



节水股份

NEEQ : 835283

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

Jilin Province Water-Saving Irrigation

Development Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、2018年，根据公司经营发展需要，公司投资设立了吉林省顺泰市政工程有限公司、前郭分公司和榆树分公司。



2、2018年，公司继续巩固和发展省内节水灌溉项目，先后中标了2018年梨树县中央财政水利发展资金高效节水灌溉项目、2018年大安市中央水利发展资金高效节水灌溉项目（三标段）、前郭县2018年农村饮水安全等项目，共计中标7124万元。



目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目	指	释义
本公司、节水股份或公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司
节水有限、有限公司	指	吉林省节水灌溉发展有限公司（本公司的前身）
实际控制人	指	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、水务投资集团	指	吉林省水务投资集团有限公司
欣荣恒	指	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）
白城泽润	指	吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司
天正达华	指	吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司
田丰节水	指	通榆县田丰节水设备有限公司
乾邦泰	指	吉林省乾邦泰投资有限公司
佳盛农业	指	吉林省佳盛农业发展有限公司
联合社	指	吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社
利贸通	指	吉林省利贸通商贸有限公司
路泰建筑	指	吉林省路泰建筑材料有限公司
顺泰公司	指	吉林省顺泰市政工程有限公司
安龙水务	指	吉林省安龙水务建设有限公司
岭泰公司	指	吉林省岭泰市政建设有限公司
节亿融	指	吉林省节亿融投资有限公司
抚松建运	指	抚松县松泉路建设运营管理有限公司
高原有机	指	日喀则市高原有机产业发展有限责任公司
吉岭建筑	指	吉林省吉岭建筑工程有限公司
四平建运	指	四平市海绵城市建设运营公司
通榆分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司通榆分公司
日喀则分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司
榆树分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司榆树分公司
广东达华	指	广东达华生态科技股份有限公司
岭泰公司 PPP 项目	指	公主岭市 2016 年老旧小区综合改造工程 PPP 项目
章程、公司章程	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司的公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
推荐主办券商、主办券商	指	长城证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018.1.1-2018.12.31
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
节水灌溉	指	（water saving irrigation, 缩写 WSI）：是根据作物需水规律及当地供水条件，为了有效地利用降

		水和灌溉水，获取农业的最佳经济效益、社会效益、生态环境而采取的多种措施的总称
农业节水灌溉	指	在农田、草牧场、林地等灌溉过程中，采取工程措施、技术措施和行政、经济手段节约用水，提高水利用率的的活动
节水增粮行动	指	2012年，财政部、水利部、农业部发布了《关于支持黑龙江省 吉林省内蒙古自治区辽宁省实施“节水增粮行动”的意见》，决定自2012年至2015年支持四省区3800万亩农田实施“节水增粮行动”，为国家粮食安全提供坚实支撑。其中，吉林省900万亩，分四年实施完成
微灌	指	微灌是利用专门的设备，将有压水流变成细小的水滴，以微小的流量湿润作物根区附近土壤的一种局部灌水方法
膜下滴灌	指	水流通过铺在地膜下的管道并经灌水器进入作物根区的灌溉方式
首部枢纽	指	微灌系统中集中布置的加压设备、过滤器、施肥装置、量测和控制装备的总称
有效灌溉面积	指	指具有一定的水源，地块比较平整，灌溉工程或设备已经配套，在一般年景下当年能够进行正常灌溉的耕地面积
滴灌水有效利用系数	指	在一次灌水期间被农作物利用的净水量与水源渠首处总引进水量的比值
高效节水	指	高效节水灌溉是对除土渠输水和地表漫灌之外所有输、灌水方式的统称
单翼迷宫式滴灌带	指	它是利用塑料管道将水通过直径约16mm毛管上的孔口或滴头送到作物根部进行局部灌溉
PVC	指	聚氯乙烯
PE	指	聚乙烯

第一节 声明与提示

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

公司负责人韩永骞、主管会计工作负责人杨志及会计机构负责人（会计主管人员）张志山保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司业务相对单一，受产业政策影响较大	公司成立以来，主要从事吉林省内“节水增粮行动”工程项目的设计、施工以及节水材料的研发、生产、销售，营业收入来源较为单一。
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。
季节性波动的风险	公司从事的节水灌溉业务主要是为农业、城市园林、经济作物等提供服务，节水工程施工和材料销售与农作物耕作的季节性特点相协调，公司生产经营存在着一定的季节性。节水灌溉行业，一般每年的 11 月下旬至次年的 3 月上旬为节水材料销售和节水工程施工的淡季，从 3 月中下旬开始，进入节水材料销售和节水工程施工的旺季。受季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征，一般下半年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。

银行借款依赖控股股东担保的风险	报告期内，公司对外借款均由控股股东吉林省水务投资集团有限公司无偿提供对外担保。虽然公司通过增资扩股，公司资金实力大大增强，但若吉林省水务投资集团有限公司不再为公司对外借款提供无偿担保，则公司对外融资能力会受到一定的影响。
工程施工风险	节水灌溉工程整体由秋季工程和春季工程两部分组成，分阶段交叉作业对工程施工技术和工程质量都提出了较高的要求。在节水工程施工中，施工管理、天气、气候以及其他条件的变化都会影响工程质量和施工进度；另外，节水灌溉工程还会受到如工程进度、资金、劳动力不足等压力，若不能按时完工延迟交付，则会影响农民耕作，将对公司声誉造成不利影响。
人员风险	除继续巩固原有主营业务外，节水股份还正在积极拓展包括城市节水（含海绵城市）、科技节水、农村生活排水、农资电商等多项以节水为核心的涉水涉农业务领域，因此公司需要在稳定现有核心技术人才和经营管理人才的基础上吸引更多相关领域的优秀人才，以避免人才流失对公司正常经营可能产生的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省节水灌溉发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Province Water-Saving Irrigation Development Co.,Ltd
证券简称	节水股份
证券代码	835283
法定代表人	韩永骞
办公地址	吉林省长春市绿园区新城吾悦广场 A 座 16 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨志
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0431-80792810
传真	0431-80792826
电子邮箱	jsgf835283@163.com
公司网址	www.northrain.cn
联系地址及邮政编码	吉林省长春市绿园区新城吾悦广场 A 座 16 号楼 2424 130000
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E482 水利和内河港口工程建筑-E4821 水源及供水设施工程建筑
主要产品与服务项目	节水灌溉工程设计、施工、技术推广、咨询服务，以及节水灌溉设备、管材的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吉林省水务投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会

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	912200005650980339	否
注册地址	白城市通榆县建平街腾飞路南	否
注册资本（元）	150,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 14、16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所
签字注册会计师姓名	吴洋、肖丽娟
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	362,538,267.93	363,605,860.86	-0.29%
毛利率%	23.50%	33.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,751,277.89	40,353,740.81	-90.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-566,838.01	39,105,109.74	-101.45%
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）	1.10%	12.64%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.17%	12.25%	-
基本每股收益	0.025	0.269	-90.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,703,154,888.91	1,090,634,295.11	56.16%
负债总计	1,313,998,991.35	731,427,808.00	79.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	343,155,357.28	339,404,079.39	1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.26	1.33%
资产负债率%（母公司）	75.31%	66.20%	-
资产负债率%（合并）	77.15%	67.06%	-
流动比率	171.10%	179.43%	-
利息保障倍数	0.68	3.12	-

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	-46,927,112.74	-42,720,818.75	-9.85%
应收账款周转率	1.55	1.92	-
存货周转率	1.29	1.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	56.16%	37.56%	-
营业收入增长率%	-0.29%	5.28%	-
净利润增长率%	-88.45%	2.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	150,000,000	150,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-156,882.72
计入当期损益的政府补助	2,745,848.07
对非金融企业收取的资金占用费	2,429,245.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,544.12
非经常性损益合计	4,769,666.52
所得税影响数	144,947.63
少数股东权益影响额（税后）	306,602.99
非经常性损益净额	4,318,115.90

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据	-	-	-	-
应收账款	171,970,213.78		207,095,010.88	-
应收票据及应收账款	-	171,970,213.78		207,095,010.88
应收利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应收款	30,839,873.50	30,839,873.50	56,005,145.35	56,005,145.35
应付票据	3,265,409.00	-	-	-
应付账款	136,678,620.79	-	164,794,297.37	-
应付票据及应付账款	-	139,944,029.79	-	164,794,297.37
应付利息	-	-	-	-
应付股利	2,900,145.21	-	-	-
其他应付款	128,033,304.32	130,933,449.53	30,312,406.37	-
管理费用	46,656,626.47	46,654,159.37	34,778,873.11	34,778,873.11
研发费用	-	2,467.10	-	-

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

C、股东权益变动表

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务是提供节水灌溉工程设计、施工和技术推广服务，节水灌溉设备和管材的研发、生产、销售，为客户提供一站式系统服务。自公司成立以来，公司以工程质量为基础，以市场和客户需求为导向，通过不断实践总结，明确了“工程+产品+服务”并举的业务模式，直接销售与间接销售相结合，向客户提供差异化服务和产品。同时，公司也通过销售节水灌溉材料设备和移动式光伏提水动力设备为客户提供增值服务，提高了公司的收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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、 经营情况回顾

(一) 经营计划

根据行业发展趋势及公司现状，结合公司的发展战略，2019年公司的经营计划如下：

- 1、积极调研省外高效节水项目，巩固和扩大在东北地区的行业地位；
- 2、积极拓展包括城市节水、水污染治理等在内的涉水业务领域作为未来主营业务增长点；
- 3、继续进行省外市场的拓展，以吉林和西藏为根据地，向东北、西北拓展市场；
- 4、在现有节水灌溉农业科技的基础上，拓展现代农业产业的各项业务，开展水肥药一体化推广、农机规模化经营、粮食贸易、特色农产品经营等现代农业产业项目；
- 5、提升企业规范化管理水平，完善公司管理制度体系，提升企业文化；
- 6、继续筹划布局农村人居环境建设工程，继续做好农厕改造项目的实施工作。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，需要投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(二) 行业情况

1、我国的农业的用水量占全国用水量的63%，其中农田灌溉用水量占农业数量的90%-95%。目前农田灌溉的利用率平均仅为45%左右，根据《全国粮食安全中长期规划纲要》，到2020年我国粮食需在现状基础上增加500亿kg，按照目前农业用水水平，尚需增加农业用水约500亿立方米，我们国家仍需大力推进节水灌溉项目。

2、我国节水灌溉行业的整体竞争格局是业内的企业普遍规模较小，行业集中度不高。近几年由于国家

加大了对节水农业的支持力度和资金投入，节水灌溉行业前景看好，进入该行业的投资者逐步增多，使得行业的市场竞争趋于激烈。国际节水灌溉巨头由于价格上处于劣势，已逐步退出国内中低端节水灌溉市场的竞争，在高端节水灌溉设备市场形成一定的垄断优势，国内节水灌溉龙头企业在产品质量和技术上不断进步，已经能在中端产品领域赢得竞争并向高端产品市场发起挑战。

3、节水灌溉行业施工具备较高的行业资质壁垒、技术壁垒、人才壁垒及资金壁垒。

4、国家发展改革委、水利部、住房城乡建设部联合印发了《水利改革发展“十三五”规划》，提出到2020年农田灌溉水有效利用系数提高到0.55以上，完成434处大型灌区续建配套和节水改造规划任务，新增农田有效灌溉面积3,000万亩，全国农田有效灌溉面积达到10亿亩以上，发展高效节水灌溉面积1亿亩。

5、《“十三五”新增1亿亩高效节水灌溉面积实施方案》明确“十三五”期间全国新增高效节水灌溉面积1亿亩，其中管道输水灌溉面积4015万亩，喷灌面积2074万亩，微灌面积3911万亩。到2020年，全国高效节水灌溉面积达到3.6亿亩左右，占灌溉面积的比例提高到32%以上，农田灌溉水有效利用系数达到0.55以上。确定了分省建设任务，其中新疆、河北、内蒙古、山东、河南、甘肃、黑龙江、云南、广西、山西、吉林、辽宁等12个省（自治区）和新疆生产建设兵团建设任务在300万亩以上。

(三) 财务分析

1. 结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	169,734,693.25	9.97%	172,174,565.04	15.79%	-1.42%
应收票据与应收账款	294,730,753.31	17.31%	171,970,213.78	15.77%	71.38%
存货	244,102,741.87	14.33%	187,452,993.89	17.19%	30.22%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	19,294,812.66	1.13%	11,147,312.66	1.02%	73.09%
固定资产	49,564,815.18	2.91%	50,122,111.28	4.60%	-1.11%
在建工程	267,982,145.57	15.73%	225,846,927.79	20.71%	18.66%
短期借款	124,320,000.00	7.30%	64,282,101.70	5.89%	93.40%
长期借款	735,750,000.00	43.20%	319,950,000.00	29.34%	129.96%
预付款项	119,036,242.21	6.99%	95,331,034.88	8.74%	24.87%
其他应收款	73,041,789.71	4.29%	30,839,873.50	2.83%	136.84%
其他流动资产	52,271,717.25	3.07%	39,314,132.67	3.60%	32.96%
无形资产	265,599,317.10	15.59%	32,213,569.55	2.95%	724.50%
长期待摊费用	48,917.62	0.00%	272,978.67	0.03%	-82.08%
递延所得税资产	30,909,823.03	1.81%	25,995,403.40	2.38%	18.90%
其他非流动资产	116,837,120.15	6.86%	47,953,178.00	4.40%	143.65%
应付票据及应付账款	97,025,811.32	5.70%	139,944,029.79	12.83%	-30.67%

预收款项	177,026,371.57	10.39%	34,055,636.82	3.12%	419.82%
应付职工薪酬	77,232.83	0.01%	226,398.02	0.02%	-65.89%
应交税费	22,690,529.02	1.33%	19,056,353.36	1.75%	19.07%
其他应付款	135,696,454.65	7.97%	130,933,449.53	12.01%	3.64%
一年内到期的非流动负债	100,000.00	0.00%	-	-	-
递延收益	20,264,978.69	1.19%	22,979,838.78	2.11%	-11.81%
递延所得税负债	1,047,613.27	0.06%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款及应收票据 2018 年末余额较 2017 年末增加 122,760,539.53 元,原因主要系公司因 2018 年度四平海绵城市项目确认该项目工程量对应的工程款为 58,429,924.11 元,依此确认相应金额的收入与应收账款,因岭泰公司 PPP 项目增加应收公主岭市住房和城乡建设局 55,715,121.00 元。
- 2、存货 2018 年末余额较 2017 年末增加 56,649,747.98 元,原因主要系:西藏日喀则项目目前已基本完工,业主方正在对工程量以及单价进行审核,截至 2018 年末止,尚未完成项目结算,本期该项目新增工程施工 38,918,327.04 元,另外通榆分公司本期新增已完工未结算存货 10,916,604.86 元。
- 3、长期股权投资 2018 年末余额较 2017 年末增加 8,147,500.00 元,原因主要系:本期增加对联营企业吉林省吉岭建筑工程有限公司投资 8,147,500.00 元。
- 4、在建工程 2018 年末余额较 2017 年末增加 42,135,217.78 元,原因主要系:岭泰公司 PPP 项目仍在建设期,增加在建工程的投入。
- 5、短期借款 2018 年末余额较 2017 年末增加 60,037,898.30 元,原因主要系:由于公司运营资金紧张,公司本期新增银行借款 124,320,000.00 元。
- 6、长期借款 2018 年末余额较 2017 年末增加 415,800,000.00 元,原因主要系:公司为支付 PPP 项目建设资金,本期向银行申请长期借款 4.16 亿元。
- 7、其他应收款 2018 年末余额较 2017 年末增加 42,201,916.21 元,原因主要系:公司本期对外借款 33,200,000.00 元,其中为吉林省通泰路桥工程有限责任公司提供借款 30,000,000.00 元,为长春市博硕鑫科技开发有限公司提供借款 3,200,000.00 元。公司新增保证金 6,938,268.73 元。
- 8、其他流动资产 2018 年末余额较 2017 年末增加 12,957,584.58 元,原因主要系:本期待抵扣进项税增加所致。
- 9、无形资产 2018 年末余额较 2017 年末增加 233,385,747.55 元,原因主要系:岭泰公司 PPP 项目中的 7 条路已经进入运营期,按照其工程竣工结算金额将其特许经营权转入无形资产 320,877,255.00 元。
- 10、其他非流动资产 2018 年末余额较 2017 年末增加 68,883,942.15 元,原因主要系:本期公司预付岭泰 PPP 项目工程施工款 104,493,228.00 元。重分类至其他非流动资产,公司本期收回预付房屋购置款 47,953,178.00 元。
- 11、应付票据及应付账款 2018 年末余额较 2017 年末减少 42,918,218.47 元,原因主要系:四平海绵城市项目本期已经完工结算,公司将欠供应商的材料款及工程款本期予以支付。
- 12、预收账款 2018 年末余额较 2017 年末增加 142,970,734.75 元,原因主要系:公司本期预收日喀则项目业主拨付的工程款 1.2 亿元,由于该项目未进行竣工结算,故而只能挂预收账款;公司本期预收材料款 36,994,798.34 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	362,538,267.93	-	363,605,860.86	-	-0.29%
营业成本	277,336,160.86	76.50%	240,831,415.97	66.234%	15.16%
毛利率%	23.50%	-	33.77%	-	-
管理费用	44,450,074.33	12.26%	46,656,626.47	12.832%	-4.73%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,481,112.49	0.41%	1,685,483.59	0.464%	-12.13%
财务费用	20,339,525.16	5.61%	23,216,075.62	6.385%	-12.39%
资产减值损失	8,731,711.66	2.41%	1,765,459.80	0.486%	394.59%
其他收益	2,745,848.07	0.76%	1,968,527.35	0.541%	39.49%
投资收益	-	-	2,471,775.25	-	-100.00%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-147,149.20	-0.04%	70,143.71	0.019%	-309.78%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,875,423.21	2.72%	49,179,733.37	13.526%	-79.92%
营业外收入	2,338.37	0.00%	96,079.20	0.026%	-97.57%
营业外支出	260,616.01	0.07%	287,553.96	0.079%	-9.37%
净利润	4,649,410.45	1.28%	40,255,970.61	11.071%	-88.45%

项目重大变动原因：

1、营业成本 2018 年度发生额较上年同期增加 36,504,744.89 元，原因主要系：节水灌溉工程受市场竞争加剧及材料人工上涨影响，同时节水灌溉材料成本较上期增长所致。

2、资产减值损失 2018 年度发生额较上年同期增加 6,966,251.86 元，原因主要系：公司本期应收账款回收效率不高，导致按照账龄计提减值准备较上期增加 4,502,836.15 元，利贸通本期计提坏账准备较上期增加 1,508,881.54 元。

3、其他收益：2018 年度发生额较上年同期增加的主要原因系本年度确认与资产相关的政府补助 2,750,000.00 元。

4、投资收益：上期投资收益产生的原因为公司处置了子公司，本期公司未处置子公司，参股公司本期也未进行利润分配

5、2018 年度公司净利润为 4,649,410.45 元，较 2017 年度净利润下降 88.45%，主要因素如下：

(1) 水利工程类项目 2018 年收入金额大幅下降，毛利大幅降低。公司 2018 年度水利工程收入 104,376,800.94 元，较 2017 年度水利工程收入为 280,201,229.19 元，减少 175,824,428.25 元；公司本年度水利工程的综合毛利由上年度的 40.08% 下降至 18.39%。

① 四平海绵城市项目大部分工作量已于 2017 年完成，2018 年该项目工程量相较 2017 减少。该工程 2018 年确认收入 56,693,414.25 元，相较去年同期 134,056,380.66 下降了 -57.71%。该项目本年毛利由 2017 年度的 35.97% 提高至 61.89%，这是由于该项目根据《关于海绵城市建设小区改造项目施工中预防和解决安全隐患等问题的会议纪要》，进行了人机挖土方比例调整；调整后由于人工开挖耗用工时多，2018 年施工部分的实际最终结算价格高于此前预期的收入。

此外，2018年该项目完工时，公司根据吉林省工程造价信息网四平地区市场价重新调整了之前通体彩色高效透水砖、C20透水混凝土（无色）、C25透水混凝土（无色）的结算价格；价格调整为公司带来收入金额为25,313,471.00元。

②公司自2017年起实施的江孜县高效节水现代农业示范区EPC总承包项目发生了变化，该项目2018年确认的收入确认低于预期。2017年9月我公司中标江孜县高效节水现代农业示范区EPC总承包项目，中标金额为267,331,800.00元。项目实施过程中根据项目实际情况设计发生了变更，变更后预算金额调整为269,867,500.00元。

现亚吴片区、藏改片区均已全面施工，帮玉片区部分工程已施工。由于日喀则市政府及江孜县政府以帮玉片区土地性质未明确为由，要求我公司暂缓帮玉片区施工，并将帮玉片区施工列入二期计划。

目前去除帮玉片区暂缓施工项目，亚吴片区、藏改片区、帮玉片区（已施工部分）项目预算金额185,064,500.00万元。由于目前帮玉片区未能施工，原有土地整理（7500亩）等利润相对高的项目也同时从项目原预算金额中扣除，因此导致目前项目预算整体利润率降低。

此外，在收入确认时，由于截至2018年末，双方对未对公司截至2018年末已完工部分的工程量确认协商一致，公司基于谨慎性原则，在和客户确认过的截至2018年初的工程量的收入的基础上，扣除了该项目2017年已经确认过的收入，将剩余部分收入确认进2018年，而对双方未协商一致的公司2018年进行的工作量，公司确认了成本，并将成本中得到补偿的可能性较高的部分，如直接材料等，公司对应确认了收入，但未确认毛利；对成本中公司认为得到补偿的可能性相对较小部分，例如分摊的间接费用及其他间接费等，公司仅确认了成本，未确认收入，该部分毛利率为负。

(2)节水灌溉工程类项目2018年收入金额大幅提升，但毛利率由21.20%大幅降低7.16%。主要原因系2017年通榆县高效节水灌溉项目及2017年洮北区高效节水灌溉项目本年度毛利率较低。

2017年通榆县高效节水灌溉项目原测算时未考虑喷灌机成本上涨，实际采购喷灌机成本较高，喷灌机的安装工程均在2018年春季，故而导致2018年当期毛利率较低。

17年洮北区高效节水灌溉项目由于设计原因，导致工程未能大面积施工，后业主要求按期完工，为抢施工进度，将水源井等工程分包给专业队伍进行施工，增加了预期外的成本，导致2018年的毛利率较低。

(3)资产减值损失

2018年度由于应收款项增加导致计提资产减值损失增加6,966,251.86元，导致2018年度净利润较2017年度下降17.30%。

(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	362,008,020.53	363,557,084.72	-0.43%
其他业务收入	530,247.40	48,776.14	987.10%
主营业务成本	275,338,376.23	240,802,734.39	14.34%
其他业务成本	1,997,784.63	28,681.58	6,865.39%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
水利工程	104,376,800.94	28.79%	280,201,229.19	77.07%
节水灌溉工程	67,614,650.85	18.68%	25,798,337.66	7.10%

沥青混凝土产品	63,735,565.77	17.61%	3,903,473.37	1.07%
节水灌溉材料	57,566,431.96	15.90%	16,024,384.35	4.41%
可行性服务费	53,092,358.49	14.67%	-	-
农资	12,618,576.16	3.49%	33,024,166.31	9.08%
农村生活排水工程	-	-	4,605,493.84	1.27%
劳务外包收入	3,003,636.36	0.83%	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、水利工程：2018 年度，水利工程较上年下降较大，主要系西藏日喀则项目及四平海明城市项目本期收入较上期收入下降较大导致，该两个项目大部分工程均在 2018 年以前施工。江孜县高效节水现代农业示范区 EPC 总承包项目 2017 年确认收入 122,094,430.87 元，2018 年该项目可施工区域接近完工，确认收入 33,584,327.75，较上期减少 88,510,103.12 元；四平海绵城市项目 2017 年确认收入 134,056,380.66 元，2018 年该项目已经全部完工结算，确认收入 56,693,414.25 元，2018 年度较上期减少 77,362,966.41 元。

2、节水灌溉工程：本年较上年收入增加 162.09%，主要系 2018 年公司新中标几个较大的节水灌溉工程项目：其中本期确认收入的为：2018 年大安市中央水利发展资金高效节水灌溉项目（三标段）、2018 年梨树县中央财政水利发展资金高效节水灌溉项目、2018 年通榆县中央财政水利发展资金高效节水灌溉项目（二标段），这三个项目本期共确认收入 29,164,081.37 元。另外，2017 年通榆县高效节水灌溉工程（第二批）本期确认收入 6,240,436.55 元，2017 年通榆县高效节水灌溉项目本期确认收入 11,479,538.89 元，该 5 个工程项目本期累计确认收入合计 46,884,056.81 元。

3、沥青混凝土：公司的沥青混凝土主要销售给外部单位通泰路桥，通泰路桥公司是公主岭 PPP 项目施工方，由于以前年度向通泰路桥提供沥青混凝土产品指定用于公主岭 PPP 项目，且公主岭项目主体公司岭泰公司为本公司合并范围内的控股子公司，故而在合并层面将该部分销售收入全部抵消；2018 年销售给通泰路桥的沥青混凝土多用于其他项目，与本公司无直接关联，因此本期销售的沥青混凝土产品较上年增加较大。

4、节水灌溉材料：2017 年公司的节水灌溉材料的销售由节水本部统一调配，主要为其自身节水灌溉工程提供，2018 年公司变更销售方式，在子公司设立销售部，允许各个子公司自主营销，大大提高了节水材料对外销售的比例，导致本期节水灌溉材料收入较上期上升 72.16%。

5、可行性服务费：岭泰公司于 2019 年 3 月 22 日收到公主岭市住房和城乡建设局文件（公住建文[2019]141 号）《关于公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目进入运营期的通知》。根据该通知：按照 2018 年 4 月 6 日完成竣工验收转入运营期，至 2018 年 12 月 31 日止总计 9 个月，计算 2018 年待结算可用性服务费 5,627.79 万元，待结算运营绩效服务费 206.59 万元，总计 5,834.38 万元。由于该事项属于资产负债表日后调整事项，故而应在 2018 年进行相应的账务处理。公司按照政府认可的结算金额确认可行性服务费收入金额。

6、农资：该收入全部由节水二级子公司佳盛产生，佳盛公司原成立目的是为了探索现代农业滴灌技术及水肥一体化，成立初期以农资销售为切入点，后期十二五节水增量工程结束后，节水灌溉项目减少，故公司重新进行战略规划，当期收入较上年减少。

7、农村生活排水工程：实质为农村厕所改造工程。2016 年度吉林省开启农村厕所改造项目，节水公司作为第一批参与建设的公司取得大部分省内试点订单，2017 年度，该项目已经全部实施完毕，故而 2018 年度无厕所改造项目收入。

8、劳务外包收入：系其本期新成立的二级子公司顺泰公司本期将公司部分人员外包形成的收入。

(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	四平市辽河水务投资集团有限公司	56,725,916.99	15.65%	是
2	吉林省通泰路桥工程有限责任公司	27,181,143.05	7.50%	否
3	江孜县宗城投资实业开发有限公司	33,584,327.75	9.26%	否
4	公主岭市住房和城乡建设局	20,054,828.44	5.53%	否
5	山东远洋塑胶工业有限公司	12,901,820.65	3.56%	否
合计		150,448,036.88	41.50%	-

(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	林赛（天津）工业有限公司	16,337,549.00	5.89%	否
2	盘锦华冠中交路星道路沥青有限公司	9,000,000.00	3.25%	否
3	通号工程局集团湖南建设工程有限公司	8,697,423.00	3.14%	否
4	淄博洋鑫商贸有限公司	8,450,000.00	3.05%	否
5	甘肃第五建设集团公司西藏分公司	8,449,965.00	3.05%	否
合计		50,934,937.00	18.38%	-

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	-46,927,112.74	-42,720,818.75	-9.85%
投资活动产生的现金流量净额	-374,947,071.53	-114,425,653.77	-227.68%
筹资活动产生的现金流量净额	423,699,721.48	251,787,415.64	68.28%

现金流量分析：

投资活动产生的现金流大额变动主要系本期公主岭 3P 项目本期投入 3.88 亿元；筹资活动现金流大额变动系岭泰 PPP 项目本期增加长期借款 4.16 亿元，短期借款 1.24 亿元，公司本期还借款 64,380,000.00 元，支付利息 38,340,000.00 元，本期借款给外部单位 33,200,000.00 元，其中为吉林省通泰路桥工程有限责任公司提供借款 30,000,000.00 元，为长春市博硕鑫科技开发有限公司提供借款 3,200,000.00 元，另外还款给通泰路桥公司 6,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司报告期内控股子公司、参股公司情况如下：

(1) 公司的全资子公司吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司，住所：白城工业园区珠江路南汉德项目东，法定代表人：张达鹏，注册资本：5,000,000 元，经营范围：节水灌溉设备、管材、用具及农用机械及市政、建筑、农业、给排水、生活饮用水、燃气用管材、管件的科研、生产、销售。（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）。

白城泽润本期主要财务数据

公司名称	净利润	营业收入	资产总额
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司	936,769.7	45,530,068.26	154,491,021.16

(2) 公司的全资子公司吉林省乾邦泰投资有限公司，住所：吉林省长春市朝阳区安达街 339 号综合办公楼五楼 8525 房间，法定代表人：宋昭，注册资本：100,000,000 元，经营范围：自有资金从事相关项目投资（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务；法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）、投资咨询(不含证券、期货、股权及其他金融投资咨询)（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）。

(3) 公司的全资子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司，住所：桑珠孜区雅喜阳光花园南 54 栋，法定代表人：刘晗，注册资本：10,000,000 元，经营范围：高原有机农作物的研发、种植、销售；农副产品研发、销售；太阳能光伏系统及光伏应用设备设计、研发、销售、安装、集成、维护、技术咨询及相关配套产品的销售、服务；太阳能光伏电站；太阳能光伏发电设备制造、加工、销售；可再生能源的项目开发；新能源、节能技术推广及咨询服务；商务信息咨询；田间工程设计、咨询；节水灌溉设备、农用机械、农膜的研发、销售；节水灌溉技术研发、推广；园林绿化、交通绿化工程和灌溉、养护、管理工程。（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）。

(4) 公司的全资二级子公司吉林省佳盛农业发展有限公司，住所：吉林省白城市通榆县建平街腾飞路南（通榆县田丰节水设备有限公司院内），法定代表人：张志侨，注册资本：10,000,000 元，经营范围：农作物种子销售、农产品的收购、加工、销售；粮食购销；化肥生产、销售；园林产品销售与技术服务；草坪、盆景的培育与销售；滴灌、喷灌、微灌、塑料的管材及管件销售；玻璃钢制品；SMC 模压制品、注塑制品、光伏发电设备销售；农膜销售。（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）。

(5) 公司的全资三级子公司吉林省路泰建筑材料有限公司，住所：公主岭市新 102 线国道北侧，法定代表人：孙敬仁，注册资本：2,000,000 元，经营范围：建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械及设备租赁（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）。

路泰建筑本期的主要财务数据：

公司名称	净利润	营业收入	资产总额
吉林省路泰建筑材料有限公司	4,845,273.31	33,578,197.27	61,232,852.19

(6) 公司的全资三级子公司吉林省利贸通商贸有限公司，住所：吉林省长春市绿园区西安大路与青年路交汇处金安华城 4（幢）106 号房，法定代表人：李云峰，注册资本：5,000,000 元，经营范围：经销五金、建筑材料、化工原料及产品（以上两项危险品除外）、节水灌溉设备、电力电气设备、不锈钢制品、铝合金制品（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经专项审批的未获批准之前不得经营）。

利贸通本期主要财务数据：

公司名称	净利润	营业收入	资产总额
吉林省利贸通商贸有限公司	2,808,581.56	31,517,562.28	182,245,918.94

(7) 公司的控股子公司吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司，住所：乾安县赞字工业园区，法定代表人：于江，注册资本：10,000,000 元，经营范围：喷灌、喷灌机、喷灌设备、微灌、滴灌、塑料

管材、管件、农膜、农用给水设备、农用注肥器、施肥装置过滤器生产、销售；滴灌自动化控制、铝管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	8,500,000	85.00
2	广东达华生态科技有限公司	1,500,000	15.00
合计		10,000,000.00	100.00

(8)公司的参股子公司通榆县田丰节水设备有限公司，住所：吉林省白城市通榆县建平街腾飞路南，法定代表人：于江，注册资本：11,487,703元，经营范围：滴灌、喷灌、微灌、塑料管材、管件、农用地膜、施肥装置过滤器生产、销售；废料回收；光伏发电设备的制造、销售；加工、制造、销售玻璃钢制品；SMC模压制品；注塑制品；化粪池，污水处理设备，制造销售塑料原料；再生塑料颗粒。（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	5,487,703.00	47.77
2	吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司	6,000,000.00	52.23
合计		32,600,000.00	100.00

(9)公司的控股子公司吉林省安龙水务建设有限公司，住所：吉林省农安县农安镇兴华路宣传部家属楼3/10-38北1门，法定代表人：于东升，注册资本：32,600,000元，经营范围：水源及供水设施建设、运营、管理。（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）目前，股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	29,340,000.00	90.00
2	农安县自来水公司	3,260,000.00	10.00
合计		32,600,000.00	100.00

(10)公司的控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司，住所：公主岭市新102线国道北侧，法定代表人：孙敬仁，注册资本：315,145,000元，经营范围：市政道路工程、桥梁工程、排水工程、交通工程、绿化工程、照明工程的建设、维护及运营管理（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	299,387,750.00	95.00
2	公主岭市财建投资有限公司	15,757,250.00	5.00
合计		315,145,000.00	100.00

岭泰公司本期主要财务数据：

公司名称	净利润	营业收入	资产总额
吉林省岭泰市政建设有限公司	24,356,063.29	53,092,358.49	848,427,582.79

(11)公司的控股子公司吉林省节亿融投资有限公司，住所：吉林省白山市抚松县松江镇站前街5委2组泰和小区B4栋5号门市，法定代表人：张威，注册资本：100,000,000元，经营范围：利用自有资金对建筑工程、市政公用工程、园林绿化工程的投资、施工；五金电料、水泥、石灰制品、沥青混合物、新型沥青及混凝土等建筑材料的销售；设备租赁。（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	65,000,000.00	65.00
2	抚松亿立城市建设开发有限公司	35,000,000.00	35.00

合计	100,000,000	100.00
----	-------------	--------

(12) 公司的参股公司吉林省吉岭建筑工程有限公司，设立目的：为承接公主岭市 2016 年老旧小区综合改造 PPP 项目，公司与业主方一起成立了该公司。住所：公主岭市新 102 线国道北侧，法定代表人：孟凡海，注册资本：45,000,000 元，经营范围：房屋建筑工程、建筑安装工程、建筑装饰工程、土木工程建筑、建筑物拆除工程建设、维护及运营管理（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	20,947,500.00	46.55
2	吉林省中信广建工程有限责任公司	21,802,500.00	48.45
3	公主岭市财建投资有限公司	2,250,000.00	5.00
合计		45,000,000.00	100.00

(13) 公司的参股公司四平市海绵城市建设运营管理有限公司，设立目的：为承接四平海绵城市项目，公司与业主方一起成立了该公司。住所：吉林省四平市铁东区长发路 901 号，法定代表人：李春录，注册资本：514,474,020 元，经营范围：海绵城市建设工程的建设、运营和管理。（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	201,879,605.45	39.24
2	中冶交通建设集团有限公司	154,321,627.04	30.00
3	中交第四公路工程局有限公司	55,377,983.51	10.76
4	四平市辽河水务投资集团有限公司	102,894,804.00	20.00
合计		514,474,020.00	100.00

(14) 公司三级控股子公司抚松县松泉路建设运营管理有限公司，住所：吉林省白山市抚松县松江河镇站前街 5 委 2 组泰和小区 B4 栋 4 号门市，法定代表人：武长江，经营范围：市政设施管理服务（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）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节亿融投资有限公司	92,869,523.00	99.00
2	吉林建工集团有限公司	938,076.00	1.00
3	抚松长白山旅游建设开发有限公司	1.00	0.00
合计		93,807,600.00	100.00

2、报告期内取得和处置子公司的情况

本期新增全资子公司吉林省顺泰市政工程有限公司和三级控股子公司吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社

(1) 公司于 2018 年 5 月 15 日成立了全资子公司吉林省顺泰市政工程有限公司，统一社会信用代码号：91220106MA158D1J4U，住所：吉林省长春市绿园区西安大街与青年路交汇处金安华城 4(幢)106 号房，法定代表人：程志峰，注册资本：1000 万人民币，经营范围：市政公用工程、园林绿化工程设计、施工，劳务分包（不含劳务派遣），五金电料、建筑材料（危险品除外）销售，机械设备租赁（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）。

顺泰公司本期主要财务数据

公司名称	净利润	营业收入	资产总额
吉林省顺泰市政工程有限公司	843,573.10	3,003,636.36	30,168,947.64

(2) 公司于 2018 年 4 月 23 日成立了三级控股子公司吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社，统一社会信用代码：93220822MA1578DF9K，法定代表人：张志侨，住所：吉林省白城市通榆县建平街腾飞路南，业务范围：为社内成员统一采购种子、化肥、农药及其它生产资料；为社内成员组织收购、销售成员生产的产品；为社内成员提供大型机械作业、代耕、跨区作业、开展成员所需的运输、贮藏、加工、包装等服务；开展机械化种植、收获、深松、深翻、秸秆加工；畜禽养殖及销售；引进新技术、新品种、开展技术培训、技术交流和咨询服务。（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）。

本期公司不存在处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

报告期内不存在会计估计变更和重大会计差错更正，会计政策变更详见本报告第三节（八）。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司共 14 家，其中二级子公司 10 家，三级子公司 4 家。

二级子公司 10 家，包括：白城泽润”、安龙水务、天正达华、田丰节水、乾邦泰、岭泰公司、节亿融、高原有机、顺泰公司、佳盛农业。

三级子公司 4 家，包括：利贸通、路泰建筑、抚松建运、联合社。

(2) 2018 年度本公司合并范围变动情况如下：

2018 年 4 月 23 日，本公司之二级子公司佳盛农业新设成立控股子公司联合社。

2018 年 5 月 15 日，本公司新设成立全资子公司顺泰公司。

(八) 企业社会责任

2018 年，公司在控股股东-吉林省水务投资集团有限公司的带领下，开展精准扶贫工作。一是为切实帮助贫困户解决生产生活中的实际困难，分 5 个批次组织扶贫包保责任人前往扶贫村开展驻村扶贫慰问。在得知贫困户患病来长住院，立即组织包保责任人前往慰问。二是在春节时，为包保的贫困户购买了大米，白面，色拉油等慰问品，总计 22800 元。三是为加强帮扶力度，向平岗村捐赠了 16 万扶贫资金。四是为了支持扶贫产业，工会在端午节购买了扶贫村苏子油和煎饼作为员工的节日慰问品，总计 41700 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理团队和核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司业务相对单一，受产业政策影响较大。公司成立以来，主要从事吉林省内“节水增粮行动”工程项目的设计、施工以及节水材料的研发、生产、销售，营业收入来源较为单一。为有效化解该风险，公司积极向包括城市供排水、净水和污水处理、海绵城市、农资电商、农村人居环境改造等涉水涉农领域进行业务拓展，在农村人居环境业务领域已经形成了收入；并积极拓展省外市场，目前已拓展了内蒙古、西藏等省外市场。

2、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。为有效化解该风险，公司努力提升工程施工资质、工程施工管理水平、生产工艺和生产管理水平，并积极投入资金进行生产研发，努力使公司向高新技术企业转型，同时公司也积极筹划通过资产重组方式收购资质较好的优质资产，提升市场竞争力。

3、季节性波动的风险。公司从事的节水灌溉业务主要是为农业、城市园林、经济作物等服务，节水工程施工和材料销售与农作物耕作的季节性特点相协调，公司生产经营存在着一定的季节性。节水灌溉行业，一般每年的11月下旬至次年的3月上旬为节水材料销售和节水工程施工的淡季，从3月中下旬开始，进入节水材料销售和节水工程施工的旺季。受季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征，一般下半年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。为有效化解该风险，公司积极向包括城市供排水、净水和污水处理、海绵城市、农资电商、农村人居环境改造等涉水涉农领域进行业务拓展，并大力拓展省外市场，通过丰富业务类型、拓展业务地域来化解节水灌溉业务季节性波动的风险。

4、银行借款依赖控股股东担保的风险。报告期内，公司对外借款均由控股股东吉林省水务投资集团有限公司无偿提供对外担保。虽然公司通过增资扩股，公司资金实力大大增强，但若吉林省水务投资集团有限公司不再为公司对外借款提供无偿担保，则公司对外融资能力会受到一定的影响。为有效缓解该风险，除努力提升公司自身业绩外，公司成功在股转系统挂牌，打开了资本市场融资通道的同时提升了公司的知名度，也为公司提升其他类型贷款比重创造了有利条件。

5、工程施工风险。节水灌溉工程整体由秋季工程和春季工程两部分组成，分阶段交叉作业对工程施工技术和工程质量都提出了较高的要求。在节水工程施工中，施工管理、天气、气候以及其他条件的变化都会影响工程质量和施工进度；另外，节水灌溉工程还会受到如工程进度、资金、劳动力不足等压

力，若不能按时完工延迟交付，则会影响农民耕作，将对公司声誉造成不利影响。为有效化解该风险，公司不断提升施工管理水平，并通过多方融资有效提升了资金保障水平。

6、人员风险。除继续巩固原有主营业务外，节水股份还正在积极拓展包括城市节水、科技节水等多项涉水业务领域，因此公司需要在稳定现有核心技术人员和经营管理人才的基础上吸引更多相关领域的优秀人才，以避免人才流失对公司正常经营可能产生的影响。为有效化解该风险，公司正在不断加大对外招聘力度，同时借助于控股股东和战略投资者的支持，从而不断吸引更多相关领域的优秀人才加盟。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	47,953,178		47,953,178	12%

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
吉林省乾邦泰投资有限公司	长春新城悦盛房地产发展有限公司	被告在未按照约定履行双方约定的主要交易条件	47,953,178	一、解除长春新城悦盛房地产发展有限公司与吉	2018年7月20日

		<p>的情况下，于2017年6月和8月通过《告知函》、《律师函》的形式函告原告解除双方签署的《商品房买卖合同》。原告认为，被告在未能按照约定履行确定签署网签合同所必需、同时也是主要交易条件的“先履行义务”行为等之前，无权要求原告办理按揭贷款或者支付剩余房款等后履行的义务，更无权以此为由解除双方签署的《商品房买卖合同》</p>		<p>林省乾邦泰投资有限公司签订的关于“长春新城吾悦广场项目一期住宅、二期商业”第16栋7-20层商品房（294套）的《商品房买卖合同》；</p> <p>二、长春新城悦盛房地产发展有限公司于本判决生效后立即返还吉林省乾邦泰投资有限公司已付购房款人民币47,953,178元；</p> <p>三、驳回吉林省乾邦泰投资有限公司的其他诉讼请求；</p> <p>四、驳回长春新城悦盛房地产发展有限公司的其他反诉请求。如未按照本判决指定期限履行金钱给付义务，应当依据《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>吉林省乾邦泰投资有限公司预缴的本诉案件受理费646,376元及长春新城悦盛房地产发展有限公司预缴的反诉案件受理费</p>	
--	--	---	--	---	--

				259,683 元, 由 预缴方自行负 担。	
总计	-	-	47,953,178	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

本次诉讼所涉及公司的全资子公司乾邦泰, 长春新城悦盛房地产发展有限公司已于 2018 年 7 月 23 日反还乾邦泰所有购房款。所以本次诉讼不会对公司产生不利影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	31,200,000.00	53,405,638.73
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000.00	46,500,000.00

注: 本期水务集团共为我公司提供 2 笔担保业务, 共计 46,500,000.00 元:

- 1、2018 年 7 月 4 日为公司在中国银行长春南湖大路支行的贷款 29,980,000.00 万元提供担保;
- 2、2018 年 10 月 16 日为公司在中国银行长春南湖大路支行的贷款 16,520,000.00 万元提供担保。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
吉林省昊源水利水电工程有限公司	销售商品	4,139,017.03	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2018-015
水务集团	拆借资金	400,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 2 月 1 日	2018-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

本次发生的偶发性关联交易是公司发展及生产经营的正常所需, 不存在损害公司及公司股东利益的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司之土地使用权(吉	抵押	22,486,482.62	1.32%	抵押贷款

(2018)白城市不动产权第0002184号)				
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司之房产(吉房权证白字第FQ15009427号)	抵押	2,334,837.88	0.14%	抵押贷款
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司之房产(吉房权证白字第FQ15009428号)	抵押	2,340,137.89	0.14%	抵押贷款
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司之房产(吉房权证白字第FQ15009429号)	抵押	2,033,723.79	0.12%	抵押贷款
通榆县高效节水灌溉工程建设管理办公室(通榆分公司)应收账款进行质押:2018年6月余额为2423万元应收账款,通榆县中央财政水利发展资金高效节水灌溉项目应收账款合同金额1367万元,通榆县中央财政水利发展资金第二批高效节水灌溉项目应收账款合同金额698万元	质押	4,338,280.29	0.59%	质押反担保
节水公司持有吉林省岭泰市政建设有限公司股权	质押	299,387,750.00	17.58%	质押贷款
总计	-	332,921,212.47	19.89%	-

(五) 自愿披露其他重要事项

无

第六节 股本变动及股东情况

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	89,652,875	59.77%	0	90,107,375	60.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	18.33%	0	27,500,000	18.33%	
	董事、监事、高管	1,782,375	1.19%	0	1,630,875	1.09%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,347,125	40.23%	0	59,892,625	39.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	55,000,000	36.67%	0	55,000,000	36.67%	
	董事、监事、高管	5,347,125	3.56%	0	4,892,625	3.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-	
普通股股东人数							77

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000	-	82,500,000	55.00%	55,000,000	27,500,000
2	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）	20,000,000	0.00%	20,000,000	13.33%	0	20,000,000
3	王红洁	5,800,000	0.00%	5,800,000	3.87%	0	5,800,000
4	钱克佳	4,200,000	0.00%	4,200,000	2.80%	0	4,200,000
5	腾继深	4,000,000	0.00%	4,000,000	2.67%	0	4,000,000
合计		116,500,000	0.00%	116,500,000	77.67%	55,000,000	61,500,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东之间无关联关系							

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为吉林省水务投资集团有限公司，其直接持有公司 55%的股份。控股股东的基本信息如下：

公司名称：吉林省水务投资集团有限公司

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

统一社会信用代码：91220000774228244A

成立日期：2005 年 6 月 1 日

公司住所：长春市朝阳区安达街 339 号

法定代表人：徐海涛

注册资本：324686.0600 万人民币

股东构成及持股比例：吉林省吉盛资产管理有限责任公司持股 100%

经营范围：水利、水电、供水、污水处理项目投融资；水资源开发建设和经营管理；水务科研开发及成果转让；水土资源和旅游项目开发、建设；城市基础设施及配套项目开发、建设、管理；投资咨询服务（以上经营项目需专项审批除外）***（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）

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

吉林省吉盛资产管理有限责任公司持有吉林省水务投资集团有限公司 100%的股权，系水务集团的独资股东。吉林省人民政府国有资产监督管理委员会持有吉林省吉盛资产管理有限责任公司 100%的股份。吉林省人民政府国有资产监督管理委员会通过吉林省吉盛资产管理有限责任公司及吉林省水务投资集团有限公司间接控制公司 55%的股份，为公司的实际控制人。

2016 年 5 月 25 日，2016 年 6 月 1 日，公司收到吉林省人民政府办公厅出具的《吉林省人民政府办公厅关于省政府授权省国资委对东北亚国际金融投资集团股份有限公司等企业履行出资人职责的通知》（吉政办函[2016]112 号），吉林省人民政府授权吉林省国资委对吉林省水务投资集团有限公司履行出资人职责。鉴于以上事实，吉林省水利厅将不再是公司实际控制人，公司实际控制人由吉林省水利厅变更为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

公司实际控制人变更后，公司控股股东未发生变化，公司经营发展计划未发生变化，不存在对公司经营和持续发展产生不利影响的情形。公司已经于 2016 年 6 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了关于上述实际控制人变更信息的临时公告（公告编号：2016-027）。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	吉林省信托有限责任公司	299,850,000.00	6.2%	2017/3/24-2020/3/23	否
银行贷款	华夏银行长春分行营业部	32,000,000.00	5.655%	2018/2/9-2019/2/1	否
银行贷款	吉林银行长春人民广场支行	15,000,000.00	6.60025%	2018/9/10-2019/9/9	否
银行贷款	中国银行长春南湖大路支行	30,820,000.00	5.22%	2018/2/2-2019/2/1	否
银行贷款	中国银行长春南湖大路支行	29,980,000.00	5.22%	2018/7/4-2019/7/3	否
银行贷款	中国银行长春南湖大路支行	16,520,000.00	5.22%	2018/10/16-2019/10/15	否
银行贷款	中国农业发展银行公主岭支行	436,000,000.00	4.95%	2017/12/13-2030/7/11	否
合计	-	860,170,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩永骞	董事长	男	1964年10月	本科	2015/8/28-2018/8/27	是
杜守仁	董事、总经理	男	1959年7月	本科	2015/8/28-2018/8/27	是
张志山	副总经理	男	1971年10月	硕士研究生	2017/10/27-2018/8/27	是
于东升	董事、副总经理	男	1965年1月	本科	2015/8/28-2018/8/27	是
杨志	董事、董事会秘书、财务总监	男	1978年8月	专科	2017/11/13-2018/8/27	是
史常水	董事	男	1971年5月	本科	2015/8/28-2018/8/27	否
张振林	董事	男	1962年7月	本科	2017/7/18-2018/8/27	否
于雷	独立董事	男	1976年7月	硕士研究生	2017/7/18-2018/8/27	是
童欣	独立董事	女	1969年3月	本科	2017/7/18-2018/8/27	是
张君	独立董事	男	1971年12月	本科	2017/7/18-2018/8/27	是
李勇	监事会主席	男	1969年1月	专科	2015/8/28-2018/8/27	是
张若丽	职工监事	女	1963年9月	本科	2015/8/28-2018/8/27	是
王贵	监事	男	1965年10月	硕士研究生	2015/8/28-2018/8/27	否
孟凡海	副总经理	男	1971年2月	本科	2017/5/18-2018/8/27	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张振林在控股股东任资产管理部部长，公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关系；根据吉国资任〔2018〕31号文件，公司董事长韩永骞已于2018年11月12日免去控股股东水务集团董事职务。

(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
韩永骞	董事长	1,824,000	0	1,824,000	1.22%	0
杜守仁	董事总经理	1,621,500	0	1,621,500	1.08%	0
于东升	董事、副总经理	1,236,000	0	1,236,000	0.82%	0
李勇	监事会主席	1,236,000	0	1,236,000	0.82%	0
张若丽	职工监事	606,000	0	606,000	0.40%	0
合计	-	6,523,500	0	6,523,500	4.34%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
管理人员	19	20
研发人员	7	6
工程人员	39	40
技术人员	30	29
销售人员	13	16
生产人员	110	91
财务人员	27	20
行政管理人员	40	43
员工总计	285	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	109	112
专科	49	48
专科以下	118	97
员工总计	285	265

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、人员变动与人才引进截至报告期末，公司在职员工 265 人。报告期内，公司立足现有业务布局，结合中长期发展战略，为实现资源集中、简化流程、效率最高、成本最低的目标，对内部组织机构和人员配置重新进行了全面梳理和优化。同时，公司十分重视人才的引进，通过线上网络招聘、人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等渠道，招聘专业人才和优秀应届毕业生，提供相匹配的职位和福利待遇，对新引进人才给予持续关注，并在公司文化、专业技能方面进行引导与培养。对于关键岗位的特殊人才，采用人才引进落户的方式，吸引并保障高端人才在公司长期发挥作用。

2、员工培训公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培养平台：（1）面向新员工、初级开发和测试人员，公司建立了以师傅带徒弟为主的培训体系，并聘用内部高级技术人员作为讲师，长期循环授课；（2）面向中高级管理人员，公司提供技术、管理等外部培训学习机会。

3、员工薪酬政策公司员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和岗位薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为员工提供餐费补助、通讯费补助、商业保险、生日礼金、节日礼品、春节探亲路费报销等企业福利政策。

4、需公司承担费用的离退休职工人数报告期内，公司需要承担费用的离退休职工人数为 1 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司于 2017 年 7 月 3 日召开的第一届董事会第四十三次会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》。

公司于 2017 年 7 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关制度及其他相关法律、法规的要求，完善内控制度体系，规范运营。

公司历次以来的股东大会、董事会、监事会会议的召开、表决程序及表决内容均符合相关法律、法规及《公司章程》的规定；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司治理机制符合相关法律法规要求，所制定的治理制度覆盖了公司全部重大经营决策事项，从制度上为保障公司治理机制顺畅运行提供了坚实基础。公司治理制度进一步健全三会会议制度，并且完善公司重大经营活动的决策和执行的内部审批制度，维护了公司及股东的正当利益。同时，公司治理制度文件已确立了关联股东和董事回避制度等制度，制定了投资者关系管理和信息披露相关制度，给所有股东提供平等、有效的保护，保证了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

报告期内的公司重大决策，严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月17日，公司在2018年第二次临时股东大会上通过了《关于修改公司经营范围的议案》并据此修改了《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	《关于补充确认2017年公司借用吉林省水务投资集团有限公司款项的议案》，《关于补充确认2018年公司借用吉林省水务投资集团有限公司款项的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司拟成立全资子公司的议案》，《关于补充确认2018年公司偿还吉林省水务投资集团有限公司款项的议案》，《关于修改公司经营范围的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司会计政策变更的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度总经理工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司提议召开2017年年度股东大会的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度董事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度监事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2018年年度财务预算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2017年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司续聘2018年度审计机构的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司预计2018年年度日常性关联交易金额的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司成立前郭县分公司的议案》，

		<p>《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司在中国银行长春南湖大路支行申请授信规模的议案》，《关于受让吉林省吉岭建筑工程有限公司股权的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》，《关于修改公司经营范围的议案》，《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》，《关于公司向吉林银行股份有限公司长春人民广场支行申请流动资金贷款的议案》，《关于公司受让吉林省佳盛农业发展有限公司股权的议案》。</p>
监事会	2	<p>《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司关于会计政策变更的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2018 年年度财务预算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司更正 2016 年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司更正 2017 年半年度报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>《关于补充确认 2017 年公司借用吉林省水务投资集团有限公司款项的议案》，《关于补充确认 2018 年公司借用吉林省水务投资集团有限公司款项的议案》，《关于修改公司经营范围的议案》《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司前期会计差错更正及追溯调整前期报表相关数据的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度监事会工作报</p>

		<p>告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2018 年年度财务预算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2017 年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司续聘 2018 年度审计机构的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司预计 2018 年年度日常性关联交易金额的议案》。</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。
报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、现场交流等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、财产独立

公司的主要财产权属明晰，由公司实际控制和使用，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。公司与员工签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

4、财务独立

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	致同审字【2019】第 220ZA5103 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	吴洋、肖丽娟
会计师事务所是否变更	是

审计报告

致同审字(2019)第 220ZA5103 号

吉林省节水灌溉发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称节水股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了节水股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于节水股份公司，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，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

节水股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括节水股份公司 2018 年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。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

节水股份公司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，管理层负责评估节水股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算节水股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督节水股份公司的财务报告过程。

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，根据所获取的审计证据，就可能导致对节水股份公司的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节水股份公司不能持续经营。

(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) 就节水股份公司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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：吴洋

中国注册会计师：肖丽娟

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	五.1	169,734,693.25	172,174,565.04
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据及应收账款	五. 2	294,730,753.31	171,970,213.78
其中：应收票据		-	-
应收账款	五. 2	294,730,753.31	171,970,213.78
预付款项	五. 3	119,036,242.21	95,331,034.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五. 4	73,041,789.71	30,839,873.50
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五. 5	244,102,741.87	187,452,993.89
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五. 6	52,271,717.25	39,314,132.67
流动资产合计		952,917,937.60	697,082,813.76
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五. 7	19,294,812.66	11,147,312.66
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五. 8	49,564,815.18	50,122,111.28
在建工程	五. 9	267,982,145.57	225,846,927.79
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五. 10	265,599,317.10	32,213,569.55
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五. 11	48,917.62	272,978.67
递延所得税资产	五. 12	30,909,823.03	25,995,403.40
其他非流动资产	五. 13	116,837,120.15	47,953,178.00
非流动资产合计		750,236,951.31	393,551,481.35
资产总计		1,703,154,888.91	1,090,634,295.11
流动负债：	-	-	-
短期借款	五. 14	124,320,000.00	64,282,101.70
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-

交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五. 15	97,025,811.32	139,944,029.79
其中：应付票据	五. 15	-	3,265,409.00
应付账款	五. 15	97,025,811.32	136,678,620.79
预收款项	五. 16	177,026,371.57	34,055,636.82
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五. 17	77,232.83	226,398.02
应交税费	五. 18	22,690,529.02	19,056,353.36
其他应付款	五. 19	135,696,454.65	130,933,449.53
其中：应付利息	五. 19	3,991,833.33	-
应付股利	五. 19	-	2,900,145.21
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五. 20	100,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		556,936,399.39	388,497,969.22
非流动负债：		-	-
长期借款	五. 21	735,750,000.00	319,950,000.00
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	五. 22	20,264,978.69	22,979,838.78
递延所得税负债		1,047,613.27	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		757,062,591.96	342,929,838.78
负债合计		1,313,998,991.35	731,427,808.00
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五. 23	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五. 24	500,000.00	500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-

专项储备		-	-
盈余公积	五. 25	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	五. 26	167,531,134.96	163,779,857.07
归属于母公司所有者权益合计		343,155,357.28	339,404,079.39
少数股东权益		46,000,540.28	19,802,407.72
所有者权益合计		389,155,897.56	359,206,487.11
负债和所有者权益总计		1,703,154,888.91	1,090,634,295.11

法定代表人：韩永蹇

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：张志山

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：		-	-
货币资金		134,295,733.46	121,044,897.05
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五. 1	171,257,623.08	121,972,540.79
其中：应收票据		-	-
应收账款	十五. 1	171,257,623.08	121,972,540.79
预付款项		192,284,196.07	121,221,916.75
其他应收款	十五. 2	158,460,113.34	61,706,565.84
其中：应收利息		-	-
应收股利	十五. 2	26,117,640.46	32,478,838.38
存货		209,258,153.13	160,705,202.10
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		8,640,979.57	6,995,896.45
流动资产合计		874,196,798.65	593,647,018.98
非流动资产：		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五. 3	464,408,481.35	454,438,981.35
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,580,564.27	6,911,979.97

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,836,186.32	1,975,251.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	110,000.00
递延所得税资产		6,700,896.23	3,412,770.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		474,526,128.17	466,848,982.69
资产总计		1,348,722,926.82	1,060,496,001.67
流动负债：		-	-
短期借款		124,320,000.00	64,282,101.70
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		101,896,825.30	130,526,617.38
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		123,547,198.73	1,952,262.96
合同负债		-	-
应付职工薪酬		55,081.00	146,840.00
应交税费		7,609,843.14	18,161,190.54
其他应付款		358,461,670.49	187,003,465.83
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		100,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		715,990,618.66	402,072,478.41
非流动负债：		-	-
长期借款		299,750,000.00	299,950,000.00
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		299,750,000.00	299,950,000.00
负债合计		1,015,740,618.66	702,022,478.41
所有者权益：		-	-

股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		500,000.00	500,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		157,358,085.84	182,849,300.94
所有者权益合计		332,982,308.16	358,473,523.26
负债和所有者权益合计		1,348,722,926.82	1,060,496,001.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		362,538,267.93	363,605,860.86
其中：营业收入	五. 27	362,538,267.93	363,605,860.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		355,261,543.59	318,936,573.80
其中：营业成本	五. 27	277,336,160.86	240,831,415.97
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五. 28	2,922,959.09	4,781,512.35
销售费用	五. 29	1,481,112.49	1,685,483.59
管理费用	五. 30	44,450,074.33	46,656,626.47
研发费用		-	-2,467.10
财务费用	五. 31	20,339,525.16	23,216,075.62
其中：利息费用	五. 31	24,882,758.79	25,008,773.03
利息收入	五. 31	4,929,754.62	1,921,395.24
资产减值损失	五. 32	8,731,711.66	1,765,459.80
信用减值损失		-	-
加：其他收益	五. 33	2,745,848.07	1,968,527.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 34	-	2,471,775.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 35	-147,149.20	70,143.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,875,423.21	49,179,733.37
加：营业外收入	五. 36	2,338.37	96,079.20
减：营业外支出	五. 37	260,616.01	287,553.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,617,145.57	48,988,258.61
减：所得税费用	五. 38	4,967,735.12	8,732,288.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,649,410.45	40,255,970.61
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）		4,649,410.45	40,255,970.61
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		898,132.56	-97,770.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,751,277.89	40,353,740.81
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
（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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,649,410.45	40,255,970.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,751,277.89	40,353,740.81
归属于少数股东的综合收益总额		898,132.56	-97,770.20
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.025	0.269
（二）稀释每股收益（元/股）		0.025	0.269

法定代表人：韩永骞

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：张志山

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五.4	173,413,319.42	323,951,618.76
减：营业成本	十五.4	149,590,254.63	214,898,133.04
税金及附加		972,703.85	1,757,890.21
销售费用		-	-
管理费用		29,268,627.45	28,923,071.74
研发费用		-	-
财务费用		20,364,048.15	22,597,398.07
其中：利息费用		24,882,758.79	24,368,399.51
利息收入		4,873,873.54	1,856,305.77
资产减值损失		3,692,232.60	-810,603.55
信用减值损失		-	-
加：其他收益		-	70,888.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	-	59,171,921.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-140,243.40	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,614,790.66	115,828,539.06
加：营业外收入		970.87	55,784.84
减：营业外支出		188,079.32	286,653.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,801,899.11	115,597,670.17
减：所得税费用		-5,310,684.01	9,942,832.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,491,215.10	105,654,837.67
（一）持续经营净利润		-25,491,215.10	105,654,837.67
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		-25,491,215.10	105,654,837.67
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		353,325,253.53	342,978,785.64
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		258,129.08	659,362.39
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	21,731,473.75	38,294,725.38
经营活动现金流入小计		375,314,856.36	381,932,873.41
购买商品、接受劳务支付的现金		339,901,799.89	291,493,459.90
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		29,369,056.59	24,014,827.16
支付的各项税费		20,336,490.89	58,900,713.70

支付其他与经营活动有关的现金	五. 39	32,634,621.73	50,244,691.40
经营活动现金流出小计		422,241,969.10	424,653,692.16
经营活动产生的现金流量净额		-46,927,112.74	-42,720,818.75
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五. 39	49,602,572.65	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		49,602,572.65	26,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,402,144.18	126,793,247.16
投资支付的现金		8,147,500.00	13,500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五. 39	-	132,406.61
投资活动现金流出小计		424,549,644.18	140,425,653.77
投资活动产生的现金流量净额		-374,947,071.53	-114,425,653.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,300,000.00	15,757,250.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	-
取得借款收到的现金		540,320,000.00	573,922,101.70
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五. 39	300,000,000.00	6,306,836.97
筹资活动现金流入小计		865,620,000.00	595,986,188.67
偿还债务支付的现金		64,382,101.70	317,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,338,176.82	25,008,773.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五. 39	339,200,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计		441,920,278.52	344,198,773.03
筹资活动产生的现金流量净额		423,699,721.48	251,787,415.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,825,537.21	94,640,943.12
加：期初现金及现金等价物余额		167,909,156.04	73,268,212.92
六、期末现金及现金等价物余额		169,734,693.25	167,909,156.04

法定代表人：韩永骞

主管会计工作负责人：杨志

会计机构负责人：张志山

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		211,618,478.69	311,434,860.87
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		105,880,205.98	30,141,132.34
经营活动现金流入小计		317,498,684.67	341,575,993.21
购买商品、接受劳务支付的现金		266,927,662.71	282,614,857.17
支付给职工以及为职工支付的现金		19,089,873.68	17,044,187.27
支付的各项税费		12,952,556.70	28,229,054.01
支付其他与经营活动有关的现金		37,414,082.54	34,053,603.79
经营活动现金流出小计		336,384,175.63	361,941,702.24
经营活动产生的现金流量净额		-18,885,490.96	-20,365,709.03
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	984,423.03
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	11,067,131.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700,000.00	-
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		-	26,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,700,000.00	38,051,554.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,285.00	1,328,651.37
投资支付的现金		9,969,500.00	209,657,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		10,160,785.00	210,986,401.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,460,785.00	-172,934,847.23
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		124,320,000.00	544,282,101.70
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		443,220,000.00	72,416,192.87
筹资活动现金流入小计		567,540,000.00	616,698,294.57
偿还债务支付的现金		64,382,101.70	304,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,036,613.24	24,368,399.51
支付其他与筹资活动有关的现金		440,258,763.69	22,100,000.00
筹资活动现金流出小计		527,677,478.63	350,518,399.51
筹资活动产生的现金流量净额		39,862,521.37	266,179,895.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		17,516,245.41	72,879,338.80
加：期初现金及现金等价物余额		116,779,488.05	43,900,149.25

六、期末现金及现金等价物余额		134,295,733.46	116,779,488.05
----------------	--	----------------	----------------

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	150,000,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	-	25,124,222.32	-	182,849,300.94	358,473,523.26

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系吉林省节水灌溉发展有限公司（以下简称“节水有限”），以整体变更的方式设立的股份有限公司，由吉林省水务投资集团有限公司（以下简称“水务投资集团”）、北京欣荣恒投资中心（有限合伙）（以下简称“欣荣恒”）、节水有限全体股东作为发起人，注册资本 15,000 万元，于 2015 年 9 月 1 日，在吉林省工商局办妥工商变更登记手续，并取得注册号为：220000000163924 的《营业执照》，公司住所吉林省长春市朝阳区安达街 339 号。公司法定代表人：韩永骞。

节水有限于 2011 年 2 月 23 日，经吉林省工商行政管理局核准设立，注册资本人民币 200 万元，2011 年 4 月 22 日注册资本变更为人民币 1,000 万元，2014 年 6 月 5 日，以未分配利润转增资本，注册资本变更为人民币 2,600 万元。

根据 2015 年 5 月 11 日的股东决定，同意节水有限增资扩股、引入投资人的改制方案。根据 2015 年 6 月 24 日的股东会决议及修改后的公司章程规定，节水有限完成增资扩股、引入投资人方案。改制后节水有限注册资本为 4,727.27 万元。水务投资集团出资额 2,600 万元，占总出资额的 55%；欣荣恒出资额 1,654.54 万元，占总出资额的 35%；经营管理层和员工 48 人（实际为 56 名经营管理者溢价认购增资，因受有限公司股东数量限制，其中 8 名自然人股东由姜峰和张威代为持有股权，工商登记的机构及自然人股东合计 50 名，实际出资的机构及自然人股东为 58 名），出资额 472.73 万元，占总出资额的 10%。截至 2015 年 6 月 29 日，节水有限已收到新股东欣荣恒和韩永骞、杜守仁等 48 位自然人以货币出资 2,127.27 万元。

根据 2015 年 8 月 6 日股东会决议，同意以节水有限截至 2015 年 6 月 30 日经审计的净资产 16,543.10 万元为基准，按 1:0.9067 的比例折为股份有限 15,000 万股，每股面值 1 元，将节水有限整体变更为股份有限公司。节水有限全体股东以其在节水有限中拥有权益所对应的净资产额，按发起人协议的约定投入股份公司，公司原股东各自的持股比例不变。根据 2015 年 8 月 28 日第一次临时股东大会决议，公司股本总数 15,000 万股，其中，水务投资集团持有 8250 万股，占股本总额的 55%；欣荣恒持有 5250 万股，占股本总额的 35%；56 名自然人持有 1500 万股，占股本总额的 10%。

2015 年 8 月 27 日，吉林省工商局出具《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称变更为“吉林省节水灌溉发展股份有限公司”。

2015 年 12 月 15 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司向节水股份出具股转系统函[2015]8768 号《关于同意吉林省节水灌溉发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意节水股份股票在全国中小企业股份转让

系统挂牌并公开转让。2015年12月31日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

2016年度,欣荣恒通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式分批向个人转让股权761.2万股,转让股比5.07%。受让个人包括:滕继深受让400万股,沈义受让200万股,李潇受让100.10万股,李艳秋受让54.8万股,王福田受让6.3万股。截至2016年12月31日,欣荣恒持有公司股权4,488.80万股,持股比例29.93%。

2017年度,欣荣恒通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式分批向个人转让股权2,488.80万股,转让股比14.30%,受让个人包括:王红洁受让580万股,钱克佳受让420万股,张丽萍受让300万股,管培勇受让200万股,李潇受让200万股,王晓玲受让100万股,戴家钧受让100万股,韩连梅受让100万股,李玉娟受让100万股,刘本超受让100万股,李文辉受让30万股,李小辉受让15万股。向宁波梅山保税港区乐同观执投资管理中心转让股权343.90万股,转让股比2.29%。截至2017年12月31日,欣荣恒持有公司股权200万股,持股比例为13.33%。

截至2018年12月31日,本公司累计发行股本总数15,000万股,注册资本为15,000万元。

截至2018年12月31日,本公司股东、持股数量及持股比例如下表:

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000.00	55.0000
2	北京欣荣恒投资中心(有限合伙)	20,000,000.00	13.3333
3	王红洁	5,800,000.00	3.8667
4	钱克佳	4,200,000.00	2.8000
5	滕继深	4,000,000.00	2.6667
6	宁波梅山保税港区乐同观执投资管理中心(有限合伙)	3,439,000.00	2.2927
7	张丽萍	3,000,000.00	2.0000
8	沈义	2,000,000.00	1.3333
9	管培勇	2,000,000.00	1.3333
10	李潇	1,999,000.00	1.3327
11	韩永骞	1,824,000.00	1.2160
12	杜守仁	1,621,500.00	1.0810
13	李勇	1,236,000.00	0.8240
14	于东升	1,236,000.00	0.8240
15	王晓玲	1,000,000.00	0.6667
16	田崇杰	1,000,000.00	0.6667

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
17	戴家钧	1,000,000.00	0.6667
18	韩连梅	1,000,000.00	0.6667
19	李玉娟	999,000.00	0.6660
20	刘本超	1,000,000.00	0.6667
21	张若丽	606,000.00	0.4040
22	秦宝森	606,000.00	0.4040
23	杨野(1)	606,000.00	0.4040
24	付殿民	606,000.00	0.4040
25	陈刚	606,000.00	0.4040
26	李艳秋	548,000.00	0.3653
27	张威	384,000.00	0.2560
28	姜峰	384,000.00	0.2560
29	李文辉	300,000.00	0.2000
30	刘秀亮	236,000.00	0.1573
31	李小辉	150,000.00	0.1000
32	周新东	144,000.00	0.0960
33	潘家欣	144,000.00	0.0960
34	万建军	144,000.00	0.0960
35	罗浩	144,000.00	0.0960
36	张达鹏	144,000.00	0.0960
37	陈岩	144,000.00	0.0960
38	谢大勇	144,000.00	0.0960
39	丁皓	144,000.00	0.0960
40	张婷婷	144,000.00	0.0960
41	明如镜	144,000.00	0.0960
42	林忠会	144,000.00	0.0960
43	徐超	144,000.00	0.0960
44	于溯	144,000.00	0.0960
45	刘超	144,000.00	0.0960
46	栾航	144,000.00	0.0960
47	刘晗	120,000.00	0.0800
48	曹建勋	120,000.00	0.0800
49	李野	120,000.00	0.0800

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
50	于雷	120,000.00	0.0800
51	刘敏	120,000.00	0.0800
52	赵敬峰	120,000.00	0.0800
53	杨野(2)	70,500.00	0.0470
54	刘玖鹏	70,500.00	0.0470
55	刘丹	70,500.00	0.0470
56	杨如	70,500.00	0.0470
57	付蕾	70,500.00	0.0470
58	臧威	70,500.00	0.0470
59	何明辉	70,500.00	0.0470
60	商春阳	70,500.00	0.0470
61	王福田	63,000.00	0.0420
62	柴艳苹	58,500.00	0.0390
63	韩吉鹏	52,500.00	0.0350
64	赵然	52,500.00	0.0350
65	马国春	52,500.00	0.0350
66	于海	52,500.00	0.0350
67	高广龙	52,500.00	0.0350
68	李凌鹤	52,500.00	0.0350
69	董鹤	52,500.00	0.0350
70	金诚	52,500.00	0.0350
71	赵智	30,000.00	0.0200
72	李宝元	24,000.00	0.0160
73	孙剑威	24,000.00	0.0160
74	高志国	24,000.00	0.0160
75	汤斌	12,000.00	0.0080
76	周宇	12,000.00	0.0080
77	耿小红	2,000.00	0.0013
合计		150,000,000.00	100.00

注：1.杨野(1)身份证号为 220324197304050219，杨野(2)身份证号为 220323198503222819。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

公司所处行业：本公司属于土木工程建筑业。

公司提供的主要产品和服务：水利水电工程施工总承包叁级（建筑业企业资质证书有效期至：2021年4月29日）、田间工程设计、咨询；节水灌溉设备、农用机械、农膜的研发、销售；节水灌溉技术研发、推广；太阳能光伏电站；新型防渗及防护材料；新型沥青及混凝土建筑材料；农产品、中药材研发、种植、加工和销售、安全防范工程设计与施工。（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）。

公司及子公司的业务性质和主要经营活动：水利水电工程施工总承包（叁级）、田间工程设计、咨询；安全防范工程设计与施工；园林绿化、交通绿化工程和灌溉、养护、管理工程；节水灌溉设备、农用机械、农膜的研发、生产、销售；节水灌溉技术研发、推广；太阳能光伏电站设备销售、新型防渗及防保材料、新型沥青及混凝土建筑材料售。

本财务报表及财务报表附注经本公司第一届董事会第六十四次会议于2019年4月24日批准。

2、合并财务报表范围

（1）本期纳入合并范围的子公司共14家，其中二级子公司10家，三级子公司4家。

二级子公司10家，包括：吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司（以下简称“泽润公司”）、吉林省安龙水务建设有限公司（以下简称“安龙水务”）、吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司（以下简称“天正达华”）、通榆县田丰节水设备有限公司（以下简称“田丰节水”）、吉林省乾邦泰投资有限公司（以下简称“乾邦泰”）、吉林省岭泰市政建设有限公司（以下简称“岭泰公司”）、吉林省节亿融投资有限公司（以下简称“节亿融”）、日喀则市高原有机产业发展有限责任公司（以下简称“高原有机”）、吉林省顺泰市政工程有限公司（以下简称“顺泰公司”）、吉林省佳盛农业发展有限公司（以下简称“佳盛农业”）。

三级子公司4家，包括：吉林省利贸通商贸有限公司（以下简称“利贸通”）、吉林省路泰建筑材料有限公司（以下简称“路泰建筑”）、抚松县松泉路建设运营管理有限公司（以下简称“松泉路”）、吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社（以下简称“联合社”）。

（2）2018年度本公司合并范围变动情况如下：

2018年4月23日，本公司之二级子公司佳盛农业新设成立控股子公司联合社。

2018年5月15日，本公司新设成立全资子公司顺泰公司。

说明：本期合并财务报表范围及变化详见“附注六、合并范围的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17、附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投

资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安

排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负

债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	资产状态	其他方法
备用金组合	款项性质	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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)	1.00	1.00
1-2年(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
关联方组合	关联方款项确认可收回，不计提坏账准备
备用金及保证金组合	备用金款项确认可收回，不计提坏账准备

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而

言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,在取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备、其他工具	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

① 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	10年	直线法摊销	
土地使用权	50年	直线法摊销	
商标权	10年	直线法摊销	
电商平台	10年	直线法摊销	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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预计未

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作相应调整，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）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，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。

(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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所

确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地

确定。

(2) 具体方法

公司主要业务收入主要由节水灌溉工程施工、水利工程、市政工程及节水材料销售业务所形成的收入。

① 节水灌溉工程收入、水利工程、市政工程

节水灌溉工程每年9月初期开始进行招投标工作，9、10月份确定中标结果后，与客户进行协商、沟通，确定工程合同内容实施细节。签订工程施工合同之后，开始施工。

公司节水灌溉工程主要实施地为吉林省内，根据东北地区气候因素及农业生产的季节性，吉林省内节水灌溉工程的施工通常分为秋季工程和春季工程：

秋季工程：由于吉林省冬季气候寒冷，无法组织施工，因此秋季工程的施工集中在秋季作物收割后的10月-11月。秋季工程主要的施工内容为：土方开挖及回填、管道焊接、排水井安装、打压试水等工序，秋季工程的工程量约占节水灌溉工程总体工程量的50%-60%。

春季工程：春季工程的施工集中于春耕开始后的4月-5月。春季工程主要的施工内容为：滴灌设备发放至农户，同时进行设备安装、调试、设备使用的培训指导工作，并组织完成节水灌溉工程项目的验收工作，春季工程的工程量约占节水灌溉工程总体工程量的40%-50%。

由于节水灌溉工程存在上述特点，每年秋季工程施工内容与春季工程施工内容区分明显，公司在资产负债表日，根据工程实施的完工进度，采用完工百分比法确认收入和成本。

水利工程、市政工程项目，公司在资产负债表日，根据工程实施的完工进度，采用完工百分比法确认收入和成本。

报告期内，本公司承接项目均为固定造价合同项目，各期末公司根据合同结果进行会计处理：

合同结果能够可靠估计的建造合同

合同完工进度 = 已经完成的合同工作量 ÷ 合同预计总工作量 × 100%

当期确认的合同收入 = 合同总收入 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的收入

当期确认的合同费用 = 合同预计总成本 × 完工进度 - 以前会计期间累计已确认的费用

当期确认的合同毛利 = 当期确认的合同收入 - 当期确认的合同费用

对合同结果不能可靠估计的建造合同

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，对发生的支出确认为合同费用，不确认合同收入。

公司工程项目的结算分为秋季工程的结算和春季工程的结算，分别于施工完成后与客户进行结算。秋季工程的结算时间为每年 12 月末；春季工程的结算时间为施工当年的 6 月末。结算工作完成后，按结算情况、合同约定回款期限及条件向客户收取工程款项。

②节水材料销售收入

节水材料销售按销售商品收入方式确认收入。

产品销售收入确认的时点：已经签订销售合同或类似协议，产品已经发出，并取得经客户确认的发货单回执联的时点予以确认收入。

产品销售收入确认的依据：按照销售合同或类似协议约定的风险和报酬转移的标准如发货单回执等作为收入确认依据。

产品销售收入确认的方法：公司根据上述收入确认依据，在收入确认时点按照销售合同约定价款一次性全额确认收入。

产品销售收入结算：公司于每期末与客户进行对账，根据合同约定收款期限，向客户收取款项。

23、政府补助

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。

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。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关

资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

建造合同

本公司根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算中的合同收益及合同成本估计。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

C、股东权益变动表

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17.00、13.00、11.00、 3.00
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00、5.00、1.00
教育费附加	实缴流转税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

城市维护建设税税率按项目实际发生地税收政策实行。

纳税主体名称	所得税税率%
吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司（以下简称“日喀则分公司”）	15.00

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局财税[2007]83号关于《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》，本公司子公司天正达华、田丰节水、泽润公司享受滴灌带和滴灌管产品免征增值税的优惠政策。

根据西藏自治区企业所得税政策实施办法（51号文），日喀则分公司享受15%企业所得税优惠政策，且日喀则分公司不汇总纳税。

根据财税[2018]77号财政部、税务总局关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，本公司之分公司吉林省节水灌溉发展股份有限公司榆树分公司自2018年1月1日至2020年12月31日，作为年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		868.39
银行存款	169,734,693.25	167,908,287.65
其他货币资金		4,265,409.00
合计	169,734,693.25	172,174,565.04

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	294,730,753.31	171,970,213.78

应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	167,671,262.78	52.93	22,074,856.33	13.17	145,596,406.45
关联方组合	149,134,346.86	47.07			149,134,346.86
组合小计	316,805,609.64	100.00	22,074,856.33	6.97	294,730,753.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	316,805,609.64	100.00	22,074,856.33	6.97	294,730,753.31

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	103,756,207.38	54.71	17,689,156.60	17.05	86,067,050.78
关联方组合	85,903,163.00	45.29			85,903,163.00
组合小计	189,659,370.38	100.00	17,689,156.60	9.33	171,970,213.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	189,659,370.38	100.00	17,689,156.60	9.33	171,970,213.78

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	106,558,762.98	63.55	1,065,587.63	1.00	105,493,175.35
1至2年	20,428,351.88	12.18	2,042,835.18	10.00	18,385,516.70
2至3年	24,578,185.30	14.66	7,373,455.59	30.00	17,204,729.71
3至4年	8,543,692.64	5.10	4,271,846.33	50.00	4,271,846.31
4至5年	1,205,691.92	0.72	964,553.54	80.00	241,138.38
5年以上	6,356,578.06	3.79	6,356,578.06	100.00	

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
合计	167,671,262.78	100.00	22,074,856.33	13.17	145,596,406.45

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	38,375,476.55	36.99	383,754.77	1.00	37,991,721.78
1至2年	39,342,939.68	37.92	3,934,293.97	10.00	35,408,645.71
2至3年	12,788,796.86	12.33	3,836,639.06	30.00	8,952,157.80
3至4年	4,883,737.95	4.71	2,441,868.98	50.00	2,441,868.97
4至5年	6,363,282.56	6.13	5,090,626.04	80.00	1,272,656.52
5年以上	2,001,973.78	1.92	2,001,973.78	100.00	
合计	103,756,207.38	100.00	17,689,156.60	17.05	86,067,050.78

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	149,134,346.86		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,385,699.73 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四平市辽河水务投资集团有限公司	141,532,287.11	44.67	
公主岭市住房和城乡建设局	56,277,900.00	17.76	562,779.00
山东远洋塑胶工业有限公司	14,966,111.84	4.72	149,661.12
白城市众信水利水电建筑有限责任公司	11,407,600.74	3.60	114,076.01
通榆县高效节水灌溉工程建设管理办公室	6,731,879.07	2.13	2,856,112.76
合计	230,915,778.76	72.88	3,682,628.89

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	33,097,409.79	27.80	93,787,642.22	98.38
1至2年	85,265,505.14	71.63	1,022,871.81	1.07
2至3年	152,806.43	0.13	486,599.85	0.51
3年以上	520,520.85	0.44	33,921.00	0.04
合计	119,036,242.21	100.00	95,331,034.88	100.00

其中：账龄超过1年的金额重要预付账款：

债权单位	债务单位	期末余额	未及时结算的原因
本公司	吉林省晟茂建筑工程有限公司	28,600,000.00	未到结算期
日喀则分公司	陕西轩仪环保科技有限公司	17,500,000.00	未到结算期
日喀则分公司	绵阳玺印科技有限责任公司	13,900,000.00	未到结算期
日喀则分公司	吉林省中信广建工程有限责任公司	7,500,000.00	未到结算期
日喀则分公司	二道区融安博建材经销处	5,600,000.00	未到结算期
日喀则分公司	吉林省森悦科技开发有限公司	3,200,000.00	未到结算期
合计		76,300,000.00	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
吉林省晟茂建筑工程有限公司	29,600,000.00	24.87
陕西轩仪环保科技有限公司	17,500,000.00	14.70
绵阳玺印科技有限责任公司	13,900,000.00	11.68
吉林省中信广建工程有限责任公司	7,500,000.00	6.30
二道区融安博建材经销处	5,600,000.00	4.70
合计	74,100,000.00	62.25

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	73,041,789.71	30,839,873.50

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	55,771,397.49	70.38	6,174,989.99	11.07	49,596,407.50
关联方组合	6,849,337.10	8.64			6,849,337.10
备用金、保证金组合	16,596,045.11	20.95			16,596,045.11
组合小计	79,216,779.7	99.97	6,174,989.99	7.80	73,041,789.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,000.00	0.03	22,000.00	100.00	
合计	79,238,779.70	100.00	6,196,989.99	7.82	73,041,789.71

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	19,624,106.01	59.20	2,285,413.88	11.65	17,338,692.13
关联方组合	1,500,000.00	4.53			1,500,000.00
备用金、保证金组合	12,001,181.37	36.20			12,001,181.37
组合小计	33,125,287.38	99.93	2,285,413.88	6.90	30,839,873.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,000.00	0.07	22,000.00	100.00	
合计	33,147,287.38	100.00	2,307,413.88	6.96	30,839,873.50

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	37,575,583.80	67.37	375,755.84	1.00	37,199,827.96
1至2年	47,549.80	0.09	4,754.98	10.00	42,794.82
2至3年	17,648,263.89	31.64	5,294,479.17	30.00	12,353,784.72
5年以上	500,000.00	0.90	500,000.00	100.00	
合计	55,771,397.49	100.00	6,174,989.99	11.07	49,596,407.50

(续)

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,411,074.72	7.19	14,110.75	1.00	1,396,963.97
1至2年	17,713,031.29	90.26	1,771,303.13	10.00	15,941,728.16
5年以上	500,000.00	2.55	500,000.00	100.00	
合计	19,624,106.01	100.00	2,285,413.88	11.65	17,338,692.13

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	6,849,337.10		
备用金、保证金组合	16,596,045.11		
合计	23,445,382.21		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,889,576.11 元

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
吉林省通泰路桥工程有 限责任公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	37.86	300,000.00
吉林省光大建设集团有 限公司	往来款	16,939,000.00	2-3年	21.38	5,081,700.00
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	1-2年	6.31	
长春市博硕鑫科技开发 有限公司	往来款	3,200,000.00	1年以内	4.04	32,000.00
吉林省信托有限责任公 司	保证金	3,000,000.00	1-2年	3.79	

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合计		58,139,000.00		73.38	5,413,700.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,372,375.00	148,689.93	10,223,685.07	17,690,701.07		17,690,701.07
库存商品	13,143,865.72	307,745.89	12,836,119.83	19,993,135.53		19,993,135.53
周转材料	786,078.08		786,078.08	561,119.24		561,119.24
建造合同形成 的已完工未结 算资产	220,256,858.89		220,256,858.89	149,208,038.05		149,208,038.05
合计	244,559,177.69	456,435.82	244,102,741.87	187,452,993.89		187,452,993.89

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		148,689.93				148,689.93
库存商品		307,745.89				307,745.89
合计		456,435.82				456,435.82

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2018 年 12 月 31 日止，存货期末余额中借款费用资本化金额为：8,373,595.00 元。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	356,317,811.93
累计已确认毛利	157,850,364.52
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	293,911,317.56

项目	期末数
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	220,256,858.89

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	49,886,798.19	36,471,120.51
预缴所得税	1,584,316.14	
待认证进项税额	688.47	2,843,012.16
预缴的增值税额	799,914.45	
合计	52,271,717.25	39,314,132.67

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备 其他	
联营企业						
吉林省吉岭建筑工程有限公司	10,647,312.66	8,147,500.00				18,794,812.66
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	11,147,312.66	8,147,500.00				19,294,812.66

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	35,222,234.15	30,812,302.68	5,421,855.46	2,128,811.45	554,774.16	74,139,977.90
2.本期增加金额	2,993,877.47	8,164,306.93	222,426.33	319,459.49	241,510.78	11,941,581.00
(1) 购置	2,993,877.47	8,164,306.93	222,426.33	319,459.49	241,510.78	11,941,581.00
3.本期减少金额		9,415,560.71	85,897.43	194,670.34	5,042.74	9,701,171.22
(1) 处置或报废		9,415,560.71	85,897.43	194,670.34	5,042.74	9,701,171.22
4.期末余额	38,216,111.62	29,561,048.90	5,558,384.36	2,253,600.60	791,242.20	76,380,387.68
二、累计折旧						
1.期初余额	7,853,340.52	11,449,552.50	3,351,469.80	1,242,487.80	121,016.00	24,017,866.62
2.本期增加金额	1,689,632.80	3,100,790.76	539,364.02	414,984.41	101,554.20	5,846,326.19
(1) 计提	1,689,632.80	3,100,790.76	539,364.02	414,984.41	101,554.20	5,846,326.19
3.本期减少金额		2,777,290.34	81,602.55	184,936.82	4,790.60	3,048,620.31
(1) 处置或报废		2,777,290.34	81,602.55	184,936.82	4,790.60	3,048,620.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4.期末余额	9,542,973.32	11,773,052.92	3,809,231.27	1,472,535.39	217,779.60	26,815,572.50
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	28,673,138.30	17,787,995.98	1,749,153.09	781,065.21	573,462.60	49,564,815.18
2.期初账面价值	27,368,893.63	19,362,750.18	2,070,385.66	886,323.65	433,758.16	50,122,111.28

9、在建工程

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
光伏发电工程			1,424,911.65	
公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目	254,873,353.79		224,259,233.90	
抚松县抚松新城松泉路道路 PPP 项目	13,108,791.78		162,782.24	
合计	267,982,145.57	267,982,145.57	225,846,927.79	225,846,927.79

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
公主岭2016年基础设施建设PPP项目	224,259,233.90	280,750,237.14		250,136,117.25	17,469,251.36	17,447,251.36	4.95	254,873,353.79
抚松县抚松新城松泉路道路PPP项目	162,782.24	12,946,009.54						13,108,791.78
合计	224,422,016.14	293,696,246.68		250,136,117.25	17,469,251.36	17,447,251.36		267,982,145.57

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
------	-----	--------------	-------	------

公主岭2016年基础设施建设PPP项目	1,266,977,900.00	45.44	45.44	金融机构贷款及自有资金
抚松县抚松新城松泉路道路PPP项目	462,425,300.00	2.83	2.83	自有资金
合计	1,729,403,200.00			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	软件	电商平台	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	30,780,224.50		841,269.73	5,095,145.64	20,310.00	36,736,949.87
2.本期增加金额		250,136,117.25	97,876.07			250,233,993.32
(1) 购置			97,876.07			97,876.07
(2) 其他增加		250,136,117.25				250,136,117.25
3.本期减少金额						
4.期末余额	30,780,224.50	250,136,117.25	939,145.80	5,095,145.64	20,310.00	286,970,943.19
二、累计摊销						
1.期初余额	3,540,397.04		209,950.25	766,728.78	6,304.25	4,523,380.32
2.本期增加金额	616,420.92	15,633,507.33	86,774.56	509,511.96	2,031.00	16,848,245.77
(1) 计提	616,420.92	15,633,507.33	86,774.56	509,511.96	2,031.00	16,848,245.77
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,156,817.96	15,633,507.33	296,724.81	1,276,240.74	8,335.25	21,371,626.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	26,623,406.54	234,502,609.92	642,420.99	3,818,904.90	11,974.75	265,599,317.10
2.期初账面价值	27,239,827.46		631,319.48	4,328,416.86	14,005.75	32,213,569.55

11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
房租	197,378.72		197,378.72		
房屋装修	75,599.95		26,682.33		48,917.62
合计	272,978.67		224,061.05		48,917.62

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	28,728,282.14	7,181,332.48	19,996,570.48	4,999,110.14
内部交易未实现利润	74,106,095.88	18,526,523.96	75,763,476.72	18,940,869.18
可抵扣亏损	20,807,866.36	5,201,966.59	7,985,204.35	1,996,301.09
长期待摊费用			236,491.92	59,122.99
小计	123,642,244.38	30,909,823.03	103,981,743.47	25,995,403.40
递延所得税负债：				
固定资产折旧	4,190,453.06	1,047,613.27		
小计	4,190,453.06	1,047,613.27		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	22,803,611.10	1,815,375.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2022年	1,815,375.49	1,815,375.49	
2023年	20,988,235.61		
合计	22,803,611.10	1,815,375.49	

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	116,837,120.15	
预付房屋购置款		47,953,178.00

项目	期末数	期初数
合计	116,837,120.15	47,953,178.00

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	32,000,000.00	32,000,000.00
保证借款	92,320,000.00	32,282,101.70
合计	124,320,000.00	64,282,101.70

说明:

(1) 抵押借款系本公司之子公司泽润公司以厂房、土地作为抵押物(抵押物估值 56,466,600.00 元)向华夏银行股份有限公司长春分行办理借款,借款本金 32,000,000.00 元,借款期限为 2018 年 2 月 9 日至 2019 年 2 月 1 日,借款年利率 5.6550%。

(2) 保证借款系本公司向中国银行股份有限公司长春南湖大路支行办理借款 77,320,000.00 元(第一笔借款期限为 2018 年 2 月 2 日至 2019 年 2 月 1 日,借款年利率 5.3508%,第二笔借款期限为 2018 年 7 月 2 日至 2019 年 7 月 1 日,借款年利率 5.3459%,第三笔借款期限为 2018 年 10 月 15 日至 2019 年 10 月 14 日,借款年利率 5.3459%),保证人为水务投资集团;向吉林银行股份有限公司长春人民广场支行办理借款 15,000,000.00 元,借款期限为 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 9 月 9 日,借款年利率 6.60%,保证人为长春市中小企业信用担保有限公司。

15、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据		3,265,409.00
应付账款	97,025,811.32	136,678,620.79
合计	97,025,811.32	139,944,029.79

(1) 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		3,265,409.00

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	52,738,371.14	80,119,302.00
工程款	41,971,314.77	53,542,090.37
服务费	1,660,000.00	2,520,000.00
其他	656,125.41	497,228.42
合计	97,025,811.32	136,678,620.79

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
肇庆市水利水电勘测设计院有限公司	4,699,900.00	工程尚未最终结算
四平市广润沥青商贸有限公司	1,770,721.36	工程尚未最终结算
江苏华源节水股份有限公司	1,753,632.75	工程尚未最终结算
北京长天星斗科技有限公司	1,600,000.00	未到结算期
通榆县舜意钻井工程有限公司	847,552.80	工程尚未最终结算
合计	10,671,806.91	

16、预收账款

项目	期末数	期初数
货款	54,682,033.92	32,103,373.86
工程款	122,214,644.00	1,952,262.96
建造合同形成的已结算尚未完工款	129,693.65	
合计	177,026,371.57	34,055,636.82

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
吉林省通泰路桥工程有限责任公司	1,202,860.86	工程尚未结算
吉林省翔源水利水电工程有限公司	200,000.00	工程尚未结算
合计	1,402,860.86	

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
累计已发生成本	7,295,931.92
累计已确认毛利	512,573.46

减：已办理结算的价款	7,938,199.03
减：预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	-129,693.65

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	162,485.23	27,778,774.76	27,864,027.16	77,232.83
离职后福利-设定提存计划	63,912.79	4,992,507.67	5,056,420.46	
辞退福利		21,644.50	21,644.50	
合计	226,398.02	32,792,926.93	32,942,092.12	77,232.83

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	146,840.00	20,857,187.91	20,954,760.91	49,267.00
职工福利费		1,039,427.56	1,039,427.56	
社会保险费		1,708,036.13	1,708,036.13	
其中：1. 医疗保险费		1,520,856.85	1,520,856.85	
2. 工伤保险费		113,795.82	113,795.82	
3. 生育保险费		73,383.46	73,383.46	
住房公积金		1,834,009.23	1,828,195.23	5,814.00
工会经费和职工教育经费	15,645.23	342,543.60	336,037.00	22,151.83
其他短期薪酬		1,997,570.33	1,997,570.33	
合计	162,485.23	27,778,774.76	27,864,027.16	77,232.83

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	61,751.42	3,977,171.42	4,038,922.84	
2. 失业保险费	2,161.37	133,251.66	135,413.03	
3. 企业年金缴费		882,084.59	882,084.59	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	63,912.79	4,992,507.67	5,056,420.46	

18、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	10,801,250.83	9,259,374.92
增值税	10,632,427.26	9,163,655.64
城市维护建设税	597,189.71	274,403.61
教育费附加	316,522.47	159,829.85
地方教育费附加	213,421.93	107,683.01
个人所得税	98,805.17	61,595.24
其他税费	30,911.65	29,811.09
合计	22,690,529.02	19,056,353.36

19、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	3,991,833.33	
应付股利		2,900,145.21
其他应付款	131,704,621.32	128,033,304.32
合计	135,696,454.65	130,933,449.53

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
水务投资集团	3,991,833.33	

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利		2,900,145.21

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
质保金	4,393,474.80	7,009,590.80
往来款	101,027,507.00	106,000,000.00
其他	26,283,639.52	15,023,713.52
合计	131,704,621.32	128,033,304.32

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
吉林省财政厅	13,913,767.61	对方尚未催款
中冶轨道交通有限公司	1,874,750.00	未到偿还期
吉林省中部城市供水股份有限公司	739,981.00	资金紧张
中交第四公路工程局有限公司	672,750.00	未到偿还期
琿春市承峻建材商店	475,000.00	未到偿还期
合计	17,676,248.61	

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	100,000.00	

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	100,000.00	

21、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押借款	436,000,000.00	4.95%	20,000,000.00	4.95%
保证借款	299,850,000.00	6.20%	299,950,000.00	6.20%
小计	735,850,000.00		319,950,000.00	
减：一年内到期的长期借款	100,000.00	6.20%		
合计	735,750,000.00		319,950,000.00	

说明：

(1) 质押借款系本公司之子公司岭泰公司向中国农业发展银行公主岭市支行借款，借款本金 800,000,000.00 元，借款期限 13 年，自 2017 年 7 月 12 日至 2030 年 7 月 11 日，借款年利率 4.95%，借款用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目，以岭泰公司股权、公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目协议及其补充协议项下用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目的可用性服务费提供质押担保，抵押物估值 1,695,145,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 436,000,000.00 元。

(2) 保证借款系本公司向吉林省信托有限责任公司借款，借款本金 300,000,000.00 元，借款期限 3 年，自 2017 年 3 月 24 日至 2020 年 3 月 23 日，借款年利率 6.20%，借款用途为日常资金周转，保证人为水务投资集团。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 299,850,000.00 元。

22、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	22,979,838.78	30,600.00	2,745,460.09	20,264,978.69	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1、政府补助。

23、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	500,000.00			500,000.00

说明：2015年11月12日吉林省财政厅吉财产指【2015】1509号文件“关于拨付国有资本经营预算资金通知”，拨付水务投资集团2015年度国有资本经营预算资金50.00万元，用于节水增粮提水动力设备研发项目。

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,124,222.32			25,124,222.32

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	163,779,857.07	140,052,011.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,060,411.45	
调整后期初未分配利润	163,779,857.07	133,991,600.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,751,277.89	40,353,740.81	
减：提取法定盈余公积		10,565,483.77	
期末未分配利润	167,531,134.96	163,779,857.07	

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,008,020.53	275,338,376.23	363,557,084.72	240,802,734.39
其他业务	530,247.40	1,997,784.63	48,776.14	28,681.58

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水利工程	104,376,800.94	85,183,589.04	280,201,229.19	167,909,375.53
节水灌溉工程	67,614,650.85	62,770,360.62	25,798,337.66	20,328,208.10
沥青混凝土产品	63,735,565.77	47,284,806.51	3,903,473.37	2,903,547.51
节水灌溉材料	57,566,431.96	46,678,687.24	16,024,384.35	14,172,714.05
可行性服务费	53,092,358.49	20,054,828.44	-	-
农资	12,618,576.16	11,520,784.65	33,024,166.31	31,285,121.96
农村生活排水工程	-	-	4,605,493.84	4,203,767.24
劳务外包收入	3,003,636.36	1,845,319.73	-	-
合计	362,008,020.53	275,338,376.23	363,557,084.72	240,802,734.39

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	903,770.03	1,437,216.10
教育费附加	451,207.86	683,589.22
地方教育费附加	302,153.57	455,663.24
房产税	170,986.01	164,148.08
土地使用税	950,793.36	950,793.36
印花税	135,537.78	1,084,293.39
车船使用税	8,208.96	5,808.96
环保税	301.52	-
合计	2,922,959.09	4,781,512.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,563.60	295,039.27
运输装卸费	1,085,437.50	984,251.79
包装费	32,348.04	63,073.33
广告试验费	68,342.91	301,560.56
差旅费	82,734.51	
宣传费	29,553.06	

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	9,765.00	
其他	148,367.87	41,558.64
合计	1,481,112.49	1,685,483.59

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,255,214.22	20,293,644.21
办公及会议费	3,918,408.17	3,481,782.48
累计折旧	4,115,065.62	4,694,191.14
车辆、交通及差旅费	2,447,419.57	3,721,094.98
中介机构服务费、注册费	4,772,363.23	5,493,636.18
无形资产、长期待摊费用摊销	1,316,463.82	1,420,458.76
物料消耗、修理	857,773.45	2,509,723.05
残疾人保障金、水利建设基金	336,823.07	568,897.37
业务招待费及宣传费	777,963.46	1,982,951.39
其他	1,652,579.72	2,490,246.91
合计	44,450,074.33	46,656,626.47

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	50,703,605.15	25,030,773.03
减：利息资本化	25,820,846.36	22,000.00
利息费用	24,882,758.79	25,008,773.03
减：利息收入	4,929,754.62	1,921,395.24
手续费及其他	386,520.99	128,697.83
合计	20,339,525.16	23,216,075.62

说明：利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 6.20%、4.95%，其中日喀则分公司计入存货利息金额 8,373,595.00 元，岭泰公司计入在建工程利息金额 17,447,251.36 元。

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,275,275.84	1,765,459.80

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	456,435.82	
合计	8,731,711.66	1,765,459.80

33、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	2,745,460.09	1,628,527.35	与资产相关
政府补助		340,000.00	与收益相关
个税手续费返还	387.98		与收益相关
合计	2,745,848.07	1,968,527.35	

说明:

(1) 政府补助的具体信息, 详见附注十四、1、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助, 具体原因见附注十六、1。

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		2,471,775.25

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得(损失以“-”填列)	-147,149.20	70,143.71

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,338.37	96,079.20	2,338.37

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	9,733.52		9,733.52
对外捐赠	212,575.00	200,000.00	212,575.00
罚款、税滞纳金	10,579.32	87,545.85	10,579.32
其他	27,728.17	8.11	27,728.17

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
合计	260,616.01	287,553.96	260,616.01

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	8,834,541.48	10,574,960.81
递延所得税费用	-3,866,806.36	-1,842,672.81
合计	4,967,735.12	8,732,288.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	9,617,145.57	48,988,258.61
按法定税率计算的所得税费用	2,404,286.39	12,247,064.65
某些子公司适用不同税率的影响	2,029,267.62	-4,715,095.36
对以前期间当期所得税的调整	-2,911,882.19	
无须纳税的收入(以“-”填列)		-227,330.79
不可抵扣的成本、费用和损失	247,922.68	973,805.63
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,198,140.62	453,843.87
所得税费用	4,967,735.12	8,732,288.00

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	12,000,000.00	7,452,510.00
项目保证金	2,964,190.42	28,653,391.56
存款利息	2,500,509.33	1,921,395.24
其他	4,266,774.00	267,428.58
合计	21,731,473.75	38,294,725.38

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	9,708,364.32	22,137,075.33
往来款项	7,446,631.81	7,200,395.00

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费、注册费	4,772,363.23	5,493,636.18
办公及会议费	3,920,463.23	3,481,782.48
车辆、交通及差旅费	2,539,919.08	3,721,094.98
运输装卸费	1,085,437.50	984,251.79
业务招待费及宣传费	777,963.46	2,284,511.95
残保金、水利建设基金	336,823.07	568,897.37
手续费及其他	386,520.99	128,697.83
其他	1,660,135.04	4,244,348.49
合计	32,634,621.73	50,244,691.40

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付购房款	49,373,778.00	
借款及利息	228,794.65	26,000,000.00
合计	49,602,572.65	26,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他		132,406.61

(5) 收到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	300,000,000.00	5,166,836.97
政府补助		1,140,000.00
合计	300,000,000.00	6,306,836.97

(6) 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
还借款	339,200,000.00	1,500,000.00

40、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：

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	4,649,410.45	40,255,970.61
加：资产减值准备	8,731,711.66	1,765,459.80
固定资产折旧	5,616,079.69	5,375,593.90
无形资产摊销	16,848,245.77	1,214,184.18
长期待摊费用摊销	211,725.38	406,905.63
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）	147,149.20	-70,143.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,733.52	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,453,513.50	25,008,773.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,471,775.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,914,419.63	-1,842,672.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,047,613.27	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,106,183.80	-89,166,532.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-165,850,247.65	95,895,520.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	121,228,555.90	-119,092,102.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,927,112.74	-42,720,818.75
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	169,734,693.25	167,909,156.04
减：现金的期初余额	167,909,156.04	73,268,212.92
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	1,825,537.21	94,640,943.12

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	169,734,693.25	167,909,156.04
其中：库存现金		868.39
可随时用于支付的银行存款	169,734,693.25	167,908,287.65

项目	期末数	期初数
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	169,734,693.25	167,909,156.04

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	4,338,280.29	为长春市中小企业信用担保有限公司的担保提供反担保
固定资产	6,708,699.56	为公司借款提供担保
无形资产	22,486,482.62	为公司借款提供担保
长期股权投资	299,387,750.00	为岭泰公司农发行借款提供股权质押担保
合计	332,921,212.47	

六、合并范围的变动

新设子公司导致的合并范围的变动情况。

(1) 本公司于 2018 年 5 月 15 日新设成立顺泰公司，注册资本 1,000 万元，章程规定于 2028 年 12 月 31 日前足额缴纳。2018 年 5 月 15 日，顺泰公司自长春市工商行政管理局绿园分局领取了《营业执照》，统一社会信用代码：91220106MA158D1J4U。公司法定代表人为：程志峰，注册地址为：吉林省长春市绿园区西安大街与青年路交汇处金安华城 4(幢)106 号房。

(2) 本公司之二级子公司佳盛农业于 2018 年 4 月 23 日新设成立控股子公司联合社，注册资本 500 万元。2018 年 4 月 23 日，联合社自通榆县市场监督管理局领取了《营业执照》，统一社会信用代码：93220822MA1578DF9K。公司法定代表人为：张志侨，注册地址为：吉林省白城市通榆县建平街腾飞路南。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
泽润公司	吉林白城	吉林白城	节水产品生产、研发及销售	100.00		投资设立
天正达华	吉林乾安	吉林乾安	节水产品生产、研发及销售	85.00		同一控制下企业合并
田丰节水	吉林省通榆县	吉林省通榆县	节水产品生产、研发及销售	47.77	44.40	投资设立
顺泰公司	吉林长春	吉林长春	市政工程施工、劳务分包	100.00		投资设立
高原有机	日喀则桑珠孜区	日喀则桑珠孜区	农作物种植、研发、农用设备研发	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质 及销售	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
岭泰公司	吉林公主岭	吉林公主岭	项目建设、维护及运营管理	95.00		投资设立
安龙水务	吉林农安	吉林农安	水源及供水设施运营及管理	90.00		投资设立
乾邦泰	吉林长春	吉林长春	投资管理	100.00		投资设立
节亿融	吉林抚松	吉林抚松	投资管理	65.00		投资设立
佳盛农业	吉林通榆	吉林通榆	农资产品购销、农业技术服务与咨询	100.00		同一控制下企业合并

(2) 通过二级子公司乾邦泰控制的三级子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
利贸通	吉林长春	吉林长春	贸易	100.00		投资设立
路泰建筑	吉林公主岭	吉林公主岭	建筑材料制造、销售	100.00		投资设立

(3) 通过二级子公司佳盛农业控制的三级公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
联合社	吉林抚松	吉林抚松	畜禽养殖及销售、机械化种植、技术服务及咨询	70.00		投资设立

(4) 通过二级子公司节亿融控制的三级子公司的情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
松泉路	吉林抚松	吉林抚松	项目建设、维护及运营管理	64.35		投资设立

(5) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
岭泰公司	5.00	1,217,803.16		16,975,053.16
天正达华	15.00	-203,962.65		2,573,072.35
田丰节水	7.8345	-73,108.64		1,195,014.08
节亿融	35.00	-42,599.31		25,257,400.69
安龙水务	10.00			
合计		898,132.56		46,000,540.28

(6) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
节亿融	13,297,694.40	13,335,237.22	26,632,931.62			
岭泰公司	291,820,594.29	556,606,988.50	848,427,582.79	72,926,519.50	436,000,000.00	508,926,519.50
天正达华	9,368,880.94	17,796,384.83	27,165,265.77	8,617,299.44	1,394,150.71	10,011,450.15
田丰节水	31,172,998.67	19,864,886.94	51,037,885.61	23,410,977.63	884,886.11	24,295,863.74
安龙水务	674,097.33	121,288.87	795,386.20			

续(1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
节亿融	971,864.27	482,779.65	1,454,643.92			
岭泰公司	47,761,186.13	295,788,172.51	343,549,358.64	8,404,358.64	20,000,000.00	28,404,358.64
天正达华	11,892,928.52	20,454,365.95	32,347,294.47	10,434,342.58	3,399,385.24	13,833,727.82
田丰节水	44,580,256.94	16,460,187.44	61,040,444.38	32,321,978.55	1,043,281.17	33,365,259.72
安龙水务	688,481.79	121,288.87	809,770.66	148.13		148.13

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
节亿融		-121,712.30	-121,712.30	-40,496.00
岭泰公司	53,092,358.49	24,356,063.29	24,356,063.29	
天正达华	374,500.97	-1,359,751.03	-1,359,751.03	-2,841,816.11
田丰节水	28,897,778.84	-933,162.79	-933,162.79	-6,661,835.23
安龙水务		-336,236.33	-336,236.33	-322,484.46

续(3):

子公司名称	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

节亿融		-533,570.03	-533,570.03	-489,645.70
岭泰公司				
天正达华	348,682.10	5,767,630.26	5,767,630.26	2,011,085.27
田丰节水	18,989,762.83	2,094,399.44	2,094,399.44	-6,274,407.58
安龙水务		-629,851.27	-629,851.27	-642,007.18

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	吉林四平	吉林四平市	节水产品及农用机械科研、生产、销售	39.24		权益法
吉林省吉岭建筑工程有限公司	吉林公主岭	吉林公主岭	水源及供水设施施工、运营、管理	46.55		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

项目	吉林省吉岭建筑工程有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	6,591,057.46	271,595.34
其中：现金和现金等价物	6,914.94	
非流动资产	18,371,732.68	17,208,399.58
资产合计	24,962,790.14	17,479,994.92
流动负债	4,015,290.14	4,679,994.92
非流动负债		
负债合计	4,015,290.14	4,679,994.92
净资产	20,947,500.00	12,800,000.00
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益		
按持股比例计算的净资产份额		
对联营企业权益投资的账面价值	18,794,812.66	10,647,312.66

说明:

(1) 吉林省吉岭建筑工程有限公司属于 PPP 项目公司，PPP 项目尚在投建期，故损益表无数据。

(2) 四平市海绵城市建设运营管理有限公司属于 PPP 项目公司，该项目公司目前尚未实际认缴出资，尚未开始项目建设，故无财务数据。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.88%（2017 年：58.27%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.37%（2017 年：81.64%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银

行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 36,400 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 78,000 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数				合计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	124,320,000.00				124,320,000.00
应付账款	72,484,626.98	16,669,166.44	5,788,977.04	2,083,040.86	97,025,811.32
应付利息	3,991,833.33				3,991,833.33
其他应付款	131,704,621.32				131,704,621.32
长期借款	735,750,000.00				735,750,000.00
金融负债和或有负债合计	1,068,251,081.63	16,669,166.44	5,788,977.04	2,083,040.86	1,092,792,265.97

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数				合计
	一年以内	一年至 二年以内	二年至 三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	64,282,101.70				64,282,101.70
应付票据	3,265,409.00				3,265,409.00
应付账款	122,613,752.26	11,567,151.56	1,451,216.67	1,046,500.30	136,678,620.79
应付股利	2,900,145.21				2,900,145.21
其他应付款	128,033,304.32				128,033,304.32
长期借款	319,950,000.00				319,950,000.00
金融负债和或有负债合计	641,044,712.49	11,567,151.56	1,451,216.67	1,046,500.30	655,109,581.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日,本公司的资产负债率为77.15%(2017年12月31日:67.06%)。

九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括:货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比 例%
吉林省水务投资集团有限公司	长春市	水源及供水 设施工程建 筑	324,686.06	55.00	55.00

本公司最终控制方是：吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	联营方
吉林省吉岭建筑工程有限公司	联营方

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉林省中部城市供水股份有限公司	同一最终控制方
吉林省昊源水利水电工程有限公司	同一最终控制方
吉林省城市供水有限公司	同一最终控制方
四平市辽河水务投资集团有限公司	联营方
中冶轨道交通有限公司	联营方
中交第四公路工程局有限公司	联营方
吉林省中信广建工程有限责任公司	联营方
北京欣荣恒投资中心（有限合伙）	本公司股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内 容	本期发生额	上期发生额
吉林省中部城市供水股份有限公司	房租款	287,526.00	384,304.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四平市辽河水务投资集团有限公司	提供劳务	53,118,112.73	134,056,380.66
吉林省昊源水利水电工程有限公司	销售商品	4,139,017.03	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
岭泰公司	436,000,000.00	2017-7-12	2030-7-11	否

说明：上述事项系合并范围内子公司岭泰公司向中国农业发展银行公主岭支行借入建设资金，公司为其提供担保形成。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
水务投资集团	299,850,000.00	2017/3/24	2020/3/23	否
水务投资集团	29,980,000.00	2018/7/4	2019/7/4	否
水务投资集团	16,520,000.00	2018/10/16	2019/10/16	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
本公司	100,000,000.00	2018/4/18	2019/4/17	
本公司	300,000,000.00	2018/1/4	2018/4/4	
拆出				
水务投资集团	100,000,000.00	2018/4/18	2019/4/17	
水务投资集团	300,000,000.00	2018/1/4	2018/4/4	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	255.76	214.58

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四平市辽河水务投资集团有限公司	141,532,287.11		83,102,363.00	
应收账款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	4,801,259.75			
应收账款	吉林省吉岭建筑工程有限公司	2,800,800.00		2,800,800.00	
其他应收款	吉林省吉岭建筑工程有限公司	4,014,337.10		1,500,000.00	
其他应收款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	2,835,000.00			
预付账款	吉林省中信广建工程有限责任公司	7,500,000.00		7,500,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	水务投资集团	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	吉林省中部城市供水股份有限公司	1,027,507.00	739,981.00
其他应付款	中冶轨道交通有限公司	1,874,750.00	1,874,750.00
其他应付款	中交第四公路工程局有限公司	672,750.00	672,750.00
应付利息	水务投资集团	3,991,833.33	

十二、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 本公司之子公司田丰节水于 2019 年 3 月 18 日向中国农业银行股份有限公司通榆县支行申请流动资金借款，借款本金 9,900,000.00 元，借款期限 1 年，借款年利率 4.45%，借款主要用于购进生产用原材料，以田丰节水工业用房设定抵押，抵押物估值 18,107,914.00 元。截至 2019 年 3 月 21 日，田丰节水已收到该笔借款。

(2) 本公司之子公司岭泰公司于 2019 年 3 月 22 日收到公主岭市住房和城乡建设局文件（公住建文[2019]141 号）《关于公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目进入运营期的通知》。根据该通知：按照 2018 年 4 月 6 日完成竣工验收转入运营期，至 2018 年 12 月 31 日止总计 9 个月，计算 2018 年待结算可用性服务费 5,627.79 万元，待结算运营绩效服务费 206.59 万元，总计 5,834.38 万元。岭泰公司已按该文件进行账务处理。

截至 2019 年 4 月 24 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
80 万亩膜下滴灌系统设备生产加工项目	财政拨款	262,419.92		57,710.04		204,709.88	其他收益	与资产相关
通榆县节水增粮行动电力配套项目	财政拨款	780,861.25		100,685.02		680,176.23	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金	财政拨款		30,600.00	2,040.00		28,560.00	其他收益	与资产相关
园区技改款(白工管字[2012]28号)	财政拨款	16,111,697.10		367,567.27		15,744,129.83	其他收益	与资产相关
吉工信规划[2013]309号技术改造专项资金	财政拨款	508,849.14		83,700.31		425,148.83	其他收益	与资产相关
技术改造资金(吉工信投资[2012]363号)	财政拨款	524,272.20		96,758.20		427,514.00	其他收益	与资产相关
园区财政投资管理中心奖励土地使用权	财政拨款	1,392,353.93		31,764.72		1,360,589.21	其他收益	与资产相关
天正达华收园区拨付土地出让金奖励款	财政拨款	728,853.80		16,317.62		712,536.18	其他收益	与资产相关
100 万亩玉米膜下滴灌带系统设备生产线技术改造	财政拨款	2,670,531.44		1,988,916.91		681,614.53	其他收益	与资产相关
合计		22,979,838.78	30,600.00	2,745,460.09		20,264,978.69		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
80 万亩膜下滴灌系统设备生产加工项目	财政拨款	57,560.04	57,710.04	其他收益	与资产相关
通榆县节水增粮行动电力配套项目	财政拨款	19,138.75	100,685.02	其他收益	与资产相关
2016 年度中小企业人规升级项目	财政拨款	340,000.00		其他收益	与收益相关
农机购置补贴资金	财政拨款		2,040.00	其他收益	与资产相关
税务局返还 2017 年度个人所得税手续费			387.98	其他收益	与收益相关
园区技改款(白工管字[2012]28号)	财政拨款	367,567.27	367,567.27	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	上期计入 损益的金 额	本期计入损 益的金额	计入损益 的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
吉工信规划[2013]309号技术改造专项资金	财政拨款	81,147.76	83,700.31	其他收益	与资产相关
技术改造资金(吉工信投资[2012]363号)	财政拨款	96,758.20	96,758.20	其他收益	与资产相关
园区财政投资管理中心奖励土地使用权	财政拨款	31,764.72	31,764.72	其他收益	与资产相关
天正达华收园区拨付土地出让金奖励款	财政拨款	16,317.58	16,317.62	其他收益	与资产相关
100万亩玉米膜下滴灌设备生产线技术改造	财政拨款	958,273.03	1,988,916.91	其他收益	与资产相关
合计		1,968,527.35	2,745,848.07		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收账款	171,257,623.08	121,972,540.79

应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	43,302,265.10	23.19	15,486,497.53	35.76	27,815,767.57
关联方组合	143,441,855.51	76.81			143,441,855.51
组合小计	186,744,120.61	100.00	15,486,497.53	8.29	171,257,623.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	186,744,120.61	100.00	15,486,497.53	8.29	171,257,623.08

应收账款按种类披露(续)

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	51,164,866.28	38.11	12,294,688.49	24.03	38,870,177.79
关联方组合	83,102,363.00	61.89			83,102,363.00
组合小计	134,267,229.28	100.00	12,294,688.49	9.16	121,972,540.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	134,267,229.28	100.00	12,294,688.49	9.16	121,972,540.79

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,921,857.31	15.98	69,218.57	1.00	6,852,638.74
1至2年	2,099,320.35	4.85	209,932.03	10.00	1,889,388.32
2至3年	22,095,892.90	51.03	6,628,767.87	30.00	15,467,125.03
3至4年	6,968,866.63	16.09	3,484,433.32	50.00	3,484,433.31
4至5年	610,910.85	1.41	488,728.68	80.00	122,182.17
5年以上	4,605,417.06	10.64	4,605,417.06	100.00	
合计	43,302,265.10	100.00	15,486,497.53		27,815,767.57

(续)

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	7,226,427.53	14.12	72,264.28	1.00	7,154,163.25
1至2年	24,721,560.89	48.32	2,472,156.09	10.00	22,249,404.80
2至3年	11,213,970.85	21.92	3,364,191.26	30.00	7,849,779.59
3至4年	1,388,811.67	2.71	694,405.84	50.00	694,405.83
4至5年	4,612,121.56	9.01	3,689,697.24	80.00	922,424.32
5年以上	2,001,973.78	3.92	2,001,973.78	100.00	
合计	51,164,866.28	100.00	12,294,688.49		38,870,177.79

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,191,809.04 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例%	坏账准备 期末余额
四平市辽河水务投资集团有限公司	141,532,287.11	75.79	
通榆县高效节水灌溉工程建设管理办公室	6,731,879.07	3.61	2,856,112.76
乾安县水利局农业高效节水建管办	3,418,653.56	1.83	3,418,653.56
白城市洮北区水利局	3,032,372.46	1.62	909,711.74
农安县旱田高效节水灌溉项目建设管理办公室	2,428,992.60	1.30	827,105.20
合计	157,144,184.80	84.15	8,011,583.26

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	26,117,640.46	32,478,838.38
其他应收款	132,342,472.88	29,227,727.46
合计	158,460,113.34	61,706,565.84

(1) 应收股利

项目	期末数	期初数
泽润公司	17,828,973.86	17,828,973.86
天正达华	7,778,038.08	7,778,038.08
田丰节水	510,628.52	6,871,826.44
合计	26,117,640.46	32,478,838.38

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泽润公司	17,828,973.86	1-2年	资金紧张	子公司生产经营正常
天正达华	7,778,038.08	1-2年	资金紧张	子公司生产经营正常
田丰节水	510,628.52	1-2年	资金紧张	子公司生产经营正常
合计	26,117,640.46			

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	37,915,226.01	28.42	1,082,763.79	2.86	36,832,462.22
关联方组合	84,247,542.45	63.14			84,247,542.45
备用金、保证金组合	11,262,468.21	8.44			11,262,468.21
组合小计	133,425,236.67	100.00	1,082,763.79	0.81	132,342,472.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	133,425,236.67	100.00	1,082,763.79	0.81	132,342,472.88

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,767,741.24	5.93	582,340.23	32.94	1,185,401.01
关联方组合	16,780,395.11	56.29			16,780,395.11
备用金、保证金组合	11,261,931.34	37.78			11,261,931.34
组合小计	29,810,067.69	100.00	582,340.23	1.95	29,227,727.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,810,067.69	100.00	582,340.23	1.95	29,227,727.46

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	36,673,462.12	96.72	366,734.62	1.00	36,306,727.5
1至2年	32,500.00	0.09	3,250.00	10.00	29,250.0
2至3年	709,263.89	1.87	212,779.17	30.00	496,484.72

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
5年以上	500,000.00	1.32	500,000.00	100.00	
合计	37,915,226.01	100.00	1,082,763.79		36,832,462.22

(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	493,709.95	27.93	4,937.10	1.00	488,772.85
1至2年	774,031.29	43.79	77,403.13	10.00	696,628.16
5年以上	500,000.00	28.28	500,000.00	100.00	
合计	1,767,741.24	100.00	582,340.23		1,185,401.01

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
关联方组合	84,247,542.45		
备用金、保证金组合	11,262,468.21		
合计	95,510,010.66		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 500,423.56 元。

③按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
岭泰公司	往来款	52,646,293.12	1年以内	39.46	
吉林省通泰路桥工程有 限责任公司	借款	30,000,000.00	1年以内	22.48	300,000.00
泽润公司	往来款	19,097,753.09	1年以内	14.31	
田丰节水	往来款	9,821,080.00	1年以内 1-2年	7.36	
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	1-2年	3.75	
合计		116,565,126.21		87.36	300,000.00

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	452,738,617.89		452,738,617.89	441,138,981.35		441,138,981.35
对联营企业投资	21,447,500.00		21,447,500.00	13,300,000.00		13,300,000.00
合计	474,186,117.89		474,186,117.89	454,438,981.35		454,438,981.35

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岭泰公司	299,387,750.00			299,387,750.00		
乾邦泰	100,000,000.00			100,000,000.00		
天正达华	12,736,231.35			12,736,231.35		
田丰节水	18,000,000.00			18,000,000.00		
泽润公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
高原有机	2,150,000.00	1,500,000.00		3,650,000.00		
安龙水务	1,865,000.00	322,000.00		2,187,000.00		
节亿融	2,000,000.00			2,000,000.00		
佳盛农业		9,777,636.54		9,777,636.54		
合计	441,138,981.35	11,599,636.54		452,738,617.89		

(2) 联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业							
吉林省吉岭建筑工程有限公司	12,800,000.00	8,147,500.00				20,947,500.00	
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	13,300,000.00	8,147,500.00				21,447,500.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,413,319.42	149,590,254.63	323,951,618.76	214,898,133.04

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水利工程	104,146,032.01	85,183,589.04	280,201,229.19	178,423,545.03
节水灌溉工程	67,614,650.85	62,770,360.62	25,798,337.66	21,114,546.00
沥青混凝土产品	1,652,636.56	1,636,304.97	13,271,596.84	11,081,313.54
农村生活排水工程			4,680,455.07	4,278,728.47
合计	173,413,319.42	149,590,254.63	323,951,618.76	214,898,133.04

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		56,700,145.85
处置长期股权投资产生的投资收益		2,471,775.25
合计		59,171,921.10

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-156,882.72	
计入当期损益的政府补助	2,745,848.07	
对非金融企业收取的资金占用费	2,429,245.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,544.12	
非经常性损益总额	4,769,666.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	144,947.63	
非经常性损益净额	4,624,718.89	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	306,602.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,318,115.90	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.0250

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的
净利润

-0.17%

-0.0038

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

2019年4月24日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室