌溉工程的设计、施工安装、技术咨询和服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	261,208,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为薛宝松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛宝松、李明欣，一致行动人为薛丽霞、薛丽超

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113020057675573XY	否
注册地址	河北省唐山市玉田县 102 国道南	否
注册资本（元）	261,208,000	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座二、三层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投
保荐机构	中信建投
保荐代表人姓名	邱勇、张磊
保荐持续督导期间	2020 年 7 月 27 日至 2022 年 12 月 31 日

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	212,820,875.22	180,054,007.83	18.20%
毛利率%	27.14%	29.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,697,662.71	23,294,605.97	-6.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,284,094.99	22,394,499.30	-4.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.72%	4.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.67%	3.94%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	935,759,345.51	960,846,468.44	-2.61%
负债总计	131,934,873.40	173,495,499.04	-23.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	803,824,472.11	787,350,969.40	2.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	3.01	2.33%
资产负债率%（母公司）	12.20%	16.40%	-
资产负债率%（合并）	14.10%	18.06%	-
流动比率	794.11%	498.74%	-
利息保障倍数	61.92	25.81	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,268,371.26	-39,513,981.45	-
应收账款周转率	0.45	0.45	-
存货周转率	0.69	0.77	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.61%	-2.29%	-



营业收入增长率%	18.20%	-8.35%	-
净利润增长率%	-6.86%	4.05%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,156.64
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）	430,241.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,327.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>486,412.86</b>
减：所得税影响数	72,845.14
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>413,567.72</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。执行新租赁准则对公司财务状况及经营成果无重大影响。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司自成立以来，一直专注于节水灌溉行业，致力于节水灌溉材料和设备的研发、制造和销售，以及为节水灌溉项目提供从节水灌溉材料、设备到工程设计、施工、安装、调试、技术支持的一站式服务。

### 1、采购模式

本公司生产滴灌带和管材管件所需原材料主要为 PVC、PE 颗粒。公司针对不同类型的原材料，采取长期合作采购或询价采购的采购模式。

## 2、生产模式

由于节水灌溉设备需要根据不同地质条件进行定制，公司按照成本效益原则，主要采取“以销定产”的订单式生产模式组织生产，即以客户订单需求为依据组织生产。同时，公司对部分需求量大的标准产品会有适当备货。

## 3、销售模式

公司目前的销售模式主要为节水灌溉材料的销售以及为政府招标项目提供节水灌溉产品和施工服务。

◇材料销售：公司材料销售包括滴灌带、滴灌管、输水管材、首部控制系统（过滤器、施肥器、自动控制装置）及管件等。除 PE 盲管外，公司其他产品销售基本为直销模式。

◇工程项目：节水灌溉工程施工需要的节水材料包括滴灌带、输水管材、首部控制系统（过滤器、施肥器、自动控制装置）及管件等，主要由公司自产提供。在我国节水灌溉工程建设中，大部分节水工程是由各级政府投资建设水源工程等基础设施，在实施节水工程项目建设时，由各级地方政府水利主管部门主导向社会公开招标。

## 4、盈利模式

公司盈利大部分来源于政府招标项目，节水材料一部分用于公司承担的滴灌工程等节水项目建设施工，一部分直接销往终端用户和经销商。

## 5、售后服务模式

为了保障消费者的权益，促进工程质量改善，提高售后服务水平，公司将销售部门和工程技术部作为公司售后服务的主管部门，部门主管负责公司售后服务制度的执行，对售后服务工作进行监督并考核，受理客户投诉到公司的各类问题。公司产品和服务的售后责任直接落实到个人，项目经理为工程售后服务的第一责任人，销售业务员为材料销售的第一负责人，有效避免了责任不清的情况出现。

6、关键资源：公司是高新技术企业；拥有水利水电总承包贰级资质、市政工程总承包叁级资质、电力工程施工总承包叁级资质、建筑工程施工总承包叁级资质、国家灌溉企业等级甲壹级资质；是中国水利企业协会灌排分会副理事长单位；中国农业节水和农村供水技术协会副会长单位；省级节水灌溉装备产品产业技术研究院；省级研发中心；全国首批“专精特新小巨人”企业；拥有滴灌设备核心部件知识产权，专利技术 83 项，其中包括 7 项发明专利，中国驰名商标，微滴灌行业制标企业成员。公司借助国家大力发展高效农业的东风，随着国家项目的投入地区增加不断拓展业务区域。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司成立以来通过专注地投入和持续的发展，已经成长为国内节水灌溉行业的龙头企业之一。公司产品质量优良，技术水平在行业内处于领先地位，自主掌握了滴灌带生产技术、低间距滴灌带技术、各

类输供水管材生产技术等，并能提供从节水灌溉材料、设备到工程设计、施工、安装、调试、技术支持的一站式服务。公司未来仍将专注于节水灌溉领域的发展，进一步加大公司在技术研发、国内重点区域等方面的投入，持续进行业务拓展，大力提高公司的整体综合实力。在此愿景下，结合公司现阶段发展状况和整体战略部署，公司未来业务拓展的具体规划为：

- 1、加大市场推广力度，扩大国内外市场份额；
- 2、加强节水设备生产的技术创新，保持产品技术领先性。
- 3、持续加强对智慧农业平台研发与应用，增加该部分收入占比。

报告期内，公司实现营业收入 21,282.09 万元，同比增长 18.20%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,169.77 万元，同比下降 6.86%。

报告期内，资产总额 93,575.93 万元，同比下降 2.61%；归属挂牌公司股东的净资产合计 80,382.45 万元，同比增长 2.09%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,626.84 万元，较上年同期-3,951.40 万元，同比增加 2,324.56 万元。

## （二） 行业情况

### 1、行业定义

灌溉主要是为自然降水量不足或分布不均匀的耕地补充水分，而灌溉质量的好坏则取决于能否根据植物的需水特性、生育阶段、气候与土壤条件等自身与环境状况制定专门的灌溉计划。节水灌溉是指以较少的灌溉水量取得较好的生产效益和经济效益。喷灌、滴灌、微喷灌因其节水能力强、灌溉过程可控、灌溉效果好而成为国际节水灌溉领域的主流发展方向。

### 2、全球节水灌溉行业发展概况

#### （1）全球水资源紧张状况仍然严峻，节水灌溉是解决水资源问题的必由之路

当今世界面临着人口、资源与环境三大问题，其中水资源是各种资源中不可替代的一种重要资源，随着经济和社会的发展，对水的需求将显得更为突出，水资源将日趋紧张。据世界银行调查，占世界人口 40% 的 80 个国家面临水资源危机。联合国预计，到 2025 年世界将有一半人口生活在缺水地区。为应对水资源紧张和缺乏，世界各国都大力发展节水产业，提倡节约用水。节水灌溉是世界灌溉技术发展的趋势，是缓解水资源危机和实现高效、精准农业的必然选择。

#### （2）全球节水灌溉以喷滴灌为主，新型喷滴灌技术快速革新

2014 年 11 月美国农业部国家农业统计局发布了《2013 年美国农场与牧场灌溉情况调查》，美国灌溉面积约为 3.36 亿亩，不到中国的一半，而应用喷灌和滴灌的种植面积达到 72% 左右。世界上节水灌溉技术发展最好的国家是以色列，目前 80% 以上的灌溉面积使用滴灌技术。以色列的耐特菲姆、普拉斯托等多家节水灌溉公司技术都处于世界领先。此外，其他国家如瑞典、英国、奥地利、德国、丹麦、匈牙利、捷克、罗马尼亚等国家，喷灌和滴灌面积占灌溉面积的比例都达到了 80% 以上。

在全球喷滴灌面积保持较高水平的同时，新型喷滴灌技术也快速涌现，包括水肥一体化、压力灌溉

技术、埋藏式灌溉技术、喷洒式灌溉技术、散布式灌溉技术和智能式喷灌系统等，新技术的推广和产业化为喷滴灌设备的进一步应用打下良好的基础。

### 3、我国节水灌溉行业发展概况

我国是一个水资源贫乏的国家，被列为世界上 13 个最贫水国之一。据国家统计局公布的《2019 年中国统计年鉴》显示，我国人均水资源占有量约为 2,000 立方米，仅相当于美国的 1/5 左右。同时，在我国，目前 48% 的耕地分布在西北、华北、东北等北方地区，而干旱少雨导致我国北方地区水资源比较缺乏。在西北，50% 以上的土地没有灌溉就没有农业，而其他地区的土地没有灌溉就不能保证粮食稳产、高产。

据我国《2018 年全国水利发展统计公报》显示，我国农田灌溉水有效利用系数仅为 0.55，远低于发达国家 0.80 的平均水平，更不及以色列约 0.90 的水平。据水利部、生态环境部的统计，在灌溉方面，耕地灌溉面积由 2010 年的 6,035 万公顷上升到 2018 年的 6.827 万公顷，年复合增速 1.55%；耕地灌溉面积占耕地面积比重稳中有升，从 2010 年的 44.61% 上升到 2018 年的 50.62%。在节水灌溉方面，节水灌溉工程面积由 2010 年的 2,731 万公顷上升到 2018 年的 3,614 万公顷，年复合增速 3.56%，远高于耕地灌溉面积的年复合增速；节水灌溉工程面积占耕地灌溉面积比重呈现波动趋势，自 2013 年起持续增加，在 2018 年占比最高，达 52.93%。全国仍有一半左右的耕地面积没有灌溉设施，属于“靠天吃饭”，接近一半的耕地灌溉面积仍在用落后的灌溉方式。我国水资源匮乏且分布不均、农业灌溉用水利用效率低下，大力发展节水灌溉是缓解我国水资源紧张的必然要求，也是构建节约型社会、建立水生态文明体系的重要手段。

党中央对农业农村工作高度重视，2021 年中央一号文件中明确指出 2021 年建设 1 亿亩旱涝保收、高产稳产高标准农田。2021 年是“十四五”开局之年，全国高标准农田建设从去年的 8,000 万亩增加到了 10,000 万亩。随着土地流转和规模化种植模式的大力推广及设施农业的不断发展，近年来我国对高效节水灌溉行业的扶持力度逐年加大，为我国节水灌溉装备产业向着集约化、智能化方向发展开拓了新的领域、提供了新的发展机遇，其市场前景广阔。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	138,645,859.96	14.82%	181,465,827.63	18.89%	-23.60%
应收票据	500,000.00	0.05%	300,000.00	0.03%	66.67%
应收账款	408,332,225.46	43.64%	426,495,148.72	44.39%	-4.26%
存货	236,496,825.90	25.28%	212,495,124.26	22.12%	11.30%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	61,658,891.61	6.59%	65,556,546.29	6.82%	-5.95%
在建工程	1,205,177.94	0.13%	701,959.37	0.07%	71.69%
无形资产	11,335,875.93	1.21%	11,471,638.95	1.19%	-1.18%
商誉	17,166,195.03	1.83%	17,166,195.03	1.79%	0.00%
短期借款	8,000,000.00	0.86%	18,000,000.00	1.87%	-55.56%
长期借款	19,906,440.00	2.13%	-	-	100.00%
预付款项	9,320,006.37	1.00%	6,313,659.27	0.66%	47.62%
长期待摊费用	562,993.92	0.06%	110,073.77	0.01%	411.47%
其他应付款	382,281.48	0.04%	10,401,995.77	1.08%	-96.32%
其他流动资产	-	-	3,721,701.32	0.39%	-100.00%
交易性金融资产	20,000,000.00	2.14%	-	0.00%	100.00%
应付账款	72,497,548.09	7.75%	104,132,031.86	10.84%	-30.38%
应付职工薪酬	2,820,812.46	0.30%	4,514,682.33	0.47%	-37.52%
其他流动负债	7,110,172.64	0.76%	12,374,827.89	1.29%	-42.54%
递延收益	6,921,490.51	0.74%	1,933,632.41	0.20%	257.95%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据较上年期末增加 20.00 万元，同比增长 66.67%。主要原因为：本期新增银行承兑汇票增加所致。

2. 在建工程较上年期末增加 50.32 万元，同比增长 71.69%。主要原因为：公司科研项目“农业智能灌溉物联网应用示范项目”继续增加投入所致。

3. 短期借款较上年期末减少 1,000.00 万元，同比下降 55.56%。主要原因为：借款到期按时归还所致。

4. 长期借款较上年末增加 1,990.64 万元，同比增长 100.00%。主要原因为：公司为响应扶贫政策，管理使用委托帮扶资金约 2,000.00 万元。

5. 预付款项较上年期末增加 300.63 万元，同比增长 47.62%。主要原因为：业务量增长，采购需求增加导致预付货款增加所致。

6. 长期待摊费用较上年期末增加 45.29 万元，同比增长 411.47%。主要原因为：本期网络营销项目展厅装修费用所致。

7. 其他应付款较上年期末减少 1,001.97 万元，同比下降 96.32%。主要原因为：公司支付收购四川中隆泰尾款。

8. 其他流动资产较上年期末减少 372.17 万元，同比下降 100.00%。主要原因为：年初待抵扣进项税减少所致。

9. 交易性金融资产比上年期末增加 2,000.00 万元，同比增长 100.00%。主要原因为：利用自有闲置资金购买理财产品所致。

10. 应付账款较上年期末减少 3,163.45 万元，同比下降 30.38%。主要原因为：支付上年末结算项目

施工费所致。

11.应付职工薪酬较上年期末减少 169.39 万元，同比下降 37.52%。主要原因为：年初余额包含上年年终奖所致。

12.其他流动负债较上年期末减少 526.47 万元，同比下降 42.54%。主要原因为：待确认销项税减少所致。

13.递延收益较上年期末增加 498.79 万元，同比增长 257.95%。主要原因为：本年新增科研项目专项资金和政府补助所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	212,820,875.22	-	180,054,007.83	-	18.20%
营业成本	155,068,286.85	72.86%	127,657,003.56	70.90%	21.47%
毛利率	27.14%	-	29.10%	-	-
销售费用	9,556,799.50	4.49%	6,869,534.45	3.82%	39.12%
管理费用	14,720,012.11	6.92%	12,355,013.01	6.86%	19.14%
研发费用	5,291,460.08	2.49%	2,687,967.64	1.49%	96.86%
财务费用	-678,324.50	-0.32%	1,111,828.81	0.62%	-161.01%
信用减值损失	-2,769,877.20	-1.30%	-3,359,469.14	-1.87%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	430,241.90	0.20%	1,282,494.50	0.71%	-66.45%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,156.64	0.00%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,482,213.85	11.97%	26,580,941.64	14.76%	-4.13%
营业外收入	57,725.29	0.03%	14,630.76	0.01%	294.55%
营业外支出	397.69	0.00%	238,176.24	0.13%	-99.83%
净利润	21,697,662.71	-	23,294,605.97	-	-6.86%
税金及附加	1,039,635.39	0.49%	714,744.08	0.40%	45.46%

#### 项目重大变动原因：

1.销售费用较上年同期增加 268.73 万元，同比增长 39.12%。主要原因为：公司加大业务拓展力度，

公司差旅费、业务招待费和广告宣传费增加所致。

2. 研发费用较上年同期增加 260.35 万元，同比增长 96.86%。主要原因为：公司为不断加强企业竞争力加大研发投入导致。

3. 财务费用较上年同期减少 179.02 万元，同比下降 161.01%。主要原因为：公司银行短期借款减少且募集资金结存产生利息所致。

4. 其他收益较上年同期减少 85.23 万元，同比下降 66.45%。主要原因为：报告期内计入损益的政府补助同比减少所致。

5. 营业外收入较上年同期增加 4.31 万元，同比增长 294.55%。主要原因为：报告期享受税收优惠所致。

6. 营业外支出较上年同期减少 23.78 万元，同比下降 99.83%。主要原因为：上期发生对外捐赠所致。

7. 税金及附加较上年同期增加 32.49 万元，同比增长 45.46%。主要原因为：本期应交增值税增加导致地方税同比增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	212,820,875.22	180,054,007.83	18.20%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	155,068,286.85	127,657,003.56	21.47%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
节水工程	141,013,660.47	106,324,991.20	24.60%	41.99%	49.22%	-3.65%
其中：施工部分	81,099,417.04	61,459,807.66	24.22%	15.56%	21.12%	-3.48%
节水产品部分	59,914,243.43	44,865,183.54	25.12%	105.67%	118.77%	-4.48%
节水产品	71,807,214.75	48,743,295.65	32.12%	-11.07%	-13.58%	1.97%
合计	212,820,875.22	155,068,286.85	27.14%	18.20%	21.47%	-1.96%

注：依据收入确认准则，财务口径节水工程收入包含同一项目下的全部收入，即大部分工程收入来自于自产节水产品的施工安装，为了更加准确分析公司产品结构，将节水工程收入中的施工相关收入与产品相关收入分别列示。

### 按区域分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	109,013,224.26	79,746,468.36	26.85%	20.42%	25.90%	-3.18%
西北地区	82,819,706.64	57,489,360.58	30.58%	42.46%	36.90%	2.81%
东北地区	5,389,554.87	3,530,062.15	34.50%	229.48%	259.83%	-5.53%
西南地区	9,219,238.76	8,189,028.86	11.17%	-54.99%	-36.18%	-26.19%
东南地区	26,012.74	14,819.77	43.03%	-29.07%	-49.79%	23.51%
国外	6,353,137.95	6,098,547.13	4.01%	-31.22%	-28.07%	-4.20%
合计	212,820,875.22	155,068,286.85	27.14%	18.20%	21.47%	-1.96%

#### 收入构成变动的原因：

报告期内，节水工程收入较上年同期增加 41.99%，节水产品收入较上年同期下降 11.07%。按区域分析，华北地区同比增加了 20.42%，主要是河南省收入增加所致；西北地区销售收入同比增加 42.46%，主要系甘肃省节水工程收入增加所致；东北地区销售收入同比增加 229.48%，主要系吉林、辽宁省收入增加所致；西南地区销售收入同比减少 54.99%，四川、云南两省业务均有下降，分析原因主要为批量结算报告期项目大部分未到验收期所致；国外地区销售收入同比减少 31.22%，主要系受国外疫情影响导致采购量减少所致。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,268,371.26	-39,513,981.45	-
投资活动产生的现金流量净额	-30,324,732.59	-476,256.74	-
筹资活动产生的现金流量净额	4,245,915.07	-32,922,676.40	-

#### 现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量总金额较上年同期增加了 2,324.56 万元，主要是加强催收应收款所致；
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少了 2,984.85 万元，主要是因为本期购买理财产品 2,000.00 万元以及支付收购四川中隆泰尾款所致；
- 3.筹资活动产生的现金流量净额增加了 3,716.86 万元，主要是报告期归还贷款同比减少所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润



			事 业 务 的 关 联 性						
甘肃润农	控股子公司	生产、销售节水产品	-	-	100,200,000.00	59,033,123.20	36,124,145.54	29,206,671.04	1,808,973.38
四川中隆泰	控股子公司	生产、销售节水产品；设计施工节水工程	-	-	50,000,000.00	60,857,691.86	27,554,958.20	19,342,671.06	1,683,409.25
北京润农	控股子公司	销售节水产品	-	-	10,000,000.00	4,900.07	4,500.07	-	-1,605.63
百川水电	控股子公司	设计、勘察	-	-	10,000,000.00	1,125,727.96	768,672.56	931,119.26	274,976.33
山西润农	控股子公司	生产、销售节水产品	-	-	20,000,000.00	438,835.19	345,496.20	-	-254,503.80

## （二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## （三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

**(二) 关键审计事项说明**

□适用 √不适用

**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

作为一个有责任感的企业，在追求企业发展的同时，始终坚持低碳环保、绿色生产，持续执行节能减排理念，不断提高能源利用率。公司始终坚持创造价值、回报社会、奉献社会，公司中标了很多贫困地区工程，使用当地劳务并介绍与劳务公司签约。

公司是当地纳税大户，解决当地就业问题，助力地方经济发展。

**十二、 涉及环保部门重点排污单位情况**

√适用 □不适用

**1、 排污信息**

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	执行的污染物排放标准	核定排放总量	超排情况
润农节水	废气：非甲烷总烃	处理达标后，有组织排放	DB13/2322-2016	0.024t/a	无

**2、 防治污染设施的建设和运行情况**

公司已建立了环境保护责任制度，并按制度和程序进行管理、运转，建立了与环保相关的奖惩机制；各环保设施的管理均有台账，并建档留存。

(1) 废气处理：对于公司产生的废气，公司按规定安装了废气在线监控装置。同时，公司安装了等离子净化器等设备来净化废气，并定期抽检、维护保养，在生产过程中这些设施保持正常运行。

(2) 废水处理：公司废水主要为生活污水，用水量较少，可用于泼洒抑尘。公司生产用水主要为循环冷却池补水，无生产废水排出。

(3) 噪音处理：对于公司产生的噪声，公司将产生噪声的重点设施、设备进行噪声源控制。在设备安装、维护时考虑隔离减噪措施，并在平时加强设备润滑和维护保养，制定和执行相应设备检查规程。噪声处理装置包括低噪声的设备、防震装置、车间隔离等，在生产过程中这些设施保持正常运行。

(4) 固体废弃物处理：对于公司产生的固体废弃物，边角料、不合格产品收集后全部回用，生活垃圾集中收集后由当地环卫部门统一处理。

**3、 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

报告期内，公司所有项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，环保设施与主体工程同时

设计、同时施工、同时投产使用。公司严格按照主管部门的要求，落实各项工作。润农节水排污许可证号：9113020057675573XY001U，有效期自 2020 年 8 月 14 日至 2023 年 8 月 13 日；公司通过管理体系的稳定有效运行，取得了新世纪检验认证股份有限公司颁发的《环境管理体系认证证书》。

#### 4、突发环境事件应急预案

为了进一步提高公司预防和处置突发环境事件的能力，有效预防和减少突发环境事件造成的污染危害和影响，依据相关法律、法规和各级环境部门有关应急工作要求，公司编制了《河北润农节水科技股份有限公司突发环境事件应急预案》，并定期组织开展演练。

#### 5、环境自行监测方案

依据相关法律、法规和各级环境部门有关自行监测的要求，公司委托具备资质的第三方检测机构开展了自行监测工作，监测内容主要包括厂界噪声、废气等，监测项目和监测频次符合相关文件要求。监测结果均满足相关排放标准。

### 十三、 未盈利或存在累计未弥补亏损情况说明

适用 不适用

### 十四、 对 2021 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

### 十五、 公司面临的风险和应对措施

#### 1、行业竞争加剧的风险

节水灌溉行业属于国家大力扶持的行业，随着国家多项政策的出台，国内节水灌溉市场规模迅速增加，节水灌溉行业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。受此预期推动，行业内不断有新企业加入，然而，我国节水灌溉企业面临着规模普遍偏小、产业技术含量较低、缺乏自主知识产权、技术创新难等问题，较低的行业进入壁垒使得公司面临行业竞争加剧的风险。

应对措施：公司一向重视产品质量管理，“德润农”品牌在行业和客户中享有较高的认可度和知名度；公司以创新驱动为动力，加大研发投入，加速研发成果转化，以技术抢占市场，目前公司已有 83 项专利技术、其中包括 7 项发明专利。公司逐步向自动化、集成化、精准化灌溉方向发展，努力将自身打造成节水行业龙头企业。

#### 2、产业政策退出风险

目前我国节水设备采购以及节水灌溉工程大多采取政府补贴方式，建设资金来源于国家中央预算内专项资金和地方配套资金两部分，通过政府招标采购。随着我国节水灌溉规模快速增长，节水灌溉依靠政府补贴的模式将会逐渐退出，取而代之的是市场化运行，由农户或者农业龙头企业采取招标的形式选取节水灌溉企业来进行节水灌溉工程的施工，因此节水灌溉的成本将会越来越多地由农户或农业龙头企业承担。如果国家逐渐退出引导，节水灌溉设备生产企业将面临推广难度上升的风险。

应对措施：公司品牌在行业内和客户中享有较高的知名度，公司产品有质量和价格优势。随着土地流转和规模化种植模式的大力推广，我国节水灌溉行业向着集约化、智能化方向发展，与我司发展方向契合，公司将以优质的产品和服务赢得市场。

### 3、原材料采购价格波动的风险

公司生产节水灌溉器材及设备所需的主要原料为聚氯乙烯和聚乙烯，属于石油化工产品，均采购于国内大型石化生产厂家。其价格的波动将对公司利润产生较大的影响。虽然公司不断通过技术升级，优化生产流程，扩大产能实现规模经济等来提高产品的附加值，并且与原料供应商保持着较好的关系，但是若石油化工产品价格未来大幅上涨，将使公司生产成本上升，仍然会对公司产品销售和公司经营产生不利影响。

应对措施：由经验丰富的专业采购人员时时了解掌握国内外石油化工市场的变化，当原材料有涨价趋势时，根据生产经营需要，适时适量储备一定数量的原材料；同时提高生产管理水平，提高生产效率，缩短生产周期，降低生产成本，最大限度规避原材料价格波动的风险。

### 4、应收账款发生坏账的风险

公司营业收入逐年增加，应收账款规模在总资产中占比较高。公司客户以政府部门为主，非政府客户的下游也基本为政府项目。而政府部门受制于财政预算、内部审批、资金拨付速度等因素，回款速度较慢。而部分地区如内蒙古部分区域，因其地方政府财政资金周转紧张，导致回款速度进一步变慢。尽管国家从政策上支持农业农田建设，但短期内公司客户以政府为主以及政府部门的拨款审批流程不会有较大改变。如公司无法按期收回应收账款，将会对公司正常的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司在最初项目选择阶段就组织有关部门进行综合评估，选择财政资金有保障，信用好的客户，从源头降低产生坏账的风险。公司加大应收账款催收力度，成立以总经理带队的清欠小组，针对应收账款客户及项目内容逐各分析并安排专人协调和催收，调整内部考核指标，加强应收账款回收考核权重，以督促业务人员加大回款力度，以减少资金占用。

### 5、公司规模扩大导致的管理风险

2021 年公司生产规模、施工项目和人员持续扩大。公司的快速发展、本部技改扩建和域外建厂经营决策的实施，将对现有的管理团队提出更高的要求，公司如果不能及时提高管理能力和管理水平，培养和储备管理人才，公司将面临管理模式、人才储备、技术创新和市场拓展等方面的挑战，使公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司一向重视引进人才、培养人才，与国内多所高校建立战略合作关系，建立“产学研用”的创新发展模式；公司建立了较为完善的法人治理结构和严格的内控体系，公司将不断调整管理流程，完善管理制度，强化提升管理水平，降低管理风险。

### 6、工程项目施工风险

主营业务包括节水材料的生产销售和节水材料的施工安装即节水工程项目。节水工程项目由于建设周期较长，在施工过程中受到各种不确定因素影响概率较大，譬如地块的确定、设计图纸未及时提供、恶劣天气等。施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，可能造成业务中断、财产及装备损

毁，从而有可能影响施工进度。此外，由于工程施工多在露天进行，存在着较大的安全隐患，虽然公司十分重视工程安全，建立了系统的工程安全管理制度，但如果上述风险发生，仍然可能对公司造成重大成本费用或导致重大损失。

应对措施：公司多年在节水行业耕耘，施工技术成熟，经验丰富，建立了系统的工程安全管理制度，从原料采购、生产、质检、运输、施工操作及流程等环节层层把关，强化质量控制和安全管理。

#### 7、工程项目延期风险

报告期内，公司承接的工程项目多为政府招标的节水灌溉工程，节水灌溉工程受政府政策影响大、施工周期长，牵涉到诸多方的利益，可能基于多项公司控制范围以外的因素而有所延误。虽然政府工程可靠度高，潜在风险相对较小，公司也不断完善自身的服务水平，但仍会受到外力因素而发生工程项目延期的风险。

应对措施：建立了工期预警制度，达到工期风险值的项目重点关注，专人跟踪，制定针对性解决方案；公司有完善考核制度，旨在提高施工人员技术能力，合理范围内缩短施工周期，避免项目延期风险。

#### 8、产品质量控制风险

公司从事节水材料销售和工程施工，对于下游农作物的增产有着密切的关联。尽管公司有着一套成熟的产品和项目质量管理体系，随着公司产能和施工规模和数量的不断扩大，如果公司的内部质量控制无法跟上公司经营规模的扩张，一旦公司产品或是工程质量出现问题将会影响到产品作用的农作物产量，进而影响公司的行业地位和市场声誉、降低客户对于公司的信任感，从而对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司一直视产品质量为企业立足之本，由于严格执行了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015、GB/T24001-2016/ISO4001:2015 标准及公司质量体系文件，使公司的采购、生产、销售、施工及服务各个环节得到有效的控制，保证了质量管理体系的有效运行，产品质量得到行业及客户的认可。

#### 9、新冠肺炎疫情影响业绩风险

随着国内新冠疫苗接种普及，新冠肺炎疫情防控形势良好，各行各业基本正常运作，且招投标大部分都是网上进行，不会对公司正常业务造成影响。但国际疫情仍比较严重，不排除因疫情反弹国内继续执行限制物流人流等疫情防控措施，进而给公司造成暂时性不利影响。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

#### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000.00	304,427.20
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	200,000,000.00	10,000,000.00
-------	----------------	---------------

## 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

## 7、 其他重大关联交易

适用 不适用

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份限售期的承诺”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份限售期的承诺”	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“一、本次发行前股东所持股份限售期的承诺”	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	真实性、准确性、完整性的承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“二、关于公开发行说明书真实性、准确性、完整性的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	真实性、准确性、完整性的承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“二、关于公开发行说明书真实性、准确性、完整性的承诺”	正在履行中

董监高	2020年7月27日		发行	真实性、准确性、完整性的承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“二、关于公开发行说明书真实性、准确性、完整性的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	同业竞争承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“六、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	同业竞争承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“六、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		发行	同业竞争承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“六、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	关于减少及规范关联交易的承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“七、关联交易”之“（二）关联交易”之“6、规范及减少关联交易的措施”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		发行	关于减少及规范关联交易的承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“七、关联交易”之“（二）关联交易”之“6、规范及减少关联交易的措施”	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	关于减少及规范关联交易的承诺	详见《公开发行说明书》“第六节公司治理”之“七、关联交易”之“（二）关联交易”之“6、规范及减少关联交易的措施”	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	关于未履行公开承诺事项的约束措施的承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“三、关于未履行公开承诺事项的约束措施的承诺”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	关于未履行公开承诺事项的约束措施的承诺	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“三、关于未履行公开承诺事项的约束措施的承诺”	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	关于未履行公开承	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“三、关于未履行公开承	正在履行中



				诺事项的 约束措施 的承诺	诺事项的约束措施的承诺”	
--	--	--	--	---------------------	--------------	--

**承诺事项详细情况：**

2020年7月27日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌工作，相关挂牌后触发的承诺事项已经进入履约期。报告期内，没有违反承诺的行为。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	存出保证金	22,467,599.48	2.40%	资产负债表日超过3个月存出保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	26,900,111.39	2.87%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	5,889,917.90	0.63%	短期借款抵押
总计	-	-	55,257,628.77	5.90%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	141,100,723	54.02%	-	141,100,723	54.02%
	其中：控股股东、实际控制人	29,650	0.01%	-	29,650	0.01%
	董事、监事、高管	4,685,863	1.79%	-	4,685,863	1.79%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	120,107,277	45.98%	-	120,107,277	45.98%
	其中：控股股东、实际控制人	96,803,344	37.06%	-	96,803,344	37.06%
	董事、监事、高管	18,687,915	7.15%	-	18,687,915	7.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		261,208,000	-	0	261,208,000	-
普通股股东人数						28,233

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	薛宝松	86,970,163	-	86,970,163	33.30%	86,940,513	29,650	-	-	否
2	北京融拓创新投资管理有限公司-石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）	11,500,000	-	11,500,000	4.40%	-	11,500,000	-	-	否
3	张国峰	11,427,982	-	11,427,982	4.38%	8,570,987	2,856,995	-	-	否
4	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000	-	10,500,000	4.02%	-	10,500,000	-	-	否
5	李明欣	9,862,831	-	9,862,831	3.78%	9,862,831	-	-	-	否
6	北京六合基金管理有限公司-北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	8,108,000	-	8,108,000	3.10%	-	8,108,000	-	-	否
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	5,378,475	-	5,378,475	2.06%	-	5,378,475	-	-	否
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	5,040,000	-	5,040,000	1.93%	-	5,040,000	-	-	否
9	薛丽霞	4,750,318	-	4,750,318	1.82%	4,720,318	30,000	-	-	否
10	薛丽超	4,616,018	-	4,616,018	1.77%	4,616,018	-	-	-	否
	<b>合计</b>	<b>158,153,787</b>	<b>0</b>	<b>158,153,787</b>	<b>60.56%</b>	<b>114,710,667</b>	<b>43,443,120</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：薛宝松与李明欣是夫妻关系；薛宝松与薛丽霞和薛丽超是姐弟关系；李明欣与薛丽霞和薛丽超是姻亲关系。

## 二、 股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

报告期内公司控股股东及实际控制人无变化。公司控股股东薛宝松先生，其简历如下：

薛宝松先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于南开大学管理学院，专科学历；2019 年毕业于北京大学光华管理学院，高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。2003 年至今担任唐山前进塑料制品有限公司执行董事；2008 年至今担任唐山前进钢铁有限公司执行董事（其 2008 年至 2015 年 4 月 16 日任执行董事兼总经理）；2008 年至 2019 年 11 月担任唐山致达电梯设备有限公司执行董事（其中 2008 年至 2015 年 4 月 21 日任执行董事兼总经理）；2010 年至今担任玉田县前进汽车悬架有限公司执行董事；2010 年至今担任唐山悦农房地产开发有限公司执行董事、总经理；2010 年至今担任青州山河房地产开发有限公司执行董事、总经理；2015 年至今担任北京鼎佳口腔医疗管理咨询有限公司监事；2016 年至今担任唐山禾木佳售电有限公司执行董事、总经理；2017 年 3 月至今担任河北玉田农村商业银行股份有限公司监事；2014 年 3 月起担任河北润农节水科技股份有限公司董事长。

#### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为薛宝松先生和李明欣女士，薛宝松和李明欣系夫妻关系。薛宝松先生简历参见“（一） 控股股东情况”，李明欣女士简历如下：

李明欣女士，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年毕业于承德医学院临床专业，本科学历；2016 年毕业于天津财经大学，高级管理人员工商管理硕士（EMBA）。2004 年至 2011 年担任唐山前进塑料制品有限公司副总经理；2010 年至 2016 年 3 月担任唐山悦农房地产开发有限公司监事；2010 年至 2016 年 4 月担任青州市山河房地产开发有限公司监事；2010 年至 2016 年 12 月担任玉田县前进汽车悬架有限公司监事；2012 年至 2014 年 2 月担任唐山润农节水科技有限公司副总经理；2015 年 6 月 5 日至 2017 年 1 月 16 日，担任北京嘉天管理咨询有限公司监事；2019 年 11 月至今担任唐山致达电梯设备有限公司执行董事；2014 年 3 月起担任河北润农节水科技股份有限公司董事、副总经理。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

#### 1、 定向发行情况

适用 不适用

**2、 公开发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书/ 公开发行说明书 披露时间	募集金额	报告期内使用 金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	是否 履行 必要 决策 程序
精选层公开发 行	2020年7月17日	188,000,000.00	40,467,795.20	否	不适用	-	已事 前及 时履 行

**募集资金使用详细情况：**

2020年，公司公开发行募集资金总额为18,800.00万元，扣除保荐机构券商承销保荐费后到账金额为17,588.00万元，扣除其他中介费用后，实际募集资金净额17,551.04万元。

报告期内，募集资金使用金额为4,046.77万元，其中：“销售服务中心及营销网络建设项目”使用9.59万元，“补充流动资金”4,037.18万元。

截至2021年6月30日，募集资金已累计使用10,753.66万元，余额7,084.06万元。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**募集资金用途变更情况：**

不适用。

**公开发行债券的特殊披露要求：**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

## 七、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 20 日	0.20	-	-
合计	0.20	-	-

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司以现有总股本 261,208,000 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币现金 0.20 元（含税），已于 2021 年 5 月 20 日实施完毕。

### （二） 半年度的权益分派预案

适用 不适用

### 中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛宝松	董事长	男	1977 年 11 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
张国峰	董事、总经理	男	1978 年 11 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
李明欣	董事、副总经理	女	1980 年 11 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
齐乃凤	董事、董事会秘书	女	1967 年 4 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
杨文博	财务负责人	男	1985 年 12 月	2020 年 12 月 9 日	2023 年 4 月 7 日
高维	董事	男	1978 年 12 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
薛丽霞	董事	女	1972 年 11 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
兰才有	独立董事	男	1953 年 10 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
俞放虹	独立董事	女	1966 年 4 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
王明凯	独立董事	男	1980 年 10 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
王庆利	监事会主席	男	1974 年 8 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
商振清	监事	男	1972 年 10 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
王占先	监事	男	1977 年 12 月	2020 年 4 月 8 日	2023 年 4 月 7 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

薛宝松与李明欣是夫妻关系；薛宝松与薛丽霞是姐弟关系；李明欣与薛丽霞是姻亲关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
薛宝松	董事长	86,970,163	-	86,970,163	33.30%	-	-
张国峰	董事、总经理	11,427,982	-	11,427,982	4.38%	-	-
李明欣	董事、副总经理	9,862,831	-	9,862,831	3.78%	-	-
齐乃凤	董事、董事会秘书	2,048,019	-	2,048,019	0.78%	-	-
高维	董事	2,722,619	-	2,722,619	1.04%	-	-
薛丽霞	董事	4,750,318	-	4,750,318	1.82%	-	-

兰才有	独立董事	-	-	-		-	-
俞放虹	独立董事	-	-	-		-	-
王明凯	独立董事	-	-	-		-	-
王庆利	监事会主席	2,424,840	-	2,424,840	0.93%	-	-
商振清	监事	-	-	-		-	-
王占先	监事	-	-	-		-	-
杨文博	财务负责人	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	120,206,772	-	120,206,772	46.03%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	37	4	-	41
生产人员	142	-	36	106
销售人员	60	1	-	61
技术人员	191	-	3	188
财务人员	31	-	2	29
<b>员工总计</b>	<b>461</b>	<b>5</b>	<b>41</b>	<b>425</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	114	99



专科	182	181
专科以下	159	140
员工总计	461	425

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	138,645,859.96	181,465,827.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	六、3	500,000.00	300,000.00
应收账款	六、4	408,332,225.46	426,495,148.72
应收款项融资			
预付款项	六、5	9,320,006.37	6,313,659.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	21,365,797.24	24,849,075.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	236,496,825.90	212,495,124.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8		3,721,701.32
<b>流动资产合计</b>		<b>834,660,714.93</b>	<b>855,640,536.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	61,658,891.61	65,556,546.29
在建工程	六、10	1,205,177.94	701,959.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	11,335,875.93	11,471,638.95
开发支出			
商誉	六、12	17,166,195.03	17,166,195.03
长期待摊费用	六、13	562,993.92	110,073.77
递延所得税资产	六、14	9,169,496.15	10,199,518.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		101,098,630.58	105,205,931.58
<b>资产总计</b>		935,759,345.51	960,846,468.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	8,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	72,497,548.09	104,132,031.86
预收款项			
合同负债	六、17	9,754,591.87	11,247,512.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	2,820,812.46	4,514,682.33
应交税费	六、19	4,541,536.35	10,890,815.97
其他应付款	六、20	382,281.48	10,401,995.77
其中：应付利息		10,851.00	27,481.94
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	7,110,172.64	12,374,827.89
<b>流动负债合计</b>		105,106,942.89	171,561,866.63
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	19,906,440.00	-
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	6,921,490.51	1,933,632.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,827,930.51	1,933,632.41
<b>负债合计</b>		131,934,873.40	173,495,499.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	261,208,000.00	261,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	240,511,235.25	240,511,235.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	28,524,677.54	28,524,677.54
一般风险准备			
未分配利润	六、27	273,580,559.32	257,107,056.61
归属于母公司所有者权益合计		803,824,472.11	787,350,969.40
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		803,824,472.11	787,350,969.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		935,759,345.51	960,846,468.44

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		122,784,453.79	174,824,142.75
交易性金融资产		20,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	300,000.00
应收账款	十五、1	400,389,595.31	407,366,724.41
应收款项融资			-
预付款项		6,879,440.75	4,620,708.59
其他应收款	十五、2	20,808,314.49	23,591,676.94
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		189,859,016.20	177,594,006.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		113,964.24	3,166,542.65
<b>流动资产合计</b>		<b>761,334,784.78</b>	<b>791,463,801.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	74,660,000.00	72,060,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,596,212.62	56,859,714.96
在建工程		1,205,177.94	701,959.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,308,473.58	11,441,826.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		562,993.92	110,073.77
递延所得税资产		8,001,534.01	8,738,200.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>149,334,392.07</b>	<b>149,911,774.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>910,669,176.85</b>	<b>941,375,576.34</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,000,000.00	18,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,240,421.43	92,296,817.80
预收款项			
合同负债		2,736,112.01	8,473,590.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,135,214.27	3,819,467.81
应交税费		3,128,902.28	9,096,589.01
其他应付款		2,386,147.71	9,838,664.95
其中：应付利息		10,851.00	27,481.94
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,807,756.79	11,150,803.53
<b>流动负债合计</b>		<b>84,434,554.49</b>	<b>152,675,933.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,906,440.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,721,490.51	1,733,632.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,627,930.51</b>	<b>1,733,632.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,062,485.00</b>	<b>154,409,565.83</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		261,208,000.00	261,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,511,235.25	240,511,235.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,524,677.54	28,524,677.54
一般风险准备			
未分配利润		269,362,779.06	256,722,097.72
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>799,606,691.85</b>	<b>786,966,010.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>910,669,176.85</b>	<b>941,375,576.34</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	六、28	212,820,875.22	180,054,007.83
其中：营业收入	六、28	212,820,875.22	180,054,007.83
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		184,997,869.43	151,396,091.55
其中：营业成本	六、28	155,068,286.85	127,657,003.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	1,039,635.39	714,744.08
销售费用	六、30	9,556,799.50	6,869,534.45
管理费用	六、31	14,720,012.11	12,355,013.01
研发费用	六、32	5,291,460.08	2,687,967.64
财务费用	六、33	-678,324.50	1,111,828.81
其中：利息费用		419,211.58	1,353,074.78
利息收入		1,199,656.17	186,069.52
加：其他收益	六、34	430,241.90	1,282,494.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-2,769,877.20	-3,359,469.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-1,156.64	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,482,213.85	26,580,941.64
加：营业外收入	六、37	57,725.29	14,630.76
减：营业外支出	六、38	397.69	238,176.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,539,541.45	26,357,396.16
减：所得税费用	六、39	3,841,878.74	3,062,790.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		21,697,662.71	23,294,605.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,697,662.71	23,294,605.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		21,697,662.71	23,294,605.97

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		21,697,662.71	23,294,605.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		21,697,662.71	23,294,605.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.11

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	186,412,964.53	162,486,236.50
<b>减：营业成本</b>	十五、4	140,142,538.41	118,660,006.56
税金及附加		870,980.56	662,393.26
销售费用		7,436,110.72	5,386,716.12
管理费用		11,377,190.51	9,876,829.45
研发费用		4,096,291.83	2,280,294.34
财务费用		-694,069.07	1,099,561.43
其中：利息费用		419,211.58	1,343,865.91
利息收入		1,196,487.04	182,741.24



加：其他收益		377,041.90	1,282,494.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,428,727.94	-3,156,778.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,156.64	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,131,078.89	22,646,150.85
加：营业外收入		52,792.68	1,083.42
减：营业外支出		397.69	238,176.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,183,473.88	22,409,058.03
减：所得税费用		3,318,632.54	2,886,708.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,864,841.34	19,522,349.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,864,841.34	19,522,349.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,864,841.34	19,522,349.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,467,947.85	225,894,372.89
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		314,919.47	986,300.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	24,640,077.42	25,438,018.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>269,422,944.74</b>	<b>252,318,691.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		227,041,218.47	216,337,622.96
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,437,469.06	15,443,852.74
支付的各项税费		17,188,971.49	14,097,851.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	22,023,656.98	45,953,346.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>285,691,316.00</b>	<b>291,832,673.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,268,371.26</b>	<b>-39,513,981.45</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,536,602.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,219.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,536,602.00</b>	<b>3,219.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,061,334.59	479,475.92
投资支付的现金		20,000,000.00	-

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		32,861,334.59	479,475.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,324,732.59	-476,256.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,906,440.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,906,440.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	41,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,660,524.93	1,016,121.64
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			6,554.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,660,524.93	42,922,676.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,245,915.07	-32,922,676.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-50,827.71	74,234.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,398,016.49	-72,838,680.55
加：期初现金及现金等价物余额		158,576,276.97	99,669,188.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		116,178,260.48	26,830,507.58

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,412,072.53	198,816,322.00
收到的税费返还		311,776.61	986,300.38
收到其他与经营活动有关的现金		27,744,567.84	21,217,939.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		226,468,416.98	221,020,561.39
购买商品、接受劳务支付的现金		199,580,947.22	179,531,604.68
支付给职工以及为职工支付的现金		15,307,406.45	12,765,198.69
支付的各项税费		15,098,829.01	13,573,108.51
支付其他与经营活动有关的现金		19,516,719.45	38,037,069.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		249,503,902.13	243,906,981.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-23,035,485.15	-22,886,419.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
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		2,536,602.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			3,219.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,536,602.00</b>	<b>3,219.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,913,941.99	398,375.92
投资支付的现金		22,600,000.00	10,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>35,313,941.99</b>	<b>10,948,375.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,777,339.99</b>	<b>-10,945,156.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,906,440.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,906,440.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	41,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,660,524.93	1,016,121.64
支付其他与筹资活动有关的现金			6,554.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,660,524.93</b>	<b>42,922,676.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,245,915.07</b>	<b>-32,922,676.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-50,827.71</b>	<b>74,234.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-51,617,737.78</b>	<b>-66,680,018.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		153,219,506.59	92,809,630.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>101,601,768.81</b>	<b>26,129,611.76</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年半年报												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				28,524,677.54		257,107,056.61		787,350,969.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	261,208,000.00				240,511,235.25				28,524,677.54		257,107,056.61		787,350,969.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,473,502.71		16,473,502.71
（一）综合收益总额											21,697,662.71		21,697,662.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-5,224,160.00		-5,224,160.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,224,160.00		-5,224,160.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	261,208,000.00				240,511,235.25				28,524,677.54		273,580,559.32		803,824,472.11

项目	2020 年半年报												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	221,208,000.00				105,000,829.29				23,767,552.45		206,581,154.05		556,557,535.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	221,208,000.00				105,000,829.29				23,767,552.45		206,581,154.05		556,557,535.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-869,432.11						23,294,605.97		22,425,173.86
（一）综合收益总额											23,294,605.97		23,294,605.97
（二）所有者投入和减少资本					-869,432.11								-869,432.11

1. 股东投入的普通股					-869,432.11								-869,432.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-	
1. 提取盈余公积												-	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转												-	
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期期末余额</b>	221,208,000.00	-	-	-	104,131,397.18	-	-	-	23,767,552.45	-	229,875,760.02		578,982,709.65

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				28,524,677.54		256,722,097.72	786,966,010.51
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	261,208,000.00				240,511,235.25				28,524,677.54		256,722,097.72	786,966,010.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,640,681.34	12,640,681.34
（一）综合收益总额											17,864,841.34	17,864,841.34
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-5,224,160.00	-5,224,160.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配											-5,224,160.00	-5,224,160.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												



6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	261,208,000.00	-	-	-	240,511,235.25	-	-	-	28,524,677.54	-	269,362,779.06	799,606,691.85

项目	2020 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	221,208,000.00				105,000,829.29				23,767,552.45		213,907,971.91	563,884,353.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	221,208,000.00				105,000,829.29				23,767,552.45		213,907,971.91	563,884,353.65
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					-869,432.11						19,522,349.40	18,652,917.29
（一）综合收益总额											19,522,349.40	19,522,349.40
（二）所有者投入和减少资本					-869,432.11							-869,432.11
1. 股东投入的普通股					-869,432.11							-869,432.11
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-							
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	221,208,000.00	-	-	-	104,131,397.18	-	-	-	23,767,552.45		233,430,321.31	582,537,270.94

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表项目附注四、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表项目附注六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无。

## （二）财务报表项目附注

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司的基本情况

河北润农节水科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年6月8日在玉田县工商行政管理局依法注册成立，设立时名称为唐山润农节水工程有限公司，注册资本为人民币500.00万元，法定代表人为张国峰，注册号为130229000018473，总部位于河北省唐山市玉田县开发区102国道南（原彩亭桥镇东五里屯村）。

2012年2月公司名称变更为“唐山润农节水科技有限公司”；2014年3月公司名称变更为“河北润农节水科技股份有限公司”，并于2014年7月23日挂牌新三板，股票代码：830964。

截止2021年6月30日，公司经过历次变更后营业执照信息如下：统一社会信用代码为9113020057675573XY；注册资本为人民币26,120.80万；法定代表人为张国峰；住所为玉田县开发区102国道南（原彩亭桥镇东五里屯村）。

#### （二）公司的股权结构变更情况

本公司于2014年3月24日完成了有限责任公司整体变更为股份有限公司的变更登记，按不高于2014年1月31日审计后的净资产和评估后的净资产折股，折合股本总额6,200.00万股，每股人民币1元。股改后，股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	4,702.1792	75.841584
2	张国峰	644.5520	10.396040
3	李明欣	184.1586	2.970297
4	王庆利	153.4686	2.475247
5	齐乃凤	128.9104	2.079208
6	高维	128.9104	2.079208
7	薛丽霞	128.9104	2.079208
8	薛丽超	128.9104	2.079208
	合计	6,200.00	100.00

根据中审国际会计师事务所有限公司出具的中审国际验字【2014】第010300004号《验资报告》，截至2014年3月2日，公司已收到全体股东净资产折股缴纳的注册资本6,200万元人民币，超过认缴的注册资本人民币924,988.20元计入资本公积。本次有限责任公司变更为股份有限公司事项经过有限公司股东大会决议通过，相应修改了公司章程，并办理了相应的工商变更手续。

#### 1.公司挂牌后的股本变化情况

（1）本公司2014年第四次临时股东会决议增资至6,800.00万元，新增股本600.00万元分别由国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司和上海国君创投证擎一号股权投

资合伙企业于2014年11月25日之前一次缴足。

根据瑞华会计师事务所于2014年11月11日出具的瑞华验字【2014】02010002号《验资报告》，截至2014年11月9日，本公司已收到新股东国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司和上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业缴纳的增资款合计人民币1,800.00万元，其中600.00万元计入股本，1,200.00万元计入资本公积。

(2) 本公司2015年第一次临时股东大会决议拟增发不超过1,200.00万股股票（含1,200.00万股），每股价格人民币4.25元。

根据瑞华会计师事务所于2015年2月9日出具的瑞华验字【2015】02030013号《验资报告》，截至2015年2月4日，本公司已收到新股东缴纳的增资款合计人民币5,100.00万元，其中1,200.00万元计入股本，3,900.00万元计入资本公积，其出资方式为货币。本次增资事项经过了公司股东会决议通过，相应修改了公司章程，并办理了相应的工商变更手续。

(3) 本公司2015年第三次临时股东大会决议拟增发不超过1,600.00万股股票（含1,600.00万股），每股价格人民币7.35元。

根据瑞华会计师事务所于2015年11月27日出具的瑞华验字【2015】02230073号《验资报告》，截至2015年11月23日，本公司已收到股东缴纳的增资款合计人民币11,760万元，其中1,600万元计入股本，10,160万元计入资本公积，其出资方式为货币。

(4) 根据2017年8月20日公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于2017年度半年度资本公积转增股本的预案》，公司拟以现有总股本96,000,000.00股为基数，优先以公司挂牌后股本溢价形成的资本公积向公司登记在册的全体股东每10股转增11股，共计增加10,560.00万股，转增后公司总股本增加至20,160.00万股。

根据瑞华会计师事务所于2017年9月18日出具的瑞华验字【2017】02230010号《验资报告》，截至2017年9月18日，本公司以资本公积向全体股东转增股份总额10,560.00万股，每股面值1元，共计增加股本人民币10,560.00万元。

(5) 本公司2019年第二届董事会第二十次会议决议拟增发不超过3,000.00万股股票（含3,000.00万股），每股价格人民币3.7元。其中：石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）认购1150万股；北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）认购810.8万股。

根据中兴财光华会计师事务所于2019年11月28日出具的中兴财光华审验字（2019）第218003号《验资报告》，截至2019年11月22日，本公司已收到新股东石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）、北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）缴纳的增资款合计人民币7,254.96万元，其中1,960.80万元计入股本，5,294.16万元计入资本公积，其出资方式为货币。本次增资事项经过了公司股东会决议通过，相应修改了公司章程，并办理了相应的工商变更手续。

(6) 本公司2020年第三届董事会第三次会议决议向不特定合格投资者公开发行4,000.00万股股票，每股价格人民币4.7元。

本次增发后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	8,697.02	33.2954
2	北京融拓创新投资管理有限公司-石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）	1,150.00	4.4026
3	张国峰	1,142.80	4.3751
4	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,050.00	4.0198
5	李明欣	986.28	3.7759
6	北京六合基金管理有限公司-北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	810.80	3.1040
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	537.85	2.0591
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	504.00	1.9295
9	薛丽霞	475.03	1.8186
10	薛丽超	461.60	1.7672
11	其他股东	10,305.42	39.4529
	合计	26,120.80	100.0000

根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年7月16日出具的XYZH/2020BJSA20141《验资报告》，截至2020年7月16日，本公司实际已发行人民币普通股4,000.00万股，募集资金总额为人民币18,800.00万元，扣除各项发行费用人民币1,248.96万元，实际募集资金净额为人民币17,551.04万元。其中新增注册资本（股本）为人民币4,000.00万元，资本公积13,551.04元。本次增资事项经过了公司股东会决议以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1264号文”的核准，相应修改了公司章程，并办理了相应的工商变更手续。

（7）本公司截止到2021年6月30日股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	8,697.02	33.2954
2	北京融拓创新投资管理有限公司-石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）	1,150.00	4.4026
3	张国峰	1,142.80	4.3751
4	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,050.00	4.0198
5	李明欣	986.28	3.7759
6	北京六合基金管理有限公司-北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	810.80	3.1040
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	537.85	2.0591
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	504.00	1.9295
9	薛丽霞	475.03	1.8186
10	薛丽超	461.60	1.7672

11	其他股东	10,305.42	39.4529
12	合计	26,120.80	100.00

### （三）公司经营范围

节水灌溉用过滤器、施肥器、节水滴灌管（带）、变频控制柜、喷灌设备、供水设备、管件、管材【聚氯乙烯（PVC-U）（PVC-C）（PVC-M）、聚乙烯（PE）（HDPE）（PERT）、聚丙烯（PP）（PP-R）】、启动控制柜、IC卡控制柜、水表、管材【聚乙烯双壁波纹管材】、出水口、微喷管（带）涂塑软带、水处理净化设备、水利水资源测试仪器、气象仪器设备、自动化监控设备、自动化控制设备、燃气、热力、电力管道的制造、销售；计算机系统服务；数据处理和存储服务；承揽农业、水利PPP项目；经营本企业自产产品及所需的原辅料、机械设备、零配件及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；水利水电工程施工总承包；建筑工程施工总承包；电力工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；智慧农业系统工程、园林绿化工程、节水灌溉工程的设计、施工安装、技术咨询、服务；土地整理、高标准农田工程；水井钻探施工；电能表、水表、水泵、低压电器控制柜批发、零售；农村污水处理建设项目的管理和经营；水污染治理；大气污染治理；土壤污染治理与修复；生态治理技术推广服务\*\*\*（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 二、合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围包括甘肃润农节水科技有限公司、北京润农节水生态科技有限公司、四川中隆泰建设工程有限公司及其下属子公司攀枝花百川水电设计院有限公司、山西润农新材生态科技有限公司等 5 家公司。详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注八“在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2.持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司以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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

#### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8. 外币业务

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 10. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业或贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量：预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及合同履约成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

## 13. 合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (1) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，详见本附注“四、10.应收票据及应收账款”。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始

投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具准则规定进行重新分类，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对

应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15. 投资性房地产

本公司投资性房地产为房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

#### 16. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	电子设备	3	5.00	31.67
4	运输设备	5	5.00	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

#### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至



资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其它无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累

计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂房改建费和厂区道路修复。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 合同负债

合同负债反应本公司已收或应收客户对价而反向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在

类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率或本公司最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### （1）收入确认原则

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、节水工程收入。

商品销售收入，本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 收入确认具体原则

### 1) 商品销售收入

本公司与客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，在取得客户验收单时确认销售收入。

### 2) 节水工程收入

在节水工程合同的结果能够可靠估计的情况下，公司与业主结算时按照经业主或监理方确认的完工进度确认收入并结转成本。

## 27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收

益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

## 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

## 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其



他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

#### 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。

1)对于 2021 年 1 月 1 日前已存在的合同，公司未对其评估是否为租赁或者包含租赁。

2) 公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

3) 对 2021 年 1 月 1 日前的经营租赁采用的简化处理

对于首次执行日前的经营租赁,公司(作为承租人)在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整的原则计量使用权资产。

4)公司对 2021 年 1 月 1 日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，未对该租赁按照追溯调整法处理。

5) 公司未对公司作为出租人的租赁按照追溯调整法处理。

#### (2) 重要会计估计变更

本年度本公司无其他会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、3%（简易征收）、1%、0%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
河北润农节水科技股份有限公司	15%
甘肃润农节水科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
北京润农节水生态科技有限公司	20%
四川中隆泰建设工程有限公司	15%
攀枝花百川水电设计院有限公司	20%
山西润农新材生态科技有限公司	25%

注：本公司作为查账征收企业所得税的 7 家分公司，所得税税率均为 25%。

## 2. 税收优惠

根据财税【2007】83 号《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》规定，本公司及子公司甘肃润农节水科技有限公司、四川中隆泰建设工程有限公司滴灌带产品销售，享受免征增值税的税收优惠。

本公司取得证书编号为 GR201913001431 高新技术企业证书，发证时间为 2019 年 10 月 30 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，本公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司自 2019 年度起至 2021 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司子公司甘肃润农节水科技有限公司取得证书编号为 GR202062000445 高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 10 月 26 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，本公司子公司甘肃润农节水科技有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司子公司甘肃润农节水科技有限公司自 2020 年度起至 2022 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司子公司四川中隆泰建设工程有限公司取得证书编号为 GR202051003623 高新技术企业证书，发证时间为 2020 年 12 月 3 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，本公司子公司四川中隆泰建设工程有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司子公司四川中隆泰建设工程有限公司自 2020 年度起至 2022 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)规定以及《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)，本公司子公司北京润农节水生态科技有限公司和攀枝花百川水电设计院有限公司符合小型微利企业条件，享受按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 12 月 31 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020

年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	104,777.11	92,236.19
银行存款	116,073,483.37	158,484,040.78
其他货币资金	22,467,599.48	22,889,550.66
<b>合计</b>	<b>138,645,859.96</b>	<b>181,465,827.63</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止 2021 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金余额为 22,467,599.48 元，其中履约保证金为 4,684,145.75 元，农民工工资保证金为 17,783,453.73 元。

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	20,000,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	300,000.00

#### (2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	700,000.00	
商业承兑汇票	145,465.68	
<b>合计</b>	<b>845,465.68</b>	

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票组合	500,000.00	100%			500,000.00

## 4. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	213,072.40	0.05	213,072.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	460,009,154.63	99.95	51,676,929.17	11.23	408,332,225.46
其中：账龄组合	460,009,154.63	99.95	51,676,929.17	11.23	408,332,225.46
<b>合计</b>	<b>460,222,227.03</b>	<b>100.00</b>	<b>51,890,001.57</b>	<b>11.27</b>	<b>408,332,225.46</b>

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	475,957,601.36	100.00	49,462,452.64	10.39	426,495,148.72
其中：账龄组合	475,957,601.36	100.00	49,462,452.64	10.39	426,495,148.72
<b>合计</b>	<b>475,957,601.36</b>	<b>100.00</b>	<b>49,462,452.64</b>	<b>10.39</b>	<b>426,495,148.72</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	236,563,284.37	2,365,632.84	1
1-2年	125,102,789.20	12,510,278.92	10
2-3年	54,900,239.05	10,980,047.81	20
3-4年	32,254,371.70	16,127,185.85	50
4-5年	7,473,432.78	5,978,746.22	80
5年以上	3,715,037.53	3,715,037.53	100
<b>合计</b>	<b>460,009,154.63</b>	<b>51,676,929.17</b>	<b>—</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	236,563,284.37
1-2年	125,102,789.20
2-3年	54,900,239.05
3-4年	32,467,444.10
4-5年	7,473,432.78
5年以上	3,715,037.53
<b>合计</b>	<b>460,222,227.03</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	49,462,452.64	2,427,548.93			51,890,001.57
<b>合计</b>	<b>49,462,452.64</b>	<b>2,427,548.93</b>			<b>51,890,001.57</b>

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
宝丰县农业农村局	34,205,978.00	1年以内	7.43	342,059.78
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	4,335,325.60	1-2年	3.82	433,532.56
	10,879,282.97	2-3年		2,175,856.59
	2,363,306.31	3-4年		1,181,653.16
沧州市佳和塑业有限公司	4,297,140.54	1年以内	3.26	42,971.41
	10,707,481.68	1-2年		1,070,748.17
建水县农村饮水安全巩固提升工程建设管理处	4,261,100.00	1年以内	2.86	42,611.00
	8,890,725.60	1-2年		889,072.56
杭锦旗高标准农田项目建设管理处	11,425,438.20	1年以内	2.55	114,254.38
	300,000.00	1-2年		30,000.00
<b>合计</b>	<b>91,665,778.90</b>		<b>19.92</b>	<b>6,322,759.61</b>

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,320,006.37	100.00	6,313,659.27	100.00
<b>合计</b>	<b>9,320,006.37</b>	<b>100.00</b>	<b>6,313,659.27</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
云南君科商贸有限公司	1,000,000.00	1 年以内	10.73
沧州市中昊化工产品有限公司	947,907.96	1 年以内	10.17
襄汾经济技术开发区建设投资有限公司	413,400.00	1 年以内	4.44
郑县中联天广水泥有限公司	379,537.78	1 年以内	4.07
泊头市宝航钢材销售有限公司	300,002.40	1 年以内	3.22
<b>合计</b>	<b>3,040,848.14</b>		<b>32.63</b>

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,365,797.24	24,849,075.66
<b>合计</b>	<b>21,365,797.24</b>	<b>24,849,075.66</b>

## 6.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	2,503,325.53	3,317,847.13
履约保证金	19,865,499.23	22,319,573.69
其他	1,455,719.75	1,328,073.84
<b>小计</b>	<b>23,824,544.51</b>	<b>26,965,494.66</b>
减：坏账准备	2,458,747.27	2,116,419.00
<b>合计</b>	<b>21,365,797.24</b>	<b>24,849,075.66</b>

## (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		2,116,419.00		2,116,419.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日其 他应收款账面余额 在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
本年计提		342,328.27		342,328.27
本年转回				
2021 年 6 月 30 日 余额		2,458,747.27		2,458,747.27

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,488,568.34
1-2 年	11,039,478.53
2-3 年	1,761,123.26
3-4 年	1,220,225.00
4-5 年	87,864.00
5 年以上	227,285.38
小计	<b>23,824,544.51</b>
减：坏账准备	2,458,747.27
合计	<b>21,365,797.24</b>

## (4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,116,419.00	342,328.27			2,458,747.27
合计	<b>2,116,419.00</b>	<b>342,328.27</b>			<b>2,458,747.27</b>

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例（%）	坏账准备
------	------	------	----	---------------------------------	------

珙县农业农村局	履约保证金	2,268,849.00	1-2 年	9.52	226,884.90
开鲁县农牧局	履约保证金	1,706,615.80	1-2 年	7.16	170,661.58
瑞博工程项目管理有限公司	履约保证金	1,497,897.70	1 年以内	6.29	14,978.98
通辽市科尔沁区农牧局	履约保证金	1,111,941.48	1-2 年	4.67	111,194.15
青县财政局集中支付中心	履约保证金	1,071,000.00	1-2 年	4.50	107,100.00
<b>合计</b>		<b>7,656,303.98</b>		<b>32.14</b>	<b>630,819.61</b>

## 7. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,047,749.33		12,047,749.33	10,537,408.77		10,537,408.77
在产品	1,174,193.23		1,174,193.23	776,994.02		776,994.02
库存商品	42,946,614.21	22,851.00	42,923,763.21	29,837,204.93	22,851.00	29,814,353.93
发出商品	59,655,857.87		59,655,857.87	54,834,288.68		54,834,288.68
合同履约成本	120,695,262.26		120,695,262.26	116,532,078.86		116,532,078.86
<b>合计</b>	<b>236,519,676.90</b>	<b>22,851.00</b>	<b>236,496,825.90</b>	<b>212,517,975.26</b>	<b>22,851.00</b>	<b>212,495,124.26</b>

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	22,851.00					22,851.00
发出商品						
<b>合计</b>	<b>22,851.00</b>					<b>22,851.00</b>

## 8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税		3,721,701.32
<b>合计</b>		<b>3,721,701.32</b>

## 9. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	61,658,891.61	65,556,546.29



固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>61,658,891.61</b>	<b>65,556,546.29</b>

## 9.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	42,977,186.10	63,970,509.50	2,858,509.10	1,839,976.88	111,646,181.58
2.本期增加金额	2,327,157.75	169,415.94	261,746.91	104,905.36	2,863,225.96
(1) 购置	2,327,157.75	169,415.94	261,746.91	104,905.36	2,863,225.96
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	2,327,157.75	-	36,979.50	6,153.85	2,370,291.10
处置或报废	2,327,157.75	-	36,979.50	6,153.85	2,370,291.10
4.期末余额	42,977,186.10	64,139,925.44	3,083,276.51	1,938,728.39	112,139,116.44
二、累计折旧					-
1.年初余额	9,566,972.05	33,051,846.93	1,368,152.67	1,529,825.42	45,516,797.07
2.本期增加金额	1,007,297.22	3,179,616.63	197,520.19	47,132.17	4,431,566.21
计提	1,007,297.22	3,179,616.63	197,520.19	47,132.17	4,431,566.21
3.本期减少金额	-	-	35,130.52	5,846.15	40,976.67
处置或报废	-	-	35,130.52	5,846.15	40,976.67
4.期末余额	10,574,269.27	36,231,463.56	1,530,542.34	1,571,111.44	49,907,386.61
三、减值准备					-
1.年初余额	572,838.22	-	-	-	572,838.22
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	572,838.22				572,838.22
四、账面价值					-
1.期末账面价值	31,830,078.61	27,908,461.88	1,552,734.17	367,616.95	61,658,891.61
2.年初账面价值	32,837,375.83	30,918,662.57	1,490,356.43	310,151.46	65,556,546.29

## (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	2,118,675.00	153,781.50	572,838.22	1,392,055.28	
<b>合计</b>	<b>2,118,675.00</b>	<b>153,781.50</b>	<b>572,838.22</b>	<b>1,392,055.28</b>	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,392,055.28	尚未办理

## 10. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	1,205,177.94	701,959.37
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,205,177.94</b>	<b>701,959.37</b>

## 10.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
农业智能灌溉物联网应用示范项目	1,205,177.94		1,205,177.94	701,959.37		701,959.37
<b>合计</b>	<b>1,205,177.94</b>		<b>1,205,177.94</b>	<b>701,959.37</b>		<b>701,959.37</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
农业智能灌溉物联网应用示范项目	701,959.37	503,218.57			1,205,177.94
<b>合计</b>	<b>701,959.37</b>	<b>503,218.57</b>			<b>1,205,177.94</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	资金来源
农业智能灌溉物联网应用示范项目	10,200,000.00	11.82	11.82		自筹资金
<b>合计</b>	<b>10,200,000.00</b>	—	—		—

## 11. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	12,769,977.70	48,208.74	12,818,186.44

项目	土地使用权	专利权	合计
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.期末余额	12,769,977.70	48,208.74	12,818,186.44
二、累计摊销			
1.年初余额	1,328,151.54	18,395.95	1,346,547.49
2.本年增加金额	133,352.58	2,410.44	135,763.02
（1）计提	133,352.58	2,410.44	135,763.02
3.本年减少金额			
4.期末余额	1,461,504.12	20,806.39	1,482,310.51
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,308,473.58	27,402.35	11,335,875.93
2.年初账面价值	11,441,826.16	29,812.79	11,471,638.95

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

## 12. 商誉

### （1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川中隆泰建设工程有限公司	17,166,195.03			17,166,195.03
攀枝花百川水电设计院有限公司	761,565.38			761,565.38
<b>合计</b>	<b>17,927,760.41</b>			<b>17,927,760.41</b>

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
四川中隆泰建设工程有限公司				
攀枝花百川水电设计院有限公司	761,565.38			761,565.38
<b>合计</b>	<b>761,565.38</b>			<b>761,565.38</b>

## 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
厂区道路修复	110,073.77		22,773.90		87,299.87
展厅装修费		335,791.96	27,982.66		307,809.30
厂房维修费		183147	15,262.25		167,884.75
<b>合计</b>	<b>110,073.77</b>	<b>518,938.96</b>	<b>66,018.81</b>		<b>562,993.92</b>

## 14. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,348,748.84	8,186,018.81	51,578,871.64	7,731,863.47
内部交易未实现利润	2,737,638.72	442,077.15	7,609,148.05	1,618,806.25
可抵扣亏损	3,609,334.61	541,400.19	5,658,989.67	848,848.45
<b>合计</b>	<b>60,695,722.17</b>	<b>9,169,496.15</b>	<b>64,847,009.36</b>	<b>10,199,518.17</b>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,499.93	3,894.30
可抵扣暂时性差异	595,689.22	595,689.22
<b>合计</b>	<b>601,189.15</b>	<b>599,583.52</b>

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>18,000,000.00</b>

2020年12月24日，本公司取得玉田农商行营业部12个月短期借款800.00万元，抵押物为本公司土地及房产（冀（2019）玉田县不动产权第0007239号），截止2021年6月30日尚未到期。

## 16. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
货款	51,541,939.03	58,266,857.92
施工费	11,592,442.34	32,312,964.63
租赁费	8,054,951.38	11,862,388.07
服务费	267,554.00	1,258,106.81
设备款	165,103.74	97,925.00
其它	875,557.60	333,789.43
<b>合计</b>	<b>72,497,548.09</b>	<b>104,132,031.86</b>

## 17. 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	4,030,157.48	3,754,353.65
工程款	5,724,434.39	7,493,159.16
<b>合计</b>	<b>9,754,591.87</b>	<b>11,247,512.81</b>

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	4,514,682.33	16,728,767.56	18,422,637.43	2,820,812.46
离职后福利-设定提存计划		1,406,141.69	1,406,141.69	-
<b>合计</b>	<b>4,514,682.33</b>	<b>18,134,909.25</b>	<b>19,828,779.12</b>	<b>2,820,812.46</b>

## (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,508,373.41	14,961,287.45	16,993,128.08	2,476,532.78
职工福利费		303,892.89	303,892.89	
社会保险费		1,055,321.19	717,044.44	338,276.75
其中：医疗保险费		786,206.39	481,614.76	304,591.63
工伤保险费		185,521.75	185,521.75	
生育保险费		83,593.05	49,907.93	33,685.12
住房公积金		362,761.00	362,761.00	
工会经费和职工教育经费	6,308.92	45,505.03	45,811.02	6,002.93
<b>合计</b>	<b>4,514,682.33</b>	<b>16,728,767.56</b>	<b>18,422,637.43</b>	<b>2,820,812.46</b>

## (3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		1,344,100.97	1,344,100.97	
失业保险费		62,040.72	62,040.72	
<b>合计</b>		<b>1,406,141.69</b>	<b>1,406,141.69</b>	

## 19. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,644,209.13	3,315,548.09
企业所得税	1,626,380.21	7,182,922.40
个人所得税	45,788.99	49,049.73
城市维护建设税	97,327.80	156,946.10
教育税附加	57,937.06	92,977.03
地方教育税附加	38,614.71	61,974.70
印花税	29,245.65	28,055.42
其它	2,032.80	3,342.50
<b>合计</b>	<b>4,541,536.35</b>	<b>10,890,815.97</b>

## 20. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	10,851.00	27,481.94
应付股利		
其他应付款	371,430.48	10,374,513.83
<b>合计</b>	<b>382,281.48</b>	<b>10,401,995.77</b>

## 20.1 应付利息

## (1) 应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	10,851.00	27,481.94
<b>合计</b>	<b>10,851.00</b>	<b>27,481.94</b>

## 20.2 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
股权收购款		9,800,000.00
其他	371,430.48	574,513.83
<b>合计</b>	<b>371,430.48</b>	<b>10,374,513.83</b>

## 21. 其他流动负债

## 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	7,110,172.64	12,374,827.89
<b>合计</b>	<b>7,110,172.64</b>	<b>12,374,827.89</b>

## 22. 长期借款

## 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	19,906,440.00	
<b>合计</b>	<b>19,906,440.00</b>	

2021 年 6 月 1 日，本公司与玉田县农业农村局签订《玉田县产业扶贫委托帮扶资金有偿使用协议》，并于 2021 年 6 月 11 日取得长期借款 19,906,440.00 元，使用期限至 2025 年 12 月 31 日。

## 23. 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	1,933,632.41	5,100,000.00	112,141.90	6,921,490.51
<b>合计</b>	<b>1,933,632.41</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>112,141.90</b>	<b>6,921,490.51</b>

## (2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资	280,000.12		79,999.98	200,000.14	与资产相关
2017 年农业科技成果转化及推广资金	65,625.00		4,375.00	61,250.00	与资产相关
彩亭桥镇政府征地补偿款	731,071.51		8,500.86	722,570.65	与资产相关
科技创新和科学普及省级专项资金	272,935.78		19,266.06	253,669.72	与资产相关
玉田县科学技术局智能滴灌水肥一体化系统应用与示范款	30,000.00			30,000.00	与资产相关
	270,000.00			270,000.00	与收益相关

低功耗齿形迷宫流道灌水器开发及结构参数性能优化研究	84,000.00			84,000.00	与收益相关
甘肃省支持科技创新若干措施专项资金	25,000.00			25,000.00	与资产相关
	175,000.00			175,000.00	与收益相关
设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化专项资金		4,500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
科技研发平台建设专项资金		600,000.00		600,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,933,632.41</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>112,141.90</b>	<b>6,921,490.51</b>	

## 24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	261,208,000.00						261,208,000.00

## 25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	233,311,235.25			233,311,235.25
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
<b>合计</b>	<b>240,511,235.25</b>			<b>240,511,235.25</b>

## 26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	28,524,677.54			28,524,677.54
<b>合计</b>	<b>28,524,677.54</b>			<b>28,524,677.54</b>

## 27. 未分配利润

项目	本期	上年度
上年年末余额	<b>257,107,056.61</b>	<b>206,581,154.05</b>
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>257,107,056.61</b>	<b>206,581,154.05</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	21,697,662.71	55,283,027.65
减：提取法定盈余公积		4,757,125.09
减：应付普通股股利	5,224,160.00	
<b>本年年末余额</b>	<b>273,580,559.32</b>	<b>257,107,056.61</b>

## 28. 营业收入、营业成本



## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,820,875.22	155,068,286.85	180,054,007.83	127,657,003.56
<b>合计</b>	<b>212,820,875.22</b>	<b>155,068,286.85</b>	<b>180,054,007.83</b>	<b>127,657,003.56</b>

## 29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	386,291.85	247,395.79
教育费附加	231,917.61	144,196.32
地方教育费附加	154,853.41	96,130.83
印花税	96,995.93	105,545.64
城镇土地使用税	118,730.50	118,730.50
其他	50,846.09	2,745.00
<b>合计</b>	<b>1,039,635.39</b>	<b>714,744.08</b>

## 30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,486,940.27	1,887,258.57
差旅费	1,149,256.21	825,382.86
业务招待费	1,450,031.94	356,974.56
广告宣传费	411,618.37	115,443.56
服务费	1,372,082.77	717,091.66
装运费	1,952,648.28	2,149,154.47
检测费	87,301.41	164,653.81
车辆费	232,813.94	114,313.82
办公费	162,639.17	218,254.09
其他	251,467.14	321,007.05
<b>合计</b>	<b>9,556,799.50</b>	<b>6,869,534.45</b>

## 31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,888,484.72	7,394,505.38
折旧摊销	2,328,769.47	1,963,689.79
业务招待费	869,081.55	172,733.88
差旅费	400,650.27	210,724.47
办公费	525,725.77	438,260.82
咨询费	683,401.79	818,710.06
车辆使用费	214,824.67	227,746.05

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	219,925.85	198,048.11
其他	589,148.02	930,596.45
<b>合计</b>	<b>14,720,012.11</b>	<b>12,355,015.01</b>

## 32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,684,250.80	1,925,744.30
材料费用	1,153,098.00	507,746.35
设备折旧	309,591.94	21,552.44
其他	1,144,519.34	232,924.55
<b>合计</b>	<b>5,291,460.08</b>	<b>2,687,967.64</b>

## 33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	419,211.58	1,353,074.78
减：利息收入	1,199,656.17	186,069.52
加：汇兑损失	53,361.65	-73,886.17
其他支出	48,758.44	18,709.72
<b>合计</b>	<b>-678,324.50</b>	<b>1,111,828.81</b>

## 34. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资	79,999.98	79,999.98
第二批新能源汽车补助资金	-	15,000.00
彩亭桥镇政府征地补偿款	8,500.86	8,500.86
2017 年农业科技成果转化及推广资金	4,375.00	
玉田县社会保险事业局稳岗返还款	-	60,493.66
玉田县科学技术局县科技创新和科学普及省级专项资金	19,266.06	
玉田县工业和信息化局小巨人奖励	-	1,000,000.00
玉田县商务和投资促进局 2019 年中央外贸经济发展专项资金	-	18,500.00
玉田县财政局（玉田工信局）工业设计成果转化补助	-	100,000.00
唐山市工业“三品”示范企业奖励资金	100,000.00	
地理式滴灌管技术及配套设备研发款	125,000.00	
国际认证项目款	17,500.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
应对新冠病毒肺炎疫情应用第三方跨境电商平台项目款	22,400.00	
攀枝花仁和区社会保险事务中心技能提升补贴资金	33,200.00	
攀枝花工业企业统计升规奖项	20,000.00	
<b>合计</b>	<b>430,241.90</b>	<b>1,282,494.50</b>

## 35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,427,548.93	-3,877,356.50
其他应收款坏账损失	-342,328.27	517,887.36
<b>合计</b>	<b>-2,769,877.20</b>	<b>-3,359,469.14</b>

## 36. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-1,156.64		-1,156.64
其中:固定资产处置收益	-1,156.64		-1,156.64
<b>合计</b>	<b>-1,156.64</b>		<b>-1,156.64</b>

## 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	57,725.29	14,630.76	57,725.29
<b>合计</b>	<b>57,725.29</b>	<b>14,630.76</b>	<b>57,725.29</b>

## 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出		237,160.00	
罚款支出			
其他	397.69	1,016.24	397.69
<b>合计</b>	<b>397.69</b>	<b>238,176.24</b>	<b>397.69</b>

## 39. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,811,856.72	3,615,224.96
递延所得税费用	1,030,022.02	-552,434.77
<b>合计</b>	<b>3,841,878.74</b>	<b>3,062,790.19</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	25,539,541.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,553,062.83
子公司适用不同税率的影响	480,930.98
调整以前期间所得税的影响	-31,427.48
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,110.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
额外可扣除费用的影响	-297,798.05
所得税费用	3,841,878.74

## 40. 现金流量表项目

## (1) 收到/支付的其他与经营有关的现金

## 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	16,169,107.98	23,188,876.34
利息收入	1,199,656.17	43,821.44
政府补助收入	5,418,100.00	1,270,000.00
其他	1,853,213.27	935,320.62
<b>合计</b>	<b>24,640,077.42</b>	<b>25,438,018.40</b>

## 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	13,608,464.74	29,573,557.30
装运费	1,952,648.28	3,026,765.76
差旅费	1,549,906.48	2,386,544.68

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	688,364.94	1,101,166.65
业务招待费	2,319,113.49	1,838,480.40
其他	1,905,159.05	8,026,831.50
<b>合计</b>	<b>22,023,656.98</b>	<b>45,953,346.29</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	21,697,662.71	23,294,605.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	2,769,877.20	3,359,469.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,431,566.21	4,171,416.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	135,763.02	135,763.02
长期待摊费用摊销	66,018.81	302,614.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	848.94	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	307.70	
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	419,211.58	1,111,828.81
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,030,022.02	-552,434.77
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-24,001,701.64	-37,395,211.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	19,391,678.70	5,775,005.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-42,209,626.51	-39,717,038.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,268,371.26	-39,513,981.45
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	116,178,260.48	26,830,507.58
减：现金的年初余额	158,576,276.97	99,669,188.13
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-42,398,016.49	-72,838,680.55

## (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	116,178,260.48	158,576,276.97
其中：库存现金	104,777.11	92,236.19
可随时用于支付的银行存款	116,073,483.37	158,484,040.78
年末现金和现金等价物余额	116,178,260.48	158,576,276.97
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		

## 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,467,599.48	资产负债表日超过3个月存出保证金
固定资产	26,900,111.39	短期借款抵押
无形资产	5,889,917.90	短期借款抵押
合计	55,257,628.77	

## 42. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	7,974.00	6.4601	51,512.84
其中：美元	7,974.00	6.4601	51,512.84
应收账款	30,511.42	6.4601	197,106.80
其中：美元	30,511.42	6.4601	197,106.80
合同负债	13,910.74	6.4601	89,864.77
其中：美元	13,910.74	6.4601	89,864.77

## 41. 政府补助

## (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
唐山市工业“三品”示范企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
地理式滴灌管技术及配套设备研发款	125,000.00	其他收益	125,000.00
国际认证项目款	17,500.00	其他收益	17,500.00
应对新冠病毒肺炎疫情应用第三方跨境电商平台项目款	22,400.00	其他收益	22,400.00

攀枝花仁和区社会保险事务中心技能提升补贴资金	33,200.00	其他收益	33,200.00
攀枝花工业企业统计升规奖项	20,000.00	其他收益	20,000.00
设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化专项资金	4,500,000.00	递延收益	
科技研发平台建设专项资金	600,000.00	递延收益	
合计	<b>5,418,100.00</b>		<b>318,100.00</b>

## 七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动  
本期不存在合并范围变动。

## 八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益  
(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃润农节水科技有限公司	金昌市	金昌市	生产、销售	100.00		设立
北京润农节水生态科技有限公司	北京市	北京市	工程项目	100.00		设立
四川中隆泰建设工程有限公司	攀枝花	攀枝花	生产、销售	100.00		收购
攀枝花百川水电设计院有限公司	攀枝花	攀枝花	工程项目		100.00	收购
山西润农新材生态科技有限公司	临汾市	临汾市	生产、销售	100.00		设立

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- (1) 市场风险

### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部分交易以美元进行结算外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金-美元	7,974.00	28,025.00
应收账款-美元	30,511.42	27,062.42
合同负债-美元	13,910.74	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年6月30日，本公司带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为8,000,000.00元（2020年12月31日：18,000,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本公司以市场价格销售节水材料和工程，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。



应收账款前五名金额合计：91,665,778.90元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司无母公司，实际控制人为自然人薛宝松和李明欣夫妇，其直接持股比例为37.0713%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、 在其他主体中的权益”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山前进塑料制品有限公司	同一最终控制人
唐山前进钢铁有限公司	同一最终控制人
唐山致达电梯设备有限公司	同一最终控制人
玉田县前进汽车悬架有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	与本公司关系
青州市山河房地产开发有限公司	同一最终控制人
唐山悦农房地产开发有限公司	同一最终控制人
唐山禾木佳售电有限公司	同一最终控制人
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	同一最终控制人
北京顺德昌达贸易有限公司	实际控制人参股公司
唐山晶玉科技股份有限公司	董事、董秘齐乃凤的弟弟持有其 10% 股权，并担任董事
唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
北京鼎佳口腔医疗管理咨询有限公司	实际控制人薛宝松持有其 34.01% 的股权，并担任其监事
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	公司独立董事俞放虹担任合伙人
张国峰	5% 以上股东、董事、总经理
北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	5% 以上股东
河北玉田农村商业银行股份有限公司	实际控制人薛宝松担任其监事
齐乃凤	董事、董事会秘书
杨文博	财务负责人
高维	董事
商振清	监事
薛丽霞	董事
王庆利	监事会主席
王占先	职工代表监事
兰才有	独立董事
俞放虹	独立董事
王明凯	独立董事

## （二）关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品	288,498.00	4,825.35
唐山致达电梯设备有限公司	销售商品	15,929.20	
<b>合计</b>		<b>304,427.20</b>	<b>4,825.35</b>

### 2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2020 年 3 月 28 日	2021 年 3 月 27 日	已履行完毕

**(三) 关联方往来余额****1. 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永昌县牧丰农业科技 发展有限公司	297,478.14	2,974.78		
应收账款	唐山致达电梯设备 有限公司	18,000.00	180.00		

**十一、 或有事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十二、 承诺事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**十三、 资产负债表日后事项**

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十四、 其他重要事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十五、 母公司财务报表主要项目注释****1. 应收账款****(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	213,072.40	0.05	213,072.40	100.00	
按组合计提坏账准备	450,763,295.30	99.95	50,373,699.99	11.18	400,389,595.31
其中：账龄组合	424,924,541.31	94.27	50,373,699.99	11.85	374,550,841.32
关联方组合	25,838,753.99	5.73			25,838,753.99
<b>合计</b>	<b>450,976,367.70</b>	<b>100.00</b>	<b>50,586,772.39</b>	<b>11.22</b>	<b>400,389,595.31</b>

续

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	455,751,158.97	100.00	48,384,434.56	10.62	407,366,724.41
其中：账龄组合	441,630,657.64	96.90	48,384,434.56	10.96	393,246,223.08
关联方组合	14,120,501.33	3.10			14,120,501.33
合计	<b>455,751,158.97</b>	<b>100.00</b>	<b>48,384,434.56</b>	<b>10.62</b>	<b>407,366,724.41</b>

## 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	208,783,011.17	2,087,830.11	1.00
1 至 2 年	118,437,645.77	11,843,764.58	10.00
2 至 3 年	54,681,513.26	10,936,302.65	20.00
3 至 4 年	32,043,763.80	16,021,881.90	50.00
4 至 5 年	7,473,432.78	5,978,746.22	80.00
5 年以上	3,505,174.53	3,505,174.53	100.00
合计	<b>424,924,541.31</b>	<b>50,373,699.99</b>	

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	229,057,484.66
1-2 年	124,001,926.27
2-3 年	54,681,513.26
3-4 年	32,256,836.20
4-5 年	7,473,432.78
5 年以上	3,505,174.53
合计	<b>450,976,367.70</b>

## (3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	48,384,434.56	2,202,337.83			50,586,772.39
合计	<b>48,384,434.56</b>	<b>2,202,337.83</b>			<b>50,586,772.39</b>

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,808,314.49	23,591,676.94
<b>合计</b>	<b>20,808,314.49</b>	<b>23,591,676.94</b>

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	2,228,892.00	2,817,582.00
履约保证金	16,965,412.28	19,679,315.74
其他	3,672,085.79	2,926,464.67
<b>小计</b>	<b>22,866,390.07</b>	<b>25,423,362.41</b>
减：坏账准备	2,058,075.58	1,831,685.47
<b>合计</b>	<b>20,808,314.49</b>	<b>23,591,676.94</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,136,243.58
1-2 年	9,368,392.74
2-3 年	926,379.37
3-4 年	1,120,225.00
4-5 年	87,864.00
5 年以上	227,285.38
<b>小计</b>	<b>22,866,390.07</b>
减：坏账准备	2,058,075.58
<b>合计</b>	<b>20,808,314.49</b>

## (3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,831,685.47	226,390.11			2,058,075.58
<b>合计</b>	<b>1,831,685.47</b>	<b>226,390.11</b>			<b>2,058,075.58</b>

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,660,000.00		74,660,000.00	72,060,000.00		72,060,000.00
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>74,660,000.00</b>		<b>74,660,000.00</b>	<b>72,060,000.00</b>		<b>72,060,000.00</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃润农节水科技有限公司	40,700,000.00			40,700,000.00		
北京润农节水生态科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
四川中隆泰建设工程有限公司	31,350,000.00	2,000,000.00		33,350,000.00		
山西润农新材生态科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
<b>合计</b>	<b>72,060,000.00</b>	<b>2,600,000.00</b>		<b>74,660,000.00</b>		

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,412,964.53	140,142,538.41	162,486,236.50	118,660,006.56
合计	<b>186,412,964.53</b>	<b>140,142,538.41</b>	<b>162,486,236.50</b>	<b>118,660,006.56</b>

## 十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 30 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,156.64	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、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）	430,241.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	57,327.60	



项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	486,412.86	
减：所得税影响额	72,845.14	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>413,567.72</b>	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.72	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.67	0.08	0.08

河北润农节水科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部