



# 润农节水

NEEQ : 830964

## 河北润农节水科技股份有限公司

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



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年1月，润农节水向中国证券监督管理委员会报送预披露更新文件，《河北润农节水科技股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》披露于中国证券监督管理委员会网站。

2018年4月，公司成立河北润农节水科技股份有限公司攀枝花分公司，拓展四川、云南市场。

2018年5月，公司参与起草 GB/T19812.2-2017《塑料节水灌溉器材 第2部分：压力补偿式滴头及滴灌管》、GB/T19812.3-2017《塑料节水灌溉器材 第3部分：内镶式滴灌管及滴灌带》及 GB/T19812.1-2017《塑料节水灌溉器材 第1部分：单翼迷宫式滴灌带》国家标准正式实施。

2018年5月，公司引进双壁波纹管生产线正式量产，进一步拓展产品种类提升了公司的行业内竞争力。

2018年5月，公司取得建筑工程施工总承包叁级资质及电力工程施工总承包叁级资质，扩大了公司业务领域。

2018年6月，公司获得一项工程项目管理软件著作权，公司经营管理更趋科学规范。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、润农节水	指	河北润农节水科技股份有限公司
甘肃润农、甘肃公司	指	甘肃润农节水科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	2018年1月1日至2018年6月30日
上年、上年度、上期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
上年期末、期初	指	2017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

## 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）齐乃凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司证券部
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；报告期内在指定网站披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 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

董事会秘书或信息披露负责人	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
公司半年度报告备置地	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
实际控制人及其一致行动人	薛宝松、李明欣

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113020057675573XY	否
注册地址	玉田县开发区 102 国道南(原彩亭桥镇东五里屯村)	否
注册资本(元)	201,600,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	186,324,514.18	179,550,996.87	3.77%
毛利率	28.23%	24.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,507,260.75	19,424,974.92	0.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,281,856.32	19,125,582.66	-4.41%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.95%	5.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.64%	5.57%	-
基本每股收益	0.10	0.10	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	611,281,080.13	566,094,447.00	7.98%
负债总计	207,230,516.03	181,551,143.65	14.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	404,050,564.10	384,543,303.35	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.91	4.71%
资产负债率（母公司）	34.94%	32.34%	-
资产负债率（合并）	33.90%	32.07%	-
流动比率	307.32%	331.72%	-
利息保障倍数	10.79	26.15	-

### 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	-65,182,607.23	-24,373,838.75	167.43%
应收账款周转率	0.69	1.09	-
存货周转率	0.85	0.91	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.98%	1.58%	-
营业收入增长率	3.77%	8.74%	-
净利润增长率	0.42%	-9.16%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

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

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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。

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

◆关键资源：公司是高新技术企业；拥有水利水电总承包叁级资质、市政工程总承包叁级资质、电力工程施工总承包叁级资质、建筑工程施工总承包叁级资质、国家灌溉企业等级证书甲壹级资质；是中国水利企业协会灌排分会副理事长单位；中国农业节水和农村供水技术协会副会长单位；省级节水灌溉装备产品产业技术研究院；省级研发中心拥有滴灌设备核心部件知识产权，专利技术 54 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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

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。

1、2018 年 1-6 月份，公司实现营业收入 186,324,514.18 元，同比增长 3.77%；净利润为

19,507,260.75 元，与去年同期基本持平。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 611,281,080.13 元，净资产为 404,050,564.10 元。较期初分别增长 7.98%和 5.07%；公司资产负债比率为 33.90%。

2、报告期毛利率较上年同期上升了 3.48 个百分点，与去年全年比较基本持平，分析原因为上半年结算的政府招标纯材料购买标段比重较大，而政策采购材料内含技术指导培训等要求，所以毛利率高于线材销售及施工，所以导致报告期内毛利率有所上升。

3、报告期内，公司期间费用合计为 2918.51 万元；占收入比为 15.66%，比上年同期增长了 3.4 年。其中为拓展市场销售费用较上年同期增长 40.73%、研发费用加大投入较上年同期增长 47.62%、财务费用因债权融资增加较上年同期增长 142.65%。

4、经营活动产生的现金流量净额报告期为 -65,182,607.23 元，较上年同期 -24,373,838.75 元减少了 167.43%，原因主要是（1）报告期新开工工程项目增加，各工地均有材料占用，使得存货增加，占用流动资金；（2）行业特点：公司现有业务主要为政府工程，虽然是中央财政资金，但结算周期因项目地结算方式不同较以往有所延期，所以应收账款周转率和存货周转率都有所下降，公司已经认识到这个问题加大了应收账款的催款力度，因行业结算期大部分集中在年末导致报告期出现了经营活动现金流为负的情况。

### 三、 风险与价值

#### 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。

风险应对方式：润农节水目前为华北地区规模最大的节水灌溉材料生产商，公司的新产品内镶贴片式滴灌带无论从技术、质量还是市场推广上均处于国内领先地位，在国内市场上有较强的不可替代性。针对上述行业竞争风险，公司将保证产品的质量稳定，在此基础上不断地进行产品改良，用高质量的产品和服务稳步提高公司在同质化竞争中的竞争力。同时具备研发、设计、生产、施工、技术指导及售后服务完整产业链的企业在国内也是屈指可数。

#### 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。

风险应对方式：公司积极培育农户对节水灌溉的认知度，宣传节水灌溉增产的优势；加大对农业龙头企业的开发力度，寻求稳定的业务来源；深入参与并积极参与农业灌溉项目 PPP 模式，引入社会及产业资本进入农业节水项目缓解国家直接投资压力，形成产业政策的平稳与产业资本的平稳交接。

### 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。2017 年公司主要产品滴灌带、PE 管、PVC 管中原材料占生产成本的比例均高于 75%，但公司的工程收入中原材占比很低，所以如果公司仅从节水材料直销的角度来说，原材料价格波动会影响较大，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。

风险应对方式：公司与主要供应商建立稳定的合作关系，与原料厂家形成联盟的同时寻求多渠道、多厂家合作，将有效抵御风险。

### 4、收入主要依赖政府项目导致的风险

公司的收入主要依赖政府招投标项目，这是由中国节水灌溉行业的发展阶段决定的。目前国内对节水灌溉设备的规模化应用主要为国家高标准农田建设、土地综合治理及东北节水增粮、西北节水增效、华北节水压采、南方节水减排等国家政策性水利建设和节水灌溉项目，各级政府通过招投标进行项目建设，一般使用专项财政资金支付给标的公司，造成了节水灌溉业务的客户类型较为单一。公司的收入主要依赖政府项目，将导致公司的收入在较大程度上受到政府工程招标进度、付款政策安排的影响，从而影响标的公司的业绩。

风险应对方式：目前公司致力于新技术、新工艺、新产品的研发创新和产业链的完善，拓宽公司的产品和服务的应用范围，同时，公司也将加大市场开拓力度，拓展如国有农牧场、农业公司、农业合作社、家庭农场、设施农业等多类用户市场，优化客户结构，降低收入对政府项目的依赖风险。

### 5、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均为中央财政专项资金，资金回收有保障，但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。

风险应对方式：控制施工进度，把握验收节奏，把资金占用利息计入业务人员考核。

#### 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。

风险应对方式：每月公司组织集中培训工程技术部人员，对技术知识及安全生产加强考核。

## 四、 企业社会责任

作为一个负责任的企业，公司在报告期内合法经营、照章纳税，经营业绩保持稳定持续增长，吸收当地大量劳动力就业同时注重维护客户、员工的合法权利。公司积极响应国家环境保护政策，严格遵守环境和质量管理条例，支持所在地经济发展，在客户及行业内享有良好声誉。公司中标了很多贫困地区工程，使用当地劳务并介绍与劳务公司签约。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，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）	80,000,000.00	15,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000,000.00	60,000,000.00
合计	280,000,000.00	75,000,000.00

注：财务资助是指关联方委托银行贷款报告期发生额；其他是指关联担保事项报告期内发生额。

## (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
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	产品	111,471.33	是	2018-05-10	2018-037

## 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：

2018年第五次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联交易的议案》，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，预计发生500,000.00元。截止报告期末实际发生111,471.33元，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，具体内容详见公司2018年5月10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《关联交易公告》（公告编号：2018-037）。

## (三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2018年5月11日，公司召开第四次临时股东大会，会议审议并通过《关于对全资子公司北京润农节水生态科技有限公司增资的议案》（公告编号：2018-040）。注册资本增加人民币5000万元，本次增资完成后北京润农注册资本变为6000万元。具体内容详见公司2018年4月26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：2018-031）。

2、2018年4月16日，公司召开2017年年度股东大会，会议审议并通过了《关于2018年度使用闲置资金购买理财产品的议案》（公告编号：2018-027）。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	36,856,238.05	6.03%	银行贷款
土地使用权	抵押	12,108,589.06	1.98%	银行贷款
总计	-	48,964,827.11	8.01%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	100,890,038	50.04%	0	100,890,038	50.04%
	其中：控股股东、实际控制人	13,012,848	6.45%	0	13,012,848	6.45%
	董事、监事、高管	16,662,394	8.27%	0	16,662,394	8.27%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	100,709,962	49.96%	0	100,709,962	49.96%
	其中：控股股东、实际控制人	80,467,346	39.91%	0	80,467,346	39.91%
	董事、监事、高管	99,807,588	49.51%	-	99,807,588	49.51%
	核心员工		-	-	-	-
总股本		201,600,000	-	0	201,600,000	-
普通股股东人数		878				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量
1	薛宝松	83,617,363	0	83,617,363	41.48%	73,070,222	10,547,141
2	张国峰	11,181,492	0	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）	10,500,000	0	10,500,000	5.21%		10,500,000
4	李明欣	9,862,831	0	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）	5,040,000	0	5,040,000	2.5%		5,040,000
6	唐山汇聚企业管理 合伙企业（有限合 伙）	4,775,400	0	4,775,400	2.37%		4,775,400
7	薛丽霞	4,643,318	0	4,643,318	2.3%	3,482,489	1,160,829
8	薛丽超	4,597,118	18,900	4,616,018	2.29%	902,374	3,713,644
9	中建投信托有限责 任公司-中建投.新三	3,150,000	0	3,150,000	1.56%		3,150,000



	板投资基金集合信托计划1号(鼎锋资产)						
10	付艳岭	2,982,000	0	2,982,000	1.48%		2,982,000
	<b>合计</b>	140,349,522	18,900	140,368,422	69.63%	94,846,403	45,522,019

前十名股东间相互关系说明：薛宝松与李明欣是夫妻关系；薛宝松与薛丽霞和薛丽超是姐弟关系；李明欣与薛丽霞和薛丽超是姻亲关系；张国峰与付艳岭为夫妻关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

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

薛宝松先生，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年毕业于南开大学管理学院，专科学历。2003年至今担任唐山前进塑料制品有限公司执行董事、总经理；2008年至今担任前进钢铁集团有限公司执行董事、总经理；2008年至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，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股份有限公司副总经理；2014年3月至今，担任河北润农节水科技股份有限公司董事、副总经理

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
薛宝松	董事长	男	1977. 11. 15	大专	2017. 4-2020. 4	是
张国峰	董事、总经理	男	1978. 11. 12	硕士	2017. 4-2020. 4	是
李明欣	董事、副总经理	女	1980. 11. 11	硕士	2017. 4-2020. 4	是
齐乃凤	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1967. 04. 17	大专	2017. 4-2020. 4	是
高维	董事	男	1978. 12. 08	大专	2017. 4-2020. 4	是
薛丽霞	董事	女	1972. 11. 16	本科	2017. 4-2020. 4	否
兰才有	独立董事	男	1953. 10. 14	本科	2017. 7-2020. 4	是
俞放虹	独立董事	女	1966. 04. 24	本科	2017. 7-2020. 4	是
王明凯	独立董事	男	1980. 10. 10	硕士	2017. 4-2020. 4	是
王庆利	监事会主席	男	1974. 08. 06	大专	2017. 4-2020. 4	是
商振清	监事	男	1972. 10. 07	本科	2017. 4-2020. 4	是
王占先	监事	男	1977. 12. 07	高中	2017. 4-2020. 4	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
薛宝松	董事长	83,617,363	0	83,617,363	41.48%	0
张国峰	董事、总经理	11,181,492	0	11,181,492	5.55%	0
李明欣	董事、副总经理	9,862,831	0	9,862,831	4.89%	0
齐乃凤	董事、财务总监、 董事会秘书	2,033,019	0	2,033,019	1.01%	0
高维	董事	2,707,119	0	2,707,119	1.34%	0
薛丽霞	董事	4,643,318	0	4,643,318	2.3%	0
兰才有	独立董事	0	0	0		0
俞放虹	独立董事	0	0	0		0
王明凯	独立董事	0	0	0		0
王庆利	监事会主席	2,424,840	0	2,424,840	1.20%	0

商振清	监事	0	0	0		0
王占先	监事	0	0	0		0
<b>合计</b>	-	116,469,982	0	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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	29
生产人员	167	156
销售人员	59	70
技术人员	115	133
财务人员	24	22
<b>员工总计</b>	<b>394</b>	<b>410</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科	71	80
专科	160	168
专科以下	157	156
<b>员工总计</b>	<b>394</b>	<b>410</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

- 2、人才引进：公司与河北农业大学、华北理工大学、华北水利水电大学、河北工程技术高等专科学校等大学院校形成战略合作关系，引入品学兼优的学生。
- 3、培训：公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训。
- 4、报告期内，不存在需公司承担费的离退休职工情况。

**(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：**

无

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	22,636,500.82	37,220,463.33
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	273,701,091.70	247,417,923.36
预付款项	六、3	6,343,172.35	3,138,260.79
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	30,862,964.28	25,570,349.21
买入返售金融资产			
存货	六、5	177,375,322.02	136,592,429.18
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	354,739.92	16,370,727.82
<b>流动资产合计</b>		<b>511,273,791.09</b>	<b>466,310,153.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	79,902,944.78	77,804,707.65
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	12,150,454.05	12,276,030.89
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	1,245,077.26	1,543,895.80
递延所得税资产	六、10	3,328,122.27	2,735,149.55
其他非流动资产	六、11	3,380,690.68	5,424,509.42
<b>非流动资产合计</b>		100,007,289.04	99,784,293.31
<b>资产总计</b>		611,281,080.13	566,094,447.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	75,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款	六、13	74,436,523.72	88,150,881.31
预收款项	六、14	3,756,589.42	2,652,088.17
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	7,015,624.53	5,849,587.57
应交税费	六、16	5,976,361.01	13,662,736.56
其他应付款	六、17	180,007.38	258,245.88
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		166,365,106.06	140,573,539.49
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、18	40,000,000.00	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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、20	865,409.97	977,604.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		40,865,409.97	40,977,604.16
<b>负债合计</b>		207,230,516.03	181,551,143.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	201,600,000.00	201,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	53,402,085.65	53,402,085.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	13,433,457.52	13,433,457.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	135,615,020.93	116,107,760.18
归属于母公司所有者权益合计		404,050,564.10	384,543,303.35
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		404,050,564.10	384,543,303.35
<b>负债和所有者权益总计</b>		611,281,080.13	566,094,447.00

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,526,729.90	37,101,562.47
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		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	271,978,489.85	245,717,100.98
预付款项		6,198,572.21	2,606,622.90
其他应收款	十四、2	30,654,887.07	25,406,822.00
存货		170,435,390.92	126,774,879.67
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		100,000.00	15,900,000.00
<b>流动资产合计</b>		501,894,069.95	453,506,988.02
<b>非流动资产：</b>			
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	40,700,000.00	35,100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		69,393,879.85	67,388,823.82
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,108,589.06	12,241,464.20
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,972,461.49	1,750,644.12
其他非流动资产		3,380,690.68	5,424,509.42
<b>非流动资产合计</b>		127,555,621.08	121,905,441.56
<b>资产总计</b>		629,449,691.03	575,412,429.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,000,000.00	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		-	-
应付票据及应付账款		83,416,307.70	93,444,987.84
预收款项		7,810,666.13	2,160,560.17
应付职工薪酬		6,698,044.67	5,577,411.51
应交税费		5,968,378.47	13,656,959.12
其他应付款		180,007.38	258,245.88
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		179,073,404.35	145,098,164.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,000,000.00	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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		865,409.97	977,604.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		40,865,409.97	40,977,604.16
<b>负债合计</b>		219,938,814.32	186,075,768.68
<b>所有者权益：</b>			
股本		201,600,000.00	201,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		53,402,085.65	53,402,085.65



减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,433,457.52	13,433,457.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		141,075,333.54	120,901,117.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>409,510,876.71</b>	<b>389,336,660.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>629,449,691.03</b>	<b>575,412,429.58</b>

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

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、25	186,324,514.18	179,550,996.87
其中：营业收入	六、25	186,324,514.18	179,550,996.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		164,967,404.78	157,745,377.23
其中：营业成本	六、25	133,725,506.03	135,105,708.28
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、26	577,373.80	825,131.58
销售费用	六、27	11,980,064.06	8,512,559.25
管理费用	六、28	12,233,673.83	10,810,035.74
研发费用	六、29	2,474,936.40	1,676,536.95
财务费用	六、30	2,496,381.87	1,028,799.30
资产减值损失	六、31	1,479,468.79	-213,393.87
加：其他收益	六、32	1,382,194.19	375,000.01
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	65,918.47	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	14,592.02	-26,897.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		22,819,814.08	22,153,722.61
加：营业外收入	六、35	21,076.16	7,654.99
减：营业外支出	六、36	15,848.22	2.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		22,825,042.02	22,161,375.24
减：所得税费用	六、37	3,317,781.27	2,736,400.32
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		19,507,260.75	19,424,974.92
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		19,507,260.75	19,424,974.92
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		19,507,260.75	19,424,974.92
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		19,507,260.75	19,424,974.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,507,260.75	19,424,974.92
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.10	0.10
（二）稀释每股收益		0.10	0.10

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
<b>一、营业收入</b>	十四、4	179,821,865.45	172,640,226.86
减：营业成本	十四、4	130,064,922.03	130,774,883.63
税金及附加		562,983.70	802,752.24
销售费用		10,508,465.71	7,211,357.61
管理费用		9,625,507.63	8,634,524.02
研发费用		2,489,601.40	1,676,536.95
财务费用		2,496,382.69	1,027,020.33
其中：利息费用		2,331,644.92	981,577.50
利息收入		43,821.44	32,368.75
资产减值损失		1,478,782.48	-234,380.17
加：其他收益		1,182,194.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	65,918.47	-2,984,618.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,592.02	-26,897.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,857,924.49	19,736,016.76
加：营业外收入		21,076.16	352,655.00
减：营业外支出		15,848.22	2.36
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		23,863,152.43	20,088,669.40
减：所得税费用		3,688,936.62	2,901,699.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,174,215.81	17,186,969.47
（一）持续经营净利润		20,174,215.81	17,186,969.47
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		20,174,215.81	17,186,969.47
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-

(二) 稀释每股收益		-	-
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	

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		190,644,694.74	153,282,829.27
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	37,742,199.43	24,384,808.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>228,386,894.17</b>	<b>177,667,637.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		214,342,831.27	145,655,464.31
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		12,772,800.99	12,223,996.39
支付的各项税费		15,040,720.44	10,257,959.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	51,413,148.70	33,904,055.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>293,569,501.40</b>	<b>202,041,476.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-65,182,607.23</b>	<b>-24,373,838.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,890,000.00	-
取得投资收益收到的现金		65,918.47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	115,474.56
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,025,918.47	115,474.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,411,269.00	4,681,785.00
投资支付的现金		9,090,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,501,269.00	4,681,785.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,524,649.47	-4,566,310.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,272,301.39	982,906.68
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、38	20,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,292,301.39	55,982,906.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,707,698.61	3,017,093.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-66,788.75	-13,934.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,017,047.90	-25,936,990.67
加：期初现金及现金等价物余额		25,170,997.39	35,645,726.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,153,949.49	9,708,736.29

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,750,084.64	147,272,468.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		36,764,084.03	24,350,191.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		210,514,168.67	171,622,659.61
购买商品、接受劳务支付的现金		196,396,677.18	136,754,706.71
支付给职工以及为职工支付的现金		10,471,541.33	10,485,460.06
支付的各项税费		15,024,808.34	10,126,801.76
支付其他与经营活动有关的现金		48,985,565.33	38,373,058.57

<b>经营活动现金流出小计</b>		270,878,592.18	195,740,027.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-60,364,423.51	-24,117,367.49
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		24,890,000.00	-
取得投资收益收到的现金		65,918.47	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		870,000.00	115,474.56
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,825,918.47	115,474.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,355,948.00	4,590,095.00
投资支付的现金		14,690,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,045,948.00	4,590,095.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,779,970.47	-4,474,620.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		80,000,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,000,000.00	59,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,272,301.39	982,906.68
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	2,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,292,301.39	55,982,906.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		42,707,698.61	3,017,093.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-66,788.75	-13,934.80
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,943,543.18	-25,588,829.41
加：期初现金及现金等价物余额		25,000,723.90	35,243,103.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,057,180.72	9,654,274.48

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

企业经营是否存在季节性或者周期性特征：公司存在明显的季节性特征，因为是农业服务业，公司业务活动直接受气候、农作物耕种情况以及节水灌溉材料本身的物理属性影响，节水灌溉材料销售和节水工程施工的淡季为每年夏季和冬季，因此公司的业务存在较明显的季节性波动特征。因为大部分工程施工项目是室外作业，在入冬之前有很多完工的项目都进行检测验收，所以每年的第四季度又是公司财务销售收入确认的高峰期。

### 二、 报表项目注释

#### 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，公司名称变更为“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2018年06月30日，公司经过历次变更后营业执照信息如下：统一社会信用代码为9113020057675573XY；注册资本为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

本公司截止到2018年06月30日股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	薛宝松	8,361.74	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	461.60	2.2900
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	5,609.97	27.8270
	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】、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 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2018 年 06 月 30 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 2018 年 06 月 30 日的财务状况、经营成果及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、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。固定资产仅在与其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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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预计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、清偿负债同时进行时，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16%、13%；工程应税服务收入按10%、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。
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%
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%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%。

### 2、税收优惠及批文

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

2013年7月22日，本公司取得证书编号为GR201313000110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2013年度起至2015年度减按15%税率征收企业所得税。

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2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日，“本期”指2018年1-6月，“上年同期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,516.04	78,427.36
银行存款	10,098,433.45	25,092,570.03
其他货币资金	12,482,551.33	12,049,465.94
合计	22,636,500.82	37,220,463.33

注：（1）截至2018年06月30日，本公司其他货币资金余额为12,482,551.33元，其中履约保证金为9,592,471.34元，投标保证金为2,332,435.59元，农民工工资保证金为557,644.40元。

（2）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、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	273,701,091.70	247,417,923.36
合计	273,701,091.70	247,417,923.36

#### 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	285,534,340.41	100.00	11,833,248.71	4.14	273,701,091.70
组合：账龄组合	285,534,340.41	100.00	11,833,248.71	4.14	273,701,091.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	285,534,340.41	100.00	11,833,248.71	4.14	273,701,091.70

(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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	212,535,507.66	2,125,355.07	1.00
1至2年	58,146,471.97	5,814,647.20	10.00
2至3年	11,776,446.53	2,355,289.31	20.00
3至4年	3,075,914.25	1,537,957.13	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	285,534,340.41	11,833,248.71	4.14

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 1,701,416.85 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	工程款	11,236,851.04	1年以内	4.10	112,368.51
		468,055.27	1-2年		46,805.53
察右后旗水利局	销售商品款	11,344,607.60	1-2年	3.97	1,134,460.76
通辽市科尔沁区水务局	销售商品款	10,280,253.28	1年以内	3.60	102,802.53

魏县井灌区高效节水灌溉项目建设处	工程款	8,274,034.64	1年以内	2.90	82,740.35
通辽丰伟水利建筑工程有限公司	销售商品款	8,234,027.94	1年以内	2.88	82,340.28
合计		49,837,829.77		17.45	1,561,517.96

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,241,343.86	98.37	3,138,260.79	100.00
1至2年	101,828.49	1.63		
2至3年				
3年以上				
合计	6,343,172.35	100.00	3,138,260.79	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
河北亚塑塑业有限公司	货款	818,190.68	1年以内	13.07
河北燕宏管业有限公司	货款	691,035.24	1年以内	11.04
中国石油天然气股份有限公司华北化工销售分公司	货款	455,480.25	1年以内	7.27
攀枝花三正景观工程有限公司	货款	349,426.22	1年以内	5.58
唐山欧洋商贸有限公司	货款	313,500.00	1年以内	5.01
合计		2,627,632.39		41.97

### 4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	30,862,964.28	25,570,349.21
应收利息		
应收股利		
合计	30,862,964.28	25,570,349.21

#### 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	32,239,237.37	100.00	1,376,273.09	4.27	30,862,964.28
组合：账龄组合	32,239,237.37	100.00	1,376,273.09	4.27	30,862,964.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,239,237.37	100.00	1,376,273.09	4.27	30,862,964.28

(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	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,488,858.03	244,888.58	1.00
1至2年	4,954,004.02	495,400.40	10.00
2至3年	2,630,178.51	526,035.70	20.00
3至4年	76,696.81	38,348.41	50.00
4至5年	89,500.00	71,600.00	80.00
5年以上			
合计	32,239,237.37	1,376,273.09	4.27

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备金额 221,948.06 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	13,237,441.65	10,246,821.65
履约保证金	18,534,469.88	16,496,396.87
备用金	132,561.40	
其他	334,764.44	425,351.84
合计	32,239,237.37	27,168,570.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
玉田县财政局	保证金	5,000,000.00	1 年以内	18.17	50,000.00
	履约保证金	844,927.00	1 年以内		8,449.27
	履约保证金	13,350.00	1-2 年		1,335.00
通辽市科尔沁区水务局	履约保证金	2,163,022.00	1 年以内	6.71	21,630.22
杭锦旗水务和水土保持局	履约保证金	1,354,954.00	1 年以内	4.20	13,549.54
青海中铸科技生态沙化治理有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.10	100,000.00
呼伦贝尔市公共资源交易中心	履约保证金	606,781.65	1 年以内	2.90	6,067.82
		245,812.00	1-2 年		24,581.20
		83,000.00	2-3 年		16,600.00
合计		11,311,846.65		35.08	242,213.05

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,918,635.36		10,918,635.36
自制半成品	765,179.96		765,179.96
库存商品	20,916,190.63		20,916,190.63
发出商品	85,355,994.82		85,355,994.82
工程施工	59,419,321.25		59,419,321.25
合计	177,375,322.02		177,375,322.02

(续)

项目	年初余额
----	------

	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

**6、其他流动资产**

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税	254,739.92	470,727.82
理财产品	100,000.00	15,900,000.00
合计	354,739.92	16,370,727.82

**7、固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	79,902,944.78	77,804,707.65
固定资产清理		
合计	79,902,944.78	77,804,707.65

**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
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	40,517,836.94	54,394,263.67	2,085,468.35	1,451,671.94	98,449,240.90
2、本期增加金额		6,155,006.12	162,800.00	29,372.44	6,347,178.56
购置		6,155,006.12	162,800.00	29,372.44	6,347,178.56
3、本期减少金额			110,470.09		110,470.09
处置或报废			110,470.09		110,470.09
4、期末余额	40,517,836.94	60,549,269.79	2,137,798.26	1,481,044.38	104,685,949.37
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	3,661,598.89	15,432,883.18	847,049.28	703,001.90	20,644,533.25
2、本期增加金额	962,298.60	2,853,473.83	182,577.43	204,838.55	4,203,188.41
计提	962,298.60	2,853,473.83	182,577.43	204,838.55	4,203,188.41
3、本期减少金额			64,717.07		64,717.07
处置或报废			64,717.07		64,717.07
4、期末余额	4,623,897.49	18,286,357.01	964,909.64	907,840.45	24,783,004.59

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	35,893,939.45	42,262,912.78	1,172,888.62	573,203.93	79,902,944.78
2、年初账面价值	36,856,238.05	38,961,380.49	1,238,419.07	748,670.04	77,804,707.65

### 8、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	12,769,977.70	38,500.00	12,808,477.70
2、本期增加金额		9,708.74	9,708.74
购置		9,708.74	9,708.74
3、本期减少金额			
4、期末余额	12,769,977.70	48,208.74	12,818,186.44
二、累计摊销			
1、年初余额	528,513.50	3,933.31	532,446.81
2、本期增加金额	132,875.14	2,410.44	135,285.58
计提	132,875.14	2,410.44	135,285.58
3、本期减少金额			
4、期末余额	661,388.64	6,343.75	667,732.39
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	12,108,589.06	41,864.99	12,150,454.05
2、年初账面价值	12,241,464.20	34,566.69	12,276,030.89

注：截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在通过内部研究开发形成的无形资产。

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂房改建费	1,543,895.80		298,818.54		1,245,077.26
合计	1,543,895.80		298,818.54		1,245,077.26

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。

## 10、递延所得税资产

### 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,209,521.80	1,987,406.13	11,730,053.01	1,765,417.18
可抵扣亏损	4,464,596.15	1,116,149.04	3,434,742.28	858,685.57
内部交易未实现利润	1,497,114.00	224,567.10	740,312.01	111,046.80
合计	19,171,231.95	3,328,122.27	15,905,107.30	2,735,149.55

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	399,558.62	2,633,000.00
IPO 申报费	2,981,132.06	2,791,509.42
合计	3,380,690.68	5,424,509.42

## 12、短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	10,000,000.00
合计	75,000,000.00	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，于2018年3月2日已全部归还。

2018年3月5日，本公司取得沧州银行股份有限公司玉田支行12个月短期借款810万元，质押物为薛宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证，截止2018年6月30日尚未还款。

2018年4月5日，本公司取得沧州银行股份有限公司玉田支行12个月短期借款1,190.00万元，质押物为宝松沧州银行立得利个人智能存款凭证，截止2018年6月30日尚未还款。

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

## 13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	74,436,523.72	88,150,881.31
合计	74,436,523.72	88,150,881.31

## 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
货款	50,914,347.35	45,923,980.25
施工费	20,697,932.03	34,815,191.49
租赁费	1,547,771.78	1,917,865.90
服务费	100,000.00	170,887.54
设备款	41,250.00	4,500,250.00
其它	1,135,222.56	822,706.13
合计	74,436,523.72	88,150,881.31

## 14、预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收货款	974,187.36	2,362,305.15
预收工程款	2,782,402.06	289,783.02
合计	3,756,589.42	2,652,088.17

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,805,456.92	13,046,319.35	11,875,171.73	6,976,604.54
二、离职后福利-设定提存计划	44,130.65	1,151,106.81	1,156,217.47	39,019.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,849,587.57	14,197,426.16	13,031,389.20	7,015,624.53

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,789,135.42	11,511,122.84	10,347,279.57	6,952,978.69
2、职工福利费		632,766.46	632,766.46	
3、社会保险费		491,350.15	491,350.15	
其中：医疗保险费		329,373.88	329,373.88	
工伤保险费		130,183.67	130,183.67	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		31,792.60	31,792.60	
4、住房公积金	11,175.00	284,256.12	277,626.12	17,805.00
5、工会经费和职工教育经费	5,146.50	126,823.78	126,149.43	5,820.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,805,456.92	13,046,319.35	11,875,171.73	6,976,604.54

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,116,830.67	1,116,830.67	
2、失业保险费	44,130.65	34,276.14	39,386.80	39,019.99
3、企业年金缴费				
合计	44,130.65	1,151,106.81	1,156,217.47	39,019.99

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%、0.7%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。

## 16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,200,715.65	7,377,591.37
企业所得税	3,585,469.86	5,441,236.78
个人所得税	5,819.54	43,687.54
城市维护建设税	81,863.38	377,996.69
教育税附加	49,118.03	226,798.01
地方教育税附加	32,745.35	151,198.67
印花税	20,157.40	26,412.50
其它	471.80	17,815.00
合计	5,976,361.01	13,662,736.56

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款		137,582.03
应付利息	180,007.38	120,663.85
合计	180,007.38	258,245.88

## (2) 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
长期借款应付利息	68,611.13	75,472.21
短期借款应付利息	111,396.25	45,191.64
合 计	180,007.38	120,663.85

## 18、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
北京银行股份有限公司石家庄分行	40,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

注：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。

## 19、政府补助

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	79,999.98		
第二批新能源汽车补助资金	与资产相关	15,000.00		
2017 年农业科技成果转化及推广资金	与收益相关	17,194.21		
省级中小企业发展专项资金	与收益相关	200,000.00		
玉田县科技局研发经费加计扣除奖补资金	与收益相关	100,000.00		
玉田县工信局技术创新示范企业专项资金	与收益相关	200,000.00		
玉田县市场监督管理局小微创业创新基地城市示范项目奖补资金	与收益相关	500,000.00		
唐山市水务局节水型载体创建补助	与收益相关	10,000.00		
玉田县科学技术局玉田县 2017 年支持企业科技创新专项经费资助专项资金	与收益相关	60,000.00		
永昌县科学技术局新认定高新技术企业款	与收益相关	200,000.00		
合 计		1,382,194.19		

## 20、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	977,604.16		112,194.19	865,409.97	



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	977,604.16		112,194.19	865,409.97	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			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	760,000.00			79,999.98			680,000.02	与资产相关
第二批新能源汽车补助资金	90,000.00			15,000.00			75,000.00	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 年农业科技成果转化及推广资金	40,104.16			17,194.21			22,909.95	与收益相关
合计	977,604.16			112,194.19			865,409.97	

## 21、股本

投资者名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例 (%)
薛宝松	83,617,363.00			83,617,363.00	41.476867
张国峰	11,181,492.00			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	9,862,831.00			9,862,831.00	4.892277
北京基石创业投资基金 (有限合伙)	5,040,000.00			5,040,000.00	2.5
唐山汇聚企业管理合伙企业 (有限合伙)	4,775,400.00			4,775,400.00	2.36875
薛丽霞	4,643,318.00			4,643,318.00	2.303233
薛丽超	4,597,118.00	18,900.00		4,616,018.00	2.289691
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)	3,150,000.00			3,150,000.00	1.5625
付艳岭	2,982,000.00			2,982,000.00	1.479167
其他股东	61,250,478.00	-18,900.00		61,231,578.00	30.37285
合计	201,600,000.00			201,600,000.00	100

**22、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	46,202,085.65			46,202,085.65
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	53,402,085.65			53,402,085.65

**23、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,433,457.52			13,433,457.52
合计	13,433,457.52			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。

**24、未分配利润**

项目	2018年 1-6月	2017年
调整前上年末未分配利润	116,107,760.18	69,522,630.27
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	116,107,760.18	69,522,630.27
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	19,507,260.75	51,525,706.97
减：提取法定盈余公积		4,940,577.06
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		
转作股本的普通股股利		
年（期）末未分配利润	135,615,020.93	116,107,760.18

**25、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

项目	2018年 1-6月		2017年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,324,514.18	133,725,506.03	179,550,996.87	135,105,708.28
合计	186,324,514.18	133,725,506.03	179,550,996.87	135,105,708.28

**(2) 主营业务（分项目）**

项目	2018年 1-6月		2017年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本

节水工程收入	91,345,983.41	67,285,591.05	84,832,562.59	69,901,203.31
节水材料收入	94,978,530.77	66,439,914.98	94,718,434.28	65,204,504.97
合计	186,324,514.18	133,725,506.03	179,550,996.87	135,105,708.28

## (3) 主营业务收入前五大客户

客户名称	2018年1-6月营业收入	占当期营业收入的比例(%)
魏县井灌区高效节水灌溉项目建设处	12,491,621.29	6.70
通辽市科尔沁区水务局	10,001,610.44	5.37
鄂尔多斯市南岸灌区达拉特灌域水权转换节水改造工程建设管理处	6,746,728.48	3.62
扎鲁特旗水务局	6,454,545.45	3.46
河北瑞灿水利工程有限公司	6,208,647.87	3.33
合计	41,903,153.53	22.48

(续)

客户名称	2017年1-6月营业收入	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	9,371,911.20	5.22
唐山海惠节水设备有限公司	8,802,183.25	4.90
固阳县水务局	5,943,302.50	3.31
玉田县农牧局	5,715,373.67	3.18
泰国 MAX(MAX DRIPPER CO.,LTD.)	5,348,449.27	2.98
合计	35,181,219.89	19.59

## 26、税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税	189,039.06	320,057.50
教育费附加	109,176.79	183,679.75
地方教育费附加	72,784.55	120,276.07
印花税	82,815.70	74,510.60
城镇土地使用税	118,730.50	119,580.66
资源税	4,827.20	7,027.00
合计	577,373.80	825,131.58

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。

## 27、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,929,295.43	1,674,248.63
差旅费	1,833,011.15	1,598,867.85
业务招待费	582,152.62	612,395.47
广告宣传费	657,599.99	509,017.67
服务费	789,379.14	858,939.51
租赁费	64,543.41	10,094.96
装运费	5,244,818.69	1,914,839.60
检测费	104,386.49	35,937.27
车辆费	364,832.88	118,738.06
办公费	332,635.95	252,147.23
其他	77,408.31	927,333.00
合计	11,980,064.06	8,512,559.25

## 28、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	6,451,274.53	5,716,623.68
折旧摊销	1,467,814.67	1,217,441.19
业务招待费	1,256,327.78	901,804.72
税金	25,364.87	13,978.76
差旅费	553,533.53	514,406.44
办公费	841,502.83	996,886.33
咨询费	619,280.35	459,771.19
低值易耗品	15,281.38	18,451.35
会议费	5,900.00	2,000.00
车辆使用费	411,997.05	291,746.12
租赁费	225,864.91	260,784.11
保险费	85,485.69	
开办费		
厂房维护费	152,802.53	153,751.98

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	121,243.71	262,389.87
合计	12,233,673.83	10,810,035.74

**29、研发费用**

项目	2018年1-6月	2017年度
研发费用	2,474,936.40	1,676,536.95
合计	2,474,936.40	1,676,536.95

**30、财务费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	2,331,644.92	981,577.50
减：利息收入	43,821.44	32,368.75
利息净支出	2,287,823.48	949,208.75
汇兑净损失	116,231.61	30,389.64
银行手续费	92,326.78	49,200.91
合计	2,496,381.87	1,028,799.30

**31、资产减值损失**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,479,468.79	-213,393.87
合计	1,479,468.79	-213,393.87

**32、其他收益**

项目	2018年1-6月	计入当年非经常性损益的金额	2017年1-6月	计入当年非经常性损益的金额
各项奖补及专项资金（河北润农）	1,382,194.19	1,382,194.19	345,000.01	345,000.01
各项奖补及专项资金（甘肃润农）			30,000.00	30,000.00
合计	1,382,194.19	1,382,194.19	375,000.01	375,000.01

**33、投资收益**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	65,918.47	
合计	65,918.47	

**34、资产处置收益**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	发生额	发生额	计入当年非经常

项 目	2018年1-6月		2017年1-6月	
				性损益的金额
处置固定资产	14,592.02	14,592.02	-26,897.04	-26,897.04
合 计	14,592.02	14,592.02	-26,897.04	-26,897.04

**35、营业外收入**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	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
其它	21,076.16	21,076.16	7,654.99	7,654.99
合计	21,076.16	21,076.16	7,654.99	7,654.99

**36、营业外支出**

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	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	11,000.00	11,000.00		
其他	4848.22	4848.22	2.36	2.36
合计	15,848.22	15,848.22	2.36	2.36

**37、所得税费用**

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	3,910,753.99	2,866,542.90
递延所得税费用	-592,972.72	-130,142.58
合计	3,317,781.27	2,736,400.32

**38、现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
收到保证金	35,493,057.37	23,910,384.96
利息收入	43,821.44	32,368.75
政府补助收入	1,270,000.00	280,000.00
其他	935,320.62	162,054.43
合计	37,742,199.43	24,384,808.14

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
支付保证金	40,885,012.00	25,729,316.80
装运费	3,026,765.76	1,769,735.53
差旅费	2,386,544.68	2,113,274.29
办公费	1,101,166.65	1,249,033.56
业务招待费	1,838,480.40	1,514,200.19
其他	2,175,179.21	1,528,495.31
合计	51,413,148.70	33,904,055.68

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
发行股份费用		2,000,000.00
借款手续费	20,000.00	
合计	20,000.00	2,000,000.00

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,507,260.75	19,424,974.92
加：资产减值准备	1,479,468.79	-213,393.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,203,188.41	3,274,538.01
无形资产摊销	135,285.58	95,873.05
长期待摊费用摊销	298,818.54	298,818.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,592.02	26,897.04
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）	2,398,433.67	995,512.3
投资损失（收益以“-”号填列）	-65,918.47	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-592,972.72	-130,142.58
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）	-40,782,892.84	200,715.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-34,780,694.97	-23,809,743.49

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,997,175.99	-24,537,887.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,182,607.23	-24,373,838.75
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	10,153,949.49	9,708,736.29
减: 现金的年初余额	25,170,997.39	35,645,726.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,017,047.90	-25,936,990.67

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	10,153,949.49	9,708,736.29
其中: 库存现金	55,516.04	55,680.30
可随时用于支付的银行存款	10,098,433.45	9,653,055.99
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,153,949.49	9,708,736.29
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		

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,482,551.33	保证金
应收账款	10,794,220.75	短期借款质押
固定资产	35,893,939.45	短期、长期借款抵押
无形资产	12,108,589.06	短期、长期借款抵押
合计	71,279,300.59	



**41、外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	73.17	6.6166	484.14
其中：美元	73.17	6.6166	484.14
应收账款	185.00	6.6166	1,224.07
其中：美元	185.00	6.6166	1,224.07

**七、合并范围的变更**

无变化

**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 2018 年 06 月 30 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	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	73.17	6.6166	484.14
其中：美元	73.17	6.6166	484.14
应收账款	185.00	6.6166	1,224.07
其中：美元	185.00	6.6166	1,224.07

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	2018年1-6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响
美元	汇率变动 1%	17.08	17.08
美元	汇率变动-1%	-17.08	-17.08

## (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关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 2018 年 06 月 30 日，公司应收账款余额 285,534,340.41 元。其中：1 年以内的应收账款为 212,535,507.66 元，占比 74.43%，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、关联交易情况

### 1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
唐山致达电梯设备有限公司	采购材料		7,589.74

### 2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品	111,471.33	

### 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、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
薛宝松	8,100,000.00	2018年3月5日	2019年3月2日	未履行完毕
薛宝松、李明欣	10,000,000.00	2018年3月16日	2019年3月14日	未履行完毕
薛宝松、李明欣	11,900,000.00	2018年4月2日	2019年3月29日	未履行完毕
薛宝松、玉田县前进汽车悬架有限公司	30,000,000.00	2018年5月18日	2019年5月13日	未履行完毕

### 4、委托贷款

2018年4月，本公司通过河北银行股份有限公司唐山分行取得公司控股股东薛宝松1,500.00万元的委托贷款，借款期限为12个月，借款利率为4.35%。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2018年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2018年06月30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 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	271,978,489.85	245,717,100.98
合 计	271,978,489.85	245,717,100.98

#### 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	283,754,061.80	100.00	11,775,571.95	4.15	271,978,489.85
组合：账龄组合	283,754,061.80	100.00	11,775,571.95	4.15	271,978,489.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	283,754,061.80	100.00	11,775,571.95	4.15	271,978,489.85

(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	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	210,965,092.05	2,109,650.91	1.00
1至2年	58,146,471.97	5,814,647.20	10.00
2至3年	11,566,583.53	2,313,316.71	20.00
3至4年	3,075,914.25	1,537,957.13	50.00
4至5年			
5年以上			
合计	283,754,061.80	11,775,571.95	4.15

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 1,701,180.54 元；本期收回或转回的坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
达拉特旗节水灌溉工程建设管理处	工程款	11,236,851.04	1年以内	4.13	112,368.51
		468,055.27	1-2年		46,805.53
察右后旗水利局	销售商品款	11,344,607.60	1-2年	4.00	1,134,460.76
通辽市科尔沁区水务局	销售商品款	10,280,253.28	1年以内	3.62	102,802.53
魏县井灌区高效节水灌溉项目建设处	工程款	8,274,034.64	1年以内	2.91	82,740.35
通辽丰伟水利建筑工程有限公司	销售商品款	8,234,027.94	1年以内	2.90	82,340.28
合计		49,837,829.77		17.56	1,561,517.96

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	30,654,887.07	25,406,822.00

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
合 计	30,654,887.07	25,406,822.00

## 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	32,029,058.37	100.00	1,374,171.30	4.29	30,654,887.07
组合：账龄组合	32,029,058.37	100.00	1,374,171.30	4.29	30,654,887.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,029,058.37	100.00	1,374,171.30	4.29	30,654,887.07

(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	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

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	24,278,679.03	242,786.79	1.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	4,954,004.02	495,400.40	10.00
2至3年	2,630,178.51	526,035.70	20.00
3至4年	76,696.81	38,348.41	50.00
4至5年	89,500.00	71,600.00	80.00
5年以上			
合计	32,029,058.37	1,374,171.30	4.29

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备金额 222,398.06 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金	13,192,441.65	10,246,821.65
履约保证金	18,469,290.88	16,431,217.87
往来款	132,561.40	
其他	234,764.44	325,351.84
合计	32,029,058.37	27,003,391.36

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
玉田县财政局	保证金	5,000,000.00	1年以内	18.29	50,000.00
	履约保证金	844,927.00	1年以内		8,449.27
	履约保证金	13,350.00	1-2年		1,335.00
通辽市科尔沁区水务局	履约保证金	2,163,022.00	1年以内	6.75	21,630.22
杭锦旗水务和水土保持局	履约保证金	1,354,954.00	1年以内	4.23	13,549.54
青海中铸科技生态沙化治理有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2年	3.12	100,000.00
呼伦贝尔市公共资源交易中心		606,781.65	1年以内	2.92	6,067.82
	履约保证金	245,812.00	1-2年		24,581.20
		83,000.00	2-3年		16,600.00
合计		11,311,846.65		35.31	242,213.05

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,700,000.00		40,700,000.00	35,100,000.00		35,100,000.00
合计	40,700,000.00		40,700,000.00	35,100,000.00		35,100,000.00

注：全部为对甘肃润农的投资；截止 2018 年 06 月 30 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

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,821,865.45	130,064,922.03	172,640,226.86	130,774,883.63
合计	179,821,865.45	130,064,922.03	172,640,226.86	130,774,883.63

##### (2) 主营业务（分项目）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
节水工程收入	91,345,983.41	68,533,419.06	84,832,562.59	69,901,203.31
节水材料收入	88,475,882.04	61,531,502.97	87,807,664.27	60,873,680.32
合计	179,821,865.45	130,064,922.03	172,640,226.86	130,774,883.63

##### (3) 主营业务收入前五大客户

客户名称	2018 年 1-6 月营业收入	占当期营业收入的比例 (%)
魏县井灌区高效节水灌溉项目建设处	12,491,621.29	6.95
通辽市科尔沁区水务局	10,001,610.44	5.56
鄂尔多斯市南岸灌区达拉特灌域水权转换节水改造工程建设管理处	6,746,728.48	3.75
扎鲁特旗水务局	6,454,545.45	3.59
河北瑞灿水利工程有限公司	6,208,647.87	3.45
合计	41,903,153.53	23.30

(续)

客户名称	2017 年 1-6 月营业收入	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	9,371,911.20	5.43



客户名称	2017年1-6月营业收入	占当期营业收入的比例(%)
唐山海惠节水设备有限公司	7,610,161.39	4.41
固阳县水务局	5,943,302.50	3.44
玉田县农牧局	5,715,373.67	3.31
泰国 MAX(MAX DRIPPER CO.,LTD.)	5,348,449.27	3.10
合计	33,989,198.03	19.69

## 5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	65,918.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,984,618.45
合计	65,918.47	-2,984,618.45

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动性资产处置损益	14,592.02	-26,897.04
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	1,382,194.19	375,000.01
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		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
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	65,918.47	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,227.94	7,652.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<b>1,467,932.62</b>	<b>355,755.60</b>
所得税影响额	-242,528.19	56,363.34
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>1,225,404.43</b>	<b>299,392.26</b>

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

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

报告期利润	报告期间	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	2018年1-6月	4.95	0.10	0.10
	2017年1-6月	5.66	0.10	0.10

报告期利润	报告期间	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
扣除非经常损益后	2018年1-6月	4.64	0.09	0.09
归属于普通股股东的净利润	2017年1-6月	5.57	0.10	0.10

## 十六、本期与上年同期财务数据变动较大项目说明

### 1、资产负债表项目

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动情况说明
预付款项	6,343,172.35	3,138,260.79	102.12%	主要原材料一般要求预付货款导致增加。
其他流动资产	354,739.92	16,370,727.82	-97.83%	子公司实现销售收入增加进项税额留抵减少；理财投入减少。
其他非流动资产	3,380,690.68	5,424,509.42	-37.68%	专项资金项下设备陆续全部完成安装调试，款项也逐步结清。
短期借款	75,000,000.00	30,000,000.00	150.00%	公司承接工程项目增多，增加银行贷款。
预收款项	3,756,589.42	2,652,088.17	41.65%	公司积极向客户争取货款及工程款的预付资金，增强销售实现保障。
应交税费	5,976,361.01	13,662,736.56	-56.26%	主要是因为公司于年初完成了2017年年底的税款缴纳及全年度的企业所得税汇算清缴，导致应交税费余额下降较多。
其他应付款	180,007.38	258,245.88	-30.30%	上期末预提费用报告期结清。

### 2、利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动情况说明
税金及附加	577,373.80	825,131.58	-30.03%	国家税务政策及增值税率调整及公司积极取得增值税专用发票。
销售费用	11,980,064.06	8,512,559.25	40.73%	工程性材料销售增多，相关的安装劳务计入装运费造成。
研发费用	2,474,936.40	1,676,536.95	47.62%	公司注重各类技术产品的开发与研发力度。
财务费用	2,496,381.87	1,028,799.30	142.65%	贷款增加导致财务费用增长。
资产减值损失	1,479,468.79	-213,393.87	-793.30%	公司因业务性质原因回款一般集中于年度末，且较上年同期新增了一年期应收账款坏账准备金计提。
投资收益	65,918.47	-	100.00%	公司在业务淡季资金闲置期间进行了短期的理财。
资产处置收益	14,592.02	-26,897.04	-154.25%	主要是公司处置不使用车辆取得净收益。

其他收益	1,382,194.19	375,000.01	268.59%	各类政府补助资金。
营业外收入	21,076.16	7,654.99	175.33%	报告期收到个税手续费返还款。
营业外支出	15,848.22	2.36	671434.75%	“扶贫款”捐助。

河北润农节水科技股份有限公司

2018年8月29日