



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

—2017—

公司年度大事记

2017年2月份，公司取得国家质量监督检验检疫总局颁发《特种设备制造许可证》（压力管道元件）。公司在压力管道生产获得许可，拓展了燃气管道生产及施工这个新的业务领域。

2017年3月份，公司首次公开发行上市申报材料得到证监会受理。公司进入IPO审查阶段，并于12月份，公司申报上会材料进入预披露更新阶段。

2017年6月份，工商总局商标局认定“德润农”商标为驰名商标；公司取得一项发明专利和2项实用新型专利。

2017年9月份，获得中国质量认证中心“中国环保产品II型认证”。

2017年9月5日召开的股东大会审议通过了2016年度权益分派方案：以公司2016年12月31日总股本9600万股为基数，向全体股东每10股转增11股。

2017年10月份，获得市政工程总承包三级资质，为公司业务领域的拓展再添动力。

2017年11月份，被河北省工业和信息化厅授予“专精特新”中小企业；同月注册成立北京润农节水生态科技有限公司，进一步拓展北京周边市场。

2017年12月份，成立省级关于节水灌溉装备产品产业技术研究院获得批准；同月被中国水利工程协会评为施工类信用A级单位。

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	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	51

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
内蒙古佳润、内蒙公司	指	内蒙古佳润节水科技有限公司
润农水利水电	指	唐山润农水利水电工程有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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
报告期、本期、本年度	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上年、上年度、上期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
上年期末、期初	指	2016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
北京润农	指	北京润农节水生态科技有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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齐乃凤及会计机构负责人（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。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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，新进入的节水灌溉行业的企业很多。
产业政策退出风险	目前我国节水设备采购以及节水灌溉工程大多采取政府补贴方式，建设资金来源于国家中央预算内专项资金和地方配套资金两部分，通过政府招标采购。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
是否通过董秘资格考试	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
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	2011-06-08
挂牌时间	2014-08-08
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	竞价转让
普通股总股本（股）	201,600,000
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	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	201,600,000	是

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘晓丽、顾井喜
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	407,380,510.24	348,164,109.20	17.01%
毛利率%	29.05%	28.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	51,525,706.97	40,008,846.94	28.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,495,704.43	39,268,127.15	28.59%
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）	14.36%	12.78%	-
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）	14.07%	12.55%	-
基本每股收益	0.26	0.20	30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	566,094,447.00	453,327,576.12	24.88%
负债总计	181,551,143.65	120,309,979.74	50.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	384,543,303.35	333,017,596.38	15.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	3.47	-44.96%
资产负债率%（母公司）	32.34%	26.81%	-
资产负债率%（合并）	32.07%	26.54%	-
流动比率	331.72%	306.66%	-
利息保障倍数	26.15	170.69	-

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	-12,723,997.66	-88,924,348.62	-85.69%
应收账款周转率	197.00%	310.20%	-
存货周转率	202.79%	218.75%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	24.88%	23.40%	-
营业收入增长率%	17.01%	35.44%	-
净利润增长率%	28.79%	26.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	201,600,000	96,000,000	110.00%
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
非流动性资产处置损益	-26,897.04
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,274,562.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,233.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,347.46
非经常性损益合计	1,260,552.05
所得税影响数	230,549.51
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,030,002.54

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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
应收账款	152,850,714.41	151,482,065.44	66,828,133.80	66,264,411.67
其他应收款	20,870,758.02	20,727,390.41	20,178,898.68	20,023,151.91
流动资产合计	367,262,182.27	365,750,165.69	297,453,413.39	296,733,944.49
递延所得税资产	1,801,544.60	2,028,380.94	947,563.97	1,055,784.95
非流动资产合计	87,350,574.09	87,577,410.43	70,526,701.59	70,634,922.57
资产总计	454,612,756.36	453,327,576.12	367,980,114.98	367,368,867.06

应交税费	6,118,719.84	5,260,119.84	8,125,409.06	7,266,809.06
流动负债合计	120,128,579.73	119,269,979.73	74,138,717.62	73,280,117.62
负债合计	121,168,579.74	120,309,979.74	75,218,717.62	74,360,117.62
资本公积	153,540,453.36	159,002,085.65	153,540,453.36	159,002,085.65
盈余公积	9,177,115.69	8,492,880.46	4,598,722.32	3,982,080.43
未分配利润	74,726,607.57	69,522,630.27	38,622,221.68	34,024,583.36
归属于母公司股东 权益合计	333,444,176.62	333,017,596.38	292,761,397.36	293,008,749.44
股东权益合计	333,444,176.62	333,017,596.38	292,761,397.36	293,008,749.44
负债和股东权益总 计	454,612,756.36	453,327,576.12	367,980,114.98	367,368,867.06
营业总成本	300,553,528.98	301,346,076.66	220,377,392.17	220,302,304.70
资产减值损失	2,490,504.85	3,283,052.53	1,975,327.91	1,900,240.44
资产处置收益	-	-666,653.70	-	4,013.13
营业利润	47,898,822.40	46,439,621.02	36,755,247.08	36,834,347.68
营业外收入	1,302,381.44	1,302,381.44	178,702.87	182,716.00
营业外支出	696,659.16	30,005.46	2,302.01	2,302.01

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、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、地理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。报告期内，公司努力拓展国际市场，并初见成效。

◆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、国家灌溉企业等级证书甲一级资质；是中国水利企业协会灌排分会副理事长单位；中国农业节水和农训供水技术协会副会长单位；省级研发中心拥有滴灌设备核心部件知识产权，专利技术53余项，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。

2、报告期公司商业模式较上年没有变化。

核心竞争力分析:

1、专业聚焦优势

公司自成立以来专注于节水灌溉尤其是喷滴灌行业，是国内最早引进以色列节水灌溉技术工艺和生产线的企业之一。经过长期发展和探索，逐步形成了“聚焦节水”发展战略，专注于喷滴灌节水设备的研发、生产、销售和工程施工、技术服务。

2、业务全面性优势

公司是集节水灌溉材料研发、制造、销售与节水灌溉工程的设计、施工等服务为一体的专业化节水灌溉工程系统供应商。公司的业务全面性优势体现在两个方面，一是产品品类齐全，可提供包括内镶贴片式和侧翼迷宫式在内的滴灌带、压力补偿式滴灌管等滴灌产品，PE、PVC 和 PP 等输水管材，自动控制器、过滤系统、施肥器和自动配方施肥机等首部控制系统，卷盘式喷灌机、中心支轴式喷灌机、平移式喷灌机等各种喷灌设备；二是在提供品类齐全产品的同时，公司可针对用户需求提供节水灌溉工程的设计、施工服务，在既提供产品又提供设计、施工服务的情况下，由于公司对自身产品的熟悉度较高，更加容易结合产品和地质条件提供更加合理、安全、可靠的工程服务，进一步提高客户满意度。

3、技术优势

公司注重技术创新和科研投入，报告期内研发投入为报告期总营业收入的 4%以上。公司于 2015 年 7 月 29 日获得国家知识产权局授权的发明专利“一种滴灌系统及其控制方法”，于 2017 年 3 月 15 日获得发明专利“一种滴灌带生产设备及其生产工艺”，并累计获取 53 项实用新型专利，包括“地理式滴灌、压力补偿滴灌、智能式滴灌”等都是国内领先的滴灌技术。公司也是国内最先引进、并较早实现内镶贴片式滴灌带国产化的少数几家公司之一，并已具备量产压力补偿滴灌产品的能力。

4、资质优势

节水灌溉工程项目主要由政府通过招投标的方式实施，在招标时会对投标单位资质进行要求，如水利水电工程施工总承包资质、农业节水灌溉工程施工专业承包资质等，且项目越大对资质的要求越高。目前，公司已具备水利水电工程施工总承包三级（D313077783）、市政工程总承包三级资质、灌溉企业登记证书（甲壹级）（灌溉 170227-034）、高级技术企业证书（GR201613000305）、特种设备制造许可证（压力管道元件）等资质证书，这使得公司在参与招投标时在资质上具备一定的竞争优势。

5、品牌优势

公司品牌享有较高知名度，其中“德润农”商标被认定为驰名商标。公司高度重视品牌建设工作，在行业内具备突出的品牌优势。多年来，公司紧紧围绕润农品牌的定位，通过行业交流会、提供技术服务、一对一访问等方式，向目标消费群体宣传其所关注的节水灌溉行业技术和产品的最新进展，进行高频率、多层次的整合营销活动，不断推动品牌建设。

此外，公司本着诚信经营的原则，十分关注客户满意度和顾客口碑，通过提供优质产品和高质

量服务来提高客户满意度，公司的品牌知名度不断提升。

6、丰富的节水灌溉工程建设施工经验优势

公司自成立以来，在生产销售滴灌带等节水灌溉设备产品的基础上，积极开拓、承接节水灌溉工程的建设施工，提供从节水灌溉设备、器材和材料的生产，到节水工程设计、施工的整体解决方案。截至 2017 年 12 月末，已累计完成节水灌溉工程建设施工 100 余万亩，积累了非常丰富的节水工程建设施工经验。

7、管理团队优势

经过多年的持续经营，公司已建立起一支技术精湛、经验丰富、结构合理、团结合作的先进管理团队。本公司的主要股东薛宝松、张国峰是同班同学，相互之间熟悉程度和信任程度较高，且自公司成立以来便致力于领导本公司在节水灌溉行业的市场开拓，非常熟悉节水灌溉设备的开发、生产和销售模式，对国内外节水灌溉行业的技术及业务发展历程、未来趋势具有深刻理解。该管理团队自本公司设立至今，合作时间长、相互认同度高、沟通成本低、团队和谐稳定。

同时公司还形成了以张国峰、高维、商振清、王庆利等人为核心的三十多人的技术团队。公司的技术人员大多具有多年节水灌溉行业从业经验，精通节水灌溉产品；项目设计、项目实施、项目管理、技术服务人员也大都具有多年从业经验，并经过公司严格的内部培训。专业、敬业的优秀员工队伍是本公司的竞争优势之一。

8、营销网络优势

国内节水灌溉市场以北方地区为主，公司目前重点市场区域是华北地区和西北地区。公司在永昌成立全资子公司，致力于占稳扩展西北市场，持续增加占有率；报告期成立西南业务部并积极拓展西南市场，并取得 PPP 框架方向及部分政府节水项目。公司有比较成熟和完善的营销团队，对每个重点市场区域按照省级片区派驻销售人员或团队，一方面可维持与当地的良好合作关系，深入挖掘客户需求，另一方面可及时提供节水灌溉技术服务，提高客户满意度。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期公司受益于良好的政策和市场环境，经营情况表现良好，目标基本实现，成功拓展了甘肃、内蒙市场，进入四川、云南市场。达到了年初国内市场拓展计划。关于国际市场的拓展，因受价格大幅波动的影响，导致利润率下降为负，不得不放弃已有市场订单。

(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 2015 年公布的数据显示，我国人均水资源占有量约为 2,100 立方米，仅相当于美国的 1/5。同时，在我国，38% 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《水利改革发展“十三五”规划》显示，我国农田灌溉水有效利用系数仅为 0.53，远低于发达国家 0.80 的平均水平。据国土资源部、水利部的统计，在灌溉方面，农田有效灌溉面积由 2010 年的 5,965 万公顷上升到 2014 年的 6,454 万公顷，年复合增速 2.0%；农田有效灌溉面积占耕地面积比重稳中有升，从 2010 年的 44.10% 上升到 2014 年的 47.80%。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 2014 年的 2,902 万公顷，年复合增速 1.50%，节水面积占有效灌溉面积比重呈现波动趋势，在 2012 年占比最高，为 50%，其余各年份在 45% 上下波动。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”，接近一般的有效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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	37,220,463.33	6.57%	39,117,047.41	8.63%	-4.85%
应收账款	247,417,923.36	43.71%	151,482,065.44	33.42%	63.33%
存货	136,592,429.18	24.13%	148,463,792.28	32.75%	-8.00%
长期股权投资					
固定资产	77,804,707.65	13.74%	66,837,202.95	14.74%	16.41%
在建工程			4,826,637.48	1.06%	-100.00%
短期借款	30,000,000.00	5.3%	30,000,000.00	6.62%	
长期借款	40,000,000.00	7.07%			
资产总计	566,094,447.00	-	453,327,576.12	-	24.88%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款较去年同期增加 9,593.59 万元，同比增长 63.33%。主要原因为 2017 年公司业务持续扩大，施工项目增多，工程质保金余额也在不断增加，加之现行国家加强财政强化审计，所以

工程实际付款结算受到财政拨款、政府审计周期等因素影响，导致应收账款增长较快。

2、在建工程为喷、滴灌节水器材与灌溉自动化产品产业化项目车间已在报告期转为固定资产。

3、长期借款较去年同期增加 4,000 万元。主要原因为满足公司资金需要，确保公司业务发展及生产经营的正常所需，公司增加银行贷款补充资金流。

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	407,380,510.24	-	348,164,109.20	-	17.01%
营业成本	289,031,887.40	70.95%	247,945,728.39	71.22%	16.57%
毛利率%	29.05%	-	28.78%	-	-
管理费用	31,860,019.83	7.82%	31,140,759.56	8.94%	2.31%
销售费用	17,751,478.30	4.36%	16,388,811.11	4.71%	8.31%
财务费用	2,518,373.56	0.62%	-365,535.33	-0.10%	788.95%
营业利润	59,830,320.09	14.69%	46,439,621.02	13.34%	28.83%
营业外收入	7,655.08	0.00%	1,302,381.44	0.37%	-99.41%
营业外支出	10,002.54	0.00%	30,005.46	0.01%	-66.66%
净利润	51,525,706.97	12.65%	40,008,846.94	11.49%	28.79%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较去年同期增加 288.39 万元，同比增长 788.95%。主要原因为公司为满足经营业务持续增长的资金需求，比去年增加了长期银行贷款 4,000 万元，从而导致利息净支出较去年增加了 271.53 万元。
- 2、营业利润较去年同期增加 1,339.07 万元，同比增长 28.83%。主要原因为公司毛利较去年增加 1,813.02 万元。
- 3、营业外收入较去年同期减少 129.47 万元，同比降低 99.41%。主要原因为依据财政部在 2017 年 5 月 10 日公布了修订的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，政府补助由原准则填报在“营业收入”，更改为“其他收益”。2017 年其他收益为 127.46 万元，政府补助金额基本与去年持平。
- 4、营业外支出较去年同期减少 2.00 万元，同比降低 66.66%。较去年减少主要是因为去年外帮扶支出较多。
- 5、净利润较去年同期增加 1,151.69 万元，同比增长 28.79%。主要原因为营业利润的增长。

(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	407,380,510.24	348,164,109.20	17.01%
其他业务收入			
主营业务成本	289,031,887.40	247,945,728.39	16.57%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
滴灌带	69,329,286.71	17.02%	46,379,640.97	13.32%
PE 管	30,752,653.07	7.55%	21,959,391.50	6.31%
PE 盲管	7,855,530.86	1.93%	8,299,404.05	2.38%
PP 管	4,041,441.53	0.99%	1,176,987.63	0.34%
PVC 管	62,827,118.94	15.42%	53,353,983.53	15.32%
首部过滤器	16,706,854.31	4.10%	14,956,705.88	4.30%
工程收入	194,964,937.26	47.86%	180,554,362.89	51.86%
其他	20,902,687.56	5.13%	21,483,632.75	6.17%
合计	407,380,510.24	100.00%	348,164,109.20	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
北京市	1,255,918.70	0.31%	2,330,017.24	0.67%
天津市	5,797,447.70	1.42%	2,708,040.59	0.78%
上海市			184,365.00	0.05%
重庆市			57,049.84	0.02%
河北省	183,819,546.41	45.12%	214,005,854.90	61.47%
内蒙古自治区	126,121,124.06	30.96%	76,263,168.97	21.90%
辽宁省	5,098,640.87	1.25%	13,367,057.71	3.84%
吉林省	1,820,828.72	0.45%	-	
江苏省	406,910.65	0.10%	291,524.43	0.08%
山东省	1,216,755.19	0.30%	18,525.34	0.01%
河南省	1,103,708.83	0.27%	66,259.99	0.02%
广西壮族自治区	12,000.00	0.00%	15,128.21	0.00%
宁夏回族自治区	13,648,834.05	3.35%	10,968,627.52	3.15%
山西省	656,039.15	0.16%		0.00%
云南省	34,608.55	0.01%	-	
甘肃省	47,198,636.14	11.59%	18,868,861.05	5.42%

四川省	7,093,639.68	1.74%	513,156.00	0.15%
江西省	2,926,922.04	0.72%	160,553.83	0.05%
福建省	273,504.28	0.07%	272,851.28	0.08%
黑龙江省			179.49	0.00%
陕西省	1,039,914.36	0.26%	329,509.14	0.09%
浙江省			448.72	0.00%
泰国	7,855,530.86	1.93%	7,736,945.31	2.22%
意大利			5,984.64	0.00%
合计	407,380,510.24	100.00%	348,164,109.20	100.00%

收入构成变动的的原因:

按收入来源区域划分，公司本期与去年同期各区域收入变动较小，公司主要销售区域为华北、西北等地区。

(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	金川区中央财政小型农田水利重点县项目建设管理办公室	11,542,925.13	2.83%	否
2	唐山海惠节水设备有限公司	11,288,832.43	2.77%	否
3	达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	10,013,287.30	2.46%	否
4	永昌县高效节水灌溉项目建设管理处	9,205,063.02	2.26%	否
5	包头市东河区林业水务局	8,966,366.09	2.2%	否
合计		51,016,473.97	12.52%	-

(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	石家庄华旗建筑劳务有限公司	30,952,782.60	10.26%	否
2	淄博金聚塑编有限公司	14,500,806.36	4.81%	否
3	北京鑫坛建筑劳务分包有限公司	12,928,199.00	4.29%	否
4	珠海市君晟达商贸有限公司	10,472,770.00	3.47%	否
5	秦皇岛天晖塑料有限公司	9,533,590.00	3.16%	否
合计		78,388,147.96	25.99%	-

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	-12,723,997.66	-88,924,348.62	-85.69%

投资活动产生的现金流量净额	-33,257,421.29	-2,010,101.01	1554.51%
筹资活动产生的现金流量净额	35,527,131.93	29,320,658.34	21.17%

现金流量分析:

1、2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为-1,272.40 万元，较去年同期经营活动净支出减少了 7,620.03 万元，同比下降 85.69%。主要原因为公司加强现金管理，缩短应收账款回款周期和尽可能延长应付账款周期。其中销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期增加 5,746.96 万元，购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期减少 2,883.20 万元。

2、2017 年公司投资活动产生的现金流量净额为-3,325.74 万元，较去年同期投资活动净支出增加了 3,124.72 万元，同比增长 1554.51%。主要原因为本年购买理财产品 2,850 万元，赎回理财产品 1,260 万元，仍有 1,590 万元理财产品未收回；而去年同期购买理财产品 16,033.15 万元，赎回 18,236.15 万元，其中赎回的有 2,203 万元为以前年度申购的理财产品；以上原因影响投资活动产生的现金流量为-3,793 万元；同时本年购建固定资产较去年同期减少 686.18 万元，影响投资活动产出的现金流量为 686.18 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
内蒙古佳润节水科技有限公司	有限责任	内蒙古	王庆利	生产、销售
甘肃润农节水科技有限公司	有限责任	甘肃	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	党春咏	销售
子公司全称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册号
内蒙古佳润节水科技有限公司	1,000.00	100%	100%	150700000039721
甘肃润农节水科技有限公司	10,020.00	100%	100%	620321000003037
北京润农节水生态科技有限公司	1,000.00	100%	100%	110229024441340

注：内蒙古佳润节水科技有限公司在报告期内注销；北京润农节水生态科技有限公司为报告期内新成立的全资子公司；甘肃润农节水科技有限公司在报告期内增加注册资本 5,000 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 研发情况

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	17,494,472.64	13,989,672.67
研发支出占营业收入的比例	4.29%	4.02%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士	3	3
本科以下	46	49
研发人员总计	49	52
研发人员占员工总量的比例	13.69%	13.20%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	53	42
公司拥有的发明专利数量	2	1

研发项目情况:

本年发生金额 1,749.45 万元，占销售收入的比例为 4.29%，本年度研发立项及进展情况如下：

1、自清洗吸式网式过滤器研发是提供一种自清洗吸式网式过滤器，简化了过滤器自清洗过程，且自清洗时可以实现不间断供水，提高过滤精度和自动化程度。

2、大型喷灌机用悬吊喷头及压力调节器是提供一种适用于大型喷灌机的悬吊式喷头及压力调节器，能够解决现有技术的不足，通过压力调节器调压可大幅度提高大型喷灌机控制的灵活性和喷灌均匀度。

3、智能灌溉施肥机研发是提供一种智能灌溉施肥机，能够根据作物对水肥的需求，及时有效的进行精准化灌水施肥，提高水肥利用率，实现增产、增效的成产目标。

4、智能灌溉井控制系统提供一种智能灌溉井控制系统，通过一卡式操作可以实现灌溉机井取水自动计量、IC 卡控制、远程传输、数据查询防盗报警等功能，使用方便，安全可靠。

5、德润农 APP 是开发一款可以实现用户就农业生产中的问题进行技术交流、农用设备购销、农业技术推广及田间气象信息查询等功能的农业技术交流 APP，为农业生产提供技术指导和交流平台。目前 APP1.6 版本已完成测试并上线。

6、压力补偿式滴头开发项目是通过滴头弹性膜片、流道结构及加工工艺的改进，提供一种压力补偿性能和抗堵塞性能好，灌水均匀度高的灌溉用滴头，以提高滴灌系统的可靠性。

7、大田农业气象环境智能监测系统研发是河北省科技厅计划项目，该项目提供一套可以对土壤温湿度、空气温湿度、降雨量等多项气象因子进行监测和信息处理的田间信息监测系统，为田间精细化管理提供参考依据。

8、地理式内镶贴片滴灌管技术饲草地应用与示范是河北省科技厅计划项目，项目通过滴头流道结构和配方工艺的改进，研发一种灌水均匀度高，并具有趋避虫鼠破坏的滴灌管，以提高滴灌系统的安全性。

报告期内公司研发投入金额持续增加，公司的研发投入主要用于产品技术和工程技术的研发和改进。公司在研发上的大力投入，有效的保证了以滴灌带系列为代表的产品在技术上保持国内较高水平，保证了产品保持较好的市场竞争力。

(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：

瑞华会计师事务所在审计报告中确认关键审计事项如下：

(一) 营业收入的确认

1、事项描述

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。

2017 年度，润农节水公司营业收入为人民币 407,380,510.24 元，其中商品销售收入 212,415,572.98 元，占总收入的 52.14%，建造合同收入 194,964,937.26 元，占总收入的 47.86%。

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并结转成本。

在各报告期收入确认、建造合同完工百分比的确定时会涉及管理层重大会计估计和判断。这些估计如有变更，可能对收入产生重大影响。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，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认执行了以下相关审计程序：

(1) 了解、评价公司销售组织体系、销售与收款业务涉及的主要岗位和人员；对公司销售模式、定价政策、收入确认原则、退换货政策、客户信用管理制度、销售合同管理、相关单据流转及保存等进行控制测试。

(2) 对报告期各产品类型收入成本实施实质性分析程序，比较各期同类型收入成本的变动情况及各产品类型收入成本的构成结构，对于异常变动执行进一步审计程序。

(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核实。

(4) 对于材料销售类型收入，获取并检查各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。

对于工程业务类型收入，获取并检查各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，根据已结算的完工百分比重新计算工程收入和工程成本，与账面确认的工程收入和工程成本进行核对。

(5) 对报告期内主要客户进行走访和函证，核实其交易额及期末余额的真实性与准确性。

(二) 各期末存货价值认定

1、事项描述

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。

截止 2017 年 12 月 31 日，润农节水公司存货账面余额为人民币 136,592,429.18 元，已计提的存货减值准备为人民币 0 元，存货账面价值为人民币 136,592,429.18 元，占资产总额的 24.13%。

由于各期末存货金额重大，并且在确定存货的期末价值和可变现净值时，管理层需要确认期末库存商品的数量、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。管理层对各期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，我们将各期末存货价值的认定确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对各期末存货价值的认定执行了以下相关审计程序：

(1) 对润农节水公司存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估；获取工程施工的明细表，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。

(2) 基于对润农节水公司及其环境的了解，比较报告期间直接材料、分包成本、期间费用占

工程施工的比例；直接材料、直接人工、制造费用占生产成本的比例，并查明异常情况的原因。对工程施工-材料成本、工程施工-分包成本、生产成本、应付账款、主营业务成本科目之间勾稽关系进行核对。

(3) 对直接材料的领用情况进行抽查，并与领用情况进行核对；抽取发生额大或异常的分包成本、机械使用费，检查其原始凭证是否齐全，会计处理是否正确；对报告期各完工产品的单位成本按月进行分析；对报告期各完工产品的投入产出比进行检查等其他审计程序。

(4) 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。

(5) 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，确认各期末工程施工余额的真实性。

(6) 获取存货的各期末存货明细表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；编制存货跌价准备测试表，执行存货减值测试，确认各期末存货跌价准备计提是否充分。

(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

一、会计政策变更：

1、2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理。

本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则，其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

2、2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，根据上述会计政策调整可比期间的比较数据，对于2016年1月1日至2016年12月31日期间发生的非流动资产处置收益从“营业外收入”和“营业外支出”调整至“资产处置收益”。

二、会计差错更正：

1、修改应收款项坏账计提比例，将一年以内应收款项不计提坏账修改为按照应收款项余额的1%计提，并予以更正并追溯调整。

2、针对股改前公司高管授让股份以评估价值作为股份支付金额的公允价值认定进行修正，修改为以首次外部投资者认购价格为公允价值（即首次定向增发募集资金3元/股），其转让价格与公允价值之间的差额，扣除之前已经确认股份支付后金额进行差错更正，追溯调整确认股份支付费用并追溯调整。

具体内容详见公司2017年12月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于会计差错更正追溯调整前期报表相关数据的公告》（公告编号：2017-093）。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

1、本公司于2015年4月15日设立全资子公司内蒙古佳润节水科技有限公司，注册资本为1,000.00万元。2017年2月，内蒙古佳润节水科技有限公司完成清算，清算完成后不再纳入合并范围。

2、本公司于2015年8月7日设立全资子公司甘肃润农节水科技有限公司，注册资本5,020.00万元。

3、本公司于2017年11月16日设立全资子公司北京润农节水生态科技有限公司，注册资本1,000.00万元。

（九）企业社会责任

公司自成立以来，一直按章纳税。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。

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《水利改革发展“十三五”规划》显示，我国农田灌溉水有效利用系数仅为 0.53，远低于发达国家 0.80 的平均水平。据国土资源部、水利部的统计，在灌溉方面，农田有效灌溉面积由 2010 年的 5,965 万公顷上升到 2014 年的 6,454 万公顷，年复合增速 2.0%；农田有效灌溉面积占耕地面积比重稳中有升，从 2010 年的 44.10% 上升到 2014 年的 47.80%。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 2014 年的 2,902 万公顷，年复合增速 1.50%，节水面积占有效灌溉面积比重呈现波动趋势，在 2012 年占比最高，为 50%，其余各年份在 45% 上下波动。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”，接近一般的有效灌溉面积仍在使用落后的灌溉方式。我国水资源匮乏且分布不均、农业灌溉用水利用效率低下，大力发展节水灌溉是缓解我国水资源紧张的必然要求，也是构建节约型社会、建立水生态文明体系的重要手段。

近年来，每年的中央一号文件均提出要大力发展节水灌溉。2018 年中央一号文件明确指出，要“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”。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。

(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，并以公司上市为契机完善公司法人治理结构，进一步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。在此愿景下，结合公司现阶段发展状况，和整体战略部署，公司制定的未来三年的具体发展目标。

(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。公司计划未来三年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，从主打北方市场逐步扩展到以四川、云南、广西等西南地区。

②、从占绝对比重的政府采购模式下突破出来，形成 PPP 与政府采购销售模式并行。

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。

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。

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。

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。

5、公司规模扩大导致的管理风险

公司在 2017 年还将是高速发展的一年，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

6、工程项目施工风险

公司主营业务包括节水材料的生产销售和节水工程的施工。其中报告期内节水工程的施工在公司主营业务收入中占有较大的比例。节水工程项目由于建设周期较长，在施工过程中受到各种不确定因素影响的可能性较大，譬如材料指标不过关、设计图纸未及时提供、恶劣天气等。施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，可能造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。此外，由于工程施工多在露天进行，存在着较大的安全隐患，虽然公司十分重视工程安全，建立了系统的工程安全管理制度，但如果上述风险发生，仍然可能对公司造成重大成本费用或导致重大损失。

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。

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。

(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	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	5,000,000.00	18,258.12
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	10,000.00	6,666.66
6. 其他	180,000,000.00	99,000,000.00
总计	185,010,000.00	99,024,924.78

注：以上日常性关联交易经第一届董事会第二十九次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过《预计 2017 年度日常性关联交易预案的公告》，①公司章程中约定适用于本公司的日常性关联交易类型：公司租赁关联方土地房产。②其他：关联方为公司申请授信或贷款提供抵押、担保、信用、质押和委托贷款。

（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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

玉田县前进汽车悬架有限公司	担保	40,000,000.00	是	2017.7.12	2017-058
唐山致达电梯设备有限公司	担保	40,000,000.00	是	2017.7.12	2017-058
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	产品	261,790.53	是	2017.12.12	2017-092
总计	-	80,261,790.53	-	-	-

备注：“唐山致达电梯设备有限公司”原名“唐山澳亚斯电梯设备有限公司”，于2017年11月21日更名。

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：

- 1、关联公司为公司提供担保为公司偶发性关联交易，是为满足公司未来资金需求，确保公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 2、关联公司向公司全资子公司甘肃润农购买其产品为公司偶发性关联交易，是公司业务正常开展，交易按正常市场规则进行，是必要及合理的，交易价格公允，公司与关联方是互利双赢的平等关系，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

(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

对外投资：

1、2017年10月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议并通过《关于设立北京润农节水生态科技有限公司的议案》（决议公告编号：2017-081）。公司于2017年11月7日召开2017年第九次临时股东大会，审议并通过《关于设立北京润农节水生态科技有限公司的议案》（决议公告编号：2017-085）。2017年11月6日，本公司在北京市延庆区设立的全资子公司在北京市工商行政管理局完成了工商注册登记手续，并取得营业执照。（统一社会信用代码：91110229MA018RGM78），同时在股转系统披露了有关信息（公告编号：2017-082）。有关注册情况如下：

公司名称：北京润农节水生态科技有限公司

类型：有限责任公司（法人独资）

注册地：北京市延庆区中关村延庆园风谷四路8号院27号楼1409

法定代表人：党春咏

注册资本：1000万元

成立日期：2017年11月16日

营业期限：2017年11月16日至2067年11月15日

经营范围：技术推广、技术开发、技术咨询、技术转让；城市园林绿化施工；信息系统集成服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外）；施工总承包、专业承包、劳务分包；专业化设计服务；土地整理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、2017 年 7 月 17 日，公司召开第二届董事会第五次会议，会议审议并通过《关于对全资子公司甘肃润农节水科技有限公司增资的议案》（决议公告编号：2017-060），注册资本增加人民币 5000 万元，本次增资完成后甘肃润农注册资本变为 10020 万元。2017 年 8 月 1 日，公司召开 2017 年第七次临时股东大会，会议审议并通过了《关于对全资子公司甘肃润农节水科技有限公司增资的议案》（决议公告编号：2017-067）。具体内容详见公司 2017 年 7 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《对外投资的公告》（公告编号：2017-061）。

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	49,983,125	52.07%	50,906,913	100,890,038	50.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,137,844	13.69%	-124,996	13,012,848	6.45%
	董事、监事、高管	16,207,723	16.88%	454,671	16,662,394	8.27%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,016,875	47.93%	54,693,087	100,709,962	49.96%
	其中：控股股东、实际控制人	36,377,534	37.89%	44,089,812	80,467,346	39.91%
	董事、监事、高管	45,587,173	47.49%	54,220,415	99,807,588	49.51%
	核心员工					
总股本		96,000,000	-	105,600,000	201,600,000	-
普通股股东人数		879				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薛宝松	47,405,792	36,211,571	83,617,363	41.48%	73,070,222	10,547,141
2	张国峰	6,345,520	4,835,972	11,181,492	5.55%	9,994,194	1,187,298
3	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	0	10,500,000	10,500,000	5.21%		10,500,000
4	李明欣	2,109,586	7,753,245	9,862,831	4.89%	7,397,124	2,465,707
5	北京基石创业投资基金（有限合伙）	2,400,000	2,640,000	5,040,000	2.50%		5,040,000
6	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	2,414,000	2,361,400	4,775,400	2.37%		4,775,400
7	薛丽霞	2,211,104	2,432,214	4,643,318	2.30%	3,482,489	1,160,829
8	薛丽超	2,189,104	2,408,014	4,597,118	2.28%	902,374	3,694,744
9	中建投信托有限责任公司-中建投·新三板投	1,500,000	1,650,000	3,150,000	1.56%		3,150,000

	资基金集合信 托计划 1 号（鼎 锋资产）						
10	付艳岭	400,000	2,582,000	2,982,000	1.48%		2,982,000
	合计	66,975,106	73,374,416	140,349,522	69.62%	94,846,403	45,503,119

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；张国峰与付艳岭为夫妻关系。

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

（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 年至今担任唐山致达电梯设备有限公司执行董事、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；2014 年 3 月至今，起担任河北润农节水科技股份有限公司董事长。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为薛宝松先生和李明欣女士，薛宝松和李明欣系夫妻关系，为一致行动人。

薛宝松先生简历参见“（一） 控股股东情况”，李明欣女士简历如下：

李明欣女士，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，起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、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
质押借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	10,000,000.00	4.35%	2017.3.29-2017.5.17	否
质押借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	20,000,000.00	4.35%	2017.3.27-2018.3.2	否
保证借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	10,000,000.00	6.09%	2017.4.5-2018.4.4	否
抵押借款	沧州银行股份有限公司玉田支行	19,000,000.00	5.655%	2017.5.8-2017.7.3	否
抵押借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	10,000,000.00	6.175%	2017.8.25-2019.8.24	否
抵押借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	10,000,000.00	6.175%	2017.8.28-2019.8.27	否
抵押借款	北京银行股份有限公司石家庄分行	10,000,000.00	6.175%	2017.10.23-2019.10.22	否
抵押借款	北京银行股份有	10,000,000.00	6.175%	2017.11.14-2019.11.13	否

	限公司石家庄分行				
合计	-	99,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017.9.18			11
合计			11

鉴于公司资本公积余额较大且公司在拓展 PPP 项目时股本规模较小的情况，结合公司未来可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，公司以资本公积向权益分派股权登记日在册的全体股东每 10 股转增 11 股，共计增加 105,600,000 股。转增后公司总股本增加至 201,600,000 股。该议案于 2017 年 8 月 20 日召开的公司第二届董事会第六次会议和第二届监事会第三次会议审议通过。2017 年 9 月 5 日召开的 2017 年第八次临时股东大会审议通过该议案。除权除息日为：2017 年 9 月 18 日。

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

2017 年利润分配预案为不分配不转增，主要原因为：

1、公司业务处在行业上升期，为更好的抓住机会、拓展市场提供资金保障，经公司管理层审慎决定，不分配不转增。

2、未分配利润资金主要用于补充研发投入及新增业务流动资金。

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	年龄	学历	任期	年度薪酬
薛宝松	董事长	男	40	大专	2017.4-2020.4	57.33
张国峰	董事、总经理	男	39	硕士	2017.4-2020.4	142.73
李明欣	董事、副总经理	女	37	硕士	2017.4-2020.4	21.70
齐乃凤	董事、财务总监、董事会秘书	女	50	大专	2017.4-2020.4	30.98
高维	董事	男	39	大专	2017.4-2020.4	32.98
薛丽霞	董事	女	45	本科	2017.4-2020.4	
兰才有	独立董事	男	64	本科	2017.7-2020.4	1.67
俞放虹	独立董事	女	51	本科	2017.7-2020.4	1.67
王明凯	独立董事	男	36	硕士	2017.4-2020.4	4.00
王庆利	监事会主席	男	43	大专	2017.4-2020.4	14.98
商振清	监事	男	44	本科	2017.4-2020.4	39.42
王占先	监事	男	40	高中	2017.4-2020.4	33.37
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

备注：年度薪酬单位为：万元。

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	47,405,792	36,211,571	83,617,363	41.48%	
张国峰	董事、总经理	6,345,520	4,835,972	11,181,492	5.55%	
李明欣	董事、副总经理	2,109,586	7,753,245	9,862,831	4.89%	
齐乃凤	董事、财务总监、董事会秘书	1,279,104	753,915	2,033,019	1.01%	
高维	董事	1,289,104	1,418,015	2,707,119	1.34%	

薛丽霞	董事	2,211,104	2,432,214	4,643,318	2.30%	
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	1,154,686	1,270,154	2,424,840	1.20%	
商振清	监事					
王占先	监事					
合计	-	61,794,896	54,675,086	116,469,982	57.77%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李光永	独立董事	离任		离任
蒋力	独立董事	离任		离任
兰才有		新任	独立董事	新任
俞放虹		新任	独立董事	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

兰才有先生简历如下：

兰才有，男，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年12月毕业于洛阳农业机械学院（现河南科技大学），本科，曾任中国农业机械化科学研究院研究员，2006年至2013年担任现代农装科技股份有限公司节水事业部经理、研究员；2013年10月退休。

俞放虹女士简历如下：

俞放虹，女，1966年4月出生，中国国籍，无境外居留权，1987年浙江大学管理工程专业毕业，注册会计师、注册税务师。曾任农业部农垦管理干部学院企管系助教、讲师、副教授，中庆会计师事务所（后更名为中兴宇会计师事务所）项目经理，利安达会计师事务所审计经理、技术合伙人。现任大华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，兼任北京拓尔思信息技术股份有限公司和北京康比特体育科技股份有限公司独立董事。

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	24	29
生产人员	167	167
销售人员	57	59
技术人员	91	115
财务人员	19	24
员工总计	358	394

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	48	71
专科	144	160
专科以下	160	157
员工总计	358	394

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、人员变动，因公司业务增长迅速，报告期内公司员工人数增加 36 人，增长了 10.06%，除一线操作工外全部为大专以上学历人员，其中技术人员增加 24 人，比上年增长了 26.37%。

2、人力引进，公司与河北农业大学、华北理工大学、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、招聘，公司在网站和各级人才市场、主要人才招聘会发布招聘信息，保证公司人才的引进。

5、薪酬政策，公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定为每一位员工缴纳五险一金，按照支付各项工资薪酬、奖金福利，并建立了完善的奖励考核制度。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

第九节 行业信息

√适用□不适用

（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 2011 年修订的《国民经济行业分类》(GBT4754-2011)，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，行业主管部门为水利部，行业协会为中国水利企业协会灌排设备企业分会。

水利部的主要职责是：负责保障水资源的合理开发利用，拟定水利战略规划和政策，起草有关法律法规草案，制定部门规章，组织编制国家确定的重要江河湖泊的流域综合规划、防洪规划等重大水利规划。负责节约用水工作，拟订节约用水政策，编制节约用水规划，制定有关标准，指导和推动节水型社会建设工作等。

中国水利企业协会灌排设备企业分会的主要职能是：根据行业特点，制定并监督灌排行业行为规范；定期收集、整理灌排行业的有关统计信息，作为行业动态分析和政府有关部门决策的参考；开展与农业、农机、园林、肥料、塑料、橡胶等有关行业的技术信息交流与互助，拓展灌排行业的业务渠道；参与编制、修订本行业的技术标准、管理标准；组织推进行标的贯彻实施及行检、行评工作；开展灌排行业企业专业技术等级认定；接受政府有关部门委托，参加灌排行业技术及产业政策调研，向有关部门建议促进行业发展的相关政策等。

此外，与节水灌溉行业相关的行业监管部门还包括各地农业局以及农发办等农业监管部门。

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	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	<p>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。</p> <p>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。</p>
2	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。
3	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。
4	水利工程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。</p> <p>（一）具体范围</p> <p>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；</p>

				<p>2、使用国有资金投资或者国家融资的水利工程建设项目；</p> <p>3、使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的水利工程建设项目。</p> <p>（二）规模标准</p> <p>1、施工单项合同估算价在200万元人民币以上的；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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>
5	<p>财政部、水利部、农业部关于支持黑龙江省、吉林省、内蒙古自治区、辽宁省实施“节水增粮行动”的意见</p>	<p>财政部、水利部、农业部</p>	<p>财农【2011】502号</p>	<p>基本原则之一：重点推广膜下滴灌、喷灌等高效节水灌溉技术，集中连片建设，规模化发展，注重形成稳定的、具有一定标准的基础设施。</p> <p>具体要求之一：积极统筹整合资金，确保“节水增粮行动”投入足额落实。按照“适当调整存量资金，主要依靠增量投入”的原则，中央财政安排或地方财政自主安排小型农田水利设施建设补助资金、农业综合开发资金、现代农业生产发展资金、农业科技推广资金，支持实施</p>

				“节水增粮行动”。
6	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。
7	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。

(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：《水利改革发展“十三五”规划》、《国家农业节水纲要（2012-2020年）》、《全国灌溉发展总体规划》、《关于全面深化农村改革加快推进农业现代化的若干意见》（2014年中央一号文件）、《水肥一体化技术指导意见》、《全国现代农业发展规划（2011-2015年）》、《关于深化水利改革的指导意见》、《全国高标准农田建设总体规划》等。

时间	政策	内容
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）》	<p>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。</p> <p>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%。</p> <p>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。</p>
2015.4	《水污染防治行动计划》	<p>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。</p> <p>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。</p>
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）》	<p>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。</p> <p>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。</p>

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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，建立了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》，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

报告期内，公司对公司章程中的注册资本和经营范围进行了修改。

(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	13	审议通过：股票发行方案终止；注销润农水力水电；注销内蒙古佳润；申请首次公开公司人民币普通股（A股）股票并上市，以及与其相关制度等；三年一期审计报告；内部控制审核报告；预计2017年度日常性关联交易；董事会换届选举；提名第二届董事会成员；会计政策变更、会计差错更正追溯调整前期财务报表相关数据；选举聘任公司高管；董事会工作报告；年度决算预算；利润分配方案；年度报告及摘要；购买银行理财产品；修改公司经营范围及章程；续聘审计机构；关联公司提供贷款担保；变更独立董事；对甘肃润农增资；半年报；资本公积转增股本；申请贷款；设立北京润农；偶发性关联交易等。
监事会	7	审议通过：申请首次公开公司人民币普通股（A股）股票并上市，以及与其相关制度等；监事会换届选举；提名非职工代表监事；会计政策变更、会计差错更正追溯调整前期财务报表相关数据；选举监事会主席；监事会工作报告；年度决算预算；年度报告及摘要；

		购买银行理财产品；半年报；资本公积转增股本；偶发性关联交易等。
股东大会	11	审议通过：股票发行方案终止；申请首次公开公司人民币普通股（A股）股票并上市，以及与其相关制度等；三年一期审计报告；内部控制审核报告；预计 2017 年度日常性关联交易；董事会换届选举；提名第二届董事会成员；会计政策变更、会计差错更正追溯调整前期财务报表相关数据；监事会换届选举；提名非职工代表监事；董事会工作报告；监事会工作报告；年度决算预算；利润分配方案；年度报告及摘要；购买银行理财产品；修改公司经营范围及章程；续聘审计机构；关联公司提供贷款担保；变更独立董事；对甘肃润农增资；半年报；资本公积转增股本；设立北京润农；偶发性关联交易等。

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 2017 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，公司完善了治理结构，建立和修订了各项制度和工作细则，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律法规的要求。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。报告期内，公司

管理层未引入职业经理人。

(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。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、审计委员会认真审阅了公司的内部审计工作报告，同时督促公司内部审计机构严格按照公司内部审计工作要求履行职责，并对内部审计出现的问题提出了指导性意见。报告期内，审计委员会就 2016 年度财务决算、2017 年度财务预算、2017 年会计政策变更以及会计政策变更调整前期报表相关数据事项进行审议和建议。报告期内，未发现公司内部审计工作存在重大问题的情况。

2、战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会按《董事会议事规则》执行相关职责，无其他重要意见和建议。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李光永	4	4		
蒋力	4	4		
兰才有	2	2		
俞放虹	2	2		
王明凯	6	6		

独立董事的意见：

独立董事在报告期内对相关事项发表了意见，一致认为这些事项有利于公司持续发展，不存在损害公司及中小股东利益的情形，无任何异议。

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，7名专职财务人员，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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，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，结合公司实际情况，制定了《信息披露管理制度》。

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	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]02340003 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	刘晓丽、顾井喜
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	40 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

瑞华审字[2018]02340003 号

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了河北润农节水科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及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

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对报告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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

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。

2017 年度，润农节水公司营业收入为人民币 407,380,510.24 元，其中商品销售收入 212,415,572.98 元，占总收入的 52.14%，建造合同收入 194,964,937.26 元，占总收入的 47.86%。

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并结转成本。

在各报告期收入确认、建造合同完工百分比的确定时会涉及管理层重大会计估计和判断。这些估计如有变更，可能对收入产生重大影响。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，我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认执行了以下相关审计程序：

（1）了解、评价公司销售组织体系、销售与收款业务涉及的主要岗位和人员；对公司销售模式、定价政策、收入确认原则、退换货政策、客户信用管理制度、销售合同管理、相关单据流转及保存等进行控制测试。

（2）对报告期各产品类型收入成本实施实质性分析程序，比较各期同类型收入成本的变动情况及各产品类型收入成本的构成结构，对于异常变动执行进一步审计程序。

（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核实。

（4）对于材料销售类型收入，获取并检查各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。

对于工程业务类型收入，获取并检查各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，根据已结算的完工百分比重新计算工程收入和工程成本，与账面确认的工程收入和工程成本进行核对。

(5) 对报告期内主要客户进行走访和函证，核实其交易额及期末余额的真实性与准确性。

(二) 各期末存货价值认定

1、事项描述

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。

截止 2017 年 12 月 31 日，润农节水公司存货账面余额为人民币 136,592,429.18 元，已计提的存货减值准备为人民币 0 元，存货账面价值为人民币 136,592,429.18 元，占资产总额的 24.13%。

由于各期末存货金额重大，并且在确定存货的期末价值和可变现净值时，管理层需要确认期末库存商品的数量、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。管理层对各期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，我们将各期末存货价值的认定确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对各期末存货价值的认定执行了以下相关审计程序：

(1) 对润农节水公司存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估；获取工程施工的明细表，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。

(2) 基于对润农节水公司及其环境的了解，比较报告期间直接材料、分包成本、期间费用占工程施工的比例；直接材料、直接人工、制造费用占生产成本的比例，并查明异常情况的原因。对工程施工-材料成本、工程施工-分包成本、生产成本、应付账款、主营业务成本科目之间勾稽关系进行核对。

(3) 对直接材料的领用情况进行抽查，并与领用情况进行核对；抽取发生额大或异常的分包成本、机械使用费，检查其原始凭证是否齐全，会计处理是否正确；对报告期各完工产品的单位成本按月进行分析；对报告期各完工产品的投入产出比进行检查等其他审计程序。

(4) 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。

（5）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，确认各期末工程施工余额的真实性。

（6）获取存货的各期末存货明细表，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；编制存货跌价准备测试表，执行存货减值测试，确认各期末存货跌价准备计提是否充分。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

润农节水公司管理层（以下简称管理层）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、停止营运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。

五、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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

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

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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：刘晓丽、顾井喜

2018年3月26日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	37,220,463.33	39,117,047.41
结算备付金			

拆出资金			
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	247,417,923.36	151,482,065.44
预付款项	六、3	3,138,260.79	3,496,155.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	25,570,349.21	20,727,390.41
买入返售金融资产			
存货	六、5	136,592,429.18	148,463,792.28
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	16,370,727.82	2,463,714.86
流动资产合计		466,310,153.69	365,750,165.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	77,804,707.65	66,837,202.95
在建工程	六、8		4,826,637.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	12,276,030.89	8,889,039.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,543,895.80	2,141,532.88
递延所得税资产	六、11	2,735,149.55	2,028,380.94
其他非流动资产	六、12	5,424,509.42	2,854,616.97
非流动资产合计		99,784,293.31	87,577,410.43
资产总计		566,094,447.00	453,327,576.12
流动负债：			
短期借款	六、13	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	88,150,881.31	77,616,899.68
预收款项	六、15	2,652,088.17	1,875,528.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	5,849,587.57	4,285,591.70
应交税费	六、17	13,662,736.56	5,260,119.84
应付利息	六、18	120,663.85	51,837.51
应付股利			
其他应付款	六、19	137,582.03	180,002.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		140,573,539.49	119,269,979.73
非流动负债：			
长期借款	六、20	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、22	977,604.16	1,040,000.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,977,604.16	1,040,000.01
负债合计		181,551,143.65	120,309,979.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	201,600,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	53,402,085.65	159,002,085.65

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	13,433,457.52	8,492,880.46
一般风险准备			
未分配利润	六、26	116,107,760.18	69,522,630.27
归属于母公司所有者权益合计		384,543,303.35	333,017,596.38
少数股东权益			
所有者权益合计		384,543,303.35	333,017,596.38
负债和所有者权益总计		566,094,447.00	453,327,576.12

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：齐乃凤

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,101,562.47	38,714,424.34
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	十四、1	245,717,100.98	151,259,776.24
预付款项		2,606,622.90	3,044,961.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	25,406,822.00	21,397,978.98
存货		126,774,879.67	132,946,874.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,900,000.00	153,654.36
流动资产合计		453,506,988.02	347,517,669.71
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	35,100,000.00	45,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		67,388,823.82	54,365,287.35
在建工程		-	4,826,637.48
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,241,464.20	8,867,289.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,750,644.12	940,781.57
其他非流动资产		5,424,509.42	2,854,616.97
非流动资产合计		121,905,441.56	116,954,612.58
资产总计		575,412,429.58	464,472,282.29
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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		93,444,987.84	82,254,648.10
预收款项		2,160,560.17	1,765,578.34
应付职工薪酬		5,577,411.51	4,022,473.36
应交税费		13,656,959.12	5,256,852.03
应付利息		120,663.85	51,837.51
应付股利			
其他应付款		137,582.03	150,002.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		145,098,164.52	123,501,392.00
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		977,604.16	1,040,000.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,977,604.16	1,040,000.01
负债合计		186,075,768.68	124,541,392.01
所有者权益：			

股本		201,600,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		53,402,085.65	159,002,085.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,433,457.52	8,492,880.46
一般风险准备			
未分配利润		120,901,117.73	76,435,924.17
所有者权益合计		389,336,660.90	339,930,890.28
负债和所有者权益合计		575,412,429.58	464,472,282.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	407,380,510.24	348,164,109.20
其中：营业收入	六、27	407,380,510.24	348,164,109.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		348,813,089.66	301,346,076.66
其中：营业成本	六、27	289,031,887.40	247,945,728.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	2,214,479.53	2,953,260.40
销售费用	六、29	17,751,478.30	16,388,811.11
管理费用	六、30	31,860,019.83	31,140,759.56
财务费用	六、31	2,518,373.56	-365,535.33
资产减值损失	六、32	5,436,851.04	3,283,052.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	15,233.70	288,242.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	-26,897.04	-666,653.70
其他收益	六、35	1,274,562.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,830,320.09	46,439,621.02
加：营业外收入	六、36	7,655.08	1,302,381.44
减：营业外支出	六、37	10,002.54	30,005.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,827,972.63	47,711,997.00
减：所得税费用	六、38	8,302,265.66	7,703,150.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,525,706.97	40,008,846.94
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		51,525,706.97	40,008,846.94
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		51,525,706.97	40,008,846.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		51,525,706.97	40,008,846.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,525,706.97	40,008,846.94
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		0.26	0.20
（二）稀释每股收益		0.26	0.20

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：齐乃凤

会计机构负责人：齐乃凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	396,291,789.35	345,752,341.16
减：营业成本	十四、4	284,874,540.13	248,481,909.09
税金及附加		2,152,379.03	2,944,433.38
销售费用		14,284,228.47	13,959,696.71
管理费用		27,328,634.37	24,920,485.85
财务费用		2,513,744.47	-367,717.53
资产减值损失		5,399,083.60	3,264,734.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,969,384.75	286,014.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,897.04	-666,653.70
其他收益		852,395.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,595,293.34	52,168,160.31
加：营业外收入		7,655.08	1,155,881.44
减：营业外支出		2.54	30,005.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,602,945.88	53,294,036.29
减：所得税费用		8,197,175.26	8,186,035.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,405,770.62	45,108,000.36
（一）持续经营净利润		49,405,770.62	45,108,000.36
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		49,405,770.62	45,108,000.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		344,496,059.28	287,026,453.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置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			
收到的税费返还			488,470.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	78,441,234.48	65,112,009.50
经营活动现金流入小计		422,937,293.76	352,626,933.36
购买商品、接受劳务支付的现金		284,455,039.26	313,286,989.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,461,731.40	24,413,710.87
支付的各项税费		18,954,046.41	18,307,431.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	106,790,474.35	85,543,149.62
经营活动现金流出小计		435,661,291.42	441,551,281.98
经营活动产生的现金流量净额		-12,723,997.66	-88,924,348.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,600,000.00	182,361,481.34
取得投资收益收到的现金		15,233.70	288,242.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		115,474.56	21,577.36
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		12,730,708.26	182,671,300.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,488,129.55	24,349,920.55
投资支付的现金		28,500,000.00	160,331,481.34
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,988,129.55	184,681,401.89
投资活动产生的现金流量净额		-33,257,421.29	-2,010,101.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	87,500.00	150,000.00
筹资活动现金流入小计		99,087,500.00	30,150,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,310,368.07	229,341.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	2,250,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		63,560,368.07	829,341.66
筹资活动产生的现金流量净额		35,527,131.93	29,320,658.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,442.55	61,316.37
五、现金及现金等价物净增加额		-10,474,729.57	-61,552,474.92
加：期初现金及现金等价物余额		35,645,726.96	97,198,201.88
六、期末现金及现金等价物余额		25,170,997.39	35,645,726.96

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：齐乃凤

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,233,322.42	283,492,991.99
收到的税费返还			488,470.55
收到其他与经营活动有关的现金		77,293,240.17	80,730,443.04
经营活动现金流入小计		392,526,562.59	364,711,905.58
购买商品、接受劳务支付的现金		259,240,167.98	292,044,646.15
支付给职工以及为职工支付的现金		21,757,215.38	20,445,414.75
支付的各项税费		18,763,717.69	18,281,583.83
支付其他与经营活动有关的现金		107,102,451.81	107,098,912.57
经营活动现金流出小计		406,863,552.86	437,870,557.30
经营活动产生的现金流量净额		-14,336,990.27	-73,158,651.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,600,000.00	182,361,481.34
取得投资收益收到的现金		15,233.70	288,242.18

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		712,864.75	21,577.36
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		13,328,098.45	182,671,300.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,152,677.55	20,922,345.83
投资支付的现金		28,500,000.00	178,931,481.34
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		44,652,677.55	199,853,827.17
投资活动产生的现金流量净额		-31,324,579.10	-17,182,526.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			150,000.00
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	30,150,000.00
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,310,368.07	229,341.66
支付其他与筹资活动有关的现金		2,250,000.00	600,000.00
筹资活动现金流出小计		63,560,368.07	829,341.66
筹资活动产生的现金流量净额		35,439,631.93	29,320,658.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,442.55	61,316.37
五、现金及现金等价物净增加额		-10,242,379.99	-60,959,203.30
加：期初现金及现金等价物余额		35,243,103.89	96,202,307.19
六、期末现金及现金等价物余额		25,000,723.90	35,243,103.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 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										
一、上年期末余额	96,000,000.00				159,002,085.65				8,492,880.46		69,522,630.27		333,017,596.38
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	96,000,000.00				159,002,085.65				8,492,880.46		69,522,630.27		333,017,596.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,600,000.00				-105,600,000.00				4,940,577.06		46,585,129.91		51,525,706.97
（一）综合收益总额											51,525,706.97		51,525,706.97
（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								4,940,577.06	-4,940,577.06			
1. 提取盈余公积								4,940,577.06	-4,940,577.06			
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	105,600,000.00				-105,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,600,000.00				-105,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(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			13,433,457.52	116,107,760.18			384,543,303.35

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 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										
一、上年期末余额	96,000,000.00				159,002,085.65				3,982,080.43		34,024,583.36		293,008,749.44
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	96,000,000.00				159,002,085.65				3,982,080.43		34,024,583.36		293,008,749.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,510,800.03		35,498,046.91		40,008,846.94
（一）综合收益总额											40,008,846.94		40,008,846.94
（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								4,510,800.03	-4,510,800.03		
1. 提取盈余公积								4,510,800.03	-4,510,800.03		
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. 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	96,000,000.00				159,002,085.65			8,492,880.46	69,522,630.27		333,017,596.38

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：齐乃凤

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	本期											
	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	96,000,000.00				159,002,085.65				8,492,880.46		76,435,924.17	339,930,890.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00				159,002,085.65				8,492,880.46		76,435,924.17	339,930,890.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	105,600,000.00				-105,600,000.00				4,940,577.06		44,465,193.56	49,405,770.62
（一）综合收益总额											49,405,770.62	49,405,770.62
（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									4,940,577.06		-4,940,577.06	
1. 提取盈余公积									4,940,577.06		-4,940,577.06	

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	105,600,000.00				-105,600,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	105,600,000.00				-105,600,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（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				13,433,457.52		120,901,117.73	389,336,660.90

项目	上期											
	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	96,000,000.00				159,002,085.65				3,982,080.43		35,838,723.84	294,822,889.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00				159,002,085.65				3,982,080.43		35,838,723.84	294,822,889.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,510,800.03		40,597,200.33	45,108,000.36	
（一）综合收益总额										45,108,000.36	45,108,000.36	
（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								4,510,800.03		-4,510,800.03		
1. 提取盈余公积								4,510,800.03		-4,510,800.03		
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. 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	96,000,000.00				159,002,085.65				8,492,880.46		76,435,924.17	339,930,890.28

河北润农节水科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(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(自然人控股),注册资本为人民币500万元,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7日,公司名称变更为“唐山润农节水科技有限公司”;2014年3月13日,名称变更为“河北润农节水科技股份有限公司”。

2014年7月23日,公司成功挂牌新三板,股票代码:830964。

截止2017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20,160.00万人民币;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日出具唐忠宏验【2011】第1106号《验资报告》,截止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1500万元人民币,新增注册资本1000万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	66.666667
2	张国峰	400.00	货币	26.666667
3	王庆利	100.00	货币	6.666666

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
	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1000万元，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4000万元，新增注册资本2500万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
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2500万元，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5050万元，新增注册资本1050万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	90.099010
2	张国峰	400.00	货币	7.920792
3	王庆利	100.00	货币	1.980198
	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1050万元，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，同意股东薛宝松按照出资金额进行部分股权转让。薛宝松将其出资额720万元分别转让给：张国峰125万元，占注册资本总额的2.48%；李明欣150万元，占注册资本总额的2.97%；薛丽霞105万元，占注册资本总额的2.08%；薛丽超105万元，占注册资本总额的2.08%；齐乃凤105万元，占注册资本总额的2.08%；高维105万元，占注册资本总额的2.08%；王庆利25万元，占注册资本总额的0.05%，股东变更后，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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
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6200万股，每股人民币1元。股改后，股权结构如下：

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

根据中审国际会计师事务所有限公司出具中审国际验字【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。截至2014年3月24日，本公司已完成有限责任公司变更为股份有限公司的变更，同时本公司名称变更为河北润农节水科技股份有限公司。本次有限责任公司变更为股份有限公司及名称变更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6800万元，新增股本600万元，由国泰君安证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、上海国君创投证擎一号股权投资合伙企业于2014年11月25日之前一次缴足。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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
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	上海国君创投证鑿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、上海国君创投证鑿一号股权投资合伙企业缴纳的增资款合计人民币1800万元，其中600万元计入股本，1200万元计入资本公积。

（2）本公司2015年第一次临时股东会决议拟增发不超过1200万股股票（含1200万股），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（%）
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	上海国君创投证鑿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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
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	100.000000

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山西证券股份有限公司、华安证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、天风证券股份有限公司、天慧瑞德（武汉）创业投资中心（有限合伙）、青岛金石灏纳投资有限公司、北京基石创业投资基金（有限合伙）、北京天星东方投资中心（有限合伙）、北京天星创投投资中心（有限合伙）、乔派（北京）投资有限公司、吴春晖、于海涛、尚勇缴纳的增资款合计人民币5100万元，其中1200万元计入股本，3900万元计入资本公积，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1600万股股票（含1600万股），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
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	240.0000	2.500000

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
	合伙)		
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	50.0000	0.520833

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
	资金信托计划		
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
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	100.000000

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，本公司已收到由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、宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）、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）、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、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、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、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、嘉实基金-工商银行-嘉实新三板3号资产管理计划、嘉实基金-工商银行-嘉实新三板2号资产管理计划、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、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、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、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、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、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、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、郭士强、王卫国、薛丽霞、薛丽超、付艳岭、薛宝松等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105,600,000.00股，转增后公司总股本增加至201,600,000.00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105,600,000.00股，每股面值1元，共计增加股本人民币105,600,000.00元。

(5) 本公司截止到2017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	8,361.74	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

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
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

（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【聚乙烯双壁波纹管材】、出水口、微喷管（带）涂塑软带、水处理净化设备、水利水资源测试仪器、气象仪器设备、自动化监控设备、自动化控制设备、燃气、热力、电力管道的制造、销售；计算机系统服务；数据处理和存储服务；承揽农业、水利PPP项目；经营本企业自产产品及所需的原辅料、机械设备、零配件及技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；水利水电工程施工总承包；建筑工程施工总承包；电力工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；智慧农业系统工程、园林绿化工程、节水灌溉工程的设计、施工安装、技术咨询、服务；土地整理、高标准农田工程***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（四）公司的组织结构

根据本公司章程的规定，截止财务报表批准报出日，本公司设立股东大会；董事会由9名董事组成，其中包括董事长1人、独立董事3人；监事会由3名监事组成；公司设总经理1人、副总经理1名、财务负责人1名；公司下设生产制造部、综合管理部、人力资源部、财务部、采购部、销售部，工程技术部、质量部、研发部、审计部、证券部等部门。

（五）财务报表报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月26日决议批准报出。

截至2017年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于2015年、2016年及2017年内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事节水材料销售及节水工程安装等业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事节水材料销售及节水工程安装等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内

子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分

确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场

中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的其他

应收款。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方往来款组合	合并范围内的关联方往来款具有类似信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内关联方往来款组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合 2 合并范围内关联方往来款组合，对于集团内合并范围内关联方之间的应收款项，不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品及工程施工等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

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。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的

可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大

影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表

时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税

费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，

全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改建费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计

划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增

加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、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、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。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，

按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例

外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	产品销售应税收入按17%、13%；工程应税服务收入按11%、3%（简易征收）；技术服务应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
营业税	2016年5月1日之前工程收入按应税营业额的3%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率情况：

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%
内蒙古佳润节水科技有限公司	25%
甘肃润农节水科技有限公司	25%
北京润农节水生态科技有限公司	25%

注：根据财税[2016]36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司自2016年5月1日起工程收入纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，主要适用税率为11%。

2、税收优惠及批文

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2日，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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指2016年12月31日，年末指2017年12月31日，本年指2017年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	78,427.36	204,918.26
银行存款	25,092,570.03	35,440,808.70
其他货币资金	12,049,465.94	3,471,320.45
合计	37,220,463.33	39,117,047.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：（1）截至2017年12月31日，本公司其他货币资金余额为12,049,465.94元，其中

履约保证金为9,039,911.33元，投标保证金为2,517,386.99元，农民工工资保证金为492,167.62元。

(2) 截至2016年12月31日，本公司其他货币资金余额为3,471,320.45元，其中履约保证金为2,280,797.20元、投标保证金为380,250.46元，农民工工资保证金为810,272.79元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	257,549,755.22	100.00	10,131,831.86	3.93	247,417,923.36
组合：账龄组合	257,549,755.22	100.00	10,131,831.86	3.93	247,417,923.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	257,549,755.22	100.00	10,131,831.86	3.93	247,417,923.36

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	156,027,655.75	100.00	4,545,590.31	2.91	151,482,065.44
组合：账龄组合	156,027,655.75	100.00	4,545,590.31	2.91	151,482,065.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	156,027,655.75	100.00	4,545,590.31	2.91	151,482,065.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	195,689,888.98	1,956,898.89	1.00
1 至 2 年	52,025,551.37	5,202,555.14	10.00
2 至 3 年	6,482,598.67	1,296,519.73	20.00
3 至 4 年	3,351,716.20	1,675,858.10	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	257,549,755.22	10,131,831.86	3.93

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额 5,586,241.55 元；本年收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	款项性质	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
察右后旗水利局	销售商品款	12,444,607.60	1-2 年	4.83	1,244,460.76
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	工程款	10,668,063.76	1 年以内	4.14	106,680.64
固阳县水务局	销售商品款	6,122,760.87	1 年以内	4.10	61,227.61
		4,439,438.70	1-2 年		443,943.87
		4,346.16	3-4 年		2,173.08
包头市东河区林业水务局	销售商品款	9,532,474.48	1 年以内	3.70	95,324.74
兴隆县水务局	工程款	8,000,000.00	1 年以内	3.11	80,000.00
合计		51,211,691.57		19.88	2,033,810.70

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,138,260.79	100.00	3,496,155.29	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	3,138,260.79	100.00	3,496,155.29	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	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
国网冀北玉田县供电公司	电费	478,440.71	1年以内	15.25
甘肃莫高实业发展股份有限公司金昌麦芽厂	房租	324,624.98	1年以内	10.34
攀枝花三正景观工程有限公司	货款	300,000.00	1年以内	9.56
邯郸县谷土物资经销处	货款	181,334.40	1年以内	5.78
北京联创思源测控技术有限公司	货款	146,018.00	1年以内	4.65
合计		1,430,418.09		45.58

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,168,570.36	100.00	1,598,221.15	5.88	25,570,349.21
组合：账龄组合	27,168,570.36	100.00	1,598,221.15	5.88	25,570,349.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,168,570.36	100.00	1,598,221.15	5.88	25,570,349.21

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏	22,475,002.07	100.00	1,747,611.66	7.78	20,727,390.41

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
组合：账龄组合	22,475,002.07	100.00	1,747,611.66	7.78	20,727,390.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,475,002.07	100.00	1,747,611.66	7.78	20,727,390.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,784,654.03	197,846.54	1.00
1至2年	4,172,677.04	417,267.70	10.00
2至3年	2,102,042.48	420,408.50	20.00
3至4年	1,082,196.81	541,098.41	50.00
4至5年	27,000.00	21,600.00	80.00
5年以上			
合计	27,168,570.36	1,598,221.15	5.88

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-149,390.51元；本年收回或转回的坏账准备金额0.00元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	10,246,821.65	6,433,612.75
履约保证金	16,496,396.87	14,497,647.32
代垫征地补偿款		1,291,800.00
其他	425,351.84	251,942.00
合计	27,168,570.36	22,475,002.07

(4) 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	5,858,277.00	1年以内	21.56	58,582.77
呼伦贝尔市公共资源交易中心	履约保证金	1,306,804.23	1年以内	4.81	13,068.04

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
饶阳县水利工程筹建处	履约保证金	1,010,000.00	3-4 年	3.72	505,000.00
磴口县水务局	履约保证金	887,424.00	1 年以内	3.68	8,874.24
		113,705.00	1-2 年		11,370.50
青海中铸科技生态沙化治理有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.68	10,000.00
合计		10,176,210.23		37.45	606,895.55

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,329,786.71		10,329,786.71
自制半成品	1,342,929.93		1,342,929.93
库存商品	35,844,963.84		35,844,963.84
发出商品	35,359,370.86		35,359,370.86
工程施工	53,715,377.84		53,715,377.84
合计	136,592,429.18		136,592,429.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,465,245.93		9,465,245.93
自制半成品	671,596.14		671,596.14
库存商品	47,344,693.88		47,344,693.88
发出商品	41,243,834.26		41,243,834.26
工程施工	49,738,422.07		49,738,422.07
合计	148,463,792.28		148,463,792.28

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	470,727.82	2,463,714.86
理财产品	15,900,000.00	
合计	16,370,727.82	2,463,714.86

7、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	31,020,413.24	46,855,489.04	2,084,389.62	981,754.75	80,942,046.65
2、本年增加金额	9,497,423.70	8,615,802.48	127,993.82	471,974.23	18,713,194.23
购置		8,615,802.48	127,993.82	471,974.23	9,215,770.53
在建工程转入	9,497,423.70				9,497,423.70
3、本年减少金额		690,205.61	109,752.15		799,957.76
处置或报废		690,205.61	109,752.15		799,957.76
4、年末余额	40,517,836.94	54,781,085.91	2,102,631.29	1,453,728.98	98,855,283.12
二、累计折旧					
1、年初余额	2,000,159.48	11,237,851.49	518,179.13	348,653.60	14,104,843.70
2、本年增加金额	1,661,439.41	4,628,249.04	362,302.71	356,405.34	7,008,396.50
计提	1,661,439.41	4,628,249.04	362,302.71	356,405.34	7,008,396.50
3、本年减少金额		46,395.11	16,269.62		62,664.73
处置或报废		46,395.11	16,269.62		62,664.73
4、年末余额	3,661,598.89	15,819,705.42	864,212.22	705,058.94	21,050,575.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	36,856,238.05	38,961,380.49	1,238,419.07	748,670.04	77,804,707.65
2、年初账面价值	29,020,253.76	35,617,637.55	1,566,210.49	633,101.15	66,837,202.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
喷、滴灌节水器材与灌溉自动化产品产业化项目车间	9,309,453.85	正在办理中

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
喷、滴灌节水器材与灌溉自				4,826,637.48		4,826,637.48

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
动化产品产业化项目车间						
合计				4,826,637.48		4,826,637.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末 余额
喷、滴灌节水器材与灌 溉自动化产品产业化 项目车间	8,130,377.34	4,826,637.48	4,670,786.22	9,497,423.70		
合计	8,130,377.34	4,826,637.48	4,670,786.22	9,497,423.70		

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
喷、滴灌节水器材与灌 溉自动化产品产业化 项目车间	100.00	100.00				自有资金
合计						

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	9,182,657.80	22,500.00	9,205,157.80
2、本年增加金额	3,587,319.90	16,000.00	3,603,319.90
购置	3,587,319.90	16,000.00	3,603,319.90
3、本年减少金额			
4、年末余额	12,769,977.70	38,500.00	12,808,477.70
二、累计摊销			
1、年初余额	315,368.59	750.00	316,118.59
2、本年增加金额	213,144.91	3,183.31	216,328.22
计提	213,144.91	3,183.31	216,328.22
3、本年减少金额			
4、年末余额	528,513.50	3,933.31	532,446.81
三、减值准备			

项目	土地使用权	专利权	合计
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	12,241,464.20	34,566.69	12,276,030.89
2、年初账面价值	8,867,289.21	21,750.00	8,889,039.21

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在通过内部研究开发形成的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
厂房改建费	2,141,532.88		597,637.08		1,543,895.80
合计	2,141,532.88		597,637.08		1,543,895.80

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

11、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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	11,730,053.01	1,765,417.18	6,293,201.97	946,112.78
可抵扣亏损	3,434,742.28	858,685.57	3,544,986.89	886,246.72
内部交易未实现利润	740,312.01	111,046.80	1,306,809.61	196,021.44
合计	15,905,107.30	2,735,149.55	11,144,998.47	2,028,380.94

(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		2,825,208.92
合计		2,825,208.92

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	2,633,000.00	1,499,900.00
IPO 申报费	2,791,509.42	1,354,716.97
合计	5,424,509.42	2,854,616.97

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		10,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：质押借款的说明：

2017年4月1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2,000.00万元，质押物为薛宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证。截止2017年12月31日，尚有短期借款2000万元未归还。

2017年4月1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1000万元。质押物为薛宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证。截止2017年12月31日，短期借款已全部归还。

14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	45,923,980.25	51,119,740.12
施工费	34,815,191.49	21,971,034.41
租赁费	1,917,865.90	1,409,634.90
服务费	170,887.54	806,500.00
设备款	4,500,250.00	866,380.00
其它	822,706.13	1,443,610.25
合计	88,150,881.31	77,616,899.68

注：无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,362,305.15	1,301,028.34
预收工程款	289,783.02	574,500.00
合计	2,652,088.17	1,875,528.34

注：无账龄超过1年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,237,891.70	25,263,787.93	23,696,222.71	5,805,456.92

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	47,700.00	1,760,583.52	1,764,152.87	44,130.65
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,285,591.70	27,024,371.45	25,460,375.58	5,849,587.57

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,226,211.34	22,890,611.38	21,327,687.30	5,789,135.42
2、职工福利费		983,090.02	983,090.02	
3、社会保险费		784,424.86	784,424.86	
其中：医疗保险费		525,265.51	525,265.51	
工伤保险费		225,156.27	225,156.27	
生育保险费		34,003.08	34,003.08	
4、住房公积金	11,325.00	504,366.68	504,516.68	11,175.00
5、工会经费和职工教育经费	355.36	101,294.99	96,503.85	5,146.50
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,237,891.70	25,263,787.93	23,696,222.71	5,805,456.92

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		1,707,584.66	1,707,584.66	
2、失业保险费	47,700.00	52,998.86	56,568.21	44,130.65
3、企业年金缴费				
合计	47,700.00	1,760,583.52	1,764,152.87	44,130.65

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,377,591.37	2,772,873.35
企业所得税	5,441,236.78	2,150,475.89
个人所得税	43,687.54	45,043.36

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	377,996.69	138,643.67
教育税附加	226,798.01	83,186.20
地方教育税附加	151,198.67	55,457.47
印花税	26,412.50	14,145.90
其它	17,815.00	294.00
合计	13,662,736.56	5,260,119.84

18、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	45,191.64	51,837.51
长期借款应付利息	75,472.21	
合计	120,663.85	51,837.51

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他	137,582.03	180,002.66
合计	137,582.03	180,002.66

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	137,582.03	180,002.66
合计	137,582.03	180,002.66

20、长期借款

项目	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		
合计	40,000,000.00	

注：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号的国有建设用地使用权、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。

21、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2017年农业科技成果转化及推广资金	300,000.00	87,500.00		212,500.00			是
金昌市科学技术局专利补贴	10,500.00				10,500.00		是
唐山市金融办企业挂牌上市第二阶段奖励资金	250,000.00				250,000.00		是
金昌市科学技术局市级科技型企业科研经费	30,000.00				30,000.00		是
玉田县科技技术局县科技创新奖励	140,000.00				140,000.00		是
玉田县财政局市小微企业双创奖补资金	100,000.00				100,000.00		是
永昌县科技局知识产权计划节水灌溉材料研发及专利技术产业化补助	300,000.00				300,000.00		是
永昌县社会保险事业管理中心2016年度事业保险稳岗补贴	7,667.00				7,667.00		是
永昌县科技局节水灌溉材料研发及专利技术产业化	60,000.00				60,000.00		是
永昌县科技局创业创新奖补项目资金	14,000.00				14,000.00		是
合计	1,212,167.00	87,500.00		212,500.00	912,167.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2012年技改拨款所购设备折旧	与资产相关	160,000.01		
第二批新能源汽车补助资金	与资产相关	30,000.00		
2017年农业科技成果转化及推广资金	与收益相关	172,395.84		
金昌市科学技术局专利补贴	与收益相关	10,500.00		
唐山市金融办企业挂牌上市第二阶段奖励	与收益相关	250,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
资金				
金昌市科学技术局市级科技型企业科研经费	与收益相关	30,000.00		
玉田县科技技术局县科技创新奖励	与收益相关	140,000.00		
玉田县财政局市小微企业双创奖补资金	与收益相关	100,000.00		
永昌县科技局知识产权计划节水灌溉材料研发及专利技术产业化补助	与收益相关	300,000.00		
永昌县社会保险事业管理中心2016年度事业保险稳岗补贴	与收益相关	7,667.00		
永昌县科技局创业创新奖补项目资金	与收益相关	60,000.00		
永昌县科技局节水灌溉材料研发及专利技术产业化	与收益相关	14,000.00		
合 计		1,274,562.85		

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,040,000.01	300,000.00	362,395.85	977,604.16	
合 计	1,040,000.01	300,000.00	362,395.85	977,604.16	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
工业中小企业技术改造项目 2012年中央预算内投资	920,000.01			160,000.01			760,000.00	与资产相关
第二批新能源汽车补助资金	120,000.00			30,000.00			90,000.00	与资产相关
2017 年农业科技成果转化及推广资金		87,500.00					87,500.00	与资产相关
2017 年农业科技		212,500.00		172,395.84			40,104.16	与收益相

成果转化及推广 资金						关
合计	1,040,000.01	300,000.00		362,395.85		977,604.16

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》，公司于2012年7月17日取得玉田县财政局技术改造拨款160万元。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，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》，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30万元。该资金主要用于公司与河北农业大学合作承担的“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。

23、股本

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)
薛宝松	47,405,792.00	36,211,571.00		83,617,363.00	41.476867
张国峰	6,345,520.00	4,835,972.00		11,181,492.00	5.546375
北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）		10,500,000.00		10,500,000.00	5.208333
李明欣	2,109,586.00	7,753,245.00		9,862,831.00	4.892277
北京基石创业投资基金（有限合伙）	2,400,000.00	2,640,000.00		5,040,000.00	2.500000
唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	2,414,000.00	2,361,400.00		4,775,400.00	2.368750
薛丽霞	2,211,104.00	2,432,214.00		4,643,318.00	2.303233
薛丽超	2,189,104.00	2,408,014.00		4,597,118.00	2.280317
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）	1,500,000.00	1,650,000.00		3,150,000.00	1.562500
北京天星创投投资中心（有限合伙）	1,400,000.00		1,400,000.00		
付艳岭	400,000.00	2,582,000.00		2,982,000.00	1.479167

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例 (%)
高维	1,289,104.00	1,418,015.00		2,707,119.00	1.342817
王庆利	1,154,686.00	1,270,154.00		2,424,840.00	1.202798
齐乃凤	1,279,104.00	753,915.00		2,033,019.00	1.008442
其他股东	23,902,000.00	30,183,500.00		54,085,500.00	26.828124
合计	96,000,000.00	107,000,000.00	1,400,000.00	201,600,000.00	100.00

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（2）、（3）项。

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	151,802,085.65		105,600,000.00	46,202,085.65
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	159,002,085.65		105,600,000.00	53,402,085.65

注：资本公积本年减少 105,600,000.00 元，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（4）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	8,492,880.46	4,940,577.06		13,433,457.52
合计	8,492,880.46	4,940,577.06		13,433,457.52

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	年末余额	年初余额
调整前上年末未分配利润	69,522,630.27	34,024,583.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	69,522,630.27	34,024,583.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	51,525,706.97	40,008,846.94
减：提取法定盈余公积	4,940,577.06	4,510,800.03
未分配利润转增股本		
未分配利润转增资本公积		
应付普通股股利		

项目	年末余额	年初余额
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,107,760.18	69,522,630.27

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,380,510.24	289,031,887.40	348,164,109.20	247,945,728.39
合计	407,380,510.24	289,031,887.40	348,164,109.20	247,945,728.39

(2) 主营业务（分项目）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
滴灌带	69,329,286.71	44,962,308.19	46,379,640.97	29,088,879.69
PE 管	30,752,653.07	19,535,124.21	21,959,391.50	14,090,821.18
PE 盲管	7,855,530.86	8,436,257.64	8,299,404.05	6,833,707.48
PP 管	4,041,441.53	3,266,351.58	1,176,987.63	804,237.91
PVC 管	62,827,118.94	41,990,144.54	53,353,983.53	35,306,446.64
首部过滤装置	16,706,854.31	9,532,483.32	14,956,705.88	9,937,525.14
工程收入	194,964,937.26	148,711,186.45	180,554,362.89	140,529,121.25
其他	20,902,687.56	12,598,031.47	21,483,632.75	11,354,989.10
合计	407,380,510.24	289,031,887.40	348,164,109.20	247,945,728.39

(3) 主营业务收入前五大客户

本年发生额	前五名客户营业收入	占当期营业收入的比例(%)
金川区中央财政小型农田水利重点县项目建设管理办公室	11,542,925.13	2.83
唐山海惠节水设备有限公司	11,288,832.43	2.77
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	10,013,287.30	2.46
永昌县高效节水灌溉项目建设管理处	9,205,063.02	2.26
包头市东河区林业水务局	8,966,366.09	2.20
合计	51,016,473.97	12.52

(续)

上年发生额	前五名客户营业收入	占当期营业收入的比例(%)
唐山海惠节水设备有限公司	17,118,558.48	4.92

廊坊市安次区水务局	11,435,868.98	3.28
土默特右旗水务局	10,677,999.16	3.07
达茂旗中小型公益性水利工程建设管理处	8,038,533.59	2.31
阜平县博嘉农业综合开发有限公司	7,820,910.93	2.25
合计	55,091,871.14	15.83

(4) 建造合同收入中前五大情况

2017 年度确认的建造合同收入中金额前五大项目的汇总金额为 31,043,015.99 元，占当期全部营业收入总额的比例为 7.62%。

2016 年度确认的建造合同收入中金额前五大项目的汇总金额为 28,740,661.04 元，占当期全部营业收入总额的比例为 8.25%。

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		1,718,998.48
城市维护建设税	887,885.45	486,536.00
教育费附加	518,114.20	281,890.84
地方教育费附加	342,442.71	189,689.78
印花税	193,480.83	96,774.31
城镇土地使用税	238,736.24	179,370.99
资源税	33,820.10	
合计	2,214,479.53	2,953,260.40

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

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

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,564,283.65	3,539,277.08
差旅费	2,866,406.68	1,739,953.80
业务招待费	1,256,904.64	1,047,724.90
广告宣传费	1,064,587.85	864,416.97
服务费	1,223,908.39	1,353,358.37
租赁费	406,559.96	325,849.90

项目	本年发生额	上年发生额
装运费	5,701,506.88	5,222,868.81
检测费	19,941.06	193,807.49
车辆费	313,995.16	680,406.43
办公费	805,556.16	811,832.95
其它	527,827.87	609,314.41
合计	17,751,478.30	16,388,811.11

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,587,708.06	13,319,710.21
折旧摊销	2,317,434.91	1,879,733.62
业务招待费	1,804,499.66	2,180,222.90
税金	50,284.68	139,021.10
差旅费	1,798,203.66	1,184,026.91
研发费用	7,362,084.96	7,246,946.73
办公费	1,836,182.17	1,393,173.11
咨询费	528,328.19	663,379.37
低值易耗品	36,976.52	247,019.91
会议费	44,834.95	115,992.49
车辆使用费	910,777.34	734,411.26
租赁费	507,475.99	850,557.94
保险费	98,223.05	86,116.06
开办费		
厂房维护费	370,453.76	377,303.11
其他	606,551.93	723,144.84
合计	31,860,019.83	31,140,759.56

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,379,194.41	281,179.17
减：利息收入	54,515.32	671,837.61
利息净支出	2,324,679.09	-390,658.44
汇兑净损失	55,938.40	-77,858.34
银行手续费	137,756.07	102,981.45

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,518,373.56	-365,535.33

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,436,851.04	3,283,052.53
合计	5,436,851.04	3,283,052.53

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	15,233.70	288,242.18
合计	15,233.70	288,242.18

34、资产处置收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	-26,897.04	-26,897.04	-666,653.70	-666,653.70
合 计	-26,897.04	-26,897.04	-666,653.70	-666,653.70

35、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
2012 年技改拨款所购设备折旧	160,000.01		160,000.01
第二批新能源汽车补助资金	30,000.00		30,000.00
2017 年农业科技成果转化及推广资金	172,395.84		172,395.84
金昌市科学技术局专利补贴	10,500.00		10,500.00
唐山市金融办企业挂牌上市第二阶段奖励资金	250,000.00		250,000.00
金昌市科学技术局市级科技型 企业科研经费	30,000.00		30,000.00
玉田县科技技术局县科技创新 奖励	140,000.00		140,000.00
玉田县财政局市小微企业双创 奖补资金	100,000.00		100,000.00
永昌县科技局知识产权计划节	300,000.00		300,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
水灌溉材料研发及专利技术产业化补助			
永昌县社会保险事业管理中心2016年度事业保险稳岗补贴	7,667.00		7,667.00
永昌县科技局创业创新奖补项目资金	60,000.00		60,000.00
永昌县科技局节水灌溉材料研发及专利技术产业化	14,000.00		14,000.00
合计	1,274,562.85		1,274,562.85

36、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见政府补助明细表）			1,279,399.99	1,279,399.99
其它	7,655.08	7,655.08	22,981.45	22,981.45
合计	7,655.08	7,655.08	1,302,381.44	1,302,381.44

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
2012年技改拨款所购设备折旧		159,999.99	与资产相关
玉田县商务局泰国展会补贴			与收益相关
玉田发改局应用技术与开发补助		200,000.00	与收益相关
第二批新能源汽车补助资金		30,000.00	与资产相关
中小企业上市奖励			与收益相关
玉田县财政局专利补贴资金		12,600.00	与收益相关
唐山市财政局支持金融创新发展上市补助		500,000.00	与收益相关
唐山市工商行政管理局14年著名商标奖		200,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
玉田 16 年中央外经贸发展专项资金		30,300.00	与收益相关
永昌县工业和信息化局双创资金拨款		137,500.00	与收益相关
金昌市科学技术局专利补贴款		9,000.00	与收益相关
合计		1,279,399.99	

37、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			30,000.00	30,000.00
罚款支出	10,000.00	10,000.00		
其他	2.54	2.54	5.46	5.46
合计	10,002.54	10,002.54	30,005.46	30,005.46

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,009,034.27	8,675,746.05
递延所得税费用	-706,768.61	-972,595.99
合计	8,302,265.66	7,703,150.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	59,827,972.63	47,711,997.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,974,195.90	7,156,799.55
子公司适用不同税率的影响	-132,608.93	-427,745.73
调整以前期间所得税的影响	-189,096.77	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	530,441.65	267,794.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-447,692.77	
年度内未确认递延所得税资产的可抵		706,302.23

项目	本年发生额	上年发生额
扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
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	-432,973.42	
所得税费用	8,302,265.66	7,703,150.06

39、现金流量表项目

(1) 收到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	76,315,228.65	61,144,879.68
往来款		
利息收入	54,515.32	671,837.61
政府补助收入	1,124,667.00	1,089,400.00
其他	946,823.51	2,205,892.21
合计	78,441,234.48	65,112,009.50

(2) 支付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	90,705,332.59	65,355,330.14
往来款		304,974.38
装运费	4,629,883.30	5,222,868.81
差旅费	4,664,610.34	2,923,980.71
办公费	2,332,702.78	2,205,006.06
业务招待费	3,061,404.30	3,227,947.80
其他	1,396,541.04	6,303,041.72
合计	106,790,474.35	85,543,149.62

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的与资产相关的政府补助	87,500.00	150,000.00
合计	87,500.00	150,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向增发股份费用		
发行股份费用	2,250,000.00	600,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	2,250,000.00	600,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	51,525,706.97	40,008,846.94
加：资产减值准备	5,436,851.04	3,283,052.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,008,396.50	5,795,444.64
无形资产摊销	216,328.22	189,979.44
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“－”号填列）	26,897.04	666,653.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,399,636.96	219,862.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,233.70	-288,242.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-706,768.61	-972,595.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,871,363.10	-70,232,448.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-112,296,468.76	-88,210,089.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	21,211,656.50	20,017,551.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,723,997.66	-88,924,348.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,170,997.39	35,645,726.96
减：现金的年初余额	35,645,726.96	97,198,201.88
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,474,729.57	-61,552,474.92

注：其他为权益结算的股份支付。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	25,170,997.39	35,645,726.96
其中：库存现金	78,427.36	204,918.26
可随时用于支付的银行存款	25,092,570.03	35,440,808.70
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	25,170,997.39	35,645,726.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	12,049,465.94	保证金
固定资产	22,705,649.51	长期借款抵押
无形资产	6,412,691.90	长期借款抵押
合计	41,167,807.35	

42、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	89,686.60	6.5342	586,030.18
其中：美元	89,686.60	6.5342	586,030.18
应收账款	273,847.00	6.5342	1,789,371.07
其中：美元	273,847.00	6.5342	1,789,371.07

七、合并范围的变更

1、本公司于 2015 年 4 月 15 日设立全资子公司内蒙古佳润节水科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元。2017 年 2 月，内蒙古佳润节水科技有限公司完成清算，清算完成后不再纳入合并范围。

2、本公司于 2015 年 8 月 7 日设立全资子公司甘肃润农节水科技有限公司，注册资本 5,020.00 万元。

3、本公司于 2017 年 11 月 16 日设立全资子公司北京润农节水生态科技有限公司，

注册资本 1,000.00 万元。

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

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、短期借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇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，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司将密切关注美元汇率对公司外汇风险的影响，目前公司的外汇风险处于可控范围之内。

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	89,686.60	6.5342	586,030.18
其中：美元	89,686.60	6.5342	586,030.18
应收账款	273,847.00	6.5342	1,789,371.07
其中：美元	273,847.00	6.5342	1,789,371.07

外汇风险敏感性分析：在其他因素不变的情况下，美元对人民币汇率上升或下降 1%，对公司当期损益和股东权益的影响如下：

项目	汇率变动	本年发生额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	汇率变动 1%	23,754.01	23,754.01
美元	汇率变动-1%	-23,754.01	-23,754.01

(2) 利率风险

本公司的金融机构借款为短期借款，短期借款利率为固定利率，不存在因中国人

民银行贷款基准利率的调整而承担利率风险。

2、信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制 在限定的范围内。

公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业 银行，通过限额存放和密切管控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用 风险。

公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严 格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。公司尚未发生大额应收账款逾 期的情况。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 257,549,755.22 元。其中：1 年以内的 应收账款为 195,689,888.98 元，占比 75.98%，基本为信用期内的客户欠款。

公司的其他应收款主要为押金、保证金和往来款等项目。公司对押金、保证金和 代垫款实行专项管理，确保款项收回的及时性。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监 控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司通过执行资金预算管 理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析， 维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。

4、公允价值

公司的金融资产和负债均按成本计量，未采用公允价值计量，不存在因公允价值 变动对公司经营业绩产生不利的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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 46.369144%。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
内蒙古佳润节水科技有限公司	有限责任公司	呼伦贝尔市	王庆利	生产、销售
甘肃润农节水科技有限公司	有限责任公司	金昌市	王庆利	生产、销售
北京润农节水生态科技有限公司	有限责任公司	北京市	党春咏	工程项目

(续)

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码/ 营业执照注册号
-------	----------	---------	-----------	-------------------

子公司全称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码/ 营业执照注册号
内蒙古佳润节水科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	911507003290411 313
甘肃润农节水科技有限公司	5,020.00	100.00	100.00	916203213514141094
北京润农节水生态科技有限公司	1,000.00	100.00	100.00	91110229MA018RGM78

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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，并担任其副总经理
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
玉田县前进废旧金属回收有限公司	自然人薛宝松持有其 50.00% 股权
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。
玉田县利源滴灌管制造有限公司	薛宝松及其父母薛文如、陈淑珍合计持有其 100.00% 的股权，已于 2016 年 5 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	5% 以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合伙)	
齐乃凤	股东、董事、董事会秘书、财务总监
高维	股东、董事
商振清	监事
薛丽霞	股东、董事
王庆利	股东、监事会主席
王占先	监事
兰才有	独立董事
俞放虹	独立董事
王明凯	独立董事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山前进塑料制品有限公司	电费		172,653.60
唐山致达电梯设备有限公司	采购材料	18,258.12	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山前进塑料制品有限公司	销售旧电器		17,143.04
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品	261,790.53	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人：

①2015年2月1日，本公司与唐山前进塑料制品有限公司签署《场地租赁补充协议》，本公司续租 8,413.90 平方米土地，租赁时间 2015 年 2 月 10 日至 2018 年 2 月 9 日，每年租金壹万元整。

②2015 年 12 月 30 日，本公司与唐山前进塑料制品有限公司续签《房屋租赁协议》，租赁期 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，每年租金叁万元整。

2014 年 12 月 30 日，本公司与唐山前进塑料制品有限公司签署《房屋租赁协议补充协议》，约定唐山前进塑料制品有限公司将玉田县房权证私有房字第 00065 号宿舍楼 1 层租给本公司使用，租赁期 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，年租金 1 万元。

③2014 年 7 月 1 日，本公司与唐山前进塑料制品有限公司签署《场地租赁协议》，

约定唐山前进塑料制品有限公司将土地使用权证玉田国用（2013）第 238 号最南端厂房合计 3,333.00 平米租给本公司使用，期限 2014 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，每年租金 96,000.00 元。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2017 年 4 月 5 日	2018 年 4 月 4 日	未履行完毕
薛宝松	20,000,000.00	2017 年 3 月 27 日	2018 年 3 月 2 日	未履行完毕
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	未履行完毕
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	未履行完毕
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	未履行完毕
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	未履行完毕

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	3,854,886.32	3,569,018.24

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
永昌县牧丰农业科技	10,086.00	100.86		

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发展有限公司				
其他应收款：				
王庆利			27,800.00	278.00
商振清			2,000.00	20.00
合计	10,086.00	100.86	29,800.00	298.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
唐山前进塑料制品有限公司		
唐山致达电梯设备有限公司	18,258.12	
合计	18,258.12	
其他应付款：		
唐山前进塑料制品有限公司	5,000.00	
薛宝松		
高维		20,000.00
合计	5,000.00	20,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、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。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2017 年度。

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	255,791,492.39	100.00	10,074,391.41	3.94	245,717,100.98
组合：账龄组合	255,791,492.39	100.00	10,074,391.41	3.94	245,717,100.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	255,791,492.39	100.00	10,074,391.41	3.94	245,717,100.98

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	155,784,042.75	100.00	4,524,266.51	2.90	151,259,776.24
组合：账龄组合	155,784,042.75	100.00	4,524,266.51	2.90	151,259,776.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	155,784,042.75	100.00	4,524,266.51	2.90	151,259,776.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	194,141,404.15	1,941,414.04	1.00
1至2年	52,025,551.37	5,202,555.14	10.00
2至3年	6,272,820.67	1,254,564.13	20.00
3至4年	3,351,716.20	1,675,858.10	50.00
4至5年			

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	255,791,492.39	10,074,391.41	3.94

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提的坏账准备金额 5,550,124.90 元；本年收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	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
察右后旗水利局	销售商品款	12,444,607.60	1-2 年	4.87	1,244,460.76
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	工程款	10,668,063.76	1 年以内	4.17	106,680.64
固阳县水务局	销售商品款	6,122,760.87	1 年以内	4.13	61,227.61
		4,439,438.70	1-2 年		443,943.87
		4,346.16	3-4 年		2,173.08
包头市东河区林业水务局	销售商品款	9,532,474.48	1 年以内	3.73	95,324.74
兴隆县水务局	工程款	8,000,000.00	1 年以内	3.13	80,000.00
合计		51,211,691.57		20.03	2,033,810.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,003,391.36	100.00	1,596,569.36	5.91	25,406,822.00
组合：账龄组合	27,003,391.36	100.00	1,596,569.36	5.91	25,406,822.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	27,003,391.36	100.00	1,596,569.36	5.91	25,406,822.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,145,589.64	100.00	1,747,610.66	7.55	21,397,978.98
组合 1 账龄组合	22,474,902.07	97.10	1,747,610.66	7.78	20,727,291.41
组合 2 合并范围内关联方往来款组合	670,687.57	2.90			670,687.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,145,589.64	100.00	1,747,610.66	7.55	21,397,978.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,619,475.03	196,194.75	1.00
1 至 2 年	4,172,677.04	417,267.70	10.00
2 至 3 年	2,102,042.48	420,408.50	20.00
3 至 4 年	1,082,196.81	541,098.41	50.00
4 至 5 年	27,000.00	21,600.00	80.00
5 年以上			
合计	27,003,391.36	1,596,569.36	5.91

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-151,041.30 元；本年收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	10,246,821.65	6,433,612.75
履约保证金	16,431,217.87	14,497,647.32
代垫征地补偿款		1,291,800.00
其他	325,351.84	251,942.00
合计	27,003,391.36	22,475,002.07

(4) 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	5,858,277.00	1年以内	21.69	58,582.77
呼伦贝尔市公共资源交易中心	履约保证金	1,306,804.23	1年以内	4.84	13,068.04
饶阳县水利工程筹建处	履约保证金	1,010,000.00	3-4年	3.74	505,000.00
磴口县水务局	履约保证金	887,424.00	1年以内	3.71	8,874.24
		113,705.00	1-2年		11,370.50
青海中铸科技生态沙化治理有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	3.70	10,000.00
合计		10,176,210.23		37.68	606,895.55

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	35,100,000.00		35,100,000.00	45,100,000.00		45,100,000.00
合计	35,100,000.00		35,100,000.00	45,100,000.00		45,100,000.00

(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
内蒙古佳润节水科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
甘肃润农节水科技有限公司	35,100,000.00			35,100,000.00		
北京润农节水生态科技有限公司						
合计	45,100,000.00		10,000,000.00	35,100,000.00		

注：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司未对子公司北京润农节水生态科技有限公司实际出资。

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,291,789.35	284,874,540.13	345,752,341.16	248,481,909.09
合计	396,291,789.35	284,874,540.13	345,752,341.16	248,481,909.09

(2) 主营业务（分项目）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
滴灌带	64,226,590.26	42,133,375.40	45,017,159.67	29,215,763.34
PE 管	29,779,534.54	19,079,260.18	21,599,994.20	13,944,317.83
PE 盲管	7,855,530.86	8,436,257.64	8,299,404.05	6,833,707.48
PP 管	4,041,441.53	3,266,351.58	1,176,987.63	804,237.91
PVC 管	59,436,616.57	41,653,906.74	52,904,888.79	35,793,421.40
首部过滤装置	16,623,793.80	9,617,795.96	14,956,705.88	9,937,525.14
工程收入	193,944,631.13	148,130,747.69	180,554,362.89	140,529,121.25
其他	20,383,650.66	12,556,844.94	21,242,838.05	11,423,814.74
合计	396,291,789.35	284,874,540.13	345,752,341.16	248,481,909.09

(3) 主营业务收入前五大客户

2017 年度	前五名客户营业收入	占当期营业收入的比例 (%)
金川区中央财政小型农田水利重点县项目建设管理办公室	11,542,925.13	2.91
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	10,013,287.30	2.53
唐山海惠节水设备有限公司	9,563,659.47	2.41
永昌县高效节水灌溉项目建设管理处	9,205,063.02	2.32
包头市东河区林业水务局	8,966,366.09	2.26
合计	49,291,301.01	12.43

(续)

2016 年度	前五名客户营业收入	占当期营业收入的比例 (%)
唐山海惠节水设备有限公司	16,983,430.27	4.91
察右后旗水利局	11,435,868.98	3.31
沧州渤海新区中捷产业园区水务局	10,677,999.16	3.09
廊坊市安次区水务局	8,038,533.59	2.32
土默特右旗水务局	7,820,910.93	2.26
合计	54,956,742.93	15.89

(4) 建造合同收入中前五大情况

2017 年度确认的建造合同收入中金额前五大项目的汇总金额为 31,043,015.99 元，占当期全部营业收入总额的比例为 7.83%。

2016 年度确认的建造合同收入中金额前五大项目的汇总金额为 28,740,661.04 元，占

当期全部营业收入总额的比例为 8.31%。

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	15,233.70	288,242.18
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,984,618.45	-2,227.64
合计	-2,969,384.75	286,014.54

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-26,897.04	-666,653.70
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,274,562.85	1,279,399.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,233.70	288,242.18
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

表附注

项目	本年发生额	上年发生额
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	-2,347.46	-7,024.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,260,552.05	893,964.46
所得税影响额	-230,549.51	-153,244.67
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,030,002.54	740,719.79

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.07	0.25	0.25

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