

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司

关于 2020 年半年度报告问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

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”）于 2020 年 12 月 10 日收到贵公司下发我司的《关于新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司的半年报问询函》（半年报问询函【2020】第 050 号），公司立即对问询函中提出的问题逐项进行了认真核查、落实，现将问询函关注的事项回复如下：

问题 1：关于应收账款

你公司报告期末应收账款账面余额为 151,186,904.20 元，累计计提坏账准备 126,271,270.27 元，坏账计提比例达 83.52%；其中，账龄在三年以上的款项 103,371,054.44 元，累计计提坏账准备 101,513,389.70 元，坏账计提比例为 98.20%。你公司本期营业收入为 31,948,752.64 元，2019 年度、2018 年度营业收入分别为 33,565,949.20 元，42,215,259.47 元。

请你公司说明应收账款金额较大且长期无法收回的原因，客户是否认可款项，结合收入确认具体政策分析以前年度收入确认是否符合企业会计准则相关规定，是否存在不满足收入确认条件的情形。

回复：

1、关于应收账款公司报告期末应收账款账面余额为 151,186,904.20 元，累计计提坏账准备 126,271,270.27 元，坏账计提比例达 83.52%；有以下原因：

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更在 2019 年开始变更了计提坏账准备的比例，导致比原比例多计提了 46,648,422.44 元坏账准备，加速了应收账款净额的减少。

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

①《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》

及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）；

②《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）；

③《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

（A）2018 年及 2019 年半年度采用的应收账款及其他应收款计提比例：

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

（B）2019 年及 2020 年半年度采用的应收账款及其他应收款坏账计提比例

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。

账龄	应收账款预期平均损失率	其他应收款预期信用损失
1 年以内	28.96%	29.94%
1 至 2 年	45.46%	60.93%
2 至 3 年	69.27%	72.61%
3 至 4 年	89.24%	100.00%

4至5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(C) 应收账款计提增加比例对照

账龄	2018年计提比例	2019年度计提比例	计提增加比例
一年以内	5%	28.96%	23.96%
一至二年	10%	45.46%	35.46%
二至三年	20%	69.27%	49.27%
三至四年	30%	89.24%	59.24%
四至五年	50%	100.00%	50.00%
五年以上	100%	100.00%	0.00%

(D) 公司2020年6月份应收账款账龄分析及计提坏账准备表

单位：元

账龄	账面余额	以前年度计提比例	准备金额	新计提比例	多计提准备金额
一年以内	14,593,068.07	5%	4,226,152.51	28.96%	3,496,499.11
一至二年	10,422,901.38	10%	4,378,250.97	45.46%	3,335,960.83
二至三年	22,799,880.31	20%	15,793,477.09	69.27%	11,233,501.03
三至四年	17,264,542.21	30%	15,406,877.47	89.24%	10,227,514.81
四至五年	36,709,893.31	50%	36,709,893.31	100.00%	18,354,946.66
五年以上	49,396,618.92	100%	49,396,618.92	100.00%	-
合计	151,186,904.20		126,271,270.27		46,648,422.44

2、应收账款金额较大且长期无法收回的原因：

公司采用节水灌溉产品开发、节水灌溉系统集成项目建设的商业模式，主要业务包括节水灌溉项目承接、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、公司生产的主要产品为PVC管、滴灌带、滴灌管、农业灌溉用PE管等。公司生产的节水增效设备、节水材料，一部分直接销售给终端用户，一部分用于公司承担的节水项目建设施工使用。

公司营业收入来源分为工程收入和生产销售收入。以前年度，工程收入占比大于产品收入，工程均为政府投资农业高效节水、水利、农村安全饮水等项目居多，主要客户为地方政府水利、农业、林业、供水等部门。一方面：以前年度项目建设投资分为两部分，一部分为国拨资金，一部分地方自筹资金，项目实施后，地方自筹资金不能按时到位，项目款项长期拖延。另一方面：因建设单位人员变化，已完工资料归档后保管不善缺失，影响项目不能按时竣工结算审计，导致公司工程款回收拖延。

(A) 应收账款账龄 4 年以上主要项目明细:

工程项目名称	4 至 5 年	5 年以上	催收情况
兵团第三师 44 团 2014 年 12 万亩果树涌泉灌工程第一标段		2,834,070.77	正在办理回款手续
麦盖提县 2010 年度高标准节水灌溉工程第三标段 6617 亩	-	1,026,621.65	正在补充施工资料
麦盖提县特色林果业节水示范基地建设项目 (第一标段)		2,306,834.34	正在补充施工资料
莎车县特色林果业节水示范基地建设项目 (第一标段)		820,282.08	正在补充施工资料
莎车县 2011 年特色果品产业节水灌溉示范基地建设项目 (第二标段)		1,166,969.40	正在补充施工资料
特克斯县城供水二期工程 (施工) 项目		10,003,935.80	已通过法律诉讼调解执行中
阿拉善盟李井滩生态移民示范区乌兰恩格嘎查基本农田土地整理项目 (第二标段)		1,300,004.63	
麦盖提 2016 年塔克拉玛干沙漠百万亩防风固沙生态林建设项目二标段 (滴灌铺设)	841,845.70		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程 (管网工程 1-10 系统) 第一标段	1,356,150.85		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程 (管网工程 41-50 系统) 第五标段	1,289,927.84		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程 (管网工程 21-30 系统) 第三标段	702,111.78		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程二期 (管网工程 11-21 系统) 第二标段	624,308.21		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程二期 (管网工程 75-83 系统) 第四标段	2,114,899.30		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程二期 (管网工程 84-93 系统) 第五标段	944,506.36		正在催收
G3012 高等级公路英吉沙至莎车段和 315 国道绿化灌溉工程二期 (管网工程 94-102 系统) 第六标段	1,547,767.97		正在催收
麦盖提县城西供水工程 (叶河东岸供水管网工程)		1,990,851.22	未结算
喀什市英吾斯塘乡饮水安全改扩建工程四标		1,234,509.59	未结算
合计	9,421,518.01	22,684,079.48	

3、关于客户是否认可款项:

在建设工程领域,普遍存在工程完工后验收、结算和审计的时间较长的现象,部分项目因建设单位人员变动、施工资料归档后保管不善缺失,导致了往年项目结算审计难度加大。

在应收账款中,部分项目履行竣工结算和审计程序,客户确认应收账款准确无误;部分因资料缺失尚未结算审计的,按照施工时的进度进行了收入确认,在结算和审计定案后,依据竣工结算和审计报告调整应收账款,会存在应收账款金

额变动的可能性。针对往年应收账款的此类情况，公司将尽可能的补充和完善资料、争取减少审计过程中的不合理核减。在后期项目的履行中，建设单位的管理能力与以往有了很大的提升，项目施工中各类资料和验收都能较为及时办理，因此后期项目中上述较长时间不能得到验收和审计的问题会大大减少。

4、结合收入确认具体政策分析以前年度收入确认是否符合企业会计准则相关规定，是否存在不满足收入确认条件的情形：

公司采用节水灌溉产品开发、节水灌溉系统集成项目建设的商业模式，主要业务包括节水灌溉项目承接、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、公司生产的主要产品为PVC管、滴灌带、滴灌管、农业灌溉用PE管等。公司生产的节水增效设备、节水材料，一部分直接销售给终端用户，一部分用于公司承担的节水项目建设施工使用。主要承接政府投资的节水灌溉项目，工程项目收入确认及调整过程为：

(1) 工程收入确认：公司根据《企业会计准则第14号—收入》规定按完工百分比法确认收入，待单个工程项目完工后，公司提交项目报告会同监理及工程发包方三方对工程进度，成本进行确认，三方确认后移交甲方聘请的工程审计事务所对完工工程项目进行竣工决算审计，我司根据决算审计最后确认并调整收入。

(2) 生产销售收入确认：公司按照《企业会计准则第14号—收入》规定，在产品完成交付并取得收货人签字的单据时确认收入。

(3) 工程技术服务收入确认，在工程技术服务完成时确认收入。

综上，我司按照会计准则确认收入，以前年度收入符合会计准则，不存在不满足收入确认条件的情形。

问题 2：关于其他应收款

你公司其他应收款期末余额为 60,034,462.53 元，期初余额为 52,620,613.64 元；其中往来款期末余额 20,518,623.58 元，期初为 16,172,584.38 元。本期主要增加的往来款项为与麦盖提县三牛好农业发展有限公司的资金往来款 4,273,830.00 元。

请你公司说明与麦盖提县三牛好农业发展有限公司是否存在关联关系，该笔往来款产生的原因、具体性质，期后是否已收回，是否存在资金占用情形。

回复：

1、麦盖提三牛好农业发展有限公司（以下简称“三牛好农业”）2019 年 12

月成立，注册地在喀什地区麦盖提县，主要经营土地流转、土地平整、土地治理与开发；棉花种植、购销、加工；农作物、饲料等的种植。工商资料显示，三牛好农业的股东为：新疆三牛现代农业有限公司认缴 2,700 万元持股 90%、赵强认缴 300 万元持股 10%；法定代表人李沛阳，第一大股东为新疆三牛现代农业有限公司。

第一大股东新疆三牛现代农业有限公司情况：

新疆三牛现代农业有限公司 2017 年注册成立，注册地为新疆喀什地区麦盖提县，法定代表人肖春刚，注册资本 600 万元，其中：李沛阳认缴出资 480 万元，占总股本 80%；肖春刚认缴出资 120 万元，占总股本 20%。经营范围为：土地流转、土地平整、土地治理与开发；棉花种植、购销、加工轧花；农作物、私聊、苗木、蔬菜、水果、中药材种植；畜牧养殖；农林技术研发、技术推广及服务、农业基地开发及建设、农业信息咨询服务；农副产品、饲料加工、仓储、销售；农资。

赵强参股麦盖提三牛好农业发展有限公司，是在 2019 年，在公司任职法定代表人和董事长、总经理和董事会秘书之前，属于个人投资。

按照工商资料信息，麦盖提三牛好农业发展有限公司大股东为新疆三牛现代农业有限公司，新疆三牛现代农业有限公司实际控制人为李沛阳。

根据《信息披露规则》关联方的解释：

“关联方，是指挂牌公司的关联法人和关联自然人。

具有以下情形之一的法人或其他组织，为挂牌公司的关联法人：

1. 直接或者间接控制挂牌公司的法人或其他组织；
2. 由前项所述法人直接或者间接控制的除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
3. 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除挂牌公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
4. 直接或者间接持有挂牌公司 5%以上股份的法人或其他组织；
5. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；
6. 中国证监会、全国股转公司或者挂牌公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成挂牌公司对其利益倾斜的法人或其他

组织。”

公司法定代表人赵强任麦盖提三牛好农业发展有限公司监事，不存在一致行动人关系，无任何近亲属直接或间接持有三牛好农业股份，因此，麦盖提三牛好农业发展有限公司不属于公司的关联方，不存在影响公司经营的其他情形。

(1) 麦盖提三牛好农业发展有限公司工商信息资料：

国家企业信用信息公示系统(新疆)
National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信企业名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号

麦盖提三牛好农业发展有限公司 存续 (在营、开业、在册)

统一社会信用代码: 91653127MA7ACJGN6A
注册号:
法定代表人: 李沛阳
登记机关: 麦盖提县市场监督管理局
成立日期: 2019年12月31日

年度报告
信息分享
信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信企业名单(黑名单)信息

营业执照信息

统一社会信用代码: 91653127MA7ACJGN6A
注册号:
类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)
注册资本: 3000.000000万人民币
营业期限自: 2019年12月31日
登记机关: 麦盖提县市场监督管理局
住所: 新疆喀什地区麦盖提县库木库萨尔乡人民路城南新区27号宏邦节水院内
经营范围: 土地流转、土地平整、土地治理与开发; 棉花种植、购销、加工; 农作物、饲料、苗木、蔬菜、水果、中药材的种植; 畜牧养殖; 农林技术开发、技术推广及服务、农业基地开发及建设、农业信息咨询服务; 农业智能化施工及服务; 农副产品、饲料加工、仓储、销售; 滴灌带、地膜、肥料销售; 塑料制品生产销售; 型材、节水设备、设施农业设备、玻璃钢化粪池的生产及销售植保机械作业服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

企业名称: 麦盖提三牛好农业发展有限公司
法定代表人: 李沛阳
成立日期: 2019年12月31日
核准日期: 2019年12月31日
营业期限至:
登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

股东及出资信息

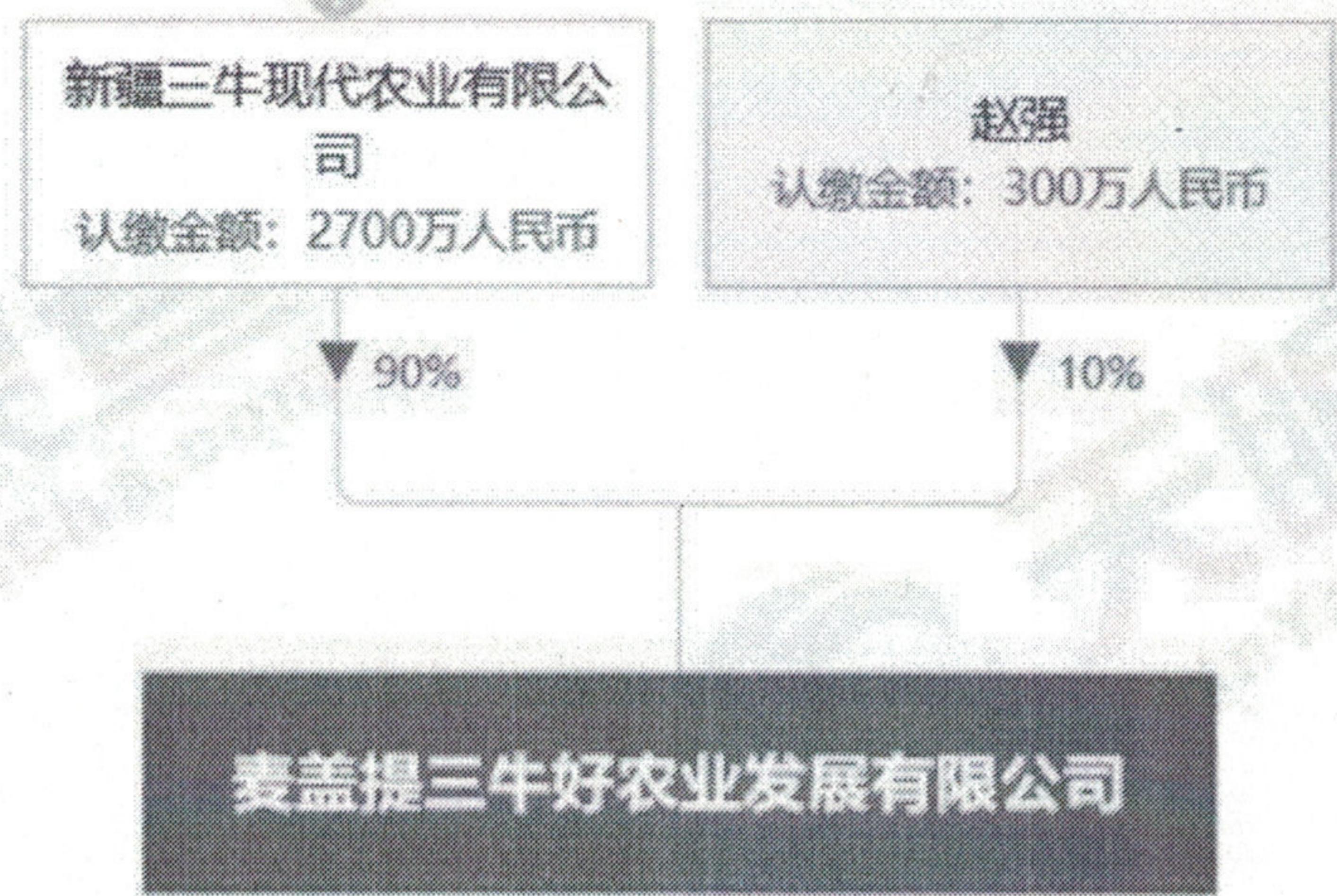
序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	赵强	自然人股东	非公示项	非公示项	查看
2	新疆三牛现代农业有限公司	法人股东	内资企业法人	91653127MA77P1TK39	查看

共查询到2条记录共1页

首页 | 上一页 | 1 | 下一页 | 末页

主要人员信息 共计2条信息

赵强 监事	李沛阳 执行董事兼总...
----------	------------------



(2) 新疆三牛现代农业有限公司工商信息资料:

新疆三牛现代农业有限公司 存续(在营、开业、在册)

统一社会信用代码: 91653127MA77P1TK39

注册号:

法定代表人: 肖春刚

登记机关: 麦盖提县市场监督管理局

成立日期: 2017年10月20日

年度报告 信息分享 信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信企业名单(黑名单)信息

营业执照信息

- 统一社会信用代码: 91653127MA77P1TK39
- 注册号:
- 类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)
- 注册资本: 600.000000万人民币
- 营业期限自: 2017年10月20日
- 登记机关: 麦盖提县市场监督管理局
- 住所: 新疆喀什地区麦盖提县七乡工业园区
- 经营范围: 土地流转、土地平整、土地治理与开发; 棉花种植、购销、加工轧花; 农作物、私聊、苗木、蔬菜、水果、中药材种植; 畜牧养殖; 农林技术研发、技术推广及服务、农业基地开发及建设、农业信息咨询服务; 农副产品、饲料加工、仓储、销售; 农资。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
- 企业名称: 新疆三牛现代农业有限公司
- 法定代表人: 肖春刚
- 成立日期: 2017年10月20日
- 核准日期: 2017年10月20日
- 营业期限至: 2047年10月20日
- 登记状态: 存续(在营、开业、在册)

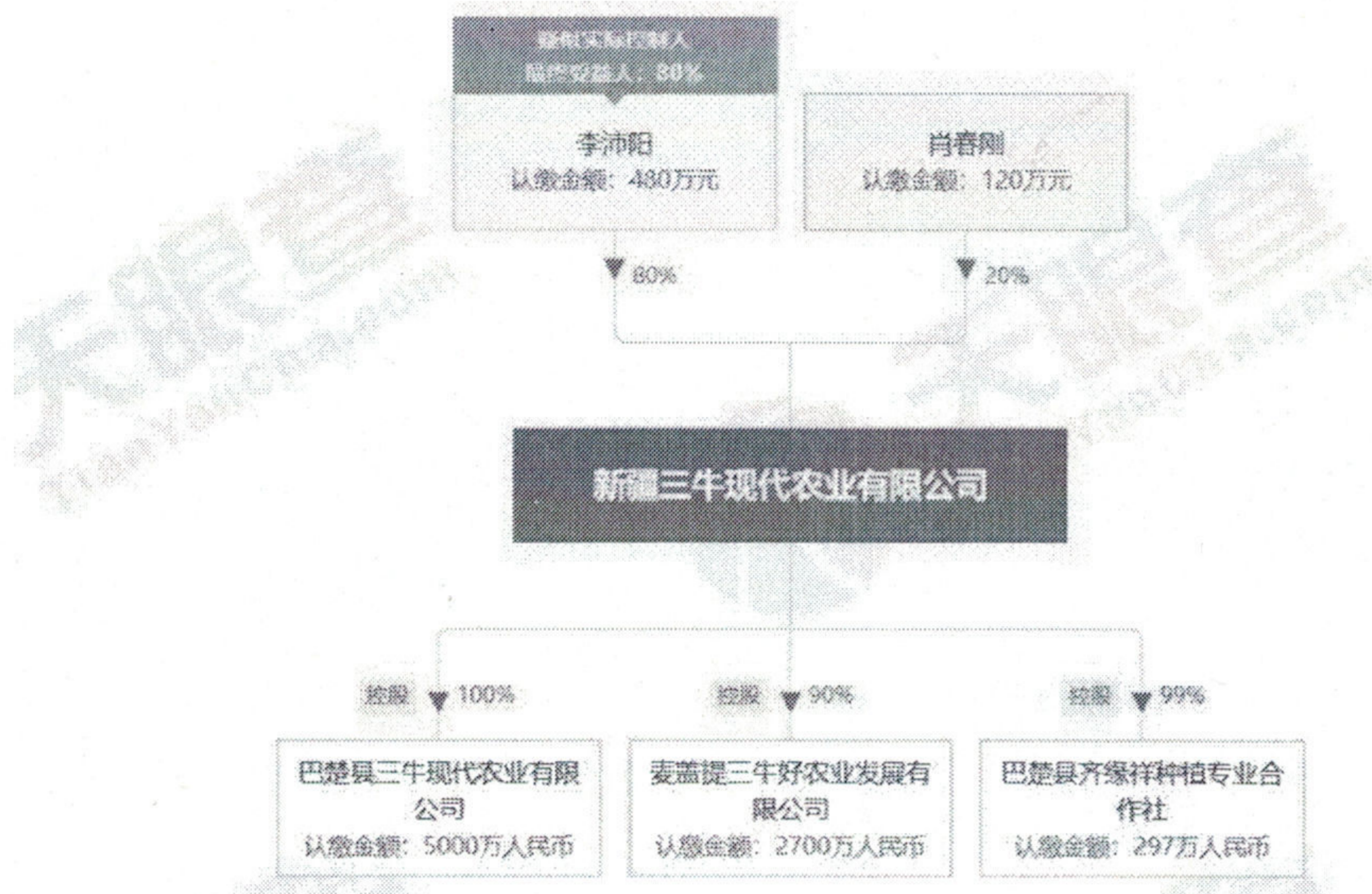
股东及出资信息

序号	股东名称	股东类型	证照/证件类型	证照/证件号码	详情
1	李沛阳	自然人股东	非公示项	非公示项	查看
2	肖春刚	自然人股东	非公示项	非公示项	查看

共查询到2条记录共1页

主要人员信息 共计2条信息

李沛阳 肖春刚
执行董事兼总...



2、本期主要增加的往来款项为与麦盖提三牛好农业发展有限公司的资金往来款 4,273,830.00 元，该笔往来款产生的原因、具体性质，期后是否已收回，是否存在资金占用情形。

与三牛好农业的资金往来原因：三牛好农业 2019 年底在麦盖提县实施土地流转，流转的土地申报了高标准农田建设项目的土地平整和高效节水配套设施建设，由麦盖提县农业农村局组织项目建设。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。三牛好农业利用本地机械，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），建设内容为对小地块耕地进行归并整理，配套建设路林渠等，3 月 30 日下发中标通知书，中标价款 859.0406 万元，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部分工作的外包协议，最终按照项目结算情况同比给予三牛好农业结算支付。资金往来款 4,273,830.00 元为项目实施期间公司向三牛好农业支付的工程款。

附：项目中标通知书

中标通知书

工 程 概 况	工程名称	麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段）		
	工程地址	麦盖提县克孜勒阿瓦提乡		
	建设内容	对小块耕地进行归并整理，配套建设路林渠等		
招标代理 机构项目 负责人及 项目经办 人信息	单位名称	中经国际招标集团有限公司		
	项目负责人	姓名：林晓枫 新职证字 2011320169 号 资格证号：XJZB-2446		
	项目经办人	陈延楠 从业证号：XJZB-11260		
中 标 单 位	单位名称	新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司		
	资质等级	水利水电工程施工总承包叁级	联系人	赵强
	单位地址	喀什地区麦盖提县七乡工业园区	联系电话	0998-7854111
中标工程范围	包含施工图（含变更、签证）及工程量清单全部内容（包工包料）			
中标工程价格	小写：8590406.77 元 大写：捌佰伍拾玖万零肆佰零陆元柒角柒分			
中标工程工期	总工期：60 日历天 计划开工日期：2020 年 3 月 30 日 计划竣工日期：2020 年 5 月 29 日	中标工程质量标准	合格	
项目负责人	建造师姓名：严琦 等级：二级建造师 注册证书编号：新 265111217310			
备 注				
建设单位：（盖章） 法定代表人或委托代理人：（签字或盖章） 2020 年 3 月 30 日		招标代理机构：（盖章） 法定代表人或委托代理人：（签字或盖章） 2020 年 3 月 30 日		

说明：1. 本中标通知书由建设单位（人）填写，一式八份，复印无效。

三牛好农业实施完土地平整后，便进行了农业种植生产。截止本回复之日，项目正在办理竣工结算和审计工作，麦盖提县农业农村局已支付工程款 24,367,33.30 元，剩余款项待审计定案后分期支付，公司实现款项的回收。

该笔往来款属于业务工作需要产生，不存在资金占用情形。

问题 3：关于营业收入、销售费用、管理费用

你公司本期实现营业收入 31,948,752.64 元，较上年同期增长 57.57%，销售费用为 2,024,229.31 元，较上年同期减少 7.73%，管理费用为 2,661,535.62 元，较上年同期减少 41.83%。你公司解释主要原因为：“本期因受疫情影响，销售活动减少，停工停产，管理费用相对下降。”

请你公司说明疫情对公司生产经营的具体影响，销售活动减少、停工停产的情况下，营业收入大幅增加的原因及合理性。

回复：

1、2020 年上半年度实现营业收入 31,948,752.64 元，主要来自工程业务和产品销售两大部分，公司 2019 年 12 月参加喀什巴楚县高标准农田高效节水灌溉项目，中标价款 927.87 万元，项目实施在 2020 年 1 月份后，2019 年未能计入营业收入，因此为 2020 年上半年业务奠定了一部分基础。同时公司承接实施了两个标段的高效节水灌溉（麦盖提县吐曼塔勒乡英阿瓦提村 2020 年 0.95 万亩高效节水建设项目，中标价款 1015.7932 万元、麦盖提县克孜勒阿瓦提乡喀赞库勒村 2020 年 0.85 万亩高效节水建设项目，中标价款 871.9365 万元），麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段），中标价款 859.0406 万元，巴楚县高标准农田高效节水灌溉项目，中标价款 927.87 万元，累计工程合同价款 3,674.64 万元。

2019 年同期，国家对地方债务实施调控，在防范金融风险发生的背景下，新疆政府对全疆不合规的 PPP 项目进行清理，因此，大部分政府配套投资项目暂停或延迟实施，使 2019 年度公司未开展新的节水工程项目，故营业收入较上年大幅增加。

产品销售收入主要为公司所在地麦盖提县 2020 年实施高标准农田建设高效节水 14 万亩其他施工企业供应库存储备管材。

2020 年上半年度主要项目明细如下：

单位：元。

项目名称	合同方	合同金额	确认收入金额
喀什地区麦盖提县尕孜库勒乡塔拉买里村农用地规模化建设项目	麦盖提县自然资源局	2,750,440.43	2,523,339.84
麦盖提县吐曼塔勒乡英阿瓦提村 2020 年 0.95 万亩高效节水建设项目	麦盖提县农业农村局	10,157,932.40	5,591,522.42
麦盖提县克孜勒阿瓦提乡喀赞库勒村 2020 年 0.85 万亩高效节水建设项目	麦盖提县农业农村局	8719,365.36	5,599,592.43

巴楚县高标准农田高效节水灌溉项目（结算）	麦盖提县农业农村局	7,747,455.14	7,747,455.14
麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段）	麦盖提县农业农村局	8,590,406.77	0.00
产品销售收入		9,598,615.11	9,598,615.11
合计			31,060,524.94

上表中的麦盖提县 2020 年土地平整建设项目二期（第五标段）在半年度时，未达到确认收入标准，财务未确认收入。

2、疫情对公司生产经营的具体影响：自 2 月份疫情发生，正值公司春节假期放假期间，公司停产休息，疫情后，出现因生产人员、管理人员不能及时到岗，原材料无法运输等情况，影响生产 1 个半月，直到 3 月下旬才逐步复工复产。工程业务在疫情后，公司组织本地人员和机械，加班加点施工，保证了工程项目按期完工。

3、因工程项目在公司所在地麦盖提县，受疫情的影响，业务活动减少；公司是落地麦盖提县的企业，在疫情后招标的项目工期紧、规模大，需要具有组织能力强、生产供应有保障的企业承担，公司又是生产施工一体，在参加投标时，具有优势，承接了 2 个标段的高效节水项目。公司在 2019 年冬季生产储备了 PVC 管等常规用量较多的材料，保证了项目的实施。2-3 月份疫情期间的停工停产对公司工程业务影响较小。

因此，在 2020 年上半年度，虽有疫情影响，但是公司在减少业务活动的情况下，实现了销售收入的增加。

4、销售费用及管理费用

(1) 主要销售费用对比说明：

单位：元

项目	本期数	上期数	增减额	增减比例
职工薪酬	80,529.54	347,988.00	-267,458.46	-76.86%
办公费	23	88,577.92	-88,554.92	-99.97%
差旅费	4,340.00	2,475.00	1,865.00	75.35%
装卸费	84,965.01	37,007.87	47,957.14	129.59%
业务招待费	1,638.00	3,440.00	-1,802.00	-52.38%
劳务费		125,983.44	-125,983.44	-100.00%
车辆费	1,382,670.60	88,525.80	1,294,144.80	1461.88%
售后服务费用	31,404.90	1,446,316.26	-1,414,911.36	-97.83%

招投标费用	388,658.26	53,545.00	335,113.26	625.85%
租赁费	50,000.00		50,000.00	
合计	2,024,229.31	2,193,859.29		

对比变化较大的数据，职工薪酬因疫情影响，原材料无法采购到位，生产处于停工状态，生产人员工资减少 267,458.46 元；车辆费，油料费用 1,294,144.80 元，为工程施工用油，财务归类到销售费用，7 月份已调整；售后服务费用减少 1,414,911.36，减少-97.83%，主要是上半年度对往年工程项目和材料的售后服务工作已较大程度的完成售后，本期新业务的售后服务未在上半年度体现所致。招投标费用增加中标额增加 335,113.26 元，为招标中标服务费增加。

(2) 主要管理费用对比说明：

单位：元

项目	本期数	上期数	增减额	增减比例
职工薪酬	690,569.75	2,026,520.36	-1,335,950.61	-65.92%
办公费	104,339.10	116,021.17	-11,682.07	-10.07%
差旅费	9,960.60	22,387.42	-12,426.82	-55.51%
折旧	1,307,957.29	1,410,308.67	-102,351.38	-7.26%
物料消耗	812.00	231,567.86	-230,755.86	-99.65%
修理费	3,116.00		3,116.00	
业务招待费	18,202.00	88,451.21	-70,249.21	-79.42%
诉讼费	4,400.00	30,050.00	-25,650.00	-85.36%
咨询费	100,000.00	64,000.00	36,000.00	56.25%
聘请中介机构费	10,000.00	37,981.14	-27,981.14	-73.67%
资产摊销	147,376.86	251,375.39	-103,998.53	-41.37%
车辆费	44,673.92	57,625.22	-12,951.30	-22.48%
劳务费	73,720.00	12,501.43	61,218.57	489.69%
检测检验费	41,192.91	39,806.03	1,386.88	3.48%
广告宣传费	150.00	125.00	25.00	20.00%
残保金	742.8		742.80	
交通费	2,578.50	14,084.77	-11,506.27	-81.69%
物业费	-3,418.85	98,800.43	-102,219.28	-103.46%
劳动保护费	2,000.00		2,000.00	
担保费	102,970.30	58,252.43	44,717.87	76.77%
其他	192.44	15,369.72	-15,177.28	-98.75%
合计	2,661,535.62	4,575,228.25	-1,913,692.63	-41.83%

职工薪酬减少 1,335,950.61 元，下降 65.92%，主要原因是疫情期间的工程业务在公司所在地，销售人员工作开展的较少，针对新业务公司未对业务销售人员计算业绩奖励，承接项目的业绩奖励减少所致；差旅费、业务招待费、交通费等

受疫情影响，业务活动减少，费用下降。虽半年度期末人员数量并未体现出较大变动，在疫情停工停产期间的薪酬减少；劳务费增加 61,218.57 元，增加 489.69%，因工程业务增加。担保费增加 44,717.87 元，增加 76.77%，因投标中投标保证金采用保函，中标后部分项目履约保证金采用了保函方式，增加的银行保函和商业保函的担保费。

问题 4：关于预收款项

你公司预收款项期末余额为 16,495,688.70 元，期初为 2,612,341.21 元，其中一年以上的未结转款项余额为 14,517,206.06 元，高于期初预收款项余额。

请你公司：

- (1) 说明期末预收账款大幅增加的具体原因，交易对象及业务背景相关情况；
- (2) 说明一年以上预收款项的形成原因，核实账龄列示是否有误，如有误，请进行更正。

回复：

(1) 2020 年上半年大额预收账款主要明细表

项目名称	金额	备注
麦盖提县吐曼塔勒乡英阿瓦提村 2020 年 0.95 万亩高效节水建设项目	4,266,331.61	预收款
麦盖提县克孜勒阿瓦提乡喀赞库勒村 2020 年 0.85 万亩高效节水建设项目	4,534,069.99	预收款
销售货款收入	4,664,368.14	其中向新疆锦农工程有限公司销售 3,658,473.24 元，其余 1,005,894.90 元为向种植散户销售耗材和零星销售
合计	13,464,769.74	

(2) 预收账款增加的原因，交易对象及业务背景

期末预收款主要是麦盖提县吐曼塔勒乡英阿瓦提村 2020 年 0.95 万亩高效节水建设项目、麦盖提县克孜勒阿瓦提乡喀赞库勒村 2020 年 0.85 万亩高效节水建设项目的工程款，期末已按进度确认收入，财务在做账务处理时未及时结转预收。

销售货款收入中，新疆锦农工程有限公司 2020 年在麦盖提县承接高效节水项目，因疫情后市场产品不足，需要预定生产，新疆锦农工程有限公司向公司预定项目所需的 PVC 管等产品，公司为其生产供应，提前支付预付款所致。订购合同已于 7 月份完成了交货，并结转了预收款。

问题 5：关于高管兼任

2016 年 11 月 18 日至今，你公司董事长、总经理、董事会秘书均由一人担任，2016 年 11 月至 2018 年 6 月由李富成担任，2018 年 6 月至 2020 年 4 月由刘秀玲担任，2020 年 4 月至今由赵强担任。

请你公司：

(1) 说明董事长、总经理、董事会秘书长期由一人兼任的原因，相关岗位后续聘任安排及其预计完成时间；

(2) 说明在董事长、总经理、董事会秘书长期由一人兼任的情况下，你公司如何保证公司治理结构、信息披露的有效运作，董事长长期履行相关职责是否能够保证勤勉尽责。

回复：

1、公司自 2016 年 3 月挂牌以来，公司为精简高级管理层，高管人员的设置较为谨慎，董事长、总经理和董事会秘书均由实际控制人李富成担任；2018 年 6 月，因李富成不能担任公司高管后，更换为刘秀玲为公司董事长，兼任总经理和董事会秘书；2019 年 11 月刘秀玲辞去董事长、总经理和董事会秘书职务，2020 年 4 月经第三届董事会第八次会议选举和任命，由赵强担任董事长、总经理和董事会秘书职务。

公司在分层里面处于基础层，按照《信息披露细则》可以不设置专职董事会秘书，但公司为了信息披露的质量和及时，公司董事会安排由董事长兼任信息披露工作，董事会设置有专职证券事务代表协助董事会信息披露。公司信息披露按照信息披露规则和各项管理办法，均真实、完整、及时的披露了公司各类应披露的信息。

鉴于一人多职的情况，公司计划在 2021 年 3 月底之前完成人员变更和任命工作。

2、公司自挂牌以来，在分层里面处于基础层，按照《信息披露细则》可以不设专职董事会秘书，但公司为了信息披露的质量和及时，公司董事会安排由董事长兼任负责信息披露工作，董事会还设置有专职证券事务代表协助董事会完成信息披露工作。公司信息披露按照信息披露规则和各项管理办法，均真实、完整、及时的披露了公司各类应披露的信息。公司治理结构、信息披露的有效运作正常

有序。董事长兼任总经理，主要负责公司战略规划和实施，负责公司经营管理；兼任董事会秘书职务是为了信息披露工作有高管负责，具体工作由证券事务代表协助完成，董事长长期履行相关职责能够保证勤勉尽责。

3、公司将在 2021 年初，按照《挂牌公司治理规则》的要求，继续完善公司治理结构，解决一人多职的问题，保证公司信息披露和公司治理的完善和规范。

新疆中企宏邦节水（集团）股份有限公司

2020 年 12 月 23 日

