



宏邦节水

NEEQ:836382

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司

Xinjiang ZhongqiHongbang Water-saving (Group) Co., LTD



年度报告

2015

目录

目录.....	2
释义.....	3
第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况.....	8
第三节会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节管理层讨论与分析.....	12
第五节重要事项.....	31
第六节股本、股东情况.....	37
第七节融资及分配情况.....	39
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	40
第九节公司治理及内部控制.....	45
第十节财务报告.....	52

释义

释义项目		释义
公司、本公司、宏邦节水、股份公司、集团公司	指	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司
北京义云	指	北京义云清洁技术投资有限公司
北京华创	指	北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）
深圳分享	指	深圳市分享投资合伙企业
滁州浚源	指	滁州浚源创业投资中心（有限合伙）
启迪汇德	指	北京启迪汇德创业投资有限公司
华创盛景	指	北京华创盛景投资中心（有限合伙）
天津达晨	指	天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中投财富	指	中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）
南通通光	指	南通通光投资中心（有限合伙）
深圳瑞盈	指	深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）
鼎聚芥园	指	杭州鼎聚芥园创业投资合伙企业（有限合伙）
北京旺达	指	北京旺达昌群投资管理中心（有限合伙）
华创策联	指	北京华创策联创业投资中心（有限合伙）
天祥恒通	指	阿克苏天祥恒通节水有限公司
九九节水	指	莎车县九九节水灌溉有限公司
节水灌溉	指	用尽可能少的水投入，取得尽可能多的农作物产出的一种灌溉模式，目的是提高水的利用率，并达到节肥、增产、提高农业劳动率等效果。
节水增效	指	借助于节水产品、节水工程、节水措施，用尽可能少的水投入，取得尽可能多的产出的一种节水工程及其管理模式，目的是提供水资源利用率，达到节水、节肥、提高产出率等效果。
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯
PVC-U	指	硬聚氯乙烯
PVC-M	指	聚氯乙烯类管材产品的改性产品
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司董事会

监事会	指	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司监事会
公司章程	指	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司章程
报告期	指	2015年1月1日至2015年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让之行为

第一节声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

会计师事务所对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款余额较高导致的流动性风险	2015 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 13,935.95 万元，占资产总额的比例为 39.88%，应收账款占公司资产总额比重较大，主要受公司销售结款模式的影响。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款净额仍将保持较高水平。尽管公司应收账款单位主要为各级政府的水利（务）局、农业局等政府部门，有财政资金做保障，坏账风险相对较小，但若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。
市场相对集中的风险	2015 年，公司实现的主营业务收入为 11,764.81 万元，来自新疆地区的主营业务收入占比为 99.38%，市场较为集中。如果公司不能积极开拓其他区域市场，如华北地区、东北地区、西北其他地区，提高新疆区外其他市场的份额，公司将面临区域市场集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧，将对公司的持续经营、

	快速增长带来一定风险。
季节性波动的风险	节水灌溉行业主要服务于农、林、牧业等种植植物作物的领域，作物生长需要的水分不仅仅来自于自然的降水，而且需要人工灌溉。各地由于所处的地理环境不同，自然气候条件也不同，各个季节的降水差异明显，作物生长所需水分来自于降水的量也会在各个季节不同。因此，对灌溉行业的需求量会随着季节的变化而呈现出季节性的波动。尤其在西北地区，干旱少雨，作物生长对节水灌溉的依赖相对较强，在冬季作物生长蓄水量甚少，夏季作物生长旺盛，需水量骤增，对灌溉设备的需求也相对增大。因此，对于节水灌溉产品的需求夏季比较多，而冬季较少。而对于节水工程项目建设要在农作物播种前和收割后的春、秋季进行，因而节水工程项目的施工更多在开春或秋收后进行，季节性较强，施工周期较短。在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果呈现出一定的随季节波动的特征，一般下半年的收入和利润要高于上半年的指标，公司经营业绩面临季节性波动的风险。
节水灌溉设备生产和工程施工的政策性风险	目前政策来看，国家重点扶持西部水利建设、生态文明建设、城镇化建设、粮食安全生产、高效节水灌溉项目建设，并出台了相应的政策，如《水利发展十二五规划》、《全国节水灌溉发展十二五规划》等，使得政府对节水灌溉设备和工程施工服务的需求增加，政府便构成了公司客户群中的主要客户。然而，如国家的宏观经济政策、水利产业政策发生重大不利变化，对行业销售收入将产生较大的影响，节水灌溉行业也将面临不确定性的风险。另外，节水灌溉产品和施工的税收政策会直接改变企业的成本构成和战略决策，也会对行业的发展带来不确定性的风险。
行业竞争加剧的风险	由于国家大力倡导建设节水型社会，并不断加大对节水农业的投入，节水产业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。然而，受此预期推动，许多投资者通过各种渠道进入节水灌溉行业，新成立的节水灌溉生产企业数量猛增，但绝大多数新设企业规模较

	小、生产管理滞后、产品技术含量较低、无自主知识产权，导致行业的无序竞争加剧。同时，国家开放外资进入国内节水产品市场，允许外国节水企业在国内设立合资企业从事节水产品的生产，在推动节水灌溉行业发展的同时，国内灌溉企业面临着新的冲击，加剧了行业竞争。
政府补助不可持续的风险	2015 年度，公司计入当期损益的政府补助金额为 375.02 万元，占利润总额比例较大。政府补助资金直接给公司带来了现金流入，增加了公司的可用资金。考虑到地方政府补贴规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变化，可能会给公司的财务状况、现金流量产生不利的影响。
股东之间股份回购风险	2015 年 12 月 31 日，公司投资人股东鼎聚芥园、朱碧云尚未与公司创始人股东签署《关于解除宏邦节水在历次增资协议中涉及的对赌条款的协议》及《股权转让暨对赌补偿协议》，相关权利义务仍按照之前签署的《增资扩股协议》及其《补充协议》执行。因此，存在投资人股东向创始人股东提出股份回购的风险。
房屋建筑物存在产权瑕疵风险	截止 2015 年 12 月 31 日，公司子公司九九节水、同鑫元塑业生产车间、办公室、库房、警卫室等房屋建筑物未办理房产证，存在不规范的情况。由于未办理房产证的房产需补办相关的规划许可证、建设许可证等证件手续，其中涉及较多部门的审批环节，办理所需时间较长，本公司正按国家相关规定与有关部门沟通补办房产证的相关手续。如果上述房产被拆除，将会影响九九节水、同鑫元塑业的生产经营。公司控股股东李富成已出具承诺，愿意承担公司因此可能遭受的任何损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。 2013 年度、2014 年度，公司存在经营活动现金流量净额持续为负数的风险。本期随着公司转型升级，不断加大应收账款催收力度、提高自身盈利能力，公司经营活动产生的现金流量净额为负的情况已得到扭转。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang ZhongqiHongbang Water-saving(Group)Co.,LTD
证券简称	宏邦节水
证券代码	836382
法定代表人	李富成
注册地址	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区
办公地址	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区
主办券商	东兴证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号（新盛大厦）12、15 层
会计师事务所	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张静、季红
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马辉
电话	15709918297
传真	0991-3687536
电子邮箱	mahui710501@sina.com
公司网址	www.hongbangjieshui.com
联系地址及邮政编码	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区 844600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
行业（证监会规定的行业大类）	水利管理业（N76）
主要产品与服务项目	水资源节水灌溉产品的开发、节水灌溉系统集成项目建设与系统升级服务。
普通股股票转让方式	协议转让

普通股总股本（股）	69,986,832
控股股东	李富成
实际控制人	李富成

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	653127054800391	否
税务登记证号码	653127679259755	否
组织机构代码	67925975-5	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	117,648,056.78	142,831,164.73	-17.63%
毛利率%	31.52	19.47	-
归属于挂牌公司股东的净利润	955,542.72	-9,877,194.74	109.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,389,545.30	-15,347,798.33	84.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.38	-3.87	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.95	-6.01	-
基本每股收益	0.01	-0.14	107.14%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	349,445,791.67	353,575,260.07	-1.17%
负债总计（元）	97,824,611.82	102,683,584.50	-4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	251,393,803.75	250,438,261.03	0.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	3.59	3.58	0.28%
资产负债率%	27.99	29.04	-
流动比率	2.93	2.80	-
利息保障倍数	1.55	-2.29	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,705,438.85	-4,568,277.55	290.56%
应收账款周转率	0.72	0.91	-
存货周转率	1.45	1.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.17	-8.50	-
营业收入增长率%	-17.63	2.72	-
净利润增长率%	107.22	69.67	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	69,986,832	69,986,832	-
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	237,956.73
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）	3,750,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,575.14
非经常性损益合计	3,945,581.59
所得税影响数	31,194.78
少数股东权益影响额（税后）	569,298.79
非经常性损益净额	3,345,088.02

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司所处行业属于水利、环境和公共设施管理业中的水利管理业内的细分行业水资源管理。主要从事水资源节水增效产品开发、节水增效系统集成项目建设、节水增效系统升级服务、农业综合开发、土地治理项目开发、项目咨询服务与施工建设等。公司生产各种输供水管材、滴灌带、管件及施肥过滤器等节水器材、材料、设备以及从事节水增效系统集成项目、农业综合开发项目、土地治理项目设计、施工等以及节水增效系统首部机电设备故障诊断与维修管护、地下及地面管网故障诊断与维修管护、节水增效系统更新换代与升级服务、农业综合开发及土地治理项目开发技术咨询服务等。主要面向各灌区、地方水利主管部门、地方林业主管部门、地方人饮工程主管部门、园林管理部门、农场、沙漠绿化主管部门、荒山绿化主管部门、戈壁绿化主管部门、农业开发主管部门、土地治理主管部门、扶贫主管部门、市政建设主管部门等。公司生产的节水增效设备、节水材料一部分直接销往终端用户，一部分用于公司承担的节水增效系统集成项目建设施工，间接实现销售。

公司按照节水灌溉产品开发、节水灌溉系统集成项目建设的商业模式，在相关区域合理布点规划新建、改建、扩建生产线及节水灌溉示范基地，进行节水灌溉项目承接、节水灌溉产品研发、节水灌溉产品制造、节水灌溉产品外部销售、节水灌溉项目所需产品内部供应、节水灌溉项目施工服务，进而获取自身的收入、利润、现金流。

报告期内，公司商业模式各要素未发生变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否

事项	是或否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕制定的经营目标，不断扩展市场，开发新产品，公司的产品质量也有很大的提高，同时生产成本相对在降低，工程服务工作全面铺开并得到巩固，后勤支持相对协调，企业“创造价值、分享成果、共同发展”企业文化得到了初步的弘扬，企业的规章制度在员工心里得到了进一步的扎根落地。

2015 年实现营业收入 11,764.81 万元，同比下降 17.63%；营业成本 8,056.89 万元，同比下降 29.95%；实现营业利润-235.42 万元，同比上升 87.23%；实现净利润 72.95 万元，同比增长 107.22%。

公司有 3 名员工取得了水利工程师证书、10 名员工取得了市政工程师证书。组织了各类专业技术岗位培训、考证工作，取得中级技工证书 35 人，其他各类岗位证书 25 人；外聘水利水电学校老师授课，子分公司通过视频学习，督促员工学习二级建造师课程。年底还组织公司新进大学生 6 人参加市政施工员培训学习 52 天。通过对项目经理、施工员、专业技术人员的培养，并对技术型人才的薪酬鼓励，引导一大批骨干自学成才，使公司成为不断进取的学习型组织，培养公司的人才优势也将成为企业的核心竞争力之一。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	117,648,056.78	-17.63%	100.00%	142,831,164.73	2.72%	100.00%

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业成本	80,568,903.17	-29.95%	68.48%	115,015,404.23	-16.26%	80.53%
毛利率	31.52%	61.89%	-	19.47%	1,495.90%	-
管理费用	21,436,561.55	-10.37%	18.22%	23,918,025.01	-1.38%	16.75%
销售费用	6,230,494.21	-26.24%	5.30%	8,446,522.98	8.36%	5.91%
财务费用	2,709,733.60	-16.75%	2.30%	3,254,890.78	139,290.98%	2.28%
营业利润	-2,354,244.52	87.23%	-2.00%	-18,429,992.23	49.00%	-12.90%
营业外收入	4,021,758.35	-42.13%	3.42%	6,949,548.53	155.19%	4.87%
营业外支出	76,176.76	-69.72%	0.06%	251,591.54	206.73%	0.18%
净利润	729,504.28	107.22%	0.62%	-10,105,701.83	69.67%	-7.08%

项目重大变动原因：

①营业成本：2015 年公司营业成本为 8,056.89 万元，较上年同期减少 29.95%，主要原因包括：营业收入总额 2015 年比去年同期减少 17.63%，营业成本总额相应减少，营业成本降低比率高于营业收入的降低比率；2015 年公司调整产品生产销售结构，加大了高毛利率产品的销售量，同时利用公司自身的优势新增了施工工程技术服务项目。两项主要原因形成营业成本的较大降低。

②毛利率：2015 年公司营业毛利率为 31.52%，较上年同期营业毛利率 19.47% 上升 61.89%，主要原因为：销售产品结构的调整，本年增加毛利率较高的产品如 PVC-M 产品、PE 硬管产品、防冻阀产品、钢丝带缠绕管产品以及新产品热熔管销售量增加；增加工程施工服务项目的范围，新增专业化技术要求高的高毛利服务项目，如集约化技术服务、防洪工程项目技术服务、土地治理项目技术服务、道路绿化项目技术服务等。两项主要原因导致 2015 年营业收入的毛利率有了较大提高。

③营业利润：2015 年公司营业利润为-235.42 万元，较上年上升 87.23%，主要原因为：虽然营业收入较上年减少了 17.63%，但是营业成本较上年减少 29.95%，并且毛利率较上年增长 68.42%，同时三项费用较上年降低 14.71%，以上三个因素导致了公司营业利润的增加。

④营业外收入：2015 年公司营业外收入为 402.18 万元，较上年减少了 42.13%，主要原因为本期收到的政府补助金额减少幅度较大。

⑤营业外支出：2015 年公司营业外支出为 7.62 万元，较上年减少了 69.72%。主要原因为对外捐赠支出的大幅减少。

⑥净利润：2015 年公司净利润为 72.95 万，较上年增加了 107.22%。主要原因是本年毛利率较上年增加，期间费用较上年也有所减少；此外，公司较大收款力度，收回部分以前年度账龄时间较长的应收款项，使得计提的资产减值损失也有所下降。

（2）收入构成

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	116,788,637.10	79,836,735.65	142,092,252.89	114,496,911.33
其他业务收入	859,419.68	732,167.52	738,911.84	518,492.90
合计	117,648,056.78	80,568,903.17	142,831,164.73	115,015,404.23

按产品或区域分类分析：

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
工程收入	42,992,227.28	36.54	57,749,218.18	40.43
工程技术服务收入	9,881,462.12	8.39	-	-
产品销售收入	63,914,947.70	54.33	84,343,034.71	59.05

收入构成变动的原因

①工程收入总额 4,299.22 万元，较上期工程收入 5,774.92 万元减少了 25.55%，工程收入减少的原因主要如下：

a.资质原因，由于公司报告期内主要资质为节水灌溉壹级，但 2015 年部分发包方在招标文件中明确新增投标条件，需水利水电叁级及以上资质或市政资质，公司于 2015 年底才取得水利水电叁级资质，故部分项目不能参与投标，从而导致工程收入减少；

b.资金原因，由于有些工程项目在招标文件中明确规定了付款周期，属于垫资项目，公司在考虑资金周转的情况下未参与投标，故导致工程收入减少。

②工程技术服务收入总额 988.15 万元，为本公司扩大了工程施工项目范围提供技术服务的收入，主要包括：

a.集约化服务收入 112.07 万元，为 2015 年公司和南疆的三个县政府合作，采用政府和农户出资，企业提供农业节水灌溉服务的管理服务以提高水资源的综合利用效率和农业的增产增效；

b.施工项目工程技术服务收入 876.08 万元，为 2015 年公司开始利用自身专业的技术优势、人才优势、地缘优势、资金优势、子分公司在南疆分布和当地政府合作项目较多的优势等，在防洪工程、土地治理工程、道路绿化工程等工程项目提供投标前的预算、工程项目实施管理、部分资金垫付、工程项目的完工结算等方面提供技术服务。

③产品销售收入总额 6,391.49 万元，较上期产品销售收入 8,434.30 万元减少了 24.22%，产品销售收入减少的主要原因如下：

a.公司调整产品销售结构，减少销售在生产中资金占用量大、毛利率较低的产品，从而导致了公司整体产品销售收入的减少。

b.市场环境的影响，因生产同类产品的小企业较多，产品销售价格相对较低，且能赊销，市场竞争加剧，导致销售量减少，故造成产品销售收入减少。

（3）现金流量状况

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	8,705,438.85	-4,568,277.55
投资活动产生的现金流量净额	-3,903,197.71	-13,059,099.42
筹资活动产生的现金流量净额	-1,782,433.99	-24,160,772.57

现金流量分析：

①经营活动产生的现金流量净额：2015 年公司经营活动产生的现金流量净额为 870.54 万元，较上年增加了 290.56%。主要原因为：本年度经营活动现金流入为 18,127.26 万元，较上年减少了 1.36%，本年度经营活动现金流出为 17,256.72 万元，较上年减少了 8.31%，经营活动现金流出减少比率大于经营活动现金流入减少比率，造成了本年度营业活动产生的现金流量净额大幅度增长。

②投资活动产生的现金流量净额：2015 年投资活动产生的现金流量净额为 -390.32 万元，较上年增加了 70.11%，主要原因为本年度购建固定资产无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

③筹资活动产生的现金流量净额

2015 年筹资活动产生的现金流量净额为-178.24 万元，较上年减少了 93.12%，主要因为本年银行借款略有增加的同时，偿还债务支付的现金较上年也减少所致。

（4）主要客户情况

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在 关联关系
1	麦盖提县农业局	8,940,639.91	7.60%	否
2	新疆小海子水利建筑安装工程有限公司	6,433,432.94	5.47%	否
3	新疆生产建设兵团第三师伽师总场	5,997,738.41	5.10%	否
4	喀什市农村自来水管理总站	5,863,925.29	4.98%	否
5	麦盖提县林业局	4,816,777.06	4.09%	否
合计		32,052,513.61	27.24%	-

（5）主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在 关联关系
1	新疆中泰物产有限公司	8,189,977.57	9.24%	否
2	贾晓剑	7,097,931.94	8.00%	否
3	阿拉尔青松化工有限责任公司	4,986,167.49	5.63%	否
3	胡绍志	3,246,190.37	3.66%	否
5	新疆汇巨能石油化工有限公司	2,382,230.00	2.69%	否
合计		25,902,497.37	29.22%	-

（6）研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,145,047.98	1,583,773.00
研发投入占营业收入的比例	1.82%	1.11%

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币	40,996,952.49	2.67%	11.73%	39,930,902.84	-47.98%	11.29%	3.90

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
资金							
应收账款	139,359,525.95	4.53%	39.88%	133,325,978.38	-5.50%	37.71%	5.75
存货	50,260,748.37	-17.78%	14.38%	61,130,346.84	-7.58%	17.29%	-16.77
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	44,657,029.49	-10.91%	12.78%	50,127,748.34	13.02%	14.18%	-9.87
在建工程	1,349,092.24	411.20%	0.39%	263,905.00	28.10%	0.07%	457.14
短期借款	42,950,000.00	13.03%	12.29%	38,000,000.00	-33.33%	10.75%	14.33
长期借款							-
资产总计	349,445,791.67	-1.17%	-	353,575,260.07	-7.29%	-	

资产负债项目重大变动原因：

在建工程：2015 年末在建工程为 134.91 万元，较上年增加 411.20%，主要原因公司新建办公楼一幢，期初在建工程余额 26.39 万元，本年继续对办公楼在建工程项目的投入 108.52 万元，同时本期新增建造车间循环池 3.74 万元和 PVC 仓储间及拌料间 11.51 万元，故导致在建工程增长幅度较高。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期主要控股子公司的主要财务信息情况如下：

①和田鑫元节水灌溉有限公司

和田鑫元节水灌溉有限公司，注册号为 653222050001059；住所为皮墨垦区工业园，注册资本为 5,000,000.00 元，经营范围为废旧塑料制品回收；滴管带、滴灌管、管材、型材、大棚膜、地膜、土工膜、腐植酸滴灌肥、农业节水器材的生产、销售与服务。

报告期内，和田鑫元节水灌溉有限公司资产合计 5,861,849.47 元,实现营业收入 1,478,482.77 元，净利润-993,753.94 元，负债合计 4,185,880.28 元。

②乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司

乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司，注册号为 650000059035179；住所为乌鲁木齐高新技术产业开发区（新市区）北区工业园环园路 1635 号，注册资本为 1,000,000.00 元，经营范围为水资源管理，灌溉服务；机械设备、五金机电、电子产品销售。

报告期内，乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司公司资产合计 2,062,379.58 元，实现营业收入 1,092,366.91 元，净利润-78,289.86 元，负债合计 930,329.33 元。

③宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司

宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司，注册号为 640500200002349；住所为中卫市沙坡头区蔡桥路农牧局农机推广中心办公楼二楼，注册资本为 10,000,000.00 元，经营范围为各类农业节水灌溉工程施工及其节水灌溉控制范围内的斗渠、农渠的施工；节水改水工程、农业综合开发土地治理服务及咨询、节水节能器材的生产与销售、棉杆腐植酸滴灌肥的生产与销售、棉杆复合板、设施农业器材和土工膜的生产与销售；非金属废料（废旧塑料）回收。

报告期内，宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司资产合计 4,224,093.54 元，实现营业收入 736,275.00 元，净利润-304,775.38 元，负债合计 5,722,904.99 元。

报告期内无取得和处置子公司情况。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无。

（三）外部环境的分析

我国政府非常重视节水灌溉技术在农业领域的应用，在政策和资金上给予了大力扶持，每年均投入大量资金用于节水灌溉工程的建设以及灌区节水工程改

造。根据《全国节水灌溉发展“十二五”规划》和《大型灌区续建配套和节水改造“十二五”规划》，到 2015 年，力争全国新增高效节水灌溉面积达 1 亿亩，全国 70.00%大型灌区和 50.00%中型灌区完成配套续建和节水改造任务，共涉及灌溉面积近 2.83 亿亩。根据这两项规划，十二五期间，如果以每亩推广喷灌和微灌等高效节水工程建设及运营维护投资 1,000.00-1,500.00 元来推算，5 年内国内节水灌溉业拉动的新增投资总额可高达 1,000.00 亿至 1,500.00 亿元，对应未来每年节水灌溉新建市场容量至少在 200.00 亿元以上。

就新疆地区而言，在北疆地区，水资源相对丰富，基础建设完善，农业节水灌溉实行较早，目前节水灌溉的市场空间已经受到了一定限制，特别是享受国家补贴或国债支持的项目已经越来越少，市场竞争非常激烈。在南疆地区，由于前期基础薄弱，又恰逢千载难逢的政策良机，市场空间很大。此前由于自然环境恶劣，语言障碍，民族矛盾的影响，北疆和外地公司在南疆发展很少，即使进入，也很难形成规模，基本不能与宏邦节水形成竞争，而宏邦节水已经在南疆耕耘多年，在南疆的工程项目和服务面积已超过 200.00 万亩，已和当地的客户形成了良好的合作基础和口碑，并已拥有一定市场地位和良好声誉，完全可以在竞争中遥遥领先，为未来的市场整合赢得了巨大的机会和空间。

国务院办公厅《关于推进农村一二三产业融合发展的指导意见》提出，推进农村一二三产业融合发展。其中，“互联网+现代农业”行动成为重要手段之一。据悉，2016 年全国农村网购市场规模将突破 4,600.00 亿元，呈爆发式增长。未来农资和农产品市场容量有望分别超过 1.50 万亿元、4 万亿元，农村电商发展空间巨大。

中央新疆工作座谈会的召开，中央决定设立喀什特殊经济开发区，喀什将迎来飞速发展。站在国家发展的前沿，新疆挑起了“一带一路”发展的重担，喀什地区处在该战略的重要支点。根据喀什的资源优势 and 市场需求走向，确定未来 5 至 10 年内要重点发展以农副产品加工为龙头的农业产业，以石油、天然气开发为主的工业，以出口产品为主的外向型加工业和以名牌旅游产品的开发加工企业。在喀什地委扩大会议报告指出，“十三五”期间喀什地区规划节水灌溉面积 700.00 万亩，新建高效节水面积 80.00 万亩，新增人工造林面积 153.00 万亩，天然林保护面积 300.00 万亩，防风治沙的沙漠生态林建设面积将突破 130.00 万亩，

全地区灌溉水利用效率提高到 95.00%以上，该规划的实施将带动塑料节水器材及其上下游产业的发展，形成的经济容量也是巨大的。大会还提出要启动“一市四县”城乡安全饮水，12 县农村安全饮水巩固工程；推进巴楚县城乡饮水安全工程建设；推进喀什老城区、莎车县老城区改造。

《新疆水利发展“十三五”规划》提出要开工建设于田吉音等重点水利项目建设，尽早开工大石峡水库、玉龙喀什河水库等一批大型山区控制性枢纽工程，加快建设叶尔羌河、和田河等 6 条重点内陆河和 5 条重点灾害性河流防洪工程，到 2020 年前，争取完成渭干河等 6 个大型灌区续建配套与节水改造工程。

宏邦节水会根据自身特点，按照国家农业及水利政策，乘着大力发展“一带一路”核心圈的东风，下好先手棋，重点打造公司的商业模式，以市场为导向、以节水灌溉产品与工程项目为基础，积极参与高效节水工程建设、安全饮水工程建设、市政管网建设以及积极参与互联网+农业的市场变化趋势中去。

（四）竞争优势分析

公司的竞争优势及其核心能力主要包括以下几个方面：

1、营销管理优势

公司制定有相对完善的营销管理规范，将目标市场选择为干旱、半干旱地区林果业等经济作物、大田宽行作物、大田密集作物、设施农业与牧业、沙漠治理、荒山绿化、戈壁绿化、公路铁路沿线绿化、农村安全供水管道建设等节水灌溉系统集成建设项目，将市场分为节水产品开发与节水项目施工服务、顾客分为政府与合作社和终端农户，始终把顾客需求放在首要位置，全面收集分析宏观环境、产业结构与相关竞争对手等市场信息；公司实施产品跟踪策略、适当差异化策略、产品组合策略、竞争定价策略及零渠道策略，注重技术领先、质量过硬、服务周到，努力提升投资方与顾客价值；公司成立以经营副总经理为组长、营销总监为副组长、各分/子公司负责人为组员的营销管理网络，通过收集政府公开招标的节水灌溉项目信息，分析政府和有关农户节水灌溉系统技术水平要求、需求量及相关业务决策等信息，通过营销与项目展示获取工程项目，同时通过合同相关条款识别顾客与投资方需求，采用营销、生产、施工一体化模式满足顾客需求，进而带动产品销量；公司制定有年度、季度、月度销售计划，并对销售计划中销售

指标完成情况、回款率等指标进行考核；公司能够及时与顾客进行沟通协调，把握顾客需求的变化。因此，营销管理能力较强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

2、采购与外包控制优势

公司制定有详细的采购与外包管理规范，明确了采购与外包计划管理、合同管理、过程控制及绩效评估等方面的要求。公司采购与外包管理按类型主要分为项目部自行采购、公司集中采购，按物料用途分为生产原料、工程材料和办公用品、维修用品等；各分/子公司负责编制物料需求计划，采购部据此编制采购计划，公司通过多种途径获取供应商信息，进行供应商资格审查及能力评价等；供应商能力评价指标主要包括质量指标、供货能力指标、供应商合作与服务主动性等指标；供应商选择主要采用邀请招标及竞争性商务谈判方法，邀请招标程序比较完善；采购与外包合同中包含了验收协议和合格判断标准、后期服务协议、质量保证协议、解决争端协议、违约责任等内容，对采购与外包质量、交付期、安全环保性、服务保障性及不满足需求的风险问题进行了相对有效控制；物料进货检验依据国家标准或行业标准进行，入库验收工作由各分/子公司负责，部分物料由具备出具公正数据资格的质量检验部门进行检验。故采购与外包控制能力较强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

3、节水产品生产过程控制优势

公司制定有详细的生产管理规范，生产组织结构完善；公司主要依据生产经营计划及各分/子公司生产能力等指标制定生产计划，各分/子公司根据集团公司生产计划并结合当地市场需求预测结果进行分解与调整；各分/子公司均能自行进行人、机、料、法、环、测筹备等，集团公司生产技术部负责提供技术指导与保障，保证按时、保质、保量完成生产任务；公司依据产品标准与生产工艺编制产品质量检验计划，生产过程控制主要通过定员定岗、设备定期维护、原料提前预算与供应、生产工艺和测量设备规范操作、在线实时监视来控制产品满足要求，并通过强化当班质检自检、公司抽检、国家权威机构送检等来控制产品质量，质量记录不断完善；生产进度控制重点是抓设备完好率、原材料及时供给、人员工作效率，并通过生产日报等控制生产进度，生产计划完成率高；公司通过降低废品率、配方调整、提高设备利用率降低生产成本；公司以合同约定的质量要求为

标准来检验产品交付质量；公司生产过程危险源控制按国家安全生产有关要求实施，并采取定期检查维护等方式预防职业健康安全风险。故节水产品生产过程控制能力较强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

4、节水项目施工过程监督控制优势

公司采用项目管理模式，全面实施节水增效系统集成建设项目的施工管理。项目中标后成立施工项目部，选派项目经理、项目技术负责人及质量、安全环保人员，进一步完善施工组织设计，进行劳务分包商选择与外包协议签订、技术交底，按要求完成进度计划、材料明细表及进场计划、成本预算、用款计划与回款计划，制定质量、进度、成本、安全、环保等监督控制措施，明确各类风险的应急预案，并按照工程项目突发事件应急响应和事故预防管理办法进行安全培训；施工过程严格按照预算、目标责任与外包协议进行控制，并通过项目部及工程监理部的定期、不定期的现场巡检控制施工质量、进度、安全、环保等，同时通过现场协调主要问题专题会议等方式进行沟通与协调，把握顾客需求的变化，以保证施工过程出现的问题及时通过改进得以解决和更好的满足顾客需求；单元分部分项单位工程验收及竣工验收按照项目部验收、监理验收、甲方验收的顺序实施，隐蔽工程按规范停止点验收，验收中出现不合格的处理程序包括采取返工、整改、补救等措施，达不到验收标准的内部不予结算。综上所述，节水项目施工过程监督控制能力强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

5、质量安全环保管理体系优势

公司制定有详细的质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系文件，并陆续通过了相关产品质量认证、质量管理体系认证与环境管理体系认证；员工质量安全环保意识强，管理体系培训基本到位；公司规范了产品实现过程质量控制流程，能够及时把控顾客需求变化与同行业产品改进信息，原材料、半成品、成品质量检验计划及其实施到位，能够为顾客提供相对满意的节水产品、项目施工服务，项目结项后均能使顾客与投资方获得较高的满意度；公司每年都进行管理体系内外部审核，不合格控制程序、纠正措施程序实施到位，不符合项关闭率高。可见，质量安全环保管理体系完善能力较强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

6、成本管理优势

公司能够做好产品成本预测与预算，编制相对完善的成本计划，并根据原材料价格波动规律实时低价采购原材料，通过降低单位产品废品率及设备技改、提高设备利用率等进行成本控制，同时配合财务部做好成本核算与分析，使得直接成本较低。在编制标书阶段能够做好项目成本预测与预算，并在项目中标、正式签订合同之前进行预算审核、成本目标确定，编制相对完善的成本计划，以确保资金合理使用；施工过程通过完善成本目标责任制，控制施工人员、物料、设备合理投入，并通过严把质量不合格与安全事故发生等进行成本控制；能够配合财务部门做好成本核算，并从结构、趋势、比率等方面进行成本分析与考核。可见，成本管理能力强是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的优势之一。

7、管理创新优势

公司在战略变革与组织创新方面，采用直线职能制与矩阵制相结合的组织结构，纵向职能部门与横向分/子公司、项目部职责与权限明确；在管理文化与观念创新方面，公司规范了愿景、使命、价值观与公司文化，并通过持续培训，使全体员工正确理解；在管理流程与制度变革方面，公司基于较强的变革和创新意识，持续进行外部咨询，寻求外部专家支持，逐步实施管理变革和创新，完善了内控体系文件，进行了相关管理流程再造与管理变革；在项目管理技术应用与创新方面，公司正在策划实施设计-采购-施工总承包模式，质量、进度、成本等管理方法应用基本到位。公司一直致力于提升顾客与投资方价值、员工价值、公司价值、供应商与合作伙伴价值、社会价值，使用户和政府对公司行为有认同感，让股东对自己的投资有安全感和合理的回报，提升中层管理团队的成就感和基层员工归属感，并使供应商与合作伙伴乐于持续改进与建立战略合作伙伴关系，在节水产品开发、节水项目建设行业树立了良好的企业形象。可见，管理创新能力是新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的主要优势之一，公司的核心能力也表现为管理创新能力。

8、区域优势

公司的业务主要集中在新疆南疆地区，其具有特殊的民族、宗教、语言等。宏邦节水已在当地耕耘多年，与当地农民和政府保持着良好的关系，企业在地也有较高的信誉。相对于其他竞争者或潜在进入者来说，要克服民族障碍、宗教障碍、语言障碍等，需要花费大量的成本，而这些恰恰成为宏邦节水的优势。宏

邦节水扎根于南疆，未来发展也以南疆为主要市场，逐步建立集生产、研发、工程施工服务为一体的综合性企业。可见，区域优势对于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的发展起到支持推进作用。

公司的竞争劣势主要包括：

在新疆节水灌溉市场，尤其是南疆市场上，公司的产品属于一线品牌，客户认证度比较高，市场占有规模较大，实力将对较强。然而，相比于国内的其他节水灌溉企业来说，公司的规模较小，占有的市场区域不大，这需要公司加快发展速度，积极对疆外市场进行拓展，公司规模有待进一步扩大。

（五）持续经营评价

随着公司经营规模的扩大、经营效率的提高以及盈利能力的提高，公司逐步扭亏为盈、流动资金压力也逐步减小，报告期内逐渐归还了银行借款，并使经营活动现金流量净额扭亏为正。同时，根据公司经营规划，公司利用自身多年的水资源管理技术优势，开始为客户提供高附加值的工程技术服务收入，逐渐减少节水工程收入比例，使得公司毛利率水平不断提高、工程项目垫付资金比例有所下降。

为了配合公司的水肥一体化技术开发及滴灌肥销售开展，共在麦盖提县开展了 10 多个大棚试验，包括辣椒、西红柿、叶菜等。在沙漠对生态林滴灌肥料的使用进行了试验，取得了一定成效，解除了当地林业部门对生态林受盐害减产的顾虑，计划将继续扩大示范。与新疆喀什地区质检所、麦盖提县质量技术监督局合作，成立南疆地区区域节水灌溉检测中心，将提供产品质量和检测，含研发平台，检测平台和培训平台建设等内容，检测中心必将成为公司的战略平台。

与西安交大合作，建立节水自动化灌溉系统，与种植、作物、土壤、气候数据相结合，形成农业信息化技术体系下的节水灌溉技术模式；同时开发与自动化节水灌溉系统相配套的节能型微流量灌溉技术与产，公司在市场中具有极强的市场竞争优势，较强的营销、项目管理以及项目工程控制能力，具备较高的市场竞争能力和持续经营能力。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较高导致的流动性风险

2015 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 13,935.95 万元，占资产总额的比例为 39.88%，应收账款占公司资产总额比重较大，主要受公司销售结款模式的影响。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款净额仍将保持较高水平。尽管公司应收账款单位主要为各级政府的水利（务）局、农业局等政府部门，有财政资金做保障，坏账风险相对较小，但若应收账款不能如期收回，将对公司的正常生产经营造成不利影响。

应对措施：（1）公司制定了应收账款回款制度，同时成立了应收账款清欠小组，增加回款力度；（2）针对大额时间较长的欠款，通过法院诉讼的方式进行解决，增大法律诉讼力度，比如 2015 年年末通过对特克斯县农村饮水安全工程管理站和伊犁州广进建筑安装工程有限公司特克斯分公司的诉讼，达成三年还款协议，并已参照执行且效果显著，截止 2015 年 12 月 31 日收到欠款 11,654,567.00 元；（3）公司加大回款的奖励政策，将应收账款的回收和各子分公司负责人的年终奖励兑现政策挂钩，并且对收回工程款的经办人员依据奖励政策及时兑现；虽然公司应收账款多为工程款，但是待政府资金到位后可保证工程款的及时回款，不会形成呆账、死账。

2、市场相对集中的风险

2015 年，公司实现的主营业务收入为 11,764.81 万元，来自新疆地区的主营业务收入占比为 99.38%，市场较为集中。如果公司不能积极开拓其他区域市场，如华北地区、东北地区、西北其他地区，提高新疆区外其他市场的份额，公司将面临区域市场集中的风险，一旦该区域市场竞争加剧，将对公司的持续经营、快速增长带来一定风险。

应对措施：随着中央新疆第二次援疆工作会议的召开，“一带一路”国家战略的提出，新疆“十三五”的经济发展规划，喀什的发展越来越呈现出向西开放的桥头堡优势，新疆当前经济体量、资源禀赋、地缘优势以及发展速度均位于西北五省前列，也明确提出要建立丝绸之路经济带上的五个中心。同时，与喀什接壤的中巴经济走廊规划也有望逐步落地，必将成为“一带一路”上战略发展的重

要支点。国家对南疆的投资政策及喀什所处地理位置，对公司无论是业务发展、还是市场拓展都是不容忽视的有利条件，目前公司也在积极开拓新的市场（包括内蒙、宁夏、西藏等地）发展公司业务。

3、季节性波动的风险

节水灌溉行业主要服务于农、林、牧业等种植植物作物的领域，作物生长需要的水分不仅仅来自于自然的降水，而且需要人工灌溉。各地由于所处的地理环境不同，自然气候条件也不同，各个季节的降水差异明显，作物生长所需水分来自于降水的量也会在各个季节不同。因此，对灌溉行业的需求量会随着季节的变化而呈现出季节性的波动。尤其在西北地区，干旱少雨，作物生长对节水灌溉的依赖相对较强，在冬季作物生长蓄水量甚少，夏季作物生长旺盛，需水量骤增，对灌溉设备的需求也相对增大。因此，对于节水灌溉产品的需求夏季比较多，而冬季较少。而对于节水工程项目建设要在农作物播种前和收割后的春、秋季进行，因而节水工程项目的施工更多在开春或秋收后进行，季节性较强，施工周期较短。在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果呈现出一定的随季节波动的特征，一般下半年的收入和利润要高于上半年的指标，公司经营业绩面临季节性波动的风险。

应对措施：公司在旺季进行工程施工，在淡季进行生产，为来年销售及施工做好充足准备，同时加强员工培训、学习，提升专业技能。

4、节水灌溉设备生产和工程施工的政策性风险

目前政策来看，国家重点扶持西部水利建设、生态文明建设、城镇化建设、粮食安全生产、高效节水灌溉项目建设，并出台了相应的政策，如《水利发展十二五规划》、《全国节水灌溉发展十二五规划》等，使得政府对节水灌溉设备和工程施工服务的需求增加，政府便构成了公司客户群中的主要客户。然而，如国家的宏观经济政策、水利产业政策发生重大不利变化，对行业销售收入将产生较大的影响，节水灌溉行业也将面临不确定性的风险。另外，节水灌溉产品和施工的税收政策会直接改变企业的成本构成和战略决策，也会对行业的发展带来不确定性的风险。

应对措施：目前，新疆水利系统启动了《新疆水利发展“十三五”规划》的编制工作，并完成了“南疆水利规划”。“十三五”期间将新建高效节水灌溉面积 1500

万亩。将完成一批大中型灌区续建配套与节水改造、中央小型农田水利重点县等项目建设任务，农田水利基础设施条件不断改善，夯实旱涝保收的水利基础，为全区粮食生产实现增产提供水利保障。以上这些政策可以看出，国家对于节水灌溉设备生产，以及工程施工服务方面的投入还是很大，公司按照节水灌溉产品开发、节水灌溉系统集成项目建设的商业模式，在相关区域合理布点规划新建、改建、扩建生产线及节水灌溉示范基地，使得公司销售收入多样化。

5、行业竞争加剧的风险

由于国家大力倡导建设节水型社会，并不断加大对节水农业的投入，节水产业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。然而，受此预期推动，许多投资者通过各种渠道进入节水灌溉行业，新成立的节水灌溉生产企业数量猛增，但绝大多数新设企业规模较小、生产管理滞后、产品技术含量较低、无自主知识产权，导致行业的无序竞争加剧。同时，国家开放外资进入国内节水产品市场，允许外国节水企业在国内设立合资企业从事节水产品的生产，在推动节水灌溉行业发展的同时，国内灌溉企业面临着新的冲击，加剧了行业竞争。

应对措施：经过多年的经营发展，宏邦节水已经成为我国节水灌溉行业的龙头企业。能够提供节水灌溉系统的设计、生产、施工及售后服务综合一体化服务。公司技术水平、资产规模以及服务水平在国内均名列前茅。

6、政府补助不可持续的风险

2015 年度，公司计入当期损益的政府补助金额为 375.02 万元，占利润总额比例较大。政府补助资金直接给公司带来了现金流入，增加了公司的可用资金。考虑到地方政府补贴规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变化，可能会给公司的财务状况、现金流量产生不利的影响。

应对措施：政府补助在近几年变化不大，另外，公司通过新产品开发，加强主业运营管理，努力扩大利润空间，将逐渐减小该项风险。

7、股东之间股份回购风险

公司自 2010 年起，分别引进深圳分享、北京旺达、深圳瑞盈、华创策联、北京义云、南通通光、鼎聚芥园、朱碧云等投资人股东。投资人股东与公司及公司创始人股东之间签署了《增资扩股协议》及其《补充协议》，涉及有股份回购、业绩对赌等对赌条款的约定。2015 年 10 月，为了公司能够顺利进入全国中小企

业股份转让系统挂牌，深圳分享、北京旺达、深圳瑞盈、华创策联、北京义云、南通通光等投资人股东与公司创始人股东之间签署了《关于解除宏邦节水在历次增资协议中涉及的对赌条款的协议》及《股权转让暨对赌补偿协议》。同时，部分投资人股东与公司创始人股东约定若公司 2016 年 4 月 30 日前未实现在全国中小企业股份转让系统挂牌，则本协议自动失效，原对赌条款恢复执行。

此外，截止 2015 年末，公司投资人股东鼎聚芥园、朱碧云尚未与公司创始人股东签署《关于解除宏邦节水在历次增资协议中涉及的对赌条款的协议》及《股权转让暨对赌补偿协议》，相关权利义务仍按照之前签署的《增资扩股协议》及其《补充协议》执行。

因此，存在投资人股东向创始人股东提出股份回购的风险。

应对措施：公司股东鼎聚芥园持股数为 590,129 股，占比为 0.84%；朱碧云持股 845,887 股，占比为 1.21%。鼎聚芥园、朱碧云合计持股比例较小，如提出回购，创始人股东可及时自筹资金回购该股份。

8、房屋建筑物存在产权瑕疵风险

截止 2015 年末，公司子公司九九节水、同鑫元塑业生产车间、办公室、库房、警卫室等房屋建筑物未办理房产证，存在不规范的情况。由于未办理房产证的房产需补办相关的规划许可证、建设许可证等证件手续，其中涉及较多部门的审批环节，办理所需时间较长，本公司正按国家相关规定与有关部门沟通补办房产权证的相关手续。如果上述房产被拆除，将会影响九九节水、同鑫元塑业的生产经营。公司控股股东李富成已出具承诺，愿意承担公司因此可能遭受的任何损失。

应对措施：公司正在办理相关许可证件，将尽快完成各项手续。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计	否
-----------------	---

报告”：	
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	第五节二（五）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二（十）
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节二（十一）
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
事项 1：股份公司、阿拉善分公司与王海施工合同纠纷；	2,424,792.14	0.96	是	
事项2：2015 年8 月31 日，宏邦节水向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院提起诉讼，被告为伊犁州广进建筑安装工程有限公司	10,096,653.49	4.01	是	

事项3: 2015 年8 月31 日, 宏邦节水向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院提起诉讼, 被告为特克斯县农村饮水安全工程管理站;	27,409,800.78	10.90	是	
总计	39,931,246.41	15.87	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债, 以及对公司未来的影响:

事项 1 已结案, 内蒙古自治区阿拉善盟中级人民法院于 2015 年 4 月 17 日做出 (2015) 阿民一终字第 93 号判决, 判决被告新疆宏邦公司阿拉善分公司支付原告王海工程款 2,424,792.14 元, 并由被告新疆中企宏邦节水 (集团) 股份有限公司承担连带清偿责任。该案涉案金额较小, 不会对公司未来发展造成重大影响。

关于事项 2 和事项 3, 2015 年 11 月 25 日, 公司已与特克斯县农村饮水安全工程管理站签订还款协议, 协议约定: 特克斯县农村饮水安全工程管理站、特克斯县八卦城供排水有限责任公司以及伊犁州广进建筑安装工程有限公司欠新疆中企宏邦节水 (集团) 股份有限公司的工程款由特克斯县农村饮水安全工程管理站分三年偿还, 还款金额合计 3,268.50 万元。截止到 2015 年 12 月 31 日, 公司已经收到上述工程欠款合计 11,654,567.00 元。

(二) 公司发生的对外担保事项

无。

(三) 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

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末余额	是否无偿占用	是否履行必要决策程序
李富成	资金	9,353,186.42	-	是	否
李富清	资产	-	45,000.00	否	是
赵强	资产	-	190,000.00	否	是
合计	-	-	235,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况:

李富清、赵强期末余额, 系公司 2015 年底经总经理办公会议审议, 决定进

行车辆改革，公司按照净值将车辆出售给个人的款项挂账。公司与个人签订借款协议，从 2016 年 1 月开始，按照协议，每月从个人的车辆补贴中按月扣除，并承担相应利息（同期银行贷款利息 8%）。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	0	0	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
李富成、刘秀玲、陈红英	向公司提供担保	8,000,000.00	不适用
李富成、刘秀玲	向公司提供担保	30,000,000.00	不适用
陈红英	向公司子公司天祥恒通提供担保	4,950,000.00	不适用
李富清	向关联方出售车辆	45,000.00	是
赵强	向关联方出售车辆	190,000.00	是
总计	-	43,185,000.00	-

（五）收购、出售资产事项

公司 2015 年 11 月进行车改，将公司部分车辆出售给公司现有员工，具体明细如下：

序号	车辆名称	车牌号	车辆原值	累计折旧	车辆净值	购买人	出售价格
1	雷诺轿车	新 QR9950	272,000.00	81,826.73	190,173.27	石峰	196,000.00
2	大众朗逸	新 QA3086	123,526.00	51,084.12	72,441.88	张一凡	72,000.00

3	捷达轿车	新 QA1253	76,800.00	36,480.00	42,320.00	严琦	3,5000.00
4	雪铁龙	新 QC7380	5,000.00	4,777.00	223.00	杨乐	24,000.00
5	现代	新 QM1698	295,030.00	126,125.37	168,904.63	赵强	190,000.00
6	哈弗车	新 NV0178	108,710.00	103,274.50	5,435.50	李先君	50,000.00
7	捷达轿车	新 Q93798	84,450.00	48,740.61	35,979.39	牟荣	43,000.00
8	东南菱悦	新 R74319	78,530.00	60,097.28	18,432.72	张博涛	30,000.00
9	比亚迪 S6	新 A86T69	88,885.00	46,442.55	42,442.45	李富清	45,000.00
合计			1,132,931.00	558,578.16	574,352.84		685,000.00

（六）对外投资事项

无。

（七）企业合并事项

无。

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无。

（九）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，持有宏邦节水 5%以上（含 5%）股份的股东及实际控制人为了避免其及其所属企业与宏邦节水产生同业竞争的可能性，已出具了避免同业竞争承诺函，截止报告期末，公司所有股东严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司在申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员为避免与宏邦节水产生同业竞争的可能性，出具了避免同业竞争承诺函，截止报告期末，公司董监高严格履行上述承诺，未有任何违背。

公司董事、监事、高级管理人员本人出具了《避免同业竞争及减少关联交易的承诺函》，截止报告期末，未有任何违背。

（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	5,630,172.96	1.61%	子公司银行贷款抵押
无形资产	抵押	1,240,180.53	0.35%	子公司银行贷款抵押
累计值		3,870,353.49	1.96%	-

（十一）调查处罚事项

1、疏附县站敏乡 17 村 814 亩高效节水滴灌工程项目，未在规定时间内向疏附县地税局申报 8 月份的营业税、个税及附加税，疏附县地税局计征科根据相关法规，对我单位逾期申报罚款 200.00 元，造成此罚款的原因是 8 月工程会计离职，新任会计工作疏忽造成漏报，在交纳罚款后公司已进行补报工作。

2、策勒县质量技术监督局根据产品质量法第 50 条对公司罚款 28,009.80 元，造成此罚款的原因是我单位销售给策勒县水利局农村供水管理站管材一批，策勒县质量监督局对此批管材进行抽检，抽检结果不合格，故根据相关条例进行罚款，公司已将不合格产品收回，重新发货，质量问题已解决。

（十二）重大资产重组事项

无。

（十三）媒体普遍质疑事项

无。

（十四）自愿披露重要事项

无。

第六节股本、股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,733,464	71.06	515,730	50,249,193	71.80
	其中：控股股东、实际控制人	6,683,258	9.55	-3,888,395	2,794,863	3.99
	董事、监事、高管	6,751,122	9.65	-3,811,012	2,940,110	4.20
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,253,368	28.94	-515,729	19,737,639	28.20
	其中：控股股东、实际控制人	20,049,774	28.65	-11,665,184	8,384,590	11.98
	董事、监事、高管	20,253,368	28.94	-11,433,036	8,820,332	12.60
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,986,832	-	-30,797,626	69,986,832	-
普通股股东人数		37				

（二）普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数(万股)	持股变动(万股)	期末持股数(万股)	期末持股比例%	期末持有限售股份数量(万股)	期末持有无限售股份数量(万股)
1	李富成	2,673.30	-1,555.35	1117.95	15.97	838.46	279.49
2	北京义云	908.61	60.98	969.59	13.85	40.65	928.94
3	北京华创	390.33	21.76	412.09	5.89	14.50	397.59
4	启迪汇德	218.35	164.72	383.07	5.47	109.81	273.25
5	华创盛景	209.71	150.55	360.26	5.15	100.37	259.89
6	滁州浚源	232.56	121.95	354.51	5.07	81.30	273.21
7	李富清	18.59	328.93	347.52	4.97	219.29	128.23
8	深圳分享	275.71	43.53	319.24	4.56	29.02	290.22
9	中投财富	177.04	133.55	310.59	4.44	89.04	221.56

10	天津达晨	181.12	77.62	258.74	3.70	51.75	206.99
合计		5,285.32	-451.76	4,833.56	69.07	1574.19	3,259.37
前十名股东间相互关系说明：李富成与李富清为亲兄弟关系。							

二、优先股股本基本情况

无。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李富成，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年10月02日出生，2013年07月毕业于西安理工大学，硕士学历。1990年08月至2000年08月，在陕西省宝鸡市秦川发展有限公司先后任公司技术员、车间计划员、车间副主任、生产车间总调度；2000年09月至2003年09月，在杨凌秦川节水灌溉设备工程有限公司新疆自治区办事处任主任；2003年10月至2008年04月，在新疆鑫元科技发展有限公司任董事长兼总经理；2008年04月至2012年06月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任董事长兼总经理；2012年06月至今担任新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

同上。

四、股份代持情况

否。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

二、债券融资情况

无。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额 (元)	利息 率%	存续时间	是否 违约
保证借款	乌鲁木齐市商业银行喀什地区营业部	7,000,000.00	4.60	2015.9.30-2016.9.30	否
抵押借款	乌鲁木齐市商业银行喀什地区营业部	1,000,000.00	4.60	2015.12.10-2016.9.30	否
保证借款	疏勒县农村信用合作联社营业部	15,000,000.00	8.70	2015.12.31-2016.12.30	否
保证借款	岳普湖县农村信用合作联社	5,000,000.00	8.70	2015.12.31-2016.12.30	否
保证借款	英吉沙县农村信用合作联社	5,000,000.00	8.70	2015.12.31-2016.12.30	否
保证借款	伽师县农村信用合作联社	5,000,000.00	8.70	2015.12.31-2016.12.30	否
抵押借款	阿瓦提县农村信用合作联社	4,950,000.00	8.4826	2015.12.14-2016.12.9	否
-	合计	42,950,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

无。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李富成	董事长、总经理	男	45	硕士	2015.6-2018.6	是
陈红英	董事、副总经理	女	52	大专	2015.6-2018.6	是
刘秀玲	董事、行政人资 总监	女	45	大专	2015.6-2018.6	是
于志宏	董事	男	45	研究生	2015.6-2018.6	否
田雨	董事	男	35	博士	2015.6-2018.6	否
陈寒博	董事	女	30	硕士	2015.6-2018.6	否
姚文英	独立董事	女	49	硕士	2015.6-2018.6	否
张建平	独立董事	男	52	博士	2015.6-2018.6	否
潘晓燕	独立董事	女	56	硕士	2015.6-2018.6	否
马辉	董事会秘书、副 总经理	男	45	本科	2015.6-2018.6	是
殷辉	财务总监	男	47	本科	2015.6-2018.6	是
张亮	监事	男	39	硕士	2015.6-2018.6	否
杨延超	监事	男	42	本科	2015.6-2018.6	否
赵强	监事	男	42	本科	2015.6-2018.6	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事刘秀玲与控股股东、实际控制人李富成为夫妻关系。

（二）持股情况

姓名	职务	年初持普通	数量变动(股)	年末持普通	期末普	期末持
----	----	-------	---------	-------	-----	-----

		股数（股）		股数（股）	通持股 比例%	有股票 期权数 量
李富成	董事长、总经理	26,733,032.00	-15,553,579.00	11,179,453.00	15.97%	0
陈红英	副总经理	212,446.00	212,446.00	424,892.00	0.61%	0
马辉	副总经理、董 事会秘书	59,013.00	59,013.00	118,026.00	0.17%	0
殷辉	财务总监	-	38,071.00	38,071.00	0.05%	0
苒换青	财务总监	23,605.00	-	-	-	0
合计		27,028,096.00	-15,244,049.00	11,760,442.00	16.80%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型（新任、 换届、离任）	期末职务	简要变动原因
殷辉	财务经理	新任	财务总监	新任
苒换青	财务总监	离任	无	辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

殷辉，男，中国国籍，无境外永久居住权，1969年11月2日出生，2015年7月毕业于石河子大学，本科学历。1994年7月至2000年5月，在新疆建筑机械厂先后任出纳、成本会计、销售会计、财务科长；2000年5月至2005年7月，在新疆建工集团建设机械有限公司任财务科长；2005年8月至2010年5月，在新疆博能达科技公司任财务负责人；2010年6月至2015年5月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任财务经理；2015年6月至今在新疆中企宏邦节水（集团）任财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	27	27
技术人员	23	23
财务人员	12	12
生产人员	63	65
销售人员	31	33
员工总计	156	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	53	55
专科	82	81
专科以下	19	22
员工总计	156	160

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动说明：2015 全年新入职 35 人次，离职 31 人次。

2、人员招聘分为编制内招聘、编制外招聘、公司战略性招聘及特殊渠道引进人才，针对不同需求启动相应的招聘和入职及薪酬考核程序。对引入特殊人才及战略性人才的公司举荐人有奖励政策。

3、薪酬体系：针对特殊人才、高级管理人才签订目标责任状，赋予相应权利和责任，享受年薪政策；针对中层管理人员及各级员工的薪酬架构分为基本薪资+岗位薪资+月度绩效工资+年度业绩工资+各类津贴（含年功、职务、驻外、野外施工、技术职称等）+五险一金。

4、培训政策分为新员工入职引导培训、部门及各子分公司轮岗培训。公司每年制定有内部培训计划、外部培训计划、专业职称及资质培训计划。针对高级管理人员公司每年会选派参加考察学习。

5、目前公司没有需要承担的离退休人员。

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	7	7	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

李富先先生，男，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北农林科技大学，研究生学历。1992 年 08 月至 1999 年 11 月，在新疆喀什地区莎车农业气象计量站任研究员；1999 年 12 月至 2003 年 3 月，在新疆石河子气象局乌苏农业科技技术站任科研研究员；2003 年 4 月至 2013 年 10 月，在新疆天业（集团）股份有限公司任项目技术部经理。2013 年 10 月 14 日至今，在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任总工程师兼技术中心经理。

周嵘锴先生，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，新疆维吾尔自治区塑料行业行业专家，毕业于兵团电大，本科学历。1991 年 07 月至 2000 年 6 月在新疆天山塑料厂任技术员；2000 年 6 月至 2004 年 3 月在新疆天山塑业有限公司任生产技术部部长；2004 年 3 月至 2011 年 5 月在新疆联塑节水设备有限公司任生产副总经理，2011 年 5 月至 2012 年 6 月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任生产总监；2012 年 7 月至今在新疆中企宏邦节水（集团）有限公司任生产总监。

亚克甫·马木提先生，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石河子大学，本科学历。1996 年 07 月至 2007 年 02 月，在喀什农三师 51 团任科长；2007 年 02 月至 2014 年 09 月，在乌鲁木齐晒达火焰农业科技发展公司任法定代表人；2014 年 09 月至今，在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任技术中心副经理。

赵强先生，男，1974 年 05 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 07 月毕业于陕西财经学院，本科学历。1995 年 10 月至 1997 年 01 月，在新疆昆仑集团从事审计工作；1997 年 03 月至 2002 年 03 月，在新疆昆仑集团

下属园丰煤矿从事生产管理工作；2002 年 04 月至 2005 年 03 月，在新疆西伟矿业公司从事矿业权评估工作；2005 年 04 月至 2009 年 06 月，在阿拉山口英尔公司油品部从事燃料油进口工作。2009 年 09 至 2012 年 06 月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任麦盖提厂长；2012 年 06 月至 2015 年 07 月，在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任总经理；2015 年 08 月至今在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任监事。

朱张卫先生，男，1981 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南通大学，本科学历。2004 年 07 月至 2005 年 03 月，在乌鲁木齐半截沟防洪工程任总工程师；2005 年 03 月至 2006 年 05 月，在富蕴县黄泥滩引水工程任分厂财务科长；2006 年 05 月至 2010 年 03 月，在乌鲁木齐博能达科技发展有限公司任总工程师；2010 年 03 月至 2011 年 09 月，在米东防洪工程任总工程师。2011 年 09 月至 2012 年 06 月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任技术总工程师；2012 年 07 月至今，在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司麦盖提中心厂任工程项目总工程师。

孙建先生，男，1962 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于新疆供销石河子学院，中专学历。2000 年 07 月至 2004 年 05 月，在乌鲁木齐市经伟有限公司任工程部经理；2005 年 05 月至 2008 年 02 月，在苏中安装工程有限公司任独山子项目部经理。2009 年 02 月至今，在阿克苏天祥恒通节水有限公司任总经理。

杭富平先生，男，1976 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，在职本科学历。1998 年 10 月至 2000 年 06 月，在宝鸡秦川机床集团公司任车间主任；2000 年 06 月至 2004 年 09 月，在西安电焊机厂任车间主任。2004 年 09 月至 2012 年 06 月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司先后任阿克苏片区项目部技术员、项目部经理、项目部总经理；2012 年 07 月至今在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任项目部副总经理。

公司核心技术人员近一期内未发生重大变动。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2012 年 7 月 27 日股份公司设立后，公司依照相关法律法规要求建立了较规范的治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了内容完备的公司章程、“三会”议事规则及其他管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会以及总经理等高级管理人员的职责分工，还新设了董事会秘书一职，以促进公司治理水平的提高。公司制定的上述制度均遵循了《公司法》、《公司章程》等规定，没有出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。

公司设置了专业委员会：其中包括：战略发展委员会由董事长李富成先生、董事陈红英女士、董事陈寒博女士、独立董事姚文英女士、独立董事张建平先生组成，其中董事长李富成先生担任召集人；审计委员会由独立董事姚文英女士、独立董事潘晓燕女士、董事于志宏先生组成，其中独立董事姚文英女士担任召集人；提名委员会由独立董事潘晓燕女士、独立董事张建平先生、董事长李富成先生组成，其中独立董事潘晓燕女士担任召集人；薪酬与考核委员会由独立董事张

建平先生、独立董事姚文英女士、董事刘秀玲女士组成，其中独立董事张建平先生担任召集人。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理制度，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了公司章程，及内部管理细则，明确了股东大会、董事会、监事会以及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内，根据全国中小企业股份转让系统（简称股转系统）新规则要求，结合本公司实际情况，重新起草了符合股转系统要求的《新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司章程》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4 次	2015 年 7 月 3 日召开第一届董事会第九次会议审议通过了如下议案： 《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度财务决算报

		告》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于续聘华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于注销内蒙分公司的议案》、《关于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2014 年度股东大会的议案》； 2015 年 8 月 12 日召开第二届董事会第一次会议审议通过了如下议案： 《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第二届董事会专门委员会委员的议案》； 2015 年 8 月 31 日召开第二届董事第二次会议审议通过了如下议案： 《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司聘请中介机构的议案》、《关于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2015 年第一次临时股东大会的议案》 2015 年 12 月 14 日召开第二届董事会第三次会议审议通过了如下议案： 《关于向疏勒县农村信用合作联社申请综合授信不超过 3000 万元的议案》
监事会	2 次	2015 年 7 月 3 日召开第一届监事会第四次会议审议通过了如下议案： 《2014 年度监事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》《2015 年度财务预算报告》、《关于续聘华寅五洲会计

		师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》 2015 年 8 月 14 日召开第二届监事会第一次会议审议通过了如下议案： 《关于选举第二届监事会主席的议案》
股东大会	2 次	2015 年 8 月 5 日召开：2014 年度股东大会审议通过了如下议案： 《2014 年度董事会工作报告》、《2014 年度监事会工作报告》、《2014 年度财务决算报告》、《2015 年度财务预算报告》、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举公司第二届监事会监事的议案》、《关于续聘华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于注销内蒙分公司的议案》、《关于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司修改公司章程的议案》 2015 年 9 月 15 日召开了：2015 年第一次临时股东大会审议通过了如下议案： 《关于申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》、《关于公司聘请中介机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按照章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能够提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知

监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规及规范性文件的要求召开股东大会、董事会、监事会，股东大会、董事会以及经营层之间权责分明。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展，从而进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容定期向公司股东进行了客观、真实、准确、完整的介绍。并定期把公司季报、半年报、年报发给股东，使得公司股东可以很好的了解公司的运营情况。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司报告期内主营业务为：水资源节水灌溉产品的开发、节水灌溉系统集成项目建设与系统升级服务。公司具有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人控制的其他企业均不从事相同、相近的业务，主营业务收入和利润不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖情况。因此，公司业务独立。

（二）资产独立

公司是由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司整体变更设立后，与资产相关的变更登记手续已办理完毕。截止本公开转让说明书签署日，公司没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金或其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。因此，公司资产独立。

（三）人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司独立聘用员工，按照法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。因此，公司人员独立。

（四）财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司取得了《开户许可证》，并开立基本存款账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司持有有效的国税和地税《税务登记证》，且独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹借、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。因此，公司财务独立。

（五）机构独立

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，明确了各自的职权范围，建立了健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织结构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人的控制。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，报账公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	CHW 证审字[2016]0219 号
审计机构名称	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2016 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	张静、季红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	七年
审计报告正文： 审计报告 CHW 证审字[2016]0219 号 新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2015 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否	

不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2015 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

中审华寅五洲会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张静

中国天津

中国注册会计师：季红

2016 年 4 月 10 日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	40,996,952.49	39,930,902.84
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	139,359,525.95	133,325,978.38
预付款项	五、3	5,215,590.44	7,310,931.43
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、4	48,684,456.36	39,808,182.42
存货	五、5	50,260,748.37	61,130,346.84
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	1,455,250.13	5,568,136.98
流动资产合计		285,972,523.74	287,074,478.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	44,657,029.49	50,127,748.34
在建工程	五、9	1,349,092.24	263,905.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	9,193,921.11	8,431,909.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	2,649,725.09	3,212,798.76
其他非流动资产	五、13	5,523,500.00	4,364,419.27
非流动资产合计		63,473,267.93	66,500,781.18

资产总计		349,445,791.67	353,575,260.07
流动负债：			
短期借款	五、14	42,950,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、15	-	10,888,351.00
应付账款	五、16	41,921,025.54	41,346,606.70
预收款项	五、17	7,799,670.63	8,157,464.65
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	694,296.07	704,765.60
应交税费	五、19	1,642,145.76	550,510.78
应付利息	五、20	16,328.93	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	2,651,144.89	3,035,885.77
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		97,674,611.82	102,683,584.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-

长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	150,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		150,000.00	-
负债合计		97,824,611.82	102,683,584.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	69,986,832.00	69,986,832.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	190,117,140.27	190,117,140.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	1,416,863.43	1,416,863.43
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	-10,127,031.95	-11,082,574.67
归属于母公司所有者权益合计		251,393,803.75	250,438,261.03
少数股东权益		227,376.10	453,414.54
所有者权益合计		251,621,179.85	250,891,675.57
负债和所有者权益总计		349,445,791.67	353,575,260.07

法定代表人：李富成 主管会计工作负责人：殷辉 会计机构负责人：马海山

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,575,544.44	38,850,600.78
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
买入返售金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	119,590,192.90	117,334,248.51
预付款项		2,832,701.71	3,551,853.97
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	79,087,681.74	61,292,961.96
存货		36,300,423.85	38,448,547.00
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,432,437.09	5,112,867.83
流动资产合计		278,818,981.73	264,591,080.05
非流动资产：			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	47,258,857.47	47,258,857.47
投资性房地产			
固定资产		22,266,352.84	24,910,662.97
在建工程		1,349,092.24	263,905.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,024,300.63	2,208,165.27
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,143,435.54	3,312,108.94
其他非流动资产		5,523,500.00	4,364,419.27
非流动资产合计		82,665,538.72	82,418,118.92
资产总计		361,484,520.45	347,009,198.97

流动负债：			
短期借款		38,000,000.00	32,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	10,888,351.00
应付账款		35,026,441.20	26,134,537.84
预收款项		4,712,671.11	4,656,654.08
应付职工薪酬		507,292.21	394,020.53
应交税费		543,180.27	525,584.64
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		37,854,390.57	30,061,737.42
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		116,643,975.36	104,660,885.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		150,000.00	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		150,000.00	
负债合计		116,793,975.36	104,660,885.51
所有者权益：			
股本		69,986,832.00	69,986,832.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		190,713,573.75	190,713,573.75
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,416,863.43	1,416,863.43
一般风险准备		-	-
未分配利润		-17,426,724.09	-19,768,955.72
所有者权益合计		244,690,545.09	242,348,313.46
负债和所有者权益合计		361,484,520.45	347,009,198.97

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		117,648,056.78	142,831,164.73
其中：营业收入	五、27	117,648,056.78	142,831,164.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		120,017,301.30	161,276,156.96
其中：营业成本	五、27	80,568,903.17	115,015,404.23
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、28	1,088,800.29	128,350.50
销售费用	五、29	6,230,494.21	8,446,522.98
管理费用	五、30	21,436,561.55	23,918,025.01

财务费用	五、31	2,709,733.60	3,254,890.78
资产减值损失	五、32	7,982,808.48	10,512,963.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五、33	15,000.00	15,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,354,244.52	-18,429,992.23
加：营业外收入	五、34	4,021,758.35	6,949,548.53
其中：非流动资产处置利得		242,764.34	77,035.55
减：营业外支出	五、35	76,176.76	251,591.54
其中：非流动资产处置损失		4,807.61	76,082.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,591,337.07	-11,732,035.24
减：所得税费用	五、36	861,832.79	-1,626,333.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		729,504.28	-10,105,701.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		955,542.72	-9,877,194.74
少数股东损益		-226,038.44	-228,507.09
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		729,504.28	-10,105,701.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		955,542.72	-9,877,194.74
归属于少数股东的综合收益总额		-226,038.44	-228,507.09
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		0.0137	-0.1411
（二）稀释每股收益		0.0137	-0.1411

法定代表人：李富成 主管会计工作负责人：殷辉 会计机构负责人：马海山

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	91,815,166.92	93,226,420.54
减：营业成本	十三、4	62,520,456.88	71,455,466.85
营业税金及附加		841,024.51	217,804.59
销售费用		4,419,180.94	4,539,140.39
管理费用		15,824,665.79	15,619,892.45
财务费用		2,002,189.55	3,252,929.28
资产减值损失		6,581,086.81	9,492,090.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	15,000.00	15,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-358,437.56	-11,335,903.47
加：营业外收入		2,905,791.26	3,955,135.55
其中：非流动资产处置利得		41,997.25	77,035.55
减：营业外支出		36,152.76	168,008.74
其中：非流动资产处置损失		4,783.61	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,511,200.94	-7,548,776.66
减：所得税费用		168,969.31	-1,504,976.05
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,342,231.63	-6,043,800.61

五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：		-	-
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,152,149.88	140,209,424.59
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-

收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		118,088.08	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	74,002,363.55	43,559,697.81
经营活动现金流入小计		181,272,601.51	183,769,122.40
购买商品、接受劳务支付的现金		77,593,685.47	108,504,739.12
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,718,108.04	16,835,652.11
支付的各项税费		747,758.13	1,089,344.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	79,507,611.02	61,907,664.53
经营活动现金流出小计		172,567,162.66	188,337,399.95
经营活动产生的现金流量净额		8,705,438.85	-4,568,277.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		15,000.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		15,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,918,197.71	13,074,099.42
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,918,197.71	13,074,099.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,903,197.71	-13,059,099.42
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		49,450,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	1,800,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,250,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,500,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,870,253.99	3,560,772.57
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、37	5,662,180.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		53,032,433.99	71,160,772.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,782,433.99	-24,160,772.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		3,019,807.15	-41,788,149.54
加：期初现金及现金等价物余额		34,977,145.34	76,765,294.88
六、期末现金及现金等价物余额		37,996,952.49	34,977,145.34

法定代表人：李富成主管会计工作负责人：殷辉会计机构负责人：马海山

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,721,563.18	79,500,529.50
收到的税费返还		118,088.08	-
收到其他与经营活动有关的现金		186,575,304.40	118,783,525.19
经营活动现金流入小计		265,414,955.66	198,284,054.69
购买商品、接受劳务支付的现金		53,524,525.52	75,066,817.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,964,127.46	10,314,687.99
支付的各项税费		475,363.57	217,428.49
支付其他与经营活动有关的现金		195,084,227.48	105,040,460.05

经营活动现金流出小计		259,048,244.03	190,639,393.61
经营活动产生的现金流量净额		6,366,711.63	7,644,661.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		15,000.00	15,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		15,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,656,952.64	12,543,630.56
投资支付的现金		-	4,000,000.00
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		3,656,952.64	16,543,630.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,641,952.64	-16,528,630.56
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		43,000,000.00	39,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,800,000.00	41,000,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,186,057.83	3,554,161.46
支付其他与筹资活动有关的现金		5,660,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		44,846,057.83	71,154,161.46
筹资活动产生的现金流量净额		-46,057.83	-30,154,161.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,678,701.16	-39,038,130.94
加：期初现金及现金等价物余额		33,896,843.28	72,934,974.22
六、期末现金及现金等价物余额		36,575,544.44	33,896,843.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-11,082,574.67	453,414.54	250,891,675.57
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	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-11,082,574.67	453,414.54	250,891,675.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	955,542.72	-226,038.44	729,504.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	955,542.72	-226,038.44	729,504.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-10,127,031.95	227,376.10	251,621,179.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-1,205,379.93	681,921.63	260,997,377.40
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	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-1,205,379.93	681,921.63	260,997,377.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,877,194.74	-228,507.09	-10,105,701.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,877,194.74	-228,507.09	-10,105,701.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,117,140.27	-	-	-	1,416,863.43	-	-11,082,574.67	453,414.54	250,891,675.57

法定代表人：李富成主管会计工作负责人：殷辉会计机构负责人：马海山

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	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	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-19,768,955.72	242,348,313.46
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-19,768,955.72	242,348,313.46
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,342,231.63	2,342,231.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,342,231.63	2,342,231.63
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-17,426,724.09	244,690,545.09
----------	---------------	---	---	---	----------------	---	---	---	--------------	----------------	----------------

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	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	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-13,725,155.11	248,392,114.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-13,725,155.11	248,392,114.07
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,043,800.61	-6,043,800.61
（一）综合收益总额	-		-	-	-	-	-	-	-	-6,043,800.61	-6,043,800.61
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有 者投入资本											
3．股份支付计入所有 者权益的金额											
4．其他											

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,713,573.75	-	-	-	1,416,863.43	-19,768,955.72	242,348,313.46

新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司

财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一）、公司概况

- 1、公司名称：新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司（以下简称公司）
- 2、公司成立日期：2008 年 9 月 8 日
- 3、股本：人民币陆仟玖佰玖拾捌万陆仟捌佰叁拾贰元整（RMB69,986,832.00）
- 4、住所：喀什地区麦盖提县七乡工业园区
- 5、营业期限：2008 年 9 月 8 日至 2018 年 12 月 31 日
- 6、法定代表人：李富成

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：塑料制品业

公司经营范围：许可经营项目：（具体经营项目以有关部门的批准文件或许可证，资质证书为准）各类农业节水灌溉工程施工及其节水灌溉控制范围内的斗渠、农渠的施工。一般经营项目：（国家法律，行政法规有专项审批的项目除外）废旧塑料制品的回收、节水改水工程、农业综合开发土地治理服务及咨询、节水改水节能器材的生产与销售、棉杆腐植酸滴灌肥的生产与销售、棉杆复合板、设施农业器材和土工膜的生产与销售。

（三）公司历史沿革

1、公司成立：新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司于2008年9月取得新疆维吾尔自治区喀什地区麦盖提县工商行政管理局核发的653127054800391号《企业法人营业执照》，由法人股东新疆鑫元科技发展有限公司和自然人李富成共同出资组建。

2、增资及股权变更情况

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）前身系喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司，于2008年9月由法人股东新疆鑫元科技发展有限公司和自然人李富成共同出资组建，注册资本10万元，其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资51,000.00元，出资比例为51.00%；自然人李富成出资49,000.00元，出资比例为49.00%，实收资本经新疆中讯兴业会计师事务所出具新中兴会验字 [2008]年第（2-144）号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2010年5月增资协议及修改后章程规定，2010年5月24日申请增加注册资本2,000,000.00元，变更后注册资本为2,100,000.00元，其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资金额51,000.00元，出资比例为2.43%；李富成出资金额1,986,000.00元，

出资比例为94.57%；北京盛景网联科技有限公司出资金额63,000.00元，出资比例为3.00%，实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲松德验字[2010]2-0461号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2010年增资协议及修改后公司章程的规定，2010年6月4日公司申请增加注册资本877,610.00元，变更后的注册资本为2,977,610.00元，其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资金额51,000.00元，出资比例为1.7128%；李富成出资金额1,986,000.00元，出资比例为66.6978%；北京盛景网联科技有限公司出资金额63,000.00元，出资比例为2.1158%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额658,210.00元，出资比例22.1053%；吕刚正出资金额125,370.00元，出资比例为4.2104%；宋雪莉出资金额94,030.00元，出资比例为3.1579%，实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲验字[2010]2-0480号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2010年6月8日的股东会决议及修改后公司章程的规定，申请新增注册资本846,270.00元，变更后的注册资本为3,823,880.00元，其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资金额60,550.00元，出资比例为1.5835%；李富成出资金额2,513,210.00元，出资比例为65.7241%；北京盛景网联科技有限公司出资金额74,750.00元，出资比例为1.9548%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额658,210.00元，出资比例17.2131%；吕刚正出资金额125,370.00元，出资比例为3.2786%；宋雪莉出资金额94,030.00元，出资比例为2.4590%；北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)出资金额282,090.00元，出资比例7.3771%；陈方出资金额15,670.00元，出资比例0.4098%，实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲松德验字[2010]2-0662号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2010年12月13日的股东会决议，自然人股东李富成将持有的个人股权的7.4141%，分别转让给深圳市分享投资合伙企业、新疆中小企业创业投资股份有限公司、毛茵，注册资本总额不变，股权转让后的股东分别为深圳市分享投资合伙企业投资金额144,660.00元，出资比例为3.7830%；新疆中小企业创业投资股份有限公司出资金额131,620.00元，出资比例为3.4420%；毛茵出资金额7,230.00元，出资比例为0.1890%；新疆鑫元科技发展有限公司出资金额60,550.00元，出资比例为1.5830%；李富成出资金额2,229,700.00元，出资比例为58.3100%；北京盛景网联科技有限公司出资金额74,750.00元，出资比例为1.9550%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额658,210.00元，出资比例17.2130%；吕刚正出资金额125,370.00元，出资比例为3.2790%；宋雪莉出资金额94,030.00元，出资比例为2.4590%；北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)出资金额282,090.00元，出资比例7.3770%；陈方出资金额15,670.00元，出资比例0.4100%。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2010年12月18日的股东会决议及修改后公司章程的规定，公司申请新增的投资额为人民币53,000,000.00元，其中资本为745,110.00元，资本公积为52,254,890.00元，变更后的注册资本为4,568,990.00元，其中：天津达晨创世股权投资

基金合伙企业（有限合伙）出资金额为150,460.00元，出资比例为3.2931%；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额130,760.00元，出资比例为2.8619%；屈强出资金额84,340.00元，出资比例为1.8459%；陈先敏出资金额28,100.00元，出资比例为0.6150%；温正强出资金额28,100.00元，出资比例为0.6150%；刘建新出资金额8,450.00元，出资比例为0.1849%；李富清出资15,440.00元，出资比例为0.3379%；张凡出资金额4,250.00元，出资比例为0.0930%；李富成出资金额2,314,010.00元，出资比例为50.6460%；朱碧云出资金额70,270.00元，出资比例为1.5380%；北京华创盛景创业投资中心(有限合伙)出资金额324,260.00元，出资比例为7.0970%；深圳市分享投资合伙企业（有限合伙）出资金额229,040.00元，出资比例为5.0129%；吕刚正出资金额139,450.00元，出资比例为3.0521%；宋雪莉出资金额94,030.00元，出资比例为2.0580%；新疆鑫元科技发展有限公司出资金额60,550.00元，出资比例为1.3252%；北京盛景网联科技有限公司出资金额74,750.00元，出资比例为1.6360%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额658,210.00元，出资比例为14.4060%；新疆中小企业创业投资股份公司出资金额131,620.00，出资比例为2.8807%；毛茵出资金额7,230.00元，出资比例为0.1582%；陈方出资金额15,670.00元，出资比例为0.3430%。实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲验字[2011]2-0029号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2011年7月6日的股东会决议及修改后公司章程的规定，资本公积转增实收资本，申请增加注册资本为人民币50,431,010.00元，变更后的注册资本为55,000,000.00元，其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资金额为728,882.00，出资比例为1.3252%；李富成出资金额为27,855,292.00，出资比例为50.6460%；北京盛景网联科技有限公司出资金额为899,816.00元，出资比例为1.6360%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额为7,923,316.00元，出资比例为14.4060%；吕刚正出资金额为1,678,653.00元，出资比例为3.0521%；宋雪莉出资金额为1,131,902.00元，出资比例为2.0580%；北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）出资金额为3,903,335.00元，出资比例为7.0970%；陈方出资金额为188,630.00元，出资比例为0.3430%；温正强出资金额为338,259.00元，出资比例为0.6150%；朱碧云出资金额为845,887.00元，出资比例为1.5380%；李富清出资金额为185,862.00元，出资比例为0.3379%；陈先敏出资金额为338,259.00元，出资比例为0.6150%；屈强出资金额为1,015,257.00元，出资比例为1.8459%；张凡出资金额为51,160.00元，出资比例为0.0930%；刘建新出资金额为101,718.00元，出资比例为0.1849%；毛茵出资金额为87,032.00元，出资比例为0.1582%；深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)出资金额为2,757,108.00元，出资比例为5.0129%；天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,811,188.00元，出资比例为3.2931%；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,574,046.00元，出资比例为2.8619%；新疆中小企业创业投资股份有限公司出资金额为1,584,398.00元，出资比例为2.8807%，实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲验字[2011]2-0565号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2011年12月8日的股东会决议及修改后公司章程的规定，申请新增的投资额为人民币53,000,000.00元，其中注册资本为6,255,365.00元，资本公积为46,744,635.00元，变更后的注册资本为61,255,365.00元。其中：新疆鑫元科技发展有限公司出资金额为728,882.00，出资比例为1.1899%；李富成出资金额为27,855,292.00，出资比例为45.4740%；北京盛景网联科技有限公司出资金额为899,816.00元，出资比例为1.4690%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额为7,923,316.00元，出资比例为12.9349%；吕刚正出资金额为1,678,653.00元，出资比例为2.7404%；宋雪莉出资金额为1,131,902.00元，出资比例为1.8478%；北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）出资金额为3,903,335.00元，出资比例为6.3722%；陈方出资金额为188,630.00元，出资比例为0.3079%；温正强出资金额为338,259.00元，出资比例为0.5522%；朱碧云出资金额为845,887.00元，出资比例为1.3809%；李富清出资金额为185,862.00元，出资比例为0.3034%；陈先敏出资金额为338,259.00元，出资比例为0.5522%；屈强出资金额为1,015,257.00元，出资比例为1.6574%；张凡出资金额为51,160.00元，出资比例为0.0835%；刘建新出资金额为101,718.00元，出资比例为0.1661%；毛茵出资金额为87,032.00元，出资比例为0.1421%；深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)出资金额为2,757,108.00元，出资比例为4.5010%；天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,811,188.00元，出资比例为2.9568%；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,574,046.00元，出资比例为2.5696%；新疆中小企业创业投资股份有限公司出资金额为1,584,398.00元，出资比例为2.5865%；北京启迪汇德创业投资有限公司出资金额为2,183,476.00元，出资比例为3.5645%；中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）出资金额为1,770,386.00元，出资比例为2.8902%；金信祥泰创业投资（北京）有限公司出资金额为590,129.00元，出资比例为0.9634%；北京华创策联创业投资中心（有限合伙）出资金额为177,039.00元，出资比例为0.2890%；北京华创盛景投资中心（有限合伙）出资金额为590,129.00元，出资比例为0.9634%；杭州鼎聚芥园创业投资合伙企业（有限合伙）出资金额为590,129.00元，出资比例为0.9634%；陈红英出资金额为212,446.00元，出资比例为0.3468%；杜秋野出资金额为59,013.00元，出资比例为0.0963%；马辉出资金额为59,013.00元，出资比例为0.0963%；苒焕青出资金额为23,605.00元，出资比例为0.0385%，实收资本经五洲松德联合会计师事务所新疆华西分所出具了五洲松德验字[2011]2-0763号验资报告验证。

根据喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司2012年5月8日的股权转让协议和修改后的公司章程，控股股东李富成及李富成实际控股公司新疆鑫元科技发展有限公司分别将其所持有的1.8321%、1.1897%的股权转让给北京华创盛景投资中心和昆山分享股权投资企业。股权转让后公司股东的持股比例分别变更为：李富成出资金额为26,733,032.00，出资比例为43.6419%；北京盛景网联科技有限公司出资金额为899,816.00元，出资比例为1.4690%；北京义云清洁技术创业投资有限公司出资金额为7,923,316.00元，出资比例为12.9349%；吕刚正出资金额为1,678,653.00元，出资比例为2.7404%；宋雪莉出资金额为1,131,902.00元，出资比例为1.8478%；

北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）出资金额为3,903,335.00元，出资比例为6.3722%；陈方出资金额为188,630.00元，出资比例为0.3079%；温正强出资金额为338,259.00元，出资比例为0.5522%；朱碧云出资金额为845,887.00元，出资比例为1.3809%；李富清出资金额为185,862.00元，出资比例为0.3034%；陈先敏出资金额为338,259.00元，出资比例为0.5522%；屈强出资金额为1,015,257.00元，出资比例为1.6574%；张凡出资金额为51,160.00元，出资比例为0.0835%；刘建新出资金额为101,718.00元，出资比例为0.1661%；毛茵出资金额为87,302.00元，出资比例为0.1421%；深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)出资金额为2,757,108.00元，出资比例为4.5010%；天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,811,188.00元，出资比例为2.9568%；天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资金额为1,574,046.00元，出资比例为2.5696%；新疆中小企业创业投资股份有限公司出资金额为1,584,398.00元，出资比例为2.5865%；北京启迪汇德创业投资有限公司出资金额为2,183,476.00元，出资比例为3.5645%；中投财富辛卯（天津）创业投资合伙企业（有限合伙）出资金额为1,770,386.00元，出资比例为2.8902%；金信祥泰创业投资（北京）有限公司出资金额为590,129.00元，出资比例为0.9634%；北京华创策联创业投资中心（有限合伙）出资金额为177,039.00元，出资比例为0.2890%；北京华创盛景投资中心（有限合伙）出资金额为1,515,700.00元，出资比例为2.4744%；杭州鼎聚芥园创业投资合伙企业（有限合伙）出资金额为590,129.00元，出资比例为0.9634%；陈红英出资金额为212,446.00元，出资比例为0.3468%；杜秋野出资金额为59,013.00元，出资比例为0.0963%；马辉出资金额为59,013.00元，出资比例为0.0963%；苒焕青出资金额为23,605.00元，出资比例为0.0385%；昆山分享股权投资企业出资金额为925,571.00元，出资比例为1.5110%。股本经五洲松德联合会计师事务所出具了五洲松德验字[2012]2-0525号验资报告验证。

3、股改情况：公司根据发起人于2012年6月13日签订的发起人协议书及章程的规定，将喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司整体变更为新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司，注册资本为人民币为61,255,365.00元，以截至2012年5月31日，经审计的喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司的净资产人民币194,096,320.63元，折为61,255,365股，每股面值人民币1元，股本为人民币61,255,365.00元，其余净资产人民币132,840,955.63元计入变更后股份有限公司的资本公积，已于2012年7月27日公司取得变更后的营业执照，股改后的注册资本为人民币为61,255,365.00元。

4、股改后增资情况：（1）2012年8月17日，根据《新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司之增资协议》和修改后公司章程，公司申请新增注册资本人民币708,215.00元，变更后的注册资本为61,963,580.00元；（2）2012年10月31日，根据《新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司2012年第二次临时股东大会决议》，公司申请新增注册资本人民币

8,023,252.00 元，变更后注册资本为 69,986,832.00 元。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 12 月 31 日止的 2015 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（六）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当将其所控制的全部主体（包括企业、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）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

3、其他合同安排产生的权利。

4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价

其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债。
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配

比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（九）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物是指本公司所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产

生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（十一）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融

负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

①本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

②持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（十二） 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收账款为年末余额大于等于 100 万元的应收款项，单项金额重大的其他应收款为年末余额大于等于 50 万元的应收款项。
-----------------------------	---

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
----------------------	--

2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

（十三）存货

1、存货包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、工程材料、工程施工-合同成本、工程施工-合同毛利、工程结算。

2、存货的取得按成本核算。存货的成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

3、存货发出的计价：采用移动加权平均法计价。

4、对包装物和低值易耗品采用一次摊销法核算。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法。

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或

调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

6、存货的盘存制度：存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）划分为持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产确认为持有待售：该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产的条款即可出售；本公司已经就处置该非流动资产作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的非流动资产既包括单项资产也包括外置组，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。被划分为持有待售的非流动资产，在资产负债表中归类为流动资产。不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额。②决定不再出售之日可收回金额。

（十五）长期股权投资

1、初始计量

① 企业合并中形成的长期股权投资

（1）如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方

式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资成本加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换

出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能

对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）投资性房地产

1、投资性房地产核算范围包括：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。

2、投资性房地产的计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3、投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

4、投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

5、投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投

资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十七）固定资产

1、固定资产的标准为，同时具有以下特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；B、使用年限超过一年。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本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

外购的固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

3、固定资产折旧方法

本公司对除按规定单独估价入账的土地和已经提足折旧仍继续使用的固定资产外的所有固定资产按规定采用年限平均法计算折旧，并按分类折旧率计提折旧，预计残值率为 5%，分类、预计折旧年限及折旧率如下：

项 目	折 旧 年 限(年)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物	20—40	2.38-4.75
机器设备	5—10	9.50-19.00
运输设备	5—10	9.50-19.00
电子设备	3—5	19.00-31.67
其他设备	5—10	9.50-19.00

4、固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认

为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）在建工程

1、在建工程以实际成本核算。

2、已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备：年末在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）借款费用

1、借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

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

2、借款费用资本化期间

①开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

A：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B：借款费用已经发生。

C：为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将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。一般借款的资本化金额为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的乘积。

4、资本化率的确定原则

资本化率为一般借款加权平均利率。

（二十）无形资产

1、无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2、无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。分类、预计折旧年限如下：

项 目	折 旧 年 限(年)
土地使用权	50
专利技术	10
软件	5

3、减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值会计年末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额并按单项无形资产计提减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

（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，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

（二十一）商誉

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其

可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期内分期平均摊销。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认

为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：(1)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。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本。(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务。
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债主要包括：

- 1、很可能发生的产品质量保证而形成的负债。
- 2、很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债。
- 3、很可能发生的债务担保而形成的负债。

（二十五）收入确认原则

- 1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制。
- ③与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

具体如下：

销售商品的确认收入，产品完成交付并取得收货人签字的单据时确认收入。

2、提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

具体如下：

工程技术服务收入确认，在工程技术服务完成时确认收入。

3、他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入：

①与交易相关的经济利益能够流入企业。

②收入的金额能够可靠地计量。

4、建造合同收入的确认

在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比法是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

（二十六）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发

生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

（1）本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

（2）本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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，不予确认。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十九）套期会计

1、公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

① 套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

② 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也应当按此规定处理。

2、现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失。
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

③ 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

对确定承诺的外汇风险进行的套期，企业可以作为现金流量套期或公允价值套期处理。

3、对境外经营净投资的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

① 套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。

处置境外经营时，上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

② 套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

（三十）所得税

1、本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

（三十一）主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正

- 1、会计政策变更（无）
- 2、会计估计变更（无）
- 3、会计核算方法变更（无）
- 4、前期会计差错更正（无）

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补亏损
- 2、按 10%提取法定盈余公积
- 3、提取任意盈余公积
- 4、支付股利

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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	3%、17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	1%、3%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

①喀什宏元节水灌溉设备工程服务有限公司、宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司为小规模纳税人，适用税率 3%；除上述公司外，公司及公司其余所属子公司为一般纳税人，适用税率 17%。

②根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关喀什地区麦盖提县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（麦）国税减免备字[2012]年 023 号），同意公司自 2010 年 12 月 1 日起滴灌带、滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。同时根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关喀什地区麦盖提县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（麦）国税减免备字[2013]年 54 号），同意公司自 2013 年 7 月 8 日起滴灌肥产品减征增值税，减征幅度 100%。

③根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），经主管税务机关喀什地区莎车县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（莎）国税减免备字[2010]年第 004 号），同意公司所属子公司莎车县九九节水灌溉有限公司自 2010 年 8 月 1 日起滴灌带和滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。

④根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关喀什地区莎车县国家税务局《税收减免备案登记表》，同意公司所属子公司莎车县九九节水灌溉有限公司自 2014 年 3 月 1 日起滴灌肥产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑤根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），经主管税务机关喀什地区伽师县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（伽）国税减免备字[2008]年第 6 号），同意公司所属子公司喀什同鑫元塑业有限公司自 2008 年 11 月 1 日起滴灌带和滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑥根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关喀什地区伽师县国家税务局《税收减免备案登记表》，同意公司所属子公司喀什同鑫元塑业有限公司自 2014 年 5 月 23 日起滴灌肥产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑦根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），经主管税务机关喀什地区巴楚县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（巴）国税减免备字[2011]年第 11 号），同意公司所属子公司巴楚县宏邦节水灌溉有限公司自 2011 年 4 月 1 日起滴灌带和滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑧根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），经主管税务机关墨玉县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（墨）国税减免备字[2010]年第 2 号），同意公司所属子公司和田鑫元节水灌溉有限公司自 2011 年 5 月 1 日起滴灌带和滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。同时根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关墨玉县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（墨）国税减免备字[2013]年第 011 号），同意公司所属子公司和田鑫元节水灌溉有限公司自 2013 年 8 月 1 日起滴灌肥产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑨根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号），经主管税务机关沙雅县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（沙）国税减免备字[2011]年第 001 号），同意公司所属子公司沙雅宏锦节水有限公司自 2011 年 7 月 1 日起滴灌带和滴灌管产品减征增值税，减征幅度 100%。同时根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关沙雅县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（沙）国税减免备字[2013]年第 024 号），同意公司所属子公司沙雅宏锦节水有限公司自 2013 年 8 月 1 日起滴灌肥产品减征增值税，减征幅度 100%。

⑩根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》（财税[2007]83 号）和《税收减免管理办法（试行）》的有关规定，经主管税务机关阿瓦提县国家

税务局《税收减免登记备案告知书》（瓦）国税减免备字[2012]年 06 号），同意公司所属子公司阿克苏天祥恒通节水有限公司自 2012 年 5 月 3 日起生产节水改水节能器材的生产与销售、棉杆腐植酸滴管肥的生产与销售、PE 节水软管销售等各项税收减免。同时根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号），经主管税务机关阿瓦提县国家税务局《税收减免登记备案告知书》（（瓦）国税减免备字[2013]年 015 号），同意公司自 2013 年 7 月 8 日复合肥产品的生产与销售的各项税收减征增值税，减征幅度 100%。

（2）营业税

①根据新疆维吾尔自治区地税局《关于农业排灌工程免征建筑业营业税问题的通知》（新地税发[2010]153 号）文件，对从事农业排灌工程并能分别核算农业排灌工程与非排灌工程项目的营业额的免征营业税。公司及所属子公司喀什宏元节水灌溉设备工程服务有限公司、巴楚宏邦节水灌溉有限公司、莎车县九九节水灌溉有限公司、沙雅宏锦节水有限公司、新疆大漠绿洲节水有限公司、阿克苏天祥恒通节水有限公司从事农业排灌工程施工的营业额免征营业税。

②根据宁夏地税局《自治区地方税务局关于平罗县土地开发整理项目工程收入是否征收营业税问题的批复》（宁地税函〔2011〕120 号）文件，对宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司从事农业排灌工程施工的营业额免征营业税。

（3）所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2009）149 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经麦盖提县国税局批准同意公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

②根据财政部、国家税务局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《新疆维吾尔自治区国家税务局贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定（对符合《公告》第三条规定的企业）经麦盖提县国税局批准同意公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2009）149 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经喀什市国家税务局批准同意公司所属子公司喀什宏元节水灌溉设备工程服务有限公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2008）117 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经莎车县国家税务局批准同

意公司所属子公司莎车县九九节水灌溉有限公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

⑤根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2008）117 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经沙雅县国家税务局批准同意公司所属子公司沙雅宏锦节水有限公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

⑥根据财政部、国家税务局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《新疆维吾尔自治区国家税务局贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定（对符合《公告》第三条规定的企业）经沙雅县国税局批准同意公司所属子公司沙雅宏锦节水有限公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

⑦根据《新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]53 号）文件，公司所属子公司巴楚县宏邦节水灌溉有限公司符合《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60 号）文件第十四条第三项农业塑料节水器材之规定，从 2011-2015 年享受“两免三减半”的企业所得税优惠政策。

⑧根据新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策新财法税[2011]51 号、财税[2011]53 号文件的有关规定文件，公司所属子公司和田鑫元节水灌溉有限公司，自 2012 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日起享受两年免征所得税，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日起享受减半征收所得税优惠政策。

⑨根据财政部、国家税务局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《新疆维吾尔自治区国家税务局贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定（对符合《公告》第三条规定的企业）经伽师县国税局批准同意公司所属子公司喀什同鑫元塑业有限公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

⑩根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2008）117 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局批准同意公司所属子公司新疆大漠绿洲节水有限公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

⑪根据财政部、国家税务局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额的 70%（含）以上企业，实行企业自行申请，税务机关审核及备案的管理办法，经乌鲁木齐经济技术开发区国家税务局批准同意，公司所属子公司新疆大漠绿洲节水有限公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

⑫根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，国税函（2008）850 号文件，财税（2009）149 号文件对灌溉工程及技术服务享受所得税减免，经阿瓦提县国家税务局批准同意公司所属子公司阿克苏天祥恒通节水有限公司从事农业节水灌溉工程施工免征所得税。

⑬根据财政部、国家税务局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）及《新疆维吾尔自治区国家税务局贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的规定（对符合《公告》第三条规定的企业）经阿瓦提县国税局批准同意阿克苏天祥恒通节水有限公司可减按 15%税率缴纳企业所得税。

3、其他税项

（1）子公司宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司，按其营业收入 8%的 25%的所得税率计缴企业所得税。

（2）子公司乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司，按其营业收入 4%的 25%的所得税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

（一）货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,065.26	37,084.75
银行存款	37,962,887.23	29,005,548.41
其他货币资金	3,000,000.00	10,888,269.68
合 计	40,996,952.49	39,930,902.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金期末数 3,000,000.00 元，主要系为贷款而支付的保证金。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,713,018.82	1.02	1,713,018.82	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,055,557.09	98.98	27,696,031.14	16.58	139,359,525.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合 计	168,768,575.91	100.00	29,409,049.96		139,359,525.95
-----	----------------	--------	---------------	--	----------------

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	156,688,120.75	100.00	23,362,142.37	14.91	133,325,978.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	156,688,120.75	100.00	23,362,142.37	14.91	133,325,978.38

1、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄	理 由
新疆华新双利农业开发有限公司	1,713,018.82	1,713,018.82	100.00	4 至 5 年	预计应收账款存在较大的无法收回的可能性

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金 额	比例(%)		
1 年以内	68,280,294.31	40.87	3,414,014.72	5
1 至 2 年	31,594,704.27	18.91	3,159,470.44	10
2 至 3 年	20,225,754.17	12.11	4,045,150.83	20
3 至 4 年	40,379,825.14	24.17	12,113,947.54	30
4 至 5 年	3,223,063.18	1.93	1,611,531.59	50
5 年以上	3,351,916.02	2.01	3,351,916.02	100
合 计	167,055,557.09	100.00	27,696,031.14	

续表

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金 额	比例(%)		
1 年以内	54,987,322.42	35.10	2,749,366.12	5
1 至 2 年	25,663,333.99	16.38	2,566,333.40	10
2 至 3 年	59,595,431.86	38.03	11,919,086.38	20
3 至 4 年	10,468,298.88	6.68	3,140,489.67	30
4 至 5 年	5,973,733.60	3.81	2,986,866.80	50
合 计	156,688,120.75	100.00	23,362,142.37	

（3）期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	期末数	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备计提的金额	占坏账准备总额的比例 %
1、伊犁州广进建筑安装工程有限公司特克斯分公司	3,219,000.00	1.91	160,950.00	0.55
	22,004,562.14	13.04	6,601,368.64	22.45
2、麦盖提县林业局	3,070,291.65	1.82	153,514.58	0.52
	15,420,804.16	9.14	1,542,080.42	5.24
3、新疆小海子水利建筑安装工程有限公司	6,522,034.67	3.86	326,101.73	1.11
4、新疆生产建设兵团第三师伽师总场	5,019,750.00	2.97	250,987.50	0.85
5、温宿县台兰河水管总站	4,329,221.20	2.57	216,461.06	0.74
合 计	59,585,663.82	35.31	9,251,463.93	31.46

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,046,907.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5、应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

6、本期无实际核销的应收账款。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,211,082.43	61.57	3,523,411.65	48.19

1 至 2 年	560,989.23	10.76	1,026,526.53	14.04
2 至 3 年	520,234.19	9.97	930,117.40	12.72
3 年以上	923,284.59	17.70	1,830,875.85	25.05
合 计	5,215,590.44	100.00	7,310,931.43	100.00

注：预付账款期末数较期初数减少了 2,095,340.99 元，减少比例为 28.66%，主要系将部分账龄较长的预付款转入其他应收款核算所致。

2、本公司期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末数	发生时间
朱玉波	804,814.68	1 至 2 年
魏新文	342,343.75	1 至 2 年
庞贵平	90,000.00	1 年以内
	265,851.50	2 至 3 年
王宁刚	271,445.42	3 年以上
新疆博雪钙业有限公司	196,700.00	3 年以上
合 计	1,971,155.35	

4、本报告期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	54,110,328.36	99.22	5,425,872.00	10.02	48,684,456.36
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	422,785.64	0.78	422,785.64	100.00	
合 计	54,533,114.00	100.00	5,848,657.64		48,684,456.36

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,720,939.17	100.00	3,912,756.75	8.95	39,808,182.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	43,720,939.17	100.00	3,912,756.75	8.95	39,808,182.42

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金 额	比例(%)		
1 年以内	33,599,656.35	62.09	1,679,982.83	5
1 至 2 年	8,419,243.07	15.56	841,924.31	10
2 至 3 年	8,644,434.82	15.98	1,728,886.96	20
3 至 4 年	3,022,878.80	5.59	906,863.64	30
4 至 5 年	311,802.12	0.58	155,901.06	50
5 年以上	112,313.20	0.20	112,313.20	100
合 计	54,110,328.36	100.00	5,425,872.00	

续表

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	计提比例(%)
	金 额	比例(%)		
1 年以内	26,170,425.34	59.86	1,308,521.29	5
1 至 2 年	10,633,957.63	24.32	1,063,395.76	10
2 至 3 年	6,257,427.41	14.31	1,251,485.48	20
3 至 4 年	201,800.87	0.46	60,540.26	30

4 至 5 年	457,027.92	1.05	228,513.96	50
5 年以上	300.00	0.00	300.00	100
合 计	43,720,939.17	100.00	3,912,756.75	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	计提理由
新疆华新双利农业开发有限公司	422,785.64	422,785.64	100.00	4 至 5 年	预计其他应收款存在较大的无法收回的可能性

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	13,609,854.03	13,063,703.60
备用金	25,617,624.30	11,944,602.62
往来款	13,612,889.52	17,636,766.99
预付账款转入	725,019.80	707,953.80
代收代付	200,406.45	111,007.16
担保费及借款担保押金	670,000.00	200,000.00
其他	97,319.90	56,905.00
合 计	54,533,114.00	43,720,939.17

4、其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
1、肖春刚	个人借款	31,000.00	1 年以内	0.06	1,550.00
	项目借支	1,063,883.36	1 至 2 年	1.95	106,388.34
	个人借款	1,562,125.35	2 至 3 年	2.86	312,425.07
	项目借支	502,091.67	3 至 4 年	0.92	150,627.50
2、新疆中盈盛达融资担保有限公司	担保款	2,520,000.00	1 年以内	4.62	126,000.00
3、乌海市中信工程有限公司	代付电力款	70,828.64	1 至 2 年	0.13	7,082.86
	保证金	1,800,000.00	2 至 3 年	3.30	360,000.00
4、杭富平	借款	1,005,500.00	1 年以内	1.84	50,275.00
		7,000.00	1 至 2 年	0.01	700.00

		437,500.00	2 至 3 年	0.80	87,500.00
5、英吉沙县林业局	投标保证金	1,380,000.00	1 年以内	2.53	69,000.00
合 计		10,379,929.02		19.02	1,271,548.77

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,935,900.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

6、其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款 总额的比例(%)	期初数	占其他应收款 总额的比例(%)
李富成	公司第一大股东			9,353,186.42	21.39
陈红英	关键管理人员			360,000.00	0.82
李富清	公司控股股东兄弟	45,000.00	0.08		
赵强	关键管理人员	190,000.00	0.35		
合 计		235,000.00	0.43	9,713,186.42	22.21

(五) 存货

1、存货明细列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,562,045.02		18,562,045.02	21,519,387.05		21,519,387.05
库存商品	11,633,696.57		11,633,696.57	18,715,432.03		18,715,432.03
包装物	312,027.67		312,027.67	299,842.04		299,842.04
低值易耗品	15,836.10		15,836.10	29,912.18		29,912.18
工程施工	12,394,332.86		12,394,332.86	13,476,418.37		13,476,418.37
周转材料	7,342,810.15		7,342,810.15	7,089,355.17		7,089,355.17
合 计	50,260,748.37		50,260,748.37	61,130,346.84		61,130,346.84

2、期末无可变现净值低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣进项税	1,428,385.57	5,014,982.50
预缴所得税	26,864.56	553,154.48

合 计	1,455,250.13	5,568,136.98
-----	--------------	--------------

注：其他流动资产期末数较期初数减少了 4,112,886.85 元，减少比例为 73.86%，主要系公司留抵的待抵扣税金及预交的所得税减少所致。

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

2、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
麦盖提县农村信用合作联社营业部	100,000.00			100,000.00						15,000.00

3、可供出售金融资产无计提减值准备的情况。

（八）固定资产

1、固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公用品及其他	合计
一、账面原值：						
1、期初数	31,419,106.77	30,306,850.19	4,647,753.82	1,374,587.11	740,026.82	68,488,324.71
2、本期增加金额	827,118.00	91,040.00	191,062.74	13,170.35	11,950.00	1,134,341.09
（1）购置	674,568.00	91,040.00	191,062.74	13,170.35	11,950.00	981,791.09

(2) 在建工程转入	152,550.00					152,550.00
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		57,600.00	1,912,297.00			1,969,897.00
(1) 处置或报废		57,600.00	1,912,297.00			1,969,897.00
4、期末数	32,246,224.77	30,340,290.19	2,926,519.56	1,387,757.46	751,976.82	67,652,768.80
二、累计折旧						
1、期初数	4,934,556.80	9,803,938.01	2,396,970.25	1,034,029.40	191,081.91	18,360,576.37
2、本期增加金额	1,498,312.29	3,057,277.98	666,822.45	176,530.40	129,360.89	5,528,304.01
(1) 计提	1,498,312.29	3,057,277.98	666,822.45	176,530.40	129,360.89	5,528,304.01
(2) 企业合并增加						
3、本期减少金额		9,576.00	883,565.07			893,141.07
(1) 处置或报废		9,576.00	883,565.07			893,141.07
4、期末数	6,432,869.09	12,851,639.99	2,180,227.63	1,210,559.80	320,442.80	22,995,739.31
三、减值准备						
1、期初数						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末数						
四、账面价值						
1、期末账面价值	25,813,355.68	17,488,650.20	746,291.93	177,197.66	431,534.02	44,657,029.49
2、期初账面价值	26,484,549.97	20,502,912.18	2,250,783.57	340,557.71	548,944.91	50,127,748.34

2、期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

3、公司期末无暂时闲置的固定资产。

4、公司截止期末向银行借款而抵押的固定资产账面净值为 5,630,172.96 元。

5、公司期末无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产的情况。

6、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
房产（厂房及宿舍）	647,760.00	正在办理
彩钢车间	879,032.00	正在办理
办公室、宿舍	279,000.00	正在办理

造粒车间	89,277.00	正在办理
配电室	25,857.00	正在办理
锅炉房	12,196.54	正在办理
4830 平方钢结构厂房	3,514,634.90	正在办理

（九）在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建办公楼	1,349,092.24		1,349,092.24	263,905.00		263,905.00
合 计	1,349,092.24		1,349,092.24	263,905.00		263,905.00

2、重大在建工程项目变动情况：

项目名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	期末数	工程 进度 (%)	利息资 本化金 额	资金 来源
车间循环池		37,410.00	37,410.00					自筹
PVC 仓储间及 新建拌料间		115,140.00	115,140.00					自筹
新建办公楼	263,905.00	1,085,187.24	0.00		1,349,092.24	80		自筹
合 计	263,905.00	1,237,737.24	152,550.00		1,349,092.24			

3、公司期末无向银行借款而抵押的在建工程的情况。

4、公司期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

5、公司本期无重大在建工程项目变动。

（十）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技 术	软件	合计
一、账面原值					
1、期初数	8,393,084.72	189,995.00		689,595.82	9,272,675.54
2、本期增加金额	102,458.40	1,000,000.00			1,102,458.40
（1）购置	102,458.40	1,000,000.00			1,102,458.40
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					

3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末数	8,495,543.12	1,189,995.00		689,595.82	10,375,133.94
二、累计摊销					
1、期初数	516,507.74	74,426.27		249,831.72	840,765.73
2、本期增加金额	188,325.58	72,003.04		80,118.48	340,447.10
（1）计提	188,325.58	72,003.04		80,118.48	340,447.10
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末数	704,833.32	146,429.31		329,950.20	1,181,212.83
三、减值准备					
1、期初数					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置					
4、期末数					
四、账面价值					
1、期末账面价值	7,790,709.80	1,043,565.69		359,645.62	9,193,921.11
2、期初账面价值	7,876,576.98	115,568.73		439,764.10	8,431,909.81

注：无形资产原值本期增加 1,102,458.40 元，主要系本期公司购买技术专利权、公司子公司阿克苏天祥恒通有限公司购买土地使用权所致。

- 2、公司截止期末向银行借款而抵押的无形资产账面净值为 1,240,180.53 元。
- 3、公司本期无内部研发形成的无形资产。
- 4、公司期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。
- 5、公司土地使用权均已办妥产权证书。

（十一）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,649,725.09	3,212,798.76

合 计	2,649,725.09	3,212,798.76
-----	--------------	--------------

2、可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异项目：		
坏账准备	30,752,395.99	27,274,899.12
存货跌价准备		
固定资产减值准备		
长期股权投资减值准备		
合 计	30,752,395.99	27,274,899.12

3、本期期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产。

(十二) 资产减值准备

项 目	期初数	本年增加	本年减少		期末数
		计提	其他	转销	
坏账准备	27,274,899.12	7,982,808.48			35,257,707.60

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程设备款	5,523,500.00	4,364,419.27
合 计	5,523,500.00	4,364,419.27

(十四) 短期借款

1、短期借款按类别列示

项 目	期末数	期初数
信用借款	38,000,000.00	32,000,000.00
抵押借款	4,950,000.00	6,000,000.00
合 计	42,950,000.00	38,000,000.00

2、本账户期末余额中无逾期及展期借款的情况。

（十五）应付票据

1、应付票据分类：

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,888,351.00
商业承兑汇票		
合 计		10,888,351.00

注：应付票据期末数较期初数减少 10,888,351.00 元，主要系本期已承兑到期银行承兑汇票支付材料及工程款所致。

2、本公司期末余额中无已到期未支付的应付票据。

（十六）应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
设备款及其他	6,747,109.61	12,830,691.21
材料款	13,854,111.00	6,685,842.59
工程劳务款	21,319,804.93	21,830,072.90
合 计	41,921,025.54	41,346,606.70

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

项 目	期末数	欠款时间	经济内容
伊犁光华水利水电物资有限公司	1,802,944.00	3 至 4 年	工程劳务款
宋天义	1,358,473.09	1 至 2 年	工程劳务款
周慧	1,004,252.00	1 至 2 年	工程劳务款
合 计	4,165,669.09		

（十七）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,799,670.63	8,157,464.65
其中：一年以上的未结转款项	6,887,163.33	2,139,637.38
合 计	7,799,670.63	8,157,464.65

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（十八）应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	704,765.60	13,655,583.32	13,666,052.85	694,296.07
二、离职后福利-设定提存计划		845,963.20	845,963.20	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	704,765.60	14,501,546.52	14,512,016.05	694,296.07

1、短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	692,860.45	12,062,774.22	12,084,566.21	671,068.46
二、职工福利		726,460.55	726,460.55	
三、社会保险费		412,982.16	412,982.16	
其中：医疗保险费		324,490.03	324,490.03	
工伤保险费		57,411.53	57,411.53	
生育保险费		31,080.60	31,080.60	
四、住房公积金		196,380.00	196,380.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,905.15	256,986.39	245,663.93	23,227.61
六、独立董事津贴				
合 计	704,765.60	13,655,583.32	13,666,052.85	694,296.07

2、设定提存计划列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		781,183.46	781,183.46	
2、失业保险费		64,779.74	64,779.74	
3、企业年金缴费				
合 计		845,963.20	845,963.20	

（十九）应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	606,179.64	7,459.79
营业税	489,073.10	
企业所得税	280,212.72	516,270.26
个人所得税	11,510.31	14,096.78
城市维护建设税	79,120.09	938.60
教育费附加	101,387.47	608.40
印花税	2,000.07	830.00
房产税	10,157.76	10,157.76
地方教育费附加	62,504.60	149.19
合 计	1,642,145.76	550,510.78

注：应交税费期末数较期初数增加了 1,091,634.98 元，增加比例为 198.29%，主要系应缴增值税及营业税及附加增加所致。

（二十）应付利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	16,328.93	
合 计	16,328.93	

（二十一）其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末数	期初数
保证金	29,000.00	54,280.00
往来款	2,215,294.64	2,552,819.12
代收代付款	406,850.25	428,786.65
合 计	2,651,144.89	3,035,885.77

2、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

马辉	10,000.00	7,339.00
陈红英		822.00
李富清	67,477.17	67,477.17
合 计	77,477.17	75,638.17

(二十二) 递延收益

1、分类如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	0.00	150,000.00		150,000.00	政府补贴
合 计	0.00	150,000.00		150,000.00	

2、政府补助明细情况

补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他	期末数	与资产相关/与收益相关
2015 年自治区财政扶持产业化发展资金		150,000.00			150,000.00	资产相关
合 计		150,000.00			150,000.00	

注：根据麦盖提县财政局《关于下达 2015 年自治区财政扶持产业化发展资金》的通知，本公司将收到的“扶持产业化发展资金”15 万元计入递延收益。

(二十三) 股本

项 目	持股比例 (%)	期末数	期初数
李富成	15.9738	11,179,453.00	26,733,032.00
北京义云清洁技术创业投资有限公司	13.8538	9,695,862.00	9,086,106.00
北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	5.8881	4,120,890.00	3,903,335.00
北京启迪汇德创业投资有限公司	5.4734	3,830,660.00	2,183,476.00
北京华创盛景投资中心(有限合伙)	5.1476	3,602,645.00	2,097,095.00
滁州俊源创业投资中心（有限合伙）	5.0654	3,545,093.00	2,325,581.00
李富清	4.9656	3,475,243.00	185,862.00
深圳市分享投资合伙企业(有限合伙)	4.5615	3,192,425.00	2,757,108.00
中投财富辛卯(天津)创业投资合伙企业(有限合伙)	4.4379	3,105,940.00	1,770,386.00

天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3.6970	2,587,411.00	1,811,188.00
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3.2129	2,248,637.00	1,574,046.00
屈强	2.9012	2,030,514.00	1,015,257.00
南通通光投资中心（有限合伙）	2.5326	1,772,546.00	1,162,790.00
昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2.4020	1,681,058.00	925,571.00
吕刚正	2.3985	1,678,653.00	1,678,653.00
新疆中小企业创业投资股份有限公司	2.2639	1,584,398.00	1,584,398.00
新疆威美投资合伙企业（有限合伙）	2.0238	1,416,430.00	708,215.00
苏州东方九胜创业投资企业（有限合伙）	1.9027	1,331,668.00	1,162,790.00
深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）	1.6614	1,162,790.00	1,162,790.00
金信祥泰创业投资(北京)有限公司	1.4793	1,035,314.00	590,129.00
白文涛	1.2857	899,816.00	
朱碧云	1.2086	845,887.00	845,887.00
魏轶广	1.0880	761,457.00	
杭州鼎聚芥园创业投资合伙企业(有限合伙)	0.8432	590,129.00	590,129.00
北京旺达昌群投资管理中心（有限合伙）	0.7611	532,653.00	465,116.00
陈红英	0.6072	424,892.00	212,446.00
温正强	0.4833	338,259.00	338,259.00
陈先敏	0.4833	338,259.00	338,259.00
北京华创策联创业投资中心(有限合伙)	0.4438	310,595.00	177,039.00
陈方	0.2695	188,630.00	188,630.00
马辉	0.1686	118,026.00	59,013.00
刘建新	0.1453	101,718.00	101,718.00
毛茵	0.1244	87,032.00	87,032.00
杜秋野	0.0843	59,013.00	59,013.00
张凡	0.0731	51,160.00	51,160.00
殷辉	0.0544	38,071.00	
苒焕青	0.0337	23,605.00	23,605.00
宋雪莉			1,131,902.00
盛景网联企业管理顾问股份有限公司			899,816.00
合 计	100.00	69,986,832.00	69,986,832.00

注：截止 2015 年 12 月 31 日，股权变更信息已在新疆喀什地区工商行政管理局备案（喀

工商）登记内备字[2015]第 510375 号）。

（二十四）资本公积

1、明细情况：

项 目	期末数	期初数
1、资本溢价（股本溢价）	190,117,140.27	190,117,140.27
（1）投资者投入的资本	190,117,140.27	190,117,140.27
（2）同一控制下企业合并的影响		
（3）其他		
小计	190,117,140.27	190,117,140.27
2、其他资本公积		
小计		
合 计	190,117,140.27	190,117,140.27

2、增减变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）	190,117,140.27			190,117,140.27
（1）投资者投入的资本	190,117,140.27			190,117,140.27
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	190,117,140.27			190,117,140.27
2、其他资本公积				
小计				
合 计	190,117,140.27			190,117,140.27

（二十五）盈余公积

1、明细情况：

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	1,416,863.43	1,416,863.43
任意盈余公积		
合 计	1,416,863.43	1,416,863.43

2、增减变动情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,416,863.43			1,416,863.43
任意盈余公积				
合 计	1,416,863.43			1,416,863.43

(二十六) 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前 年初未未分配利润	-11,082,574.67	-1,205,379.93
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	-11,082,574.67	-1,205,379.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	955,542.72	-9,877,194.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,127,031.95	-11,082,574.67

(二十七) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本列示：

项 目	本期数	上期数
一、营业收入		
1、主营业务收入	116,788,637.10	142,092,252.89
2、其他业务收入	859,419.68	738,911.84
合 计	117,648,056.78	142,831,164.73
二、营业成本		
1、主营业务成本	79,836,735.65	114,496,911.33
2、其他业务成本	732,167.52	518,492.90
合 计	80,568,903.17	115,015,404.23
营业利润	37,079,153.61	27,815,760.50

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按类别列示）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
工程收入	42,992,227.28	35,502,374.49	7,489,852.79
工程技术服务收入	9,881,462.12	2,129,810.16	7,751,651.96
产品销售收入	63,914,947.70	42,204,551.00	21,710,396.70
合 计	116,788,637.10	79,836,735.65	36,951,901.45

续表

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一、主营业务			
工程收入	57,749,218.18	41,565,658.00	16,183,560.18
产品销售收入	84,343,034.71	72,931,253.33	11,411,781.38
合 计	142,092,252.89	114,496,911.33	27,595,341.56

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	本期数	占公司全部营业收入的比例（%）
1、麦盖提县农业局	8,940,639.91	7.60
2、新疆小海子水利建筑安装工程公司	6,433,432.94	5.47
3、新疆生产建设兵团第三师伽师总场	5,997,738.41	5.10
4、喀什市农村自来水管理总站	5,863,925.29	4.98
5、麦盖提县林业局	4,816,777.06	4.09
合 计	32,052,513.61	27.24

续表

单位名称	上期数	占公司全部营业收入的比例（%）
1、麦盖提县林业局	11,058,814.71	7.74
2、英吉莎县水利局	6,208,804.27	4.35
3、库车县水利局	4,797,311.45	3.36
4、疏勒县农村供水管理总站	4,691,864.44	3.28
5、阿克苏市农村饮水安全工作办公室	4,176,820.92	2.92

合 计	30,933,615.79	21.65
-----	---------------	-------

（二十八）营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	788,749.56	62,817.44
城建税	101,929.09	35,501.23
教育费附加	120,086.99	21,799.43
地方教育费附加	78,034.65	10,251.03
水利基金		-2,018.63
合 计	1,088,800.29	128,350.50

注：营业税金及附加本期发生额较上年同期增加了 960,449.79 元，增加比例为 748.30%，主要系本期工程技术收入增加所致。

（二十九）销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,415,435.40	997,779.61
办公费	134,628.74	136,985.83
差旅费	568,786.32	182,100.78
物料消耗	17,518.75	24,721.00
装卸运输费	1,374,673.16	1,667,782.66
广告费	81,769.43	16,920.33
业务招待费	202,235.72	359,128.40
修理费	18,476.50	9,247.00
租赁费	14,000.00	19,692.40
劳务费	1,465,460.54	1,341,748.49
车辆费	300,245.75	491,222.21
售后服务费用	429,896.88	2,092,233.53
交通费	19,188.10	14,616.70
招投标费用	118,454.50	714,431.58
其他	69,724.42	377,912.46
合 计	6,230,494.21	8,446,522.98

（三十）管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	8,325,919.92	9,859,199.46
办公费	684,084.79	674,743.06
差旅费	888,337.81	1,043,921.15
折旧	2,279,093.75	1,845,231.26
物料消耗	64,594.90	46,200.71
修理费	22,242.40	55,871.14
低值易耗品摊销	41,828.50	84,916.00
业务招待费	998,254.40	1,204,548.24
诉讼费	72,162.30	7,961.96
咨询费	179,805.79	214,556.08
聘请中介机构费	713,589.45	1,796,457.38
税金	74,958.86	158,580.45
资产摊销	339,577.78	305,759.45
保险费		9,000.00
车辆费	803,277.87	928,480.31
运输费		17,039.70
租金	1,676,770.00	255,281.00
年检费	1,108.00	55,280.21
劳务费	3,143,038.52	2,344,002.88
检测检验费	78,496.75	48,422.06
广告宣传费	88,986.28	256,014.47
残保金	13,095.92	55,039.81
交通费	92,936.26	55,502.20
物业费	497,419.47	391,506.51
会议费	8,888.00	53,382.00
担保费		600,000.00
其他	348,093.83	1,551,127.52
合 计	21,436,561.55	23,918,025.01

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	2,886,582.92	3,560,907.26

减：利息收入	218,750.32	339,916.39
银行手续费	41,901.00	33,899.91
合 计	2,709,733.60	3,254,890.78

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
一、坏账损失	7,982,808.48	10,512,963.46
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
合 计	7,982,808.48	10,512,963.46

(三十三) 投资收益

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	15,000.00	15,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	15,000.00	15,000.00

(三十四) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	242,764.34	242,764.34	77,035.55	77,035.55
其中：固定资产处置利得	242,764.34	242,764.34	77,035.55	77,035.55

无形资产处置利得				
政府补助	3,750,200.00	3,750,200.00	6,867,280.00	6,867,280.00
其他	28,794.01	28,794.01	5,232.98	5,232.98
合 计	4,021,758.35	4,021,758.35	6,949,548.53	6,949,548.53

注：营业外收入本期发生额比上年同期减少了 2,927,790.18 元，下降比例为 42.13%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

2、计入当期损益的政府补助明细：

补 助 项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
扶贫财政贴息款	585,000.00		与收益相关
财政奖励资金	515,200.00	2,000,000.00	与收益相关
自治区促进内贸流通专项资金		150,000.00	与收益相关
自治区科技厅国库拨款		70,000.00	与收益相关
2013 年贷款贴息		315,000.00	与收益相关
水利科技专项资金		500,000.00	与收益相关
南疆三地州“短平快”专项资金	490,000.00	750,000.00	与收益相关
民贸名品贷款贴息		450,500.00	与收益相关
麦盖提对口援建办公室款项	1,260,000.00	1,792,600.00	与收益相关
科技型中小企业创新基金		659,180.00	与收益相关
工程技术服务推广费	200,000.00		与收益相关
贷款贴息	400,000.00		与收益相关
节能减排专项资金	300,000.00		与收益相关
其他		180,000.00	与收益相关
合 计	3,750,200.00	6,867,280.00	

（三十五）营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,807.61	4,807.61	76,082.80	76,082.80
其中：固定资产处置损失	4,807.61	4,807.61	76,082.80	76,082.80
无形资产处置损失				
债务重组损失				

非货币性资产交换损失				
对外捐赠	43,159.35	43,159.35	167,685.95	167,685.95
其中：公益性捐赠	43,159.35	43,159.35	167,685.95	167,685.95
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	28,209.80	28,209.80	7,822.79	7,822.79
合 计	76,176.76	76,176.76	251,591.54	251,591.54

(三十六) 所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	298,759.12	683,604.26
递延所得税	563,073.67	-2,309,937.67
合 计	861,832.79	-1,626,333.41

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	1,591,337.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	238,700.55
子公司适用不同税率的影响	-137,290.60
调整以前期间所得税的影响	295.91
所得税抵免额	-10,197.32
非应税收入的影响	1,805,656.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,201.78
使用前期未确认的可抵扣亏损	-2,167,237.54
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	906,703.89
所得税费用	861,832.79

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期数	上期数
收到的政府补助	3,900,200.00	6,028,100.00
收到的保证金	46,809,674.33	31,105,517.06
利息收入	218,668.33	339,916.39

日常借支	23,073,820.89	6,086,164.36
合 计	74,002,363.55	43,559,697.81

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
日常借支及管理费用、销售费用的其他项目	29,932,948.69	31,822,869.65
银行手续费	155,800.92	34,025.64
支付的保证金等	49,418,861.41	30,050,769.24
合 计	79,507,611.02	61,907,664.53

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
退回借款担保押金	1,800,000.00	2,000,000.00
合 计	1,800,000.00	2,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
借款担保押金	660,000.00	3,000,000.00
借款担保费	2,180.00	600,000.00
借款保证金	5,000,000.00	
合 计	5,662,180.00	3,600,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	729,504.28	-10,105,701.83
加：资产减值准备	7,982,808.48	10,512,963.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,528,304.01	5,535,620.01
无形资产摊销	340,447.10	294,483.18
长期待摊费用摊销		

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）	-237,956.73	-952.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,886,582.92	3,560,907.26
投资损失（收益以“－”号填列）	-15,000.00	-15,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	563,073.67	-2,168,555.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,869,598.47	5,016,973.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,771,009.85	-6,231,432.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,712,933.20	-10,967,583.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,705,438.85	-4,568,277.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	37,996,952.49	34,977,145.34
减：现金的期初余额	34,977,145.34	76,765,294.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,019,807.15	-41,788,149.54

2、现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	37,996,952.49	34,977,145.34
其中：库存现金	34,065.26	37,084.75
可随时用于支付的银行存款	37,962,887.23	29,005,548.41
可随时用于支付的其他货币资金		5,934,512.18
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		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		

三、现金和现金等价物余额	37,996,952.49	34,977,145.34
--------------	---------------	---------------

（三十九）所有者权益变动表项目注释

所有者权益变动表中无对上年年末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额。

（四十）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	期初数	受限原因
货币资金	3,000,000.00	4,953,757.50	保证金
固定资产	5,630,172.96	6,174,555.30	为借款而抵押的资产
无形资产	1,240,180.53	3,535,025.40	为借款而抵押的资产

六、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元）

（一）子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
巴楚县宏邦节水灌溉有限公司	巴楚县	巴楚县	500 万	生产销售、工程施工	100		100	出资设立
喀什宏元节水灌溉设备工程服务有限公司	喀什市	喀什市	300 万	工程施工	100		100	出资设立
和田鑫元节水灌溉有限公司	和田地区皮墨垦区	和田地区皮墨垦区	500 万	生产销售	90		90	出资设立
喀什同鑫元塑业有限公司	兵团农三师伽师总场	兵团农三师伽师总场	10 万	生产销售	100		100	出资设立
莎车县九九节水灌溉有限公司	莎车县	莎车县	500 万	工程施工、生产销售	100		100	出资设立

沙雅宏锦节水有限公司	沙雅县	沙雅县	666 万	生产销售、工程施工	100		100	出资设立
新疆大漠绿洲节水有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	1200 万	工程施工、生产销售	100		100	出资设立
阿克苏天祥恒通节水有限公司	阿瓦提县	阿瓦提县	500 万	工程施工、生产销售	100		100	出资设立
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	100 万	销售	55		55	出资设立
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	中卫市沙坡头区	中卫市沙坡头区	1000 万	工程施工、生产销售	70		70	出资设立

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

(三) 合并范围发生变更的说明

无

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(六) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
和田鑫元节水灌溉有限公司	10	10	-99,375.39		167,596.92
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	45	45	-35,230.44		509,422.61
宁夏中企宏邦节	30	30	-91,432.61		-449,643.43

水灌溉设备工程 有限公司					
合 计			-226,038.44		227,376.10

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和田鑫元节水灌溉有限公司	1,865,386.00	3,996,463.47	5,861,849.47	4,185,880.28		4,185,880.28
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	1,985,867.33	76,512.25	2,062,379.58	930,329.33		930,329.33
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	4,075,270.38	148,823.16	4,224,093.54	5,722,904.99		5,722,904.99

(续)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
和田鑫元节水灌溉有限公司	3,995,720.53	4,451,169.90	8,446,890.43	5,777,167.30		5,777,167.30
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	1,882,436.65	82,709.72	1,965,146.37	754,806.26		754,806.26
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	5,130,866.48	740,761.47	5,871,627.95	7,065,664.02		7,065,664.02

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动有关的现金流量
和田鑫元节水灌溉有限公司	1,478,482.77	-993,753.94		-15,652.08
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	1,092,366.91	-78,289.86		160,976.63
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	736,275.00	-304,775.38		-681,705.22

子公司名称	上期数
-------	-----

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和田鑫元节水灌溉有限公司	3,366,035.00	-1,203,969.08		-38,522.95
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	738,970.67	390,594.17		-167,167.00
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	964,629.53	-946,258.55		681,752.63

七、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

第一大股东名称	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
李富成	15.9738	15.9738

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		持股比例（%）	表决权比例（%）
							期初金额	期末金额		
巴楚县宏邦节水灌溉有限公司	全资	有限责任	巴楚县	杜秋野	55648680-0	生产销售、工程施工	500 万	500 万	100.00	100.00
喀什宏元节水灌溉设备工程服务有限公司	全资	有限责任	喀什市	杜秋野	56052868-X	工程施工	300 万	300 万	100.00	100.00
和田鑫元节水灌溉有限公司	控股	有限责任	和田地区皮墨垦区	李富清	56435189-3	生产销售	500 万	500 万	90.00	90.00
喀什同鑫元塑业有限公司	全资	有限责任	兵团农三师伽师总	李富成	67925795-2	生产销售	10 万	10 万	100.00	100.00

场										
莎车县九九节水灌溉有限公司	全资	有限责任	莎车县	刘秀玲	69343243-8	工程施工、生产销售	100 万	500 万	100.00	100.00
沙雅宏锦节水有限公司	全资	有限责任	沙雅县	周宏科	56887781-7	生产销售、工程施工	666 万	666 万	100.00	100.00
新疆大漠绿洲节水有限公司	全资	有限责任	乌鲁木齐	李遵安	57252364-0	工程施工、生产销售	1200 万	1200 万	100.00	100.00
阿克苏天祥恒通节水有限公司	全资	有限责任	阿瓦提县	陈红英	58021899-6	工程施工、生产销售	500 万	500 万	100.00	100.00
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	控股	有限责任	乌鲁木齐	李富成	57252067-7	销售	100 万	100 万	55.00	55.00
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	控股	有限责任	中卫市沙坡头区	李富成	59623720-0	工程施工、生产销售	1,000 万	1,000 万	70.00	70.00

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
马辉	关键管理人员
陈红英	关键管理人员
殷辉	关键管理人员
赵强	监事
刘秀玲	公司控股股东配偶
李富清	公司控股股东兄弟

（二）关联方交易情况：**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易****（1）采购商品/接受劳务情况表**

无

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

2、偶发交易**（1）关联担保**

报告期内，公司不存在为关联方提供担保的情况，关联方为公司提供担保的情况如下：

序号	合同编号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保期限	是否履行完毕
1	乌商银(2013)(喀什—分行) 保证字第 20130220000006 号	李富成、刘秀玲、屈强、杜秋野、陈红英	宏邦节水	700 万	连带担保责任	2013 年 3 月 1 日至 2014 年 3 月 1 日	是
2	乌商银(2014)(喀什—分行) 保证字第 20140429000086 号	李富成、刘秀玲、陈红英、马辉	宏邦节水	700 万	连带担保责任	2014 年 4 月 24 日至 2015 年 4 月 24 日	是
3	乌商银(2014)(喀什—分行) 最高额抵押字第 20140429000089 号	刘秀玲	宏邦节水	150 万	最高额抵押担保	2014 年 4 月 24 日至 2019 年 4 月各主合同项下债务及相关费用全部结清之日止	否
4	乌商银(2014)(喀什—分行) 保证字第 20140901000209 号	李富成、刘秀玲、陈红英	宏邦节水	700 万	连带责任保证	2014 年 9 月 1 日至 2015 年 9 月 1 日	是
5	农 信 借 保 字 (2014) 第 1231 号	李富成	宏邦节水	3,000 万	连带责任保证	2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 30 日	是
6	乌商银 2015 喀什分行 保证字第 2015093000000244 号	李富成、刘秀玲、陈红英	宏邦节水	800 万	连带责任保证	2015 年 9 月 30 日至 2016 年 9 月 29 日	否

序号	合同编号	担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保期限	是否履行完毕
7	农信借保字 2015 第 122903 号	李富成、刘秀玲	宏邦节水	3000 万	连带责任保证	2015 年 12 月 30 日 2016 年 12 月 31 日	否
8	农 信 借 保 字 (2014) 第 020 号	陈红英	天祥恒通	600 万	连带责任保证	2014 年 12 月 10 日至 2015 年 12 月 9 日	是
9	沙 农 信 借 保 字 2015 第 020 号	陈红英	天祥恒通	495 万	连带责任保证	2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 9 日	否

(2) 处置资产

关联方	关联交易内容	本期数	上期数
李富清	出售车辆	45,000.00	
赵强	出售车辆	190,000.00	

(三) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李富成			9,353,186.42	476,659.32
其他应收款	陈红英			360,000.00	18,000.00
其他应收款	李富清	45,000.0	2,250.00		
其他应收款	赵强	190,000.00	9,500.00		

2、公司应付关联方款项：

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	马辉	10,000.00	7,339.00
其他应付款	陈红英		822.00
其他应付款	李富清	67,477.17	67,477.17

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 本公司未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①2015 年 8 月 31 日，本公司因伊犁州广进建筑安装工程有限公司特克斯分公司欠付工程款 10,096,653.49 元，已向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院提起诉讼。

②2015 年 8 月 31 日，本公司因特克斯县农村饮水安全工程管理站欠付工程款 27,409,800.78 元，已向新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院提起诉讼。

③2015 年 11 月 25 日，公司与特克斯县农村饮水安全工程管理站签订还款协议，特克斯县农村饮水安全工程管理站、特克斯县八卦城供排水有限责任公司、伊犁州广进建筑安装工程有限公司欠新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的工程款由特克斯县农村饮水安全工程管理站分三年还款。

④公司从诉讼日至 2015 年 12 月 31 日已收回的工程款为 11,654,567.00 元。

(2) 本公司无其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(3) 本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

(4) 截止财务报告日，本公司无其他或有负债及其财务影响

九、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2016 年 2 月 19 日，公司收到全国股转公司的《关于同意新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2、利润分配情况

经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司母公司 2015 年度净利润为 955,542.72 元。加上以前年度结转的期初未分配利润-11,082,574.67 元，2015 年末实际可供股东分配的利润为元-10,127,031.95 元。

公司拟定：为了保证公司营运资金的充足，也着眼于未来公司能够实现可持续发展，公司 2015 年度不进行现金利润分配。

3、销售退回

截止财务报告日，本公司无销售退回事项

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截止财务报告日，本公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项

十、终止经营主要财务情况

无

十一、资本管理相关信息

无

十二、其他重大事项

无

十三、母公司财务报表主要项目附注

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	1,713,018.82	1.18	1,713,018.82	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	142,903,433.10	98.82	23,313,240.20	16.31	119,590,192.90
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	144,616,451.92	100.00	25,026,259.02		119,590,192.90

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	137,737,065.40	100.00	20,402,816.89	14.81	117,334,248.51
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合 计	137,737,065.40	100.00	20,402,816.89		117,334,248.51

2、应收账款种类说明：

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账龄	理 由
新疆华新双利农业开发有限公司	1,713,018.82	1,713,018.82	100.00	4 至 5 年	预计应收账款存在较大的无法收回的可能性

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数
-----	-----

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	61,096,982.30	3,054,849.12	5
1 至 2 年	27,713,853.80	2,771,385.37	10
2 至 3 年	13,852,812.00	2,770,562.40	20
3 至 4 年	34,458,891.51	10,337,667.45	30
4 至 5 年	2,804,235.27	1,402,117.64	50
5 年以上	2,976,658.22	2,976,658.22	100
合 计	142,903,433.10	23,313,240.20	

续表

账 龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,377,037.69	2,718,851.89	5
1 至 2 年	16,748,831.60	1,674,883.16	10
2 至 3 年	50,939,721.53	10,187,944.31	20
3 至 4 年	10,072,998.78	3,021,899.63	30
4 至 5 年	5,598,475.80	2,799,237.90	50
合 计	137,737,065.40	20,402,816.89	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,623,442.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
1、伊犁州广进建筑安装工程有限公司特克斯分公司	3,219,000.00	2.23	160,950.00
	22,004,562.14	15.22	6,601,368.64
2、麦盖提县林业局	3,070,291.65	2.12	153,514.58
	15,420,804.16	10.66	1,542,080.42
3、新疆小海子水利建筑安装工程有限公司	6,522,034.67	4.51	326,101.73
4、麦盖提县水利局	974,559.96	0.67	48,728.00
	1,826,889.05	1.26	182,688.91
	1,840,962.67	1.27	368,192.53
	297,661.46	0.21	89,298.44
5、莎车县九九节水灌溉有限公司	3,826,162.71	2.65	191,308.14

合 计	59,002,928.47	40.80	9,664,231.39
-----	---------------	-------	--------------

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,691,786.29	99.89	6,604,104.55	7.71	79,087,681.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	96,750.17	0.11	96,750.17	100.00	
合 计	85,788,536.46	100.00	6,700,854.72		79,087,681.74

续表

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,036,172.00	100.00	4,743,210.04	7.18	61,292,961.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	66,036,172.00	100.00	4,743,210.04		61,292,961.96

2、其他应收款种类说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,711,336.45	3,385,566.82	5

1 至 2 年	7,488,060.27	748,806.02	10
2 至 3 年	7,552,179.29	1,510,435.86	20
3 至 4 年	2,722,233.96	816,670.19	30
4 至 5 年	150,701.32	75,350.66	50
5 年以上	67,275.00	67,275.00	100
合 计	85,691,786.29	6,604,104.55	

续表

账 龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	50,461,525.57	2,523,076.29	5
1 至 2 年	9,350,812.54	935,081.25	10
2 至 3 年	5,976,414.57	1,195,282.91	20
3 至 4 年	170,450.37	51,135.11	30
4 至 5 年	76,668.95	38,334.48	50
5 年以上	300.00	300.00	100
合 计	66,036,172.00	4,743,210.04	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账龄	计提理由
新疆华新双利农业开发有限公司	96,750.17	96,750.17	100.00	4 至 5 年	预计其他应收款存在较大的无法收回的可能性

3、本期坏账准备中无收回或转回的款项

本期计提坏账准备金额 1,957,644.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

4、本期无实际核销的其他应收款情况。

5、其他应收款按款项性质分类情况。

款项性质	期末数	期初数
保证金	12,878,129.46	11,278,532.98
代收代付款	143,630.61	108,593.89
备用金	21,066,771.11	10,904,905.94
往来款	13,334,364.98	16,448,872.89
预付账款转入	707,953.80	707,953.80
子公司往来	36,997,686.50	26,387,312.50

担保费及借款担保押金	660,000.00	200,000.00
合 计	85,788,536.46	66,036,172.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1、阿克苏天祥恒通节水有限公司	往来款	19,096,734.40	1 年以内	22.26	954,836.72
2、喀什同鑫元塑业有限公司	往来款	4,691,710.01	1 年以内	5.47	234,585.50
3、巴楚县宏邦节水灌溉有限公司	往来款	4,496,416.74	1 年以内	5.24	224,820.84
4、宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	往来款	4,015,229.59	1 年以内	4.68	200,761.48
5、和田鑫元节水灌溉有限公司	往来款	3,635,381.30	1 年以内	4.24	181,769.07
合 计		35,935,472.04		41.89	1,796,773.61

7、无涉及政府补助的应收款项。

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	47,258,857.47		47,258,857.47	47,258,857.47		47,258,857.47
合 计	47,258,857.47		47,258,857.47	47,258,857.47		47,258,857.47

对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
巴楚县宏邦节水灌溉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
喀什宏元节水灌溉设备工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

和田鑫元节水灌溉有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
喀什同鑫元塑业有限公司	2,084,877.53			2,084,877.53		
莎车县九九节水灌溉有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
沙雅宏锦节水有限公司	8,130,201.94			8,130,201.94		
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	550,000.00			550,000.00		
新疆大漠绿洲节水有限公司	12,593,778.00			12,593,778.00		
阿克苏天祥恒通节水有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
合 计	47,258,857.47			47,258,857.47		

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本列示

项 目	本期数	上期数
营业收入		
其中：主营业务收入	91,208,117.52	92,677,941.86
其他业务收入	607,049.40	548,478.68
合 计	91,815,166.92	93,226,420.54
营业成本		
其中：主营业务成本	62,239,553.79	70,947,892.46
其他业务成本	280,903.09	507,574.39
合 计	62,520,456.88	71,455,466.85

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按类别列示）

项 目	本期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
工程项目收入	34,633,407.36	30,502,386.80	4,131,020.56

工程技术服务收入	7,288,449.45	1,811,305.72	5,477,143.73
产品销售收入	49,286,260.71	29,925,861.27	19,360,399.44
合 计	91,208,117.52	62,239,553.79	28,968,563.73

续表

项 目	上期数		
	收入	成本	毛利
一、主营业务收入			
工程项目收入	38,445,428.35	25,899,013.30	12,546,415.05
产品销售收入	54,232,513.51	45,048,879.16	9,183,634.35
合 计	92,677,941.86	70,947,892.46	21,730,049.40

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	本期数	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、新疆小海子水利建筑安装工程公司	6,433,432.94	7.01
2、麦盖提县农业局	5,951,858.09	6.48
3、喀什市农村自来水管理总站	5,863,925.29	6.39
4、麦盖提县林业局	4,816,777.06	5.25
5、墨玉县农村饮水供水管理总站	3,802,899.26	4.14
合 计	26,868,892.64	29.27

(五) 投资收益

项 目	本期数	上期数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,000.00	15,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		
合 计	15,000.00	15,000.00

(六) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	2,342,231.63	-6,043,800.61
加: 资产减值准备	6,581,086.81	9,492,090.45
固定资产折旧	2,924,962.30	2,555,124.88
无形资产摊销	183,864.64	138,934.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-37,213.64	-77,035.55
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)		
财务费用 (收益以“-”填列)	2,186,262.83	3,554,161.46
投资损失 (收益以“-”填列)	-15,000.00	-15,000.00
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	168,673.40	-2,029,347.12
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	2,148,123.15	615,096.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-25,912,598.72	-10,039,038.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,796,319.23	9,493,473.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,366,711.63	7,644,661.08
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	36,575,544.44	33,896,843.28
减: 现金的期初余额	33,896,843.28	72,934,974.22
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	2,678,701.16	-39,038,130.94

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	237,956.73	952.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,750,200.00	6,867,280.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,575.14	-170,275.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	31,194.78	-222,659.77
所得税影响额	569,298.79	-1,004,693.63
合 计	3,345,088.02	5,470,603.59

（二）净资产收益率及每股收益

本期数	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.3808%	0.0137	0.0094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.9523%	-0.0341	-0.0348

上期数	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-3.8677%	-0.1411	-0.1411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.0099%	-0.2193	-0.2193

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	955,542.72	-9,877,194.74
非经常性损益	B	3,345,088.02	5,470,603.59
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-2,389,545.30	-15,347,798.33
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	250,438,261.03	260,315,455.77

股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	250,916,032.39	255,376,858.40
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.3808%	-3.8677%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	-0.9523%	-6.0099%
期初股份总数	N	69,986,832.00	69,986,832.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P		
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		

加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	69,989,832.00	69,989,832.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.0137	-0.1411
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0341	-0.2193
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.0137	-0.1411
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.0341	-0.2193

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司（盖章）

日期： 2016 年 4 月 10 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部办公室。