



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

2020

公司半年度大事记

2020 年 1 月，公司被授予“唐山市农业产业化重点龙头企业”。

2020 年 2 月，公司向玉田县红十字会捐款 20.50 万元，用于抗击新冠肺炎疫情。

2020 年 4 月,公司完成第三届董事会、第三届监事会及高级管理人员换届选举。

2020 年 6 月 18 日,公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议。2020 年 6 月 23 日，本次发行通过中国证券监督管理委员会核准批复（证监许可【2020】1264 号）

2020 年 1-6 月，公司共取得 12 项实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	98

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）齐乃凤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，新进入节水灌溉行业的企业很多。
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。远期来看，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：	否

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
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	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2020 年 6 月 30 日
上年期末、期初	指	2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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
水利 PPP 项目	指	Public-Private-Partnership 的简写，即政府和社会资本合作模式，是公共基础设施的一种项目融资模式
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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
电子邮箱	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-土木工程建筑业-水利和内河港口工程建筑-水源及供水设施工程建筑
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	连续竞价交易
普通股总股本（股）	221,208,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	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开发区 102 国道南（原彩亭桥镇东五里屯村）	否
注册资本（元）	221,208,000	否

五、 中介机构

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
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	是
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司截至 2020 年 6 月 30 日普通股总股本为 221,208,000 股。截至半年报披露日，公司已完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，新增股份于 2020 年 7 月 27 日在股转系统挂牌转让。公司普通股总股本增至 261,208,000 股。自 2020 年 7 月 27 日起，公司股票转让方式变为连续竞价交易方式。

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	180,054,007.83	196,455,113.29	-8.35%
毛利率%	29.10%	25.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,294,605.97	22,388,609.33	4.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,394,499.30	19,901,023.42	12.53%
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）	4.10%	5.03%	-
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）	3.94%	4.47%	-
基本每股收益	0.11	0.11	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	741,058,134.87	758,453,500.06	-2.29%
负债总计	162,075,425.22	201,895,964.27	-19.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	578,982,709.65	556,557,535.79	4.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.52	4.03%
资产负债率%（母公司）	24.30%	26.09%	-
资产负债率%（合并）	21.87%	26.62%	-
流动比率	400.18%	327.41%	-
利息保障倍数	20.48	11.74	-

(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	-39,513,981.45	3,784,066.17	-1,144.22%
应收账款周转率	0.45	0.62	-
存货周转率	0.77	0.83	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.29%	6.22%	-
营业收入增长率%	-8.35%	5.44%	-
净利润增长率%	4.05%	14.77%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,297,125.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-238,176.24
非经常性损益合计	1,058,949.02
减：所得税影响数	158,842.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	900,106.67

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

根据财政部2017年7月5日发布的《企业会计准则第14号--收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）的要求，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司经营成果产生影响，亦不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。该会计政策变更对本公司的财务状况和经营成果无影响。

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。

◆生产和服务模式：公司产品线齐全且可以提供节水灌溉系统。公司产品包括滴灌设备首部控制系统（过滤器、施肥罐、控制系统）、PVC 和 PE 等管材管件、滴灌系统（包括内镶贴片式滴灌、地埋式滴灌和压力补偿式滴灌）、喷灌系统（包括大型喷灌机）；节水灌溉系统包括实地测绘、制图、水力计算、技术指导安装、施工、客户培训等。由于节水灌溉设备需要根据不同地质条件进行定制，该行业通常采用根据订单组织生产的模式。企业根据获取的订单和合同要求来制定物料需求采购原材料，最后根据计划生产成品。

◆收入来源：主要包括产品直接销售和工程施工，现阶段大部分项目来源于政府项目招标及采购，并由政府无偿提供给农户或农业合作社等使用。因此，该行业中资质好、规模大的企业主要通过参与投标的方式获取订单或合同。

◆原材料采购：公司主要产品为滴灌带、PVC 和 PE 输水管材等节水灌溉材料，所需原材料为石油化工行业所生产的聚氯乙烯和聚乙烯颗粒，属于大宗商品。

◆关键资源：公司是高新技术企业；拥有水利水电总承包叁级资质、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；拥有滴灌设备核心部件知识产权，专利技术 80 项，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，不断拓展业务区域。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内受新冠肺炎疫情疫情影响，各地政府相继出台并严格执行了关于延迟复工、限制物流、人流等疫情防控措施，公司一定程度上受到延期开工及物流、人流不畅带来的暂时性影响，依据一季度因疫情影响情况修改年初经营计划，计划 2020 年上半年下降幅度不超过去年同期的 30%，通过第二季度的努力，追回了一季度因疫情影响导致业绩下降的指标。

报告期内，公司实现营业收入 18,005.40 万元，同比下降 8.35%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 2,329.46 万元，同比增长 4.05%。

报告期内，资产总额 74,105.81 万元，同比下降 2.29%；归属挂牌公司股东的净资产合计 57,898.27

万元，同比增长 4.03%。

报告期内，经营活动现金流净额-3,951.40 万元，同比下降了 1144.22%，因国家机构改革已经完成，新增定单量大幅增加，新开工项目增加投入较大。

（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

根据国际灌排委员会 2016 年公布的统计数据，全球总灌溉面积约为 3 亿公顷，其中亚洲和大洋洲占 72%，美洲占 15%，欧洲占 8%，非洲占 5%；就单个国家来说，中国灌溉总面积位列世界首位。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，主要用于种植粮食作物、油料作物、蔬菜、饲料作物，及发展苗圃和温室大棚等，其总面积不到中国的一半，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。

（3）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使用落后的灌溉方式。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。

随着国家机构改革完成，农业节水灌溉业务全面转入到农业农村部归口管理，同时出台了到 2020 年要确保建成 8 亿亩高标准农田的目标任务，今年至少要创建 8000 万亩高标准农田项目，2000 万亩高效节水灌溉项目，对节水灌溉提出了明确的目标，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	40,224,160.96	5.43%	106,266,649.51	14.01%	-62.15%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	360,922,641.59	48.70%	365,806,321.89	48.23%	-1.34%
存货	183,531,710.95	24.77%	146,136,499.50	19.27%	25.59%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	67,515,086.49	9.11%	71,020,248.71	9.36%	-4.94%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	6.75%	81,900,000.00	10.80%	-38.95%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	16,490,505.90	2.23%	3,351,493.67	0.44%	392.03%
长期待摊费用	182,650.77	0.02%	348,621.64	0.05%	-47.61%
应交税费	4,716,580.86	0.64%	11,081,049.06	1.46%	-57.44%
应付利息	-	-	124,433.19	0.02%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较上年期末减少 6,604.25 万元，同比下降 62.15%。主要原因为偿还短期借款减少 3,190.00 万元；预付款项的增加 1,314.00 万元。

2.短期借款较上年期末减少 3,190.00 万元，同比下降 38.95%。主要原因为使用定向发行募集资金偿还两笔银行贷款。

3.预付款项较上年期末增加 1,313.90 万元，同比增长 392.03%。主要原因为市场需求增加，合同订单增多，加大了采购量，使得预付款项增加。

4.长期待摊费用较上年期末减少 16.60 万元，同比下降 47.61%。主要原因为按月摊销导致减少。

5.应交税费较上年期末减少 636.45 万元，同比下降 57.44%。主要原因为是公司四季度为确认收入旺季，故而与上年末比较显示下降。

6.应付利息较上年期末减少 12.44 万元，同比下降 100%。主要原因为银行的借款需要计提利息的银行借款已经归还。。

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	180,054,007.83	-	196,455,113.29	-	-8.35%
营业成本	127,657,003.56	70.90%	146,524,417.97	74.58%	-12.88%
毛利率	29.10%	-	25.42%	-	-
销售费用	6,869,534.45	3.82%	7,523,255.88	3.83%	-8.69%
管理费用	12,355,013.01	6.86%	10,820,423.04	5.51%	14.18%
研发费用	2,687,967.64	1.49%	3,312,224.83	1.69%	-18.85%
财务费用	1,111,828.81	0.62%	2,904,807.06	1.48%	-61.72%

信用减值损失	-3,359,469.14	-1.87%	-1,711,543.59	-0.87%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,282,494.50	0.71%	2,853,500.84	1.45%	-55.06%
投资收益	-	-	84,226.51	0.04%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	11,910.50	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	26,580,941.64	14.76%	25,925,231.44	13.20%	2.53%
营业外收入	14,630.76	0.01%	18.41	-	79,371.81%
营业外支出	238,176.24	0.13%	34,995.10	0.02%	580.60%
净利润	23,294,605.97	12.94%	22,388,609.33	11.40%	4.05%

项目重大变动原因：

1、财务费用较去年同期减少 179.30 万元，同比下降 61.72%。主要原因为 2019 年第一次股票发行募集资金到位后，偿还了部分银行借款所致。

2.其他收益较去年同期减少 157.10 万元，同比下降 55.06%。主要原因为政府补贴项目减少导致财政补贴减少。

3.投资收益较去年同期减少 8.42 万元，同比下降 100%。主要原因为去年同期收益为理财产品收益；本期未进行投资理财，未发生理财产品收益。

4.资产处置收益较去年同期减少 1.19 万元，同比下降 100%。主要原因为去年同期处理闲置固定资产，本报告期无此类收益。

5.营业外收入较去年同期增加 1.46 万元，同比增长 79371.81%。主要原因为本期发生额包括税收优惠 5851.10 元、失业稳岗补贴 7696.24 元、其他收益 1083.42 元。

6.营业外支出较去年同期增加 20.32 万元，同比增长 580.60%。主要原因为报告期内公司履行社会责任，为抗击新冠肺炎疫情向玉田红十字会捐款 20.50 万元。

(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	180,054,007.83	196,455,113.29	-8.35%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	127,657,003.56	146,524,417.97	-12.88%
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
节水工程收入	99,309,176.25	71,252,358.58	28.25%	-22.62%	-26.92%	4.22%
节水产品销售收入	80,744,831.58	56,404,644.98	30.14%	18.54%	15.06%	2.12%
合计	180,054,007.83	127,657,003.56	29.10%	-8.35%	-12.88%	3.68%

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	90,526,089.43	63,343,102.02	30.03%	-6.58%	-6.90%	0.24%
西北地区	58,136,216.62	41,993,475.37	27.77%	-16.74%	-22.07%	4.94%
东北地区	1,635,779.90	981,027.09	40.03%	-61.28%	-66.26%	8.85%
西南地区	20,482,911.58	12,831,466.60	37.36%	-6.64%	-29.22%	19.99%
东南地区	36,675.28	29,515.29	19.52%	-96.77%	-96.07%	-14.46%
国外	9,236,335.02	8,478,417.19	8.21%	280.10%	200.95%	24.14%
合计	180,054,007.83	127,657,003.56	29.10%	-8.35%	-12.88%	3.68%

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	-39,513,981.45	3,784,066.17	-1,144.22%
投资活动产生的现金流量净额	-476,256.74	-18,722.49	-
筹资活动产生的现金流量净额	-32,922,676.40	-16,941,776.66	-

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额为-3,951.40万元，较去年同期减少4,329.80万元。主要原因为销售商品收到的现金增加618.5万元；购买商品、接受劳务支付的现金较同期增加了3252.41万元；本期因新中标项目增加导致保证金支出较同期增加1,189.42万元。

2.投资活动产生的现金流量净额为-47.63万元，较去年同期减少45.75万元。主要原因是去年同期处置运输设备收回现金所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额为-3,292.27万元，较去年同期减少1,598.09万元。主要原因为报告期偿还银行借款及利息，报告期同比银行借款下降6,000.00万元。

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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃润农	子公司	节水设备制造和销售；节水灌溉工程设计、施工安装、技术咨询和服务。	-	-	100,000,020.00	42,856,819.25	31,952,328.79	18,044,517.29	-614,310.76
四川中隆泰	子公司	节水设备制造和销售；节水灌溉工程设计、施工安装、技术咨询和服务。	-	-	10,000,000.00	43,604,945.44	19,862,904.03	10,905,495.34	1,867,411.00
北京润农	子公司	技术推广、技术开发、技术咨询、技术转让；城市园林绿化施工	-	-	10,000,000.00	6,715.72	6,315.72	-	-1,595.87
百川水电	孙公司	水文地质勘察、工程测量勘察；水利电力行业工程测量、涉及及施工；水利电力技术咨询及服务	-	-	10,000,000.00	607,602.88	357,110.39	195,036.90	116,853.90

（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) 合并报表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

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 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

作为当地龙头企业，公司积极履行社会责任，面对新冠肺炎疫情，公司全力支持当地防疫工作，捐款 20.50 万元。报告期内合法经营、照章纳税，支持当地经济发展，吸收当地大量劳动力就业同时注重维护客户、员工的合法权利；公司积极响应国家环境保护政策，严格遵守环境和质量管理条例，支持所在地经济发展，在客户及行业内享有良好声誉；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；公司积极响应扶贫政策，帮扶困难群众，捐赠扶贫款。

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	DB 13/2322-2016)	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以及固体废弃物、废水、废气、噪声等相应的控制程序，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的在线监控装置。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：PWX-130229-0198-18，有效期自 2018 年 6 月至 2020 年 12 月；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监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。

6、其他应当公开的环境信息

无

7、其他环保相关信息

无

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 2020 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 80 项专利技术，其中包括 7 项发明专利以及 73 项实用新型专利。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、应收账款金额较大的风险

本报告期末应收账款余额为 36,092.26 万元，占资产总额的 48.70%，尽管公司目前绝大多数应收账款账龄为一年以内，且公司主要客户是各地方政府且主要为中央财务专项资金，资金回收有保障，但随着工程项目的不断增加，项目质保金余额在不断增加，如果出现应收账款不能按期收回，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。

应对措施：成立以总经理带队的清欠小组，针对应收账款公司客户及项目内容逐各分析并安排专人协调和催收，由于节水工程建设周期长，公司调整内部考核指标，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，减少资金占用。

5、管理能力风险

随着公司的上市以及募投项目的投入实施，公司的业务规模将进一步的扩大，公司在人力资源、法律、财务以及规范性等方面的管理能力需求也将不断地提高。如果公司的管理团队能力的提升跟不上公司规模扩张和管理能力需求的提高，将对公司的可持续发展产生不利影响。

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

公司主营业务包括节水材料的生产销售和节水工程的施工。其中报告期内节水工程的施工在公司主营业务收入中占有较大的比例。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的可能性较大，譬如材料指标不过关、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的经验积累，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。

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、发出商品管控风险

公司发出商品金额较大，发出商品主要形成于政府的材料标项目及非政府客户的政府项目，由于政府采购合同为制式合同，相应合同中未对发出商品进行明确约定。发出商品在对方项目工地，且随工程进度随时使用，公司对发出商品管控难度较大，存在责任纠纷风险。

应对措施：定期函证，每月核对，

10、商誉减值的风险

公司于 2019 年 12 月收购四川中隆泰，并在合并报表产生 1,716.62 万元的商誉。根据规定，商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了做减值测试。如果四川中隆泰未来经营状况恶化，商誉将会面临减值的风险，从而直接减少公司的当期利润，对公司的资产情况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：年度评估，及时计提减值准备。

11、经营性现金流波动较大的风险

公司经营活动现金流入主要为来源于主营业务的销售商品、提供劳务收到的现金，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金等。公司经营活动现金流量净额的波动与业务高度相关，受材料销售业务及工程施工业务的回款速度、采购规模及价格变动等因素影响，经营活动现金流入与流出可能会在某会计期间出现较大差异，呈现一定的波动性，对公司正常经营资金周转产生一定影响，从而对公司抵御风险能力产生一定影响。

应对措施：加强资金管理，催收应收款，控制成本。

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	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(二)
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.(三)
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要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 日常性关联交易

√适用 不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
永昌牧丰	-	4,825.35	市场价格	销售商品	银行转账	否	无	否	-	2020年3月31日
薛宝松、李明欣	-	10,000,000.00	-	关联担保	-	无法获取市价	-	否	-	2020年3月31日

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	4,825.35
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	380,000,000.00	10,000,000.00

说明：2020年3月30日，本公司取得沧州银行股份有限公司玉田支行12个月短期借款1,000.00万元，担保人为薛宝松、李明欣，截止2020年6月30日尚未还款。2020年3月31日已披露《河北润农节水科技股份有限公司关于预计2020年日常性关联交易的公告》（公告编号：2020-040）。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方存在的债权债务往来或担保等事项

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(二) 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	2020/7/27	2021/7/27	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	2020/7/27	2021/7/27	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	2020/7/27	2021/7/27	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	2020/7/27	-	发行	真实性、准确性、完整	详见《公开发行说明书》“重大事项提示”之“二、关于	正在履行中

				性的承诺	公开发行说明书真实性、准确性、完整性的承诺”	
实际控制人或控股股东	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	发行	关于未履行	详见《公开发行说明书》“重	正在履行中

				公开承诺事项的约束措施的承诺	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”	
实际控制人或控股股东	2020/7/27	-	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	2020/7/27	-	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

承诺事项详细情况：

详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《公开发行说明书》。

(三) 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
土地及房产	固定资产	抵押	34,687,681.10	4.68%	银行贷款抵押
货币资金	流动资产	保证金	13,393,653.38	1.81%	保证金
总计	-	-	48,081,334.48	6.49%	-

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) 报告期期末普通股股本结构

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	131,246,560	59.33%	-29,942,444	101,304,116	45.80%
	其中：控股股东、实际控制人	24,178,597	10.93%	-24,178,597	-	-
	董事、监事、高管	5,800,545	2.62%	-1,147,829	4,652,716	2.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	89,961,440	40.67%	29,942,444	119,903,884	54.20%
	其中：控股股东、实际控制人	72,535,797	32.79%	24,178,597	96,714,394	43.72%
	董事、监事、高管	17,425,643	7.88%	1,147,829	18,573,472	8.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		221,208,000	-	0	221,208,000	-
普通股股东人数		986				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，约定持股期间的起止日期
1	薛宝松	86,851,563	0	86,851,563	39.26%	86,851,563	0	-	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	0	11,500,000	5.20%	0	11,500,000	-	否
3	张国峰	11,407,892	0	11,407,892	5.16%	8,555,919	2,851,973	-	否
4	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000	0	10,500,000	4.75%	0	10,500,000	-	否

5	李明欣	9,862,831	0	9,862,831	4.46%	9,862,831	0	-	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	0	8,108,000	3.67%	0	8,108,000	-	否
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	5,712,900	-339,425	5,373,475	2.43%	0	5,373,475	-	否
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	5,040,000	0	5,040,000	2.28%	0	5,040,000	-	否
9	薛丽霞	4,630,318	0	4,630,318	2.09%	4,630,318	0	-	否
10	薛丽超	4,616,018	0	4,616,018	2.09%	4,616,018	0	-	否
	合计	158,229,522	-	157,890,097	71.39%	114,516,649	43,373,448	-	-

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、 控股股东、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（其中 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，为一致行动人。

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) 报告期内的股票发行情况**

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
1	2019 年 12 月 25 日	72,549,600.00	43,067,297.74	是	补充流动资金变更为归还银行借款	21,900,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司 2019 年定向发行股票 1,960.8 万股，募集资金 7,254.96 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金 2,955.36 万元，募集资金余额为人民币 4,306.73 万元（含利息收入）。

本报告期内，公司已使用 4,308.29 万元（含利息收入），报告期末募集资金余额为人民币 0.00 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
一、可使用募集资金总额	4,308.29
募集资金总额	4,306.73
利息收入	1.56
二、募集资金具体使用情况	4,308.29
1、偿还银行贷款	2,190.00
沧州银行玉田支行	2,190.00
2、补充流动资金	2,118.29
购买原材料	1,661.50
劳务费	323.88
发工资	132.91
三、剩余募集资金	0.00

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：

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

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

（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、财务总监、 董事会秘书	女	1967年4月	2020年4月8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：					3

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	86,851,563		86,851,563	39.26%	-	-
张国峰	董事、总经理	11,407,892		11,407,892	5.16%	-	-
李明欣	董事、副总经理	9,862,831		9,862,831	4.46%	-	-
齐乃凤	董事、财务总监、 董事会秘书	2,048,019		2,048,019	0.93%	-	-
高维	董事	2,715,119		2,715,119	1.23%	-	-
薛丽霞	董事	4,630,318		4,630,318	2.09%	-	-
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	1.10%	-	-
商振清	监事	-	-	-	-	-	-
王占先	监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	119,940,582	-	119,940,582	54.23%	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
管理人员	2	-		2
生产人员	124	16		140
销售人员	58	-	-	58
技术人员	157	9		166
财务人员	28	-	-	28
行政人员	26		2	24
员工总计	395	25	2	418

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	1
硕士	5	5
本科	89	102
专科	158	164
专科以下	143	146
员工总计	395	418

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	40,224,160.96	106,266,649.51
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	六、2	360,922,641.59	365,806,321.89
应收款项融资			-
预付款项	六、3	16,490,505.90	3,351,493.67
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、4	35,504,547.95	29,317,188.25
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	六、5	183,531,710.95	146,136,499.50
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、6	744,288.50	680,606.88
流动资产合计		637,417,855.85	651,558,759.70
非流动资产：			
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、7	67,515,086.49	71,020,248.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、8	11,607,401.97	11,743,164.99
开发支出		-	-
商誉	六、9	17,166,195.03	17,166,195.03
长期待摊费用	六、10	182,650.77	348,621.64
递延所得税资产	六、11	7,168,944.76	6,616,509.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		103,640,279.02	106,894,740.36
资产总计		741,058,134.87	758,453,500.06
流动负债：			
短期借款	六、12	50,000,000.00	81,900,000.00
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、13	71,417,519.27	80,942,932.49
预收款项	六、14		4,414,006.13
合同负债	六、14	12,038,956.10	
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、15	4,512,829.56	4,892,320.01
应交税费	六、16	4,716,580.86	11,081,049.06
其他应付款	六、17	10,644,998.71	10,361,072.10
其中：应付利息		-	124,433.19
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、18	5,953,409.14	5,409,952.06
流动负债合计		159,284,293.64	199,001,331.85
非流动负债：			-

保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
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、19	2,791,131.58	2,894,632.42
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,791,131.58	2,894,632.42
负债合计		162,075,425.22	201,895,964.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	221,208,000.00	221,208,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	104,131,397.18	105,000,829.29
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、22	23,767,552.45	23,767,552.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	229,875,760.02	206,581,154.05
归属于母公司所有者权益合计		578,982,709.65	556,557,535.79
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		578,982,709.65	556,557,535.79
负债和所有者权益总计		741,058,134.87	758,453,500.06

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：齐乃凤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,523,265.14	99,407,091.90
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-

应收票据			-
应收账款	十四、1	356,278,214.33	366,152,903.94
应收款项融资			-
预付款项		46,019,968.78	2,971,269.65
其他应收款	十四、2	28,886,988.05	26,064,303.82
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		151,308,538.28	128,725,110.47
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			-
流动资产合计		622,016,974.58	623,320,679.78
非流动资产：			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十四、3	72,260,000.00	61,710,000.00
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		58,085,407.18	61,232,846.81
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		11,575,178.74	11,708,531.32
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		132,847.67	-
递延所得税资产		5,456,024.56	4,982,507.71
其他非流动资产			-
非流动资产合计		147,509,458.15	139,633,885.84
资产总计		769,526,432.73	762,954,565.62
流动负债：			-
短期借款		50,000,000.00	81,900,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		77,774,364.60	69,196,531.41
预收款项			15,331,038.98

合同负债		33,154,086.13	
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		3,775,713.45	4,421,460.33
应交税费		4,153,011.47	10,730,521.36
其他应付款		10,243,092.08	10,007,781.25
其中：应付利息		124,433.19	124,433.19
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		5,297,762.48	4,788,246.22
流动负债合计		184,398,030.21	196,375,579.55
非流动负债：			-
长期借款			-
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		2,591,131.58	2,694,632.42
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		2,591,131.58	2,694,632.42
负债合计		186,989,161.79	199,070,211.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		221,208,000.00	221,208,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		104,131,397.18	105,000,829.29
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		23,767,552.45	23,767,552.45
一般风险准备			-
未分配利润		233,430,321.31	213,907,971.91
所有者权益合计		582,537,270.94	563,884,353.65
负债和所有者权益总计		769,526,432.73	762,954,565.62

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：齐乃凤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	六、24	180,054,007.83	196,455,113.29
其中：营业收入		180,054,007.83	196,455,113.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,396,091.55	171,767,976.11
其中：营业成本	六、24	127,657,003.56	146,524,417.97
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、25	714,744.08	682,847.33
销售费用	六、26	6,869,534.45	7,523,255.88
管理费用	六、27	12,355,013.01	10,820,423.04
研发费用	六、28	2,687,967.64	3,312,224.83
财务费用	六、29	1,111,828.81	2,904,807.06
其中：利息费用		1,353,074.78	2,908,116.61
利息收入		186,069.52	39,689.63
加：其他收益	六、30	1,282,494.50	2,853,500.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-	84,226.51
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、32	-3,359,469.14	-1,711,543.59
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、33	-	11,910.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,580,941.64	25,925,231.44
加：营业外收入	六、34	14,630.76	18.41
减：营业外支出	六、35	238,176.24	34,995.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,357,396.16	25,890,254.75
减：所得税费用	六、36	3,062,790.19	3,501,645.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,294,605.97	22,388,609.33
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）		23,294,605.97	22,388,609.33
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		23,294,605.97	22,388,609.33
六、其他综合收益的税后净额			
(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			
七、综合收益总额		23,294,605.97	22,388,609.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,294,605.97	22,388,609.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	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：齐乃凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、4	162,486,236.50	187,593,620.23
减：营业成本	十四、4	118,660,006.56	141,335,339.66
税金及附加		662,393.26	671,874.49
销售费用		5,386,716.12	6,241,052.69

管理费用		9,876,829.45	8,815,783.18
研发费用		2,280,294.34	3,135,068.37
财务费用		1,099,561.43	2,904,248.05
其中：利息费用		1,343,865.91	2,908,116.61
利息收入		182,741.24	39,689.63
加：其他收益		1,282,494.50	2,153,500.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	84,226.51
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）		-3,156,778.99	-1,711,877.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	11,910.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,646,150.85	25,028,013.75
加：营业外收入		1,083.42	18.41
减：营业外支出		238,176.24	34,995.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,409,058.03	24,993,037.06
减：所得税费用		2,886,708.63	3,501,239.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,522,349.40	21,491,797.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,522,349.40	21,491,797.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			

六、综合收益总额		19,522,349.40	21,491,797.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：齐乃凤

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,894,372.89	219,708,686.08
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		-	-
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		986,300.38	341,076.63
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	25,438,018.40	21,158,001.81
经营活动现金流入小计		252,318,691.67	241,207,764.52
购买商品、接受劳务支付的现金		216,337,622.96	183,813,482.91
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		15,443,852.74	13,729,339.96
支付的各项税费		14,097,851.13	15,332,581.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	45,953,346.29	24,548,293.88
经营活动现金流出小计		291,832,673.12	237,423,698.35
经营活动产生的现金流量净额		-39,513,981.45	3,784,066.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	84,226.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	364,000.00

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	-
投资活动现金流入小计		3,219.18	448,226.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,475.92	466,949.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		479,475.92	466,949.00
投资活动产生的现金流量净额		-476,256.74	-18,722.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,900,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,121.64	2,921,776.66
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	六、37	6,554.76	20,000.00
筹资活动现金流出小计		42,922,676.40	86,941,776.66
筹资活动产生的现金流量净额		-32,922,676.40	-16,941,776.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,234.04	7,070.59
五、现金及现金等价物净增加额		-72,838,680.55	-13,169,362.39
加：期初现金及现金等价物余额		99,669,188.13	27,272,359.32
六、期末现金及现金等价物余额		26,830,507.58	14,102,996.93

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：齐乃凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,816,322.00	204,727,233.85
收到的税费返还		986,300.38	341,076.63
收到其他与经营活动有关的现金		21,217,939.01	20,448,832.00
经营活动现金流入小计		221,020,561.39	225,517,142.48
购买商品、接受劳务支付的现金		179,531,604.68	172,522,755.25
支付给职工以及为职工支付的现金		12,765,198.69	11,430,901.49
支付的各项税费		13,573,108.51	15,321,815.02

支付其他与经营活动有关的现金		38,037,069.17	22,923,663.23
经营活动现金流出小计		243,906,981.05	222,199,134.99
经营活动产生的现金流量净额		-22,886,419.66	3,318,007.49
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	84,226.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	364,000.00
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	-
投资活动现金流入小计		3,219.18	448,226.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,375.92	424,449.00
投资支付的现金		10,550,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,948,375.92	424,449.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,945,156.74	23,777.51
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		41,900,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,121.64	2,921,776.66
支付其他与筹资活动有关的现金		6,554.76	20,000.00
筹资活动现金流出小计		42,922,676.40	86,941,776.66
筹资活动产生的现金流量净额		-32,922,676.40	-16,941,776.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,234.04	7,070.59
五、现金及现金等价物净增加额		-66,680,018.76	-13,592,921.07
加：期初现金及现金等价物余额		92,809,630.52	26,896,030.65
六、期末现金及现金等价物余额		26,129,611.76	13,303,109.58

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：齐乃凤

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

(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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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												-
四、本期期末余额	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	18,653,182.45	-	182,945,783.09	456,601,051.19

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：齐乃凤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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								
一、上年期末余额	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												-
二、本年期初余额	221,208,000.00	-	-	-	105,000,829.29	-	-	-	23,767,552.45		213,907,971.91	563,884,353.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-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. 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												-
四、本期期末余额	221,208,000.00	-	-	-	104,131,397.18	-	-	-	23,767,552.45		233,430,321.31	582,537,270.94

项目	2019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	201,600,000.00				53,402,085.65				18,653,182.45		167,878,642.04	441,533,910.14
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	18,653,182.45		167,878,642.04	441,533,910.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											21,491,797.30	21,491,797.30
（一）综合收益总额											21,491,797.30	21,491,797.30
（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	-	-	-	-	-	-	-	-				-
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													-
四、本期期末余额	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	18,653,182.45		189,370,439.34	463,025,707.44	

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：齐乃凤

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	四、25
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	

（二） 报表项目注释

河北润农节水科技股份有限公司 2020年半年度财务报告附注

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2019年12月31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22,120.80万；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）公司的股权结构情况

1.本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌前的股本情况

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。

2.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擎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。

（3）本公司2015年第三次临时股东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。

(6) 本公司截止到2020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	8,685.1563	39.2624
2	石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）	1,150.0000	5.1987
3	张国峰	1,140.7892	5.1571
4	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,050.0000	4.7467
5	李明欣	986.2831	4.4586
6	北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	810.8000	3.6653
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	537.3475	2.4292
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	504.0000	2.2784
9	薛丽霞	463.0318	2.0932
10	薛丽超	461.6018	2.0867
11	其他股东	6,331.7903	28.6237
	合计	22,120.8000	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、IC卡水表、管材【聚乙烯双壁波纹管】、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；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）

（四）企业经营是否存在季节性或者周期性特征

公司从事节水灌溉材料的生产销售和工程施工，公司的业务与农作物的种植和生长周期密切相关。由于冬季无法进行农作物的种植，一般而言每年的 12 月至来年的 3 月上旬为公司节水灌溉材料销售和节水工程施工的淡季，3 月中下旬则开始进入农作物的种植生长和公司节水灌溉材料销售及工程施工的旺季。公司的节水灌溉业务存在着明显的季节周期性。与此相适应的，公司的财务和经营也表现出一定的季节性波动。一般而言，公司上半年的销售及工程收入要低于下半年。

二、合并财务报表范围

截至 2020 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和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等 4 家公司。详见本附注七“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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》（2014 年修订）及相关规定所要求之相关披露，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

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 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。本公司将其分类两位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额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，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、发出商品及工程施工等。

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. 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，随着被他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可供出售金融资产核算，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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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，每期末均进行减值测试。

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。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂房改建费。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。

20. 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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、工程收入。

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，按照个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。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，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，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，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，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，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，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，公司考虑下列迹象：

1. 公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 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。本公司已收货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。

22. 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,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件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。

23. 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。

24. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25. 重要会计政策和会计估计变更

2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

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	17%、16%、13%、11%、10%、9%、3%（简易征收）、6%
城市维护建设税	应交流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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%
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	20%
攀枝花百川水电设计院有限公司	20%

2、税收优惠

根据财税【2007】83 号《关于免征滴管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滴管带产品销售，享受免征增值税的税收优惠。

2016 年 11 月，本公司取得证书编号为 GR201613000305 高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，本公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司自 2016 年度起至 2018 年度减按 15% 税率征收企业所得税。2020 年 1 月，根据冀高认【2020】1

号河北省高新技术企业认定管理工作领导小组关于公布河北省 2019 年第二批高新技术企业的通知，本公司取得证书编号为 GR201913001431 高新技术企业证书，本公司自 2019 年度起至 2021 年度减按 15% 税率征收企业所得税。

2017 年 11 月，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 GR201762000193 高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，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 2017 年度起至 2019 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，本公司子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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除非特别指出，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年同期”指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	119,907.83	85,312.06
银行存款	26,710,599.75	99,583,876.07
其他货币资金	13,393,653.38	6,597,461.38
合计	40,224,160.96	106,266,649.51

注：(1) 截至 2020 年 06 月 30 日，本公司其他货币资金余额为 13,393,653.38 元，其中履约保证金为 5,318,903.07 元，农民工工资保证金为 8,074,750.31 元。

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额为 6,597,461.38 元，其中履约保证金为 3,936,159.76 元，投标保证金为 1,009,755.36 元，农民工工资保证金为 1,601,546.26 元，定期存款为 50,000.00 元。

2、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 (%)	

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					
按组合计提坏账准备	395,418,703.78	100	34,496,062.19	8.73	360,922,641.59
账龄组合	395,418,703.78	100	34,496,062.19	8.73	360,922,641.59
合计	395,418,703.78	100	34,496,062.19	8.72	360,922,641.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	396,425,027.58	100.00	30,618,705.69	7.72	365,806,321.89
账龄组合	396,425,027.58	100.00	30,618,705.69	7.72	365,806,321.89
合计	396,425,027.58	100.00	30,618,705.69	7.72	365,806,321.89

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	224,576,702.03	2,245,767.01	1.00
1 至 2 年	97,592,368.31	9,759,236.84	10.00
2 至 3 年	54,198,001.96	10,839,600.39	20.00
3 至 4 年	13,290,166.28	6,645,083.14	50.00
4 至 5 年	3,775,451.95	3,020,361.56	80.00
5 年以上	1,986,013.25	1,986,013.25	100.00
合计	395,418,703.78	34,496,062.19	8.72

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	222,330,935.02
1-2 年	87,833,131.47
2-3 年	43,358,401.57
3-4 年	6,645,083.14
4-5 年	755,090.39

5年以上	-
合计	360,922,641.59

(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	其他增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,618,705.69	3,877,356.50				34,496,062.19
合计	30,618,705.69	3,877,356.50				34,496,062.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	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
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	工程款	4,335,325.60	1年以内	5.85	43,353.26
		10,879,282.97	1-2年		1,087,928.30
		7,899,906.31	2-3年		1,579,981.26
扎鲁特旗水务局	工程款	12,406,080.98	1年以内	4.39	124,060.81
		4,960,200.00	2-3年		992,040.00
沧州市佳和塑业有限公司	销售商品款	13,998,248.68	1年以内	3.54	139,982.49
察右后旗水利局	工程款	13,584,607.60	1年以内	3.43	135,846.08
包头市东河区农牧局(包头市东河区林业水务局)	销售商品款	3,709,724.70	1-2年	2.77	370,972.47
		7,232,474.48	2-3年		1,446,494.90
合计		79,005,851.32		19.98	5,920,659.57

3、预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,085,567.53	55	2,849,344.50	85.02
1至2年	6,433,894.23	39	502,149.17	14.98
2至3年	591,767.07	4		
3年以上	379,277.07	2		
合计	16,490,505.90	100	3,351,493.67	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北广信塑料制品有限公司	1,430,638.27	1 年以内	8.68
河北亚塑塑业有限公司	1,388,699.83	1-2 年	8.42
廊坊春雨节水科技有限公司	733,137.00	1 年以内	4.45
沧兴商砼青县有限公司	600,000.00	1 年以内	3.64
天津汇有科技有限公司	477,721.55	1 年以内	2.90
合计	4,630,196.65		28.09

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	35,504,547.95	29,317,188.25
合计	35,504,547.95	29,317,188.25

(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	6,138,079.27	7,933,796.70
履约保证金	21,932,928.38	21,639,292.34
其他	10,054,163.16	2,882,609.43
小计	38,125,170.81	32,455,698.47
减：坏账准备	2,620,622.86	3,138,510.22
合计	35,504,547.95	29,317,188.25

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		3,138,510.22		3,138,510.22
2020 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		-448,871.33		-448,871.33
其他变动		-69,016.03		-69,016.03
2020 年 6 月 30 日余额		2,620,622.86		2,620,622.86

注：其他变动为非同一控制下企业合并增加。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,683,623.44
1-2年	4,186,723.49
2-3年	7,938,850.50
3-4年	170,292.00
4-5年	142,366.58
5年以上	3,314.80
小计	38,125,170.81
减：坏账准备	2,620,622.86
合计	35,504,547.95

(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	其他增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,138,510.22			517,887.36		2,620,622.86
合计	3,138,510.22			517,887.36		2,620,622.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
玉田县财政局	保证金	5,000,000.00	2-3年	13.11	1,000,000.00
宝丰县财政国库集中支付中心	履约保证金	3,633,765.00	1年以内	9.53	36,337.65
淇县农业农村局	履约保证金	2,268,849.00	1年以内	5.95	22,688.49
青县财政局集中支付中心	履约保证金	1,071,000.00	1年以内	3.56	10,710.00
		288,000.00	2-3年		57,600.00
通辽市科尔沁区农牧局	履约保证金	1,326,065.36	1年以内	3.48	13,260.65
合计		13,587,679.36		35.64	1,140,596.79

5、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,566,723.16		13,566,723.16	7,176,657.89		7,176,657.89
自制半成品	1,146,272.01		1,146,272.01	1,022,131.49		1,022,131.49
库存商品	57,717,607.30		57,717,607.30	32,037,910.18	22,851.00	32,015,059.18
发出商品	28,270,531.45	738,158.93	27,532,372.52	52,939,483.53	738,158.93	52,201,324.60
工程施工	83,568,735.96		83,568,735.96	53,721,326.34		53,721,326.34
合计	184,269,869.88	738,158.93	183,531,710.95	146,897,509.43	761,009.93	146,136,499.50

(2) 存货跌价准备减值准备

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	其他转出	
库存商品	22,851.00			22,851.00		0.00
发出商品	738,158.93					738,158.93
合计	761,009.93			22,851.00		738,158.93

6、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	744,288.50	680,606.88
合计	744,288.50	680,606.88

7、固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	67,515,086.49	71,020,248.71
固定资产清理		
合计	67,515,086.49	71,020,248.71

(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	42,755,198.18	62,435,699.55	1,685,491.73	1,604,820.16	108,481,209.62
2.本年增加金额	-	115,752.20	306,637.17	46,391.88	468,781.25
(1) 购置		115,752.20	306,637.17	46,391.88	468,781.25
(2) 企业合并增加					
3.本年减少金额					
处置或报废					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
4.期末余额	42,755,198.18	62,551,451.75	1,992,128.90	1,651,212.04	108,949,990.87
二、累计折旧					
1.年初余额	7,565,094.49	27,037,268.08	952,250.95	1,333,509.17	36,888,122.69
2.本年增加金额	1,000,938.78	2,758,290.24	132,016.99	82,697.46	3,973,943.47
计提	1,000,938.78	2,758,290.24	132,016.99	82,697.46	3,973,943.47
3.本年减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	8,566,033.27	29,795,558.32	1,084,267.94	1,416,206.63	40,862,066.16
三、减值准备					
1.年初余额	572,838.22				572,838.22
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.期末余额	572,838.22				572,838.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,616,326.69	32,755,893.43	907,860.96	235,005.41	67,515,086.49
2.年初账面价值	34,617,265.47	35,398,431.47	733,240.78	271,310.99	71,020,248.71

(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
房屋建筑物	2,118,675.00	82,483.62	572,838.22	1,463,353.16
合计	2,118,675.00	82,483.62	572,838.22	1,463,353.16

(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	1,463,353.16	尚未办理

8、无形资产

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
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			

项目	土地使用权	专利权	合计
1.年初余额	1,061,446.38	13,575.07	1,075,021.45
2.本年增加金额	133,352.58	2,410.44	135,763.02
计提	133,352.58	2,410.44	135,763.02
3.本年减少金额			
4.期末余额	1,194,798.96	15,985.51	1,210,784.47
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	11,575,178.74	32,223.23	11,607,401.97
2.年初账面价值	11,708,531.31	34,633.67	11,743,164.99

本期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

9、商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		企业合并形成的	其他	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
合计	17,927,760.41				17,927,760.41

商誉为本公司 2019 年收购非同一控制下的四川中隆泰建设工程有限公司股权产生，该收购构成非同一控制下企业合并，本年增加其他为收购前四川中隆泰建设工程有限公司非同一控制下企业合并收购攀枝花百川水电设计院有限公司产生。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		计提	其他	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

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		计提	其他	处置	
合计	761,565.38				761,565.38

本公司期末对收购四川中隆泰建设工程有限公司形成的商誉进行减值测试，将四川中隆泰建设工程有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收入平均增长率 17.32%，折现率 12.75% 计算现金流折现后资产组可收回金额大于包含了商誉的资产组账面价值，不存在减值。攀枝花百川水电设计院有限公司商誉减值为收购四川中隆泰建设工程有限公司形成。

10、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		136,643.32	3,795.65		132,847.67
厂房改建费	348,621.64		298,818.54		49,803.10
合计	348,621.64	136,643.32	302,614.19		182,650.77

注：厂房改建费是子公司甘肃润农节水科技有限公司对租赁厂房进行改建的相关支出。

11、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	39,011,160.47	5,851,674.07	33,757,215.91	5,048,700.79
内部交易未实现利润			2,403,898.30	360,584.75
可抵扣亏损	8,781,804.46	1,317,270.69	8,048,163.00	1,207,224.45
合计	47,792,965.07	7,168,944.76	44,209,277.21	6,616,509.99

12、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	0.00	20,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	33,900,000.00
保证借款	12,000,000.00	
合计	50,000,000.00	81,900,000.00

①抵押借款的说明：

2019 年 11 月 22 日，本公司取得玉田农商行营业部 12 个月短期借款 2,800.00 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 2020 年 6 月 30 日尚未归还。

②保证借款的说明：

2020 年 3 月 30 日，本公司取得沧州银行股份有限公司玉田支行 12 个月短期借款 1,000.00 万元，担保人为薛宝松、李明欣，截止 2020 年 6 月 30 日尚未还款。

③保证借款的说明：

2019 年 11 月 22 日，本公司取得玉田农商行营业部 12 个月短期借款 1,200.00 万元，由玉田县前进汽车悬架有限公司提供连带责任保证担保，截止 2020 年 6 月 30 日尚未还款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	37,674,123.16	38,112,793.92
施工费	30,260,653.93	37,404,819.82
租赁费	1,332,153.87	4,255,844.13
服务费	861,540.13	337,066.25
设备款	143,929.00	78,265.00
其它	1,145,119.18	754,143.37
合计	71,417,519.27	80,942,932.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
大连雨林灌溉设备有限公司	1,534,861.49	尚未结算
遵化市创佳建筑劳务有限责任公司	998,861.00	尚未结算
唐山恒益节水灌溉设备有限公司	896,426.27	尚未结算
合计	3,430,148.76	—

14、合同负债、预收款项

项目	期末余额	年初余额
合同负债—材料类	3,757,771.35	
合同负债—工程类	8,281,184.75	
合计	12,038,956.10	

项目	期末余额	年初余额
预收款项—材料类		3,493,416.49
预收款项—工程类		920,589.64
合计		4,414,006.13

15、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	4,848,189.36	15,075,839.31	15,411,199.11	4,512,829.56
离职后福利-设定提存计划	44,130.65	138,622.58	182,753.23	0.00
合计	4,892,320.01	15,214,461.89	15,593,952.34	4,512,829.56

(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	4,842,733.35	14,012,188.78	14,347,840.74	4,507,081.39
职工福利费		230,850.32	230,850.32	-
社会保险费		491,336.05	491,336.05	-
其中：医疗保险费		435,967.72	435,967.72	-
工伤保险费		33,102.03	33,102.03	-
生育保险费		22,266.30	22,266.30	-
住房公积金		278,363.00	278,230.00	133.00
工会经费和职工教育经费	5,456.01	63,101.16	62,942.00	5,615.17
合计	4,848,189.36	15,075,839.31	15,411,199.11	4,512,829.56

(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
基本养老保险		173,418.87	173,418.87	0.00
失业保险费	44,130.65	-34,796.29	9,334.36	0.00
合计	44,130.65	138,622.58	182,753.23	0.00

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	1,744,460.49	4,016,479.82
企业所得税	2,799,376.05	6,601,347.85
个人所得税	-19,565.71	2,630.18
城市维护建设税	86,531.78	204,732.31
教育税附加	51,459.44	122,385.75
地方教育税附加	34,296.30	81,590.53
印花税	15,354.95	47,513.22
其它	4,667.56	4,369.40
合计	4,716,580.86	11,081,049.06

17、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	124,433.19
其他应付款	10,644,998.71	10,236,638.91
合计	10,644,998.71	10,361,072.10

17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	-	124,433.19
合计	-	124,433.19

17.2 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
股权收购款	9,800,000.00	9,800,000.00
其他	844,998.71	436,638.91
合计	10,644,998.71	10,236,638.91

18、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	5,953,409.14	5,409,952.06
合计	5,953,409.14	5,409,952.06

19、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	2,894,632.42		103,500.84	2,791,131.58
合计	2,894,632.42		103,500.84	2,791,131.58

(2) 政府补助项目

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产/收益相关
第二批新能源汽车补助资金	30,000.00		15,000.00	15,000.00	与资产相关
金昌市工业和信息化局 2018 年重点工业企业以奖代补奖补资金	200,000.00			200,000.00	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	440,000.08		79,999.98	360,000.10	与资产相关
2017 年农业科技成果转化及推广资金	118,854.16			118,854.16	与资产相关
彩亭桥镇政府征地补偿款	748,073.23		8,500.86	739,572.37	与资产相关

科技创新和科学普及省级专项资金	405,520.84			405,520.84	与资产相关
2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	952,184.11			952,184.11	与资产相关
合计	2,894,632.42		103,500.84	2,791,131.58	

注（1）依据唐山市财政局、唐山市工业和信息化局唐财建【2016】10 号文，本公司于 2016 年 6 月 30 日收到玉田县财政局第二批新能源汽车补助资金 15.00 万元。

（2）根据《甘肃省省级财政专项资金管理办法》（甘财办[2014]22 号，本公司于 2019 年 4 月 22 日取得金昌市工业和信息化委员会资金 20 万元。该资金主要用于甘肃润农节水科技有限公司由工业企业转型至高新技术企业的资金奖励。

（3）依据河北省发展和改革委员会、河北省工业和信息化厅冀发改产业[2012]305 号《关于转发下达工业中小企业技术改造项目（第一批、第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》，本公司于 2012 年 7 月 17 日取得玉田县财政局技术改造拨款 160.00 万元。该资金主要用于生产线设备采购。2013 年 5 月，河北省重点建设项目稽查特派办公室委派稽查组来公司检查并确认公司专项资金使用并通过审查。

（4）根据河北省财政厅冀财农【2016】172 号《关于提前下达 2017 年农业科技成果转化及推广资金（第二批）的通知》，本公司于 2017 年 7 月 21 日取得玉田县财政局科技成果转化与推广资金 30.00 万元。该资金主要用于公司与河北农业大学合作承担的“地埋式内镶贴片滴灌管技术饲草地应用与示范项目”中专利申请所需支出。

（5）公司征地补偿款由彩亭桥镇政府财政中心拨付，按年限推销。

（6）根据玉财教【2018】35 号玉田县财政局《关于下达 2018 年支持市县科技创新和科学普及及省级专项资金额度的通知》，本公司于 2018 年 11 月 12 日取得玉田县科学技术局县科技创新和科学普及省级专项资金 45 万元。该资金主要用于河北省节水灌溉装备产业技术研究院建设引导经费。

（7）根据玉田县财政局玉财建【2018】86 号《关于下达 2018 年度省级战略性新兴产业发展专项资金的通知》，本公司于 2019 年 1 月 31 日取得玉田县财政局省级战略性新兴产业发展专项资金 200.00 万元。该资金主要用于公司研发的农业智能灌溉物联网应用示范项目。

20、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	221,208,000.00						221,208,000.00

注：详细情况参见附注“一、公司基本情况”之“（二）公司的股权结构变更情况”中的“2、公司

挂牌后的股本变化情况”之第（5）项。

21、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	97,800,829.29		869,432.11	96,931,397.18
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	105,000,829.29		869,432.11	104,131,397.18

注：详细情况参见附注“一、公司基本情况”之“（二）公司的股权结构变更情况”中的“2、公司挂牌后的股本变化情况”之第（5）项。

22、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	23,767,552.45			23,767,552.45
合计	23,767,552.45			23,767,552.45

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年
上年期末余额	206,581,154.05	160,557,173.76
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	206,581,154.05	160,557,173.76
加：本年归属于母公司所有者的净利润	23,294,605.97	51,138,350.29
减：提取法定盈余公积	-	5,114,370.00
提取任意盈余公积		
本年年末余额	229,875,760.02	206,581,154.05

24、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,054,007.83	127,657,003.56	196,455,113.29	146,524,417.97
合计	180,054,007.83	127,657,003.56	196,455,113.29	146,524,417.97

（2）主营业务（分项目）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
节水工程收入	99,309,176.25	71,252,358.58	128,341,410.37	97,501,561.01
节水产品销售 收入	80,744,831.58	56,404,644.98	68,113,702.92	49,022,856.96
合计	180,054,007.83	127,657,003.56	196,455,113.29	146,524,417.97

(3) 主营业务（分地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	90,526,089.43	63,343,102.02	96,898,329.19	68,037,516.24
西北地区	58,136,216.62	41,993,475.37	69,825,945.42	53,883,429.83
东北地区	1,635,779.90	981,027.09	4,225,092.40	2,907,645.64
西南地区	20,482,911.58	12,831,466.60	21,938,782.68	18,127,961.28
东南地区	36,675.28	29,515.29	1,137,015.65	750,678.19
国外	9,236,335.02	8,478,417.19	2,429,947.95	2,817,186.79
合计	180,054,007.83	127,657,003.56	196,455,113.29	146,524,417.97

25、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	247,395.79	244,645.00
教育费附加	144,196.32	144,956.46
地方教育费附加	96,130.83	96,492.20
印花税	105,545.64	68,473.10
城镇土地使用税	118,730.50	118,730.50
其他	2,745.00	9,550.07
合计	714,744.08	682,847.33

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）规定，全面试行营改增后，“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目，核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

26、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,887,258.57	1,565,858.01

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
差旅费	825,382.86	1,355,450.18
业务招待费	356,974.56	821,502.42
广告宣传费	115,443.56	356,664.81
服务费	717,091.66	628,058.57
租赁费	245,484.60	156,284.27
装运费	2,149,154.47	1,766,555.19
检测费	164,653.81	53,151.70
车辆费	114,313.82	107,455.37
办公费	218,254.09	228,659.84
其他	75,522.45	483,615.52
合计	6,869,534.45	7,523,255.88

27、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	7,394,505.38	5,888,775.33
折旧摊销	1,963,689.79	1,468,436.32
业务招待费	172,733.88	806,586.47
差旅费	210,724.47	265,877.12
办公费	438,260.82	283,510.06
咨询费	818,710.06	621,319.31
车辆使用费	227,746.05	259,431.26
租赁费	219,530.23	219,018.59
保险费	198,048.11	59,755.98
厂房维护费	174,334.46	-
其他	536,731.76	947,712.60
合计	12,355,015.01	10,820,423.04

28、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
员工薪酬	1,925,744.30	2,050,450.64
材料费用	507,746.35	907,370.25
设备折旧	21,552.44	29,040.04
其他	232,924.55	325,363.90
合计	2,687,967.64	3,312,224.83

29、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	1,353,074.78	2,908,116.61
减：利息收入	186,069.52	39,689.63
利息净支出	1,167,005.26	2,868,426.98
汇兑净损失	-73,886.17	-2,547.97
银行手续费	18,709.72	38,928.05
合计	1,111,828.81	2,904,807.06

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	
玉田县社会保险事业局稳岗返还款	60,493.66	
玉田县财政局（玉田工信局）工业设计成果转化补助	100,000.00	
第二批新能源汽车补助资金	15,000.00	15,000.00
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
彩亭桥镇政府征地补偿款	8,500.86	8,500.86
玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项基金		2,000,000.00
玉田县科学技术局 2018 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金		50,000.00
永昌县工业和信息化局 2018 年省级“专精特新”中小企业奖励资金		300,000.00
金昌市工业和信息化局 2018 年重点工业企业以奖代补奖励资金		200,000.00
2018 年永昌县科学技术局高新技术企业奖励资金		200,000.00
合计	1,282,494.50	2,853,500.84

31、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
理财产品收益		84,226.51
合计		84,226.51

32、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款坏账损失	-3,877,356.50	-1,861,727.14
其他应收款坏账损失	517,887.36	150,183.55

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
合计	-3,359,469.14	-1,711,543.59

33、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		11,910.50	
合计		11,910.50	

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,630.76	18.41	14,630.76
合计	14,630.76	18.41	14,630.76

35、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期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		237,160.00
其他	1,016.24	34,995.10	1,016.24
合计	238,176.24	34,995.10	238,176.24

36、所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当年所得税费用	3,615,224.96	3,758,376.97
递延所得税费用	-552,434.77	-256,731.55
合计	3,062,790.19	3,501,645.42

37、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
收到保证金	23,188,876.34	18,568,233.54

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	43,821.44	39,689.63
政府补助收入	1,270,000.00	2,550,000.00
其他	935,320.62	78.64
合计	25,438,018.40	21,158,001.81

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付保证金	29,573,557.30	17,679,382.34
装运费	3,026,765.76	27,221.00
差旅费	2,386,544.68	2,066,385.82
办公费	1,101,166.65	434,826.35
业务招待费	1,838,480.40	1,444,111.67
其他	8,026,831.50	2,896,366.70
合计	45,953,346.29	24,548,293.88

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
发行股份费用		
借款手续费	6,554.76	20,000.00
合计	6,554.76	20,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,294,605.97	21,294,477.45
加: 资产减值准备		
信用资产减值损失	3,359,469.14	1,711,543.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,171,416.29	3,719,137.85
无形资产摊销	135,763.02	135,763.02
长期待摊费用摊销	302,614.19	298,818.54
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)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-11,910.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	1,111,828.81	2,921,776.66
投资损失(收益以“-”填列)	-	-84,226.51

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-552,434.77	-256,731.55
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）	-37,395,211.45	-612,340.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,775,005.56	3,857,755.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-39,717,038.21	-29,189,998.27
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-39,513,981.45	3,784,066.17
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	26,830,507.58	14,102,996.93
减：现金的年初余额	99,669,188.13	27,272,359.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,838,680.55	-13,169,362.39

（3）现金和现金等价物

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
现金	26,830,507.58	14,102,996.93
其中：库存现金	119,907.83	85,678.80
可随时用于支付的银行存款	26,710,599.75	14,017,318.13
期末现金和现金等价物余额	26,830,507.58	14,102,996.93
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		

38、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	13,393,653.38	保证金
固定资产	27,996,176.40	短期借款抵押
无形资产	6,691,504.70	短期借款抵押
合计	48,081,334.48	

39、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	48,001.46	7.0795	339826.34
其中：美元	48,001.46	7.0795	339826.34
应收账款	7,702.42	6.9296	53,374.86
其中：美元	7,702.42	6.9296	53,374.86

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

八、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2020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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金 -美元	48,001.46	55,574.61
应收账款-美元	7,702.42	

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2020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：79,005,851.32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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

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。

九、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 43.7210%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、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
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、财务总监齐乃凤的弟弟持有其 10% 股权，并担任董事

其他关联方名称	与本公司关系
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
北京康比特体育科技股份有限公司	独立董事俞放虹担任其独立董事
拓尔思信息技术股份有限公司	独立董事俞放虹担任其独立董事
昂纳科技有限公司	俞放虹配偶任执行董事
昂纳科技长兴有限公司	俞放虹配偶任执行董事
杭州软科信息技术有限公司	俞放虹姐姐持股 80%并任执行董事、妹妹担任监事、姐夫担任经理
上海效弘投资管理中心（有限合伙）	王明凯配偶持股 97.65%
北京金诚同达律师事务所	王明凯任合伙人
洛宁县东林苗木有限公司	兰才有弟弟持股 80%并任执行董事
张国峰	5%以上股东、董事、总经理
石家庄融拓股权投资基金中心（有限合伙）	5%以上股东
齐乃凤	董事、董事会秘书、财务总监
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

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年1-6月
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品	4,825.35	2,762.76
合计		4,825.35	2,762.76

2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2019年3月11日	2020年3月5日	已履行完毕
薛宝松	11,900,000.00	2019年4月8日	2020年3月29日	已履行完毕
玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山前进钢铁有限公司、薛宝松	20,000,000.00	2019年5月20日	2020年5月19日	已履行完毕
玉田县前进汽车悬架有限公司	12,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	未履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2020年3月30日	2021年3月29日	未履行完毕

3. 关联方资金拆借

报告期无资金拆借。

(三) 关联方往来余额

报告期关联方无资金往来。

十、或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，2020年4月3日2020年第三次临时股东大会决议审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌方案的议案（经补充）》；2020年5月6日公司报送的股票公开发行并在精选层挂牌的申请文件获得股转公司受理并于6月18日通过股转系统挂牌委员会审议；2020年6月24日中国证券监督管理委员会核准公司向不特定合格投资者公开发行股票；2020年7月10日公司就本次发行举行网上路演；2020年7月16日披露《河北润农节水科技股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌发行结果公告》，确定本次发行价格为4.70元/股，发行数量为4,000.00万股，全部为公开发行新股。

本公司于2020年7月27日晋升精选层正式挂牌。

十三、其他重要事项

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、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					
按组合计提坏账准备	390,271,941.58	100.00	33,993,727.25	8.71	356,278,214.33
账龄组合	377,147,026.47	96.64	33,993,727.25	9.01	343,153,299.22
关联方组合	13,124,915.11	3.36			13,124,915.11
合计	390,271,941.58	100.00	33,993,727.25	8.71	356,278,214.33

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	396,426,588.26	100.00	30,273,684.32	7.64	366,152,903.94
账龄组合	384,143,375.19	96.90	30,273,684.32	7.88	353,869,690.87
关联方组合	12,283,213.07	3.10			12,283,213.07
合计	396,426,588.26	100.00	30,273,684.32	7.64	366,152,903.94

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	220,451,902.49	2,073,269.87	1.00
1 至 2 年	96,990,876.55	9,699,087.66	10.00
2 至 3 年	54,184,182.86	10,836,836.57	20.00
3 至 4 年	13,093,377.48	6,546,688.74	50.00
4 至 5 年	3,568,788.95	2,855,031.16	80.00
5 年以上	1,982,813.25	1,982,813.25	100.00
合计	390,271,941.58	33,993,727.25	8.71

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	218,378,632.62
1-2 年	87,291,788.89
2-3 年	43,347,346.29

3-4 年	6,546,688.74
4-5 年	713,757.79
5 年以上	-
合计	356,278,214.33

(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	30,273,684.32	3,720,042.93			33,993,727.25
合计	30,273,684.32	3,720,042.93			33,993,727.25

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
达拉特旗节水灌溉工程建 设管理处	4,335,325.60	1 年以内	5.92	43,353.26
	10,879,282.97	1-2 年		1,087,928.30
	7,899,906.31	2-3 年		1,579,981.26
扎鲁特旗水务局	12,406,080.98	1 年以内	4.44	124,060.81
	4,960,200.00	2-3 年		992,040.00
沧州市佳和塑业有限公司	13,998,248.68	1 年以内	3.59	139,982.49
察右后旗水利局	13,584,607.60	1 年以内	3.48	135,846.08
包头市东河区农牧局（包 头市东河区林业水务局）	3,709,724.70	1-2 年	2.80	370,972.47
	7,232,474.48	2-3 年		1,446,494.90
合计	79,005,851.32		20.23	5,920,659.57

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	28,886,988.05	26,064,303.82
合计	28,886,988.05	26,064,303.82

(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	3,529,326.88	7,426,266.00
履约保证金	21,816,466.54	19,358,045.09
其他	5,920,964.40	2,223,026.44

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
小计	31,266,757.82	29,007,337.53
减：坏账准备	2,379,769.77	2,943,033.71
合计	28,886,988.05	26,064,303.82

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额		2,943,033.71		2,943,033.71
2020 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		-563,263.94		-563,263.94
2019 年 12 月 31 日余额		2,379,769.77		2,379,769.77

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	19,014,430.45
1-2 年	3,997,503.49
2-3 年	7,938,850.50
3-4 年	170,292.00
4-5 年	142,366.58
5 年以上	3,314.80
小计	31,266,757.82
减：坏账准备	2,379,769.77
合计	28,886,988.05

(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	2,943,033.71		563,263.94		2,379,769.77
合计	2,943,033.71		563,263.94		2,379,769.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
玉田县财政局	保证金/履 约保证金	5,000,000.00	2-3 年	15.99	1,000,000.00
宝丰县财政国库 集中支付中心	履约保证金	3,633,765.00	1 年以内	11.62	36,337.65
淇县农业农村局	履约保证金	2,268,849.00	1 年以内	7.26	22,688.49
青县财政局集中 支付中心	履约保证金	1,071,000.00	1 年以内	4.35	10,710.00
	履约保证金	288,000.00	2-3 年		57,600.00
通辽市科尔沁区 农牧局	履约保证金	1,326,065.36	1 年以内	4.24	13,260.65
合计		13,587,679.36		43.46	1,140,596.79

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	72,260,000.00		72,260,000.00	61,710,000.00		61,710,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	72,260,000.00		72,260,000.00	61,710,000.00		61,710,000.00

(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	21,000,000.00	10,550,000.00		31,550,000.00		

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	162,486,236.50	118,660,006.56	187,593,620.23	141,335,339.66
合计	162,486,236.50	118,660,006.56	187,593,620.23	141,335,339.66

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		84,226.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		84,226.51

十五、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 27 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

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司报告期非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件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）	1,297,125.26	
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		

项目	本年金额	说明
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	-238,176.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,058,949.02	
减：所得税影响额	158,842.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	900,106.67	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司报告期加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	4.10	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.94	0.10	0.10

河北润农科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十七日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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