



惠利股份

837230

新疆惠利灌溉科技股份有限公司

XinJiang HuiLi Irrigation Technology CO.,LTD



半年度报告

2016

公司半年度大事记



2016年5月30日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌



2016年3月，惠利股份获得授权实用新型专利3项



2016年6月，农八师下属团场领导莅临公司考察新产品无压过滤器



2016年上半年，惠利股份全资子公司广西惠利民生现代农业开发有限公司，完成“双高”甘蔗示范基地7000亩建设，实现了甘蔗水肥一体化滴灌种植模式，获得当地政府一致认可

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	新疆惠利灌溉科技股份有限公司
英文名称及缩写	XinJiang HuiLi Irrigation Technology CO.,LTD
证券简称	惠利股份
证券代码	837230
法定代表人	尹强
注册地址	新疆石河子北泉镇工业园区
办公地址	新疆石河子北泉镇北泉路 389-12 号
主办券商	国融证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王永东
电话	0993-2257858
传真	0993-2257858
电子邮箱	wangyongdong@xjhlgg.com
公司网址	http://www.xjhlgg.net/
联系地址及邮政编码	新疆石河子北泉镇北泉路 389-12 号, 832000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-05-30
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	从事节水农业设施及器材（管材、灌溉带、过滤器、滴头、各类连接管件）的生产和销售，节水灌溉工程的设计、施工安装，节水灌溉农业技术开发和推广等业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	75,000,000
控股股东	张学堂、尹强
实际控制人	张学堂、尹强
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	37
公司拥有的“发明专利”数量	7

四、自愿披露

1、报告期内，公司已拥有专利技术 37 项，软件著作权 1 项，其中发明专利 7 项，在节水灌溉高新技术一体化道路上取得显著成果。

2、2016 年上半年完成广西“双高”甘蔗滴灌示范基地建设 7000 亩，已累计完成该项目建设 2.3 万亩，实现了甘蔗水肥一体化滴灌种植模式。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,955,439.94	40,875,725.43	12.43%
毛利率%	20.59	25.70	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,015,358.98	2,734,068.78	193.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,228,938.90	1,332,299.73	-417.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.33	1.58	-
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）	-1.98	0.77	-
基本每股收益	0.11	0.04	193.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	284,370,686.85	278,937,047.67	1.95%
负债总计	96,631,497.24	99,161,443.15	-2.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	187,739,189.61	179,775,604.52	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.40	4.43%
资产负债率%	33.98	35.55	-
流动比率	2.24	2.06	-
利息保障倍数	11.60	1.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,655,076.62	12,819,141.40	-
应收账款周转率	0.46	0.27	-
存货周转率	0.99	0.95	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.95	-2.52	-
营业收入增长率%	12.43	-39.21	-
净利润增长率%	193.17	31.37	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

惠利股份生产的节水灌溉产品主要面向农业灌溉及水利工程，所处行业为水利行业中的节水灌溉行业。公司从节水灌溉材料的研发、制造及销售起步，并逐步承接节水工程的设计、施工、安装及技术服务，现已发展成为滴灌系统综合提供商。经过多年的市场开拓和成功运作，公司确立了“产品+工程”的业务发展模式，即在研发、制造和销售滴灌带、滴灌管、过滤器等节水材料及设备的同时，承揽节水工程，为节水工程提供从材料和设备的供应，到节水工程的设计、施工、安装、技术服务的一站式整体解决方案。具体模式如下：

1、直销+经销/代理

在国内市场，公司主要采取直销+经销/代理的方式面向各灌区、地方水利主管部门、农场等开展营销。直销主要面对的是对公客户（政府客户或者国营企事业单位）和公司传统销售区域或者较为成熟的客户区域；对于相对位置较为偏远或者市场还不是很成熟的区域公司采用经销/代理的经营模式，将公司和产品尽可能的打入该类市场。公司生产的节水灌溉设备、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工程项目建设施工，间接实现销售。

2、产品+工程

公司立足于丰富的节水灌溉产品，大面积承包国内外节水工程项目，从设计、施工、技术支持等方面，打造一站式“产品+工程”交钥匙工程。利用产品与工程技术优势，提升“惠利”品牌形象，实现增收。

3、种植示范园区建设

利用产品与技术优势，建立种植示范园样板工程。通过示范带动周边市场，达到推广产品与技术的目的；同时，种植作物的销售可作为新的利润增长点。

报告期内，公司商业模式较以前有所增加。

二、经营情况

公司主营业务为从事节水农业设施及器材（管材、灌溉带、过滤器、滴头、各类连接管件）的生产和销售，节水灌溉工程的设计、施工安装，节水灌溉农业技术开发和推广等业务。目前，惠利股份设立了 5 家子公司：诺尔灌溉、巴州惠利、河北惠利、广西惠利民生和内蒙古诺尔农业。一方面，惠利股份依靠子公司打破销售半径的局限，实现产品与技术的广泛推广；另一方面，在广西和内蒙拓展农业市场转型，形成新的利润增长点。

报告期内：

1、公司实现营业收入 45,955,439.94 元，较上年同期增长 12.43%，主要原因是报告期内，新疆市场销售业绩有所提高，子公司诺尔灌溉稳步增长；同时，子公司诺尔农业、广西惠利在拓展农业市场转型方面初见成效，营业收入较去年同期有所增长。

2、实现净利润 8,015,358.98 元，较上年同期 2,734,068.78 元，增长 193.17%，主要原因是营业外收入增加：公司全资子公司广西惠利民生现代农业开发有限公司（以下简称“广西惠民”），作为广西“双高”项目的运作平台和实施主体，在去年 1.6 万亩“双高”糖料蔗基地建设基础上，今年完成了 7000 亩示范基地建设，甘蔗产量显著提升，并获得广西甘蔗“双高”补贴 12,080,220.00 元。

3、报告期末公司总资产为 284,370,686.85 元，净资产 187,405,385.20 元，分别比上年同期增长 1.95%、4.43%，主要原因是在净利润增长基础上，同步增长。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式较以前有所增加，核心团队稳定。

三、风险与价值

1、行业竞争加剧风险

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。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。近年来新设立的节水灌溉产品生产企业数量不断增加，但绝大多数新设企业规模较小、产品技术含

量较低、无自主知识产权，随着行业内生产厂家数量不断增加，行业竞争将不断加剧。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，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。

应对措施：

(1) 建立技术壁垒：在公司现有产品与技术基础上，通过科技创新，提升市场竞争力，不断推出“高、新、精”产品与技术，同时，加强知识产权保护，构建专利池，形成强有力的技术壁垒，始终保持行业竞争优势，实现稳步增长；

(2) 建立品牌壁垒：加强品牌管理，提高“惠利”品牌知名度，有效形成品牌壁垒，在行业中赢得竞争优势；

(3) 提高客户体验度：利用公司产品丰富的优势，为客户量身打造一站式灌溉工程服务，提高客户定制体验度，增强公司行业竞争力。

2、产业政策退出风险

我国节水灌溉工程大多采取政府补贴方式，然而随着我国节水灌溉规模快速增长，节水灌溉依靠政府补贴的模式将会逐渐退出，未来的趋势是市场化运行，由农户或者农业龙头企业采取招标的形式选取节水灌溉企业来进行节水灌溉工程的施工，因此节水灌溉的成本将会越来越多地由农户或农业龙头企业承担。如果国家逐渐取消财政补贴政策，节水灌溉设备生产企业将面临推广难度上升的风险。

应对措施：

(1) 公司将密切关注国家政策动态，及时调整经营策略，顺应国家有关节水灌溉政策、规范方面的变化，降低政策风险带来的不利影响；同时，在现有产品与技术基础上，深化上下游产业链，拓展新的利润增长点；

(2) 依靠科技创新，提高生产效率，降低生产成本；依靠管理创新，降低管理成本；加大回收应收账款力度，降低财务成本；通过多方的共同协作，降低公司整体运行成本，提高利润空间，逐步减小该项风险；

(3) 拓展融资渠道，保障在产业政策退出时，能有足够的资金保证产品生产及节水灌溉工程化服务。

3、原材料采购成本上升风险

公司生产节水灌溉产品所需主要原料为聚氯乙烯和聚乙烯，属于石油化工产品。若石油化工产品价格未来大幅上涨，将使公司生产成本上升，而原材料成本在公司产品成本结构中占比较大，因此原材料成本上升可能会对公司产品销售和公司经营产生不利影响。

应对措施：由于原料价格由市场需求决定，随着原料价格的上涨，产品的价格也将上调。公司为了更好的稳定产品价格，创造出高利润，已开发出新的产品加工设备如全自动一出四滴灌带成型装置（图 1），从优化加工工艺，降低次品率等方向入手，严格按照 ISO：9001-2008 质量管理体系的要求，对产品生产严格把关，保证产品品质的同时，实现利润最大化。



图 1 全自动一出四滴灌带成型装置

4、新产品研发失败风险

新产品研发风险主要体现为研发失败、监管部门审批未通过等。公司每年都会投入大量的研发费用，用于实现研发产品，并推向市场化。如果公司投入大量资金进行研发而未实现产品化，会对公司的经营业绩带来较大影响。

应对措施：

（1）在新产品研发立项之前，公司研发部将调研国内外专利数据库、期刊文献等技术资料，对项目进行专业评估，确定其是否可行，避免重复研究与无效研究，有效缩短研发周期；

（2）在项目进行过程中，公司与科研院所合作，聘请专业技术指导，共同推进研发工作，

实现产学研一体化发展，力求将研发风险降至最低。

5、经营成果受季节性影响的风险

公司业务活动和季节相关，受气温、农作物耕种情况以及节水灌溉材料本身的物理属性影响。节水灌溉行业具有一定的季节性。由于北方地区冬季严寒无法从事节水工程施工,加之农作物种植的季节性特点等,一般每年的 11 月下旬至次年的 3 月上旬为节水材料销售及节水工程施工的淡季。从 3 月中下旬开始,北方地区土地解冻,开始玉米、棉花、葡萄、蔬菜等农作物的种植,进入节水材料销售和节水工程施工的旺季。

由于公司对生产设备不断进行技术改造,公司的产能逐年提高。公司产品的销售和节水工程的承接具有一定的季节性,每年的 11 月下旬至次年 3 月上旬为销售和施工淡季,产能利用率的全年分布也不均匀,在淡季公司的产能利用率下降,而在旺季受产能限制无法满足业务发展需要,公司的经营成果存在一定的随季节性波动的风险。

应对措施:

(1) 在现有产品基础上,增加产品类别,利用不同产品销售时点的差异性进行加工生产,如在销售淡季进行滴灌用无压过滤器的生产,该设备主要用于开阔水域水质过滤,以其独创的过滤与清洗同步进行的有效运行机制,在泵前实现水质过滤,尤其适用于水质条件恶劣的水库、水渠、沉砂池中。该设备可全年生产,以备旺季所需。此外,秋季作物收割后,可将滴灌带回收,造粒成生产原料,一方面为滴灌带生产提供充足的原料,另一方面,有效的调配人员进行加工生产;

(2) 在淡季,加强人员的技术、技能培训,以及对新产品、新技术的集中普及,为次年旺季销售打下人员基础。

6、核心人员流失的风险

公司的技术研发不可避免地依赖专业人才,特别是核心技术人员,公司目前拥有稳定的研发团队,为了保持公司的技术研发优势,公司在收益分配、职务提升等方面向核心技术人员倾斜、加强与科研机构和国内外同行的交流,建立了对核心人员的激励机制。尽管如此,随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈,人才流动的可能性不断增加,如果公司无法引进更多合适的人才,或现有的核心人才流失,将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：

公司为稳定核心技术（业务）人员，与核心（业务）人员签订保密协议，并采取如下措施：

（1）建立科学合理的工作绩效考核体系，为核心技术（业务）人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会；

（2）对于为公司发展做出特别贡献的核心技术（业务）人员实施项目奖金奖励等措施；

（3）加强企业文化建设，创造和谐的工作环境，提升高级管理人员及核心技术（业务）人员对企业的认同感与归属感。

7、对赌协议部分条款尚未解除或失效的风险

2012 年 7 月，惠利有限第四次增资及第二次股权转让前，新希望、联众天信与公司股东张学堂、尹强之间签订《增资协议》，《补充协议》中存在业绩承诺、股权回购等条款安排，同时，公司于 2015 年底签订相关协议。

公司实际控制人与新希望投资之间有关公司股份回购的对赌约定系股东之间就股份附条件转让的约定，公司对此不承担任何责任和义务；截至目前，新希望投资要求公司实际控制人回购公司股份的条件未成熟，若今后发生公司实际控制人回购投资者股份的情形，则会增加实际控制人的持股数量，不会改变公司的实际控制权。公司实际控制人有能力履行该约定，但会造成大股东回购所持股权，实际控制人控制的股份增加情况，这将增加实际控制人不当控制及公司治理的风险。

应对措施：

公司不断规范完善法人治理结构，提高治理水平，进一步完善业务体系，提高盈利水平，以减少大股东回购所持股权，导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。

8、应收账款较高导致的坏账风险

客户主要为政府水利部门，资金来源于水利财政拨款，审批程序多，还款时间较长，应收账款余额较高。应收账款较大的原因是公司按照与业主方结算金额确认相应的应收账款，结算与回款存在时间差，导致公司应收账款金额和占比均较大。虽然应收账款余额较大，但公司客户一般是政府各级水务部门、建设兵团和具有雄厚实力、信誉良好的大型农场主，资金回收保障较高，应收账款发生坏账的风险较小。但是，随着应收账款余额的增长，并不排除个别项目

在未来可能出现呆坏账金额大于已计提坏账准备的情况，对公司盈利水平造成不利影响。

应对措施：

公司制订了较完善的应收账款回收管理制度并加强管理和监督，通过在签订单的同时附带部分回款、边施工边回款、将回款日常化等措施来加大货款催收力度。另外，通过探索改进工程款结算方式、运用法律手段对逾期应收账款进行追缴等多种措施加快公司的资金回笼，以保证应收账款的安全性，避免大额应收账款难以收回导致坏账损失的情形。

公司定期根据客户的信用期的交易情况进行信用评估。根据信用等级评估结果，公司选择经认可且信用等级良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。

9、非经常性损益数额较大的风险

报告期内，惠利股份 2016 年 1-6 月、2015 年 1-6 月非经常性损益占净利润的比例分别为 146.57%、59.95%，非经常性损益对公司业绩的影响较大。公司的非经常性损益主要由政府补助构成，其中：广西甘蔗“双高”补贴 12,080,220.00 元。

应对措施：

公司将基于产品、技术、管理经验、市场营销等核心竞争优势基础上，进一步加强主业建设，建立核心竞争力，实现规模经济，保证主业利润，获得稳定持续发展。

（1）坚持科技创新，构建公司未来高速发展的强大推动力

公司始终坚持“科技创新、科技立业”的发展观，加强研发投入，缩短研发周期，不断推出“高、新、精”产品与技术，在行业中保持竞争优势，实现稳步发展。

（2）实施品牌战略，提升品牌知名度及国际影响力

公司将坚持建立“惠利”品牌的发展战略，以产品为主导，技术做保障，提升客户的品牌感受度与忠实度。同时，加大公司新产品在行业的拓展和行业品牌的建设，依托公司不断提高的研发能力和品牌知名度，将现有产品应用对象从北方向南方拓展，同时向中亚国外市场拓展，加大海外市场的开发，不断增强“惠利”品牌的国际知名度。

（3）充分利用资本市场整合外部资源

公司将充分利用资本市场进行产业资源整合，在内生性发展基础上寻求外延式发展，积极寻求对公司核心业务具有协同效应、有业绩支撑的优秀公司进行合作，推动公司快速发展。同时，公司将积极利用行业影响力和品牌优势，整合利用社会优势资源，与具有优势资源的合作伙伴，包括政府和行业领军企业，建立战略性合作关系，共享市场资源、资金和专业人才，保证公司的持续发展。

10、税收优惠政策变化风险

目前公司主要执行国家税务总局公告 2012 年《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的政策：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 70% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。同时，公司取得高新技术企业证书（GR201265000018），有效期为 2015/7/1 至 2018/7/1，此外，国家也对高新技术企业认定管理办法制定新政策，如果未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：

- （1）积极响应国家税收优惠政策，根据其变化做出经营调整；
- （2）依靠产品、技术、商业模式等方面的创新与发展，积极应对，提高公司盈利水平，减少对税收优惠丧失后的不利影响。

11、受各区域节水灌溉行业环境变化产生的风险

在整体节水灌溉行业趋势的影响下，各地区部门的节水灌溉工程政策及各地当地节水灌溉工程建设项目招投标的变化均产生较大的影响，同时，市场竞争秩序不规范，出现节水工程项目中标数量减少的趋势。公司受各区域节水灌溉行业环境的影响，短期内收入处于微利状态，如未能采取更有效的应对措施，将持续影响公司的财务业绩。

应对措施：

- （1）在现有市场范围内，通过提供一站式工程化服务，全面打造“交钥匙”样板工程，提升公司市场竞争力。
- （2）拓展新的市场，包括南方水资源丰富区域以及中亚国外市场，将节水灌溉提升为高

效精准灌溉，依靠技术抢占新兴市场。

(3) 在产品与技术基础上，进一步完成示范基地建设，以样板工程为先导，引导当地工程化实施，同时种植成果可作为新的利润增长点。

12、公司研发支出资本化金额费用化对报告期公司损益影响的风险

单位：元

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
公司净利润	7,963,585.09	2,716,525.03
资本化金额如果当期进行费用化的影响金额	1,283,901.43	780,484.70
扣除资本化金额报告期内的每年摊销数	0.00	197,468.04
资本化金额如果当期进行费用化对公司利润总额的净影响金额	1,283,901.43	583,016.66
调整后的利润总额	6,679,683.66	2,133,508.37
资本化金额费用化对利润总额的影响比例	16.12%	21.46%

将来公司若开发支出研发的成果不能为企业带来任何经济利益，该开发支出将计入损益，届时将会相应减少公司的净利润。由于本公司存在开发支出，未来存在由于开发支出损失而导致财务利润下降的风险。

应对措施：

(1) 加强研发立项审核，依据公司《研发管理制度》的要求，加强立项审核措施，并对项目进行专利分析及市场预测，进行研发投入预算，保证项目研发的有效性。

(2) 严格按照研发项目预算实施，设立项目独立台账，定期进行项目核算，确保经费使用正常。

(3) 与有实力的科研院所合作，加快新产品转化进程，缩短研发周期，实现新产品经济价值。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
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、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	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	二、(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

1、在公司《公开转让说明书》“第一节基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”中披露，持有公司股份的董事、监事及高级管理人员张学堂、尹强、任奎东、刘家新作出股份自愿锁定的承诺：

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后六个月内，不得转让其所持有的本公司股份。

挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票

进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

2、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、关键资源要素”之“（二）固定资产情况”中披露，公司的控股股东和实际控制人尹强、张学堂出具承诺，如公司因租赁房屋权利瑕疵而受到相关部门的处罚，以及公司因在土地使用权证在办理途中而受到相关部门的处罚，则由其承担责任，与公司无关。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

3、在公司《公开转让说明书》“第二节公司业务”之“三、关键资源要素”之“（七）公司人员结构以及核心技术人员情况”中披露，公司的控股股东和实际控制人张学堂、尹强家族承诺，如公司因社保方面的问题而受到相关部门的处罚，则由其承担责任，与公司无关。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

4、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争”的承诺中披露，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员于2015年9月30日出具《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

5、在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、报告期内，公司资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况”之“（三）防止关联方占用资金、资产和其他资源的安排”中披露，公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

报告期内，未发现股东有违背该承诺的事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	10,448,017.88	3.67%	抵押贷款
无形资产	抵押	7,650,960.85	2.69%	抵押贷款
累计值	-	18,098,978.73	6.36%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	44,325,000	59.10	0	44,325,000	59.10
	其中：控股股东、实际控制人	11,450,000	15.27	0	11,450,000	15.27
	董事、监事、高管	5,025,000	6.70	0	5,025,000	6.70
	核心员工	4,275,000	5.70	0	4,275,000	5.70
有限售条件股份	有限售股份总数	30,675,000	40.90	0	30,675,000	40.90
	其中：控股股东、实际控制人	26,550,000	35.40	0	26,550,000	35.40
	董事、监事、高管	15,075,000	20.10	0	15,075,000	20.10
	核心员工	11,325,000	15.10	0	11,325,000	15.10
总股本		75,000,000		-	75,000,000	
普通股股东人数		11				

二、 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张学堂	23,400,000	0	23,400,000	31.20	15,600,000	7,800,000
2	尹强	14,600,000	0	14,600,000	19.46	10,950,000	3,650,000
3	北京新希望产业投资中心(有限合伙)	12,000,000	0	12,000,000	16.00	-	12,000,000
4	新疆生产建设兵团联众天信股权投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000	0	8,000,000	10.67	-	8,000,000
5	刘家新	5,000,000	0	5,000,000	6.67	3,750,000	1,250,000

6	张登民	4,000,000	0	4,000,000	5.33	-	4,000,000
7	北京中合信泰 投资顾问有限 公司	3,800,000	0	3,800,000	5.07	-	3,800,000
8	孙晓荣	2,000,000	0	2,000,000	2.66	-	2,000,000
9	吕强	1,200,000	0	1,200,000	1.60	-	1,200,000
10	任奎东	500,000	0	500,000	0.67	375,000	125,000
合计		74,500,000	0	74,500,000	99.34	30,675,000	43,825,000
前十名股东间相互关系说明： 惠利股份自然人股东张学堂和尹强系连襟关系，任奎东系张学堂女婿，除此之外，股东之间不存在关联关系。							

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张学堂，男，1951年生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1969年至1971年在石河子145团16连工作；1971年至1972年在石河子145团青年营工作；1972年至1980年在石河子总场机枪连工作；1980年至1988年在石河子145团砖厂工作；1988年至1997年在石河子老街塑料厂工作；1997年至2003年在石河子老街民族路自主创业；2003年至2007年在沙湾县惠利公司工作；2007年至2011年10月在石河子市惠利工贸有限责任公司工作，任采购部主任；2011年10月至2012年11月在新疆惠利灌溉科技股份有限公司工作，任采购部主任；2012年11月至今在新疆惠利灌溉科技股份有限公司工作，任采购部主任。

尹强，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，高级政工师，硕士学历，上海财经大学EMBA硕士学位，清华大学投融资与资本运作高级研修班结业。1984年至1994年在昌吉州新疆毛纺厂中学任教；1994年至1999年在昌吉州华光包装容器股份有限公司担任副总经理；1999年至2003年在昌吉州自办公司创业；2003年至2007年在沙湾县惠利公司工作，担任总经理；2007年至2011年10月在石河子市惠利工贸有限责任公司工作，担任总经理；2011年10月至2012年11月在新疆惠利灌溉科技股份有限公司工作，担任董事长；2012年11月至今在新疆惠利灌溉科技股份有限公司工作，任新疆惠利灌溉科技股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

惠利股份自然人股东张学堂和尹强系连襟关系。报告期末，张学堂、尹强共同持有公司 38,000,000.00 份股份，占总股本的 50.66%。此外，从股份公司来看，尹强担任公司的法人及董事长，张学堂、尹强对公司的经营方针、投资计划、经营计划等拥有实质影响力，对公司生产经营起决定性作用。因此，可认定张学堂、尹强为公司控股股东及共同实际控制人。此外，张学堂、尹强签订了《一致行动协议》，双方同意：在本协议有效期内，作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，参与公司的重大决策；在向股东大会、董事会行使提案权或在股东大会、董事会上行使表决权时，均应与尹强方保持一致意见；在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调，直至达成一致意见。如有不同意见的，应以尹强方意见为准；除关联交易需要回避表决的情形外，在参加公司股东大会、董事会行使表决权时，按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。如有不同意见的，应以尹强方意见为准。

实际控制人情况与控股股东一致，报告期内实际控制人无变动情况。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
尹强	董事长	男	52	硕士研究生	2015.12.31—2018.12.31	是
刘秀珍	董事、副总经理	女	63	初中	2015.12.31—2018.12.31	是
李惟谨	董事	男	34	硕士研究生	2015.12.31—2018.12.31	否
任忠光	董事	男	53	硕士研究生	2015.12.31—2018.12.31	否
刘家新	董事、总经理	男	53	大专	2015.12.31—2018.12.31	是
任奎东	董事、副总经理	男	48	大专	2015.12.31—2018.12.31	是
蒋清敏	监事会主席	男	52	大专	2015.12.31—2018.12.31	是
周莉薇	监事	女	33	硕士研究生	2015.12.31—2018.12.31	是
王建萍	职工代表监事	女	41	大专	2015.12.31—2018.12.31	是
门旗	副总经理	男	54	博士研究生	2015.12.31—2018.12.31	是
王琫瑶	财务总监	女	40	本科	2015.12.31—2018.12.31	是
王永东	董事会秘书	男	31	本科	2015.12.31—2018.12.31	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
尹强	董事长	14,600,000	0	14,600,000	19.46	0
刘秀珍	董事、副总经理	0	0	0	0.00	0
李惟谨	董事	0	0	0	0.00	0
任忠光	董事	0	0	0	0.00	0
刘家新	董事、总经理	5,000,000	0	5,000,000	6.67	0
任奎东	董事、副总经理	500,000	0	500,000	0.67	0
蒋清敏	监事会主席	0	0	0	0.00	0
周莉薇	监事	0	0	0	0.00	0
王建萍	职工代表监事	0	0	0	0.00	0
门旗	副总经理	0	0	0	0.00	0
王琫瑶	财务总监	0	0	0	0.00	0
王永东	董事会秘书	0	0	0	0.00	0
合计		20,100,000	0	20,100,000	26.80	-

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	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	6	6
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	140	162

核心员工变动情况：

报告期内，未发生核心员工变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	(五)-1	6,665,362.75	11,586,318.49
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(五)-2	95,277,486.00	106,272,503.38
预付款项	(五)-3	30,625,210.70	23,691,463.83
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(五)-4	22,135,003.39	20,862,286.63
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)-5	42,170,879.44	31,667,134.73
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	3,676,009.68	3,676,009.68
流动资产合计	-	200,549,951.96	197,755,716.74
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(五)-7	39,937,783.31	39,933,760.75
在建工程	(五)-8	2,458,842.95	807,123.31
工程物资	-	210,000.00	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	(五) -9	17,876,216.51	18,242,615.68
油气资产	-	-	-
无形资产	(五) -10	15,289,330.56	15,433,171.06
开发支出	(五) -11	6,064,490.90	4,780,589.47
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(五) -12	1,984,070.66	1,984,070.66
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	83,820,734.89	81,181,330.93
资产总计	-	284,370,686.85	278,937,047.67
流动负债：	-		
短期借款	(五) -13	18,500,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	(五) -14	980,000.00	3,263,730.00
应付账款	(五) -15	47,679,534.57	62,704,871.27
预收款项	(五) -16	9,289,946.03	7,742,465.63
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(五) -17	646,664.51	798,580.43
应交税费	(五) -18	5,212,449.02	4,248,014.13
应付利息	(五) -19	29,632.66	997,968.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	(五) -20	7,304,659.77	1,718,297.76
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	-	89,642,886.56	95,973,927.56
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	-	4,800,000.00	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(五) -21	2,188,610.68	3,187,515.59
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	6,988,610.68	3,187,515.59
负债合计	-	96,631,497.24	99,161,443.15
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	(五) -22	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(五) -23	52,955,103.00	52,955,103.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(五) -24	4,602,446.74	4,602,446.74
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(五) -25	54,847,835.46	46,832,476.48
归属于母公司所有者权益合计	-	187,405,385.20	179,390,026.22
少数股东权益	-	333,804.41	385,578.30
所有者权益合计	-	187,739,189.61	179,775,604.52
负债和所有者权益总计	-	284,370,686.85	278,937,047.67

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王琫瑶

会计机构负责人：李春

(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	-	2,845,917.33	4,337,791.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	(十三)-1	68,846,817.58	73,713,065.58
预付款项	-	10,831,490.44	10,831,490.44
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(十三)-2	30,508,068.47	28,204,724.89
存货	-	10,799,072.78	13,738,410.54
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	-	3,184,362.77	3,184,362.77
流动资产合计	-	127,015,729.37	134,009,845.83
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(十三)-3	56,700,000.00	56,700,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	21,739,832.07	22,785,968.60
在建工程	-	37,469.64	-
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	-	11,084,375.67	11,179,592.83
开发支出	-	6,064,490.90	4,780,589.47
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,114,959.47	1,114,959.47
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	96,741,127.75	96,561,110.37
资产总计	-	223,756,857.12	230,570,956.20
流动负债：	-		
短期借款	-	18,500,000.00	14,500,000.00
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	-	980,000.00	3,263,730.00
应付账款	-	27,574,320.33	31,286,831.93
预收款项	-	5,122,314.08	5,122,314.08
应付职工薪酬	-	315,063.93	430,852.20
应交税费	-	2,218,157.15	1,026,243.02
应付利息	-	-	997,968.34
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,191,620.70	4,786,732.64
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	-	56,901,476.19	61,414,672.21
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	-	2,188,610.68	3,187,515.59
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,188,610.68	3,187,515.59
负债合计	-	59,090,086.87	64,602,187.80
所有者权益：	-		
股本	-	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	52,955,103.00	52,955,103.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,602,446.74	4,602,446.74
未分配利润	-	32,109,220.51	33,411,218.66
所有者权益合计	-	164,666,770.25	165,968,768.40
负债和所有者权益合计	-	223,756,857.12	230,570,956.20

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王瑋瑶

会计机构负责人：李春

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	45,955,439.94	40,875,725.43
其中：营业收入	(五) -26	45,955,439.94	40,875,725.43
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	49,664,150.04	40,200,890.67
其中：营业成本	(五) -26	36,493,036.17	30,369,203.18
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) -27	1,631,011.56	385,428.08
销售费用	(五) -28	2,199,611.86	991,807.04
管理费用	(五) -29	8,183,642.90	3,490,583.10
财务费用	(五) -30	1,156,847.55	2,574,788.42
资产减值损失	(五) -31	0.00	2,389,080.85
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）	-	-	-
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）	-	-3,708,710.10	674,819.76
加：营业外收入	(五) -32	12,192,523.99	1,628,500.35
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(五) -33	520,228.80	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,963,585.09	2,303,320.11
减：所得税费用	(五) -34	-	-413,204.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,963,585.09	2,716,525.03

号填列)			
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	-	8,015,358.98	2,734,068.78
少数股东损益	-	-51,773.89	-17,543.75
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,963,585.09	2,716,525.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,015,358.98	2,734,068.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-51,773.89	-17,543.75
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.11	0.04
（二）稀释每股收益	-	0.11	0.04

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王琫瑶

会计机构负责人：李春

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)-4	32,240,244.28	19,559,909.33
减：营业成本	(十三)-4	25,004,546.91	16,707,296.90
营业税金及附加	-	1,602,324.74	78,381.41
销售费用	-	1,901,046.21	1,220,851.61
管理费用	-	3,491,916.74	2,517,273.68
财务费用	-	1,127,571.83	2,457,101.54
资产减值损失	-	0.00	549,462.68
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)	-	-	-
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)	-	-887,162.15	-3,970,458.49
加：营业外收入	-	63,520.99	1,628,500.35
其中：非流动资产处 置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	478,356.99	-
其中：非流动资产处 置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	-	-1,301,998.15	-2,341,958.14
减：所得税费用	-	-	-319,161.46
四、净利润(净亏损以 “-”号填列)	-	-1,301,998.15	-2,022,796.68
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	-	-	-

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王琫瑶

会计机构负责人：李春

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	55,334,973.85	59,466,433.78
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五) -35	41,430,225.57	2,156,533.88
经营活动现金流入小计	-	96,765,199.42	61,622,967.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	64,181,102.25	40,415,083.12
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	-	7,856,373.96	4,417,765.13
支付的各项税费	-	843,835.96	2,424,325.03
支付其他与经营活动有关的现金	(五) -35	31,538,963.87	1,546,652.98

经营活动现金流出小计	-	104,420,276.04	48,803,826.26
经营活动产生的现金流量净额	-	-7,655,076.62	12,819,141.40
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	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	28,774.00	715,776.95
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	-	28,774.00	715,776.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	572,713.80	193,520.00
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	-	572,713.80	193,520.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-543,939.80	522,256.95
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	-	8,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	25,760,263.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	721,939.32	1,081,344.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流出小计	-	4,721,939.32	26,841,607.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,278,060.68	-17,341,607.66
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	-	-4,920,955.74	-4,000,209.31
加：期初现金及现金等价物余额	-	11,586,318.49	13,900,016.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,665,362.75	9,899,806.76

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王琫瑶

会计机构负责人：李春

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	36,783,469.88	44,259,859.69
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,741,812.83	6,536,548.55
经营活动现金流入小计	-	40,525,282.71	50,796,408.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,416,286.24	19,614,960.79
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,653,754.54	2,413,432.10
支付的各项税费	-	169,987.01	1,800,684.10
支付其他与经营活动有关的现金	-	15,018,092.08	18,995,999.31
经营活动现金流出小计	-	45,258,119.87	42,825,076.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,732,837.16	7,971,331.94
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	37,097.80	48,000.00
投资支付的现金	-	-	-
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	-	37,097.80	48,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-37,097.80	-48,000.00

额			
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	-	8,000,000.00	9,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	25,760,263.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	721,939.32	1,081,344.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,721,939.32	26,841,607.66
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,278,060.68	-17,341,607.66
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	-	-1,491,874.28	-9,418,275.72
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,337,791.61	13,298,276.97
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,845,917.33	3,880,001.25

法定代表人：尹强

主管会计工作负责人：王琫瑶

会计机构负责人：李春

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情

1、公司业务活动和季节相关，受气温、农作物耕种情况以及节水灌溉材料本身的物理属性影响。节水灌溉行业具有一定的季节性。由于北方地区冬季严寒无法从事节水工程施工，加之农作物种植的季节性特点等，一般每年的 11 月下旬至次年的 3 月上旬为节水材料销售及节水工程施工的淡季。从 3 月中下旬开始，北方地区土地解冻，开始玉米、棉花、葡萄、蔬菜等农作物的种植，进入节水材料销售和节水工程施工的旺季。

2、2015 年 11 月份因其他原因清算注销了五家渠惠利灌溉科技有限公司，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年半年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、历史沿革

新疆惠利灌溉科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）设立时的名称为石河子市惠利工贸有限责任公司，系由张学堂、尹强共同出资组建。2007年3月9日，取得《企业法人营业执照》，注册号：6590012311416，注册资本100万元。住所：石河子北泉镇工业园区，法定代表人：张学堂，企业类型：有限责任公司。经营范围：其中，许可经营项目：无；一般经营项目：塑料制品的加工生产与销售；电器设备，五金交电，化工产品，家电，农副产品的销售。（国家法律、行政法规有专项审批的除外）。

设立时的出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	500,000.00	50.00	货币
尹强	500,000.00	50.00	货币
合计	1,000,000.00	100.00	—

2007年3月7日，新疆瑞新有限责任会计师事务所出具验资报告（新瑞石审验字[2007]4号），对公司的实收资本予以验证。

(1) 2009年4月经营范围变更

2009年4月3日，公司股东会决议，通过章程修正案，公司经营范围修订为“许可经营项目：农业节水灌溉工程施工专业承包贰级。一般经营项目：塑料制品的加工生产与销售；电器设备，五金交电，化工产品，家电，农副产品的销售。（国家法律、行政法规有专项审批的除外）”；2009年4月7日，办妥工商变更手续并取得变更经营范围后的企业法人营业执照，注册号：659001050001624。

(2) 2009年4月增资

2009年4月10日，根据股东会决议，以及修改后的公司章程，公司增资500万元。2009年5月17日办妥工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。增资后公司出

资情况及股权结构如下表：

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	2,000,000.00	33.34	货币
尹强	2,000,000.00	33.34	货币
任奎东	500,000.00	8.33	货币
张慧	500,000.00	8.33	货币
杨亭海	500,000.00	8.33	货币
张静	500,000.00	8.33	货币
合计	6,000,000.00	100.00	—

2009年4月24日，新疆瑞新有限责任会计师事务所出具验资报告（新瑞石审验字[2009]53号），对本期增资予以验证。

(3) 2009年5月变更经营范围

2009年5月14日，根据公司股东会决议，章程修正案，将经营范围修订为“许可经营项目（具体经营项目以有关部门的批准文件或颁发的许可证、资质证书为准）：农业节水灌溉施工专业承包贰级；一般经营项目（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）：塑料制品的加工生产与销售；电器设备，五金交电，化工产品，家电，农副产品的销售”。2009年5月17日，办妥了工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。

(4) 2009年12月变更经营范围

2009年12月8日，根据公司股东会决议，章程修正案，将经营范围修订为“许可经营项目：无；一般经营项目（国家法律、行政法规有专项审批的项目除外）：农业节水灌溉施工专业承包贰级。塑料制品、农林牧渔专用食品仪表的加工生产与销售，电器设备，五金交电，化工产品，家电，农副产品的销售。计算机系统服务。货物与技术的进出口业务。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务”。2009年12月9日，办妥工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。

(5) 2011年10月变更企业名称以及增资

2011年10月16日，根据公司股东会决议，以及修改后的公司章程，变更企业名称，由石河子市惠利工贸有限责任公司变更为新疆惠利灌溉科技有限公司；公司增资3600万元。2011年11月3日办妥工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。增资后公司出资情况及股权结构如下表：

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	18,900,000.00	45.00	货币
尹强	14,600,000.00	34.76	货币
张静	7,000,000.00	16.67	货币、实物
任奎东	500,000.00	1.19	货币
杨亭海	500,000.00	1.19	货币
张慧	500,000.00	1.19	货币
合计	42,000,000.00	100.00	—

2011年10月17日，新疆公信天辰有限责任会计师事务所出具的验资报告（新公会所验字[2011]290号）对本期增资予以验证。

股东张静新增出资650万元的实物资产（房屋建筑物），业经新疆金天辰资产评估有限公司评估，并出具了新金评报字[2011]080号资产评估报告。公司已于2011年7月29日就出资的房屋办妥所有权过户手续。

(6) 2011年11月增资、股权变更及法定代表人变更

2011年11月1日，根据公司股东会决议，张静将持有的公司的700万元股权分别转让给刘家新200万元、王京华300万元、孙晓荣200万元(其受让前的股东张静出资为“货币资金和实物”)，张慧将持有的公司的50万元股权转让给张学堂50万元，并于同日签订股权转让协议；同日，根据股东会决议，公司增资1,000万元，选举尹强为公司执行董事、法定代表人。2011年12月2日办妥工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。变更后公司出资及股权结构如下表：

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	26,400,000.00	50.76	货币
尹强	14,600,000.00	28.08	货币

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
刘家新	5,000,000.00	9.62	货币受让股权
王京华	3,000,000.00	5.77	货币受让股权
孙晓荣	2,000,000.00	3.85	货币受让股权
任奎东	500,000.00	0.96	货币
杨亭海	500,000.00	0.96	货币
合计	52,000,000.00	100.00	——

2011 年 11 月 28 日，新疆公信天辰有限责任会计师事务所出具的验资报告（新公会所验字[2011]342 号）对本期增资予以验证。

(7) 2012 年 5 月股权变更

2012 年 4 月 6 日，公司通过股东会决议，修订公司章程，王京华将持有的公司 300 万元股权，转让给北京中合信泰投资顾问有限公司，并于 2012 年 4 月 9 日签订《股权转让协议》。于 2012 年 5 月 25 日办妥工商变更手续。本次股权转让后，公司出资及股权结构如下表：

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	26,400,000.00	50.76	货币
尹强	14,600,000.00	28.08	货币
刘家新	5,000,000.00	9.62	货币受让股权
北京中合信泰投资顾问有限公司	3,000,000.00	5.77	货币受让股权
孙晓荣	2,000,000.00	3.85	货币受让股权
任奎东	500,000.00	0.96	货币
杨亭海	500,000.00	0.96	货币
合计	52,000,000.00	100.00	——

(8) 2012 年 7 月增资

2012 年 7 月 18 日，根据公司股东会决议，以及修改后的公司章程，公司增资 2300 万元。2012 年 7 月 20 日办妥工商变更手续并取得变更后的企业法人营业执照。2012

年 7 月 23 日张学堂与新疆生产建设兵团联众天信股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，将其持有的 300 万元出资转让给新疆生产建设兵团联众天信股权投资合伙企业（有限合伙），2012 年 7 月 30 日工商变更完成，增资及股权转让后公司出资情况及股权结构如下表：

股东名称	实缴出资额（元）	占注册资本比例(%)	出资方式
张学堂	23,400,000.00	31.20	货币
尹强	14,600,000.00	19.46	货币
北京新希望产业投资中心（有限合伙）	12,000,000.00	16.00	货币
刘家新	5,000,000.00	6.67	货币受让股权
新疆生产建设兵团联众天信股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	10.67	货币
张登民	4,000,000.00	5.33	货币
北京中合信泰投资顾问有限公司	3,800,000.00	5.07	货币受让股权
孙晓荣	2,000,000.00	2.66	货币受让股权
吕强	1,200,000.00	1.60	货币
任奎东	500,000.00	0.67	货币
杨亭海	500,000.00	0.67	货币
合计	75,000,000.00	100.00	—

2012 年 7 月 18 日，大华会计师事务所有限公司所出具的验资报告（大华验字[2012]第 211 号）对本期增资予以验证。

(9) 2012 年 11 月有限公司整体变更为股份有限公司

2012 年 11 月 6 日，公司全体股东作出书面决定，以 2012 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。公司名称变成为“新疆惠利灌溉科技股份有限公司”，变更后，注册资本 7,500 万元，股份总数 7,500 万股（每股面值 1 元）。经营范围修订为：许可经营项目：无。一般经营项目：节水灌溉用塑料制品、过滤器、滴灌膜、农用地膜、滴灌塑料零件、农林牧渔专用仪器仪表的生产与销售；节水材料研发和循环利用；节

水灌溉高新技术的开发和推广；节水灌溉计算机系统服务；农业节水灌溉工程施工（具体经营项目以水利部门核发的资质证书为准）。机电产品、五金交电、化工产品、农副产品的销售。货物与技术的进出口业务。自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。2012 年 11 月 30 日办妥工商变更手续，取得由石河子工商行政管理局核发的注册号为 659001050001624 的《营业执照》。

2012 年 11 月 22 日，大华会计师事务所有限公司出具大华验字[2012]341 号《验资报告》，对变更事项予以验证，各发起人按原始出资比例持有折合股本后的股份，净资产大于股本 52,955,103.00 元部分计入资本公积。

a) 经营范围

许可经营项目：无。一般经营项目：节水灌溉用塑料制品、过滤器、滴灌膜、农用地膜、滴灌塑料零件、农林牧渔专用仪器仪表的生产与销售；节水材料研发和循环利用；节水灌溉高新技术的开发和推广；节水灌溉计算机系统服务；农业节水灌溉工程施工（具体经营项目以水利部门核发的资质证书为准）。机电产品、五金交电、化工产品、农副产品的销售。货物与技术的进出口业务。自营和代理各类商品的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。开展边境小额贸易业务。

b) 业务性质、主要经营活动

本公司主要从事农业节水灌溉产品的生产和销售。

c) 母公司或最终控制方

本公司实际控制人为张学堂、尹强。

d) 营业期限

2007 年 03 月 09 日至长期。

e) 财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 08 月 14 日批准报出。

f) 合并财务报表范围及其变化情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于 2016 年半年度内合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

(二) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自财务报告期末起 12 个月内无影响公司持续经营的重大事项。

(三) 公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为各月月末的公允价值持续下跌月份数。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益

工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提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计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①具体组合及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
其他组合	质保金、备用金、有证据表明无坏账风险的政府应收款项及关联方应收款项具有类似信用风险特征
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	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计提坏账准备

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,以下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 下列项目不计提坏账准备

与关联方相互之间发生的应收款项不计提坏账准备。对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、质保金、押金等），个别认定法及根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、消耗性生物资产、农业生产物资、农业生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。消耗性生物资产跌价准备的具体确认标准及计提方法详见“(5)消耗性生物资产内容和会计核算方法”

(4) 存货可变现净值的确认方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(5) 消耗性生物资产内容和会计核算方法

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产,包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进

行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本,为该资产在收获或出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出,计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时,采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益/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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东/所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他股东/所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进

行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
工具家具及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。

(2) 生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

(3) 生产性生物资产的折旧政策

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种植业			
A、甘蔗	5	0.00	20.00

(4) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计

提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-60
专利权	10
软件	5

无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

1、研究阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。 2、开发阶段：开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意

图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、 收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

（5）本公司收入确认方法

公司主要销售节水灌溉产品等。内销产品收入确认需满足以下条件：公司在客户到仓库自行提货或委托公司代办运输，产品交付并验收合格，公司开具发票后确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

22、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，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，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用

确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，由公司依据该款项的实际用途做为政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

23、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整。

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2006）》的规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》同样规定“合并财务

报表的合并范围应当以控制为基础予以确定”，但将“控制”的定义修改为“指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”。修订后的该准则要求投资方应当在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，并对控制权的判断问题给出了更多的具体指引。

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》之前，对于辞退福利，在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》后，辞退福利的会计政策详见附注三、19。

以上因执行新企业会计准则导致的会计政策变更对本公司合并范围及合并数据无影响，职工薪酬已按照《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》要求列报方式列报。

（2）会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

（四）税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17.00
营业税	按应税营业额计缴营业税	3.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	5.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额	25.00、15.00

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
新疆惠利灌溉科技股份有限公司(本部)	15.00%	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%	25.00%

2、 税收优惠文件

(1) 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),公司生产和销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税。2007年8月16日收到石河子国税局的《减免税批准通知书》(石北国税减免字[2007]第5号),自2007年7月1日起减征增值税,减征幅度为100%。

(2) 根据新疆维吾尔自治区地方税务局文件(新地税发〔2010〕153号),公司在新疆维吾尔自治区内的农业排灌工程免征“建筑业”营业税。

(3) 根据《财政部国家税务总局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》财税〔2008〕81号有关税收政策通知“对农民专业合作社向本社成员销售的农膜、种子、种苗、化肥、农药、农机,免征增值税”,广西惠利民生现代农业开发有限公司销售的甘蔗种子免征增值税。

(4)根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)第三条之规定以及《新疆维吾尔自治区国家税务局关于贯彻落实西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(新疆维吾尔自治区国家税务局自治区国税局公告2012年第2号)第二条之规定,新疆惠利灌溉科技股份有限公司(本部)按15%税率缴纳企业所得税。

(5)根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第(一)项和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条以及崇左市江州区国家税务总局《税务事项通知书》江国税通[2015]5号“企业从事蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、麻类、糖料、水果、坚果的种植……”的规定,广西惠利民生现代农业开发有限公司种植的甘蔗种子所得减免征收企业所得税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
库存现金	130,858.35	119,370.37
其中：人民币	130,858.35	119,370.37
银行存款	5,554,504.40	8,203,218.12
其中：人民币	5,554,497.91	8,203,211.63
美元	6.49	6.49
其他货币资金	980,000.00	3,263,730.00
其中：人民币	980,000.00	3,263,730.00
合计	6,665,362.75	11,586,318.49

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金；

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司除银行承兑汇票保证金外不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	102,850,170.27	100.00	7,572,684.27	7.36	95,277,486.00
其中：账龄分析法组合	68,338,889.85	66.45	7,572,684.27	11.08	60,766,205.58
无风险组合	34,511,280.42	33.55	-	-	34,511,280.42
合计	102,850,170.27	100.00	7,572,684.27	7.36	95,277,486.00

(续)

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,845,187.65	100.00	7,572,684.27	6.65	106,272,503.38
其中：账龄分析法组合	79,167,156.62	69.54	7,572,684.27	9.57	71,594,472.35
无风险组合	34,678,031.03	30.46	-		34,678,031.03
合计	113,845,187.65		7,572,684.27		106,272,503.38

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	30,220,110.33	1,514,893.13	5.01
1 至 2 年	22,773,573.31	2,277,357.63	10.00
2 至 3 年	11,089,602.79	2,217,920.85	20.00
3 至 4 年	3,495,667.09	1,048,700.13	30.00
4 至 5 年	492,247.61	246,123.81	50.00
5 年以上	267,688.72	267,688.72	100.00
合计	68,338,889.85	7,572,684.27	11.08

(续)

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,040,222.85	2,042,011.15	4.98
1 至 2 年	25,437,272.67	2,543,727.27	10.00
2 至 3 年	9,699,536.67	1,939,907.34	20.00
3 至 4 年	2,637,191.67	791,157.51	30.00
4 至 5 年	214,103.53	107,051.77	50.00
5 年以上	138,829.23	138,829.23	100.00
合计	79,167,156.62	7,572,684.27	9.57

注：公司按账龄分析法计提 2016 年 1-6 月坏账准备，经计算，计提金额与年初结果差异极小，未作调整。

2) 无风险组合的应收账款

单位：元

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
新疆生产建设兵团农二师二十二团	14,550,700.06	17,217,144.29
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	5,343,507.63	-
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十四团	13,247,502.46	17,460,886.74
南宁市惠新农业科技有限公司	854,851.27	-
刘栋	500,000.00	-
杨文广	14,719.00	-
合计	34,511,280.42	34,678,031.03

(2) 坏账准备

2016 年 1-6 月坏账准备变动情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	

应收 账款	7,572,684.27				7,572,684.27
----------	--------------	--	--	--	--------------

(3) 本报告期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

2016 年 6 月 30 日，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备	与公司关系
新疆生产建设兵团第二师二十二团	工程款	2,954,483.04	2-3 年	14.15		非关联方
		11,596,217.02	3-4 年			
新疆生产建设兵团第二师二十四团	工程款	10,473,995.64	2-3 年	12.88		非关联方
		2,773,506.82	3-4 年			
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	工程款	5,343,507.63	1 年以内	5.19	-	非关联方
尉犁县水利局	材料款	5,410,365.17	1 年以内	5.26	270,518.26	非关联方
察右后旗农牧业机械管理局	工程款	2,817,002.60	1-2 年	2.74	281,700.26	非关联方
合计		41,369,077.92		40.22	552,218.52	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

单位：元

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	14,455,007.13	47.20	-		14,455,007.13
1 至 2 年	12,739,906.66	41.60	-		12,739,906.66
2 至 3 年	3,215,843.49	10.50	-		3,215,843.49
3 年以上	214,453.42	0.70	-		214,453.42
合计	30,625,210.70	100.00	-		30,625,210.70

(续)

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1 年以内	18,464,577.76	77.94			18,464,577.76
1 至 2 年	4,573,694.31	19.30			4,573,694.31
2 至 3 年	312,645.96	1.32			312,645.96
3 年以上	340,545.80	1.44			340,545.80
合计	23,691,463.83	100.00			23,691,463.83

(2) 按预付对象归集的各期余额前五名的预付款项情况

2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款项情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
广西天华高科技有限公司	非关联方	3,000,000.00	9.80	1-2 年	合同期内
徐申	非关联方	2,980,330.00	9.73	1-2 年	合同期内
石河子市安信安装服务有限公司	非关联方	1,533,085.00	5.01	1-2 年	合同期内
农六师八一水库管理处	非关联方	1,168,065.00	3.81	1-2 年	合同期内
新疆生产建设兵团第二十七团晨	非关联方	900,000.00	2.94	1-2 年	合同期内

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	未结算原因
光修缮队					
合计	—	9,581,480.00	31.29	—	—

(3) 本报告期预付款项中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

2016 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(4) 预付关联方款项

本公司无此类事项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

单位：元

类别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,135,003.39	100.00	0.00	0.00	22,135,003.39
其中：无风险组合	22,135,003.39	100.00	0.00	0.00	22,135,003.39
合计	22,135,003.39	100.00	0.00	0.00	22,135,003.39

(续)

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	20,862,286.63	100.00			20,862,286.63

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：无风险组合	20,862,286.63	100.00			20,862,286.63
合计	20,862,286.63	100.00			20,862,286.63

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
保证金、押金	15,427,514.87	16,395,359.00
关联方往来款	0.00	0.00
备用金	6,707,488.52	4,466,927.63
合计	22,135,003.39	20,862,286.63

(3) 其他应收款各期余额前五名单位情况

2016年6月30日余额前五名的其他应收款情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款 总额比例(%)	坏账准备 年末余额	与公司关系
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十四团	保证金	2,296,588.67	10.38	0.00	非关联单位
新疆生产建设兵团农二师二十二团	保证金	2,821,714.43	12.75	0.00	非关联单位
南宁市惠新农业科技有限公司	退货款	818,134.71	3.69	0.00	非关联单位
王烁	备用金	755,710.68	3.41	0.00	非关联单位
蒋文	备用金	537,025.90	2.43	0.00	非关联单位
合计	——	7,229,174.39	32.66	0.00	——

注：王烁和蒋文分别为诺尔灌溉和河北惠利公司采购人员，此备用金属于采购物资。

(4) 本报告期其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

2016 年 6 月 30 日，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,725,330.92		15,425,330.92
库存商品	13,994,720.25		13,994,720.25
周转材料	1,732,518.07		1,732,518.07
农业生产物资	6,098,424.00		6,098,424.00
消耗性生物资产	4,619,886.20		4,619,886.20
合计	42,170,879.44		42,170,879.44

(续)

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,824,310.81		6,824,310.81
库存商品	20,454,130.35		20,454,130.35
周转材料	796,414.75		796,414.75
农业生产物资	138,235.03		138,235.03
消耗性生物资产	3,454,043.79		3,454,043.79
合计	31,667,134.73		31,667,134.73

(2) 消耗性生物资产明细

单位：元

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
种植业				
A、甘蔗		3,847,791.20		3,847,791.20
B、向日葵	3,454,043.79	772,095.00	3,454,043.79	772,095.00
合计	3,454,043.79	4,619,886.20	3,454,043.79	4,619,886.20

6、其他流动资产

单位：元

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预缴所得税	3,184,362.77	3,184,362.77
待抵扣增值税进项	491,646.91	491,646.91
合计	3,676,009.68	3,676,009.68

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具家具及其他	合计
一、账面原值						
1.2015 年 12 月 31 日	26,822,032.93	25,171,882.09	5,201,042.00	1,640,552.07	341,968.78	59,177,477.87
2.当期增加	65,000.00	444,489.23	1,855,630.00	25,072.00	435,186.00	2,825,377.23
(1)购置	65,000.00	444,489.23	1,855,630.00	25,072.00	435,186.00	2,825,377.23
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.当期减少	-	1,108,000.00	77,093.47	4,271.80	-	1,189,365.27
(1)处置或报废	-	1,108,000.00	77,093.47	4,271.80	-	1,189,365.27
4.2016 年 6 月 30 日	26,887,032.93	24,508,371.32	6,979,578.53	1,661,352.27	777,154.78	60,813,489.83
二、累计折旧						
1.2015 年 12 月 31 日	4,166,514.54	11,729,671.19	2,354,099.63	769,683.91	223,747.85	19,243,717.12
2.当期增加	453,869.50	1,083,877.51	505,793.99	81,668.77	41,897.80	2,167,107.57

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具家具及其他	合计
(1)计提	453,869.50	1,083,877.51	505,793.99	81,668.77	41,897.80	2,167,107.57
3.当期减少	-	470,027.62	61,032.35	4,058.20	-	535,118.17
(1)处置或报废	-	470,027.62	61,032.35	4,058.20	-	535,118.17
4.2016年6月30日	4,620,384.04	12,343,521.08	2,798,861.27	847,294.48	265,645.65	20,875,706.52
三、减值准备						
1.2015年12月31日	-	-	-	-	-	-
2.当期增加	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.当期减少	-	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2016年6月30日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2016年6月30日	22,266,648.89	12,164,850.24	4,180,717.26	814,057.79	511,509.13	39,937,783.31
2.2015年12月31日	22,655,518.39	13,442,210.90	2,846,942.37	870,868.16	118,220.93	39,933,760.75

说明：2016年1-6月折旧额2,167,107.57元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无此类事项。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本公司无此类事项。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司无此类事项。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

本公司无此类事项。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2016年6月30日，本公司下属子公司内蒙古诺尔灌溉有限公司所有的房屋建筑物“1号车间”、“2号车间”的账面净值分别为3,271,202.70元、2,265,890.79元，合计账面净值金额5,537,093.49元，以上房屋建筑物的产权证书正在办理中。

8、在建工程

(1) 明细情况

单位：元

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沉淀池	37,469.64		37,469.64			
地下滴灌系统	807,123.31		807,123.31	807,123.31		807,123.31
井	14,080.00		14,080.00			
滴灌工程	1,600,170.00		1,600,170.00			
合计	2,458,842.95		2,458,842.95	807,123.31		807,123.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2016年6月30日

单位：元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
沉淀池	40,000.00		37,469.64			37,469.64
地下滴灌系统	850,000.00	807,123.31				807,123.31
井	502,080.00		14,080.00			14,080.00
滴灌工程	12,320,000.00		1,600,170.00			1,600,170.00
小计	13,712,080.00	807,123.31	1,651,719.64			2,458,842.95

(续)

单位：元

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
沉淀池	93.67	93.67				自筹
地下滴灌系统	94.96	94.96				自筹
井	2.80	2.80				自筹
滴灌工程	12	12				自筹
小计	—	—	—	—	—	—

9、生产性生物资产

采用成本法核算的生产性生物资产：

2016 年 6 月 30 日

单位：元

项目	种植业—甘蔗	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,242,615.68	18,242,615.68
2、本年增加金额	16,191,689.22	16,191,689.22
(1) 外购/自行培育	16,191,689.22	16,191,689.22
3、本年减少金额	13,798,406.97	13,798,406.97
(1) 处置	13,798,406.97	13,798,406.97
4、年末余额	20,635,897.93	20,635,897.93
二、累计折旧		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	2,759,681.42	2,759,681.42
(1) 计提	2,759,681.42	2,759,681.42
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-

项目	种植业—甘蔗	合计
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	17,876,216.51	17,876,216.51
2、年初账面价值	18,242,615.68	18,242,615.68

注：本公司下属子公司广西惠利民生现代农业开发有限公司种植甘蔗 2 万亩，作为生产性生物资产进行核实，截止 2016 年 6 月 30 日账面价值 17,876,216.51 元。

10、 无形资产

(1) 无形资产基本情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日	13,211,690.90	4,002,986.56	234,817.68	17,449,495.14
2.当期增加	-	-	-	-
(1)购置	-	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-	-
3.当期减少	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016 年 6 月 30 日	13,211,690.90	4,002,986.56	234,817.68	17,449,495.14
二、累计摊销				
1.2015 年 12 月 31 日	1,257,499.62	563,960.21	194,864.25	2,016,324.08

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
2.当期增加	124,075.08	-	19,765.42	143,840.50
(1)计提	124,075.08	-	19,765.42	143,840.50
3.当期减少	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016年6月30日	1,381,574.70	563,960.21	214,629.67	2,160,164.58
三、减值准备				
1.2015年12月31日	-	-	-	-
2.当期增加	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-
3.当期减少	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2016年6月30日	11,830,116.20	3,439,026.35	20,188.01	15,289,330.56
2.2015年12月31日	11,954,191.28	3,439,026.35	39,953.43	15,433,171.06

注：2016年6月30日通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为22.94%。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

2014年内蒙古诺尔灌溉有限公司以挂牌方式竞得宗地编号为2014-192号的土地使用权，土地面积29,305.70平方米(43.96亩)，账面价值173.60万元，目前该土地的土地权证正在办理中。

本公司管理层认为本公司有权合法、有效地占用并使用上述土地，并且上述事项不会对公司2016年6月30日的整体财务状况构成任何重大不利的影响。

11、 开发支出

(1) 开发支出明细

单位：元

项目	2015年 12月31日	当期增加	当期减少		2016年 6月30日
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
滴灌开阔水域无压过滤器的研发与推广	697,471.54				697,471.54
基于土壤水势的八师滴灌灌溉预警系统建立研究	558,295.68	93,013.78			651,309.46
灌溉微咸水盐水离子分离器的研发与试制	1,243,146.36	390,650.77			1,633,797.13
平移拖管稳流施肥灌溉机的研发与中试推广	2,281,675.89	460,738.61			2,742,414.50
自治区专利实施计划项目(高效无压滚筒过滤器的转化推广)		123,783.59			123,783.59
水肥气热调控滴灌系统		215,714.68			215,714.68
合计	4,780,589.47	1,283,901.43			6,064,490.90

(2) 其他说明

本公司相应项目在同时满足技术上具有可行性、具有使用或出售意图，能产生经济利益三个条件的情况下，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

12、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,734,818.01	1,259,149.75	6,734,818.01	1,259,149.75
递延收益	3,187,515.59	478,127.34	3,187,515.59	478,127.34
可抵扣亏损	1,017,574.07	152,636.11	1,017,574.07	152,636.11
未实现内部交易损益	413,347.65	94,157.46	413,347.65	94,157.46
合计	11,353,255.32	1,984,070.66	11,353,255.32	1,984,070.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
资产减值准备	837,866.26	837,866.26
可抵扣亏损	3,230,116.06	3,230,116.06
小计	4,067,982.32	4,067,982.32

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此下属子公司中除内蒙古诺尔灌溉有限公司、广西惠利民生现代农业开发有限公司外均未确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	2016年6月30日	2015年12月31日
2017年	230,233.29	230,233.29
2018年	509,599.66	509,599.66
2019年	1,808,090.96	1,808,090.96
2020年	682,192.15	682,192.15
小计	3,230,116.06	3,230,116.06

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
抵押借款	18,500,000.00	14,500,000.00
合计	18,500,000.00	14,500,000.00

(2) 2016年6月30日抵押借款抵押物及担保情况

单位：元

贷款单位	金融机构名称	借款余额	借款期限	年利率(%)
新疆惠利灌溉科技股份有限公司	新疆石河子农村合作银行金马分理处	8,000,000.00	2015/10/26-2016/10/25	8.51
	新疆石河子农村合作银行金马分理处	6,000,000.00	2016/01/20-2017/01/19	7.1775
	中国邮政储蓄银行股份有限公司石河子市分行	2,500,000.00	2015/11/17-2016/11/16	6.72
	中国邮政储蓄银行股份有限公司石河子市分行	2,000,000.00	2016/06/15-2017/06/14	6.96
合计	—	18,500,000.00		

(续)

贷款单位	抵押物及担保情况
新疆惠利灌溉科技股份有限公司	石房权证市字第 00273176 号、石房权证市字第 00273177 号、石房权证市字第 00273174 号、石房权证市字第 00273168 号、石房权证市字第 00273170 号、石房权证市字第 00273171 号、石房权证市字第 00273172 号、石房权证市字第 00273173 号房屋抵押及师他项（2015）第 145023 号、师他项（2015）第 145024 号土地抵押。
	土地字第 659000224 号和字第 659000225
	石房权证市字第 00273169、75 号和师国用（2013）出字第 1450070 号、尹强、刘秀霞
	石房权证市字第 00273169、75 号和师国用（2013）出字第 1450070 号、尹强、刘秀霞
合计	—

(3) 本期无已到期未偿还的短期借款。

14、 应付票据

单位：元

种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	980,000.00	3,263,730.00
合计	980,000.00	3,263,730.00

注：2015 年 12 月 31 日账面结余的 14 笔银行承兑汇票总计金额 3,263,730.00 元本报告期内已全部到期承兑完毕，本报告期内办理了 5 笔银行承兑汇票总计金额 980,000.00

元，目前尚未到期承兑。

15、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

单位：元

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	14,542,304.26	43,768,381.47
1-2年	20,061,544.40	8,167,748.98
2-3年	7,750,698.50	8,682,755.52
3-4年	4,837,724.12	1,724,200.07
4-5年	215,142.46	361,785.23
5年以上	272,120.83	
合计	47,679,534.57	62,704,871.27

(2) 2016年6月30日账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

单位名称	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	未偿还或结转的原因
黄亮	2,412,500.00	2-3年	5.06	未到结算期
乌鲁木齐华隆通汇商贸有限公司	3,276.00	2-3年	6.73	未到结算期
	3,207,843.20	3-4年		
沃达尔(天津)有限公司	2,737,429.00	1-2年	5.74	未到结算期
商都县闫永种养殖农民专业合作社(闫永)	1,364,227.36	1-2年	2.86	未到结算期
商都县闫永种养殖农民专业合作社(闫永)	1,364,227.36	1-2年	2.86	未到结算期
合计	11,089,502.92		23.26	

(3) 本报告期应付账款中应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项情况

2016 年 6 月 30 日，应付账款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

16、 预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,547,480.40	7,742,465.63
1-2 年	7,742,465.63	
合计	9,289,946.03	7,742,465.63

（2）本报告期预收款项中预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

2016 年 6 月 30 日，预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	798,580.43	7,435,598.39	7,587,514.31	646,664.51
二、离职后福利-设定提存计划		268,859.65	268,859.65	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	798,580.43	7,704,458.04	7,856,373.96	646,664.51

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 6 月 30 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	727,299.76	6,928,435.11	7,060,601.22	595,133.65
2.职工福利费	3,366.00	254,373.52	254,373.52	3,366.00
3.社会保险费	-	156,184.54	156,184.54	-
其中：医疗保险费	-	121,895.46	121,895.46	-
工伤保险费	-	19,190.50	19,190.50	-
生育保险费	-	6,338.58	6,338.58	-
大病互助险	-	8,760.00	8,760.00	-
4.住房公积金	-	48,944.00	48,944.00	-
5.工会经费和职工教育经费	67,914.67	47,661.22	67,411.03	48,164.86
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	798,580.43	7,435,598.39	7,587,514.31	646,664.51

(3) 离职后福利-设定提存计划及相应的内容列示

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2015 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险费		250,102.00	250,102.00	
2. 失业保险费		18,757.65	18,757.65	
3. 企业年金缴费				
合计		268,859.65	268,859.65	

18、 应交税费

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	2,464,316.97	1,482,018.97

营业税	445,557.33	445,497.33
企业所得税	1,743,267.50	1,742,848.43
城市维护建设税	216,121.35	216,121.35
个人所得税	144,285.05	132,962.84
教育费附加	191,077.55	191,077.55
地方教育费附加	32,635.08	37,487.66
地方其他水利建设基金	-2,692.15	-
车辆购置税	-22,119.66	
合计	5,212,449.02	4,248,014.13

19、 应付利息

单位：元

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
金融机构短期借款应付利息		-
非金融机构借款利息	29,632.66	997,968.34
合计	29,632.66	997,968.34

20、 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2016年6月30日	2015年12月31日
1年以内	5,956,166.12	187,802.00
1-2年	843,669.91	1,093,113.18
2-3年	437,245.27	369,904.11
3年以上	67,578.47	67,578.47
合计	7,304,659.77	1,718,297.76

(2) 2016年6月30日账龄超过1年的重要其他应付款。

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)	未偿还或未结转原因
窦建平	非关联单位	368,731.80	1-2 年	5.05	合同执行中
仵明祥	非关联单位	325,000.00	1-2 年	4.45	合同执行中
新疆天业节水灌溉股份有限公司	非关联单位	271,875.00	2-3 年	3.72	合同执行中
岳金华	非关联单位	100,000.00	2-3 年	1.37	合同执行中
合计		1,065,606.80		14.59	

(3) 其他应付款按款项性质列示如下:

单位: 元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
保证金、押金	1,823,533.32	1,524,051.31
代垫款	5,481,126.45	194,246.45
合计	7,304,659.77	1,718,297.76

注: 2016 年 1-6 月代垫款较上年同期增加 5,286,880.00 元, 主要原因为: 广西惠利向崇左市江洲农业开发有限公司无息借款 2,000,000.00 元, 向广西东亚糖业有限公司无息借款 1,751,000.00 元。

(4) 本报告期其他应付款中应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况

2016 年 6 月 30 日, 其他应付款中不存在应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

21、 递延收益

(1) 明细情况

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,187,515.59	220,000.00	1,218,904.91	2,188,610.68	财政拨款

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
合计	3,187,515.59	220,000.00	1,218,904.91	2,188,610.68	——

(2) 政府补助明细情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
精准农业灌溉用电磁阀项目的研发	68,166.85				68,166.85	与资产相关
全自动一出四滴灌带成型设备项目的研发	298,087.66				298,087.66	与资产相关
低流量滴灌带的研制	1,301,261.08			-1,218,904.91	82,356.17	与资产相关
滴灌开阔水域无压过滤器的研发与推广	600,000.00				600,000.00	与资产相关
基于土壤水势的八师滴灌灌溉预警系统建立研究	20,000.00				20,000.00	与资产相关
灌溉微咸水盐水离子分离器的研发与试制	500,000.00				500,000.00	与资产相关
平移拖管稳流施肥灌溉机的研发与中试推广	400,000.00				400,000.00	与资产相关
无压过滤器专利实施项目		220,000.00			220,000.00	与资产相关
小计	3,187,515.59	220,000.00		-1,218,904.91	2,188,610.68	

22、 股本

2016 年 6 月 30 日股本情况如下：

单位：元

投资者名称	2016 年 6 月 30 日	比例(%)
张学堂	23,400,000.00	31.20
尹强	14,600,000.00	19.47
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	12,000,000.00	16.00
新疆生产建设兵团联众天信股权投资合伙企业(有限合伙)	8,000,000.00	10.67

投资者名称	2016 年 6 月 30 日	比例(%)
刘家新	5,000,000.00	6.67
张登民	4,000,000.00	5.33
北京中合信泰投资顾问有限公司	3,800,000.00	5.07
孙晓荣	2,000,000.00	2.67
吕强	1,200,000.00	1.60
任奎东	500,000.00	0.66
杨亭海	500,000.00	0.66
合计	75,000,000.00	100.00

说明：2015 年 12 月 31 日至 2016 年 6 月 30 日实收资本无变动。

23、 资本公积

(1) 资本公积情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
资本溢价	52,900,000.00			52,900,000.00
其他资本公积	55,103.00			55,103.00
合计	52,955,103.00			52,955,103.00

(2) 说明：2015 年 12 月 31 日至 2016 年 6 月 30 日资本公积未发生变动。

24、 盈余公积

(1) 盈余公积变动情况如下

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	当期增加	当期减少	2016 年 6 月 30 日
法定盈余公积	4,602,446.74			4,602,446.74
合计	4,602,446.74			4,602,446.74

25、 未分配利润

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	46,832,476.48	39,051,821.35
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	46,832,476.48	39,051,821.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,015,358.98	7,780,655.13
其他		
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	54,847,835.46	46,832,476.48

26、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本明细

单位：元

项 目	2016 年度（1-6 月）	2015 年度（1-6 月）
营业收入	45,955,439.94	40,875,725.43
主营业务收入	45,955,439.94	40,875,725.43
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	36,493,036.17	30,369,203.18
主营业务成本	36,493,036.17	30,369,203.18
其他业务成本	0.00	0.00

(2) 主营业务（分业务类别）

单位：元

产品名称	2016 年度（1-6 月）		2015 年度（1-6 月）	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	26,705,534.31	21,256,416.03	28,177,433.51	22,572,774.61
工程收入	19,249,905.63	15,236,620.14	12,698,291.92	7,796,428.57
合计	45,955,439.94	36,493,036.17	40,875,725.43	30,369,203.18

(3) 2016 年半年度前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占营业收入的比例(%)
尉犁县水利工程建设管理站	4,811,653.00	10.47
东亚糖业有限公司崇左分公司	5,224,562.75	11.37
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	10,956,918.79	23.84
石河子总场	3,999,761.36	8.70
广西利浓农业科技有限公司	1,937,522.60	4.22
合计	26,930,418.50	58.60

(4) 2016 年半年度工程合同项目收入（当期确认收入前五名，单位：万元）

单位：元

合同项目	合同金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认合同收入	累计确认合同成本	累计确认毛利	已办理结算价款	当期确认合同收入	当期确认合同成本
新疆生产建设兵团第二师二十七团 2013 年第二批高标准农田建设项目施工二标段	117.55	111.20	100.00	117.55	111.20	6.35	93.60	117.55	111.20
新疆生产建设兵团第二师二十七团 2015 年农业综合开发土地治理项目一标段	357.40	338.10	100.00	357.40	338.10	19.30	321.66	357.40	338.10
新疆生产建设兵团第二师二十七团 2015-2017 年小型农田水利工程一标段	535.15	506.25	100.00	535.15	506.25	28.90	508.38	535.15	506.25
新疆生产建设兵团第六师 103 团项目工程	634.86	437.75	100.00	604.24	437.75	166.49	395.00	399.24	192.56
辽宁省昌图县 2012 年节水增粮项目	1,044.84	588.36	100.00	728.21	588.36	139.85	728.21	96.71	0.00
合计	2,689.80	1,981.66	100.00	2,342.55	1,981.66	360.89	2,046.85	1,506.05	1,148.11

27、 营业税金及附加

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
营业税	1,454,606.22	186,006.00
城市维护建设税	92,942.52	120,181.05
教育费附加	53,495.78	72,108.62
地方教育费附加	29,952.04	7,132.41
地方其他水利建设基金收入	15.00	0.00
合计	1,631,011.56	385,428.08

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。本期营业税金较上年同期大幅增加的原因是新疆地方税务局公告 2015 年第 2 号规定 2015 年 8 月 31 日起对在新疆维吾尔自治区内的农业排灌工程恢复征收建筑业营业税。

28、 销售费用

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
职工薪酬	663,273.00	779,487.56
折旧摊销	129,912.05	134,801.54
运杂费	715,029.33	201.06
业务招待费	61,291.72	34,543.98
差旅费	36,153.00	22,982.90
检验费	6,186.12	-
包装费	5,355.68	-
投标代理费	493,816.00	-
车辆相关费	78,392.96	5,660.00
办公费	3,981.00	730.00
修理费	-	440.00
市内交通费	-	100.00
广告宣传费	5,600.00	-
物料消耗	397.00	-

项目	2016 年度（1-6 月）	2015 年度（1-6 月）
服务费	-	12,860.00
通讯费	224.00	-
合计	2,199,611.86	991,807.04

注：2016 年 1-6 月较上年同期增加 1,207,804.82 元，主要原因为：运杂费和投标代理费的增加。

29、 管理费用

单位：元

项目	2016 年度（1-6 月）	2015 年度（1-6 月）
职工薪酬	2,498,429.10	1,569,655.43
福利费	133,273.30	-
市内交通费	1,171.72	177.50
办公费	144,675.09	32,481.66
差旅费	198,660.20	70,753.30
工会经费	42,908.99	39,537.40
物料消耗	10,907.50	11,800.00
折旧摊销	1,028,392.51	1,022,571.83
通讯费	1,672.00	3,091.00
邮电费	2,697.00	-
取暖费	51,942.10	-
评估评审费	4,200.00	2,100.00
水电费	105,832.82	-
修理费	104,479.90	-
培训费	800.00	-
业务招待费	203,138.95	76,241.28
审计费	13,900.00	-
车辆相关费用	1,170,161.84	-

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
董事经费	9,333.38	4,166.67
中介服务费	1,015,977.86	71,413.35
排污费		99.00
安措费	17,191.24	195,701.31
研发费	95,324.89	
日常费用	41,743.91	
税费	416,388.81	382,254.37
运输费	25,477.00	-
搬运费	930.00	
过路过桥费用	26,260.00	-
服务费	1,670.00	
无形资产摊销	2,180.40	
设计费	520,000.00	
场地租金	260,000.01	
其他	33,922.38	8,539.00
合计	8,183,642.90	3,490,583.10

注：2016 年 1-6 月较上年同期增加 4,693,059.8 元，主要原因为：公司较以前相比业务不断扩张，职工薪酬、福利费、广西惠利业务车辆费用及其他相关费用明显增加。

30、 财务费用

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
利息支出	751,571.98	2,530,481.06
减：利息收入	39,843.64	58,988.36
利息净支出	711,728.34	2,471,492.70
汇兑损益	-	-2,988.87
手续费及维护费	10,535.33	12,535.49

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
借款利息	434,583.88	93,749.10
合计	1,156,847.55	2,574,788.42

注：2016 年 1-6 月财务费用较上年同期减少 1,417,940.87 元，主要原因为：银行借款本金较上年同期减少使得利息支出相应减少。

31、 资产减值损失

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
坏账损失	0.00	2,389,080.85
合计	0.00	2,389,080.85

2015 年下半年度坏账损失冲回 2,072,768.15 元，2015 年度实际计提资产减值损失 316,312.70 元。2016 年 1-6 月资产减值损失经测算大体与 2015 年末相同，因此未计提坏账准备等的资产减值损失。

32、 营业外收入

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)		2015 年度 (1-6 月)	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35,220.93	35,220.93		
其中：固定资产处置利得	35,220.93	35,220.93		
政府补助(详见下表)	12,107,720.00	12,107,720.00	1,588,499.91	1,388,258.83
其它	49,583.06	49,583.06	40,000.44	40,000.44
合计	12,192,523.99	12,192,523.99	1,628,500.35	1,628,500.35

其中，计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)	与资产相关/与收益相关
精准农业灌溉用电磁阀项目的研发		10,128.73	与收益相关
全自动一出四滴灌带成型设备项目的研发		20,955.84	与收益相关
低流量滴灌带的研制		79,807.56	与收益相关
稳流三通的推广		85,660.94	与收益相关
石河子科技局 2014 年专利资助金		39,990.00	与收益相关
贷款利差补贴		1,351,956.84	与收益相关
科技局企业科技信息平台工作经费	7,500.00		与收益相关
北泉镇财政局优秀企业奖	20,000.00		与收益相关
广西甘蔗“双高”补贴	12,080,220.00		与收益相关
合计	12,107,720.00	1,588,499.91	

33、 营业外支出

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)		2015 年度 (1-6 月)	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	478,356.99	478,356.99	36,911.13	36,911.13
其中：固定资产处置损失	478,356.99	478,356.99	36,911.13	36,911.13
赔偿款	41,871.81	41,871.81		
合计	520,228.80	520,228.80		

34、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
当期当期所得税费用	413,337.48	1,125,982.74
递延所得税费用	-413,337.48	-1,539,187.66

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
合计	-	-413,204.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
利润总额	7,963,585.09	2,303,320.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,194,537.76	345,498.01
子公司适用不同税率的影响	-1,607,875.24	395,305.90
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-1,238,078.04
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	413,337.48	84,069.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-
所得税费用	-	-413,204.92

35、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
政府补助	12,327,720.00	1,839,990.00
存款利息收入	41,153.01	58,480.31
其它	29,061,352.56	258,063.57
合计	41,430,225.57	2,156,533.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
销售费用	1,593,794.66	738,158.51
管理费用	5,708,566.66	1,698,212.97
财务费用	1,163,574.13	2,157,272.61
往来款	21,575,968.58	20,601,556.20
其他支出	1,497,059.84	-23,648,547.31
合计	31,538,963.87	1,546,652.98

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,963,585.09	2,716,525.03
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,926,788.45	1,898,123.30
无形资产摊销	143,840.50	157,083.52
长期待摊费用摊销	11,269.98	11,269.98
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)	443,136.06	-
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)	725,155.95	986,603.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-10,503,744.71	-1,644,541.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,788,553.75	1,463,761.25

补充资料	2016 年度 (1-6 月)	2015 年度 (1-6 月)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,153,661.69	7,230,315.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,655,076.62	12,819,141.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,665,362.75	9,899,806.76
减: 现金的年初余额	11,586,318.49	13,900,016.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,920,955.74	-4,000,209.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	6,665,362.75	11,586,318.49
其中: 库存现金	130,858.35	119,370.37
可随时用于支付的银行存款	6,534,504.40	11,466,948.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,665,362.75	11,586,318.49
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	980,000.00	3,263,730.00

37、 所有权或使用权受限制的资产

单位: 元

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	受限原因

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	受限原因
货币资金	980,000.00	3,263,730.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	-	-	
固定资产	10,448,017.88	10,793,507.21	抵押贷款
无形资产	7,650,960.85	7,728,593.34	抵押贷款
合计	19,078,978.73	21,785,830.55	—

说明：其受限固定资产、无形资产见附注（五）、13.(2) 2016年6月30日抵押借款抵押物及担保情况。

38、 外币货币性项目

项目	2016年6月30日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额(元)
货币资金	1.00	6.49	6.49
其中：美元	1.00	6.49	6.49

(六) 合并范围变更

2015年度公司因其他原因减少1家公司--五家渠惠利灌溉科技有限公司，于2015年11月份办理了清算注销。

(七) 在其他主体中的权益

通过设立方式取得的子公司

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古诺尔灌溉有限公司	内蒙古	内蒙古乌兰察布市	节水滴灌产品生产销售	100.00		设立
巴州惠利灌溉科技有限公司	新疆	新疆巴州和静县	节水滴灌产品生产销售	90.00		设立
河北惠利灌溉科技有限公司	河北	河北张家口市	节水滴灌产品生产销售	90.00	10.00	设立
广西惠利民生现代农业开发有限公司	广西	广西崇左市	农业种植	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
内蒙古诺尔农业开发有限公司	内蒙古	内蒙古乌兰察布市	农业种植		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例(%)	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
巴州惠利灌溉科技有限公司	2016 年半年度	10.00	-51,773.89		333,804.41
	2015 年度	10.00	-50,838.75		385,578.30

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

单位：元

子公司名称	报告时点	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
巴州惠利灌溉科技有限公司	2016 年 6 月 30 日	5,808,318.85	1,092,156.87	6,900,475.72	3,562,431.69		3,562,431.69
	2015 年 12 月 31 日	6,047,375.72	1,164,790.76	7,212,166.48	3,356,383.51		3,356,383.51

(续)

单位：元

子公司名称	报告期间	净资产	营业收入	净利润
巴州惠利灌溉科技有限公司	2016 年半年度	3,338,044.03		-517,738.94
	2015 年度	3,855,782.97		-508,387.58

1、内蒙古诺尔灌溉有限公司

2010 年 7 月，本公司独资设立内蒙古诺尔灌溉有限公司，于 2010 年 7 月 19 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 152601000011297 的《营业执照》，该公司注册资本为 3,500.00 万元人民币，实收资本为 3,500.00 万元人民币。本公司拥有对其的实

质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、巴州惠利灌溉科技有限公司

2012 年 12 月，本公司与龚学旺合资设立巴州惠利灌溉科技有限公司，于 2012 年 12 月 10 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 652827050005632 的《企业法人营业执照》，该公司注册资本为 1,000.00 万元人民币，实收资本 500.00 万元人民币。本公司占股 90%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3、河北惠利灌溉科技有限公司

2013 年 4 月，本公司独资设立河北惠利灌溉科技有限公司，于 2013 年 4 月 7 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 130700000017187 的《营业执照》，该公司注册资本为 4,000.00 万元人民币，实收资本 800.00 万元人民币。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4、广西惠利民生现代农业开发有限公司

2014 年 10 月，本公司独资设立广西惠利民生现代农业开发有限公司，于 2014 年 10 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 451400000173343 的《营业执照》，该公司注册资本为 3,000.00 万元人民币，实收资本 1,000.00 万元人民币。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

5、内蒙古诺尔农业开发有限公司

2015 年 5 月，本公司下属子公司内蒙古诺尔灌溉有限公司独资设立内蒙古诺尔农业开发有限公司，于 2015 年 5 月 13 日办妥工商设立登记手续，并取得注册号为 150926000014051 的《营业执照》，该公司注册资本为 200.00 万元人民币，实收资本 200.00 万元人民币。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(八) 与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使所有者和其他权益投资者的利益最大化。基于该风

险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 40.22% 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

单位：元

项目	2016 年 6 月 30 日				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

预付款项	30,625,210.70				30,625,210.70
其他应收款	22,135,003.39				22,135,003.39
小计	52,760,214.09				52,760,214.09

2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

2. 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	2016年6月30日		
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
金融负债			
银行借款	18,500,000.00	19,918,650.00	19,918,650.00
小计	18,500,000.00	19,918,650.00	19,918,650.00

(九) 关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

本公司不存在母公司。实际为张学堂、尹强共同控制。

2、本公司的其他关联方情况:

截至2016年6月30日止，本公司的其他关联方情况如下:

关联方分类	关联方名称(姓名)	与公司关系	备注
-------	-----------	-------	----

存在控制关系的关联方	张学堂	控股股东、实际控制人	直接持股比例为 31.20%
	尹强	控股股东、实际控制人、董事长	直接持股比例为 19.46%
不存在控制关系的关联方	刘秀珍	公司股东亲属	
	杨亭海	生产总监	直接持股比例为 0.67%
	刘秀霞	公司股东亲属	
公司董事、监事和高级管理人员	李惟谨	董事	
	刘家新	董事、总经理	直接持股比例为 6.67%
	任奎东	董事、副总经理	直接持股比例为 0.67%
	仁忠光	董事	
	刘秀珍	董事、副总经理	
	蒋清敏	监事	
	周莉薇	监事	
	王建萍	监事	
	门旗	副总经理	
	王永东	董事会秘书	
	王琫瑶	财务总监	

3、关联方交易

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他关联方交易事项。

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	2016 年（1-6 月）	2015 年（1-6 月）
关键管理人员报酬	83.37	99.22
合计	83.37	99.22

5、关联方应收应付款项

（1）其他应收款

单位：元

关联方名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
刘秀珍	14,941.00	

关联方名称	2016年6月30日	2015年12月31日
尹强	15,362.71	
合计	30,303.71	

注：出差备用金借款。

6、关联方担保情况

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方担保事项。

(十) 承诺及或有事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

截止 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

单位：元

类别	2016年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	73,092,365.10	100.00	42,45,547.52	5.81	68,846,817.58
其中：账龄分析法组合	38,721,142.60	52.98	4,245,547.52	10.96	34,475,595.08
无风险组合	34,371,222.50	47.02	0.00		34,371,222.50
合计	73,092,365.10		4,245,547.52		68,846,817.58

(续)

单位：元

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,958,613.1	100.00	4,245,547.52	5.45	73,713,065.58
其中：账龄分析法组合	42,987,831.62	55.14	4,245,547.52	9.88	38,742,284.10
无风险组合	34,970,781.48	44.86	0.00		34,970,781.48
合计	77,958,613.1		4,245,547.52		73,713,065.58

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2016 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,957,752.33	899,247.41	5.01
1 至 2 年	12,159,006.58	1,215,900.66	10.00
2 至 3 年	6,726,331.82	1,345,266.36	20.00
3 至 4 年	1,438,686.03	431,605.81	30.00
4 至 5 年	171,677.12	85,838.56	50.00
5 年以上	267,688.72	267,688.72	100.00
合计	38,721,142.60	4,245,547.52	10.96

(续)

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,612,512.34	1,080,625.62	5.00
1 至 2 年	13,596,015.00	1,359,601.50	10.00
2 至 3 年	6,684,720.68	1,336,944.14	20.00
3 至 4 年	741,650.85	222,495.26	30.00

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	214,103.53	107,051.77	50.00
5 年以上	138,829.23	138,829.23	100.00
合计	42,987,831.62	4,245,547.52	9.88

2) 无风险组合的应收账款

单位：元

单位名称	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
广西惠利民生现代农业开发有限公司	673,666.45	242,602.45
新疆生产建设兵团农二师二十二团	14,550,700.06	17,217,144.29
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	5,343,507.63	-
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十四团	13,247,502.46	17,460,886.74
内蒙古诺尔灌溉有限公司	555,845.90	50,148.00
合计	34,371,222.50	34,970,781.48

(1) 坏账准备

2016 年半年度份坏账准备变动情况

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2016 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	4,245,547.52	0.00	0.00	0.00	4,245,547.52

(2) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

2016 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	与公司关系
------	------	----	----	----------------	------	-------

新疆生产建设兵团农业建设第二师二十二团	工程 款	2,954,483.04	2-3年	19.91	0	非关联方
		11,596,217.02	3-4年		0	
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	工程 款	5,343,507.63	1年以内	7.31	0	非关联方
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十四团	工程 款	10,473,995.64	2-3年	18.12	0	非关联方
		2,773,506.82	3-4年		0	
新疆生产建设兵团农业建设第六师一〇三团	工程 款	6,233,023.56	1年以内	8.53	311,651.18	非关联方
尉犁县水利局	材料 款	5,410,365.17	1年以内	7.40	270,518.26	非关联方
合计	--	44,785,098.88			582,169.44	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

单位：元

类别	2016年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,508,068.47	100	0	0	30,508,068.47
其中：无风险组合	30,508,068.47	100	0	0	30,508,068.47
合计	30,508,068.47				30,508,068.47

(续)

单位：元

类别	2015年12月31日				
----	-------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,204,724.89	100	0	0	28,204,724.89
其中：无风险组合	28,204,724.89	100	0	0	28,204,724.89
合计	28,204,724.89				28,204,724.89

其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
关联单位往来	20,750,303.30	16,428,620.58
保证金及押金	8,194,683.10	10,834,163.10
备用金	1,563,082.07	941,941.21
合计	30,508,068.47	28,204,724.89

(2) 其他应收款各期余额前五名单位情况

2016年6月30日余额前五名的其他应收账款情况

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额	与公司关系
内蒙古诺尔灌溉有限公司	关联单位往来	7,250,461.77	23.77	0	关联单位
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十四团	保证金	2,296,588.67	7.53	0	非关联单位
广西惠利民生现代农业开发有限公司	关联单位往来	7,717,356.65	25.30	0	关联单位
新疆生产建设兵团农二师二十二团	保证金	2,821,714.43	9.25	0	非关联单位
河北惠利灌溉科技有限公司	关联单位往来	3,757,809.80	12.32	0	关联单位
合计	-	23,843,931.32			-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

单位：万元

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	5,670.00		5,670.00	5,670.00		5,670.00

(2) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	核算 方法	初始 投资成本	2015年 12月31日	本期增减额(减 少以“-”号填 列)	2016年 6月30日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
内蒙古诺尔灌溉有 限公司	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00		35,000,000.00		
巴州惠利灌溉科技 有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00		
河北惠利灌溉科技 有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00		
广西惠利民生现代 农业开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00		
合计		56,700,000.00	56,700,000.00		56,700,000.00		

(4) 长期股权投资减值准备

长期股权投资无减值迹象，未计提减值准备。

4、营业收入及成本

营业收入、营业成本明细如下：

单位：元

项目	2016年度(1-6月)		2015年度(1-6月)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,240,244.28	25,004,546.91	19,559,909.33	16,707,296.90
合计	32,240,244.28	25,004,546.91	19,559,909.33	16,707,296.90

(1) 主营业务（分业务类别）

单位：元

产品名称	2016年度(1-6月)		2015年度(1-6月)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	12,990,338.65	9,767,926.77	14,552,597.89	13,642,780.68
工程收入	19,249,905.63	15,236,620.14	5,007,311.44	3,064,516.22
合计	32,240,244.28	25,004,546.91	19,559,909.33	16,707,296.90

(2) 2016年半年度前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例(%)
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十七团	10,956,918.79	33.99%
尉犁县水利工程建设管理站	4,811,653.00	14.92%
石河子总场	3,999,761.36	12.41%
新疆生产建设兵团农业建设第六师一〇三团	3,992,331.07	12.38%
新疆生产建设兵团农业建设第二师二十二团	3,333,555.77	10.34%
合计	27,094,219.99	84.04%

(3) 2016年半年度工程合同项目收入(当期确认收入前五名)

单位：元

合同项目	合同金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认合同收入	累计确认合同成本	累计确认毛利	已办理结算价款	当期确认合同收入	当期确认合同成本
新疆生产建设兵团第二师二十七团2013年第二批高标准农田建设项目施工二标段	117.55	111.20	100.00	117.55	111.20	6.35	93.60	117.55	111.20
新疆生产建设兵团第二师二十七团2015年农业综合开发土地治理项目一标段	357.40	338.10	100.00	357.40	338.10	19.30	321.66	357.40	338.10
新疆生产建设兵团第二师二十七团2015-2017年小型农田水利工程一标段	535.15	506.25	100.00	535.15	506.25	28.90	508.38	535.15	506.25
新疆生产建设兵团第六师103团项目工程	634.86	437.75	100.00	604.24	437.75	166.49	395.00	399.24	192.56
辽宁省昌图县2012年节水增粮项目	1,044.84	588.36	100.00	728.21	588.36	139.85	728.21	96.71	0.00

合同项目	合同金额	合同总成本	完工进度(%)	累计确认合同收入	累计确认合同成本	累计确认毛利	已办理结算价款	当期确认合同收入	当期确认合同成本
合计	2,689.8	1,981.66	100.00	2,342.55	1,981.66	360.89	2,046.85	1,506.05	1,148.11

新疆惠利灌溉科技股份有限公司

2016 年 8 月 14 日

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）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：

公司董事会办公室