



# 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

## 2020



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	34
第八节	财务会计报告 .....	41
第九节	备查文件目录.....	167



## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人石峰、主管会计工作负责人张燕萍及会计机构负责人（会计主管人员）伍桂华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，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。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事陈寒博因个人原因未出席董事会会议。

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报表出具了保留意见的审计报告专项说明。

1、市场等因素导致公司近五年经营业绩持续下滑，累积经营亏损巨大：营业收入分别为 2020 年 4,048.22 万元、2019 年 3,356.60 万元、2018 年 4,221.53 万元，2017 年 10,405.05 万元，2016 年度 16,281.25 万元，连续五年均处于亏损状态，截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-25,096.77 万元。”

2、如财务报表附注七、（二）、（四）所述，截止 2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,135.07 万元、其他应收款账面价值为 1,222.49 万元，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）实施了函证等必要程序，但函证回函率较低。

3、部分银行账户无法函证及未能取得银行的回函。



4、公司母公司将滴灌带厂房及生产线出租，截至 2020 年 12 月 31 日止宏邦节水账上未见到相应的租赁收入。

**针对保留意见董事会采取的措施如下：**

公司董事会和经营层高度重视本次中审华会计师事务所（特殊普通合伙）所提出的保留意见涉及的事项内容，将加强财务、法务等相关部门责任人做好各项业务工作事前评估、事后跟踪管理工作。公司董事会和经营层将根据上述事项，加强后期管理工作，及时履行信息披露义务，及时消除该保留事项对公司财务报表的影响。完善公司治理结构，引进专业人员，加强公司财务及内控制度的执行。公司董事会和经营层将以此为契机，进一步提升、完善内部控制系，严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等规定，进一步加强风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款余额较高导致的流动性风险	2020 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 1,135.06 万元，占资产总额的比例为 10.33%，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，应收账款账面价值仍将保持较高水平。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	2020 年，公司实现的主营业务收入为 4,048.22 万元，来自新疆地区的主营业务收入占比为 100%，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，因而节水工程项目建设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	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《水利发展十三五规划》、



政策性风险	《全国节水灌溉发展十三五规划》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	2020 年度，公司计入当期损益的政府补助金额为 30.15 万元，占利润总额比例较小。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	2020 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李富成签署《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 2020 年 12 月 31 日，公司子公司喀什同鑫元塑业有限公司生产车间、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：	本期重大风险未发生重大变化

## 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，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，目的是提高水资源利用率，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	2020 年 1 月 1 日至 2020 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
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
疫情	指	新型冠状病毒肺炎引起的疫情



## 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 Hongbang Water saving
证券简称	宏邦节水
证券代码	836382
法定代表人	赵强

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	赵强
联系地址	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区
电话	0998-7858007
传真	0998-7854111
电子邮箱	1878468401@qq.com
办公地址	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区
邮政编码	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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 8 日
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	N 水利、环境和公共设施管理业-N76-水利管理业-N762 水资源管理-N7620 水资源管理
主要业务	节水灌溉系统材料生产销售、节水灌溉系统工程施工、水利工程施工
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	69,986,832
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李富成
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李富成，一致行动人为启迪汇德、滁州浚源、天津达晨、华创盛景、马辉、陈红英、殷辉



#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91653100679259755E	否
注册地址	新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区	否
注册资本	69,986,832	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	东兴证券	
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	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东兴证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡斌	韩新梅
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津开市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层	

#### 六、自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 七、报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2021 年 1 月 12 日，赵强先生递交的辞职报告，辞去董事、董事长、总经理兼董事会秘书等所有职务。

2021 年 2 月 25 日经董事会审议，选举石峰为公司董事长，并聘任为总经理，担任信息披露负责人。

报告期末，公司营业执照显示法定代表人为赵强，公司法定代表人于 2021 年 2 月 25 日经董事会审议同意变更为石峰，法定代表人工商变更截止报告日尚未办理完毕。

2020 年 6 月 29 日，公司第三届董事会第十次会议，审议通过《关于拟变更公司全称的议案》、《关于拟变更公司证券简称的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，并提交 2019 年年度股东大会审议通过。

截止报告期末和本报告发布之日，上述《关于拟变更公司全称的议案》、《关于拟变更公司证券简称的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》涉及的事项尚未完成工商登记和变更。





### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	40,482,208.49	33,565,949.20	20.60%
毛利率%	-25.34%	-0.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,115,332.81	-22,223,130.29	-71.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-38,145,377.71	-22,491,839.62	-69.60%
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）	-121.88%	-21.76%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-121.98%	-22.02%	-
基本每股收益	-0.5446	-0.3175	-71.53%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,831,453.33	121,183,040.98	-9.37%
负债总计	98,638,833.54	71,832,209.68	37.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,215,112.82	50,330,445.63	-75.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.17	0.72	-75.76%
资产负债率%（母公司）	84.56%	65.69%	-
资产负债率%（合并）	89.81%	59.28%	-
流动比率	0.6549	0.8993	-
利息保障倍数	-98.88	-24.39	-

##### （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	-8,952,701.29	19,260,613.47	-146.48%
应收账款周转率	2.54	0.60	-
存货周转率	2.12	1.18	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.37%	-52.26%	-
营业收入增长率%	20.60%	-20.49%	-
净利润增长率%	-69.40%	-13.94%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	69,986,832	69,986,832	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**☐ 适用 ☒ 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-278,604.90
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）	301,483.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,165.86
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,044.90</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>30,044.90</b>

**(八) 补充财务指标**☐ 适用 ☒ 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------



	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产				
流动资产				
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72		
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54		
应收账款融资				
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47		
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13		
存货	18,667,482.46	18,667,482.46		
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	69,872.10	69,872.10		
流动资产合计	61,820,306.42	61,820,306.42		
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25		
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77		
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08		
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46		
非流动资产合计	59,362,734.56	59,362,734.56		
资产总计	121,183,040.98	121,183,040.98		
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款	1,033,266.99	1,033,266.99		
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				



应付账款	48,497,608.24	48,497,608.24		
预收款项	2,612,341.21	1,143,156.67		
合同负债		730,082.84		
应付职工薪酬	1,228,571.75	1,228,571.75		
应交税费	515,824.96	515,824.96		
其他应付款	14,855,850.26	14,855,850.26		
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		179,642.61		
流动负债合计	68,743,463.41	68,184,004.32		
非流动负债：				
长期借款	1,369,971.27	1,369,971.27		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	1,718,775.00	1,718,775.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债		559,459.09		
非流动负债合计	3,088,746.27	3,648,205.36		
负债合计	71,832,209.68	71,832,209.68		
股东权益：				
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	191,779,127.30	191,779,127.30		
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		
未分配利润	-212,852,377.10	-212,852,377.10		
归属于母公司股东权益合计	50,330,445.63	50,330,445.63		
少数股东权益	-979,614.33	-979,614.33		
股东权益合计	49,350,831.30	49,350,831.30		
负债和股东权益合计	121,183,040.98	121,183,040.98		

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：



本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- ① 《企业会计准则第 14 号——收入（2017 修订）》（“新收入准则”）
- ② 《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号）（“解释第 13 号”）
- ③ 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）。

（1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司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有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

1、公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

**（4）财会[2020]10 号**

财会[2020]10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。财会[2020]10 号规定，未对公司 2020 年度当期损益产生的影响。

**2、其他会计政策变更**

公司本期无其他会计政策变更。

**（二）会计估计变更**

公司本期无会计估计变更事项。

**（三）前期会计差错更正**

公司本期无前期会计差错更正事项。

**（十） 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

子公司新疆大漠绿洲节水有限公司已于 2020 年 12 月 25 日办理完成工商注销程序，不再纳入合并报表范围。





## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 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。**

**报告期后至报告披露日，公司商业模式各要素也未发生变化。**

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,383,328.85	4.90%	1,923,601.72	1.59%	179.86%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	11,350,650.53	10.33%	20,582,257.54	16.98%	-44.85%
存货	19,469,393.71	17.73%	18,667,482.46	15.40%	4.30%
投资性房地产	4,375,358.81	3.98%	4,631,938.25	3.82%	-5.54%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	
固定资产	34,350,917.17	31.28%	46,406,928.77	38.29%	-25.98%
在建工程	115,212.39	0.10%	0	0.00%	
无形资产	7,333,723.44	6.68%	7,685,192.08	6.34%	-4.57%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	15,000,000.00	13.66%	1,033,266.99	0.85%	1,351.71%
长期借款	0	0%	1,369,971.27	1.13%	-100.00%
其他应收款	12,224,913.00	11.13%	7,261,391.13	5.99%	68.35%
应付账款	57,691,505.07	52.53%	48,497,608.24	40.02%	18.96%
预收款项	45,613.52	0.04%	2,612,341.21	2.16%	-98.25%
应付职工薪酬	584,904.66	0.53%	1,228,571.75	1.01%	-52.39%
应交税费	2,170,211.6	1.98%	515,824.96	0.43%	320.73%
其他流动负债	338,337.84	0.31%	0		

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、 本期末应收账款较期初下降 44.85%，主要系公司 2019 年根据最新会计准则的要求，按照金融工具计提应收账款的坏账，计提坏账的比例较以往大大增加了应收账款的坏账，从而应收账款的净额下降了 9,231,607.01 元，加速了应收账款净额的减少。

2、 本期末固定资产较期初下降 25.98%，运输设备账面原值其他增加 489,172.52 元，机器设备账面原值其他减少 489,172.52 元系固定资产类别分类有误，本期进行调整所致；房屋及建筑物累计折旧本期减少金额 256,579.44 元系投资性房产本期折旧额，已调整至投资性房产累计折旧中。

3、 短期借款增加 1,351.71%，主要系本期通过银行取得 1,500.00 万元短期借款所致。

4、 长期借款较期初数减少 1,369,971.27 元，减少比例为 100.00%，主要系归还借款及一年内到期的长期借款转出所致。

5、 其他应收款较期初增加 68.35%，主要系保证金、往来款增加和坏账准备增加所致。



6、应付账款较上年增加 9,193,896.83 元，增加 18.96%，系麦盖提县百万亩防风固沙生态林建设项目工程应收款未回，采购材料应付款项增加所致。

7、预收款项本期数减少 2,566,727.69 元，减少 98.25%，系 2019 年生产合同履行完成。本期因疫情减产，故预收账款减少。

8、应付职工薪酬本期较上期减少 643,667.09 元，下降 52.39%，两个原因所致：一是本期期初额较大，是 2019 年 9-12 月份职工薪酬未在 2019 年期末发放，致使 2020 期初余额较大；二是本期三次疫情期间停工停产，公司全体员工仅发放基本工资，应付职工薪酬减少。两个原因致使本期应付职工薪酬下降比例较大。

9、应交税费较上年增加 1,654,386.64 元，增加 320.73%，系工程业务收入增加所致。

10、其他流动资产较上年增加 1,348,765.08 元，系调整应交税费-未交增值税 874,816.00 元，调整应交税费-待抵扣进项税 451,499.17 元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,482,208.49	-	33,565,949.20	-	20.60%
营业成本	50,740,276.42	125.34%	33,692,554.49	100.38%	50.60%
毛利率	-25.34%	-	-0.38%	-	-
销售费用	1,399,986.91	3.46%	5,177,744.27	15.43%	-72.96%
管理费用	7,267,579.07	17.95%	9,265,562.64	27.60%	-21.56%
研发费用	209,358.72	0.52%	25,851.49	0.08%	709.85%
财务费用	377,704.56	0.93%	921,896.09	2.75%	-59.03%
信用减值损失	-10,831,003.10	-26.75%	5,997,010.49	17.87%	280.61%
资产减值损失	-7,275,836.27	-17.97%	-12,696,318.74	-37.82%	-42.69%
其他收益	301,483.94	0.74%	301,627.35	0.90%	-0.05%
投资收益	12,243.00	0.03%	14,691.60	0.04%	-16.67%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	-278,604.90	-0.69%	61,607.54	0.18%	-552.23%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-38,163,562.06	-94.27%	-22,393,029.01	-66.71%	-70.43%
营业外收入	82,112.84	0.20%	1,204.75	0.00%	6,715.76%
营业外支出	74,946.98	0.19%	111,514.96	0.33%	-32.79%
净利润	-38,158,211.51	-94.26%	-22,525,679.03	-67.11%	-69.40%

**项目重大变动原因：**

本期营业收入、营业成本、营业利润、销售费用、管理费用变动较大的原因：

1、 本期营业收入 4,048.22 万元，同比增长 20.60%，实现工程收入 2,465.75 万元，同比增加 2,489.75 万元，主要系本期承接实施了麦盖提县高标准农田建设和麦盖提县百万亩防风固沙生态林工程项目；麦盖提县百万亩防风固沙生态林工程项目，建设单位担心工程欠款纠纷，未出具本期内实际完成量的盖章，最终以实际收款确认收入，影响工程收入的毛利率；产品销售收入总额 1,534.81 万元，较上年的 3,237.88 万元下降 52.60%。主要因上半年度承接工程项目，大部分产品自用到工程项目，同时因 2-3 月份、7-8 月份、10-11 月份疫情影响，封闭致生产停顿无法增加产量致使收入不能增加。

2、 营业成本增加 50.60%，营业利润下降 70.43%，以及净利润下降 69.40%，主要原因有因疫情的影响，停工成本高达 1,489,725.51 元，劳务人员紧缺，人工费用增加；疫情影响导致材料涨价；工程项目普遍招标价偏低，主要材料执行的标准变化，导致实施时主要材料采购/生产成本高于招标价格；2020 年下半年期间，PVC、PE 等材料大幅涨价。上述因素导致本期毛利率下降、营业利润、净利润下降。

3、 信用减值损失同比增加 280.61%，主要系应收账款、其他应收款计提坏账损失。2019 年根据最新会计准则的要求，按照金融工具计提应收账款的坏账，计提坏账的比例较以往大大增加了应收账款的坏账。

4、 资产减值损失同比减少 42.69%，主要系计提固定资产减值损失、存货跌价准备、长期股权投资减值准备。

5、 销售费用降低 72.96%，主要系本期销售劳务费、职工薪酬、业务招待费、售后服务费用、招投标等费用减少所致。因本期疫情影响，业务活动减少，项目和销售均在公司所在地，销售人员费用减少；本期销售劳务费和售后服务费用减少是因产品销售减少；招投标费用降低是本期疫情期间，招投标活动减少，且采用电子和不见面招标等方式开展，减少了标书文件的制作费用。

6、 管理费用减少 21.56%，主要系本期职工薪酬减少、折旧减少、业务招待费减少、资产摊销减少以及其他费用减少所致。

7、 财务费用本期发生额较上期减少 544,191.53 元，减少比例为 59.03%，主要系本期利息支出减少所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	40,005,651.31	32,138,801.21	24.48%
其他业务收入	476,557.18	1,427,147.99	-66.61%
主营业务成本	50,438,167.35	31,218,622.94	61.56%



其他业务成本	302,109.07	2,473,931.55	-87.79%
--------	------------	--------------	---------

**按产品分类分析：**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工程收入	24,657,467.52	37,680,407.71	-52.82%	10,373.17%	747.84%	-97.29%
产品销售收入	15,348,183.79	12,757,759.64	16.88%	-52.60%	-52.35%	-2.49%

**按区域分类分析：**

□ 适用 √ 不适用

**收入构成变动的原因：**

2019 年底开始农业高标准农田项目实施，承接工程项目，增加工程收入；同时，产品销售收入下降，主要是因疫情的影响，原材料采购不能及时到位和生产人员不能按时到岗，在工程施工期间产品需求时间段生产能力无法增加，产品供货仅用于公司承接项目所致。2020 年下半年期间，因 PVC 产品的原材料大幅涨价，生产减少。

工程收入营业成本大幅增加主要原因是：（1）工程项目普遍招标价偏低，主要材料采用老标准做项目投资预算，实施时按照新标准要求材料进场，导致实施时主要材料采购/生产成本高于招标价格；（2）本期疫情的影响，在南疆地区，施工的技术工人春节后无法及时到，3-4 月份正值农业高效节水工程施工集中时期，人员欠缺，工价上涨；（3）项目工期紧、所有项目争抢施工劳务技术人员，施工机械紧缺，导致窝工；因技术人员欠缺施工后维修维护费用增加；（4）公司下半年度承接的麦盖提县百万亩防风固沙生态林建设项目 6 万亩滴灌施工，7 月份招标时期 PVC 材料价格正常，施工至 10 月份时，PVC 原材、PE 原材料涨价，导致工程项目出厂成本高于项目招标价；在下半年的项目中，喀什南疆再次遇到疫情影响。综上所述，是导致工程收入营业成本大幅增加的原因。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	麦盖提县农业农村局	11,368,366.82	28.08%	否
2	麦盖提县自然资源局	10,986,831.30	27.14%	否
3	新疆锦农工程建设有限公司	5,376,099.44	13.28%	否
4	麦盖提县林业局	3,503,368.01	8.65%	否
5	李富清	3,558,957.82	8.79%	是
合计		34,793,623.39	85.94%	-



## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	麦盖提县金鑫滴灌带厂	3,381,887.00	15.78%	否
2	乌鲁木齐聚合兴业有限公司	2,158,540.00	10.07%	否
3	伊犁南岗化工有限责任公司可克达拉市供销分公司	1,548,418.00	7.22%	否
4	阿克苏天业节水有限公司	1,398,000.00	6.52%	否
5	岳普湖县聚合商贸有限公司	1,275,158.50	5.95%	否
合计		9,762,003.50	45.54%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,952,701.29	19,260,613.47	-146.48%
投资活动产生的现金流量净额	-318,052.00	-632,192.14	-49.69%
筹资活动产生的现金流量净额	12,730,480.42	-22,132,657.76	157.52%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-895.27 万元，为净流出，较上年下降 146.48%，主要系：本年度项目实施工程款延迟回收，购买商品、接受劳务支付以及各项税费支付增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-31.81 万元，较期初下降 49.69%，主要系本期减少购建固定资产、无形资产和其他长期资产的投入所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 1,273.05 万元，较期初增加 157.52%。主要系本期增加短期银行贷款所致。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	控股子公司	承接自动化系统集成施工及自动化产品销售	333,638.50	327,063.50	0.00	4,774.23
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	控股子公司	节水灌溉工程施工、生产销售	57,374.91	-3,898,905.40	0.00	-150,090.38





### 主要控股参股公司情况说明

上述控股子公司停止经营。

### 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的经营模式、服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位未发生变化；所处行业的经营环境报告期内，因国家针对高标准农田建设规模较大，报告期内项目增加，2020年公司营业收入实现增长。不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；董监高等管理人员勤勉尽职，不存在无法履职的情形；不存在未拖欠员工工资和无法支付供应商货款情形。

报告期内，公司核心经营团队机构健全，管理能力保持较好的水平，基层业务和管理稳定。

国家政策性调整以及市场等因素导致公司近五年经营业绩持续下滑，累积经营亏损巨大：营业收入分别为 2020 年 4,048.22 万元、2019 年 3,356.60 万元、2018 年 4,221.53 万元，2017 年 10,405.05 万元，2016 年度 16,281.25 万元，连续五年均处于亏损状态，截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-25,096.77 万元。”主要原因是：2016 年由于国家政策性调整，公司部分子公司所属行业的农业节水灌溉工程施工专业承包资质被取消，承接新的工程业务需要水利水电施工总承包资质，子公司不具备承接工程业务的条件，已全部停止经营。公司拟对子公司闲置设备采用对外租赁或出售的方式处置。公司将从工程为主、产品为辅的战略逐步开始向以产品生产销售为主、工程为辅的战略转移，增强公司的持续发展能力和盈利能力。上述可能导致对持续经营能力产生疑虑的重大事项或情况仍然存在不确定性。

针对上述情况，公司正积极筹划、拓展业务，以改变经营现状，争取在尽可能短的时间内提升公司的盈利能力。公司经营施工资质为水利水电施工总承包叁级，资质齐备完善，具备承接中小型水利工程的能力，后期拟增加公司施工资质范围，增强公司的持续发展能力和盈利能力。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	5,995,691.12

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司 2019 年 12 月 30 日中标的巴楚县高标准农田（一期）建设项目施工（第四标段），建设单位为巴楚县农业农村局，中标工程价款 9,278,735.32 元，公司结合实情任命公司董事、股东李富清为项目负责人签署目标责任书负责工程的实施，项目施工费用支付、材料供货交接均通过李富清签署和支付，与李富清产生 3,558,957.82 销货款。

2、公司 2020 年 3 月 30 日中标麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段），建设单位为麦盖提县农业农村局，中标价款 8,590,406.77 元。该工程在麦盖提三牛好农业发展有限公司（简称“三牛好农业”）流转的土地范围内施工，按照农业农村局的计划应于 2020 年春节后完成招投标程序，三牛好农业为了不影响农业耕作种植，先期自行进行土地平整施工，遇到 2 月份疫情，招投标程序未能按期组织。三牛好农业在疫情期间开展施工作业。疫情结束后 3 月份经麦盖提县农业农村局公开招标，由公司中标麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段），3 月 30 日下发中标通知书，中标价款 8,590,406.77 元，平整工作已由三牛好农业实施，因此，公司与三牛好农业签订了施工外包协议，最终按照项目结算情况同比给予三牛好农业结算支付，项目竣工结算金额为 2,436,733.30 元。

上述关联交易事项属于偶发性关联交易，不存在持续性发生，不会对公司生产经营产生不利影响。

公司第三届董事会第十三次会议对追认上述关联交易予以审议，但未能获得通过，公司董事会将继续就上述事项进行沟通协调，必要时再次提交公司内部决策机构予以审议。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人做出避免同业竞争及减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 23 日		挂牌	同业竞争承诺	公司在申请挂牌时，董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争及	正在履行中



					减少关联交易的承诺	
其他股东	2016 年 3 月 23 日		挂牌	同 业 竞 争 承 诺	公司在申请挂牌时，持股 5%以上（含 5%）股份的股东做出避免同业竞争及减少关联交易的承诺	正 在 履 行 中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2016 年 3 月 23 日		挂牌	办 理 房 产 证	为解决公司子公司房屋建筑物未办理房产证的情况。公司控股股东及实际控制人《承诺》，如拆除（或搬迁）等并对由此产生的全部费用承担第一偿付责任	正 在 履 行 中

## 承诺事项详细情况：

1、公司在申请挂牌时，控股股东、实际控制人、持股 5%以上（含 5%）股份的股东、董事、监事、高级管理人员做出避免同业竞争及减少关联交易的承诺，相关人员在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

2、为解决公司子公司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的情况。公司控股股东及实际控制人承诺，如拆除（或搬迁）等责任，对由此产生的费用承担第一偿付责任。

承诺人在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项的情形。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	房屋及建筑物	抵押	20,358,906.93	18.54%	银行贷款抵押
厂房	房屋及建筑物	抵押	7,090,064.7	6.46%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,727,734.92	1.57%	银行贷款抵押
总计	-	-	29,176,706.55	26.57%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限是因向银行抵押贷款所致，对公司经营不造成影响。

## (六) 调查处罚事项

2020 年 6 月 17 日，实际控制人李富成收到全国股转公司于 2020 年 6 月 17 日对李富成采取出具警示函的自律监管措施。

2020 年 6 月 17 日，股东、董事、副总经理李富清收到全国股转公司于 2020 年 6 月 17 日对李富清



采取出具警示函的自律监管措施。

#### （七） 失信情况

公司股东深圳市瑞盈价值创业投资合伙企业（有限合伙）、新疆中小企业创业投资股份有限公司要求控股股东李富成对其所持公司股票进行回购事宜未能达成一致，控股股东李富成被股东深圳瑞盈通过法院申请列入了失信被执行人名单。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	67,380,399	96.28%	-6,296,452	61,083,947	87.28%
	其中：控股股东、实际控制人	11,177,970	15.97%	-10,200,000	977,970	1.3974%
	董事、监事、高管	868,810	1.24%	2,098,817	2,967,627	13.2369%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,606,433	3.72%	6,296,452	8,902,885	12.72%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0%
	董事、监事、高管	2,606,433	3.72%	6,296,452	8,902,885	12.72%
	核心员工	0	0.00%		0	0%
总股本		69,986,832	-	0	69,986,832	-
普通股股东人数		72				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020 年 5 月 20 日，李富成通过股转系统交易平台卖出公司 10,200,000 股股份。卖出股份后李富成持有公司股份数量由 11,177,970 股变更为 977,970 股，持股比例由 15.9715%变更至 1.3974%。

2020 年 5 月 20 日，李富清通过股转系统交易平台买入公司 4,395,269 股股份。本次买入股份后李富清持有公司股份数量由 3,475,243 股变更为 7,870,512 股，持股比例由 4.9656%变更至 11.2457%。2020 年 5 月 22 日，李富清再次通过股转系统交易平台买入公司 4,000,000 股股份。本次买入股份后李富清持有公司股份数量由 7,870,512 股变更为 11,870,512 股，持股比例由 11.2457%变更至 16.9611%。

李富清通过股转系统集合竞价交易增持公司 8,395,269 股股份后，买入股份后李富清持有公司股份数量由 3,475,243 股变更为 11,870,512 股，持股比例由 4.9656%变更至 16.9611%，公司第一大股东由李富成变更为李富清。





## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份数 量	期末持有的司 法冻结 股份数 量
1	李富清	3,475,243	8,395,269	11,870,512	16.96%	8,902,885	2,967,627	0	
2	北京义云清洁技术创业投资有限公司	9,695,862	0	9,695,862	13.85%	0	9,695,862	0	
3	北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）	4,120,890	0	4,120,890	5.89%	0	4,120,890	0	
4	北京启迪汇德创业投资有限公司	3,830,660	0	3,830,660	5.47%	0	3,830,660	0	
5	北京华创盛景投资中心（有限合伙）	3,602,645	0	3,602,645	5.15%	0	3,602,645	0	
6	滁州浚源创业投资中心（有限合伙）	3,545,093	0	3,545,093	5.06%	0	3,545,093	0	
7	深圳市分享投资合伙企业（有限合伙）	3,192,425	0	3,192,425	4.56%	0	3,192,425	0	
8	中投财富辛卯	3,105,940	0	3,105,940	4.44%	0	3,105,940	0	



	(天津) 创业投 资合伙 企业(有 限合伙)								
9	天津达 晨创世 股权投 资基金 合伙企 业(有限 合伙)	2,587,411	0	2,587,411	3.70%	0	2,587,411	0	
10	天津达 晨盛世 股权投 资基金 合伙企 业(有限 合伙)	2,248,637	0	2,248,637	3.21%	0	2,248,637	0	
合计		39,404,806	8,395,269	47,800,075	68.29%	8,902,885	38,897,190	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京华创盛景创业投资中心（有限合伙）、北京华创盛景投资中心（有限合伙）实际控制人均为北京华创盛景投资管理有限公司。

天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际控制人均为天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

除此之外，前十名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李富成先生持有公司 1.3974%的股份，是公司控股股东、实际控制人。2015 年 11 月，李富成与股东启迪汇德、滁州浚源、天津达晨、华创盛景、马辉、陈红英、殷辉分别签订一致行动协议。各方承诺，自一致行动协议签署之日起，作为宏邦节水的股东，在宏邦节水日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持与控股股东一致行动。报告期末，李富成先生能够控制的宏邦节水股权和受其影响的宏邦节水



股权合计占宏邦节水股本的 21.5973%，该股份比例能够对宏邦节水的股东大会决议产生重大影响。此外，公司董事会中超过半数的董事均由李富成先生提名，李富成先生对宏邦节水董事的提名及任免具有重大影响，并足以对董事会决议产生实质性影响；对宏邦节水高级管理人员的提名及任免起决定性作用，对宏邦节水的生产经营事项具有决定性支配作用。因此，李富成先生为公司的实际控制人。

李富成，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 10 月 2 日出生，2013 年 7 月毕业于西安理工大学，硕士学历。报告期末直接持有公司股份 977,970 股，占公司总股本的 1.3974%。1990 年 8 月至 2000 年 8 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 9 月至 2003 年 9 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 4 月，在新疆鑫元科技发展有限公司任董事长兼总经理；2008 年 4 月至 2012 年 6 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 6 月至 2018 年 6 月担任新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司董事长、总经理，2016 年 11 月 21 日至 2018 年 12 月担任新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司兼任公司董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用



单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业发展银行麦盖提县支行	银行	10,000,000	2020 年 4 月 9 日	2021 年 4 月 9 日	4.35%
2	抵押贷款	麦盖提县农村信用合作联社营业部	银行	5,000,000	2020 年 10 月 12 日	2021 年 10 月 11 日	6.545%
合计	-	-	-	15,000,000	-	-	-

注：从中国农业发展银行取得的 10,000,000.00 元贷款已全额还清。

## 九、 权益分派情况

### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

### （二） 权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
田 雨	董事	男	1981 年 1 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日
陈寒博	董事	女	1985 年 10 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日
赵 强	董事、董事长、总经理、 董事会秘书	男	1974 年 5 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 1 月 12 日
李富清	董事、副总经理	男	1971 年 6 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 6 月 21 日
罗 罡	董事	男	1973 年 9 月	2019 年 4 月 27 日	2021 年 6 月 21 日
石 峰	董事	男	1980 年 11 月	2020 年 5 月 15 日	2021 年 6 月 21 日
张 亮	监事	男	1977 年 8 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日
吴 凯	监事	男	1975 年 12 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日
李先芳	监事会主席	男	1975 年 5 月	2018 年 6 月 22 日	2021 年 6 月 21 日
张燕萍	财务总监	女	1985 年 8 月	2020 年 6 月 29 日	2021 年 6 月 21 日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理李富清与实际控制人李富成为兄弟关系。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李富清	董事、副总经理	3,475,243	8,395,269	11,870,512	16.96%	0	0
合计	-	3,475,243	-	11,870,512	16.96%	0	0

#### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
------	-----------	-------



	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵 强	董事、副总经理	新任	董事长、总经理、董事会秘书	原董事长、总经理、董事会秘书刘秀玲辞去所有职务
石 峰	-	新任	董事	刘秀玲辞去董事后补增董事
张燕萍	主管会计	新任	财务总监	按照《治理规则》任命

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

√适用 □不适用

**1、新任董事石峰简历**

石峰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年11月19日出生，2004年7月毕业于新疆大学，本科学历。2005年4月至2009年9月，在新疆鑫元科技发展有限公司任业务经理；2009年9月至2012年3月，在喀什宏邦节水灌溉设备工程有限公司任销售经理；2012年3月至2014年6月，在莎车县九九节水灌溉有限公司任总经理；2014年6月至2017年12月在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任营销副总监；2012年5月至今，在新疆威美投资合伙企业（有限合伙）担任合伙执行事务负责人；2020年4月至今在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任董事。

**2、新任财务总监张燕萍简历**

张燕萍，女，1985年8月出生。中国国籍，无境外永久居留权，2009年毕业于新疆财经大学，大专学历。2009年7月至2010年4月，在乌鲁木齐德安消防建筑安装工程有限责任公司任出纳。2010年4月至2011年4月，在巴楚县宏邦节水灌溉有限公司任出纳。2011年4月至2016年11月，在巴楚县宏邦节水灌溉有限公司任会计。2016年11月至2020年6月，在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任主管会计；2020年6月至今在新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司任财务总监。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------





管理人员	3	0	0	3
行政人员	4	1	0	5
技术人员	7	0	3	7
财务人员	4	7	10	5
生产人员	15	5	8	23
销售人员	6	3	5	3
员工总计	39	16	26	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	14	18
专科以下	20	23
员工总计	39	46

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：报告期内，公司根据国家相关法律与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法缴纳保险。

2、培训计划公司根据人才队伍建设积极开展人才培养工作，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力，培训内容涵盖行业信息、企业文化、公司制度、员工素质、技能提升能多方面。

3、离退休职工情况报告期内，公司无需承担离退休职工情况。

#### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 三、报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

##### 报告期后董监高变动情况

2021 年 1 月 12 日，赵强因个人原因辞去董事、董事长、总经理、副总经理、董事会秘书等职务，辞职后不再担任公司其它职务。

2021 年 2 月 25 日由公司第三届董事会第十二次会议审议并通过聘任石峰先生为公司总经理，同时选举为公司第三届董事会董事长、任命为公司总经理，任期自 2021 年 2 月 25 日起至第三届董事会任期届满止。



## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，在 2019 年 8 月，独立董事辞去独立董事职务后，公司 9 月 20 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于调整董事会成员人数并修改公司章程的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于撤销董事会专门委员会的议案》、《关于取消独立董事工作制度的议案》等事项；2019 年 10 月 25 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整董事会成员人数并修改公司章程的议案》、《关于修订董事会议事规则的议案》、《关于修订股东大会议事规则的议案》、《关于撤销董事会专门委员会的议案》、《关于取消独立董事工作制度的议案》等事项。

2020 年 4 月 27 日，召开第三届董事会第九次会议审议通过，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，制定新的《公司章程》和以下各项制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》，原制度废止。2020 年 5 月 15 日，经 2020 年第一次临时股东大会审议通过，正式启用新的《公司章程》和各项制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》，原制度废止。



## 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，为进一步完善公司治理结构，规范公司行为，根据《中华人民共和国公司法》，并结合公司实际经营情况，公司对《公司章程》进行了修改。

（一）、2020 年 4 月 27 日，召开第三届董事会第九次会议审议通过，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，制定新的《公司章程》。并提交 2020 年第一次临时股东大会审议通过，正式启用新的《公司章程》。

新的章程内容根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》制定，并按照公司原章程重新整理了条款排序，增加了党建部分。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）发布的《新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-007）、《新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司〈公司章程〉》（公告编号：2020-008）。

（二）2020 年 6 月 29 日，公司第三届董事会第十次会议，审议通过《关于拟变更公司全称的议案》、《关于拟变更公司证券简称的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》，并提交 2019 年年度股东大会审议通过。修订对照如下：

### 第一章 第三条 公司注册名称

**原为：**中文全称：新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司，英文全称：Xinjiang Zhongqihongbang Water-saving (Group) Co., Ltd.

**修改后为：**中文全称：新疆中企宏邦建设（集团）股份有限公司，英文全称：Xinjiang Zhongqihongbang construction (Group) Co., Ltd.

第二章 第十二条 经依法登记，公司的经营范围是：



**原为：**许可经营项目：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：节水、改水、水利节能器材的生产与销售；节水、改水、水利工程、农业综合开发土地治理服务及咨询；废旧塑料制品的回收；棉秆腐植酸滴灌肥的生产与销售、棉秆复合板、设施农业器材和大棚膜、地膜、土工膜的生产与销售；货物与技术的进出口业务。供排水管道及配件的生产与销售；天然气 PE 管道的生产与销售；塑料制品及玻璃钢制品的生产与销售；农副产品的收购、加工、包装、储藏及销售；化肥及叶面肥的销售；计算机信息技术服务；农业、林果业的技术服务；土地出租及农业种植。

**修改后为：**许可经营项目：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：节水、改水、水利节能器材的生产与销售；节水、改水、水利工程、农业综合开发土地治理服务及咨询；废旧塑料制品的回收；棉秆腐植酸滴灌肥的生产与销售、棉秆复合板、设施农业器材和大棚膜、地膜、土工膜的生产与销售；货物与技术的进出口业务。供排水管道及配件的生产与销售；天然气 PE 管道的生产与销售；塑料制品及玻璃钢制品的生产与销售；农副产品的收购、加工、包装、储藏及销售；化肥及叶面肥的销售；计算机信息技术服务；农业、林果业的技术服务；土地出租及农业种植。建筑工程、市政工程、公路工程、电力工程、机电工程、环保工程、钢结构工程、消防设施工程、建筑装修装饰工程、输变电工程、建筑幕墙工程、建筑机电安装工程、城市及道路照明工程。温室大棚制造、安装。畜牧养殖；饲草料种植、加工生产。

截止报告期末和本报告发布之日，上述《关于拟变更公司全称的议案》、《关于拟变更公司证券简称的议案》、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》涉及的事项尚未完成工商登记和变更。

## （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	<p>（一）2020 年 4 月 22 日，召开第三届董事会第八次会议，审议通过：1、《关于选举公司董事会董事长暨法定代表人变更的议案》2、《关于聘任公司第三届董事会秘书的议案》3、《关于聘任公司总经理的议案》。</p> <p>（二）2020 年 4 月 27 日，召开第三届董事会第九次会议，审议通过：1、《关于公司 2019 年年度报告预计无法按期披露的提示性公告》2、《关于启用新公</p>



		<p>司章程的议案》3、《关于启用新公司制度的议案》4、《关于提名石峰为第三届董事会董事候选人的议案》5、《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（三）2020 年 6 月 29 日，召开第三届董事会第十次会议，审议通过：1、《公司 2019 年度总经理工作报告的议案》2、《公司 2019 年度董事会工作报告的议案》3、《公司 2019 年年度报告及摘要的议案》4、《关于公司 2019 年度关联方资金往来情况的专项说明的议案》5、《公司 2019 年度财务决算报告的议案》6、《公司 2020 年度财务预算报告的议案》7、《公司 2019 年度利润分配方案的议案》8、《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》9、《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》10、《关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段无保留审计意见的专项说明》11、《董事会关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段的无保留意见专项说明的议案》12、《关于聘任张燕萍公司财务总监的议案》13、《关于拟变更公司全称的议案》14、《关于拟变更公司证券简称的议案》15、《关于增加公司经营范围并修改公司章程的议案》16、《关于股东大会授权董事会办理工商备案及变更登记的议案》17、《关于提请召开 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>（四）2020 年 6 月 29 日，召开第三届董事会第十一次会议，审议通过：1、《关于公司会计政策变更的议案》2、《公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
监事会	3	<p>（一）2020 年 4 月 27 日，召开第三届监事会第五次会议，审议通过：《关于&lt;启用新监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>（二）2020 年 6 月 29 日，召开第三届监事会第六次会议，审议通过：1、《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》2、《公司 2019 年年度报告及摘要的议案》3、《关于公司 2019 年度关联方资金往来情况的专项说明的议案》4、《公司 2019 年度财务决算报告的议案》5、《公司 2020 年度财务预算报告的议案》6、《公司 2019 年度利润分配方案的议案》7、《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》8、《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》9、《关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段无保留审计意见的专项说明的议案》10、《监事会对董事会关于 2019 年财务报表发表带强调事项段无保留审计意见的专项说明的审核意见的议案》</p>



		（三）2020 年 9 月 25 日，召开第三届监事会第七次会议，审议通过：1、《公司会计政策变更议案》2、《公司 2020 年半年度报告的议案》
股东大会	2	<p>（一）2020 年 4 月 28 日，召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过：1、《关于启用新公司章程的议案》2、《关于启用新公司制度的议案》3、《关于启用新监事会议事规则的议案》4、《关于选举石峰为第三届董事会董事的议案》</p> <p>（二）2020 年 7 月 24 日，召开 2019 年年度股东大会，审议通过：1、《公司 2019 年度董事会工作报告的议案》2、《公司 2019 年度监事会工作报告的议案》3、《公司 2019 年年度报告及摘要的议案》4、《公司 2019 年度关联方资金往来情况的专项说明的议案》5、《公司 2019 年度财务决算报告的议案》6、《公司 2020 年度财务预算报告的议案》7、《公司 2019 年度利润分配方案的议案》8、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》9、《关于未弥补亏损超实收股本总额三分之一的议案》10、《关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段无保留审计意见的专项说明的议案》11、《董事会对关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段无保留审计意见的专项说明的议案》12、《监事会对董事会关于公司 2019 年度财务报表发表带强调事项段无保留审计意见专项说明的审核意见的议案》13、《关于拟变更公司全称的议案》14、《关于拟变更公司证券简称的议案》15、《关于增加公司经营范围并修订&lt;公司章程&gt;的议案》16、《关于股东大会授权董事会办理工商备案及变更登记的议案》</p>

## 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。





## 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。截止本年度末，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、财务总监及信息披露负责人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，保障公司健康平稳运行。

#### （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。

### 三、 投资者保护

#### （一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

#### （二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	保留意见				
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0317 号				
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	天津开市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 28 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>胡斌</td><td>韩新梅</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	胡斌	韩新梅	4 年	1 年
胡斌	韩新梅				
4 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	12 年				
会计师事务所审计报酬	13 万元				

审计报告正文：

### 审计报告

CAC 证审字[2021]0317 号

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司全体股东：

#### 一、保留意见

我们审计了新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司（以下简称“宏邦节水”或“公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏邦节水 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

##### （一）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注二、（二）持续经营所述“2016 年由于国家政策性调整，公司部分子公司所属行业



的农业节水灌溉工程施工专业承包资质被取消，承接新的工程业务需要水利水电施工总承包资质，子公司不具备承接工程业务的条件，陆续停止经营。公司拟对子公司闲置设备采用对外租赁或出售的处置方式，公司将从工程为主、产品为辅的战略逐步开始向以产品生产销售为主、工程为辅的战略转移。国家政策调整以及市场等因素导致公司近五年经营业绩持续下滑，累积经营亏损巨大：营业收入分别为 2020 年 4,048.22 万元、2019 年 3,356.60 万元、2018 年 4,221.53 万元，2017 年 10,405.05 万元，2016 年度 16,281.25 万元，连续五年均处于亏损状态，截止 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-25,096.77 万元。”宏邦节水披露并拟定扭转持续经营的措施，但措施的可行性及有效性我们无法判断。

## （二）往来款项

如财务报表附注七、（二）、（四）所述，截止 2020 年 12 月 31 日，宏邦节水应收账款账面价值为 1,135.07 万元、其他应收款账面价值为 1,222.49 万元，我们实施了函证等必要程序，但函证回函率较低。我们亦无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据，无法确定上述款项余额的准确性。

## （三）货币资金

如财务报表附注七、（一）所述，截止 2020 年 12 月 31 日，宏邦节水货币资金余额为 538.33 万元，我们实施了函证等必要程序，但部分银行账户无法函证及未能取得银行的回函。我们亦无法通过其他审计程序获取充分、适当的审计证据，无法确定上述款项余额的准确性。

## （四）其他

2020 年宏邦节水母公司将滴灌带厂房及生产线出租给田宗伦和秦霞（2020 年 3 月 8 日秦霞在麦盖提县市场监督管理局注册成立了麦盖提县金鑫滴灌带厂），合同租赁期为 5 年，租赁费：滴灌带造粒设备、设施及场地按每年 5 万元支付；滴灌带生产设备、设施及厂房场地及老食堂紧连的 5 间宿舍按每销售 1 卷滴灌带（2000 米/卷）上交 5 元的承包费进行结算。截至 2020 年 12 月 31 日止宏邦节水账上未见到相应的租赁收入。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断该租赁事项的合理性，且无法预计该笔租赁事项的未来现金流入。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏邦节水，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留审计意见提供了基础。

## 三、其他信息

新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包



括2020年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。除上述“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们无其他事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏邦节水的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏邦节水、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏邦节水的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时根据获取的审计证据，就可能导致对宏邦节水持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认



为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而未来的事项或情况可能导致宏邦节水不能持续经营。

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

（6）就宏邦节水中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师：胡 斌

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 天津

中国注册会计师：韩新梅

2021 年 4 月 28 日



### 三、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（一）	5,383,328.85	1,923,601.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	11,350,650.53	20,582,257.54
应收款项融资			
预付款项	（三）	12,750,722.79	13,315,701.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	12,224,913.00	7,261,391.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）	19,469,393.71	18,667,482.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	1,418,637.18	69,872.10
<b>流动资产合计</b>		<b>62,597,646.06</b>	<b>61,820,306.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	（七）	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（八）	4,375,358.81	4,631,938.25
固定资产	（九）	34,350,917.17	46,406,928.77
在建工程	（十）	115,212.39	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			



无形资产	(十一)	7,333,723.44	7,685,192.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	(十二)	958,595.46	538,675.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,233,807.27</b>	<b>59,362,734.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,831,453.33</b>	<b>121,183,040.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	15,000,000.00	1,033,266.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十四)	57,691,505.07	48,497,608.24
预收款项	(十五)	45,613.52	2,612,341.21
合同负债	(十六)	1,220,782.08	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(十七)	584,904.66	1,228,571.75
应交税费	(十八)	2,170,211.60	515,824.96
其他应付款	(十九)	17,887,087.43	14,855,850.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十)	642,074.41	
其他流动负债	(二十一)	338,337.84	
<b>流动负债合计</b>		<b>95,580,516.61</b>	<b>68,743,463.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(二十二)	0	1,369,971.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			





递延收益	(二十三)	1,768,775.00	1,718,775.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十四)	1,289,541.93	
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,058,316.93</b>	<b>3,088,746.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>98,638,833.54</b>	<b>71,832,209.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二十五)	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	(二十六)	191,779,127.30	191,779,127.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	1,416,863.43	1,416,863.43
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	-250,967,709.91	-212,852,377.10
归属于母公司所有者权益合计		12,215,112.82	50,330,445.63
少数股东权益		-1,022,493.03	-979,614.33
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,192,619.79</b>	<b>49,350,831.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>109,831,453.33</b>	<b>121,183,040.98</b>

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：张燕萍

会计机构负责人：伍桂华

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,844,795.06	1,129,485.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	(一)	13,170,696.16	21,231,403.25
应收款项融资			
预付款项		10,483,738.10	11,100,537.04
其他应收款	(二)	32,423,465.05	26,299,367.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,296,751.28	14,203,783.87



合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,382,421.24	56,106.07
<b>流动资产合计</b>		<b>77,601,866.89</b>	<b>74,020,682.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	5,334,655.07	14,453,453.68
其他权益工具投资		100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,375,358.81	4,631,938.25
固定资产		30,427,183.60	34,188,710.51
在建工程		115,212.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,988,400.57	2,187,954.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		754,695.46	334,775.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,095,505.90</b>	<b>55,896,832.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>120,697,372.79</b>	<b>129,917,515.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,740,389.10	35,609,180.80
预收款项		24,374.01	1,695,829.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		549,772.77	1,169,518.10
应交税费		1,835,272.53	199,833.86
其他应付款		33,850,762.37	43,576,236.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,220,782.08	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		642,074.41	
其他流动负债		314,863.15	



流动负债合计		99,178,290.42	82,250,599.14
非流动负债：			
长期借款			1,369,971.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,768,775.00	1,718,775.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,108,967.39	
非流动负债合计		2,877,742.39	3,088,746.27
负债合计		102,056,032.81	85,339,345.41
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		190,760,911.46	190,760,911.46
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		-243,523,266.91	-217,586,437.23
所有者权益合计		18,641,339.98	44,578,169.66
负债和所有者权益合计		120,697,372.79	129,917,515.07

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	（二十九）	40,482,208.49	33,565,949.20
其中：营业收入		40,482,208.49	33,565,949.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,574,053.22	49,637,596.45
其中：营业成本	（二十九）	50,740,276.42	33,692,554.49



利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	579,147.54	553,987.47
销售费用	(三十一)	1,399,986.91	5,177,744.27
管理费用	(三十二)	7,267,579.07	9,265,562.64
研发费用	(三十三)	209,358.72	25,851.49
财务费用	(三十四)	377,704.56	921,896.09
其中：利息费用		382,027.65	923,547.79
利息收入		14,626.05	9,762.94
加：其他收益	(三十五)	301,483.94	301,627.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	12,243.00	14,691.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-10,831,003.10	5,997,010.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-7,275,836.27	-12,696,318.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-278,604.90	61,607.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-38,163,562.06	-22,393,029.01
加：营业外收入	(四十)	82,112.84	1,204.75
减：营业外支出	(四十一)	74,946.98	111,514.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-38,156,396.20	-22,503,339.22
减：所得税费用	(四十二)	1,815.31	22,339.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-38,158,211.51	-22,525,679.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,158,211.51	-22,525,679.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-42,878.70	-302,548.74
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,115,332.81	-22,223,130.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			



1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-38,158,211.51</b>	<b>-22,525,679.03</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-38,115,332.81</b>	<b>-22,223,130.29</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		<b>-42,878.70</b>	<b>-302,548.74</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.5446</b>	<b>-0.3175</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.5446</b>	<b>-0.3175</b>

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：张燕萍

会计机构负责人：伍桂华

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业收入</b>	(四)	<b>41,239,988.42</b>	<b>29,030,868.05</b>
减：营业成本	(四)	<b>51,679,557.09</b>	<b>29,313,486.97</b>
税金及附加		<b>454,554.06</b>	<b>407,304.04</b>
销售费用		<b>1,364,347.81</b>	<b>4,184,256.83</b>
管理费用		<b>5,905,546.37</b>	<b>7,085,306.74</b>
研发费用		<b>209,358.72</b>	<b>-</b>
财务费用		<b>368,762.72</b>	<b>677,427.14</b>
其中：利息费用		<b>373,432.53</b>	<b>679,781.91</b>
利息收入		<b>12,030.12</b>	<b>7,028.61</b>
加：其他收益		<b>298,443.02</b>	<b>295,545.51</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	<b>91,220.20</b>	<b>14,691.60</b>



其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,843,061.67	6,276,200.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-395,380.86	-18,709,659.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-278,604.90	184,291.32
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,869,522.56</b>	<b>-24,575,844.13</b>
加：营业外收入			995.95
减：营业外支出		67,307.12	63,526.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-25,936,829.68</b>	<b>-24,638,374.55</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-25,936,829.68</b>	<b>-24,638,374.55</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,936,829.68	-24,638,374.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-25,936,829.68</b>	<b>-24,638,374.55</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3706	-0.3520
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3706	-0.3520



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,217,219.15	47,073,106.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		592,860.35	2,526.24
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)、1	31,830,507.29	41,302,157.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,640,586.79</b>	<b>88,377,790.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,827,792.50	23,887,713.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,369,233.24	2,959,763.65
支付的各项税费		2,347,761.29	1,591,671.70
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)、2	44,048,501.05	40,678,028.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,593,288.08</b>	<b>69,117,177.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,952,701.29</b>	<b>19,260,613.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,243.00	14,691.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,080,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,243.00</b>	<b>1,094,691.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,295.00	1,726,883.74
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		335,295.00	1,726,883.74
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-318,052.00	-632,192.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	0
偿还债务支付的现金		1,761,163.85	21,150,857.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,055.73	923,547.79
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	(四十三)、3	149,300.00	58,252.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,269,519.58	22,132,657.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,730,480.42	-22,132,657.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,459,727.13	-3,504,236.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,601.72	5,427,838.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,383,328.85	1,923,601.72

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：张燕萍

会计机构负责人：伍桂华

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,912,840.15	36,842,663.58
收到的税费返还		592,860.35	
收到其他与经营活动有关的现金		72,787,113.46	74,289,880.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		117,292,813.96	111,132,544.25
购买商品、接受劳务支付的现金		37,271,057.98	20,742,914.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,242,333.05	2,670,318.36
支付的各项税费		2,049,072.13	1,384,232.79
支付其他与经营活动有关的现金		84,469,331.33	66,590,272.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,031,794.49	91,387,737.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,738,980.53	19,744,806.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,243.00	14,691.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	1,065,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,243.00</b>	<b>1,079,691.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		335,295.00	1,726,883.74
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>335,295.00</b>	<b>1,726,883.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-318,052.00</b>	<b>-647,192.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金		727,896.86	17,684,124.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,460.61	679,781.91
支付其他与筹资活动有关的现金		149,300.00	58,252.43
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,227,657.47</b>	<b>18,422,158.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,772,342.53</b>	<b>-18,422,158.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,715,310.00</b>	<b>675,455.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,129,485.06	454,029.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,844,795.06</b>	<b>1,129,485.06</b>



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,986,832.00				191,779,127.30				1,416,863.43		-212,852,377.10	-979,614.33	49,350,831.30
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				191,779,127.30				1,416,863.43		-212,852,377.10	-979,614.33	49,350,831.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-38,115,332.81	-42,878.70	-38,158,211.51
（一）综合收益总额											-38,115,332.81	-42,878.70	-38,158,211.51
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,986,832.00				191,779,127.30				1,416,863.43	-250,967,709.91	-1,022,493.03	11,192,619.79



项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	191,779,127.30	-		-	1,416,863.43		-107,753,771.71	-545,303.01	154,883,748.01
加：会计政策变更											-82,875,475.10	-131,762.58	-83,007,237.68
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	-	-	-	191,779,127.30	-	-	-	1,416,863.43		-190,629,246.81	-677,065.59	71,876,510.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-22,223,130.29	-302,548.74	-22,525,679.03
（一）综合收益总额											-22,223,130.29	-302,548.74	-22,525,679.03
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,986,832.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>191,779,127.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,416,863.43</b>	<b>-</b>	<b>-212,852,377.10</b>	<b>-979,614.33</b>	<b>49,350,831.30</b>

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：张燕萍

会计机构负责人：伍桂华



## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,760,911.46	-	-	-	1,416,863.43		-217,586,437.23	44,578,169.66
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	-	-	-	190,760,911.46	-	-	-	1,416,863.43		-217,586,437.23	44,578,169.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-25,936,829.68	-25,936,829.68
(一) 综合收益总额											-25,936,829.68	-25,936,829.68
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>69,986,832.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>190,760,911.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,416,863.43</b>	<b>-243,523,266.91</b>	<b>18,641,339.98</b>	



项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,760,911.46	-	-	-	1,416,863.43		-111,986,130.80	150,178,476.09
加：会计政策变更											-80,961,931.88	-80,961,931.88
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,986,832.00	-	-	-	190,760,911.46	-	-	-	1,416,863.43		-192,948,062.68	69,216,544.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-24,638,374.55	-24,638,374.55
（一）综合收益总额											-24,638,374.55	-24,638,374.55
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,986,832.00	-	-	-	190,760,911.46	-	-	-	1,416,863.43		-217,586,437.23	44,578,169.66



#### 四、 财务报表附注

### 新疆中企宏邦节水(集团)股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

#### 一、公司基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司

注册地址：新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区

总部地址：新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区

营业期限：2008年9月8日至长期

股本：人民币陆仟玖佰玖拾捌万陆仟捌佰叁拾贰元整

法定代表人：赵强

##### （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：水利管理业

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）：节水、改水、水利节能器材的生产与销售；节水、改水、水利工程、农业综合开发土地治理服务及咨询；废旧塑料制品的回收；棉秆腐殖酸滴灌肥的生产与销售；棉秆复合板、过滤器及设施农业器材和大棚膜、地膜、土工膜的生产与销售；货物与技术的进出口业务；供排水管道及配件的生产与销售；天然气PE管道的生产与销售；塑料制品及玻璃钢制品的生产与销售；农副产品的收购、加工、包装、储藏及销售；化肥及叶面肥的销售；计算机信息技术服务；农业、林果业的技术服务；土地出租及农业种植。

##### （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%；裴焕青出资金额为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。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2021年4月28日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见“附注九、（一）“子公司情况””；公司本期子公司增减变动情况参见“附注八、本期合并报表范围变化情况的说明”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。



此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## （二）持续经营

2016年由于国家政策性调整，公司部分子公司所属行业的农业节水灌溉工程施工专业承包资质被取消，承接新的工程业务需要水利水电施工总承包资质，子公司不具备承接工程业务的条件，陆续停止经营。公司拟对子公司闲置设备采用对外租赁或出售的处置方式，公司将从工程为主、产品为辅的战略逐步开始向以产品生产销售为主、工程为辅的战略转移。国家政策性调整以及市场等因素导致公司近五年经营业绩持续下滑，累积经营亏损巨大：营业收入分别为2020年4,048.22万元、2019年3,356.60万元、2018年4,221.53万元，2017年10,405.05万元，2016年度16,281.25万元，连续五年均处于亏损状态，截止2020年12月31日累计未分配利润为-25,096.77万元。

针对上述情况，公司股东正积极筹划、拓展业务，以改变经营现状，争取在尽可能短的时间内提升公司的盈利能力。

本公司董事会相信本公司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可持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2020年12月31日止的2020年度年度财务报表。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间

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。

### （三）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。

### （四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （五）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。

#### 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；本公司在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，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。

#### （六）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。本公司将所控制的全部主体（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、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：

- 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。

#### （七）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（十七）“权益法核算的长期股权投资”



中所述的会计政策处理。

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

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

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、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。

##### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。



## 1、金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（三十）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

## 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同





现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### （2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；



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。

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （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，且本公司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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金



额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险;
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括: ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化; ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化; ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约: ①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款, 该评估不考虑公司集团采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动; ②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息: ①发行方或债务人发生重大财务困难; ②债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等; ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步; ④债务人很可能破产或进行其他财务重组; ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产



的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （十一）应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### （十二）应收票据及应收款项

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	36.16%
1 至 2 年	51.35%
2 至 3 年	69.88%
3 至 4 年	92.16%
4 至 5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



### （十三）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	28.72%
1 至 2 年	61.33%
2 至 3 年	75.55%
3 至 4 年	100.00%
4 至 5 年	100.00%
5 年以上	100.00%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

### （十四）存货

#### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、包装物、委托加工材料、库存商品、周转材料、合同履约成本。

#### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### 4、存货盘存制度

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。

### （十五）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十六）终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。



符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动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划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①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本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## （十七）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 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，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。





b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 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且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；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；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，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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

### （1）后续计量

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）。

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）。

### （2）损益调整

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，不论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：①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；②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；③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；④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。



## （十八）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （十九）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；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

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产折旧年限和折旧率、预计净残值率如下：

项 目	折旧方法	折 旧 年 限(年)	残值率 (%)	年 折 旧 率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00





运输设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00
电子设备及其他	年限平均法	3—10	5	9.50—31.67

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见本附注（三十四）2、(1)。

### （二十）在建工程

#### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：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，并且给本公司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发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账



面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①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；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化



条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十二）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项 目	预计使用寿命（年）及依据
土地使用权	50
专利技术	10
软件	5

### 3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。





无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4、无形资产减值准备

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（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （二十三）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。

### （二十四）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法



长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

## 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十五）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。

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

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。

### 3、离职后福利 - 设定受益计划

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。

#### 4、辞退福利

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。

#### 5、其他长期职工福利

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。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十六）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务，其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十八）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

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

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内



以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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





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

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

## （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十）收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商



品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点确认履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本公司就该商品享受现时收款的权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品。

本公司根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。本公司判断在向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- 1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- 2) 本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务；
- 3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品或其他商品整合成某组产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，不应仅局限于合同的法律形式，还要考虑所有相关的事实和情况，这些事实和情况包括：

- 1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任；
- 2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- 3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）7）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或



应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （三十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### （三十二）政府补助

#### 1、政府补助的类型

政府补助是指本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。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。

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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，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，计入其他收益或营业外收入；如果政





府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益其他收益或营业外收入。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。

### 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。

#### (三十三) 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。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

#### (三十四) 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；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。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。

## （三十五）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

## 四、重要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布的以下企业会计准则修订及企业会计准则相关规定，对会计政策相关内容进行调整：

- ①《企业会计准则第 14 号——收入（2017 修订）》（“新收入准则”）



②《企业会计准则解释第 13 号》（财会[2019]21 号）（“解释第 13 号”）

③《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）

本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

#### （1）新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》（统称“原收入准则”）。

在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本公司，本公司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有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了合同成本等相关会计政策。

本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

1) 本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

资产负债表项目	资产负债表项目	采用变更后会计政策 增加/(减少)报表项目金额	
		合并	母公司
因执行新收入准则，本公司及本公司 将已签订合同，但尚未满足收入确认	预收款项	-1,469,184.54	-1,265,135.31
	合同负债	730,082.84	549,508.30



条件的预收款项重分类至合同负债	其他流动负债	179,642.61	156,167.92
	其他非流动负债	559,459.09	559,459.09

会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止期间合并及母公司利润表各项目无影响。

2) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况:

①合并资产负债表各影响项目:

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债:</b>			
短期借款	1,033,266.99	1,033,266.99	



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,497,608.24	48,497,608.24	
预收款项	2,612,341.21	1,143,156.67	-1,469,184.54
合同负债		730,082.84	730,082.84
应付职工薪酬	1,228,571.75	1,228,571.75	
应交税费	515,824.96	515,824.96	
其他应付款	14,855,850.26	14,855,850.26	





项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
<b>持有待售负债</b>			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		179,642.61	179,642.61
<b>流动负债合计</b>	<b>68,743,463.41</b>	<b>68,184,004.32</b>	<b>-559,459.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,369,971.27	1,369,971.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,718,775.00	1,718,775.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债		559,459.09	559,459.09
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,088,746.27</b>	<b>3,648,205.36</b>	<b>559,459.09</b>
<b>负债合计</b>	<b>71,832,209.68</b>	<b>71,832,209.68</b>	
<b>股东权益：</b>			





项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
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	191,779,127.30	191,779,127.30	
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	



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,923,601.72	1,923,601.72	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,582,257.54	20,582,257.54	
应收账款融资			
预付款项	13,315,701.47	13,315,701.47	
其他应收款	7,261,391.13	7,261,391.13	
存货	18,667,482.46	18,667,482.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	69,872.10	69,872.10	
<b>流动资产合计</b>	<b>61,820,306.42</b>	<b>61,820,306.42</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	46,406,928.77	46,406,928.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7,685,192.08	7,685,192.08	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	538,675.46	538,675.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>59,362,734.56</b>	<b>59,362,734.56</b>	
<b>资产总计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	
未分配利润	-212,852,377.10	-212,852,377.10	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>50,330,445.63</b>	<b>50,330,445.63</b>	
少数股东权益	-979,614.33	-979,614.33	
<b>股东权益合计</b>	<b>49,350,831.30</b>	<b>49,350,831.30</b>	
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>121,183,040.98</b>	<b>121,183,040.98</b>	

## ②母公司资产负债表主要影响项目

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,129,485.06	1,129,485.06	



交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,231,403.25	21,231,403.25	
应收账款融资			
预付款项	11,100,537.04	11,100,537.04	
其他应收款	26,299,367.11	26,299,367.11	
存货	14,203,783.87	14,203,783.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,106.07	56,106.07	
<b>流动资产合计</b>	<b>74,020,682.40</b>	<b>74,020,682.40</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,453,453.68	14,453,453.68	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	34,188,710.51	34,188,710.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,187,954.77	2,187,954.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	334,775.46	334,775.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,896,832.67</b>	<b>55,896,832.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	
<b>负债和股东权益</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	35,609,180.80	35,609,180.80	
预收款项	1,695,829.85	430,694.54	-1,265,135.31
合同负债		549,508.30	549,508.30
应付职工薪酬	1,169,518.10	1,169,518.10	
应交税费	199,833.86	199,833.86	
其他应付款	43,576,236.53	43,576,236.53	



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,129,485.06	1,129,485.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,231,403.25	21,231,403.25	
应收账款融资			
预付款项	11,100,537.04	11,100,537.04	
其他应收款	26,299,367.11	26,299,367.11	
存货	14,203,783.87	14,203,783.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,106.07	56,106.07	
<b>流动资产合计</b>	<b>74,020,682.40</b>	<b>74,020,682.40</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,453,453.68	14,453,453.68	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	34,188,710.51	34,188,710.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,187,954.77	2,187,954.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	334,775.46	334,775.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,896,832.67</b>	<b>55,896,832.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		156,167.92	156,167.92
<b>流动负债合计</b>	<b>82,250,599.14</b>	<b>81,691,140.05</b>	<b>-559,459.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,369,971.27	1,369,971.27	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,129,485.06	1,129,485.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,231,403.25	21,231,403.25	
应收账款融资			
预付款项	11,100,537.04	11,100,537.04	
其他应收款	26,299,367.11	26,299,367.11	
存货	14,203,783.87	14,203,783.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,106.07	56,106.07	
<b>流动资产合计</b>	<b>74,020,682.40</b>	<b>74,020,682.40</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,453,453.68	14,453,453.68	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	34,188,710.51	34,188,710.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,187,954.77	2,187,954.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	334,775.46	334,775.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,896,832.67</b>	<b>55,896,832.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,718,775.00	1,718,775.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债		559,459.09	559,459.09
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,088,746.27</b>	<b>3,648,205.36</b>	<b>559,459.09</b>
<b>负债合计</b>	<b>85,339,345.41</b>	<b>85,339,345.41</b>	
<b>股东权益：</b>			



项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,129,485.06	1,129,485.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,231,403.25	21,231,403.25	
应收账款融资			
预付款项	11,100,537.04	11,100,537.04	
其他应收款	26,299,367.11	26,299,367.11	
存货	14,203,783.87	14,203,783.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,106.07	56,106.07	
<b>流动资产合计</b>	<b>74,020,682.40</b>	<b>74,020,682.40</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,453,453.68	14,453,453.68	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	34,188,710.51	34,188,710.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,187,954.77	2,187,954.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	334,775.46	334,775.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,896,832.67</b>	<b>55,896,832.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	
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	190,760,911.46	190,760,911.46	
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	





项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>资产</b>			
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,129,485.06	1,129,485.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	21,231,403.25	21,231,403.25	
应收账款融资			
预付款项	11,100,537.04	11,100,537.04	
其他应收款	26,299,367.11	26,299,367.11	
存货	14,203,783.87	14,203,783.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,106.07	56,106.07	
<b>流动资产合计</b>	<b>74,020,682.40</b>	<b>74,020,682.40</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,453,453.68	14,453,453.68	
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,631,938.25	4,631,938.25	
固定资产	34,188,710.51	34,188,710.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,187,954.77	2,187,954.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	334,775.46	334,775.46	
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,896,832.67</b>	<b>55,896,832.67</b>	
<b>资产总计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	
未分配利润	-217,586,437.23	-217,586,437.23	
<b>股东权益合计</b>	<b>44,578,169.66</b>	<b>44,578,169.66</b>	
<b>负债和股东权益合计</b>	<b>129,917,515.07</b>	<b>129,917,515.07</b>	

## (2) 解释第 13 号

解释第 13 号修订了业务构成的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的选择。此外，解释第 13 号进一步明确了关联方的定义。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起施行，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。采用上述该解释及规定未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。



**(3) 财会[2020]10 号**

财会[2020]10 号自 2020 年 6 月 19 日起施行，对满足规定条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化的会计处理方法，对新冠肺炎相关租金减让的会计处理进行了规范。按照该规定采用简化方法的，对 2020 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行调整。财会[2020]10 号规定，未对本公司 2020 年度当期损益产生的影响。

**2、其他会计政策变更**

公司本期无其他会计政策变更。

**(二) 会计估计变更**

公司本期无会计估计变更事项。

**(三) 前期会计差错更正**

公司本期无前期会计差错更正事项。

**五、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

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

**六、税项****(一) 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	13%、9%、6%、3%
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	7%、5%、1%
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%
地方交易费附加	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	25%、15%

**(二) 税收优惠及批文****(1) 增值税**

①除公司外其余所属子公司均为小规模纳税人。

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、农膜、滴灌用软管产品减征增值税，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%。



根据财政部、国家税务总局公告 2020 年第 13 号，自 2020 年 3 月 1 日除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

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昆玉市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昆玉市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）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。



⑧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。

⑨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。

⑩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。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,858.33	859.82
银行存款	5,377,470.52	1,922,741.90
其他货币资金		
合 计	5,383,328.85	1,923,601.72
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,470,095.16	9,411,026.36
1 至 2 年	6,583,214.27	9,318,498.34
2 至 3 年	9,088,001.37	22,556,830.70
3 至 4 年	16,327,832.10	17,496,666.70
4 至 5 年	15,511,776.30	34,150,147.64
5 年以上	71,428,972.83	40,875,126.79



小 计	125,409,892.03	133,808,296.53
减：坏账准备	114,059,241.50	113,226,038.99
合 计	11,350,650.53	20,582,257.54

## 2、按坏账准备计提方法分类

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	125,409,892.03	100.00	114,059,241.50	90.95	11,350,650.53
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	125,409,892.03	100.00	114,059,241.50	90.95	11,350,650.53
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	125,409,892.03	100.00	114,059,241.50		11,350,650.53

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	133,808,296.53	100.00	113,226,038.99	84.62	20,582,257.54
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	133,808,296.53	100.00	113,226,038.99	84.62	20,582,257.54
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	133,808,296.53	100.00	113,226,038.99		20,582,257.54

1) 期末按单项计提坏账准备：本公司无按单项计提坏账准备的应收账款情况。





## 2) 期末按组合计提坏账准备:

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	6,470,095.16	2,339,586.42	36.16	4,130,508.74
1 至 2 年	6,583,214.27	3,380,480.53	51.35	3,202,733.74
2 至 3 年	9,088,001.37	6,350,695.36	69.88	2,737,306.01
3 至 4 年	16,327,832.10	15,047,730.06	92.16	1,280,102.04
4 至 5 年	15,511,776.30	15,511,776.30	100.00	
5 年以上	71,428,972.83	71,428,972.83	100.00	
合 计	125,409,892.03	114,059,241.50		11,350,650.53

## 3) 2020 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	36.16	6,470,095.16	2,339,586.42
1 至 2 年(含 2 年)	51.35	6,583,214.27	3,380,480.53
2 至 3 年(含 3 年)	69.88	9,088,001.37	6,350,695.36
3 至 4 年(含 4 年)	92.16	16,327,832.10	15,047,730.06
4 至 5 年(含 5 年)	100.00	15,511,776.30	15,511,776.30
5 年以上	100.00	71,428,972.83	71,428,972.83
合 计		125,409,892.03	114,059,241.50

注：整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		113,226,038.99		113,226,038.99





2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		842,176.87		842,176.87
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销		8,974.36		8,974.36
合并范围变化				
2020 年 12 月 31 日余额		114,059,241.50		114,059,241.50

4、本期无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
伊犁州广进建筑安装工程有限公司特克斯分公司	工程款	10,003,935.80	5 年以上	7.98	10,003,935.80
巴楚县广盛元农业有限公司	工程款	8,219,200.00	3 至 4 年	6.55	7,574,814.72
麦盖提县水利局	销货款	3,190,139.76	1 至 2 年	2.54	1,638,136.77
	工程款	377,774.58	5 年以上	0.30	377,774.58
	工程款	736,588.56	5 年以上	0.59	736,588.56
莎车县林业局	工程款	1,166,969.40	2 至 3 年	0.93	815,478.22
	工程款	1,920,179.00	4 至 5 年	1.53	1,920,179.00
	工程款	820,282.08	5 年以上	0.65	820,282.08
新疆小海子水利建筑安装工程有限公司	工程款	3,059,095.77	5 年以上	2.44	3,059,095.77
合 计		29,494,164.95		23.51	26,946,285.50

6、本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。



### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,182,808.03	48.49	5,011,101.21	37.63
1 至 2 年	2,130,086.01	16.71	6,424,255.18	48.25
2 至 3 年	4,437,828.75	34.80	1,880,345.08	14.12
小 计	12,750,722.79	100.00	13,315,701.47	100.00
减：坏账准备				
合 计	12,750,722.79		13,315,701.47	

#### 2、本期账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

单位名称	金 额	发生时间	原 因
新疆惠众农业科技股份有限公司	2,000,000.00	2018.3	材料款未结算
喀什成思农业智能科技有限公司	1,081,448.73	2018.3.	材料款未结算
合 计	3,081,448.73		

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例（%）
新疆惠众农业科技股份有限公司	2,000,000.00	2 至 3 年	15.69
阿克苏安盛农业开发有限公司	1,948,573.58	1 年以内	15.28
喀什成思农业智能科技有限公司	1,081,448.73	2 至 3 年	8.48
麦盖提县盛源水利电力工程有限公司	1,000,000.00	1 年以内	7.84
巴楚县广盛元农业有限公司	1,000,000.00	1 年以内	7.84
合 计	7,030,022.31		55.13

### （四）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
-----	---	------	------



应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收	1	12,224,913.00	7,261,391.13
合 计		12,224,913.00	7,261,391.13

## 1、其他应收

### （1）按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,744,208.31	6,020,894.97
1 至 2 年	3,764,929.50	4,122,756.51
2 至 3 年	6,875,984.31	5,229,613.58
3 至 4 年	7,235,600.32	12,654,022.38
4 至 5 年	12,760,827.50	13,594,342.60
5 年以上	24,191,411.80	10,998,983.60
小 计	67,572,961.74	52,620,613.64
减：坏账准备	55,348,048.74	45,359,222.51
合 计	12,224,913.00	7,261,391.13

### （2）账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,173,355.69	8,742,545.24
备用金	23,921,158.56	20,569,023.48
往来款	20,757,619.82	16,172,584.38
预付账款转入	8,141,172.10	3,628,650.48
代收代付款	1,059,655.57	987,810.06
担保费及借款担保押金	2,520,000.00	2,520,000.00
小 计	67,572,961.74	52,620,613.64
减：坏账准备	55,348,048.74	45,359,222.51
合 计	12,224,913.00	7,261,391.13

### （3）按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额
-----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	67,572,961.74	100.00	55,348,048.74	81.91	12,224,913.00
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	67,572,961.74	100.00	55,348,048.74	81.91	12,224,913.00
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	67,572,961.74	100.00	55,348,048.74		12,224,913.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	52,620,613.64	100.00	45,359,222.51	86.20	7,261,391.13
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	52,620,613.64	100.00	45,359,222.51	86.20	7,261,391.13
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	52,620,613.64	100.00	45,359,222.51		7,261,391.13

1) 2020 年末无单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况。

2) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		



1 年以内	12,744,208.31	18.86	3,660,136.64	9,084,071.67
1 至 2 年	3,764,929.50	5.57	2,305,266.33	1,459,663.17
2 至 3 年	6,875,984.31	10.18	5,194,806.15	1,681,178.16
3 至 4 年	7,235,600.32	10.71	7,235,600.32	
4 至 5 年	12,760,827.50	18.88	12,760,827.50	
5 年以上	24,191,411.80	35.80	24,191,411.80	
合 计	67,572,961.74	100.00	55,348,048.74	12,224,913.00

续

账 龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	6,020,894.97	11.45	1,802,655.97	4,218,239.00
1 至 2 年	4,122,756.51	7.83	2,511,995.54	1,610,760.97
2 至 3 年	5,229,613.58	9.94	3,797,222.42	1,432,391.16
3 至 4 年	12,654,022.38	24.05	12,654,022.38	
4 至 5 年	13,594,342.60	25.83	13,594,342.60	
5 年以上	10,998,983.60	20.90	10,998,983.60	
合 计	52,620,613.64	100.00	45,359,222.51	7,261,391.13

## (4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额		45,359,222.51		45,359,222.51
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,988,826.23		9,988,826.23
本期转回				



本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020 年 12 月 31 日余额		55,348,048.74		55,348,048.74

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 例（%）	坏账准备期末余 额
孙建	备用金	516,931.30	2 至 3 年	0.76	390,541.60
		1,787,968.44	3 至 4 年	2.65	1,787,968.44
		1,532,912.41	4 至 5 年	2.27	1,532,912.41
	个人借支	738,297.80	4 至 5 年	1.09	738,297.80
		952,000.00	5 年以上	1.41	952,000.00
	往来款	15,090.00	3 至 4 年	0.02	15,090.00
		27,004.95	4 至 5 年	0.04	27,004.95
石峰	备用金	542,253.00	3 至 4 年	0.80	542,253.00
		1,919,024.81	4 至 5 年	2.84	1,919,024.81
		54,500.00	5 年以上	0.08	54,500.00
	个人借支	115,000.00	3 至 4 年	0.17	115,000.00
		440,771.72	4 至 5 年	0.65	440,771.72
	往来款	8,500.00	3 至 4 年	0.01	8,500.00
		20,449.00	4 至 5 年	0.03	20,449.00
麦盖提三牛好农 业发展有限公司	往来款	2,593,974.70	1 年以内	3.84	744,989.53
新疆中盈盛达融 资担保有限公司	担保费及 押金	2,520,000.00	4 至 5 年	3.73	2,520,000.00
巴楚县三牛现代 农业有限公司	往来款	1,930,000.00	1 年以内	2.86	554,296.00
合 计		15,714,678.13		23.25	12,363,599.26

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。



**（五）存货****1、存货分类**

项 目	期末余额			期初余额		
	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	7,717,685.15	407,507.03	7,310,178.12	7,726,836.46	407,507.03	7,319,329.43
库 存 商 品	16,021,362.35	10,162,859.64	5,858,502.71	17,653,303.07	10,096,905.56	7,556,397.51
包装物	241,045.46		241,045.46	241,271.46		241,271.46
工 程 施 工				3,238,240.65		3,238,240.65
周 转 材 料	396,579.70		396,579.70	312,243.41		312,243.41
委 托 加 工 物 资	1,155,814.66		1,155,814.66			
合 同 履 约 成 本	4,507,273.06		4,507,273.06			
合 计	30,039,760.38	10,570,366.67	19,469,393.71	29,171,895.05	10,504,412.59	18,667,482.46

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,726,836.46	407,507.03	7,319,329.43
库存商品	17,653,303.07	10,096,905.56	7,556,397.51
包装物	241,271.46		241,271.46
合同履约成本	3,238,240.65		3,238,240.65
周转材料	312,243.41		312,243.41
合 计	29,171,895.05	10,504,412.59	18,667,482.46

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,726,836.46	407,507.03	7,319,329.43
库存商品	17,653,303.07	10,096,905.56	7,556,397.51
包装物	241,271.46		241,271.46
工程施工	3,238,240.65		3,238,240.65
周转材料	312,243.41		312,243.41
合 计	29,171,895.05	10,504,412.59	18,667,482.46

**2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------



			本期转回 数	本期转 销数	
库存商品	10,096,905.56	65,954.08			10,162,859.64
原材料	407,507.03				407,507.03
合 计	10,504,412.59	65,954.08			10,570,366.67

## 3、存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价 准备的原因	本期转销金额占该项存货 期末余额的比例（%）
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售 费用以及相关税费后的金额确定可变 现净值		
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计 将要发生的成本、估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定可变现净值		

## 4、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	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,370,977.44	22,212.36
预缴所得税	47,659.74	47,659.74
小 计	1,418,637.18	69,872.10
减：减值准备		
合 计	1,418,637.18	69,872.10

## （七）其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
麦盖提县农村信用合作联社营业部	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	100,000.00

## （八）投资性房地产

## 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				



1. 期初余额	5,401,676.57			5,401,676.57
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,401,676.57			5,401,676.57
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	769,738.32			769,738.32
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	256,579.44			256,579.44
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,026,317.76			1,026,317.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,375,358.81			4,375,358.81
2. 期初账面价值	4,631,938.25			4,631,938.25

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：



项 目	账面原值	未办妥产权证书的原因
绿城广场 A 单元 1801 房	5,401,676.57	正在办理

**（九）固定资产**

项 目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	34,350,917.17	46,406,928.77
固定资产清理	-		
合 计		34,350,917.17	46,406,928.77

**1、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. 期初余额	52,740,950.73	30,169,134.50	1,058,214.60	1,460,338.17	1,050,615.26	86,479,253.26
2. 本期增加金额		142,027.58	489,172.52	10,920.35	10,176.99	652,297.44
（1）购置		142,027.58		10,920.35	10,176.99	163,124.92
（2）在建工程转入						
（3）其他			489,172.52			489,172.52
3. 本期减少金额		489,172.52	583,065.52	3,900.00	22,375.00	1,098,513.04
（1）处置或报废			583,065.52	3,900.00	22,375.00	609,340.52
（2）其他		489,172.52				489,172.52
4. 期末余额	52,740,950.73	29,821,989.56	964,321.60	1,467,358.52	1,038,417.25	86,033,037.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,601,468.93	21,039,200.72	896,429.40	1,397,228.96	875,855.71	37,810,183.72
2. 本期增加金额	2,542,417.12	1,864,273.87	219,108.71	18,328.89	80,782.31	4,724,910.90
（1）计提	2,542,417.12	1,864,273.87	219,108.71	18,328.89	80,782.31	4,724,910.90
（2）其他						
3. 本期减少金额			300,035.84	3,705.00	21,256.25	324,997.09
（1）处置或报废			300,035.84	3,705.00	21,256.25	324,997.09
（2）其他						



4. 期末余额	16,143,886.05	22,903,474.59	815,502.27	1,411,852.85	935,381.77	42,210,097.53
三、减值准备						
1. 期初余额		2,223,428.69	38,712.08			2,262,140.77
2. 本期增加金额	7,209,882.19					7,209,882.19
（1）计提	7,209,882.19					7,209,882.19
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	7,209,882.19	2,223,428.69	38,712.08			9,472,022.96
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,387,182.49	4,695,086.28	110,107.25	55,505.67	103,035.48	34,350,917.17
2. 期初账面价值	39,139,481.80	6,906,505.09	123,073.12	63,109.21	174,759.55	46,406,928.77

注：运输设备账面原值其他增加 489,172.52 元，机器设备账面原值其他减少 489,172.52 元系固定资产类别分类有误，本期进行调整所致。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	14,108,226.63	6,141,813.93	4,942,801.13	3,023,611.57	
机械设备	7,707,118.46	5,711,123.97	1,833,360.55	162,633.94	
电子设备	206,528.00	196,345.58		10,182.42	
办公及其他	280,069.30	239,836.30		40,233.00	
合 计	22,301,942.39	12,289,119.78	6,776,161.68	3,236,660.93	

（3）公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（5）报告期末无固定资产抵押情况

（6）期末无未办妥产权证书的固定资产情况

（十）在建工程

项 目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	115,212.39	
工程物资	-		
合 计		115,212.39	



## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	115,212.39		115,212.39			
合 计	115,212.39		115,212.39			

## (2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
零星工程			115,212.39			115,212.39
合 计			115,212.39			115,212.39

续表

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	利息资本 化累计金 额	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
零星工程						自有资金
合 计						

(3) 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

## (十一) 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,433,243.12	1,189,995.00	683,175.82	10,306,413.94
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				





4. 期末余额	8,433,243.12	1,189,995.00	683,175.82	10,306,413.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,533,952.13	506,095.45	581,174.28	2,621,221.86
2. 本期增加金额	186,469.16	118,999.48	46,000.00	351,468.64
(1) 计提	186,469.16	118,999.48	46,000.00	351,468.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	1,720,421.29	625,094.93	627,174.28	2,972,690.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,712,821.83	564,900.07	56,001.54	7,333,723.44
2. 期初账面价值	6,899,290.99	683,899.55	102,001.54	7,685,192.08

注：（1）本公司期末无无形资产用于抵押借款的情况。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（3）本期无未办妥土地使用权产权证书情况。

## （十二）其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程及设备款	958,595.46		958,595.46	538,675.46		538,675.46
合 计	958,595.46		958,595.46	538,675.46		538,675.46

注：其他非流动资产期末数较期初数增加 419,920.00 元，增加比例为 77.95%，主要系本期公司预付设备款增加所致。

**（十三）短期借款**

## 1、短期借款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		
抵押借款	15,000,000.00	1,033,266.99
合 计	15,000,000.00	1,033,266.99

（1）本账户期末数中无逾期及展期借款情况。

（2）本账户期末数较期初数增加 13,966,733.01 元，增加比例为 1,351.71%，主要系本期增加借款所致。

**（十四）应付账款**

## 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
设备款及其他	6,709,289.08	10,353,357.21
材料款	9,291,249.19	2,669,263.15
工程劳务款	41,690,966.80	35,474,987.88
合 计	57,691,505.07	48,497,608.24

## 2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还的原因	经济内容
工程、劳务款	9,438,120.97	1 年以上	工程劳务款

**（十五）预收款项**

## 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	45,613.52	2,612,341.21
其中：一年以上的未结转款项	45,613.52	1,787,347.60
合 计	45,613.52	2,612,341.21

## 2、期末无账龄超过 1 年的重要预收账款情况。

3、本账户期末数较期初数减少 2,566,727.69 元，减少比例为 98.25%。主要系本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，根据新收入准则，本公司客户的商品销售合同中收取的预收款计入合同负债科目。

**（十六）合同负债****1、合同负债情况**

项 目	期末余额
预收货款	1,220,782.08
合 计	1,220,782.08

注：（1）合同负债主要涉及本公司客户的商品销售合同及在建合同下应付客户的余额中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

（2）该预收款在 2019 年 12 月 31 日的资产负债表中计入预收款项科目，本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则，根据新收入准则，本公司客户的商品销售合同中收取的预收款及工程款计入合同负债科目。

**（十七）应付职工薪酬**

项 目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,228,571.75	3,289,304.56	3,932,971.65	584,904.66
二、离职后福利-设定提存计划		49,186.42	49,186.42	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,228,571.75	3,338,490.98	3,982,158.07	584,904.66

**1、短期薪酬**

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,227,746.42	3,018,246.20	3,662,170.63	583,821.99
二、职工福利费		148,309.12	148,309.12	
三、社会保险费		56,210.63	56,210.63	
其中：1. 医疗保险费		55,184.96	55,184.96	
2. 工伤保险费		1,009.49	1,009.49	
3. 生育保险费		16.18	16.18	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	825.33	66,538.61	66,281.27	1,082.67



六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,228,571.75	3,289,304.56	3,932,971.65	584,904.66

## 2、离职后福利

## (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费		46,639.84	46,639.84	
二、失业保险费		2,546.58	2,546.58	
合 计		49,186.42	49,186.42	

## (十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,994,864.78	316,486.75
企业所得税	1,021.18	23,360.99
个人所得税	34.77	7,950.40
城市维护建设税	48,026.40	45,226.97
教育费附加	75,359.57	73,679.91
地方教育费附加	50,239.70	48,840.74
土地使用税		279.20
印花税	665.20	
合 计	2,170,211.60	515,824.96

注：本账户期末数较期初数增加 1,654,386.64 元，增加比例为 320.73%，主要系增值税增加所致。

## (十九) 其他应付款

项 目	注	期末余额	期初余额
-----	---	------	------



应付利息	1	22,971.92	
应付股利	-		
其他	2	17,864,115.51	14,855,850.26
合 计		17,887,087.43	14,855,850.26

## 1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	22,971.92	
合 计	22,971.92	

## 2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,694,529.40	1,546,990.68
往来款	12,351,583.10	11,741,358.23
代收代付款	696,190.45	411,260.47
员工借款	2,019,809.11	1,156,240.88
预收账款转入	1,102,003.45	
合 计	17,864,115.51	14,855,850.26

(2) 期末其他应付款大额明细如下

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
巴楚县三牛现代农业有限公司	4,058,833.89	1-2 年	往来款	以前年度遗留未结算的往来款
冯向阳	1,530,000.00	1-2 年	往来款	以前年度遗留未结算的往来款
合 计	5,588,833.89			

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	642,074.41	
合 计	642,074.41	

1、一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2020 年 12 月 31 日
------	-------	-------	----	----	------------------



				(%)	外币金额	本币金额
乌鲁木齐县农村信用合作联社小西沟信用社	2016/10/10	2021/10/10	人民币	6.1750		642,074.41
合 计						642,074.41

2、本账户期末数较期初数增加 642,074.41 元，增长 100.00%，系一年内到期的长期借款转入所致。

#### （二十一）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债税金	338,337.84	
合 计	338,337.84	

#### （二十二）长期借款

##### 1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		
信用借款		1,369,971.27
合 计		1,369,971.27

注：本账户期末数较期初数减少 1,369,971.27 元，下降 100.00%，系归还借款及一年内到期的长期借款转出所致。

#### （二十三）递延收益

##### 1、递延收益明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,718,775.00	351,483.94	301,483.94	1,768,775.00	政府部门相关项目的补助款项

##### 2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
20 万套饮用水防冻阀产业项目	1,718,775.00	50,000.00			1,768,775.00	与资产相关
就业补助		26,631.20	26,631.20			与收益相关
社保补助		39,599.47	39,599.47			与收益相关
稳岗补贴		4,248.37	4,248.37			与收益相





						关
退税		31,005.00	31,005.00			与收益相 关
其他		100,000.00	100,000.00			与收益相 关
自治区水利 推广项目补 助款		99,999.90	99,999.90			与收益相 关
合 计	1,718,775.00	351,483.94	301,483.94		1,768,775.00	

**（二十四）其他非流动负债**

项 目	期末余额
预收货款及工程款	1,289,541.93
合 计	1,289,541.93

注：本账户期末余额 1,289,541.93 元系账龄超过一年以上的合同负债。

**（二十五）股本**

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
李富清	3,475,243.00				8,395,269.00	8,395,269.00	11,870,512.00
李富成	11,177,970.00				-10,200,000.00	-10,200,000.00	977,970.00
北京义云清洁技术 创业投资有限公司	9,695,862.00						9,695,862.00
北京华创盛景创业 投资中心（有限合 伙）	4,120,890.00						4,120,890.00
北京启迪汇德创业 投资有限公司	3,830,660.00						3,830,660.00
北京华创盛景投资 中心(有限合伙)	3,602,645.00						3,602,645.00
滁州俊源创业投资 中心（有限合伙）	3,545,093.00						3,545,093.00
深圳市分享投资合 伙企业(有限合伙)	3,192,425.00						3,192,425.00
中投财富辛卯(天津) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,105,940.00						3,105,940.00



天津达晨创世股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	2,587,411.00						2,587,411.00
天津达晨盛世股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)	2,248,637.00						2,248,637.00
屈强	2,030,514.00						2,030,514.00
南通通光投资中心 (有限合伙)	1,772,546.00						1,772,546.00
昆山分享股权投资 企业(有限合伙)	1,681,058.00						1,681,058.00
吕刚正	1,678,653.00						1,678,653.00
新疆中小企业创业 投资股份有限公司	1,584,398.00						1,584,398.00
新疆威美投资合伙 企业(有限合伙)	1,416,430.00						1,416,430.00
苏州东方九胜创业 投资企业(有限合 伙)	1,341,668.00						1,341,668.00
深圳市瑞盈价值创 业投资合伙企业(有 限合伙)	1,162,790.00						1,162,790.00
达孜县泰兴达创业 投资有限公司	1,035,314.00						1,035,314.00
白文涛	899,816.00						899,816.00
朱碧云	845,887.00						845,887.00
魏轶广	761,457.00						761,457.00
杭州鼎聚芥园创业 投资合伙企业(有限 合伙)	590,129.00						590,129.00
北京旺达昌群投资 管理中心(有限合 伙)	532,653.00						532,653.00
陈红英	424,892.00						424,892.00
温正强	338,259.00						338,259.00
陈先敏	338,259.00						338,259.00
北京华创策联创业 投资中心(有限合伙)	310,595.00						310,595.00
陈方	188,630.00				8,940.00	8,940.00	197,570.00



马辉	118,026.00					118,026.00
刘建新	101,718.00					101,718.00
毛茵	87,032.00					87,032.00
杜秋野	59,013.00					59,013.00
张凡	51,160.00					51,160.00
殷辉	28,554.00					28,554.00
苌焕青	23,605.00					23,605.00
翁伟滨	1,000.00			-1,000.00	-1,000.00	0.00
其他				1,796,791.00	1,796,791.00	1,796,791.00
合 计	69,986,832.00			0.00	0.00	69,986,832.00

**（二十六）资本公积****1、明细情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,661,987.03			1,661,987.03
小 计	1,661,987.03			1,661,987.03
合 计	191,779,127.30			191,779,127.30

**（二十七）盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,416,863.43			1,416,863.43

**（二十八）未分配利润**

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------



调整前上期末未分配利润	-212,852,377.10	-107,753,771.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-82,875,475.10
调整后期初未分配利润	-212,852,377.10	-190,629,246.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	-38,115,332.81	-22,223,130.29
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-250,967,709.91	-212,852,377.10

## （二十九）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	40,005,651.31	32,138,801.21
2、其他业务收入	476,557.18	1,427,147.99
合 计	40,482,208.49	33,565,949.20
二、营业成本		
1、主营业务成本	50,438,167.35	31,218,622.94
2、其他业务成本	302,109.07	2,473,931.55
合 计	50,740,276.42	33,692,554.49
其中：合同产生的收入	40,252,328.85	
其他收入	229,879.64	

### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务：			
工程收入	24,657,467.52	37,680,407.71	-13,022,940.19
产品销售收入	15,348,183.79	12,757,759.64	2,590,424.15
小 计	40,005,651.31	50,438,167.35	-10,432,516.04



其他业务：			
材料	258,558.05	302,109.07	-43,551.02
租赁收入	27,522.94		27,522.94
其他	190,476.19		190,476.19
小 计	476,557.18	302,109.07	174,448.11
合 计	40,482,208.49	50,740,276.42	-10,258,067.93

续表

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务：			
工程收入	-240,018.21	4,444,268.54	-4,684,286.75
产品销售收入	32,378,819.42	26,774,354.40	5,604,465.02
小 计	32,138,801.21	31,218,622.94	920,178.27
其他业务：			
材料	1,244,749.95	2,217,352.11	-972,602.16
租赁收入	166,864.06	256,579.44	-89,715.38
其他	15,533.98		15,533.98
小 计	1,427,147.99	2,473,931.55	-1,046,783.56
合 计	33,565,949.20	33,692,554.49	-126,605.29

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
麦盖提县农业农村局	11,368,366.82	28.08
麦盖提县自然资源局	10,986,831.30	27.14
新疆锦农工程建设有限公司	5,376,099.44	13.28
麦盖提县林业局	3,503,368.01	8.65
李富清	3,558,957.82	8.79
合 计	34,793,623.39	85.94

## (三十) 税金及附加



项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,234.19	10,995.29
教育费附加	27,470.07	21,617.13
地方教育费附加	18,313.38	14,783.93
印花税	25,867.02	20,191.47
房产税	328,471.37	282,648.16
土地使用税	167,072.96	202,500.59
环境保护税	718.55	1,250.90
合 计	579,147.54	553,987.47

**（三十一）销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	217,543.06	1,007,299.95
办公费	7,082.00	137,723.96
差旅费	8,151.00	15,764.00
装卸费运输费	175,946.51	603,608.77
业务招待费	7,253.00	300,227.25
劳务费	200.00	1,045,365.74
车辆费	201,396.84	415,708.38
售后服务费用	312,861.90	884,265.18
交通费		2,862.00
招投标费用	418,752.60	756,279.04
租赁费	50,000.00	
其他	800.00	8,640.00
合 计	1,399,986.91	5,177,744.27

注：本账户期末数较期初数减少 3,777,757.36 元，减少比例为 72.96%，主要系本期劳务费及职工薪酬减少所致。

**（三十二）管理费用**





项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,445,705.11	3,353,077.46
办公费	205,085.39	256,914.53
差旅费	41,818.53	80,359.81
折旧	2,133,779.65	2,531,797.83
物料消耗	9,933.89	96,511.31
修理费	49,316.49	3,917.00
低值易耗品摊销	10,000.00	
业务招待费	150,904.00	184,032.67
诉讼费	46,852.83	14,058.81
咨询费	308,934.06	171,319.81
聘请中介机构费	127,924.53	267,799.78
资产摊销	303,021.52	502,256.09
车辆费	154,759.79	195,967.00
租赁费	60,400.00	
年检费		1,600.00
劳务费	58,570.00	48,546.52
检测检验费	45,192.91	60,191.79
广告宣传费	3,150.00	125.00
残保金	742.80	34,940.96
交通费	3,195.23	31,976.77
物业费	24,796.40	100,523.50
停工损失费	2,040,777.46	1,021,108.50
存货盘亏	-78,543.98	1,384.08
担保费	102,970.30	58,252.43
其他	18,292.16	248,900.99
合 计	7,267,579.07	9,265,562.64

## (三十三) 研发费用



项 目	本期发生额	上期发生额
新型节能单翼脉冲式滴灌带项目	209,358.72	25,851.49
合 计	209,358.72	25,851.49

**（三十四）财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	382,027.65	923,547.79
减：利息收入	14,626.05	9,762.94
银行手续费	10,302.96	8,111.24
合 计	377,704.56	921,896.09

注：财务费用本期发生额较上期减少544,191.53元，减少比例为59.03%，主要系本期利息支出减少所致。

**（三十五）其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助：		
小 计		
与收益相关的政府补助：		
财政社保补贴	39,599.47	121,627.35
自治区区域协同创新专项资金	100,000.00	80,000.00
升规入统扶持资金		100,000.00
自治区水利推广项目补助款	99,999.90	
就业补贴	26,631.20	
退税	31,005.00	
稳岗补贴	4,248.37	
小 计	301,483.94	301,627.35
合 计	301,483.94	301,627.35

**（三十六）投资收益**



项 目	本期发生额	上期发生额
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,243.00	14,691.60
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
套期工具得利或损失中属于无效套期的部分		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他		
合 计	12,243.00	14,691.60

**（三十七）信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款	-842,176.87	7,097,473.53
其他应收款	-9,988,826.23	-1,100,463.04
合 计	-10,831,003.10	5,997,010.49

**（三十八）资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-65,954.08	-10,434,177.97
固定资产减值损失	- 7,209,882.19	-2,262,140.77
合 计	-7,275,836.27	-12,696,318.74

**（三十九）资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
其中：处置固定资产利得		184,291.32
小 计		184,291.32
非流动资产处置损失：		



其中：处置固定资产损失	-278,604.90	-122,683.78
处置无形资产损失		
小 计	-278,604.90	-122,683.78
合 计	-278,604.90	61,607.54

**（四十）营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
债务重组利得				
无法支付的款项	82,112.84	82,112.84		
其他			1,204.75	1,204.75
合 计	82,112.84	82,112.84	1,204.75	1,204.75

**（四十一）营业外支出**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计	1,313.75	1,313.75	17,131.50	17,131.50
其中：固定资产报废毁损损失	1,313.75	1,313.75	17,131.50	17,131.50
非货币性资产交换损失				
对外捐赠			76,260.00	76,260.00
其中：公益性捐赠			76,260.00	76,260.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	73,633.23	73,633.23	50.00	50.00
债务重组损失				



其他			18,073.46	18,073.46
合 计	74,946.98	74,946.98	111,514.96	111,514.96

**（四十二）所得税费用****1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,815.31	22,339.81
递延所得税调整		
合 计	1,815.31	22,339.81

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本期发生额
利润总额	-38,156,396.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,825,118.49
子公司适用不同税率的影响	-2,929,492.98
调整以前期间所得税的影响	1,815.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,927,022.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,827,588.93
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	1,815.31

**（四十三）现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	251,484.04	301,627.35
收到的保证金	4,295,178.00	9,447,843.80
利息收入	14,626.05	9,579.28
往来款项	27,269,219.20	31,543,107.29
合 计	31,830,507.29	41,302,157.72



## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
日常借支及管理费用、销售费用的其他项目	38,304,461.07	30,402,730.97
银行手续费	9,828.15	7,157.92
支付的保证金	5,734,211.83	10,220,139.14
对外捐赠所支付的现金		48,000.00
合 计	44,048,501.05	40,678,028.03

## 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	149,300.00	58,252.43
合 计	149,300.00	58,252.43

## （四十四）现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-38,158,211.51	-22,525,679.03
加：资产减值准备	18,106,839.37	6,699,308.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,724,910.90	5,696,676.84
无形资产摊销	351,468.64	343,200.84
长期待摊费用摊销	0	
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）	278,604.90	-61,607.54
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,313.75	17,131.50
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	0	
财务费用（收益以“—”号填列）	382,027.65	923,547.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,243.00	-14,691.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	0	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	0	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-801,911.25	15,378,934.01





经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,586,024.28	18,131,706.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,760,523.54	-5,327,914.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,952,701.29	19,260,613.47
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	5,383,328.85	1,923,601.72
减：现金的期初余额	1,923,601.72	5,427,838.15
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	3,459,727.13	-3,504,236.43

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,383,328.85	1,923,601.72
其中：库存现金	5,858.33	859.82
可随时用于支付的银行存款	5,377,470.52	1,922,741.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	5,383,328.85	1,923,601.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十五）所有者权益变动表项目注释

无



## 八、合并范围的变更

### （一）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### 1、本期新纳入合并范围的子公司

无

#### 2、本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	不再纳入合并范围原因
新疆大漠绿洲节水有限公司	8,868,349.03	78,977.20	公司已注销

### （二）公司本期非同一控制下企业合并、同一控制下企业合并情况

无

## 九、在其他主体中的权益

### （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
昆玉市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	100		100	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
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



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		
阿克陶县中企宏邦农业开发建设有限公司	阿克陶县	阿克陶县	8000 万	生产销售、工程施工	100		100	出资设立
麦盖提县天祥恒通节水有限公司	麦盖提县	麦盖提县	50 万	节水灌溉器材的生产销售	100		100	出资设立
岳普湖县宏邦节水有限公司	岳普湖县	岳普湖县	50 万	生产销售、工程施工	100		100	出资设立

注：阿克陶县中企宏邦农业开发建设有限公司、岳普湖县宏邦节水有限公司截止 2020 年 12 月 31 日没有实际经营。

## （二）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
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	45	45	2,148.40		147,178.57
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	30	30	-45,027.11		-1,169,671.61

### 1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	333,638.50		333,638.50	6,575.00		6,575.00
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	51,499.19	5,875.72	57,374.91	3,956,280.29		3,956,280.29

续

子公司名称	期初余额					
	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
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司	328,864.27		328,864.27	6,575.00		6,575.00
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	187,666.01	11,799.28	199,465.29	3,948,280.29		3,948,280.29

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乌鲁木齐广源恒达节水系统运营有限公司		4,774.23	4,774.23			-9,499.91	-9,499.91	



子公司名称	本期发生额				上期发生额		
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	-150,090.38	-150,090.38	-463.46		-994,245.93	-994,245.93	-415.11

## 十、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1、本公司的第一大股东及实际控制人情况

第一大股东及实际控制人名称	对本公司持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	股东关系
李富清	16.9611	16.9611	第一大股东
李富成	1.3974	21.5973	实际控制人

#### 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	赵强	91653130556486800J	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	李富成	9165310156052868XQ	工程施工	300 万	300 万	100.00	100.00
昆玉市鑫元节水灌溉有限公司	全资	有限责任	和田地区皮墨垦区	李富清	91653222564351893F	生产销售	500 万	500 万	100.00	100.00
喀什同鑫元塑业有限公司	全资	有限责任	兵团农三师伽师总场	刘初平	916531296792579523	生产销售	500 万	500 万	100.00	100.00
莎车县九九节水灌溉有限公司	全资	有限责任	莎车县	刘初平	91653125693432438X	工程施工、生产销售	500 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	刘初平	91652924568877817Q	生产销售、工程施工	666 万	666 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	孙建	916529285802189969	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	91650100572520677L	销售	100 万	100 万	55.00	55.00
宁夏中企宏邦节水灌溉	控股	有限责任	中卫市沙	李富成	916405005962372001	工程施工、生产销售	1000 万	1000 万	70.00	70.00



设备工程有限公司			坡头区							
阿克陶县中企宏邦农业开发建设有限公司	全资	有限责任	阿克陶县	李富成	91653022MA77JOKA9F	工程施工、生产销售	8000 万	8000 万	100.00	100.00
麦盖提县天祥恒通节水有限公司	全资	有限责任	麦盖提县	孙建	91653127MA77B9N821	节水灌溉器材的生产销售	50 万	50 万	100.00	100.00
岳普湖县宏邦节水有限公司	全资	有限责任	岳普湖县	李富成	91653128MA77CXPW22	工程施工、生产销售	50 万	50 万	100.00	100.00

## 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
赵强	董事
李先芳	监事会主席
李沛阳	公司实际控制人之子
巴楚县三牛现代农业有限公司	公司实际控制人之子之控制公司
麦盖提三牛好农业发展有限公司	公司实际控制人之子之控制公司

## (二) 关联交易情况：

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦盖提三牛好农业发展有限公司	工程劳务	2,436,733.30	
合 计		2,436,733.30	

## 2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
李富清	销货款	3,558,957.82	
合 计		3,558,957.82	

## 3、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 4、关联租赁情况

## (1) 本公司作为出租方：

无



## (2) 本公司作为承租方：

无

## 5、关联担保情况

无

## 6、资金结算业务

无

## 7、关联方资产转让、债务重组情况

无

## (三) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴楚县三牛现代农业有限公司	1,259,967.19	832,034.05		
其他应收款	麦盖提三牛好农业发展有限公司	3,391,050.37	973,909.67		
其他应收款	巴楚县三牛现代农业有限公司	2,088,587.50	650,579.41		
其他应收款	李富清	1,423,495.58	1,342,682.33	31,683.72	18,375.19

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	李富清	280,718.00	
其他应付款	李富清	40,684.93	39,826.40
其他应付款	麦盖提三牛好农业发展有限公司	696,500.00	
其他应付款	巴楚县三牛现代农业有限公司	6,568,833.89	
其他应付款	李富成	1,749.00	

## (四) 关联方承诺

无

## 十一、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

无

## (二) 或有事项

无





## 十二、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

于 2021 年 4 月 28 日，本公司第三届董事会召开第十三次会议，批准 2020 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 0.00 元。

## 十三、其他重要事项

公司实际控制人李富成于 2020 年 5 月 20 日发生了权益变动，权益变动前直接持股 11,177,970 股，占比 15.9715%，一致行动或其他方式拥有权益 14,137,281 股，占比 20.1999%；权益变动后直接持股 977,970 股，占比 1.3974%，一致行动或其他方式拥有权益 14,137,281 股，占比 20.1999%。

## 十四、母公司财务报表主要项目附注

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,601,052.38	13,414,450.69
1 至 2 年	6,077,584.33	8,603,351.69
2 至 3 年	8,372,854.72	18,018,994.83
3 至 4 年	11,789,996.23	13,682,828.50
4 至 5 年	11,697,938.10	30,456,669.04
5 年以上	61,057,171.25	32,626,616.06
小 计	109,596,597.01	116,802,910.81
减：坏账准备	96,425,900.85	95,571,507.56
合 计	13,170,696.16	21,231,403.25

#### 2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					



预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	109,596,597.01	100.00	96,425,900.85	87.98	13,170,696.16
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	109,596,597.01	100.00	96,425,900.85	87.98	13,170,696.16
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	109,596,597.01	100.00	96,425,900.85		13,170,696.16

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	116,802,910.81	100.00	95,571,507.56	81.82	21,231,403.25
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	116,802,910.81	100.00	95,571,507.56	81.82	21,231,403.25
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	116,802,910.81	100.00	95,571,507.56		21,231,403.25

1) 期末按单项计提坏账准备：本公司无按单项计提坏账准备的应收账款情况。

2) 期末按组合计提坏账准备：

其中：组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	10,601,052.38	3,833,340.54	36.16	6,767,711.84
1 至 2 年	6,077,584.33	3,120,839.55	51.35	2,956,744.78
2 至 3 年	8,372,854.72	5,850,950.88	69.88	2,521,903.84
3 至 4 年	11,789,996.23	10,865,660.53	92.16	924,335.70
4 至 5 年	11,697,938.10	11,697,938.10	100.00	
5 年以上	61,057,171.25	61,057,171.25	100.00	



合 计	109,596,597.01	96,425,900.85	13,170,696.16
-----	----------------	---------------	---------------

### 3) 2020 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

账 龄	整个存续期预期信用损失率（%）	期末账面余额	期末减值准备
1年以内	36.16	10,601,052.38	3,833,340.54
1 至 2 年	51.35	6,077,584.33	3,120,839.55
2 至 3 年	69.88	8,372,854.72	5,850,950.88
3 至 4 年	92.16	11,789,996.23	10,865,660.53
4 至 5 年	100.00	11,697,938.10	11,697,938.10
5 年以上	100.00	61,057,171.25	61,057,171.25
合 计		109,596,597.01	96,425,900.85

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额		95,571,507.56		95,571,507.56
2020 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		751,017.47		751,017.47
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销		8,974.36		8,974.36



合并范围变化		112,350.18		112,350.18
2020 年 12 月 31 日余额		96,425,900.85		96,425,900.85

## 4、本期无金额重大的应收账款核销情况

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
伊犁州广进建筑安装工程有 限公司特克斯分公司	工程款	10,003,935.80	5 年以上	9.13	10,003,935.80
巴楚县广盛元农业有限公司	工程款	8,219,200.00	3 至 4 年	7.50	7,574,814.72
麦盖提县水利局	销货款	3,190,139.76	1 至 2 年	2.91	1,638,136.77
	工程款	377,774.58	5 年以上	0.34	377,774.58
	工程款	736,588.56	5 年以上	0.67	736,588.56
阿克苏天祥恒通节水有 限公司	销货款	3,682,079.80	1 年以内	3.36	1,331,440.06
新疆小海子水利建筑安装工 程有限公司	工程款	3,059,095.77	5 年以上	2.79	3,059,095.77
合 计		29,268,814.27		26.70	24,721,786.26

## 6、本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

## 7、本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## （二）其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收	1	32,423,465.05	26,299,367.11
合 计		32,423,465.05	26,299,367.11

## 1、其他应收

## （1）按账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,474,436.30	33,604,918.59
1 至 2 年	3,368,764.72	3,604,305.03



2 至 3 年	6,357,532.83	4,919,894.74
3 至 4 年	6,848,462.38	11,751,862.13
4 至 5 年	11,869,746.41	13,123,887.15
5 年以上	21,934,778.51	8,731,787.94
小 计	91,853,721.15	75,736,655.58
减：坏账准备	59,430,256.10	49,437,288.47
合 计	32,423,465.05	26,299,367.11

## (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,865,574.57	8,056,364.67
代收代付款	391,452.90	205,379.02
备用金	23,324,969.69	20,006,205.07
往来款	18,144,942.91	14,057,547.86
预付账款转入	7,138,767.96	2,562,472.66
子公司往来	29,468,013.12	28,328,686.30
担保费及借款担保押金	2,520,000.00	2,520,000.00
小 计	91,853,721.15	75,736,655.58
减：坏账准备	59,430,256.10	49,437,288.47
合 计	32,423,465.05	26,299,367.11

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	91,853,721.15	100.00	59,430,256.10	64.70	32,423,465.05
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	91,853,721.15	100.00	59,430,256.10	64.70	32,423,465.05



纳入合并范围的关联方组合				
合 计	91,853,721.15	100.00	59,430,256.10	32,423,465.05

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1) 按单项计提坏账准备					
其中：预计部分无法收回					
预计全部无法收回					
预计全部收回					
2) 按组合计提坏账准备	75,736,655.58	100.00	49,437,288.47	65.28	26,299,367.11
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	75,736,655.58	100.00	49,437,288.47	65.28	26,299,367.11
纳入合并范围的关联方组合					
合 计	75,736,655.58	100.00	49,437,288.47		26,299,367.11

1) 2020 年末无单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 2020 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)		
1 年以内	41,474,436.30	45.15	11,911,458.11	29,562,978.19
1 至 2 年	3,368,764.72	3.67	2,062,694.64	1,306,070.08
2 至 3 年	6,357,532.83	6.92	4,803,116.05	1,554,416.78
3 至 4 年	6,848,462.38	7.46	6,848,462.38	
4 至 5 年	11,869,746.41	12.92	11,869,746.41	
5 年以上	21,934,778.51	23.88	21,934,778.51	
合 计	91,853,721.15	100.00	59,430,256.10	32,423,465.05

续

账 龄	期初余额			
-----	------	--	--	--





	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
1 年以内	33,604,918.59	44.36	10,061,312.63	23,543,605.96
1 至 2 年	3,604,305.03	4.76	2,196,103.05	1,408,201.98
2 至 3 年	4,919,894.74	6.50	3,572,335.57	1,347,559.17
3 至 4 年	11,751,862.13	15.52	11,751,862.13	
4 至 5 年	13,123,887.15	17.33	13,123,887.15	
5 年以上	8,731,787.94	11.53	8,731,787.94	
合 计	75,736,655.58	100.00	49,437,288.47	26,299,367.11

## (4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		49,437,288.47		49,437,288.47
2020 年 1 月 1 日余额在本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		6,092,044.20		6,092,044.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化		3,900,923.43		3,900,923.43
2020 年 12 月 31 日余额		59,430,256.10		59,430,256.10

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
喀什同鑫元塑业有限	往来款	17,445,157.04	1 年以内	18.99	5,010,249.10



公司					
孙建	备用金	516,931.30	2 至 3 年	0.56	390,541.60
		1,787,968.44	3 至 4 年	1.95	1,787,968.44
		1,532,912.41	4 至 5 年	1.67	1,532,912.41
	个人借支	738,297.80	4 至 5 年	0.80	738,297.80
		952,000.00	5 年以上	1.04	952,000.00
昆玉市鑫元节水灌溉有限公司	往来款	3,846,607.15	1 年以内	4.19	1,104,745.57
石峰	备用金	542,253.00	3 至 4 年	0.59	542,253.00
		1,919,024.81	4 至 5 年	2.09	1,919,024.81
		54,500.00	5 年以上	0.06	54,500.00
	个人借支	115,000.00	3 至 4 年	0.13	115,000.00
		440,771.72	4 至 5 年	0.48	440,771.72
宁夏中企宏邦节水灌溉设备工程有限公司	往来款	2,901,921.40	1 年以内	3.16	833,431.83
合 计		32,793,345.07		35.71	15,421,696.28

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(8) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	34,712,417.18	29,377,762.11	5,334,655.07	47,306,195.18	32,852,741.50	14,453,453.68
合 计	34,712,417.18	29,377,762.11	5,334,655.07	47,306,195.18	32,852,741.50	14,453,453.68

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	期末余额	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	5,000,000.00
喀什宏元节水	3,000,000.00				3,000,000.00	



灌溉设备工程 有限公司						
昆玉市鑫元节 水灌溉有限公 司	4,547,337.71				4,547,337.71	4,547,337.71
喀什同鑫元塑 业有限公司	2,084,877.53				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	5,000,000.00
沙雅宏锦节水 有限公司	8,130,201.94			329,426.78	8,130,201.94	5,809,828.02
乌鲁木齐广源 恒达节水系统 运营有限公司	550,000.00				550,000.00	535,718.85
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	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	1,400,000.00
合 计	47,306,195.18		12,593,778.00	329,426.78	34,712,417.18	29,377,762.11

注：新疆大漠绿洲节水有限公司于 2020 年 6 月 22 日在国家企业信息公示系统上发布注销公告，资产负债表日前注销手续已办理完毕。

#### （四）营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本分类及明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	40,963,652.65	27,675,467.63
2、其他业务收入	276,335.77	1,355,400.42
合 计	41,239,988.42	29,030,868.05
二、营业成本		
1、主营业务成本	51,377,448.02	26,839,555.42
2、其他业务成本	302,109.07	2,473,931.55



合 计	51,679,557.09	29,313,486.97
其中：合同产生的收入	41,010,108.78	
其他收入	229,879.64	

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务：			
工程收入	24,643,673.66	37,680,407.71	-13,036,734.05
产品销售收入	16,319,978.99	13,697,040.31	2,622,938.68
小 计	40,963,652.65	51,377,448.02	-10,413,795.37
其他业务：			
材料	248,812.83	302,109.07	-53,296.24
租赁收入	27,522.94		27,522.94
小 计	276,335.77	302,109.07	-25,773.30
合 计	41,239,988.42	51,679,557.09	-10,439,568.67

续表

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
主营业务：			
工程收入	-1,359,401.08	3,253,080.31	-4,612,481.39
产品销售收入	29,034,868.71	23,586,475.11	5,448,393.60
小 计	27,675,467.63	26,839,555.42	835,912.21
其他业务：			
材料	1,218,536.36	2,217,352.11	-998,815.75
租赁收入	136,864.06	256,579.44	-119,715.38
小 计	1,355,400.42	2,473,931.55	-1,118,531.13
合 计	29,030,868.05	29,313,486.97	-282,618.92

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例（%）
------	-----	-----------------



麦盖提县农业农村局	11,368,366.82	27.57
麦盖提县自然资源局	10,986,831.30	26.64
新疆锦农工程建设有限公司	5,376,099.44	13.04
麦盖提县林业局	3,503,368.01	8.50
李富清	3,558,957.82	8.63
合 计	34,793,623.39	84.38

**（五）投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,243.00	14,691.60
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
套期工具得利或损失中属于无效套期的部分		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他	78,977.20	
合 计	91,220.20	14,691.60

**（六）母公司现金流量表的补充资料**

项 目	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-25,936,829.68
加：资产减值准备	7,238,442.53
固定资产折旧	3,641,622.15
无形资产摊销	199,554.20
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）	278,604.90
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）	373,432.53
投资损失（收益以“-”填列）	-91,220.20
递所得税资产的减少（增加以“-”填列）	
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)	-1,092,967.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,293,952.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,944,333.28
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-9,738,980.53
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>	
现金的期末余额	4,844,795.06
减:现金的期初余额	1,129,485.06
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	3,715,310.00

## 十五、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-278,604.90	
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）	301,483.94	
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	7,165.86	
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）		
所得税影响额		
合 计	30,044.90	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		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	-121.8802%	-0.5446	-0.5446
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-121.9763%	-0.5450	-0.5450

**（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	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-38,115,332.81



非经常性损益	B	30,044.90
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	-38,145,377.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	50,330,445.63
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	12
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	31,272,779.23
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-121.8802%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-121.9763%
期初股份总数	N	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	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	69,986,832.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.5446



扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.5450
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	-0.5446
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	-0.5450

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司（盖章）

日期：2021 年 4 月 28 日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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