

2024年半年度报告



河北润农节水科技股份有限公司

HEBEI RUNNONG WATER-SAVING TECHNOLOGY CO.,LTD.

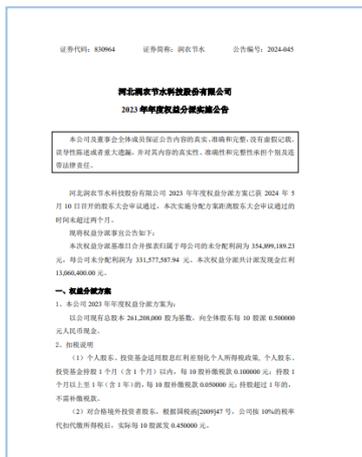
公司半年度大事记



报告期内，公司参与制定《水肥一体化设备》《农业灌溉设备 灌溉阀的压力损失试验方法》《农业灌溉设备 微灌用过滤器》三项国家标准。



报告期内，公司取得《一种水力驱动吸污式自清洗泵前过滤器》《农田水利工程施工埋管固线装置》等实用新型专利 8 项；《单通道水肥一体机》《压力补偿滴头》等外观设计专利 3 项；《水电计量管理平台》《智能喷雾控制系统》等软件著作权 2 项。



2024 年 6 月，公司完成了 2023 年年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数 261,208,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金，共计派发现金红利 13,060,400.00 元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	129

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
公司、润农节水	指	河北润农节水科技股份有限公司
甘肃润农	指	甘肃润农节水科技有限公司
四川中隆泰	指	四川中隆泰建设工程有限公司
百川设计院	指	攀枝花百川水电设计院有限公司
北京润农	指	北京润农节水生态科技有限公司
山西润农	指	山西润农新材生态科技有限公司
临汾集体经济	指	临汾农村集体经济建设有限公司
河北赛莱特	指	河北赛莱特新能源有限公司
天津赛莱特	指	赛莱特（天津）新能源有限公司
河南润农	指	河南润农节水科技有限公司
慧收农业	指	河北慧收农业科技有限公司
云南隆润	指	云南隆润数字产业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
本期期末	指	2024年6月30日
上期期末	指	2023年12月31日
高效节水	指	高效节水灌溉是指对除土渠输水和地表漫灌之外所有输、灌水方式的统称。
水利 PPP 项目	指	Public-Private-Partnership 的简写，即政府和社会资本合作模式，是公共基础设施的一种项目融资模式

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	润农节水
证券代码	830964
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.
法定代表人	张国峰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	齐乃凤
联系地址	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南
电话	0315-6111909
传真	0315-6186878
董秘邮箱	727572287@qq.com
公司网址	www.hbrnjs.com
办公地址	河北省唐山市玉田县开发区 102 国道南
邮政编码	064100
公司邮箱	ir@runnong.vip

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(http://www.stcn.com/)
公司中期报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	建筑业(E)-土木工程建筑业(E48)-水利和水运工程建筑(E482)

	-水源及供水设施工程建筑（E4821）
主要产品与服务项目	节水滴灌管（带）、喷灌设备、过滤施肥系统、管件、管材的制造和销售；节水灌溉工程的设计、施工安装、技术咨询和服务。
普通股总股本（股）	261,208,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为薛宝松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛宝松、李明欣，一致行动人为薛丽霞、薛丽超

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	285,005,804.75	319,761,253.36	-10.87%
毛利率%	17.58%	17.88%	-
归属于上市公司股东的净利润	9,956,351.19	19,091,244.13	-47.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,812,223.39	17,563,151.84	-61.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.11%	2.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.76%	1.99%	-
基本每股收益	0.04	0.07	-42.86%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,270,518,638.14	1,147,851,693.79	10.69%
负债总计	376,679,630.91	250,908,637.75	50.13%
归属于上市公司股东的净资产	893,839,103.23	896,943,152.04	-0.35%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.42	3.43	-0.35%
资产负债率%（母公司）	26.50%	19.71%	-
资产负债率%（合并）	29.65%	21.86%	-
流动比率	3.47	4.58	-
利息保障倍数	5.10	24.31	-

（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	-119,249,228.18	-57,637,408.24	-
应收账款周转率	0.42	0.60	-
存货周转率	0.62	0.78	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	10.69%	2.47%	-
营业收入增长率%	-10.87%	25.71%	-
净利润增长率%	-47.85%	-4.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	28,355.57
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,618,972.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,216.97
非经常性损益合计	3,699,545.06
减：所得税影响数	555,417.26
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,144,127.80

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司自成立以来一直专注于节水灌溉行业，致力于节水灌溉装备的研发、制造和销售以及节水灌溉

工程项目设计、施工、技术服务等。经过多年的积淀和市场开发，在产品和工程并举的业务模式下，公司在高标准农田、农村水利工程、生态环境治理、农村基础设施建设等智慧农业各领域充分发挥专业优势，成为从节水灌溉装备供应、工程设计施工到技术服务、后期运营管理的综合性系统服务商。

公司的业务模式如下：

1、采购模式

公司主要产品为滴灌带、PVC 和 PE 输水管材、首部控制系列之控制组件、过滤器、施肥机等节水灌溉装备。滴灌带及输水管材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；首部控制系列中的铁板（管）及电器组件一般为标准产品。

2、生产模式

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

3、销售模式

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

◇材料销售：公司材料销售包括滴灌带、滴灌管、输水管材、首部控制系统（过滤器、施肥器、自动控制装置）及管件等，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。

◇工程项目：公司在生产销售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。

4、种植及农业服务运营

公司新增种植及农业服务运营板块，通过流转土地实际种植达到普及智慧农业管控平台的效果，从而实现大规模种植下的智慧农业平台各种管理模块的数据收集利用，培养壮大农业服务运营管理团队，完善延伸公司产业链。

5、售后服务模式

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

6、关键资源

公司是高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业（第一批第一年）和微滴灌行业制标企业成员；拥有“德润农”中国驰名商标、水利水电总承包贰级资质、电子与智能化工程专业承包贰级资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、电力工程施工总承包贰级资质、建筑工程施工总承包贰级资质、建筑机电安装工程专业承包贰级、建筑装饰装修工程专业承包贰级、国家灌溉企业等级甲壹级资质；拥有滴灌设备核心部件知识产权；截至报告期末，拥有专利技术 114 项（其中发明专利 11 项）、软件著作权

31 项。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他相关的认定情况	“德润农”商标为驰名商标 - 国家工商行政管理总局商标局
其他相关的认定情况	国家级绿色工厂 - 工业和信息化部
其他相关的认定情况	河北省农业产业化重点龙头企业 - 河北省农业农村厅
其他相关的认定情况	科技型中小企业 - 河北省科学技术厅
其他相关的认定情况	神农中华农业科技奖一等奖 - 农业农村部、中国农学会
其他相关的认定情况	河北省工业企业研发机构 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省工业设计中心 - 河北省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	河北省企业技术中心 - 河北省发展改革委、河北省科技厅、河北省工信厅等
其他相关的认定情况	河北省科学技术成果证书三项 - 河北省科学技术厅

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，国内外形势复杂多变，给经济增长带来诸多不确定性，公司围绕年度业绩目标，积极克服外部环境不利因素，专注主营业务，持续推进产品研发、生产和业务拓展工作，同时受益于 10,000 亿特别国债等政策支持，新签合同额稳步提升。由于行业整体毛利率下行，加之报告期内中标项目绝大部分尚未验收达到确认收入标准，导致营业收入及净利润有所下降。

1、主要经营业绩完成情况

报告期内，公司实现营业收入 28,500.58 万元，同比下降 10.87%；实现归属于上市公司股东的净利润 995.64 万元，同比下降 47.85%；报告期末，公司总资产 127,051.86 万元，同比增长 10.69%，归属上市公司股东的净资产 89,383.91 万元，同比下降 0.35%。

2、市场开拓方面

2024 年是实现“十四五”规划目标任务的关键一年，三农问题作为全党工作的重中之重，国家不断加大农业基础设施建设力度，在此背景下公司主营业务得到稳定发展，获得一批高质量订单，同时持续沉淀大型项目建设的技术、人才、经验积累，进一步提升了公司整体竞争实力和持续盈利能力。

报告期内，公司不断开拓市场，完善产业布局。2024 年 1 月公司成立了慧收农业公司，有利于拓展项目后期管理及技术研发成果检验和数据收集；公司与保山市隆阳区人民政府、云南保山产业园管理委员会投资项目落地，2024 年 1 月成立云南隆润公司，既能给当地带来税收和就业机会，提高农业收入，促进地方经济发展，企业先进的技术、优质的产品和节水灌溉理念也可得到推广普及，同时拓展公司业

务版图，真正体现润农节水的“德润群生、惠农利民”的企业精神。

3、技术创新方面

公司“聚焦节水”发展战略，从我国实际的市场需求出发，在产品生产、工程应用等方面均形成了核心技术，并且持续进行滴灌带产品、农业灌溉物联网系统、工程应用等方面的研发和工艺改进。

报告期内，公司自主研发的小流量（0.6L/h）滴灌带得到大面积推广使用；公司参与的河北省重大科技成果转化专项“设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化”项目通过验收，并取得专利 11 项，软件著作权 2 项，截至 2024 年 6 月 30 日公司共拥有专利 114 项（其中发明专利 11 项），软件著作权 31 项。

4、智慧农业平台研发与应用方面

随着农业现代化发展步伐的加快，数字农业成为现代农业发展的必然趋势，公司以市场需求和行业发展为导向，在智慧农业平台研发方面，不断补充完善新内容及模块系统，并用于工程实践，打造国内一流智慧农业建设项目。报告期内，公司在兴安盟科尔沁右翼前旗完成了一万多亩智慧农业项目。

（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

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。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。

在全球喷滴灌面积保持较高水平的同时，新型喷滴灌技术也快速涌现，包括水肥一体化、压力灌溉技术、埋藏式灌溉技术、喷洒式灌溉技术、散布式灌溉技术和智能式喷灌系统等，新技术的推广和产业化为喷滴灌设备的进一步应用打下良好的基础。

3、我国节水灌溉行业发展概况

我国是一个水资源贫乏的国家，被列为世界上 13 个最贫水国之一。据国家统计局公布的《2023 年中国统计年鉴》显示，2022 年我国人均水资源占有量约为 1,918.20 立方米，仅相当于美国的 1/6 左右。同时，在我国目前 64.61% 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《2023 中国水资源公报》显示，我国农田灌溉水有效利用系数仅为 0.576，远低于发达国家 0.80 的平均水平，更不及以色列约 0.90 的水平。据水利部、生态环境部的统计，在灌溉方面，耕地灌溉面积由 2010 年的 6,035 万公顷上升到 2020 年的 6,916 万公顷，年复合增速 1.37%；耕地灌溉面积占耕地面积比重稳中有升，从 2010 年的 44.61% 上升到 2020 年的 51.30%。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 2020 年的 3,780 万公顷，年复合增速 3.30%，远高于耕地灌溉面积的年复合增速；节水灌溉工程面积占耕地灌溉面积比重呈现波动趋势，自 2013 年起持续增加，在 2020 年占比最高，达 54.65%。全国仍有一半左右的耕地面积没有灌溉设施，属于“靠天吃饭”，接近一半的耕地灌溉面积仍在用落后的灌溉方式。我国水资源匮乏且分布不均、农业灌溉用水利用效率低下，大力发展节水灌溉是缓解我国水资源紧张的必然要求，也是构建节约型社会、建立水生态文明体系的重要手段。

随着全国生态文明建设的不断深入，生态水利具有越来越多的政策红利，除水利部外，其他部委也多有提出涉及生态水利的专项规划和重大生态保护修复项目计划。农业农村部每年度的高标准农田和高效节水灌溉等农田建设任务也不断提高节水灌溉建设规模。

2024 年 2 月，我国 2024 年中央一号文件发布，第二十一年聚焦中国“三农”议题。文件要求以“千万工程”为引领，建设农业强国，并明确指出：

1、加强农业基础设施建设：坚持质量第一，优先把东北黑土地地区、平原地区、具备水利灌溉条件地区的耕地建成高标准农田，适当提高中央和省级投资补助水平，取消各地对产粮大县资金配套要求，强化高标准农田建设全过程监管，确保建一块、成一块；推进重点水源、灌区、蓄滞洪区建设和现代化改造，实施水库除险加固和中小河流治理、中小型水库建设等工程；加强小型农田水利设施建设和管护；加快推进受灾地区灾后恢复重建。

2、推进农村基础设施补短板：完善农村供水工程体系，有条件的推进城乡供水一体化、集中供水规模化，暂不具备条件的加强小型供水工程规范化建设改造，加强专业化管护，深入实施农村供水水质提升专项行动。持续实施数字乡村发展行动，发展智慧农业，缩小城乡“数字鸿沟”。

3、完善乡村振兴多元化投入机制：强化财政金融协同联动，在不新增地方政府隐性债务的前提下，开展高标准农田和设施农业建设等涉农领域贷款贴息奖补试点。

我国每年的中央一号文件均与保障农业发展相关，都明确提出发展农业现代化的具体实施措施，涉及乡村振兴、高标准农田、智慧农业等各方面。公司紧跟国家发展战略，围绕“乡村振兴、智慧农业”发展契机，奉行“德润群生、惠农利民”的企业精神，立足研发、依靠科技创品牌，布局全国，打造以智慧农业灌溉项目为润农名片，以节水灌溉装备、产品研发提升为补充，从工程设计施工及后期服务、运营管理，为客户提供全产业链服务。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,022,084.28	3.78%	91,845,373.17	8.00%	-47.71%
应收票据	4,245,420.27	0.33%	3,663,000.00	0.32%	15.90%
应收账款	584,648,332.21	46.02%	541,742,537.04	47.20%	7.92%
预付款项	7,949,882.40	0.63%	6,094,010.12	0.53%	30.45%
存货	422,291,404.36	33.24%	333,989,391.36	29.10%	26.44%
其他流动资产	8,271,854.41	0.65%	4,586,824.32	0.40%	80.34%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	87,014,204.15	6.85%	84,458,141.03	7.36%	3.03%
在建工程	-	-	344,533.25	0.03%	-100.00%
使用权资产	30,064,542.56	2.37%	8,326,088.58	0.73%	261.09%
无形资产	10,646,304.81	0.84%	10,932,061.83	0.95%	-2.61%
商誉	17,166,195.03	1.35%	17,166,195.03	1.50%	-
短期借款	102,800,000.00	8.09%	10,300,000.00	0.90%	898.06%
合同负债	44,696,600.98	3.52%	31,246,850.40	2.72%	43.04%
长期借款	30,000,000.00	2.36%	-	-	100.00%
应交税费	1,637,614.06	0.13%	10,205,539.79	0.89%	-83.95%
应付利息	154,554.24	0.01%	25,213.17	0.0022%	512.99%
一年内到期的非流动负债	3,123,645.43	0.25%	2,227,551.35	0.19%	40.23%
递延收益	1,444,638.73	0.11%	4,626,780.67	0.40%	-68.78%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：较上年末减少4,382.33 万元，同比下降47.71%，主要原因为销售回款减少。
2. 预付款项：较上年末增加185.59万元，同比增长30.45%，主要原因为公司业务中标量增长，采购需求增加导致预付货款增加。
3. 其他流动资产：较上年末增加368.50万元，同比增长80.34%，主要原因为待抵扣增值税进项税同比增加。
4. 在建工程：较上年末减少34.45万元，同比下降100%，主要原因为公司造粒车间配套工程完工结转固定资产。
5. 使用权资产：较上年末增加2,173.85万元，同比增长261.09%，主要原因为子公司慧收农业新增土地租赁。
6. 短期借款：报告期内较上年期末增加9,250万元，同比增长898.06%，主要原因为慧收农业投资及新增定单增加前期垫资增多加之销售回款减少，根据资金使用需求新增银行借款。
7. 合同负债：报告期内较上年期末增加1,344.98万元，同比增长43.04%，主要原因为本期预先收取尚未结算的货款增加。

8. 长期借款：报告期内较上年期末增加3,000.00万元，同比增长100%，主要原因为公司销售回款减少根据资金使用需求新增银行借款。

9. 应交税费：报告期内较上年期末减少856.79万元，同比下降83.95%，主要原因为期末应交增值税同比减少，此外本年第二季度利润比上年第四季度减少导致应交所得税减少。

10. 应付利息：报告期内较上年末增加12.93万元，同比增长512.99%，主要原因为期末公司借款较年初增加较多导致计提利息增加。

11. 一年内到期的非流动负债：报告期内较上年期末增加89.61万元，同比增长40.23%，主要原因为本期子公司慧收农业和云南隆润新增租赁导致一年内到期的租赁负债增加。

12. 递延收益：报告期内较上年末减少318.21万元，同比下降68.78%，主要原因为公司设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化项目验收通过结转其他收益。

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	285,005,804.75	-	319,761,253.36	-	-10.87%
营业成本	234,911,388.61	82.42%	262,586,949.48	82.12%	-10.54%
毛利率	17.58%	-	17.88%	-	-
销售费用	6,547,312.00	2.30%	6,801,558.30	2.13%	-3.74%
管理费用	18,963,109.52	6.65%	17,131,954.37	5.36%	10.69%
研发费用	8,052,635.35	2.83%	6,992,661.90	2.19%	15.16%
财务费用	2,055,435.20	0.72%	439,715.17	0.14%	367.45%
信用减值损失	-7,441,169.63	-2.61%	-3,717,156.93	-1.16%	100.18%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	3,618,972.52	1.27%	490,859.52	0.15%	637.27%
投资收益	-	-	699,777.80	0.22%	-100.00%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	28,355.57	0.01%	423,742.01	0.13%	-93.31%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,619,620.88	3.38%	22,535,886.80	7.05%	-57.31%
营业外收入	73,689.77	0.03%	191,533.53	0.06%	-61.53%
营业外支出	21,472.80	0.01%	8,330.00	0.0026%	157.78%
所得税费用	-284,513.34	-0.10%	3,627,846.20	1.1345%	-107.84%
净利润	9,956,351.19	-	19,091,244.13	-	-47.85%

项目重大变动原因：

1. 财务费用：报告期内较上年同期增加161.57万元，同比增长367.45%，主要原因为公司本期新增银行借款较多导致借款利息增加。
2. 信用减值损失：较上年同期增加 372.40万元。主要原因为报告期内应收账款总额增长及个别老项目账龄延长导致计提的应收账款坏账准备增加。
3. 其他收益：报告期内较上年同期增加312.81万元，同比增长637.27%，主要原因为公司设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化项目验收通过结转其他收益。
4. 投资收益：报告期内较上年同期减少69.98万元，同比下降100.00%，主要原因为本期未购买银行理财产品无收益。
5. 资产处置收益：报告期内较上年同期减少39.54万元，同比下降93.31%，主要原因为本期资产处置较少且产生收益较少。
6. 营业利润：报告期内较上年同期减少1,291.63万元，同比下降57.31%，主要原因为本期财务费用和信用减值损失增加。
7. 营业外收入：报告期内较上年同期减少11.78万元，同比下降61.53%，主要原因为上期取得诉讼赔款利息较多。
8. 营业外支出：报告期内较上年同期增加1.31万元，同比增长157.78%，主要原因为本期发生的捐赠支出同比增加。
9. 所得税费用：较上年同期减少391.24万元，同比下降107.84%，主要原因为本期利润同比减少使得当期所得税减少，此外可抵扣暂时性差异增加使得递延所得税费用减少。

(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	285,005,804.75	319,761,253.36	-10.87%
其他业务收入			
主营业务成本	234,911,388.61	262,586,949.48	-10.54%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
节水工程	199,248,032.93	161,611,190.50	18.89%	-18.68%	-17.54%	-1.12%
节水产品	85,277,677.35	73,044,849.15	14.34%	14.49%	9.87%	3.59%
光伏发电	480,094.47	255,348.96	46.81%	90.18%	107.32%	-4.40%
合计	285,005,804.75	234,911,388.61	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	67,876,469.27	55,499,413.39	18.23%	-42.39%	-41.85%	减少 0.77 个百分点
西北地区	158,906,192.36	130,585,573.09	17.82%	32.04%	32.45%	减少 0.26 个百分点
东北地区	7,783,377.34	6,203,020.75	20.30%	204.60%	164.73%	增加 12.00 个百分点
西南地区	28,176,112.72	22,605,069.36	19.77%	-19.56%	-24.59%	增加 5.34 个百分点
东南地区	7,352,405.29	5,686,674.10	22.66%	-76.35%	-76.13%	减少 0.72 个百分点
华中地区	65,818.58	63,839.78	3.01%	-	-	
国外	14,845,429.19	14,267,798.14	3.89%	14.98%	14.94%	增加 0.03 个百分点
合计	285,005,804.75	234,911,388.61	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1. 光伏发电业务：报告期内营业收入较上年同期增加 22.77 万元，同比增长 90.18%，主要原因为公司本期光伏发电项目同比增加。
2. 华北地区：报告期内营业收入较上年同期减少 4,994.44 万元，同比下降 42.39%，主要原因为河北和山西地区实现的节水工程收入减少。
3. 西北地区：报告期内营业收入较上年同期增加 3,855.52 万元，同比增长 32.04%，主要原因为内蒙古地区节水工程收入增加，此外内蒙古和甘肃地区节水产品销售也同步增加。
4. 东北地区：报告期内营业收入较上年同期增加 522.81 万元，同比增长 204.60%，主要原因为本期辽宁地区节水工程收入增加且上年同期金额较小。
5. 东南地区：报告期内营业收入较上年同期减少 2,374.07 万元，同比下降 76.35%，主要原因为本期海南项目结算进度同比减少。

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	-119,249,228.18	-57,637,408.24	-
投资活动产生的现金流量净额	-7,904,820.50	88,121,276.33	-108.97%
筹资活动产生的现金流量净额	85,621,584.34	-15,750,224.64	-

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 6,161.18 万元。主要原因为本期销售回款同比减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期减少 9,602.61 万元，同比下降 108.97%。主要原因为上年同期赎回银行理财产品而本期未发生。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内较上年同期增加 10,137.18 万元。主要原因为本期新增银行短期借款及慧收农业土地租赁费同比增加。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃润农	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售	100,200,000.00	89,537,080.89	40,530,019.94	44,223,632.92	3,132,231.41
北京润农	控股子公司	节水灌溉工程及其他实施	10,000,000.00	3,159.93	3,159.93		3.21
四川中隆泰	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售、节水灌溉工程及其他实施	50,000,000.00	239,128,435.83	49,397,763.26	56,097,634.25	3,094,405.95
百川设计院	控股子公司	节水灌溉工程及其他实施	10,000,000.00	2,382,382.18	-239,692.83	520,518.89	-1,012,159.38
山西润农	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售	50,000,000.00	44,267,469.12	29,966,403.88	13,273,810.97	546,201.13
临汾集体经济	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售	10,000,000.00		-200.00		
河北赛莱特	控股子公司	光伏发电研发和服务	10,000,000.00	4,786,746.24	3,187,504.25	308,546.71	-157,545.18
天津赛莱特	控股子公司	电力、热力生产和供应	1,000,000.00	1,918,602.67	1,028,680.56	171,547.76	37,655.38
河南润农	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售	8,000,000.00	16,624,049.15	2,647,933.05	2,231,906.76	59,715.15
慧收农业	控股子公司	农业种植	50,000,000.00	27,876,366.56	24,790,240.92		-109,759.08
云南隆润	控股子公司	节水灌溉材料和设备生产销售	10,000,000.00	7,943,980.83	4,085,212.93	733,084.55	-314,787.07

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北慧收农业科技有限公司	新设立	暂无影响
云南隆润数字产业有限公司	新设立	暂无影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，新增设立子公司河北慧收农业科技有限公司及云南隆润数字产业有限公司纳入本次合并范围内。

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终致力于节水事业，坚持以农业现代化方式助力乡村振兴。农村是乡村振兴的一线，公司以各地的高标准农田项目为依托，将乡村振兴与农业水利、智慧农业建设相结合，助推我国乡村振兴战略的实施。面对社会老龄化和农村劳动力短缺的现状，农业走集约化、智能化方向已成社会共识，多年来公司扎根农村，始终致力于微滴灌、水肥一体化、智慧农业管理等新型灌溉方式的推广，解决农业劳动强度大、效率低的问题，为农民增产增收，为乡村基础设施建设添砖加瓦，助力乡村振兴。

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在经营活动中，坚持诚信、互利、平等的原则，始终把企业发展和履行社会责任有机统一起来，把承担相应的经济、环境和社会责任作为自觉行为，积极保护股东和职工合法权益，诚信对待供应商和客户。公司在照章纳税、带动地方经济发展、环境保护、促进就业、增加职工收入等方面积极履行社会责任，努力建设让投资者放心、社会尊重的企业。

公司将培养人才尊重人才放在企业发展的首位，在企业内部不定期组织专业知识培训，鼓励员工进行技术创新并给予奖励，为人才搭建充分施展才华的舞台，形成了人才与企业共同发展的良性机制。

（三）环境保护相关的情况

√适用 □不适用

1、公司已建立了环境保护责任制度以及固体废弃物、废水、废气、噪声等相应的控制程序，并按制度和程序进行管理、运转，建立了与环保相关的奖惩机制；各环保设施的管理均有台账，并建档留存。

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

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

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

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

2、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内，公司所有项目均依据环评法的要求，落实环境影响评价制度，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。公司严格按照主管部门的要求，落实各项工作。润农节水排污许可证号：9113020057675573XY001U，有效期自2021年6月29日至2026年6月28日；公司通过管理体系的稳定有效运行，取得了新世纪检验认证有限责任公司颁发的《环境管理体系认证证书》。

3、突发环境事件应急预案

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

4、环境自行监测方案

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

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、对2024年1-9月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
行业竞争加剧风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司顺应行业发展和市场需求，以发展数字农业为方向，深化创新驱动，培育自主创新能力与核心竞争力，建成了一批行业肯定、客户满意的智慧农业建设项目，在智慧农业领域形成了一定的技术优势。公司将加大技术要求高、利润率高的智慧农业项目比重，提高公司持续盈利能力。</p> <p>经过在节水灌溉行业多年的积淀和市场开发运作，公司已成为集节水灌溉产品供应、节水工程设计施工及提供节水相关技术服务的综合性系统服务商。近年来公司的设计水平、研发实力、项目承接能力不断提高，业务链延伸和升级为业绩增长提供了新动力。</p> <p>随着公司不断优化业务结构、技术创新、布局全国战略的实施，差异化竞争优势逐渐形成，公司的核心竞争力和可持续发展能力进一步提升。</p>
产业政策退出风险	<p>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。</p> <p>应对措施：公司深耕农业水利行业多年，始终将发展和创新视为公司可持续发展的基础，目前公司主要业务范围涉及高标准农田、农村水利工程、生态环境治理、农村基础设施建设等智慧农业各领域，涵盖从研发生产销售到工程设计咨询施工再到后期服务运营管理全产业链。公司品牌在行业内和客户中享有较高的知名度，随着土地流转和规模化种植模式的大力推广，公司将以优质的产品和服务赢得更大市场。</p>
原材料采购价格波动的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>应对措施：由经验丰富的专业采购人员时时了解掌握国内外石油化工市场的变化，以期货理念管理调节原材料库存量；同时提高生产管理水平，改进生产工艺，提高生产效率，降低生产成本；加强物资采购招投标管理，最大限度规避原材料价格波动的风险。</p>
应收账款增加的风险	<p>随着公司营业收入的增长，伴随而来的就是应收账款的增加，尽管公司目前大部分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政专项资金，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。</p> <p>应对措施：近两年国家积极开展清偿中小企业欠款行动并加大专项资金管理力度，同时公司根据实际情况不断完善内部风险控制体系，加强对项目的风险评估、财务判断，争取把整个项目周期内的风险降到最低，实现良性循环；针对应收账款公司安排专人协调和催收，加强应收账款回收考核权重，以督促业务人员加大回款力度；针对账龄较长客户采取法律手段等方式降低资金风险。公司现有融资渠道良好，不会对公司正常经营造成影响。</p>
工程项目施工风险	<p>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在公司主营业务收入中占有较大的比例。节水工程项目由于建设周期较长，在施工过程中受到各种不确定因素影响概率较大，譬如材料指标不过关、设计图纸未及时提供、恶劣天气等。施工过程中由于管理上、设备上、工人操作上的问题，可能造成业务中断、财产及装备损毁，从而有可能影响施工进度。此外，由于工程施工多在露天进行，存在着较大的安全隐患，虽然公司十分重视工程安全，建立了系统的工程安全管理制度，但如果上述风险发生，仍然可能对公司造成重大成本费用或导致重大损失。</p> <p>应对措施：公司多年在节水行业深耕项目管理经验丰富，且建立了系统的工程安全管理制度，从原料采购、生产、质检、运输、施工操作及流程等环节层层把关，强化质量控制和安全管理。</p>
工程项目延期风险	<p>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</p>

	<p>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，但仍会因外力因素而发生工程项目延期的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了工期预警制度，达到工期风险值的项目重点关注，专人跟踪，制定针对性解决方案；公司有完善考核制度，旨在提高施工人员技术能力，合理范围内缩短施工周期，避免项目延期风险。</p>
产品质量控制风险	<p>公司从事节水材料销售和工程施工，对于下游农作物的增产有着密切的关联。尽管公司有着一套成熟的产品和项目质量管理体系，随着公司产能和施工规模和数量的不断扩大，如果公司的内部质量控制无法跟上公司经营规模的扩张，一旦公司产品或是工程质量出现问题将会影响到产品作用的农作物产量，进而影响公司的行业地位和市场声誉、降低客户对于公司的信任感，从而对公司的持续经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司一直视产品质量为企业立足之本，由于严格执行了GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015、GB/T24001-2016 idt ISO4001:2015 标准及公司质量体系文件，使公司的采购、生产、销售、施工及服务各个环节得到有效的控制，保证了质量管理体系的有效运行，产品质量得到行业及客户的认可。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,613,315.00	-	3,613,315.00	0.40%

注：报告期内，公司所有诉讼均是作为原告追讨应收账款产生。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况**1、 公司是否预计日常性关联交易**√是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000,000.0	0.00

2、 重大日常性关联交易适用 不适用**3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易**适用 不适用**4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易**适用 不适用**5、 与关联方存在的债权债务往来事项**适用 不适用**6、 关联方为公司提供担保的事项**适用 不适用**7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**适用 不适用**8、 其他重大关联交易**适用 不适用**（四） 承诺事项的履行情况****公司是否新增承诺事项**适用 不适用**承诺事项详细情况：**

2020年7月27日，公司完成向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌工作，相关挂牌后触发的承诺事项已经进入履约期。2021年11月15日公司平移北交所上市，相关承诺继续有效。

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项承诺人均正常履行，公司及相关人员没有违反承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	存出保证金	3,006,725.15	0.24%	履约保证金、农民工工资保证金
总计	-	-	3,006,725.15	0.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	179,395,411	68.68%		179,395,411	68.68%
	其中：控股股东、实际控制人	23,778,947	9.10%		23,778,947	9.10%
	董事、监事、高管	3,491,910	1.34%		3,491,910	1.34%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	81,812,589	31.32%		81,812,589	31.32%
	其中：控股股东、实际控制人	71,336,847	27.31%		71,336,847	27.31%
	董事、监事、高管	10,475,742	4.01%		10,475,742	4.01%
	核心员工					
总股本		261,208,000	-	0	261,208,000	-
普通股股东人数		12,941				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	境内自然人	86,970,163		86,970,163	33.30%	65,227,623	21,742,540
2	北京融拓智慧农业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10,500,000		10,500,000	4.02%		10,500,000
3	张国峰	境内自然人	8,570,987		8,570,987	3.28%	6,428,241	2,142,746
4	李明欣	境内自然人	8,145,631		8,145,631	3.12%	6,109,224	2,036,407
5	水发上善集团有限公司	境内非国有法人	7,717,608		7,717,608	2.95%		7,717,608
6	薛丽霞	境内自然人	4,751,318		4,751,318	1.82%		4,751,318
7	薛丽超	境内自然人	4,616,018		4,616,018	1.77%		4,616,018
8	唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,552,521		3,552,521	1.36%		3,552,521
9	开源证券股份有限公司	国有法人	616,665	2,530,000	3,146,665	1.20%		3,146,665
10	北京六合基金管理有限公司-北京市北农果品产业投资中心（有限合伙）	基金、理财产品	3,022,817		3,022,817	1.16%		3,022,817
	合计	-	138,463,728	2,530,000	140,993,728	53.98%	77,765,088	63,228,640

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

薛宝松与李明欣系夫妻关系；

薛宝松与薛丽霞和薛丽超系姐弟关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募集资金已使用完毕，募集资金专户已注销，募集资金专户销户前结存少量利息余额合计 147.87 元，分别转入该专户开户银行的一般结算账户中。

募集资金详细使用情况详见公司同日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-051）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
薛宝松	董事长	男	1977年11月	2023年5月9日	2026年5月8日
张国峰	董事、总经理	男	1978年11月	2023年5月9日	2026年5月8日
李明欣	董事、副总经理	女	1980年11月	2023年5月9日	2026年5月8日
齐乃凤	董事、董事会秘书	女	1967年4月	2023年5月9日	2026年5月8日
杨文博	财务负责人	男	1985年12月	2023年5月9日	2026年5月8日
高维	董事	男	1978年12月	2023年5月9日	2026年5月8日
王庆利	董事	男	1974年8月	2023年5月9日	2026年5月8日
李光永	独立董事	男	1963年9月	2023年5月9日	2026年5月8日
马贵良	独立董事	男	1972年1月	2023年5月9日	2026年5月8日
李丽	独立董事	女	1981年8月	2023年11月13日	2026年5月8日
商振清	监事	男	1972年10月	2023年5月9日	2026年5月8日
王占先	监事会主席	男	1977年12月	2023年5月9日	2026年5月8日
安胜鑫	监事	男	1986年5月	2023年5月9日	2026年5月8日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

薛宝松与李明欣是夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
薛宝松	董事长	86,970,163		86,970,163	33.30%			21,742,540
张国峰	董事、总经理	8,570,987		8,570,987	3.28%			2,142,746
李明欣	董事、副总经理	8,145,631		8,145,631	3.12%			2,036,407
齐乃凤	董事、董事会秘书	1,536,015		1,536,015	0.59%			384,003

高 维	董事	2,042,019		2,042,019	0.78%			510,504
王庆利	董事	1,818,631		1,818,631	0.70%			454,657
合计	-	109,083,446	-	109,083,446	41.77%	0	0	27,270,857

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	36	6		42
生产人员	119	6		125
销售人员	53		2	51
技术人员	192		1	191
财务人员	35			35
员工总计	435	12	3	444

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	9
本科	111	112
专科	165	172
专科以下	148	150
员工总计	435	444

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,022,084.28	91,845,373.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,245,420.27	3,663,000.00
应收账款	五、3	584,648,332.21	541,742,537.04
应收款项融资			
预付款项	五、4	7,949,882.40	6,094,010.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	24,327,362.53	20,695,570.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	422,291,404.36	333,989,391.36
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,271,854.41	4,586,824.32
流动资产合计		1,099,756,340.46	1,002,616,706.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	87,014,204.15	84,458,141.03
在建工程	五、9		344,533.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	30,064,542.56	8,326,088.58
无形资产	五、11	10,646,304.81	10,932,061.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12	17,166,195.03	17,166,195.03
长期待摊费用	五、13	231,765.77	247,055.67
递延所得税资产	五、14	25,639,285.36	23,760,911.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		170,762,297.68	145,234,986.88
资产总计		1,270,518,638.14	1,147,851,693.79
流动负债：			
短期借款	五、16	102,800,000.00	10,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	134,222,532.08	134,500,174.50
预收款项			
合同负债	五、18	44,696,600.98	31,246,850.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	5,764,618.68	6,611,552.07

应交税费	五、20	1,637,614.06	10,205,539.79
其他应付款	五、21	743,026.33	689,067.58
其中：应付利息		154,554.24	25,213.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	3,123,645.43	2,227,551.35
其他流动负债	五、23	23,688,865.88	23,014,492.08
流动负债合计		316,676,903.44	218,795,227.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	30,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	6,378,540.08	5,185,620.16
长期应付款	五、26	19,906,440.00	19,906,440.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	1,444,638.73	4,626,780.67
递延所得税负债	五、14	2,273,108.66	2,394,569.15
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,002,727.47	32,113,409.98
负债合计		376,679,630.91	250,908,637.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	261,208,000.00	261,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	240,511,235.25	240,511,235.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	40,324,727.56	40,324,727.56

一般风险准备			
未分配利润	五、31	351,795,140.42	354,899,189.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		893,839,103.23	896,943,152.04
少数股东权益		-96.00	-96.00
所有者权益（或股东权益）合计		893,839,007.23	896,943,056.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,270,518,638.14	1,147,851,693.79

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,936,313.06	83,630,430.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,047,420.27	3,663,000.00
应收账款	十四、1	497,507,811.82	452,301,369.93
应收款项融资			
预付款项		13,920,138.70	3,706,395.47
其他应收款	十四、2	102,109,906.43	100,104,184.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		304,673,476.73	257,353,979.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,818,374.40	1,143,645.81
流动资产合计		961,013,441.41	901,903,005.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	140,760,000.00	107,460,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		47,928,807.37	50,305,788.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		99,682.36	139,555.24
无形资产		10,633,365.10	10,916,711.68
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		127,101.91	157,662.37
递延所得税资产		19,020,378.85	17,214,312.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,569,335.59	186,194,030.37
资产总计		1,179,582,777.00	1,088,097,035.43
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	10,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		83,949,420.99	94,546,534.47
预收款项			
合同负债		8,414,658.27	17,217,545.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,584,887.09	5,529,959.87
应交税费		154,551.64	8,754,912.04
其他应付款		46,890,152.77	34,290,890.61
其中：应付利息		154,335.16	25,213.17
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		86,449.34	84,424.32
其他流动负债		17,142,959.46	19,236,792.56
流动负债合计		261,223,079.56	189,961,058.95
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	-
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	-
长期应付款		19,906,440.00	19,906,440.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,244,638.73	4,426,780.67
递延所得税负债		163,194.30	181,205.06
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		51,314,273.03	24,514,425.73
负债合计		312,537,352.59	214,475,484.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		261,208,000.00	261,208,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		240,511,235.25	240,511,235.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,324,727.56	40,324,727.56
一般风险准备			
未分配利润		325,001,461.60	331,577,587.94
所有者权益（或股东权益）合计		867,045,424.41	873,621,550.75
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,179,582,777.00	1,088,097,035.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		285,005,804.75	319,761,253.36
其中：营业收入	五、32	285,005,804.75	319,761,253.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		271,592,342.33	295,122,588.96
其中：营业成本	五、32	234,911,388.61	262,586,949.48
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	1,062,461.65	1,169,749.74
销售费用	五、34	6,547,312.00	6,801,558.30
管理费用	五、35	18,963,109.52	17,131,954.37
研发费用	五、36	8,052,635.35	6,992,661.90
财务费用	五、37	2,055,435.20	439,715.17
其中：利息费用		2,356,741.04	745,636.60
利息收入		151,581.14	393,944.95
加：其他收益	五、38	3,618,972.52	490,859.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-	699,777.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-7,441,169.63	-3,717,156.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	28,355.57	423,742.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,619,620.88	22,535,886.80
加：营业外收入	五、42	73,689.77	191,533.53
减：营业外支出	五、43	21,472.80	8,330.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,671,837.85	22,719,090.33
减：所得税费用	五、44	-284,513.34	3,627,846.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,956,351.19	19,091,244.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,956,351.19	19,091,244.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,956,351.19	19,091,244.13

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,956,351.19	19,091,244.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,956,351.19	19,091,244.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、4	200,068,396.87	249,231,850.02
减：营业成本	十四、4	169,458,002.82	210,058,955.01
税金及附加		693,917.84	790,922.65
销售费用		3,789,611.39	3,867,591.90
管理费用		11,333,246.22	11,308,670.57
研发费用		5,849,833.01	5,151,694.90

财务费用		1,765,309.90	396,057.92
其中：利息费用		2,070,527.06	700,681.70
利息收入		131,564.55	377,378.35
加：其他收益		3,257,941.61	486,081.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-	699,777.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,921,036.56	-2,236,835.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,030.62	426,017.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,516,411.36	17,032,998.08
加：营业外收入		73,688.16	191,527.50
减：营业外支出		3,012.83	6,365.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,587,086.69	17,218,160.11
减：所得税费用		-897,186.97	2,300,048.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,484,273.66	14,918,111.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,484,273.66	14,918,111.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		6,484,273.66	14,918,111.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,397,550.40	338,788,426.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		644,289.88	1,194,373.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	16,812,673.56	18,378,809.50
经营活动现金流入小计		277,854,513.84	358,361,609.78
购买商品、接受劳务支付的现金		333,024,232.06	340,304,464.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,227,380.94	24,572,685.29
支付的各项税费		14,446,541.99	25,451,135.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	24,405,587.03	25,670,732.51
经营活动现金流出小计		397,103,742.02	415,999,018.02
经营活动产生的现金流量净额		-119,249,228.18	-57,637,408.24
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	134,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,028,773.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,800.00	714,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		18,800.00	135,742,773.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,923,620.50	7,621,497.22
投资支付的现金		-	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,923,620.50	47,621,497.22
投资活动产生的现金流量净额		-7,904,820.50	88,121,276.33
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		122,500,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		122,500,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,027,909.62	13,758,404.00
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	五、45	21,850,506.04	1,991,820.64
筹资活动现金流出小计		36,878,415.66	15,750,224.64
筹资活动产生的现金流量净额		85,621,584.34	-15,750,224.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,502.70	-55,881.64
五、现金及现金等价物净增加额		-41,320,961.64	14,677,761.81
加：期初现金及现金等价物余额		86,336,320.77	89,324,357.00
六、期末现金及现金等价物余额		45,015,359.13	104,002,118.81

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		148,624,785.91	258,932,503.14
收到的税费返还		636,075.98	1,176,745.12
收到其他与经营活动有关的现金		87,818,389.49	58,217,695.93
经营活动现金流入小计		237,079,251.38	318,326,944.19
购买商品、接受劳务支付的现金		245,690,202.40	257,598,027.18
支付给职工以及为职工支付的现金		16,972,264.52	17,051,665.03
支付的各项税费		11,469,309.72	17,583,854.78
支付其他与经营活动有关的现金		78,156,881.08	95,930,784.45
经营活动现金流出小计		352,288,657.72	388,164,331.44
经营活动产生的现金流量净额		-115,209,406.34	-69,837,387.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	134,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,028,773.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,800.00	712,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,800.00	135,740,773.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,600.00	555,377.95
投资支付的现金		33,300,000.00	46,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		33,898,600.00	46,755,377.95
投资活动产生的现金流量净额		-33,892,800.00	88,985,395.60
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		119,700,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		119,700,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,999,780.05	13,758,404.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,306.04	1,306.04
筹资活动现金流出小计		15,001,086.09	13,759,710.04
筹资活动产生的现金流量净额		104,698,913.91	-13,759,710.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,502.70	-55,881.64
五、现金及现金等价物净增加额		-44,191,789.73	5,332,416.67

加：期初现金及现金等价物余额		78,204,477.64	81,798,695.13
六、期末现金及现金等价物余额		34,012,687.91	87,131,111.80

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		354,899,189.23	-96.00	896,943,056.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		354,899,189.23	-96.00	896,943,056.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,104,048.81		-3,104,048.81
（一）综合收益总额											9,956,351.19		9,956,351.19
（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											-13,060,400.00		-13,060,400.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-13,060,400.00	-13,060,400.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		351,795,140.42	-96.00	893,839,007.23

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	261,208,000.00	-	-	-	240,511,235.25	-	-	-	37,630,464.71	-	337,421,103.24	-96.00	876,770,707.20

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	261,208,000.00			240,511,235.25			37,630,464.71		337,421,103.24	-96.00	876,770,707.20	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,030,844.13		6,030,844.13	
（一）综合收益总额									19,091,244.13		19,091,244.13	
（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									-13,060,400.00		-13,060,400.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-13,060,400.00		-13,060,400.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				37,630,464.71		343,451,947.37	-96.00	882,801,551.33

法定代表人：张国峰

主管会计工作负责人：李明欣

会计机构负责人：杨文博

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		331,577,587.94	873,621,550.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		331,577,587.94	873,621,550.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		-6,576,126.34	-6,576,126.34
（一）综合收益总额											6,484,273.66	6,484,273.66
（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		-				-				-13,060,400.00		-13,060,400.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,060,400.00		-13,060,400.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转		-				-				-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备		-				-				-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				40,324,727.56		325,001,461.60	867,045,424.41

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				37,630,464.71		320,389,622.28	859,739,322.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	261,208,000.00				240,511,235.25				37,630,464.71		320,389,622.28	859,739,322.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,857,711.76	1,857,711.76
（一）综合收益总额											14,918,111.76	14,918,111.76
（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											-13,060,400.00	-13,060,400.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配											-13,060,400.00	-13,060,400.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	261,208,000.00				240,511,235.25				37,630,464.71		322,247,334.04	861,597,034.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十、4
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

（一）公司的基本情况

河北润农节水科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2011 年 6 月 8 日在玉田县工商行政管理局依法注册成立，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”，并于 2014 年 7 月 23 日挂牌新三板，股票代码：830964；公司于 2021 年 11 月成功登录北京证券交易所。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司经过历次变更后营业执照信息如下：统一社会信用代码为 9113020057675573XY；注册资本为人民币 26,120.80 万元；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）。

（2）公司经营范围

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

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经

营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
单项金额重大的应收款项	五、3.（2）	金额 \geq 300万
单项金额重大的其他应收款		金额 \geq 100万
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、17.（2）	金额 \geq 100万
重要的非全资子公司		非全资子公司收入金额占合并总收入 \geq 5%
重要的合营企业或联营企业		对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并总资产 \geq 5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下企业合并：

参与合并的各方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。

本公司作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，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其回报金额。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵

消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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属于一揽子交易的，应当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投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金

等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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，不改变其记账本位币金额；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方

式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本公司才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司将特定客户的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收款项的组合类别及确定依据

本公司对应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、合同资产	账龄组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例
	关联方组合	合并范围内的关联方组合

②应收票据的组合类别及确定依据

本公司对应收票据计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	无风险组合	承兑人为信用风险较小的银行
	账龄组合	参照应收款项计提预期信用损失方法

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行

结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

（7）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品及合同履约成本等

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用

一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

13. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

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

14. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履

行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通

过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适

用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17. 固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

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

19. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借

入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

（1）无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产：土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其它无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

（3）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括厂房改建费和厂区道路修复等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，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、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。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。

26. 收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、节水工程收入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三

方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

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

本公司各类业务的收入及成本具体确认方法：

1) 商品销售收入

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

2) 节水工程收入

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

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的

未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提

折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

30. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外

相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本公司的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本公司还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于本年末，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。/或：本公司根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
河北润农节水科技股份有限公司	15%
甘肃润农节水科技有限公司	15%
北京润农节水生态科技有限公司	20%
四川中隆泰建设工程有限公司	15%
攀枝花百川水电设计院有限公司	20%
山西润农新材生态科技有限公司	25%
临汾农村集体经济建设有限公司	25%
河北赛莱特新能源有限公司	25%
赛莱特（天津）新能源有限公司	25%
河南润农节水科技有限公司	20%
河北慧收农业科技有限公司	25%
云南隆润数字产业有限公司	25%

2. 税收优惠

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

本公司取得证书编号为GR202213001378高新技术企业证书，发证时间为2022年10月18日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，本公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司自2022年度起至2024年度减按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司甘肃润农节水科技有限公司取得证书编号为GR202362000015高新技术企业证书，发证时间为2023年10月16日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，甘肃润农节水科技有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，甘肃润农节水科技有限公司自2023年度起至2025年度减按15%税率征收企业所得税。

本公司之子公司四川中隆泰建设工程有限公司取得证书编号为GR202351004545高新技术企业证书，发证时间为2023年12月12日，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款，四川中隆泰建设工程有限公司符合国家需要重点扶持的高新技术企业，四川中隆泰建设工程有限公司自2023年度起至2025年度减按15%税率征收企业所得税。

根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008版）中电力项下的太阳能发电新建项目，自项目建成并投入运行后取得的第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免缴企业所得税，第四年至第六年减半缴纳企业所得税。本公司之子公司河北赛莱特新能源有限公司、赛莱特（天津）新能源有限公司符

合优惠规定，企业所得税享受三免三减半。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司北京润农节水生态科技有限公司、河南润农节水科技有限公司、攀枝花百川水电设计院有限公司符合小型微利企业条件，享受按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》之规定，本公司之子公司河北慧收农业科技有限公司从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植和中药材的种植，享受享受免征企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	157,790.08	212,265.82
数字货币		
银行存款	44,857,569.05	86,124,054.95
其他货币资金	3,006,725.15	5,509,052.40
合计	48,022,084.28	91,845,373.17
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

注：其他货币资金为履约保证金 2,944,725.15 元和农民工工资保证金 62,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,245,420.27	3,663,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,245,420.27	3,663,000.00

(2) 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,288,303.30	100.00	42,883.03	1.00	4,245,420.27	3,700,000.00	100.00	37,000.00	1.00	3,663,000.00
其中：无风险组合										
其中：账龄组合	4,288,303.30	100.00	42,883.03	1.00	4,245,420.27	3,700,000.00	100.00	37,000.00	1.00	3,663,000.00
合计	4,288,303.30	100.00	42,883.03	1.00	4,245,420.27	3,700,000.00	100.00	37,000.00	1.00	3,663,000.00

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	37,000.00	5,883.03				42,883.03
合计	37,000.00	5,883.03				42,883.03

(4) 期末公司已质押的应收票据

无。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,956,099.00	973,440.00
商业承兑汇票		
合计	2,956,099.00	973,440.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

3. 应收账款**(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	330,962,245.74	304,049,265.39
1 至 2 年	153,783,792.54	133,787,950.59
2 至 3 年	91,427,385.45	102,364,434.39
3 至 4 年	79,046,751.75	64,774,474.25
4 至 5 年	29,625,057.05	30,229,120.66
5 年以上	24,170,187.40	23,778,071.53
小计	709,015,419.93	658,983,316.81
减：坏账准备	124,367,087.72	117,240,779.77
合计	584,648,332.21	541,742,537.04

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,652,452.40	0.52	3,652,452.40	100.00		3,652,452.40	0.55	3,652,452.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	705,362,967.53	99.48	120,714,635.32	17.11	584,648,332.21	655,330,864.41	99.45	113,588,327.37	17.33	541,742,537.04
其中：账龄组合	705,362,967.53	99.48	120,714,635.32	17.11	584,648,332.21	655,330,864.41	99.45	113,588,327.37	17.33	541,742,537.04
合计	709,015,419.93	100.00	124,367,087.72	—	584,648,332.21	658,983,316.81	100.00	117,240,779.77	—	541,742,537.04

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
武邑县水利局	3,439,380.00	3,439,380.00	100.00	武邑县人民法院一审驳回给付货款及工程款请求	3,439,380.00	3,439,380.00
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	213,072.40	213,072.40	100.00	企业破产	213,072.40	213,072.40
合计	3,652,452.40	3,652,452.40	100.00	—	3,652,452.40	3,652,452.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内（含1年）	330,962,245.74	3,309,622.46	1.00
1-2年	153,783,792.54	15,378,379.25	10.00
2-3年	91,427,385.45	18,285,477.08	20.00
3-4年	79,046,751.75	39,523,375.89	50.00
4-5年	29,625,057.05	23,700,045.64	80.00
5年以上	20,517,735.00	20,517,735.00	100.00
合计	705,362,967.53	120,714,635.32	—

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	117,240,779.77	7,126,307.95				124,367,087.72
合计	117,240,779.77	7,126,307.95				124,367,087.72

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
保山市隆阳区农业农村局	42,410,000.00	1年以内	5.98	424,100.00
宝丰县农业农村局	5,950,197.58	1年以内	0.84	59,501.98
	916,725.22	1-2年	0.13	91,672.52
	12,277,107.52	2-3年	1.73	2,455,421.50
	22,215,428.23	3-4年	3.13	11,107,714.12
襄汾县农业农村局	22,171,218.51	1年以内	3.13	221,712.19
	17,800,000.00	1-2年	2.51	1,780,000.00
开封市祥符区农业农村局	13,900,000.00	1年以内	1.96	139,000.00
	12,097,398.72	1-2年	1.71	1,209,739.87
保山市创益投资管理有限公司	21,248,624.38	1-2年	3.00	2,124,862.44
	2,000,000.00	2-3年	0.28	400,000.00
合计	172,986,700.16	—	24.40	20,013,724.62

4. 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	7,601,219.25	95.62	5,843,659.91	95.89
1至2年	288,803.43	3.63	172,062.62	2.83
2至3年	28,929.55	0.36	78,287.59	1.28
3年以上	30,930.17	0.39		
合计	7,949,882.40	100.00	6,094,010.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云南双清螺旋钢管有限公司	401,896.00	5.06
巴彦淖尔中联水泥有限公司五原分公司	378,302.40	4.76
河北双龙通讯器材有限公司	340,095.00	4.28
保山北新商贸有限公司	240,000.00	3.02
保山寅和工程管理有限公司	216,000.00	2.72
合计	1,576,293.40	19.84

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	24,327,362.53	20,695,570.90
合计	24,327,362.53	20,695,570.90

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	13,146,741.33	8,939,185.33
1 至 2 年	6,968,969.06	6,687,477.74
2 至 3 年	4,674,626.06	5,068,706.86
3 至 4 年	1,392,865.20	3,150,685.81
4 至 5 年	2,437,295.02	983,695.33
5 年以上	572,580.95	540,156.27
小计	29,310,677.62	25,369,907.34
减：坏账准备	4,983,315.09	4,674,336.44
合计	24,327,362.53	20,695,570.90

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,310,677.62	100.00	4,983,315.09	17.00	24,327,362.53	25,369,907.34	100.00	4,674,336.44	18.42	20,695,570.90
其中：账龄组合	29,310,677.62	100.00	4,983,315.09	17.00	24,327,362.53	25,369,907.34	100.00	4,674,336.44	18.42	20,695,570.90
合计	29,310,677.62	100.00	4,983,315.09	17.00	24,327,362.53	25,369,907.34	100.00	4,674,336.44	—	20,695,570.90

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内（含1年）	13,264,341.33	132,643.41	1.00
1-2年	6,968,969.06	696,896.91	10.00
2-3年	4,674,626.06	934,925.21	20.00
3-4年	1,392,865.20	696,432.60	50.00
4-5年	2,437,295.02	1,949,836.01	80.00
5年以上	572,580.95	572,580.95	100.00
合计	29,310,677.62	4,983,315.09	—

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,674,336.44	308,978.65				4,983,315.09
合计	4,674,336.44	308,978.65				4,983,315.09

4) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

5) 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	1,779,042.81	4,011,301.81
履约保证金	17,533,350.13	17,136,334.29
其他保证金	3,864,637.83	
其他	6,133,646.85	4,222,271.24
合计	29,310,677.62	25,369,907.34

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	----------------------	----------

巴彦淖尔市临河区农牧局	履约保证金、农民工工资保证金	1,704,470.72	1年以内	5.82	17,044.71
	履约保证金	1,005,510.21	1-2年	3.43	100,551.02
额尔古纳市农牧局	履约保证金	2,421,233.00	1年以内	8.26	24,212.33
大关东方希望畜牧有限公司	履约保证金	820,000.00	1年以内	2.80	8,200.00
	履约保证金	750,000.00	1-2年	2.56	75,000.00
保山城投农业有限公司	履约保证金	1,476,000.00	1-2年	5.04	147,600.00
保定市清苑区农业农村局	履约保证金	1,220,778.00	2-3年	4.16	244,155.60
合计	—	9,188,051.93	—	32.07	595,769.66

6. 存货

(1) 存货分类

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,679,436.21		14,679,436.21	15,773,393.51		15,773,393.51
在产品	1,388,975.00		1,388,975.00	1,272,250.33		1,272,250.33
库存商品	17,637,657.46		17,637,657.46	21,835,622.18		21,835,622.18
发出商品	88,141,736.26		88,141,736.26	67,213,114.65		67,213,114.65
合同履约成本	301,285,261.97	841,662.54	300,443,599.43	228,736,673.23	841,662.54	227,895,010.69
合计	423,133,066.90	841,662.54	422,291,404.36	334,831,053.90	841,662.54	333,989,391.36

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	841,662.54					841,662.54
合计	841,662.54					841,662.54

7. 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	8,072,886.21	4,584,797.66
预缴所得税	198,968.20	2,026.66
合计	8,271,854.41	4,586,824.32

8. 固定资产**(1) 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	87,014,204.15	84,458,141.03
固定资产清理		
合计	87,014,204.15	84,458,141.03

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	45,567,985.05	89,753,648.39	4,707,026.69	2,890,486.17	142,919,146.30
(2) 本期增加金额	762,008.98	6,632,275.40	666,339.00	185,754.72	8,246,378.10
—购置	-	6,632,275.40	666,339.00	185,754.72	7,484,369.12
—在建工程转入	762,008.98		-	-	762,008.98
(3) 本期减少金额	-	50,854.70	206,333.78	-	257,188.48
—处置或报废	-	50,854.70	206,333.78	-	257,188.48
(4) 期末余额	46,329,994.03	96,335,069.09	5,167,031.91	3,076,240.89	150,908,335.92
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	15,563,795.76	38,141,940.92	2,477,004.52	1,902,717.77	58,085,458.97
(2) 本期增加金额	1,106,038.36	4,035,661.03	352,002.63	176,889.51	5,670,591.53
—计提	1,106,038.36	4,035,661.03	352,002.63	176,889.51	5,670,591.53
(3) 本期减少金额	-	41,447.94	196,017.09	-	237,465.03
—处置或报废	-	41,447.94	196,017.09	-	237,465.03
(4) 期末余额	16,669,834.12	42,136,154.01	2,632,990.06	2,079,607.28	63,518,585.47
3. 减值准备					
(1) 年初余额	375,546.30				375,546.30
(2) 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	375,546.30				375,546.30
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,284,613.61	54,198,915.08	2,534,041.85	996,633.61	87,014,204.15
(2) 年初账面价值	29,628,642.99	51,611,707.47	2,230,022.17	987,768.40	84,458,141.03

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,909,213.77	2,496,258.29		412,955.48	
合计	2,909,213.77	2,496,258.29		412,955.48	

(4) 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
房屋及建筑物	716,885.17	尚在办理中

9. 在建工程**(1) 在建工程及工程物资**

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
在建工程				344,533.25		344,533.25
工程物资						
合计				344,533.25		344,533.25

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
造粒车间配套工程				344,533.25		344,533.25
合计				344,533.25		344,533.25

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
造粒车间 配套工程	785,000.00	344,533.25	417,475.73	762,008.98			97.07	100.00%				自有
合计	785,000.00	344,533.25	417,475.73	762,008.98			—	—				—

10.使用权资产**(1) 使用权资产情况**

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	9,513,114.52	398,728.96	9,911,843.48
（2）本期增加金额	1,309,881.59	24,627,773.69	25,937,655.28
—新增租赁	1,309,881.59	24,627,773.69	25,937,655.28
（3）本期减少金额	802,927.32	-	802,927.32
—处置	802,927.32	-	802,927.32
（4）期末余额	10,020,068.79	25,026,502.65	35,046,571.44
2. 累计折旧			
（1）年初余额	1,326,581.18	259,173.72	1,585,754.90
（2）本期增加金额	1,186,969.70	2,369,889.72	3,556,859.42
—计提	1,186,969.70	2,369,889.72	3,556,859.42
（3）本期减少金额	160,585.44	-	160,585.44
—处置	160,585.44	-	160,585.44
（4）期末余额	2,352,965.44	2,629,063.44	4,982,028.88
3. 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			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	7,667,103.35	22,397,439.21	30,064,542.56
（2）年初账面价值	8,186,533.34	139,555.24	8,326,088.58

11.无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
（1）年初余额	12,769,977.70	408,208.74	13,178,186.44
（2）本年增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
—购置			
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	12,769,977.70	408,208.74	13,178,186.44
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,128,267.02	117,857.59	2,246,124.61
(2) 本年增加金额	133,352.58	152,404.44	285,757.02
—计提	133,352.58	152,404.44	285,757.02
(3) 本年减少金额			
(4) 年末余额	2,261,619.60	270,262.03	2,531,881.63
3. 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			
4. 账面价值			
(1) 年末账面价值	10,508,358.10	137,946.71	10,646,304.81
(2) 年初账面价值	10,641,710.68	290,351.15	10,932,061.83

12. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
四川中隆泰建设工程有限公司	17,166,195.03					17,166,195.03
攀枝花百川水电设计院有限公司	761,565.38					761,565.38
小计	17,927,760.41					17,927,760.41
减值准备						
四川中隆泰建设工程有限公司						

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
攀枝花百川水电设计院有限公司	761,565.38					761,565.38
小计	761,565.38					761,565.38
账面价值	17,166,195.03					17,166,195.03

13. 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	期末余额
厂区道路修复	152,802.37		30,560.46		122,241.91
厂区装修及维修	86,827.55		13,837.74		72,989.81
其他	7,425.75	34,640.00	5,531.70		36,534.05
合计	247,055.67	34,640.00	49,929.90		231,765.77

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	129,388,572.74	21,257,217.94	121,857,264.14	19,148,314.48
内部交易未实现利润	4,000,967.05	638,004.06	1,646,852.84	269,859.79
可抵扣亏损	14,234,522.19	2,041,800.44	14,935,697.02	2,478,248.13
资产减值准备	1,217,208.84	182,581.33	1,217,208.84	182,581.33
租赁交易	6,644,563.30	1,519,681.59	7,413,171.51	1,681,907.76
合计	155,485,834.12	25,639,285.36	147,070,194.35	23,760,911.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,363,173.00	504,475.95	3,584,048.13	537,607.22
租赁交易	7,766,785.71	1,768,632.71	8,326,088.58	1,856,961.93
合计	11,129,958.71	2,273,108.66	11,910,136.71	2,394,569.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,713.10	94,852.07
可抵扣亏损	357,532.16	1,822,169.73
租赁交易	2,857,622.21	
合计	3,219,867.47	1,917,021.80

(4) 未确认递延所得税负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁交易	22,297,756.85	
合计	22,297,756.85	

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			年初		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	3,006,725.15	3,006,725.15	履约保证金、 农民工工资 保证金	5,509,052.40	5,509,052.40	履约保证金、 农民工工资 保证金
合计	3,006,725.15	3,006,725.15	—	5,509,052.40	5,509,052.40	—

16. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
信用借款	102,800,000.00	10,300,000.00
合计	102,800,000.00	10,300,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

无。

17. 应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	年初余额
货款	66,575,461.94	66,535,740.65
施工费	39,454,309.73	43,286,652.60

项目	期末余额	年初余额
租赁费	24,374,395.27	19,513,654.48
服务费	904,245.28	646,158.20
设备款	718,186.42	1,316,594.96
其它	2,195,933.44	3,201,373.61
合计	134,222,532.08	134,500,174.50

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
承德建联建筑工程劳务有限公司	1,964,000.00	尚未结算
云南希牧建筑工程有限公司	1,534,335.00	尚未结算
云南泽瑞建设工程有限公司保山分公司	1,310,157.00	尚未结算
宝丰县勤垦建筑工程有限公司	886,384.91	尚未结算
合计	5,694,876.91	—

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款	19,482,338.17	8,931,808.20
工程款	25,214,262.81	22,315,042.20
合计	44,696,600.98	31,246,850.40

19. 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
短期薪酬	6,611,552.07	22,692,103.19	23,539,036.58	5,764,618.68
离职后福利-设定提存计划	-	1,688,344.36	1,688,344.36	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	6,611,552.07	24,380,447.55	25,227,380.94	5,764,618.68

(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
----	------	------	------	------

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	6,603,077.24	20,213,504.82	21,062,603.54	5,753,978.52
(2) 职工福利费		577,492.25	577,492.25	
(3) 社会保险费		1,353,086.82	1,352,520.74	566.08
其中：医疗保险费		1,115,706.52	1,115,140.44	566.08
工伤保险费		156,985.98	156,985.98	-
生育保险费		80,394.32	80,394.32	-
(4) 住房公积金		408,021.00	408,021.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	8,474.83	139,998.30	138,399.05	10,074.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,611,552.07	22,692,103.19	23,539,036.58	5,764,618.68

(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
基本养老保险		1,617,301.41	1,617,301.41	
失业保险费		71,042.95	71,042.95	
企业年金缴费				
合计		1,688,344.36	1,688,344.36	

20. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	544,547.28	5,196,953.23
企业所得税	835,982.25	4,184,636.03
个人所得税	48,564.05	145,341.65
城市维护建设税	29,351.44	260,058.14
教育税附加	17,484.79	155,908.83
地方教育税附加	11,656.52	103,939.21
印花税	149,319.33	157,871.10
其它	708.40	831.60
合计	1,637,614.06	10,205,539.79

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	154,554.24	25,213.17
应付股利		
其他应付款项	588,472.09	663,854.41
合计	743,026.33	689,067.58

(1) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	138,274.64	21,735.97
产业帮扶资金应付利息	16,279.60	3,477.20
合计	154,554.24	25,213.17

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
股权收购款		
其他	588,472.09	663,854.41
合计	588,472.09	663,854.41

2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	3,123,645.43	2,227,551.35
合计	3,123,645.43	2,227,551.35

23. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	22,715,425.88	19,614,492.08
未终止确认应收票据	973,440.00	3,400,000.00
合计	23,688,865.88	23,014,492.08

24. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的长期借款

无。

25. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额总额	10,373,947.90	8,009,347.68
减：未确认融资费用	871,762.39	596,176.17
租赁付款额现值	9,502,185.51	7,413,171.51
减：一年内到期的非流动负债	3,123,645.43	2,227,551.35
合计	6,378,540.08	5,185,620.16

26. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
产业帮扶资金	19,906,440.00	19,906,440.00
合计	19,906,440.00	19,906,440.00

27. 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,626,780.67	-	3,182,141.94	1,444,638.73
合计	4,626,780.67	-	3,182,141.94	1,444,638.73

政府补助具体项目：

政府补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	资产相关/ 收益相关
2017 年农业科技成果转化及推广资金	39,374.90		4,375.02	34,999.88	与资产相关
彩亭桥镇政府征地补偿款	680,066.35		8,500.86	671,565.49	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	资产相关/ 收益相关
科技创新和科学普及省级专项资金	157,339.42		19,266.06	138,073.36	与资产相关
设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化	1,550,000.00		1,550,000.00	-	与收益相关
设施智能化灌溉施肥系统研发及其产业化	1,600,000.00		1,600,000.00	-	与资产相关
甘肃省支持科技创新若干措施专项资金	200,000.00			34,999.88	与收益相关
人工智能示范应用场景建设	100,000.00			671,565.49	与收益相关
科技创新平台建设奖补资金	200,000.00			138,073.36	与收益相关
企业科技特派团工作补助资金	100,000.00			-	与收益相关
合计	4,626,780.67		3,182,141.94	1,444,638.73	—

28. 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	261,208,000.00						261,208,000.00

29. 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（股本溢价）	233,311,235.25			233,311,235.25
其他资本公积	7,200,000.00			7,200,000.00
合计	240,511,235.25			240,511,235.25

30. 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	40,324,727.56			40,324,727.56
合计	40,324,727.56			40,324,727.56

31. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

项目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	354,899,189.23	337,367,290.46
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	354,899,189.23	337,367,290.46
加：本年归属于母公司所有者的净利润	9,956,351.19	33,287,377.04
减：提取法定盈余公积		2,695,078.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	13,060,400.00	13,060,400.00
年末未分配利润	351,795,140.42	354,899,189.23

32. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,005,804.75	234,911,388.61	319,761,253.36	262,586,949.48
其他业务				
合计	285,005,804.75	234,911,388.61	319,761,253.36	262,586,949.48

33. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	348,972.55	433,962.05
教育费附加	204,441.18	241,567.67
地方教育费附加	136,294.12	161,055.08
印花税	242,156.41	186,636.19
城镇土地使用税	118,730.50	118,730.50
其他	11,866.89	27,798.25
合计	1,062,461.65	1,169,749.74

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,000,733.46	3,293,254.46
差旅费	579,684.48	924,013.98
业务招待费	402,354.78	716,282.59
广告宣传费	202,096.98	34,540.85

项目	本期金额	上期金额
服务费	177,860.88	275,733.74
检测费	60,330.48	80,497.16
车辆费	115,242.94	104,950.32
办公费	111,334.72	162,491.46
其他	897,673.28	1,209,793.74
合计	6,547,312.00	6,801,558.30

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,770,208.39	9,599,402.01
折旧摊销	3,009,970.28	2,290,659.78
业务招待费	824,550.29	1,120,688.71
差旅费	256,907.05	295,362.35
办公费	737,361.51	668,098.95
咨询费	1,301,712.19	1,376,470.04
车辆使用费	83,935.24	127,329.30
租赁费	1,007,045.53	532,319.98
保险费	105,650.36	178,840.49
其他	865,768.68	942,782.76
合计	18,963,109.52	17,131,954.37

36. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,389,207.79	4,143,870.74
耗用材料	2,774,129.64	2,133,806.81
折旧摊销	634,611.96	560,552.01
其他	254,685.96	154,432.34
合计	8,052,635.35	6,992,661.90

37. 财务费用

项目	本期金额	本期金额
利息费用	2,356,741.04	745,636.60
减：利息收入	151,581.14	393,944.95

项目	本期金额	本期金额
汇兑损益	-211,502.70	31,802.91
其他支出	61,778.00	56,220.61
合计	2,055,435.20	439,715.17

38.其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,448,281.87	451,739.83
进项税加计抵减	148,873.61	
代扣个人所得税手续费	21,760.73	22,722.37
债务重组收益		
直接减免的增值税	56.31	16,397.32
合计	3,618,972.52	490,859.52

39.投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益		699,777.80
合计		699,777.80

40.信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-5,883.03	
应收账款坏账损失	-7,126,307.95	-2,491,839.17
其他应收款坏账损失	-308,978.65	-383,655.22
存货跌价损失	-	-841,662.54
合计	-7,441,169.63	-3,717,156.93

41.资产处置收益

项目	本年金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	28,355.57	423,742.01	28,355.57
其中:固定资产处置收益	13,501.87	423,742.01	13,501.87
使用权资产处置收益	14,853.70		14,853.70
合计	28,355.57	423,742.01	28,355.57

42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	73,689.77	191,533.53	73,689.77
合计	73,689.77	191,533.53	73,689.77

43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	13,000.00	3,000.00	13,000.00
非流动资产毁损报废损失		451.67	
其他	8,472.80	4,878.33	8,472.80
合计	21,472.80	8,330.00	21,472.80

44. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,715,321.02	4,819,799.43
递延所得税费用	-1,999,834.36	-1,191,953.23
合计	-284,513.34	3,627,846.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,671,837.85
按法定/或适用税率计算的所得税费用	1,450,775.74
子公司适用不同税率的影响	-553,317.80
调整以前期间所得税的影响	8,528.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,406.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-148,067.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,055.66
额外可扣除费用的影响	-1,207,895.30
所得税费用	-284,513.34

45. 现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到保证金	12,858,040.14	16,443,882.24
利息收入	151,581.14	393,944.95
政府补助收入	266,139.93	842,320.26
其他	3,536,912.35	698,662.05
合计	16,812,673.56	18,378,809.50

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	12,087,791.93	17,620,254.40
差旅费	836,591.53	1,219,376.33
办公费	848,696.23	830,590.41
业务招待费	1,226,905.07	1,836,971.30
其他	9,405,602.27	4,163,540.07
合计	24,405,587.03	25,670,732.51

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
分配股利手续费	1,306.04	1,306.04
租赁付款	21,849,200.00	1,990,514.60
合计	21,850,506.04	1,991,820.64

46. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,956,351.19	19,091,244.13
加：信用减值损失	7,441,169.63	3,717,156.93
资产减值准备		
固定资产折旧	5,670,591.53	4,680,527.58
使用权资产折旧	3,556,859.42	547,443.84
无形资产摊销	285,757.02	135,763.02

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	49,929.90	18,978.17
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）	-28,355.57	-423,742.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		451.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,356,741.04	745,636.60
投资损失（收益以“-”号填列）		-699,777.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,878,373.87	-1,158,821.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-121,460.49	-33,131.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,302,013.00	-70,226,924.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,102,079.07	-31,111,766.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,865,654.09	17,079,552.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-119,249,228.18	-57,637,408.24
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,015,359.13	104,002,118.81
减：现金的年初余额	86,336,320.77	89,324,357.00
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	-41,320,961.64	14,677,761.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,015,359.13	86,336,320.77
其中：库存现金	157,790.08	212,265.82
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	44,857,569.05	86,124,054.95
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	45,015,359.13	86,336,320.77

47. 所有者权益变动表项目注释

本公司无对所有者权益变动表上年年末余额进行调整的“其他”项目事项。

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	93,623.53	7.1268	667,236.17
其中：美元	93,623.53	7.1268	667,236.17
应收账款	59,161.12	7.1268	421,629.45
其中：美元	59,161.12	7.1268	421,629.45
合同负债	139,093.17	7.1268	991,289.21
其中：美元	139,093.17	7.1268	991,289.21

六、合并范围的变更

本公司之子公司河北慧收农业科技有限公司成立于 2024 年 01 月 08 日，本公司持股 100%。本期河北慧收农业科技有限公司已开展业务，并入 2024 年度财务报表合并范围内。

本公司之子公司云南隆润数字产业有限公司成立于 2024 年 01 月 19 日，本公司持股 100%。本年云南隆润数字产业有限公司已开展业务，并入 2024 年度财务报表合并范围内。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	10020 万元	金昌市	金昌市	节水灌溉材料和设备生产销售	100.00		设立
北京润农节水生态科技有限公司	1000 万元	北京市	北京市	节水灌溉工程及其他实施	100.00		设立
四川中隆泰建设	5000 万元	攀枝花	攀枝花	节水灌溉材料和	100.00		购买

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
工程有限公司		市	市	设备生产销售、节水灌溉工程及其他实施			
山西润农新材生态科技有限公司	5000 万元	临汾市	临汾市	节水灌溉材料和设备生产销售	100.00		设立
河北赛莱特新能源有限公司	1000 万元	唐山市	唐山市	光伏发电研发和服务	100.00		设立
河南润农节水科技有限公司	800 万元	新乡市	新乡市	节水灌溉材料和设备生产销售	100.00		设立
河北慧收农业科技有限公司	5000 万元	唐山市	唐山市	农业种植	100.00		设立
云南隆润数字产业有限公司	1000 万元	保山市	保山市	节水灌溉材料和设备生产销售	100.00		设立

三级子公司情况：

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
攀枝花百川水电设计院有限公司	1000 万元	攀枝花市	攀枝花市	节水灌溉工程及其他实施	100.00	购买
临汾农村集体经济建设有限公司	1000 万元	临汾市	临汾市	节水灌溉材料和设备生产销售	52.00	设立
赛莱特（天津）新能源有限公司	100 万元	天津市	天津市	电力、热力生产和供应	100.00	设立

注：攀枝花百川水电设计院有限公司为四川中隆泰建设工程有限公司子公司；临汾农村集体经济建设有限公司为山西润农新材生态科技有限公司子公司；赛莱特（天津）新能源有限公司为河北赛莱特新能源有限公司子公司。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

本公司无合营企业或联营企业。

八、政府补助

1. 政府补助的种类、金额和列报项目

(1) 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
递延收益：			
科技成果转化及推广	300,000.00	4,375.02	4,375.02
征地补偿	772,159.00	8,500.86	8,500.86
科技创新专项资金	450,000.00	19,266.06	19,266.06
智能滴灌水肥一体化系统	120,000.00	1,550,000.00	
节水灌溉装备产业技术研究	200,000.00	1,600,000.00	
合计	4,672,159.00	3,182,141.94	32,141.94

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
	本期金额	上期金额
玉田县就业服务中心-高校毕业生社保补贴款	55,042.21	
2024年度科技创新奖补资金	200,000.00	
攀枝花市就业创业促进中心就业补助款	11,097.72	
襄汾县社会保险中心扩岗补助		1,500.00
玉田县科学技术局-2021年度研发费用加计扣除后补助款		354,809.00
玉田县工业和信息化局-2022年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金（第二批）款		10,000.00
玉田县财政局-科技局2022年市级技术创新引导专项资金款		2,000.00
玉田县财政局-企业吸纳高校毕业生社保补贴款		51,288.89
合计	266,139.93	419,597.89

(2) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额
递延收益	4,626,780.67			3,182,141.94		1,444,638.73

2. 政府补助的退回

无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、合并财务报表项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团部分交易以美元进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末	年初
货币资金-美元	93,623.53	349,250.57
应收账款-美元	59,161.12	51,502.52
合同负债-美元	139,093.17	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 152,706,440.00 元。

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本

集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售节水材料和工程，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：172,986,700.16 元。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期		上期	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 1%	829.40	829.40	-7,394.69	-7,394.69
美元	对人民币贬值 1%	-829.40	-829.40	7,394.69	7,394.69

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36.4138%。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
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
唐山市星河冷链物流有限公司	同一最终控制人
唐山悦德房地产开发有限公司	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
玉田县永承企业管理有限公司	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
临汾市农村集体经济发展（集团）有限责任公司	临汾农村集体经济建设有限公司少数股东
唐山晶玉科技股份有限公司	董事、董秘齐乃凤的弟弟持有其 10% 股权，并担任董事
唐山汇聚企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
河北玉田农村商业银行股份有限公司	实际控制人薛宝松担任其监事

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	公司独立董事马贵良担任合伙人
张国峰	董事、总经理
齐乃凤	董事、董事会秘书
杨文博	财务负责人
高 维	董事
王庆利	董事
王占先	监事会主席
商振清	监事
安胜鑫	职工代表监事
李光永	独立董事
马贵良	独立董事
李 丽	独立董事

注：

（1）本公司实际控制人薛宝松和李明欣于 2024 年 5 月 20 日将其持有 100% 股份的青州市山河房地产开发有限公司注销。

（2）本公司实际控制人薛宝松实际控制的玉田县前进汽车悬架有限公司于 2024 年 5 月 20 日将其持有 51% 股份的唐山悦德房地产开发有限公司全部转让给玉田县兴华金属制品有限公司和虞德喜，唐山悦德房地产开发有限公司在 2024 年仍为本公司的其他关联方。

（3）本公司实际控制人薛宝松和董事王庆利于 2023 年 10 月将其持有的永昌县牧丰农业科技发展有限公司股份转让给甘肃泽奥农业有限公司和辛艳忠，永昌县牧丰农业科技发展有限公司在报告期内仍为本公司的其他关联方。

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
永昌县牧丰农业科技发展有限公司	销售商品		1,507,865.34
唐山悦德房地产开发有限公司	节水工程		5,456.64

6. 关联方应收应付等未结算项目

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	永昌县牧丰农业科技 发展有限公司			751,846.22	7,518.46

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无。

2. 或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	284,640,162.03	251,361,564.32
1至2年	135,769,954.41	107,986,941.56
2至3年	63,752,232.72	89,194,385.62
3至4年	74,184,607.87	59,572,955.92
4至5年	23,940,319.65	24,540,865.85
5年以上	23,762,511.89	23,371,417.43
小计	606,049,788.57	556,028,130.70
减：坏账准备	108,541,976.75	103,726,760.77
合计	497,507,811.82	452,301,369.93

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,652,452.40	0.60	3,652,452.40	100.00		3,652,452.40	0.66	3,652,452.40	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	602,397,336.17	99.40	104,889,524.35	17.41	497,507,811.82	552,375,678.30	99.34	100,074,308.37	18.12	452,301,369.93
其中：账龄组合	563,961,504.89	93.06	104,889,524.35	18.60	459,071,980.54	530,874,256.42	95.48	100,074,308.37	18.85	430,799,948.05
关联方组合	38,435,831.28	6.34			38,435,831.28	21,501,421.88	3.86			21,501,421.88
合计	606,049,788.57	100.00	108,541,976.75	17.91	497,507,811.82	556,028,130.70	100.00	103,726,760.77	18.65	452,301,369.93

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				年初余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
武邑县水利局	3,439,380.00	3,439,380.00	100.00	武邑县人民法院一审驳回给付货款及工程款请求	3,439,380.00	3,439,380.00
杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司	213,072.40	213,072.40	100.00	企业破产	213,072.40	213,072.40
合计	3,652,452.40	3,652,452.40	100.00	—	3,652,452.40	3,652,452.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
1 年以内	249,032,998.39	2,490,329.99	1.00
1 至 2 年	132,941,286.77	13,294,128.67	10.00
2 至 3 年	63,752,232.72	12,750,446.54	20.00
3 至 4 年	74,184,607.87	37,092,303.94	50.00
4 至 5 年	23,940,319.65	19,152,255.72	80.00
5 年以上	20,110,059.49	20,110,059.49	100.00
合计	563,961,504.89	104,889,524.35	—

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	103,726,760.77	4,815,215.98				108,541,976.75
合计	103,726,760.77	4,815,215.98				108,541,976.75

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
宝丰县农业农村局	5,950,197.58	1年以内	0.98	59,501.98
	916,725.22	1-2年	0.15	91,672.52
	12,277,107.52	2-3年	2.03	2,455,421.50
	22,215,428.23	3-4年	3.67	11,107,714.12
襄汾县农业农村局	22,171,218.51	1年以内	3.66	221,712.19
	17,800,000.00	1-2年	2.94	1,780,000.00
开封市祥符区农业农村局	13,900,000.00	1年以内	2.29	139,000.00
	12,097,398.72	1-2年	2.00	1,209,739.87
保山市创益投资管理有限公司	21,248,624.38	1-2年	3.51	2,124,862.44
	2,000,000.00	2-3年	0.33	400,000.00
叶县园林绿化事务服务中心	10,169,557.32	1年以内	1.68	101,695.57
	9,579,207.92	1-2年	1.58	957,920.79
合计	150,325,465.40	—	24.82	20,649,240.98

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	102,109,906.43	100,104,184.39
合计	102,109,906.43	100,104,184.39

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	78,840,500.08	90,183,821.54
1至2年	19,034,443.20	4,827,774.93
2至3年	4,674,626.06	5,068,706.86
3至4年	1,382,096.18	2,813,281.81

账龄	期末余额	年初余额
4至5年	1,907,180.84	920,026.31
5年以上	519,117.06	436,692.38
小计	106,357,963.42	104,250,303.83
减：坏账准备	4,248,056.99	4,146,119.44
合计	102,109,906.43	100,104,184.39

2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提 坏账准备	106,357,963.42	100.00	4,248,056.99	3.99	102,109,906.43	104,250,303.83	100.00	4,146,119.44	3.98	100,104,184.3 9
其中：账龄组合	22,201,279.12	20.87	4,248,056.99	19.13	17,953,222.13	21,091,106.70	20.23	4,146,119.44	19.66	16,944,987.26
关联方组合	84,156,684.30	79.13			84,156,684.30	83,159,197.13	79.77			83,159,197.13
合计	106,357,963.42	100.00	4,248,056.99	3.99	102,109,906.43	104,250,303.83	100.00	4,146,119.44	3.98	100,104,184.3 9

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1 年以内	8,828,932.73	88,289.33	1.00
1 至 2 年	4,889,326.25	488,932.63	10.00
2 至 3 年	4,674,626.06	934,925.21	20.00
3 至 4 年	1,382,096.18	691,048.09	50.00
4 至 5 年	1,907,180.84	1,525,744.67	80.00
5 年以上	519,117.06	519,117.06	100.00
合计	22,201,279.12	4,248,056.99	—

3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,146,119.44	101,937.55				4,248,056.99
合计	4,146,119.44	101,937.55				4,248,056.99

4) 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	547,000.00	2,381,000.00
履约保证金	15,515,446.13	15,118,430.29
其他	90,295,517.29	86,750,873.54
合计	106,357,963.42	104,250,303.83

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川中隆泰建设工程有限公司	往来款	62,219,311.70	1 年以内	58.50	
	往来款	13,410,803.66	1-2 年	12.61	
甘肃润农节水科技有限公司	往来款	5,884,923.85	1 年以内	5.53	
额尔古纳市农牧局	履约保证金	2,421,233.00	1 年以内	2.28	24,212.33

巴彦淖尔市临河区农牧局	履约保证金	826,835.69	1年以内	0.78	8,268.36
	履约保证金	795,570.21	1-2年	0.75	79,557.02
大关东方希望畜牧有限公司	履约保证金	820,000.00	1年以内	0.77	8,200.00
	履约保证金	750,000.00	1-2年	0.71	75,000.00
合计	—	87,128,678.11	—	81.93	195,237.71

3. 长期股权投资

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	140,760,000.00		140,760,000.00	107,460,000.00		107,460,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	140,760,000.00		140,760,000.00	107,460,000.00		107,460,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃润农节水科技有限公司	40,700,000.00				40,700,000.00		
北京润农节水生态科技有限公司	10,000.00				10,000.00		
四川中隆泰建设工程有限公司	33,350,000.00				33,350,000.00		
山西润农新材生态科技有限公司	28,400,000.00		4,000,000.00		32,400,000.00		
河北赛莱特新能源有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		
河南润农节水科技有限公司							
河北慧收农业科技有限公司			24,900,000.00		24,900,000.00		
云南隆润数字产业有限公司			4,400,000.00		4,400,000.00		
合计	107,460,000.00		33,300,000.00		140,760,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,068,396.87	169,458,002.82	249,231,850.02	210,058,955.01
其他业务				
合计	200,068,396.87	169,458,002.82	249,231,850.02	210,058,955.01

5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益		699,777.80
合计		699,777.80

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	28,355.57	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,618,972.52	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,216.97	
小计	3,699,545.06	
所得税影响额	555,417.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,144,127.80	

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）	
		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	1.11	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.76	0.03	0.03

河北润农节水科技股份有限公司
二〇二四年八月二十三日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部