



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.)



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 2 月，总经理张国峰荣获“改革开放四十年，中国灌排行业优秀青年企业家”荣誉称号。

2019 年 5 月，由于公司主营业务突出、竞争力强、成长性好入选工业和信息化部中小企业局第一批专精特新“小巨人”企业名单。

2019 年 6 月，“内镶片式压力补偿式滴头”研发成果达到国内领先水平，荣获“河北省科学技术成果证书”。

2019 年 9 月，“小麦-玉米灌溉制度优化与实时预报关键技术及应用”项目获得农业节水科技奖二等奖。

2019 年 11 月，公司披露公告《河北润农节水科技股份有限公司股票发行认购结果公告》（公告编号：2019-042），并于 12 月份取得股转系统股份登记函。

2019 年 12 月，河北省科学技术厅组织 2019 年省级产业技术创新战略联盟备案，公司入选“节水灌溉装备产业技术创新战略联盟”理事长单位。

2019 年 12 月，“多能源互补驱动低能耗喷灌机系列产品研发与应用”获得神农中华农业科技奖一等奖。

2019 年 12 月，公司收购四川中隆泰建设工程有限公司为全资子公司，有助于更好拓展西南市场，节约成本。

2019 年，公司参与起草的 GB/T19812.5-2019《塑料节水灌溉器材第 5 部分：地埋式滴灌管》国家标准已于 2019 年 8 月 30 日批准发布，实施日期为 2020 年 3 月 1 日。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	47
第十一节	财务报告	53

释义

释义项目		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、甘肃公司	指	甘肃润农节水科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期期末、期末	指	2019 年 12 月 31 日
本期期初、期初	指	2018 年 12 月 31 日
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

第一节 声明与提示

【声明】

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）齐乃凤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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

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
办公地址	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南

二、 联系方式

董事会秘书	齐乃凤
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0315-6111909
传真	0315-6186878
电子邮箱	727572287@qq.com
公司网址	www.tsrnjs.com
联系地址及邮政编码	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南、064100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票公开转让场所	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
分层情况	创新层
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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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	薛宝松、李明欣

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	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	221,208,000	是

五、中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪祖柏、李艺
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

鉴于公司战略发展的需要，经与国泰君安充分沟通与友好协商，双方就解除持续督导协议及其他相关事宜达成一致意见。根据证监会和全国股转系统的相关规定和要求，公司与国泰君安签署了附生效条件的《解除持续督导协议》，并与中信建投签署了附生效条件的《持续督导协议书》。2020 年 3 月 9 日，全国股转系统向润农节水出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效，由中信建投承接公司的主办券商工作并履行持续督导义务。具体内容详见 2020 年 3 月 9 日披露的《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2020-006）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	465,485,155.42	435,074,410.15	6.99%
毛利率%	27.85%	28.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,138,350.29	48,220,665.22	6.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,504,384.36	45,839,042.94	5.81%
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)	11.12%	11.76%	-
加权平均净资产收益率%(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)	10.55%	11.18%	-
基本每股收益	0.25	0.24	4.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	758,453,500.06	629,780,795.32	20.43%
负债总计	201,895,964.27	195,568,353.46	3.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	556,557,535.79	434,212,441.86	28.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.15	16.81%
资产负债率%(母公司)	26.09%	31.87%	-
资产负债率%(合并)	26.62%	31.05%	-
流动比率	327.41%	276.64%	-
利息保障倍数	11.74	11.04	-

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	49,220,165.03	-44,154,808.88	-
应收账款周转率	131.44%	152.81%	-
存货周转率	208.31%	198.82%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.43%	11.40%	-
营业收入增长率%	6.99%	6.80%	-
净利润增长率%	6.05%	-7.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	221,208,000	201,600,000	9.73%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-22,930.74
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,072,150.48
委托他人投资或管理资产的损益	84,226.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,335.24
非经常性损益合计	3,104,111.01
所得税影响数	470,145.08
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,633,965.93

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（合并）	293,765,335.47			
应收票据（合并）				
应收账款（合并）		293,765,335.47		
应付票据及应付账款（合并）	60,547,901.21			

应付票据（合并）				
应付账款（合并）		60,547,901.21		
应收款项融资（合并）	不适用			
应收票据及应收账款（母公司）	292,427,388.36			
应收票据（母公司）				
应收账款（母公司）		292,427,388.36		
应付票据及应付账款（母公司）	67,856,788.50			
应付票据（（母公司）				
应付账款（母公司）		67,856,788.50		
应收款项融资（母公司）	不适用			
存货	176,727,849.85	176,327,849.85	136,592,429.18	135,851,720.84
其他流动资产	1,017,460.36	56,248.36		
固定资产	76,298,233.01	77,259,445.01		
资产总计	630,180,795.32	629,780,795.32	566,094,447.00	565,353,738.66
应付职工薪酬	3,560,076.81	3,108,617.39	5,849,587.57	3,404,793.01
应交税费	11,565,363.52	10,253,881.18	13,662,736.56	13,918,349.49
其他流动负债	-	1,319,201.25		
负债合计	196,012,093.97	195,568,353.46	181,551,143.65	179,361,962.02
盈余公积	18,648,808.39	18,653,182.45	13,433,457.52	13,578,304.85
未分配利润	160,517,807.31	160,557,173.76	116,107,760.18	117,411,386.14
归属于母公司所有者权益合计	434,168,701.35	434,212,441.86	384,543,303.35	385,991,776.64
少数股东权益	-	-	-	-
股东权益合计	434,168,701.35	434,212,441.86	384,543,303.35	385,991,776.64
销售费用	21,957,111.35	21,616,403.01	17,751,478.30	18,492,186.64
管理费用	25,237,543.41	27,230,878.55	24,497,934.87	22,997,227.64
其他收益	270,255.33	1,654,855.33		
营业外收入	2,486,027.41	1,101,427.41		
所得税费用	8,563,410.55	8,315,516.53	8,302,265.66	8,416,265.49
净利润	49,625,398.00	48,220,665.22	51,525,706.97	52,171,706.03
其中：归属于母公司所有者的净利润	49,625,398.00	48,220,665.22	51,525,706.97	52,171,706.03

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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：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：主要是产品直接销售和工程施工，现阶段大部分客户为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 70 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，随国家项目的投入地区不断拓展业务区域。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化

☐是 ☒否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内国家机构改革，公司全体同仁精诚团结、群策群力，克服农业节水灌溉招投标活动相对后延的不利影响，经营业绩稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入 46,548.52 万元，同比增长 6.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 5,113.84 万元，同比增长 6.05%。

报告期内，公司截至 2019 年末，资产总额 75,845.35 万元，同比增长 20.43%；归属挂牌公司股东的净资产合计 55,655.75 万元，同比增长 28.18%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,922.02 万元，较上年同期 -4,415.48 万元，增加 9,337.50 万元，同比增长 211.47%。

(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

据美国《灌溉与绿色工业》杂志 2013 年 11 月数据，美国有效灌溉面积为 3.83 亿亩，不到中国的一半，而应用喷灌和滴灌的耕种面积达到 87% 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使用的落后的灌溉方式。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		本期期初		本期期末与 本期期初金 额变动比例%
	金额	占总资产 的比重%	金额	占总资产 的比重%	
货币资金	106,266,649.51	14.01%	35,101,777.99	5.57%	202.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	365,806,321.89	48.23%	293,765,335.47	46.65%	24.52%
存货	146,136,499.50	19.27%	176,327,849.85	28.00%	-17.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,020,248.71	9.36%	77,259,445.01	12.27%	-8.08%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	81,900,000.00	10.80%	75,000,000.00	11.91%	9.20%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付款项	3,351,493.67	0.44%	5,812,404.97	0.92%	-42.34%
其他流动资产	680,606.88	0.09%	56,248.36	0.01%	1,110.00%
长期待摊费用	348,621.64	0.05%	946,258.72	0.15%	-63.16%
递延所得税资产	6,616,509.99	0.87%	4,129,222.73	0.66%	60.24%
其他非流动资产	-	-	378,500.00	0.06%	-100.00%
应付账款	80,942,932.49	10.67%	60,547,901.21	9.61%	33.68%
预收款项	4,414,006.13	0.58%	2,872,006.56	0.46%	53.69%
应付职工薪酬	4,892,320.01	0.65%	3,108,617.39	0.49%	57.38%
其他应付款	10,361,072.10	1.37%	308,545.88	0.05%	3,258.03%
应付利息	124,433.19	0.02%	197,935.05	0.03%	-37.13%
一年内到期的非流动负债		0.00%	40,000,000.00	6.35%	-100.00%
其他流动负债	5,409,952.06	0.71%	1,319,201.25	0.21%	310.09%
递延收益	2,894,632.42	0.38%	2,158,199.99	0.34%	34.12%
资本公积	105,000,829.29	13.84%	53,402,085.65	8.48%	96.62%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金较去年同期增加 7,116.49 万元，同比增长 202.74%。主要原因为 2019 年 12 月企业股票定增募集资金 7254.96 万元。

2.预付款项较去年同期减少 246.09 万元，同比下降 42.34%。主要原因为 2018 年工程预付材料款较多，2019 年加强资金管理，减少预付款项。

3.其他流动资产较去年同期增加 62.44 万元，同比增长 1,110.00%。主要原因为中隆泰的待抵扣进项税金 68.06 万元。

4.长期待摊费用较去年同期减少 59.76 万元，同比下降 63.16%。主要原因为子公司对租赁厂房进行

改建，报告期内摊销所致。

5.递延所得税资产较去年同期增加 248.73 万元，同比增长 60.24%。主要原因为报告期内资产减值准备增加所致。

6.其他非流动资产较去年同期减少 37.85 万元，同比下降 100.00%。主要原因为 2018 年金额为预付设备款，2019 年无预付金额。

7.应付账款较去年同期增加 2,039.50 万元，同比增长 33.68%。主要原因为由于 2019 年农业部机构改革，公司工程项目滞后开工，年末工程应付款在合理账期未支付所致。

8.预收款项较去年同期增加 154.20 万元，同比增长 53.69%。主要原因为 2019 年子公司增加了公司类客户的预收款项。

9.应付职工薪酬较去年同期增加 178.37 万元，同比增长 57.38%。主要原因为年末延后发放工资导致跨期。

10.其他应付款较去年同期增加 1,005.25 万元，同比增长 3258.03%。主要原因为收购中隆泰，尚未支付应付款项 980 万。

11.应付利息较去年同期减少 7.35 万元，同比下降 37.13%。主要原因为 2019 年比较 2018 年长期借款减少，利息相应减少。

12.一年内到期的非流动负债较去年同期减少 4,000.00 万元，同比下降 100.00%。主要原因为 2018 年一年内到期借款调整，2019 年无长期借款。

13.其他流动负债较去年同期增加 409.08 万元，同比增长 310.09%。主要原因为其他流动负债列式待转销项税额，由于 2019 年下半年开工较多，尚未开具发票。

14.递延收益较去年同期增加 73.64 万元，同比增长 34.12%。主要原因为增加玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金 95 万。

15.资本公积较去年同期增加 5,159.87 万元，同比增长 96.62%。主要原因为 2019 年完成股票发行，资本溢价增加。

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	465,485,155.42	-	435,074,410.15	-	6.99%
营业成本	335,855,042.31	72.15%	310,338,686.27	71.33%	8.22%

毛利率	27.85%	-	28.67%	-	-
销售费用	17,750,125.17	3.81%	21,616,403.01	4.97%	-17.89%
管理费用	26,514,275.15	5.70%	27,230,878.55	6.26%	-2.63%
研发费用	6,586,320.08	1.41%	6,224,369.92	1.43%	5.82%
财务费用	5,474,803.20	1.18%	5,801,907.20	1.33%	-5.64%
利息收入	137,932.78	0.03%	85,183.68	0.02%	61.92%
信用减值损失	-13,481,891.65	-2.90%	-	-	-
资产减值损失	-1,310,997.15	-0.28%	-8,457,978.57	-1.94%	-
其他收益	3,072,150.48	0.66%	1,654,855.33	0.38%	85.64%
投资收益	84,226.51	0.02%	93,326.28	0.02%	-9.75%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	11,910.50	0.00%	14,592.02	0.00%	-18.38%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,633,926.50	12.81%	55,488,093.46	12.75%	7.47%
营业外收入	941.54	0.00%	1,101,427.41	0.25%	-99.91%
营业外支出	65,118.02	0.01%	53,339.12	0.01%	22.08%
净利润	51,138,350.29	10.99%	48,220,665.22	11.08%	6.05%

项目重大变动原因：

1.利息收入较去年同期增加 5.27 万元，同比增长 61.92%。主要原因为 2019 年加强资金管理，减少预付，占用结算资金，货币资金增加导致存款和理财利息增加。

2.信用减值损失较去年同期增加 1,348.19 万元，主要原因为报告期内补提应收账款坏账准备所致。

3.其他收益较去年同期增加 141.73 万元，同比增长 85.64%。主要原因为政府补助形成的递延收益摊销。

4.资产减值损失较去年同期增加 714.70 万元，同比增长 84.50%。主要原因为 2018 年较 2017 年业务增长较快，应收账款坏账损失增加较多，2019 年较 2018 年收入增长平缓，公司加大收款力度，减少了坏账的损失。

5.营业外收入较去年同期减少 110.05 万元，同比下降 99.91%。主要原因为 2018 年新增的政府补助中部分归属于营业外收入。

(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	465,485,155.42	435,074,410.15	6.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	335,855,042.31	310,338,686.27	8.22%
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	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
节水产品销售收入	179,457,150.49	38.55%	211,145,058.18	48.53%	-48.91%
节水工程收入	286,028,004.93	61.45%	222,048,974.61	51.04%	61.05%
技术咨询服务			1,880,377.36	0.43%	
合计	465,485,155.42	100.00%	435,074,410.15	100.00%	6.99%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华北地区	230,314,049.27	49.48%	214,230,208.30	49.24%	7.51%
西北地区	168,123,793.88	36.12%	196,297,521.74	45.12%	-14.35%
东北地区	14,069,988.18	3.02%	14,717,489.36	3.38%	-4.40%
西南地区	46,346,357.17	9.96%	6,068,472.23	1.39%	663.72%
东南地区	1,476,115.95	0.32%	822,672.05	0.19%	79.43%
国外	5,154,850.97	1.11%	2,938,046.47	0.68%	75.45%
合计	465,485,155.42	100.00%	435,074,410.15	100.00%	100.00%

收入构成变动的原因：

按照收入来源区域划分，报告内公司努力开拓市场，西南地区实现收入 4,634.64 万元，同比增长 663.72%；东南地区实现收入 147.61 万元，同比增长 79.43%，国外实现收入 515.49 万元，同比增长 75.45%，但公司主要销售区域还是在华北、西北地区。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	张家口崇礼区扶农农业开发有限公司	23,274,458.95	5.00%	否
2	乌兰察布市集宁区农业综合开发办公	13,718,098.39	2.95%	否

	室（乌兰察布市集宁区农牧水利局）			
3	唐山市天然气有限公司	10,921,775.96	2.35%	否
4	沧州市佳和塑业有限公司	10,894,183.61	2.34%	否
5	北京市延庆区大榆树镇人民政府	10,450,375.31	2.25%	否
合计		69,258,892.22	14.89%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京鑫坛建筑劳务分包有限公司	33,806,777.40	10.27%	否
2	石家庄华旗建筑劳务有限公司	27,288,944.44	8.29%	否
3	天津中进科技有限公司	14,989,137.50	4.55%	否
4	淄博金聚塑编有限公司	14,001,795.97	4.25%	否
5	北京星辉路畅商贸有限公司	7,976,334.57	2.42%	否
合计		98,062,989.88	29.78%	-

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	49,220,165.03	-44,154,808.88	-
投资活动产生的现金流量净额	-10,095,747.31	6,899,179.71	-246.33%
筹资活动产生的现金流量净额	33,260,534.13	39,424,620.17	-15.64%

现金流量分析：

1.报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,922.02 万元，较上年同期 -4,415.48 万元，增加 9,337.50 万元。主要原因公司加强应收账款的催收，压缩库存，加强成本管理减少资金支付，增加结算资金占用所致。

2.报告期内，投资活动产生的现金流量净额 -1,009.57 万元，较上年同期减少了 689.92 万元，同比降低 246.33%。主要原因为 2019 年收购中隆泰作为子公司，2018 年处置了部分旧生产设备。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
---------	------	-----	-------	------

甘肃润农节水科技有限公司	有限责任	金昌市	王庆利	生产、销售
北京润农节水生态科技有限公司	有限责任	北京市	党春咏	销售
四川中隆泰建设工程有限公司	有限责任	攀枝花	高维	生产、销售
攀枝花百川水电设计院有限公司	有限责任	攀枝花	刘蓉	设计、勘察
控股子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	注册号
甘肃润农节水科技有限公司	10,020.00	100%	100%	916203213514141094
北京润农节水生态科技有限公司	1,000.00	100%	100%	91110229MA018RGM78
四川中隆泰建设工程有限公司	1,000.00	100%	100%	91510000MA62GTGU3E
攀枝花百川水电设计院有限公司	1,000.00	100%	100%	91510411MA637PTU7D

公司于 2019 年 11 月 29 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于收购资产》的议案，同日与中隆泰签署协议，收购中隆泰将成为公司的全资子公司。详见 2019 年 12 月 2 日披露的《收购资产的公告》（公告编号：2019-044）。

2、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

（五）研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	25,076,075.77	22,310,486.19
研发支出占营业收入的比例	5.39%	5.13%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	-	-
硕士	3	5
本科以下	66	96
研发人员总计	69	101
研发人员占员工总量的比例	17.08%	25.57%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	70	55
公司拥有的发明专利数量	7	2

4. 研发项目情况：

本年发生金额 2,507.61 万元，占销售收入的比例为 5.39%。本年度研发立项主要有：高压喷雾系统研发、小间距滴灌管开发、节水灌溉自动化控制系统、远程控制 PLC 系统的开发、压力补偿滴头组装设备改进、农业灌溉物联网系统开发、德润农 App 第二版、智慧农业灌溉自动化系统、智能灌溉决策模型建立等。

其中压力补偿滴头组装设备改进项目已经完成，德润农 APP2.0 开发已完成 2.0 版本开发，内测中，10mm,32mm 滴灌管开发项目已完成 10mm 滴灌管小批量试验生产，产品满足设计要求；32mm 产品相关生产线技术改造正在进行中。

公司将继续加大研发投入，加速产品研发，加速研发成果转化，进一步提升公司的核心竞争力，拓展市场空间，培育形成新的经济增长点。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、21 和附注六、27。</p> <p>润农节水公司主要业务为节水灌溉材料和设备的研发、制造和销售，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。2019 年度合并财务报表</p>	<p>我们对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。</p> <p>（2）对本期各产品类型收入实施实质性分析程序，比较各期同类型收入的变动情况及各产品类型收入的构成结构，对于异常变动执行进一步审计程序。</p>

<p>营业收入为 46,548.52 万元。</p> <p>根据润农节水公司收入确认会计政策，其中商品销售收入在已收到购买方验收单时确认收入；建造合同收入在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，润农节水公司与业主结算时按照经业主、监理方确认的完工进度确认收入。由于收入是润农节水公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 对本期各产品类型按月进行毛利率分析，对于单项产品月度毛利率变动较大的情况进行合理性分析。</p> <p>(4) 对于商品销售类型收入，以抽样方式获取并检查本期主要客户的中标通知书、销售合同、出库单、发票及验收单等支持性文件；对于主要客户中的境外客户，销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据核对。</p> <p>对于建造合同类型收入，以抽样方式获取并检查本期主要客户的中标通知书、合同、预计总成本计算单、出库单、发票及进度结算单等支持性文件，与账面确认的工程收入进行核对。</p> <p>(5) 对本期主要客户进行走访和函证，检查其交易额及期末余额的真实性与准确性。</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，将发货单、验收单/进度结算单、发票与记账凭证核对，以检查产品销售和工程收入是否在恰当的期间确认。</p>
<p>2. 各期末存货价值认定</p>	
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、12 和附注六、5。</p> <p>润农节水公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和工程施工。2019 年 12 月 31 日合并财务报表账面价值为 14,613.65 万元。</p> <p>由于年末存货金额重大，并且在确定存货的年末价值和可变现净值时，管理层需要确认年末库存商品的数量、工程施工的完工进度、工程项目预计总成本的估计，并综合考虑存货的可变现净值。管理层对年末存货价值的认定及存货跌价准备的测试时会涉及管理层重大会计估计和判断，使得存货和营业成本可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，因此，我们将其作为关键审计事项</p>	<p>我们对年末存货价值的认定执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评价润农节水公司存货相关的内部控制制度的设计与执行情况。</p> <p>(2) 获取各类存货的明细表，复核加计是否正确，并与总账数、明细账合计数核对是否相符。</p> <p>(3) 对其存货周转率等主要指标进行分析，并与行业可比上市公司进行对比；对原材料、库存商品、发出商品发生额进行月度分析；对主要原材料及库存商品进行计价测试；对本期各完工产品的单位成本进行月度分析。</p> <p>(4) 对工程施工执行实质性核查程序：对直接材料的领用情况进行抽查并核对；抽取发生额大或异常的劳务成本、机械使用费进行核查。</p> <p>(5) 对年末工程施工余额较大的工程项目进行实地查看；对库存商品、原材料及自制半成品等实施监盘，检查存货的数量、状况等；对发出商品执行函证程序。</p> <p>(6) 对年末工程施工余额较大的项目获取业主或监理方确认的完工进度，检查年末工程施工余额的真实性。</p> <p>(7) 获取年末存货跌价准备测试表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析判断存货是否存在跌价的情形，评估存货跌价准备计提是否充分。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，对比较报表的列报进行了相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，不会对公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 前期会计差错更正

公司因会计差错更正原因对前期财务报表科目进行了调整，主要原因如下：

（1）工资费用跨期调整

调整工资费用跨期，调增管理费用 1,993,335.14 元，调减应付职工薪酬 451,459.42 元，调增年初未分配利润 2,444,794.56 元。同时调减所得税费用 299,000.27 元，调增应交税费-应交企业所得税 67,718.91 元，调增年初未分配利润 111,106.25 元。

（2）劳务费跨期调整

调整劳务费跨期，调减销售费用-劳务费 340,708.34 元，调减存货-工程施工 400,000.00 元，调减年初未分配利润 740,708.34 元。同时调增所得税费用 51,106.25 元，调减应交税费-应交企业所得税 60,000.00 元，调减年初未分配利润 366,719.18 元。

（3）科目重分类调整

①应交增值税的待转销项税重分类调整，调增其他流动负债 1,319,201.25 元，调减应交税费 1,319,201.25 元。

②待出售的房屋重分类至固定资产，调增固定资产 961,212.00 元，调减其他流动资产 961,212.00 元。

③其他收益与营业外收入重分类调整，调增其他收益 1,384,600.00 元，调减营业外收入 1,384,600.00 元。

上述调整累计影响盈余公积调整，调增盈余公积 4,374.06 元，调增未分配利润 39,366.45 元。

因上述事项调整，前期主要科目变动如下：

资产类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
存货	176,727,849.85	-400,000.00	176,327,849.85
其他流动资产	1,017,460.36	-961,212.00	56,248.36
固定资产	76,298,233.01	961,212.00	77,259,445.01
合计	254,043,543.22	-400,000.00	253,643,543.22

(续)

负债权益类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
应交税费	11,565,363.52	-1,311,482.34	10,253,881.18
应付职工薪酬	3,560,076.81	-451,459.42	3,108,617.39
其他流动负债		1,319,201.25	1,319,201.25
盈余公积	18,648,808.39	4,374.06	18,653,182.45
未分配利润	160,517,807.31	39,366.45	160,557,173.76
合计	194,292,056.03	-400,000.00	193,892,056.03

(续)

损益类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
销售费用	21,957,111.35	-340,708.34	21,616,403.01
管理费用	25,237,543.41	1,993,335.14	27,230,878.55
其他收益	270,255.33	1,384,600.00	1,654,855.33
营业外收入	2,486,027.41	-1,384,600.00	1,101,427.41
所得税费用	8,563,410.55	-247,894.02	8,315,516.53
净利润	49,625,398.00	-1,404,732.78	48,220,665.22

(八) 合并报表范围的变化情况

√ 适用 □ 不适用

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围新增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。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

√适用□不适用

作为一个负责任的企业，公司在报告期内合法经营、照章纳税，经营业绩保持稳定持续增长，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。

2. 其他社会责任履行情况

□适用√不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

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的落后的灌溉方式。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。

近年来，每年的中央一号文件均提出要大力发展节水灌溉。随着国家机构体制改革，农业节水灌溉

项目以及农田基础设施建设都归口到农业农村部管理，改善了多部门招投标重复建设，也为公司业务拓展提供便利。

2019 年中央一号文件明确指出：要“夯实农业基础，保障重要农产品有效供给，完成高标准农田建设任务，巩固和提升粮食生产能力，到 2020 年确保建成 8 亿亩高标准农田”；要“扎实推进乡村建设，加快补齐农村人居环境和公共服务短板，实施村庄基础设施建设，加强农村污染治理和生态环境维护”。在党的国家政策推动下，节水灌溉行业市场空间持续扩大，为公司营业收入的增长创造了良好的外部环境。

2020 年中央一号文件补齐 8 个“三农”短板，明确指出：要“加强现代农业设施建设”，加快推进高标准农田建设，如期完成大中型灌区续建配套与节水改造，提高防汛抗旱能力，加大农业节水力度；要“提高农村供水保障水平”，全面完成农村饮水安全巩固提升工程任务，统筹布局农村饮水基础设施建设，在人口相对集中的地区推进规模化供水工程建设。

（二） 公司发展战略

公司未来仍将专注于节水灌溉领域的发展，并进一步完善公司法人治理结构，加大公司在技术研发、生产产能和营销网络方面的投入，大力提高公司的整体综合实力，着力培养或引入信息自动化及设计人才和资质，加强服务意识及技术服务业务拓展。在此愿景下，结合公司现阶段发展状况，和整体战略部署，实现公司制定的发展目标。

（三） 经营计划或目标

1、公司将通过持续研发投入、壮大技术人才团队、提高创新激励及加强合作研发等方式，进一步加强在节水材料制造方面的技术，喷、滴灌节水器材与灌溉自动化产品产业化方面的技术储备，持续保持自主创新能力优势，努力成为节水灌溉行业，喷、滴灌节水器材生产和节水施工技术的领跑者。

2、建立网络化营销管理平台，提高配套服务质量。扩大产能、提升技术品质，提高企业知名度，巩固并提高在国内节水灌溉市场的市场份额。公司计划未来在国内节水灌溉市场的占有率逐年上升。主要内容：

①业务区域：依托宏观政策的强大东风，不断拓展业务区域，加强营销和工程队伍建设，维护巩固北方市场，进一步拓展四川、云南、广西等西南地区。

②凭借公司业内的技术优势，拓展技术服务业务。

3、研究经营模式的改进和创新

(四) 不确定性因素

- 1、国家的宏观经济、政治、法律和社会环境处于正常发展状态，未发生对公司产生重大影响的不可抗力事件；
- 2、国家对节水灌溉行业的鼓励和推广政策未发生重大变化，并能得到持续有效的执行；
- 3、公司所处节水灌溉行业本身以及上下游市场均处于正常发展状态，其价格波动处于正常情形，无重大市场突发情形出现；
- 4、公司管理层及其他核心技术人员保持相对稳定，公司各项制度保持一定连续性。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 70 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、应收账款增加的风险

随着公司营业收入的成倍增长，伴随而来的就是应收账款的增加，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：针对应收账款公司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、公司规模扩大导致的管理风险

2020 年公司将蓄势待发，生产规模、施工项目和人员将持续扩大。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

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概率较大，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

受新冠肺炎疫情影响，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，因公司工程施工项目均在域外，预计公司 2020 年上半年业绩将一定程度上受到延期开工及产品流通不畅带来的暂时性影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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，委托或者受托销售	2,000,000.00	8,784.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	20,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	400,000,000.00	160,900,000.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
薛丽超	为银行借款提供存单保证	22,000,000.00	20,700,000.00	已事前及时履行	2019 年 10 月 21 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司申请银行借款担保为了补充流动资金，属于公司日常生产经营发展的需要，公司股东薛丽超为本次借款提供担保属于股东支持公司发展的行为，公司无需支付担保费用，不存在损害公司及其他股东的利益的情形（详见公告：2019-030）。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019 年 11 月 29 日	2019 年 12 月 2 日	四川中隆泰建设工程有限公司	四川中隆泰建设工程有限公司	现金	20,000,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 11 月 29 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于收购资产》的议案，中隆泰将纳入公司的合并报表范围，作为公司全资子公司进行会计核算，有望对公司未来的财务状况和经营成果带来一定积极影响，符合公司及全体股东的利益。

(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	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2014/8/8		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014/8/8		挂牌	其他承诺（独立性承诺）	规范任职行为	正在履行中
董监高	2014/8/8		挂牌	其他承诺（关联交易）	避免、减少、规范关联交易	正在履行中
董监高	2014/8/8		挂牌	其他承诺（信息披露承诺）	信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司在股转系统挂牌时，维护公司全体股东的利益，保证公司长期稳健发展，公司董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺书》，承诺不存在同业竞争情况。

2、为规范任职行为，公司在股转系统挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《独立性的声明和承诺》。

3、为强化关联交易管理，公司实际控制人薛宝松夫妇签署了《关于避免、减少和规范关联交易的承诺函》。严格遵守《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。

4、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于公司信息披露不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任的承诺。

(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
房产	固定资产	抵押	33,118,263.37	4.37%	为银行借款提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	11,708,531.32	1.54%	为银行借款提供担保
货币资金	流动资产	保证金	6,597,461.38	0.87%	保证金
应收账款	流动资产	抵押	22,839,633.13	3.01%	为银行借款提供担保
总计	-	-	74,263,889.20	9.79%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	100,890,038	50.04%	30,356,522	131,246,560	59.33%
	其中：控股股东、实际控制人	14,932,848	7.41%	9,245,749	24,178,597	10.93%
	董事、监事、高管	18,607,394	9.23%	11,371,748	29,979,142	13.55%
	核心员工			-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	100,709,962	49.96%	-10,748,522	89,961,440	40.67%
	其中：控股股东、实际控制人	80,467,346	39.91%	-7,931,549	72,535,797	32.79%
	董事、监事、高管	99,807,588	49.51%	-9,846,148	89,961,440	40.67%
	核心员工			-	-	-
总股本		201,600,000	-	19,608,000	221,208,000	-
普通股股东人数		724				

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
1	薛宝松	85,537,363	1,314,200	86,851,563	39.26%	65,138,673	21,712,890
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	5.20%		11,500,000
3	张国峰	11,186,492	221,400	11,407,892	5.16%	8,555,919	2,851,973
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	4.75%		10,500,000
5	李明欣	9,862,831		9,862,831	4.46%	7,397,124	2,465,707

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	3.67%		8,108,000
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	4,775,400	937,500	5,712,900	2.58%		5,712,900
8	北京基石创业投资基金（有限合伙）	5,040,000		5,040,000	2.28%		5,040,000
9	薛丽霞	4,643,318	-13,000	4,630,318	2.09%	3,482,489	1,147,829
10	薛丽超	4,616,018		4,616,018	2.09%		4,616,018
合计		136,161,422	22,068,100	158,229,522	71.54%	84,574,205	73,655,317
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、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 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，男，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。2003 年至今担任唐山前进塑料制品有限公司执行董事、总经理；2008 年至今担任前进钢铁集团有限公司执行董事、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 月至今，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，女，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；2016 年毕业于天津财经大学高级工商管理专业，硕士学历。在 2004 年至 2011 年担任唐山前进塑料制品有限公司副总经理；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；2014 年 3 月至今，担任河北润农节水科技股份有限公司董事、副总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年8月1日	2019年12月30日	3.70	19,608,000		72,549,600.00	0	0	0	2	0

(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	29,553,638.15	是	补充流动资金变更为偿还银行贷款	21,900,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止到 2019 年 12 月 31 日，公司本次募集资金 7,254.96 万元，已使用了 2,955.36 万元，募集资金余额为人民币 4,306.73 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目	具体用途及金额		合计
一、可使用募集资金总额	1、募集资金总额	7,254.96	7,262.09
	2、利息收入	7.13	
二、募集资金具体使用情况	1、偿还银行贷款	2,310.00	2955.36

	河北银行唐山分行	1,500.00	
	沧州银行玉田支行	810	
	2、补充流动资金	645.36	
	购买原料	515.53	
	发工资	129.83	
三、剩余募集资金			4306.73

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押借款	中国光大银行唐山分行	银行	20,000,000.00	2019年5月20日	2020年1月13日	5.6550%
2	抵押借款	玉田农商行营业部	银行	28,000,000.00	2019年11月27日	2020年11月26日	5.1500%
3	保证借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	银行	10,000,000.00	2019年3月11日	2020年1月16日	6.525%
4	保证借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	银行	11,900,000.00	2019年4月8日	2020年1月16日	4.785%
5	保证借款	玉田农商行营业部	银行	12,000,000.00	2019年11月22日	2020年11月21日	6.9500%
合计	-	-	-	81,900,000.00	-	-	-

六、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
薛宝松	董事长	男	1977 年 11 月	大专	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
张国峰	董事、总经理	男	1978 年 11 月	硕士	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
李明欣	董事、副总经理	女	1980 年 11 月	硕士	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
齐乃凤	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1967 年 4 月	大专	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
高维	董事	男	1978 年 12 月	大专	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
薛丽霞	董事	女	1972 年 11 月	本科	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	否
兰才有	独立董事	男	1953 年 10 月	本科	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
俞放虹	独立董事	女	1966 年 4 月	本科	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
王明凯	独立董事	男	1980 年 10 月	硕士	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
王庆利	监事会主席	男	1974 年 8 月	大专	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
商振清	监事	男	1972 年 10 月	本科	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
王占先	监事	男	1977 年 12 月	高中	2017 年 4 月 5 日	2020 年 4 月 4 日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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
薛宝松	董事长	85,537,363	1,314,200	86,851,563	39.26%	
张国峰	董事、总经理	11,186,492	221,400	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	2,712,119	3,000	2,715,119	1.23%	
薛丽霞	董事	4,643,318	-13,000	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	-	118,414,982	1,525,600	119,940,582	54.23%	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

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、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
行政管理人员	29	28
生产人员	142	124
销售人员	61	58
技术人员	149	157
财务人员	23	28
员工总计	404	395

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	92	89
专科	154	158
专科以下	153	143
员工总计	404	395

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策：公司建立了完整的薪酬制度与绩效考核体系，同时为员工提供了多种晋升和发展渠道，通过不断完善的薪酬体系和绩效考核体系，助力公司人才引进和保障员工长期稳定发展，使员工能够实现自我价值，并保证公司薪酬水平在所在地区及同行业的一定竞争力和优势。

2、人才引进：公司与河北农业大学、华北理工大学、华北水利水电大学、河北工程技术高等专科学校等大学院校形成战略合作关系，引入品学兼优的学生。

3、培训：公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。

4、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工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

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）所处行业

公司主要业务为：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。根据国家统计局 2017 年修订的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所属行业为“E48 土木工程建筑业”大类中的子类“E4821 水源及供水设施工程建筑”；根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类》（2012 年修订），公司所属行业为“E 建筑业”大类中的子类“E48 土木工程建筑业”。发行人所处具体行业为节水灌溉行业。

（二）行业监管情况及主要法律法规

1、行业监管部门

润农节水所处行业为水利行业中的节水灌溉行业，所处细分市场为微滴灌市场，行业主管部门 2018 年 3 月由水利部变更为农业农村部，行业协会 2018 年 10 月由中国水利企业协会灌排设备企业分会变更为中国农业机械流通协会灌排分会。

农业农村部的主要职责是：统筹研究和组织实施“三农”工作战略、规划和政策，监督管理种植业、畜牧业、渔业、农垦、农业机械化、农产品质量安全，负责农业投资管理等。从职能的调整来看，农业农村部在农业基础设施建设、农田整治、项目资金管理等方面进行统一管理，结合传统农业生产、管理，更有利于农业产业的发展，对于三农工作的开展、乡村振兴战略的实施发挥更大的协同作用，对于农业的促进作用将远大于表面看到的职能的调整。

中国农业机械流通协会灌排分会的主要职能是：根据行业特点，制定并贯彻灌排行业行为规范；开展“灌溉企业等级”评定工作；开展与农业、农机、园林、肥料、塑料、橡胶等有关的技术交流会议与行业展览；组织行业人员培训等等。

节水灌溉行业市场化程度较高，从事节水灌溉行业的企业在政府主管部门宏观管理和政策指导下，实行完全自主经营并按照市场化运作。

2、行业主要法律法规和产业政策

（1）主要法律法规

序号	名称	颁布单位	发布时间文号	主要内容
1	政府投资条例	国务院	国务院令 第 712 号	政府投资资金应当投向市场不能有效配置资源的社会公益服务、公共基础设施、农业农村、生态环境保护、重大科技进步、社会管理、国家安全等公共领域的项目，以非经营性项目为主。政府投资项目所需资金应当按照国家有关规定确保落实到位。政府投资项目不得由施工单位垫资建设。
2	关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见	国务院	2018 年 12 月 29 日发布，国发〔2018〕42 号	稳定实施农机购置补贴政策，对购买国内外农机产品一视同仁，最大限度发挥政策效益，大力支持保护性耕作、秸秆还田离田、精量播种、精准施药、高效施肥、水肥一体化、节水灌溉、残膜回收利用、饲草料高效收获加工、病死畜禽无害化处理及畜禽粪污资源化利用等绿色高效机械装备和技术的示范推广。加大农机新产品补贴试点力度，支持大马力、高性能和特色、复式农机新装备示范推广。
3	乡村振兴战略规划（2018—2022 年）	国务院	2018 年 9 月 26 日发布	大规模推进高标准农田建设，确保到 2022 年建成 10 亿亩高标准农田；加强农田水利基础设施建设，实施耕地质量保护和提升行动，到 2022 年农田有效灌溉面积达到 10.4 亿亩，耕地质量平均提升 0.5 个等级（别）以上；促进农机农艺融合，积极推进作物品种、栽培技术和机械装备集成配套，加快主要作物生产全程机械化，提高农机装备智能化水平。加强农业信息化建设，积极推进信息进村入户，鼓励互联网企业建立产销衔接的农业服务平台，加强农业信息监测预警和发布，提高农业综合信息服务水平。大力发展数字农业，实施智慧农业工程和“互联网+”现代农业行动，鼓励对农业生产进行数字化改造，加强农业遥感、物联网应用，提高农业精准化水平。发展智慧气象，提升气象为农服务能力。

4	关于乡村振兴战略的意见	国务院	2018年1月2日发布	大规模推进农村土地整治和高标准农田建设，稳步提升耕地质量，强化监督考核和地方政府责任。加强农田水利建设，提高抗旱防洪除涝能力。实施国家农业节水行动，加快灌区续建配套与现代化改造，推进小型农田水利设施达标提质，建设一批重大高效节水灌溉工程。
5	关于印发兴边富民行动“十三五”规划的通知	国务院	2017年6月6日发布，国办发〔2017〕50号	基础设施条件全面强化：农田水利设施基本完善；农村饮水安全保障水平明显提高。在边境地区优先完成大中型灌区续建配套与节水改造，重点支持农田高效节水灌溉工程，加快实施区域规模化高效节水灌溉工程，以田间渠系配套、“五小水利”工程、农村河塘清淤整治为重点，加强小型农田水利设施建设。
6	关于建立粮食生产功能区和重要农产品生产保护区的指导意见	国务院	2017年4月10日发布，国发〔2017〕24号	依据高标准农田建设规划和土地整治规划等，按照集中连片、旱涝保收、稳产高产、生态友好的要求，积极推进“两区”范围内的高标准农田建设。加强“两区”范围内的骨干水利工程和中小型农田水利设施建设，因地制宜兴建“五小水利”工程，大力发展节水灌溉，打通农田水利“最后一公里”。
7	关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见	国务院	2017年2月5日发布	持续加强农田基本建设：全面落实永久基本农田特殊保护政策措施，实施耕地质量保护和提升行动，持续推进中低产田改造。加快高标准农田建设，提高建设质量。
8	国务院关于全国土地整治规划（2016	国土资源部、国家发展改革委	2016年12月29日发布，国函〔2016〕209号	“十三五”期间，确保建成4亿亩、力争建成6亿亩高标准农田，使经整治的基本农田质量平均提高1个等级；通过土地整治补充耕地2000万亩，通过农用地整理改造中低等耕地2亿亩左右，耕地数量质量保护水平全

	—2020年)的批复			面提升；整理农村建设用地 600 万亩，改造开发城镇低效用地 600 万亩，促进单位国内生产总值的建设用地使用面积降低 20%，节约集约用地水平进一步提高；全面推进土地复垦，复垦率达到 45%以上，开展土地生态整治，使土地资源得到合理利用，生态环境明显改善。
9	河北省人民政府关于落实粮食安全省长责任制的实施意见	河北省人民政府	2015 年 5 月 22 日，冀政发【2015】14 号	加强农田水利基础设施建设和农田防护林体系建设，加快实施华北地区地下水超采综合治理、高效节水灌溉、大中型灌区续建配套与节水改造等重点项目，2015 至 2017 年，每年新增节水灌溉面积 400 万亩，不断提高农业用水效率和农业综合生产能力。到 2020 年，建成集中连片、旱涝保收的高标准农田 4,678 万亩，亩均粮食综合生产能力提高 100 公斤以上。
10	农村饮水安全工程项目建设管理办法	国家发改委、水利部、卫生计生委、环境保护部、财政部	2013 年 12 月 31 日颁布，发改农经【2013】2673 号	第六条 农村饮水安全工程建设标准和工程设计、施工、建设管理，应当执行国家和省级有关技术标准、规范和规定。工程使用的管材和设施设备应当符合国家有关产品质量标准及有关技术规范的要求。
11	山西省节约用水条例	山西省人大常委会	2012 年 12 月 29 日	第二十四条农业灌溉应当采取管道或者渠道防渗方式进行输水，并采用管灌、喷灌、微灌、滴灌等先进节水方式，提高用水效率。已建成的农业用水设施不符合节水灌溉标准的，应当进行更新改造。
12	节水灌溉增效示范项目建设管理办法	国家发改委、水利部	2005 年 8 月 9 日颁布并实施，发改投资【2005】1506 号	第十二条 示范项目的节水灌溉工程设计、施工、安装和运行管理要严格按照国家有关的技术标准和规范执行，节水灌溉材料设备选购要积极推行政府采购的方式，做到质优价廉。
13	中华人民共和国水法	第九届全国人大常委会	2002 年 8 月 29 日颁布 2002 年 10 月 1 日施行，中华人民共和国主席令第七十四号	第八条 国家厉行节约用水，大力推行节约用水措施，推广节约用水新技术、新工艺，发展节水型工业、农业和服务业，建立节水型社会。第五十条 各级人民政府应当推行节水灌溉方式和节水技术，对农业蓄水、输

				水工程采取必要的防渗漏措施，提高农业用水效率。
14	水利 工程 建设 项目 招 标 投 标 管 理 规 定	水利部	2001 年 10 月 29 日水利部 令第 14 号发 布	<p>第三条 符合下列具体范围并达到规模标准之一的水利工程建设项目必须进行招标。（一）具体范围 1、关系社会公共利益、公共安全的防洪、排涝、灌溉、水力发电、引（供）水、滩涂治理、水土保持、水资源保护等水利工程项目；2、使用国有资金投资或者国家融资的水利工程项目；3、使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的水利工程项目。（二）规模标准 1、施工单项合同估算价在 200 万元人民币以上的；2、重要设备、材料等货物的采购，单项合同估算价在 100 万元人民币以上的；3、勘察、设计、监理等服务的采购，单项合同估算价在 50 万元人民币以上的；4、项目总投资额在 3,000 万元人民币以上，但分标单项合同估算价低于本项第 1、2、3 目规定的标准的项目原则上都必须招标。</p>

（2）产业政策

国家各部门发布的节水灌溉产业政策主要包括：

时间	政策	内容
2019.11	《国务院办公厅关于切实加强高标准农田建设提升国家粮食安全保障能力的意见》	到 2020 年，全国建成 8 亿亩集中连片、旱涝保收、节水高效、稳产高产、生态友好的高标准农田；到 2022 年，建成 10 亿亩高标准农田，以此稳定保障 1 万亿斤以上粮食产能；到 2035 年，通过持续改造提升，全国高标准农田保有量进一步提高，不断夯实国家粮食安全保障基础。
2016.12	《水利改革发展“十三五”规划》	到 2020 年农田灌溉水有效利用系数提高到 0.55 以上，完成 434 处大型灌区续建配套和节水改造规划任务，新增农田有效灌溉面积 3,000 万亩，全国农田有效灌溉面积达到 10 亿亩以上，发展高效节水灌溉面积 1 亿亩。
2015.5	《全国农业可持续发展规划（2015-2030）》	1、确立水资源开发利用控制红线，到 2020 年和 2030 年全国农业灌溉用水量分别保持在 3,720 亿立方米和 3,730 亿立方米。确立用水效率控制红线，到 2020 年和 2030 年农田灌溉水有效利用

		系数分别达到 0.55 和 0.6 以上。2、分区域规模化推进高效节水灌溉，加快农业高效节水体系建设，到 2020 年和 2030 年，农田有效灌溉率分别达到 55%和 57%，节水灌溉率分别达到 64%和 75%。3、发展节水农业，加大粮食主产区、严重缺水区和生态脆弱地区的节水灌溉工程建设力度，推广渠道防渗、管道输水、喷灌、微灌等节水灌溉技术，完善灌溉用水计量设施，到 2020 年发展高效节水灌溉面积 2.88 亿亩。
2015.4	《水污染防治行动计划》	1、推广渠道防渗、管道输水、喷灌、微灌等节水灌溉技术，完善灌溉用水计量设施。在东北、西北、黄淮海等区域，推进规模化高效节水灌溉，推广农作物节水抗旱技术。2、到 2020 年，大型灌区、重点中型灌区续建配套和节水改造任务基本完成，全国节水灌溉工程面积达到 7 亿亩左右，农田灌溉水有效利用系数达到 0.55 以上。
2013.10	《全国高标准农田建设总体规划》	2015 年底，建设 4 亿亩旱涝保收的高标准农田；到 2020 年，建设 8 亿亩旱涝保收的高标准农田。
2012.11	《国家农业节水纲要（2012-2020）》	全国农田有效灌溉面积达到 10 亿亩，新增节水灌溉工程面积 3 亿亩，其中新增高效节水灌溉工程面积 1.5 亿亩以上；全国农业用水量基本稳定，农田灌溉水有效利用系数达到 0.55 以上；全国旱作节水农业技术推广面积达到 5 亿亩以上，高效用水技术覆盖率达到 50%以上。
2009.11	《全国新增 1,000 亿斤粮食生产能力规划（2009-2020）》	1、到 2020 年，全国耕地有效灌溉面积达到 9 亿亩以上，有效灌溉率达到 51%，比 2007 年提高 4 个百分点；灌溉水利用系数达到 0.55。2、完成大型灌区、部分重点中型灌区续建配套与节水改造骨干工程，增加有效灌溉面积 4,100 万亩，改善灌溉面积 1.43 亿亩，新增节水灌溉面积 1.35 亿亩。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规、规范性文件的原则和要求，明确了“三会一层”的议事规则及工作程序，形成了决策、执行、监督的职责权限分工和相互制衡的科学有效内部运行机制。

公司依法设立股东大会，由 9 名董事（其中包括 3 名独立董事）组成的董事会、董事会各专门委员会（战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会），由 3 名监事组成的监事会，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了独立董事制度、董事会秘书制度、审计委员会制度等，具有健全的组织机构。

报告期内，进一步完善公司法人治理结构、提高决策水平。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

依据公司 2019 年 6 月 13 日第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，该议案已经通过 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司定向发行股票，最终认购 1960 万股，公司章程修改如下：

原章程

第六条：公司注册资本为 20,160.00 万元人民币，实收资本 20,160.00 万元。

第十七条：公司的股份总数为 20,160.00 万股，每股面值 1 元。

现修改为：

第六条：公司注册资本为 22,120.80 万元人民币，实收资本 22,120.80 万元。

第十七条：公司的股份总数为 22,120.80 万股，每股面值 1 元。

新内容与原内容格式不变。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	审议通过：日常关联交易预测、年度董事会工作报告、年度总经理工作报告、年度财务决算报告、财务预算报告、利润分配方案、年度报告及摘要、闲置资金购买理财产品、资金占用专项审核报告、续聘会计事务所、召开年度股东大会、一季度报告、2019 年第一次股票发行方案、设立募集资金专项账户并签订《募集资金三方监管协议》、提请股东大会授权董事会全权办理 2019 年第一次股票发行相关事宜、修改《公司章程》、修订《2019 年第一次股票发行方案》、聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年、2018 年度经营情况进行审计并出具审计报告、半年度报告、拟向银行申请借款暨关联担保、三季度报告、收购资产、变更会计师事务所、变更募集资金

		使用用途。
监事会	5	审议通过：日常关联交易预测、年度监事会工作报告、年度财务决算报告、财务预算报告、年度报告及摘要、闲置资金购买理财产品、资金占用专项审核报告、一季度报告、聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年、2018 年度经营情况进行审计并出具审计报告、半年度报告、三季度报告。
股东大会	5	审议通过：日常关联交易预测、年度董事会工作报告、年度监事会工作报告、年度财务决算报告、财务预算报告、利润分配方案、年度报告及摘要、闲置资金购买理财产品、资金占用专项审核报告、续聘会计师事务所、2019 年第一次股票发行方案、提请股东大会授权董事会全权办理 2019 年第一次股票发行相关事宜、修改《公司章程》、修订《2019 年第一次股票发行方案》、聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年、2018 年度经营情况进行审计并出具审计报告、拟向银行申请借款暨关联担保、变更会计师事务所。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善规范治理结构，修订了一系列内控制度，股东大会、董事会及专业委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法

规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借

给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3、关于风险控制体系

公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

依据《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量，促进公司管理层恪尽职

守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2020BJSA20026
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
审计报告日期	2020.3.31
注册会计师姓名	洪祖柏、李艺
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	25 万元

审计报告正文：

审计报告

XYZH/2020BJSA20026

河北润农节水科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北润农节水科技股份有限公司（以下简称润农节水公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了润农节水公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润农节水公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、21 和附注六、27。</p> <p>润农节水公司主要业务为节水灌溉材料和设备的研发、制造和销售，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。2019 年度合并财务报表营业收入为 46,548.52 万元。</p> <p>根据润农节水公司收入确认会计政策，其中商品销售收入在已收到购买方验收单时确认收入；建造合同收入在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，润农节水公司与业主结算时按照经业主、监理方确认的完工进度确认收入。</p> <p>由于收入是润农节水公司的关键绩效指标之一，使得收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。</p> <p>（2）对报告期各产品类型收入实施实质性分析程序，比较本期同类型收入的变动情况及各产品类型收入的构成结构，对于异常变动执行进一步审计程序。</p> <p>（3）对报告期各产品类型按月进行毛利率分析，对于单项产品月度毛利率变动较大的情况进行合理性分析。</p> <p>（4）对于商品销售类型收入，以抽样方式获取并检查本期主要客户的中标通知书、销售合同、出库单、发票及验收单等支持性文件；对于主要客户中的境外客户，销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据核对。</p> <p>对于建造合同类型收入，以抽样方式获取并检查本期主要客户的中标通知书、合同、预计总成本计算单、出库单、发票及进度结算单等支持性文件，与账面确认的工程收入进行核对。</p> <p>（5）对报告期内主要客户进行走访和函证，检查其交易额及期末余额的真实性与准确性。</p> <p>（6）对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，将发货单、验收单/进度结算单、发票与记账凭证核对，以检查产品销售和工程收入是否在恰当的期间确认</p>

2. 各期末存货价值认定

关键审计事项	审计中的应对
<p>相关信息披露参见财务报表附注四、12 和附注六、5。</p> <p>润农节水公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品和工程施工。2019 年 12 月 31 日合并财务报表账面价值为 14,613.65 万元。</p> <p>由于年末存货金额重大，并且在确定存货的年末价值和可变现净值时，管理层需要确认年末库存商品的数量、工程施工的完工进度、工程项目预计总成本的估计，并综合考虑存货的可变现净值。管理层对年末存货价值的认定及存货跌价准备的测试时会涉及管理层重大会计估计和判断，使得存货和营业成本可能被确认于不正确的期间或被操控以达到特定目标或预期水平的固有风险，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们对年末存货价值的认定执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）了解、评价润农节水公司存货相关的内部控制制度的设计与执行情况。</p> <p>（2）获取各类存货的明细表，复核加计是否正确，并与总账数、明细账合计数核对是否相符。</p> <p>（3）对其存货周转率等主要指标进行分析，并与行业可比上市公司进行对比；对原材料、库存商品、发出商品发生额进行月度分析；对主要原材料及库存商品进行计价测试；对报告期各完工产品的单位成本进行月度分析。</p> <p>（4）对工程施工执行实质性核查程序：对直接材料的领用情况进行抽查并核对；抽取发生额大或异常的劳务成本、机械使用费进行核查。</p> <p>（5）对各期末工程施工余额较大的工程项目进行实地查看；对库存商品、原材料及自制半成品等实施监盘，检查存货的数量、状况等；对发出商品执行函证程序。</p> <p>（6）对各期末工程施工余额较大的项目获取业主或监理方确认的完工进度，检查各期末工程施工余额的真实性。</p> <p>（7）获取年末存货跌价准备测试表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析判断存货是否存在跌价的情形，评估存货跌价准备计提是否充分。</p>

四、 其他信息

润农节水公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括润农节水公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估润农节水公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润农节水公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润农节水公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润农节水公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告

日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润农节水公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就润农节水公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：洪祖柏（项目合伙人）

中国注册会计师：李艺

中国 北京

二〇二〇年三月三十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	106,266,649.51	35,101,777.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、2	365,806,321.89	293,765,335.47
应收款项融资		-	-
预付款项	六、3	3,351,493.67	5,812,404.97
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	29,317,188.25	23,989,061.19
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	146,136,499.50	176,327,849.85
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	680,606.88	56,248.36
流动资产合计		651,558,759.70	535,052,677.83
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
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	71,020,248.71	77,259,445.01
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	11,743,164.99	12,014,691.03
开发支出		-	-
商誉	六、9	17,166,195.03	-
长期待摊费用	六、10	348,621.64	946,258.72
递延所得税资产	六、11	6,616,509.99	4,129,222.73
其他非流动资产	六、12	-	378,500.00
非流动资产合计		106,894,740.36	94,728,117.49
资产总计		758,453,500.06	629,780,795.32
流动负债：			
短期借款	六、13	81,900,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、14	80,942,932.49	60,547,901.21
预收款项	六、15	4,414,006.13	2,872,006.56
合同负债		-	-
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、16	4,892,320.01	3,108,617.39
应交税费	六、17	11,081,049.06	10,253,881.18
其他应付款	六、18	10,361,072.10	308,545.88
其中：应付利息		124,433.19	197,935.05
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	六、19	-	40,000,000.00
其他流动负债	六、20	5,409,952.06	1,319,201.25
流动负债合计		199,001,331.85	193,410,153.47
非流动负债：		-	-
保险合同准备金			
长期借款	六、21	-	-
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、22	2,894,632.42	2,158,199.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,894,632.42	2,158,199.99
负债合计		201,895,964.27	195,568,353.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	221,208,000.00	201,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、24	105,000,829.29	53,402,085.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、25	23,767,552.45	18,653,182.45
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、26	206,581,154.05	160,557,173.76
归属于母公司所有者权益合计		556,557,535.79	434,212,441.86
少数股东权益		-	
所有者权益合计		556,557,535.79	434,212,441.86
负债和所有者权益总计		758,453,500.06	629,780,795.32

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		99,407,091.90	34,725,449.32
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	366,152,903.94	292,427,388.36
应收款项融资		-	-
预付款项		2,971,269.65	5,487,779.99

其他应收款	十五、2	26,064,303.82	23,840,400.09
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		128,725,110.47	168,073,809.32
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		623,320,679.78	524,554,827.08
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	61,710,000.00	40,710,000.00
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		61,232,846.81	67,460,165.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		11,708,531.32	11,975,236.48
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,982,507.71	3,004,987.50
其他非流动资产		-	336,000.00
非流动资产合计		139,633,885.84	123,486,389.92
资产总计		762,954,565.62	648,041,217.00
流动负债：			-
短期借款		81,900,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,196,531.41	67,856,788.50
预收款项		15,331,038.98	7,209,340.19
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,421,460.33	2,602,446.17
应交税费		10,730,521.36	10,253,184.88
其他应付款		10,007,781.25	308,145.88
其中：应付利息		124,433.19	120,663.85
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	40,000,000.00
其他流动负债		4,788,246.22	1,319,201.25
流动负债合计		196,375,579.55	204,549,106.87
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		2,694,632.42	1,958,199.99
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,694,632.42	1,958,199.99
负债合计		199,070,211.97	206,507,306.86
所有者权益：			
股本		221,208,000.00	201,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,000,829.29	53,402,085.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,767,552.45	18,653,182.45
一般风险准备			
未分配利润		213,907,971.91	167,878,642.04
所有者权益合计		563,884,353.65	441,533,910.14
负债和所有者权益合计		762,954,565.62	648,041,217.00

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入	六、27	465,485,155.42	435,074,410.15
其中：营业收入	六、27	465,485,155.42	435,074,410.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		394,226,627.61	372,891,111.75
其中：营业成本	六、27	335,855,042.31	310,338,686.27
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、28	2,046,061.70	1,678,866.80
销售费用	六、29	17,750,125.17	21,616,403.01
管理费用	六、30	26,514,275.15	27,230,878.55
研发费用	六、31	6,586,320.08	6,224,369.92
财务费用	六、32	5,474,803.20	5,801,907.20
其中：利息费用		5,545,364.01	5,632,651.03
利息收入		137,932.78	85,183.68
加：其他收益	六、33	3,072,150.48	1,654,855.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	84,226.51	93,326.28
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	-13,481,891.65	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,310,997.15	-8,457,978.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	11,910.50	14,592.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,633,926.50	55,488,093.46
加：营业外收入	六、38	941.54	1,101,427.41
减：营业外支出	四、39	65,118.02	53,339.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,569,750.02	56,536,181.75
减：所得税费用	四、40	8,431,399.73	8,315,516.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,138,350.29	48,220,665.22
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)		51,138,350.29	48,220,665.22
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(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		51,138,350.29	48,220,665.22
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		51,138,350.29	48,220,665.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,138,350.29	48,220,665.22
(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)		0.25	0.24
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.25	0.24

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十五、4	444,390,027.35	425,165,821.90
减：营业成本	十五、4	322,304,905.10	306,464,842.12
税金及附加		2,011,607.72	1,620,443.38
销售费用		14,886,291.79	18,072,717.88
管理费用		21,885,801.97	22,098,188.57
研发费用		6,162,868.79	5,732,186.98
财务费用		5,469,882.32	5,799,214.73
其中：利息费用		5,545,364.01	5,632,651.03
利息收入		135,976.03	83,297.55
加：其他收益		2,532,664.48	1,032,639.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	84,226.51	93,326.28
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）		-13,140,261.45	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,354,203.71	-8,362,289.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,910.50	14,592.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,803,005.99	58,156,496.62
加：营业外收入		562.90	1,100,027.40
减：营业外支出		65,118.02	53,339.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,738,450.87	59,203,184.90
减：所得税费用		8,594,751.00	8,454,408.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,143,699.87	50,748,775.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,143,699.87	50,748,775.95
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		51,143,699.87	50,748,775.95
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	2019 年	2018 年
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		415,318,510.32	417,490,277.04
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		341,076.63	-
收到其他与经营活动有关的现金	四、41	43,390,133.14	70,363,128.15
经营活动现金流入小计		459,049,720.09	487,853,405.19
购买商品、接受劳务支付的现金		302,444,240.00	389,694,416.65
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		27,764,953.46	28,773,573.07
支付的各项税费		27,240,994.49	27,138,776.84
支付其他与经营活动有关的现金	四、41	52,379,367.11	86,401,447.51
经营活动现金流出小计		409,829,555.06	532,008,214.07
经营活动产生的现金流量净额		49,220,165.03	-44,154,808.88
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		56,100,000.00	44,990,000.00
取得投资收益收到的现金		84,226.51	93,326.28
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	872,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		56,548,226.51	45,955,526.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,208.00	9,966,346.57
投资支付的现金		56,100,000.00	29,090,000.00
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		10,062,765.82	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		66,643,973.82	39,056,346.57
投资活动产生的现金流量净额		-10,095,747.31	6,899,179.71
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		72,549,600.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		141,900,000.00	80,000,000.00
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		214,449,600.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	35,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,618,865.87	5,555,379.83
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	四、41	570,200.00	20,000.00
筹资活动现金流出小计		181,189,065.87	40,575,379.83
筹资活动产生的现金流量净额		33,260,534.13	39,424,620.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,876.96	-67,629.07
五、现金及现金等价物净增加额		72,396,828.81	2,101,361.93
加：期初现金及现金等价物余额		27,272,359.32	25,170,997.39
六、期末现金及现金等价物余额		99,669,188.13	27,272,359.32

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	2019 年	2018 年
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		390,448,430.50	404,933,472.34
收到的税费返还		341,076.63	-
收到其他与经营活动有关的现金		39,973,359.13	68,507,613.60
经营活动现金流入小计		430,762,866.26	473,441,085.94
购买商品、接受劳务支付的现金		286,103,793.52	381,160,718.71
支付给职工以及为职工支付的现金		23,508,277.06	24,461,876.15
支付的各项税费		27,171,242.30	26,750,724.16
支付其他与经营活动有关的现金		50,147,883.11	80,761,301.96
经营活动现金流出小计		386,931,195.99	513,134,620.98
经营活动产生的现金流量净额		43,831,670.27	-39,693,535.04
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		56,100,000.00	44,990,000.00
取得投资收益收到的现金		84,226.51	93,326.28
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	872,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		56,548,226.51	45,955,526.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,708.00	9,023,675.59
投资支付的现金		67,300,000.00	34,700,000.00
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		67,738,708.00	43,723,675.59
投资活动产生的现金流量净额		-11,190,481.49	2,231,850.69
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		72,549,600.00	-
取得借款收到的现金		141,900,000.00	80,000,000.00
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		214,449,600.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		175,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,618,865.87	5,555,379.83
支付其他与筹资活动有关的现金		570,200.00	20,000.00
筹资活动现金流出小计		181,189,065.87	40,575,379.83
筹资活动产生的现金流量净额		33,260,534.13	39,424,620.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,876.96	-67,629.07
五、现金及现金等价物净增加额		65,913,599.87	1,895,306.75
加：期初现金及现金等价物余额		26,896,030.65	25,000,723.90
六、期末现金及现金等价物余额		92,809,630.52	26,896,030.65

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：齐乃凤

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	201,600,000.00				53,402,085.65				18,653,182.45		160,557,173.76	434,212,441.86
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	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	18,653,182.45	-	160,557,173.76	434,212,441.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,608,000.00	-	-	-	51,598,743.64	-	-	-	5,114,370.00	-	46,023,980.29	122,345,093.93
（一）综合收益总额											51,138,350.29	51,138,350.29
（二）所有者投入和减少资本	19,608,000.00	-	-	-	51,598,743.64	-	-	-	-	-	-	71,206,743.64
1. 股东投入的普通股	19,608,000.00				51,598,743.64							71,206,743.64
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,114,370.00	-	-5,114,370.00	-	-
1.提取盈余公积									5,114,370.00		-5,114,370.00		-
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

项目	2018 年												
	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	201,600,000.00				53,402,085.65				13,578,304.85		117,411,386.14		385,991,776.64
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	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	13,578,304.85	-	117,411,386.14	-	385,991,776.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,074,877.60	-	43,145,787.62	-	48,220,665.22
（一）综合收益总额											48,220,665.22		48,220,665.22
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,074,877.60	-	-5,074,877.60	-	-
1.提取盈余公积									5,074,877.60		-5,074,877.60		-
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、本年期末余额	201,600,000.00	-	-	-	53,402,085.65	-	-	-	18,653,182.45	-	160,557,173.76	-	434,212,441.86

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	2019 年											
	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）	19,608,000.00	-	-	-	51,598,743.64	-	-	-	5,114,370.00		46,029,329.87	122,350,443.51
（一）综合收益总额											51,143,699.87	51,143,699.87
（二）所有者投入和减少资本	19,608,000.00	-	-	-	51,598,743.64	-	-	-	-		-	71,206,743.64
1.股东投入的普通股	19,608,000.00				51,598,743.64							71,206,743.64
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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,114,370.00		-5,114,370.00	
1.提取盈余公积									5,114,370.00		-5,114,370.00	
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

项目	2018 年											
	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				13,578,304.85		122,204,743.69	390,785,134.19
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	-	-	-	13,578,304.85		122,204,743.69	390,785,134.19
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,074,877.60		45,673,898.35	50,748,775.95
（一）综合收益总额											50,748,775.95	50,748,775.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	5,074,877.60		-5,074,877.60	
1.提取盈余公积									5,074,877.60		-5,074,877.60	
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

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、 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）公司的股权结构变更情况

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变化

（1）本公司成立时共有2名自然人股东，股权结构为：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	张国峰	400.00	货币	80.00
2	王庆利	100.00	货币	20.00
	合计	500.00		100.00

根据唐山忠宏会计师事务所于2011年6月2日出具的唐忠宏验【2011】第1106号《验资报告》，截至2011年6月2日，本公司已收到股东张国峰、王庆利缴纳的注册资本合计人民币500.00万元，其出资方式为货币。

（2）本公司于2012年1月16日召开临时股东会决定增资至1,500.00万元人民币，新增注册资本1,000.00万元人民币由新股东薛宝松缴纳。本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	薛宝松	1,000.00	货币	66.67
2	张国峰	400.00	货币	26.67
3	王庆利	100.00	货币	6.66
	合计	1,500.00		100.00

根据唐山忠宏会计师事务所于2012年1月18日出具的唐忠宏验【2012】第1010号《验资报告》，截至2012年1月17日，本公司已收到新股东薛宝松缴纳的注册资本人民币1,000.00万元，其出资方式为货币。

（3）本公司于2012年2月22日召开临时股东会决定增资至4,000.00万元，新增注册资本2,500.00万元由原股东薛宝松缴纳。本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	薛宝松	3,500.00	货币	87.50

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
2	张国峰	400.00	货币	10.00
3	王庆利	100.00	货币	2.50
	合计	4,000.00		100.00

根据唐山忠宏会计师事务所于2012年2月24日出具的唐忠宏验【2012】第1036号《验资报告》，截至2012年2月23日，本公司已收到原股东薛宝松缴纳的注册资本人民币2,500.00万元，其出资方式为货币。

（4）本公司于2013年5月1日召开临时股东会决议增资至5,050.00万元，新增注册资本1,050.00万元由原股东薛宝松缴纳。本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	薛宝松	4,550.00	货币	90.10
2	张国峰	400.00	货币	7.92
3	王庆利	100.00	货币	1.98
	合计	5,050.00		100.00

根据唐山忠宏会计师事务所于2013年5月3日出具的唐忠宏验【2013】第1067号《验资报告》，截至2013年5月2日，本公司已收到原股东薛宝松缴纳的注册资本人民币1,050.00万元，其出资方式为货币。

（5）本公司于2014年1月27日召开临时股东会决议，同意股东薛宝松将其出资额720.00万元分别转让给张国峰125.00万元、李明欣150.00万元、薛丽霞105.00万元、薛丽超105.00万元、齐乃凤105.00万元、高维105.00万元、王庆利25.00万元，本次股权转让后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	薛宝松	3,830.00	货币	75.841584
2	张国峰	525.00	货币	10.396040
3	李明欣	150.00	货币	2.970297
4	王庆利	125.00	货币	2.475247
5	齐乃凤	105.00	货币	2.079208
6	高维	105.00	货币	2.079208
7	薛丽霞	105.00	货币	2.079208
8	薛丽超	105.00	货币	2.079208
	合计	5,050.00		100.00

（6）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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
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鑒一号股权投资合伙企业于2014年11月25日之前一次缴足。本次增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	4,702.1792	69.149694
2	张国峰	644.5520	9.478706
3	李明欣	184.1586	2.708215
4	王庆利	153.4686	2.256891
5	齐乃凤	128.9104	1.895741
6	高维	128.9104	1.895741
7	薛丽霞	128.9104	1.895741
8	薛丽超	128.9104	1.895741
9	国泰君安证券股份有限公司	125.0000	1.838235
10	中信证券股份有限公司	140.0000	2.058824
11	上海国君创投证鑒一号股权投资合伙企业	335.0000	4.926471
	合计	6,800.00	100.00

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鑒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。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（%）
----	------	----------	---------

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	4702.1792	58.777240
2	张国峰	644.5520	8.056900
3	李明欣	184.1586	2.301982
4	王庆利	153.4686	1.918358
5	齐乃凤	128.9104	1.611380
6	高维	128.9104	1.611380
7	薛丽霞	128.9104	1.611380
8	薛丽超	128.9104	1.611380
9	国泰君安证券股份有限公司	125.0000	1.562500
10	中信证券股份有限公司	140.0000	1.750000
11	上海国君创投证鉴一号股权投资合伙企业	335.0000	4.187500
12	山西证券股份有限公司	50.0000	0.625000
13	华安证券股份有限公司	50.0000	0.625000
14	上海证券有限责任公司	30.0000	0.375000
15	天风证券股份有限公司	50.0000	0.625000
16	天慧瑞德（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.0000	0.625000
17	青岛金石灏纳投资有限公司	50.0000	0.625000
18	北京基石创业投资基金（有限合伙）	240.0000	3.000000
19	北京天星东方投资中心（有限合伙）	160.0000	2.000000
20	北京天星创投投资中心（有限合伙）	140.0000	1.750000
21	乔派（北京）投资有限公司	150.0000	1.875000
22	吴春晖	100.0000	1.250000
23	于海涛	120.0000	1.500000
24	尚勇	10.0000	0.125000
	合计	8,000.00	100.00

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。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	4,639.3792	48.326867
2	张国峰	634.5520	6.609917

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
3	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	241.4000	2.514583
4	北京基石创业投资基金（有限合伙）	240.0000	2.500000
5	李明欣	210.9586	2.197485
6	北京天星东方投资中心（有限合伙）	160.0000	1.666667
7	于海涛	154.5000	1.609375
8	北京天星创投投资中心（有限合伙）	140.0000	1.458333
9	薛丽霞	220.1104	2.292817
10	薛丽超	218.9104	2.280317
11	其他股东	1,435.1894	14.949890
12	深圳鼎锋明道资产管理公司-鼎锋明道新三板定增宝1号证券投资基金	100.0000	1.041667
13	宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）	50.0000	0.520833
14	中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投资基金集合信托计划1号（鼎锋资产）	150.0000	1.562500
15	南方资本-招商证券-南方骥元-新三板3号专项资产管理计划	100.0000	1.041667
16	南方资本-招商证券-南方骥元-新三板5号专项资产管理计划	45.0000	0.468750
17	南方资本-招商证券-南方骥元-新三板6号专项资产管理计划	65.0000	0.677083
18	南方资本-招商证券-南方骥元-长三角新三板专项资产管理计划	35.0000	0.364583
19	嘉实基金-工商银行-嘉实新三板3号资产管理计划	110.0000	1.145833
20	嘉实基金-工商银行-嘉实新三板2号资产管理计划	50.0000	0.520833
21	中信信托有限责任公司-中信·道域1号新三板金融投资集合资金信托计划	50.0000	0.520833
22	中信信托有限责任公司-中信·道域2号新三板金融投资集合资金信托计划	100.0000	1.041667
23	嘉兴磐石瑞通投资管理合伙企业（有限合伙）-磐石瑞通新三板小牛1号基金	70.0000	0.729167
24	河北建邦股权投资基金管理有限公司-建创1号证券投资基金	70.0000	0.729167

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
25	财通证券资管-国泰君安证券-财通证券资管财新道1号集合资产管理计划	50.0000	0.520833
26	上海银领资产管理有限公司-银领正益新三板尊享1期基金	50.0000	0.520833
27	红榕资本管理有限公司-红榕资本财通1期新三板投资基金	50.0000	0.520833
28	郭士强	100.0000	1.041667
29	王卫国	20.0000	0.208333
30	付艳岭	40.0000	0.416667
	合计	9,600.00	100.00

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。本次资本公积转增股本后的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	8,361.74	41.4768
2	张国峰	1,118.15	5.5463
3	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	1,050.00	5.2083
4	李明欣	986.28	4.8923
5	北京基石创业投资基金（有限合伙）	504.00	2.5000
6	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	477.54	2.3688
7	薛丽霞	464.33	2.3032
8	薛丽超	459.71	2.2803
9	中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投资基金集合信托计划1号（鼎锋资产）	315.00	1.5625
10	付艳岭	298.20	1.4792
11	高维	270.71	1.3428
12	王庆利	242.48	1.2028
13	其他股东	5,611.86	27.8367
	合计	20,160.00	100.0000

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。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	8,685.1563	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）	571.2900	2.5826
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	6,297.8478	28.4703
	合计	22,120.80	100.00

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) 本公司截止到2019年12月31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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
7	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	571.2900	2.5826
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	6,297.8478	28.4703
	合计	22,120.80	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、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）

二、合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 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 4 家公司。详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围的变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”。

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、在产品和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。

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商品销售收入和建造合同收入。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①若合同条款中约定诸如：“现款现货的，标的物所有权自收到款项时转移；分期付款的，标的物所有权在购买方付清全款时转移”等特殊条款，则购买方付清所有货款并且收到购买方验收单时确认收入；

②若合同如无特别说明，或条款中未约定上述特别条款的，在收到购买方验收单时确认收入。

（2）建造合同收入

在建造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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

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。

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

(1) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	35,101,777.99	35,101,777.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	293,765,335.47	293,765,335.47	
应收款项融资			
预付款项	5,812,404.97	5,812,404.97	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	23,989,061.19	23,989,061.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	176,327,849.85	176,327,849.85	
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	56,248.36	56,248.36	
流动资产合计	535,052,677.83	535,052,677.83	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	77,259,445.01	77,259,445.01	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,014,691.03	12,014,691.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	946,258.72	946,258.72	
递延所得税资产	4,129,222.73	4,129,222.73	
其他非流动资产	378,500.00	378,500.00	
非流动资产合计	94,728,117.49	94,728,117.49	
资产总计	629,780,795.32	629,780,795.32	
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
向中央银行借款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	60,547,901.21	60,547,901.21	
预收款项	2,872,006.56	2,872,006.56	
合同负债			
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	3,108,617.39	3,108,617.39	
应交税费	10,253,881.18	10,253,881.18	
其他应付款	308,545.88	308,545.88	
其中：应付利息	197,935.05	197,935.05	
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	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债	1,319,201.25	1,319,201.25	
流动负债合计	193,410,153.47	193,410,153.47	
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	2,158,199.99	2,158,199.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,158,199.99	2,158,199.99	
负债合计	195,568,353.46	195,568,353.46	
所有者权益：			
股本	201,600,000.00	201,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53,402,085.65	53,402,085.65	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	18,653,182.45	18,653,182.45	
一般风险准备			
未分配利润	160,557,173.76	160,557,173.76	
归属于母公司股东权益合计	434,212,441.86	434,212,441.86	
少数股东权益			
股东权益合计	434,212,441.86	434,212,441.86	
负债和股东权益总计	629,780,795.32	629,780,795.32	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	34,725,449.32	34,725,449.32	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	292,427,388.36	292,427,388.36	
应收款项融资			
预付款项	5,487,779.99	5,487,779.99	
其他应收款	23,840,400.09	23,840,400.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	168,073,809.32	168,073,809.32	
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	524,554,827.08	524,554,827.08	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	40,710,000.00	40,710,000.00	
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	67,460,165.94	67,460,165.94	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,975,236.48	11,975,236.48	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,004,987.50	3,004,987.50	
其他非流动资产	336,000.00	336,000.00	
非流动资产合计	123,486,389.92	123,486,389.92	
资产总计	648,041,217.00	648,041,217.00	
流动负债：			
短期借款	75,000,000.00	75,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	67,856,788.50	67,856,788.50	
预收款项	7,209,340.19	7,209,340.19	
合同负债			
应付职工薪酬	2,602,446.17	2,602,446.17	
应交税费	10,253,184.88	10,253,184.88	
其他应付款	308,145.88	308,145.88	
其中：应付利息	197,935.05	197,935.05	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00	
其他流动负债	1,319,201.25	1,319,201.25	
流动负债合计	204,549,106.87	204,549,106.87	
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	1,958,199.99	1,958,199.99	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,958,199.99	1,958,199.99	
负债合计	206,507,306.86	206,507,306.86	
所有者权益：			
股本	201,600,000.00	201,600,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53,402,085.65	53,402,085.65	
减：库存股			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	18,653,182.45	18,653,182.45	
未分配利润	167,878,642.04	167,878,642.04	
股东权益合计	441,533,910.14	441,533,910.14	
负债和股东权益总计	648,041,217.00	648,041,217.00	

(2) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

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

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	85,312.06	163,462.46
银行存款	99,583,876.07	27,108,896.86
其他货币资金	6,597,461.38	7,829,418.67
合计	106,266,649.51	35,101,777.99

注：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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金余额为 7,829,418.67 元，其中履约保证金为 6,460,517.89 元，投标保证金为 289,043.85 元，农民工工资保证金为 1,079,856.93 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	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

(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	311,880,988.47	100.00	18,115,653.00	5.81	293,765,335.47
账龄组合	311,880,988.47	100.00	18,115,653.00	5.81	293,765,335.47
合计	311,880,988.47	100.00	18,115,653.00	5.81	293,765,335.47

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	246,683,140.07	2,466,831.40	1.00
1 至 2 年	82,312,700.39	8,231,270.04	10.00
2 至 3 年	49,881,776.63	9,976,355.33	20.00
3 至 4 年	14,967,473.77	7,483,736.89	50.00
4 至 5 年	597,123.47	477,698.78	80.00
5 年以上	1,982,813.25	1,982,813.25	100.00
合计	396,425,027.58	30,618,705.69	7.72

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	246,683,140.07
1-2 年	82,312,700.39
2-3 年	49,881,776.63
3-4 年	14,967,473.77
4-5 年	597,123.47
5 年以上	1,982,813.25
合计	396,425,027.58

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,115,653.00	12,484,776.04	18,276.65			30,618,705.69
合计	18,115,653.00	12,484,776.04	18,276.65			30,618,705.69

注：其他增加为非同一控制下企业合并增加。

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	4,437,918.60	1 年以内	5.93	44,379.19
	12,616,134.01	1-2 年		1,261,613.40
	6,460,462.27	2-3 年		1,292,092.45
察右后旗水利局	10,300,000.00	1 年以内	4.05	103,000.00
	5,744,607.60	3-4 年		2,872,303.80
沧州市佳和塑业有限公司	12,125,362.40	1 年以内	3.58	121,253.62
	2,068,705.88	1-2 年		206,870.59
扎鲁特旗水务局	7,439,690.19	1 年以内	3.47	74,396.90
	6,320,000.00	1-2 年		632,000.00
张家口崇礼区扶农农业开发有限公司	12,013,435.12	1 年以内	3.03	120,134.35
合计	79,526,316.07		20.06	6,728,044.30

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,849,344.50	85.02	5,812,404.97	100.00
1-2 年	502,149.17	14.98		
2-3 年				
3 年以上				
合计	3,351,493.67	100.00	5,812,404.97	100.00

(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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
沧州友通管道有限公司	358,176.00	1 年以内	10.69
甘肃莫高实业发展股份有限公司金昌麦芽厂	324,625.10	1 年以内	9.69
中国石油天然气股份有限公司	303,400.26	1 年以内	9.05
天津汇有科技有限公司	298,515.44	1 年以内	8.91
国网冀北电力有限公司	228,278.55	1 年以内	6.81
合计	1,454,400.01		45.14

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,317,188.25	23,989,061.19
合计	29,317,188.25	23,989,061.19

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	7,933,796.70	6,872,284.82
履约保证金	21,639,292.34	18,892,542.49
其他	2,882,609.43	296,612.46
小计	32,455,698.47	26,061,439.77
减：坏账准备	3,138,510.22	2,072,378.58
合计	29,317,188.25	23,989,061.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
坏账准备				
2019 年 1 月 1 日余额		2,072,378.58		2,072,378.58
2019 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		997,115.61		997,115.61
其他变动		69,016.03		69,016.03
2019 年 12 月 31 日余额		3,138,510.22		3,138,510.22

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	年末余额
1 年以内（含 1 年）	12,823,037.65
1-2 年	10,512,348.44
2-3 年	8,765,773.00
3-4 年	259,137.00

4-5 年	95,402.38
5 年以上	
小计	32,455,698.47
减：坏账准备	3,138,510.22
合计	29,317,188.25

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他增加	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,072,378.58	997,115.61	69,016.03			3,138,510.22
合计	2,072,378.58	997,115.61	69,016.03			3,138,510.22

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
玉田县财政局	保证金/履约保证金	5,844,927.00	2-3 年	18.01	1,168,985.40
张家口市崇礼区林业局	履约保证金	2,671,145.00	1-2 年	8.23	267,114.50
河北省水利水电勘测设计研究院	履约保证金	335,896.25	1 年以内	7.66	3,358.96
		1,367,240.00	1-2 年		136,724.00
		782,040.00	2-3 年		156,408.00
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	履约保证金	1,738,133.00	1 年以内	5.35	17,381.33
青县财政局集中支付中心	履约保证金	1,071,000.00	1 年以内	4.19	10,710.00
		288,000.00	2-3 年		57,600.00
合计	—	14,098,381.25	—	43.44	1,818,282.19

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			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	7,176,657.89		7,176,657.89	11,958,650.85		11,958,650.85
自制半成品	1,022,131.49		1,022,131.49	1,133,228.13		1,133,228.13
库存商品	32,037,910.18	22,851.00	32,015,059.18	31,946,300.49		31,946,300.49
发出商品	52,939,483.53	738,158.93	52,201,324.60	69,025,838.08		69,025,838.08

项目	年末余额			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
工程施工	53,721,326.34		53,721,326.34	62,263,832.30		62,263,832.30
合计	146,897,509.43	761,009.93	146,136,499.50	176,327,849.85		176,327,849.85

(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		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品			22,851.00			22,851.00
发出商品		738,158.93				738,158.93
合计		738,158.93	22,851.00			761,009.93

注：其他为非同一控制下企业合并增加。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	680,606.88	56,248.36
合计	680,606.88	56,248.36

7. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	71,020,248.71	77,259,445.01
固定资产清理		
合计	71,020,248.71	77,259,445.01

7.1 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	41,597,735.18	60,852,443.68	2,292,976.71	1,486,507.30	106,229,662.87
2. 本年增加金额	1,290,463.00	1,583,255.87	138,040.66	118,312.86	3,130,072.39
(1) 购置	1,290,463.00	473,603.90	6,960.00	94,028.42	1,865,055.32
(2) 企业合并增加		1,109,651.97	131,080.66	24,284.44	1,265,017.07
3. 本年减少金额	133,000.00		745,525.64		878,525.64
处置或报废	133,000.00		745,525.64		878,525.64
4. 年末余额	42,755,198.18	62,435,699.55	1,685,491.73	1,604,820.16	108,481,209.62
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 年初余额	5,587,680.13	21,127,666.81	1,157,245.62	1,097,625.30	28,970,217.86
2. 本年增加金额	1,980,573.12	5,909,601.27	314,388.37	235,883.87	8,440,446.63
计提	1,980,573.12	5,909,601.27	314,388.37	235,883.87	8,440,446.63
3. 本年减少金额	3,158.76		519,383.04		522,541.80
处置或报废	3,158.76		519,383.04		522,541.80
4. 年末余额	7,565,094.49	27,037,268.08	952,250.95	1,333,509.17	36,888,122.69
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额	572,838.22				572,838.22
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	572,838.22				572,838.22
四、账面价值					
1. 年末账面价值	34,617,265.47	35,398,431.47	733,240.78	271,310.99	71,020,248.71
2. 年初账面价值	36,010,055.05	39,724,776.87	1,135,731.09	388,882.00	77,259,445.01

(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	46,834.68	572,838.22	1,499,002.10
合计	2,118,675.00	46,834.68	572,838.22	1,499,002.10

(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	1,499,002.10	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. 年末余额	12,769,977.70	48,208.74	12,818,186.44
二、累计摊销			
1. 年初余额	794,741.22	8,754.19	803,495.41
2. 本年增加金额	266,705.16	4,820.88	271,526.04
计提	266,705.16	4,820.88	271,526.04

项目	土地使用权	专利权	合计
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	1,061,446.38	13,575.07	1,075,021.45
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. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	11,708,531.32	34,633.67	11,743,164.99
2. 年初账面价值	11,975,236.48	39,454.55	12,014,691.03

本年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	年末余额
		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		17,166,195.03	761,565.38		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	年末余额
		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
合计			761,565.38		761,565.38

本公司年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	年末余额
厂房改建费	946,258.72		597,637.08		348,621.64
合计	946,258.72		597,637.08		348,621.64

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	33,757,215.91	5,048,700.79	20,188,031.58	3,028,204.74
内部交易未实现利润	2,403,898.30	360,584.75	1,287,214.00	193,082.10
可抵扣亏损	8,048,163.00	1,207,224.45	6,052,905.93	907,935.89
合计	44,209,277.21	6,616,509.99	27,528,151.51	4,129,222.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,088.41	1,194.00
可抵扣暂时性差异	1,333,848.15	
合计	1,335,936.56	1,194.00

12. 其他非流动资产

项目	年末余额			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
预付设备款				378,500.00		378,500.00
合计				378,500.00		378,500.00

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	28,000,000.00	
保证借款	33,900,000.00	30,000,000.00
委托借款		15,000,000.00
合计	81,900,000.00	75,000,000.00

①质押借款的说明：

2019 年 5 月 14 日，本公司取得中国光大银行唐山分行 12 个月 3,000 万元的授信额度，由玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山前进钢铁有限公司、薛宝松提供连带责任保证担保，抵押物为本公司土地及房产（冀（2018）玉田县不动产权第 0000384 号），质押物为本公司应收账款。在 3,000 万元的授信额度下，2019 年 5 月 20 日，本公司取得中国光大银行唐山分行 12 个月短期借款 2,000.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日尚未还款。

2018 年 5 月 18 日，本公司取得中国光大银行唐山分行 12 个月短期借款 3,000.00 万元，由薛宝松、玉田县前进汽车悬架有限公司提供连带责任保证担保，抵押物为本公司土地及房产（冀（2018）玉田县不动产权第 0000384 号），质押物为本公司应收账款，截止 2018 年 12 月 31 日尚未还款。

②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 2019 年 12 月 31 日尚未归还。

③保证借款的说明：

2019 年 3 月 11 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 2019 年 12 月 31 日尚未还款。

2019 年 4 月 8 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 1,190.00 万元，担保人为薛宝松，截止 2019 年 12 月 31 日尚未还款。

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 2019 年 12 月 31 日尚未还款。

2018 年 3 月 16 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 2018 年 12 月 31 日尚未还款。

2018 年 3 月 5 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 810.00 万元，质押物为薛宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证，担保人为薛宝松，截止 2018 年 12 月 31 日尚未还款。

2018 年 4 月 2 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 1,190.00 万元，质押物为薛宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证，担保人为薛宝松、李明欣，截止 2018 年 12 月 31 日尚未还款。

④委托借款的说明：

2018 年 4 月，本公司通过河北银行股份有限公司唐山分行取得公司控股股东薛宝松 2,000.00 万元的委托贷款，借款期限为 12 个月，借款利率为 4.35%，其中已于 2018 年 5 月 21 日归还借款 500.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日尚有 1,500.00 万元借款尚未归还。

14. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	38,112,793.92	42,382,918.79
施工费	37,404,819.82	9,735,989.43
租赁费	4,255,844.13	2,754,171.59

项目	年末余额	年初余额
服务费	337,066.25	371,073.03
设备款	78,265.00	4,813,702.92
其它	754,143.37	490,045.45
合计	80,942,932.49	60,547,901.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沃达尔（天津）股份有限公司	1,929,467.29	尚未结算
大连雨林灌溉设备有限公司	1,834,861.49	尚未结算
河北虹银泵业股份有限公司	1,514,863.05	尚未结算
合计	5,279,191.83	—

15. 预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	3,493,416.49	1,259,480.25
预收工程款	920,589.64	1,612,526.31
合计	4,414,006.13	2,872,006.56

16. 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	年末余额
短期薪酬	3,064,486.74	27,188,248.84	25,404,546.22	4,848,189.36
离职后福利-设定提存计划	44,130.65	2,494,977.65	2,494,977.65	44,130.65
合计	3,108,617.39	29,683,226.49	27,899,523.87	4,892,320.01

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,059,148.01	24,487,953.72	22,704,368.38	4,842,733.35
职工福利费		567,069.30	567,069.30	
社会保险费		1,427,141.83	1,427,141.83	
其中：医疗保险费		1,004,619.32	1,004,619.32	
工伤保险费		321,622.83	321,622.83	
生育保险费		100,899.68	100,899.68	
住房公积金		579,811.00	579,811.00	
工会经费和职工教育经费	5,338.73	126,272.99	126,155.71	5,456.01

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,064,486.74	27,188,248.84	25,404,546.22	4,848,189.36

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,398,119.88	2,398,119.88	
失业保险费	44,130.65	96,857.77	96,857.77	44,130.65
合计	44,130.65	2,494,977.65	2,494,977.65	44,130.65

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,016,479.82	4,325,700.50
企业所得税	6,601,347.85	5,425,541.78
个人所得税	2,630.18	42,055.58
城市维护建设税	204,732.31	213,330.48
教育税附加	122,385.75	127,998.29
地方教育税附加	81,590.53	85,332.19
印花税	47,513.22	27,089.40
其它	4,369.40	6,832.96
合计	11,081,049.06	10,253,881.18

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	124,433.19	197,935.05
应付股利		
其他应付款	10,236,638.91	110,610.83
合计	10,361,072.10	308,545.88

18.1 应付利息

应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		75,472.21
短期借款应付利息	124,433.19	122,462.84
合计	124,433.19	197,935.05

18.2 其他应付款

其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权收购款	9,800,000.00	
其他	436,638.91	110,610.83
合计	10,236,638.91	110,610.83

19. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

20. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	5,409,952.06	1,319,201.25
合计	5,409,952.06	1,319,201.25

21. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		40,000,000.00
合计		

2017年8月25日、2017年8月28日、2017年10月23日、2017年11月14日，本公司分4笔合计取得北京银行股份有限公司石家庄分行2年期长期借款4,000.00万元，该借款以本公司土地使用权证号为冀（2017）玉田县不动产权第0000973号的国有建设土地使用权、房屋产权证号为冀（2017）玉田县不动产权第0000973号的房屋所有权和建字第130229201600005的在建工程作为抵押物。

22. 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	年末余额
政府补助	2,158,199.99	2,000,000.00	1,263,567.57	2,894,632.42
合计	2,158,199.99	2,000,000.00	1,263,567.57	2,894,632.42

（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	年末余额	与资产相关/与收益相关

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	年末 余额	与资产 相关/ 与收益 相关
科技创新和科学普及省级专项资金	100,000.00			100,000.00	与收益 相关
玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金		2,000,000.00	1,047,815.89	952,184.11	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	600,000.04		159,999.96	440,000.08	与资产 相关
第二批新能源汽车补助资金	60,000.00		30,000.00	30,000.00	与资产 相关
2017 年农业科技成果转化及推广资金	83,125.00		8,750.00	74,375.00	与资产 相关
彩亭桥镇政府征地补偿款	765,074.95		17,001.72	748,073.23	与资产 相关
玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	350,000.00			350,000.00	与资产 相关
甘肃省支持科技创新若干措施专项资金	72,000.00			72,000.00	与收益 相关
	128,000.00			128,000.00	与资产 相关
合计	2,158,199.99	2,000,000.00	1,263,567.57	2,894,632.42	

注：（1）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。

（2）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。

（3）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”中专利申报所需支出。

（4）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。

23. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	201,600,000.00	19,608,000.00				19,608,000.00	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。

24. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	46,202,085.65	51,598,743.64		97,800,829.29
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	53,402,085.65	51,598,743.64		105,000,829.29

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。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	18,653,182.45	5,114,370.00		23,767,552.45
合计	18,653,182.45	5,114,370.00		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。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	160,557,173.76	117,411,386.14
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	160,557,173.76	117,411,386.14
加：本年归属于母公司所有者的净利润	51,138,350.29	48,220,665.22
减：提取法定盈余公积	5,114,370.00	5,074,877.60
提取任意盈余公积		
本年年末余额	206,581,154.05	160,557,173.76

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,485,155.42	335,855,042.31	435,074,410.15	310,338,686.27
合计	465,485,155.42	335,855,042.31	435,074,410.15	310,338,686.27

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	794,519.11	623,644.21
教育费附加	466,373.33	365,788.95
地方教育费附加	310,770.15	243,600.45
印花税	200,281.23	185,371.40
城镇土地使用税	237,461.00	237,461.00
其他	36,656.88	23,000.79
合计	2,046,061.70	1,678,866.80

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,382,710.66	4,007,841.72
差旅费	2,954,944.18	4,022,063.77
业务招待费	1,454,310.38	2,068,740.75
广告宣传费	2,020,571.40	1,189,531.23
服务费	940,517.23	1,049,398.27
租赁费	221,003.10	232,449.25
装运费	4,499,844.57	7,481,393.11
检测费	125,791.49	276,885.63
车辆费	252,303.25	461,250.62
办公费	593,042.95	668,784.01
其他	305,085.96	158,064.65
合计	17,750,125.17	21,616,403.01

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	15,330,609.30	13,193,891.23
折旧摊销	3,902,745.56	2,792,858.49
业务招待费	1,166,632.81	2,285,705.81
差旅费	608,655.54	925,045.72
办公费	1,114,924.95	1,688,962.30
咨询费	2,280,641.01	4,097,432.83
车辆使用费	730,859.60	886,673.75

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	455,853.71	442,697.27
保险费	102,187.45	100,430.02
厂房维护费	361,646.42	324,658.25
其他	459,518.80	492,522.88
合计	26,514,275.15	27,230,878.55

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	3,937,795.51	3,828,673.84
材料费用	1,011,996.50	1,346,210.78
设备折旧	580,857.69	551,486.32
其他	1,055,670.38	497,998.98
合计	6,586,320.08	6,224,369.92

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,545,364.01	5,632,651.03
减：利息收入	137,932.78	85,183.68
利息净支出	5,407,431.23	5,547,467.35
汇兑净损失	-7,703.33	126,191.79
银行手续费	75,075.30	128,248.06
合计	5,474,803.20	5,801,907.20

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
彩亭桥镇政府征地补偿款	17,001.72	7,084.05
工业中小企业技术改造项目 2012 年中央预算内投资	159,999.96	159,999.96
第二批新能源汽车补助资金	30,000.00	30,000.00
农业科技成果转化及推广资金	8,750.00	44,479.16
永昌县社会保险事业管理事业保险稳岗补贴	9,486.00	7,616.00
玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,047,815.89	
永昌县总工会职工书屋及阵地建设补助款	20,000.00	
永昌县总工会补助款	10,000.00	
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	
玉田县工业和信息化局 2018 年省中小企业名牌产品企业奖励资金	100,000.00	
玉田县市场监督管理局标准化建设奖励	60,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
玉田县社会保险事业局稳岗返还款	51,096.91	
中国农业节水 and 农村供水技术协会农业节水科技奖奖金	3,000.00	
河北省市场监督管理局专利资助费	5,000.00	
玉田县发展和改革局省级以上技术创新平台奖励资金	1,000,000.00	
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补资金	200,000.00	
个税手续费返还		21,076.16
2017 年省级中小企业发展专项资金		200,000.00
2017 年小微创业创新基地城市示范项目专项资金研发经费加计扣除奖补资金		100,000.00
2016 年技术创新示范企业专项资金		200,000.00
唐山市水务局节水型企业创建补助		10,000.00
2017 年支持企业科技创新专项经费资助专项资金		50,000.00
玉田县 2017 年科技创新新项目奖励资金		10,000.00
2017 年小微创业创新基地城市示范项目专项资金转精特新奖补		200,000.00
2018 年甘肃省支持科技创新若干措施		200,000.00
2018 年双创资金（科技奖补资金）		300,000.00
企业“规上转规下”奖补资金		114,600.00
合计	3,072,150.48	1,654,855.33

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	84,226.51	93,326.28
合计	84,226.51	93,326.28

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-12,484,776.04	
其他应收款坏账损失	-997,115.61	
合计	-13,481,891.65	

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-8,457,978.57
存货跌价损失	-738,158.93	
固定资产减值损失	-572,838.22	

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-1,310,997.15	-8,457,978.57

37. 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	14,592.02	11,910.50
合计	11,910.50	14,592.02	11,910.50

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助		1,100,000.00	
其他	941.54	1,427.41	941.54
合计	941.54	1,101,427.41	941.54

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年小微企业创新基地城市示范项目专项资金新获得国家级驰名商标		500,000.00	玉田县财政局发玉财建【2018】10 号《关于下达 2017 年第一批“小微企业创业创新基地城市示范”项目奖补资金的通知》	与收益相关
2017 年国家级驰名商标奖补资金		500,000.00	工商总局商标局发商标驰字【2017】15 号《关于认定“德润农”商标为驰名商标的批复》	与收益相关
2017 年度创省以上名牌产品、驰著名商标奖励资金		100,000.00	玉田县财政局发玉财建【2018】20 号《关于下达 2017 年度创省以上名牌产品、驰著名商标奖励资金的通知》	与收益相关
合计		1,100,000.00		

39. 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	34,841.24	2,603.45	34,841.24
对外捐赠支出	30,000.00	12,000.00	30,000.00
罚款支出	63.34	4,588.77	63.34
其他	213.44	34,146.90	213.44
合计	65,118.02	53,339.12	65,118.02

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,909,685.01	9,709,589.71
递延所得税费用	-2,478,285.28	-1,394,073.18
合计	8,431,399.73	8,315,516.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	59,569,750.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,935,462.50
子公司适用不同税率的影响	-158,458.75
调整以前期间所得税的影响	355.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	189,756.51
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	196,694.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
额外可扣除费用的影响	-732,410.33
所得税费用	8,431,399.73

41. 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	本年发生额	上年发生额
收到保证金	38,256,157.20	65,165,546.86
利息收入	137,932.78	85,183.68
政府补助收入	3,808,582.91	3,935,451.16
其他	1,187,460.25	1,176,946.45

项目	本年发生额	上年发生额
合计	43,390,133.14	70,363,128.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	38,223,980.78	64,186,655.18
装运费	4,320,715.13	7,822,101.45
差旅费	3,563,599.72	4,947,109.49
办公费	1,618,048.29	2,357,746.31
业务招待费	2,620,943.19	4,354,446.56
其他	2,032,080.00	2,733,388.52
合计	52,379,367.11	86,401,447.51

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
发行股份费用	550,000.00	
借款手续费	20,200.00	20,000.00
合计	570,200.00	20,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	51,138,350.29	48,220,665.22
加: 资产减值准备	1,310,997.15	8,457,978.57
信用资产减值损失	13,481,891.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,440,446.63	8,474,779.53
无形资产摊销	271,526.04	271,048.60
长期待摊费用摊销	597,637.08	597,637.08
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)	-11,910.50	-14,592.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	34,841.24	2,603.45
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	5,553,487.05	5,720,280.10
投资损失(收益以“-”填列)	-84,226.51	-93,326.28
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,487,287.26	-1,394,073.18
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)	31,995,218.22	-40,476,129.01

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-84,203,919.89	-40,589,687.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	23,183,113.84	-33,331,993.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,220,165.03	-44,154,808.88
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：		
现金的年末余额	99,669,188.13	27,272,359.32
减：现金的年初余额	27,272,359.32	25,170,997.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,396,828.81	2,101,361.93

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于2019年支付的现金或现金等价物	10,200,000.00
其中：四川中隆泰建设工程有限公司	10,200,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	137,234.18
其中：四川中隆泰建设工程有限公司	137,234.18
取得子公司支付的现金净额	10,062,765.82

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	99,669,188.13	27,272,359.32
其中：库存现金	85,312.06	163,462.46
可随时用于支付的银行存款	99,583,876.07	27,108,896.86
年末现金和现金等价物余额	99,669,188.13	27,272,359.32
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		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,597,461.38	保证金
应收账款	22,839,633.13	短期借款抵押

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	33,118,263.37	短期借款抵押
无形资产	11,708,531.32	短期借款抵押
合计	74,263,889.20	

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	55,574.61	6.9762	387,699.59
其中：美元	55,574.61	6.9762	387,699.59

44. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	其他收益	50,000.00
玉田县工业和信息化局 2018 年省中小企业名牌产品企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
玉田县市场监督管理局标准化建设奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
玉田县社会保险事业局稳岗返还款	51,096.91	其他收益	51,096.91
中国农业节水 and 农村供水技术协会农业节水科技奖奖金	3,000.00	其他收益	3,000.00
河北省市场监督管理局专利资助费	5,000.00	其他收益	5,000.00
玉田县发展和改革局省级以上技术创新平台奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
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	其他收益	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	其他收益	200,000.00
永昌县社会保险事业管理事业保险稳岗补贴	9,486.00	其他收益	9,486.00
玉田县发展改革局 2018 年省级战略性新兴产业发展专项资金	2,000,000.00	递延收益	1,047,815.89
永昌县总工会职工书屋及阵地建设补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
永昌县总工会补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	3,808,582.91		2,856,398.80

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川中隆泰建设工程有限公司	2019 年 12 月	20,000,000.00	100.00	购买	2019 年 12 月	完成相关审批手续及办理完毕财产权交接	15,194,051.92	2,851,944.55

(2) 合并成本及商誉

项目	四川中隆泰建设工程有限公司
现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,833,804.97
商誉	17,166,195.03

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	四川中隆泰建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	137,234.18	137,234.18
应收款项	954,451.69	954,451.69
预付账款	135,161.29	135,161.29
其他应收款	5,147,070.61	5,147,070.61
存货	3,920,864.42	3,920,864.42
其他流动资产	104,572.81	104,572.81
固定资产	1,266,195.32	1,266,195.32
递延所得资产	131,878.41	131,878.41
负债：		
应付款项	6,113,759.85	6,113,759.85
预收账款	1,713,714.20	1,713,714.20
应付职工薪酬	73,461.66	73,461.66
应交税费	1,802.32	1,802.32
其他应付款	1,060,885.73	1,060,885.73
净资产	2,833,804.97	2,833,804.97
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,833,804.97	2,833,804.97

八、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

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2019年12月31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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金 -美元	55,574.61	10,968.61
应收账款-美元		124,205.00

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2019年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为20,000,000.00元（2018年12月31日：91,900,000.00元），

及人民币计价的固定利率合同，金额为61,900,000.00元（2018年12月31日：23,100,000.00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2019年12月31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：79,526,316.07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。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	3,877.00	3,877.00	9,277.24	9,277.24
美元	对人民币贬值 1%	-3,877.00	-3,877.00	-9,277.24	-9,277.24

(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。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-77,222.22	-77,222.22	-459,591.67	-459,591.67
浮动利率借款	减少 1%	77,222.22	77,222.22	459,591.67	459,591.67

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 43.7210 %。

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
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
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
北京嘉天管理咨询有限公司	李明欣持有其 60%股权，已完成注销登记。
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
玉田县建邦金属经销有限公司	实际控制人薛宝松担任其执行董事，已于 2017 年 4 月完成注销登记。
唐山前进实业有限公司	薛宝松父亲薛文如持有其 72.00%的股权，由于未及时进行工商年检已经被吊销，已完成工商注销登记。
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
北京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
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、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

其他关联方名称	与本公司关系
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

(1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品	8,784.00	116,822.86
合计		8,784.00	116,822.86

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	2017年4月5日	2018年4月4日	已履行完毕
薛宝松	20,000,000.00	2017年3月27日	2018年3月2日	已履行完毕
薛宝松	10,000,000.00	2017年3月29日	2018年3月28日	已履行完毕
薛宝松、李明欣	19,000,000.00	2017年5月8日	2018年5月7日	已履行完毕
薛宝松、李明欣、玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山致达电梯设备有限公司	10,000,000.00	2017年8月25日	2019年8月24日	已履行完毕
薛宝松、李明欣、玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山致达电梯设备有限公司	10,000,000.00	2017年8月28日	2019年8月27日	已履行完毕
薛宝松、李明欣、玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山致达电梯设备有限公司	10,000,000.00	2017年10月23日	2019年10月22日	已履行完毕
薛宝松、李明欣、玉田县前进汽车悬架有限公司、唐山致达电梯设备有限公司	10,000,000.00	2017年11月14日	2019年11月13日	已履行完毕
薛宝松	8,100,000.00	2018年3月5日	2019年3月2日	已履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2018年3月16日	2019年3月14日	已履行完毕
薛宝松、李明欣	11,900,000.00	2018年4月2日	2019年3月29日	已履行完毕
薛宝松、玉田县前进汽车悬架有限公司	30,000,000.00	2018年5月18日	2019年5月13日	已履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2019年3月11日	2020年3月5日	未履行完毕
薛宝松	8,100,000.00	2019年3月18日	2019年12月20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	未履行完毕
薛宝松	10,800,000.00	2019年8月26日	2019年12月19日	已履行完毕

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
薛丽超	10,800,000.00	2019年10月 18日	2019年11月 22日	已履行完毕
薛丽超	9,900,000.00	2019年11月 12日	2019年11月 27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

3. 关联方资金拆借

2018 年 4 月，本公司通过河北银行股份有限公司唐山分行取得公司控股股东薛宝松 2,000.00 万元的委托贷款，借款期限为 12 个月，借款利率为 4.35%，其中已于 2018 年 5 月 21 日归还借款 500.00 万元，2019 年 4 月 16 日、4 月 20 日、4 月 24 日分别归还借款 500.00 万元，已全部还清。

2019 年 4 月-5 月，本公司通过河北银行股份有限公司唐山分行取得公司控股股东薛宝松 2,000.00 万元的委托贷款，借款期限为 12 个月，借款利率为 4.35%，其中已分别于 2019 年 5 月 22 日、12 月 19 日归还 4 笔 500.00 万元借款，已全部还清。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,889,157.61	3,616,951.31

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		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	9,925.92	99.26		

十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 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

1、公司因会计差错更正原因对前期财务报表科目进行了调整，主要原因如下：

(1) 工资费用跨期调整

调整工资费用跨期，调增管理费用 1,993,335.14 元，调减应付职工薪酬 451,459.42 元，

调增年初未分配利润 2,444,794.56 元。同时调减所得税费用 299,000.27 元，调增应交税费-应交企业所得税 67,718.91 元，调增年初未分配利润 111,106.25 元。

(2) 劳务费跨期调整

调整劳务费跨期，调减销售费用-劳务费 340,708.34 元，调减存货-工程施工 400,000.00 元，调减年初未分配利润 740,708.34 元。同时调增所得税费用 51,106.25 元，调减应交税费-应交企业所得税 60,000.00 元，调减年初未分配利润 366,719.18 元。

(3) 科目重分类调整

①应交增值税的待转销项税重分类调整，调增其他流动负债 1,319,201.25 元，调减应交税费 1,319,201.25 元。

②待出售的房屋重分类至固定资产，调增固定资产 961,212.00 元，调减其他流动资产 961,212.00 元。

③其他收益与营业外收入重分类调整，调增其他收益 1,384,600.00 元，调减营业外收入 1,384,600.00 元。

上述调整累计影响盈余公积调整，调增盈余公积 4,374.06 元，调增未分配利润 39,366.45 元。

2、因上述事项调整，前期主要科目变动如下：

资产类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
存货	176,727,849.85	-400,000.00	176,327,849.85
其他流动资产	1,017,460.36	-961,212.00	56,248.36
固定资产	76,298,233.01	961,212.00	77,259,445.01
合计	254,043,543.22	-400,000.00	253,643,543.22

(续)

负债权益类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
应交税费	11,565,363.52	-1,311,482.34	10,253,881.18
应付职工薪酬	3,560,076.81	-451,459.42	3,108,617.39
其他流动负债		1,319,201.25	1,319,201.25
盈余公积	18,648,808.39	4,374.06	18,653,182.45
未分配利润	160,517,807.31	39,366.45	160,557,173.76
合计	194,292,056.03	-400,000.00	193,892,056.03

(续)

损益类科目	追溯调整前	调整金额	调整后
销售费用	21,957,111.35	-340,708.34	21,616,403.01
管理费用	25,237,543.41	1,993,335.14	27,230,878.55
其他收益	270,255.33	1,384,600.00	1,654,855.33
营业外收入	2,486,027.41	-1,384,600.00	1,101,427.41
所得税费用	8,563,410.55	-247,894.02	8,315,516.53
净利润	49,625,398.00	-1,404,732.78	48,220,665.22

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	年末余额				
	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	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

(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	310,404,777.70	100.00	17,977,389.34	5.79	292,427,388.36
账龄组合	310,404,777.70	100.00	17,977,389.34	5.79	292,427,388.36
合计	310,404,777.70	100.00	17,977,389.34	5.79	292,427,388.36

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,020,075.07	2,350,200.75	1.00
1 至 2 年	82,100,764.80	8,210,076.48	10.00
2 至 3 年	49,684,902.83	9,936,980.57	20.00
3 至 4 年	14,967,473.77	7,483,736.89	50.00
4 至 5 年	387,345.47	309,876.38	80.00
5 年以上	1,982,813.25	1,982,813.25	100.00
合计	384,143,375.19	30,273,684.32	7.88

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	247,303,288.14
1-2 年	82,100,764.80
2-3 年	49,684,902.83
3-4 年	14,967,473.77
4-5 年	387,345.47
5 年以上	1,982,813.25
合计	396,426,588.26

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,977,389.34	12,296,294.98			30,273,684.32
合计	17,977,389.34	12,296,294.98			30,273,684.32

(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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	4,437,918.60	1 年以内	5.93	44,379.19
	12,616,134.01	1-2 年		1,261,613.40
	6,460,462.27	2-3 年		1,292,092.45
察右后旗水利局	10,300,000.00	1 年以内	4.05	103,000.00
	5,744,607.60	3-4 年		2,872,303.80
沧州市佳和塑业有限公司	12,125,362.40	1 年以内	3.58	121,253.62
	2,068,705.88	1-2 年		206,870.59
扎鲁特旗水务局	7,439,690.19	1 年以内	3.47	74,396.90
	6,320,000.00	1-2 年		632,000.00
张家口崇礼区扶农农业开发有限公司	12,013,435.12	1 年以内	3.03	120,134.35
合计	79,526,316.07		20.06	6,728,044.30

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,064,303.82	23,840,400.09
合计	26,064,303.82	23,840,400.09

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	7,426,266.00	6,872,284.82
履约保证金	19,358,045.09	18,827,363.49
其他	2,223,026.44	196,612.46
小计	29,007,337.53	25,896,260.77
减：坏账准备	2,943,033.71	2,055,860.68
合计	26,064,303.82	23,840,400.09

(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)	
2019年1月1日余额		2,055,860.68		2,055,860.68
2019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		887,173.03		887,173.03
2019年12月31日余额		2,943,033.71		2,943,033.71

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	11,052,375.64
1-2年	8,934,649.51
2-3年	8,665,773.00
3-4年	259,137.00
4-5年	95,402.38
5年以上	
小计	29,007,337.53
减：坏账准备	2,943,033.71
合计	26,064,303.82

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,055,860.68	887,173.03			2,943,033.71
合计	2,055,860.68	887,173.03			2,943,033.71

(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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
玉田县财政局	保证金/履约保证金	5,844,927.00	2-3 年	20.15	1,168,985.40
张家口市崇礼区林业局	履约保证金	2,671,145.00	1-2 年	9.21	267,114.50
舞钢市城乡开发建设投资有限公司	履约保证金	1,738,133.00	1 年以内	5.99	17,381.33
攀枝花市公共资源交易服务中心	保证金	270,000.00	1 年以内	4.91	2,700.00
	履约保证金	687,583.30	1-2 年		68,758.33
	履约保证金	465,558.00	2-3 年		93,111.60
青县财政局集中支付中心	履约保证金	1,071,000.00	1 年以内	4.68	10,710.00
		288,000.00	2-3 年		57,600.00
合计		13,036,346.30		44.94	1,686,361.16

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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	61,710,000.00		61,710,000.00	40,710,000.00		40,710,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	61,710,000.00		61,710,000.00	40,710,000.00		40,710,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		21,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,390,027.35	322,304,905.10	425,165,821.90	306,464,842.12
合计	444,390,027.35	322,304,905.10	425,165,821.90	306,464,842.12

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	84,226.51	93,326.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	84,226.51	93,326.28

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 31 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	-22,930.74	
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）	3,072,150.48	
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	84,226.51	
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	-29,335.24	

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	3,104,111.01	
减：所得税影响额	470,145.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,633,965.93	

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	11.12	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.55	0.24	0.24

河北润农科技股份有限公司

二〇二〇年三月三十一日

附：

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。

（三）年度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