



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



半年度报告

— 2019 —

# 公司半年度大事记

1、2019年，根据经营发展需要，公司设立了长春分公司。



2、2019年上半年，公司先后中标三个项目，分别为：  
通辽市奈曼旗 2019 年度高效节水灌溉项目第四标段，中标金额为 1339.95 万元；  
梨树县 2019 年农村饮水安全工程总承包项目；  
梨树县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程项目。



# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 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	2019.1.1-2019.6.30
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
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 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
PE	指	聚乙烯
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

## 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）张志山保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、第一届董事会第六十五次会议文件 2、第一届监事会第十一次会议文件 3、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表 4、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 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负责人	杨志
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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 - 2 - 23
挂牌时间	2015 - 12 - 30
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	集合竞价转让
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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



## 第二节 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	51,223,092.23	62,989,186.43	-18.68%
毛利率%	-9.33%	26.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-43,271,342.55	-29,626,180.17	-46.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-45,986,916.89	-30,310,065.29	-51.72%
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）	-13.46%	-8.14%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.30%	-8.35%	-
基本每股收益	-0.29	-0.20	-45.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,798,351,035.73	1,703,154,888.91	5.59%
负债总计	1,452,930,905.08	1,313,998,991.35	10.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	299,884,014.73	343,155,357.28	-12.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	2.29	-12.61%
资产负债率%（母公司）	75.13%	74.77%	-
资产负债率%（合并）	80.79%	77.15%	-
流动比率	172.69%	171.10%	-
利息保障倍数	-1.35	0.68	-

### 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	-26,606,502.82	-90,954,430.68	70.75%
应收账款周转率	0.16	0.24	-
存货周转率	0.23	0.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.59%	38.72%	-
营业收入增长率%	-18.68%	12.91%	-
净利润增长率%	-46.41%	-98.82%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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	161,969.48
计入当期损益的政府补助	423,901.96
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,152,687.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,659.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,742,217.91</b>
所得税影响数	11,364.58
少数股东权益影响额（税后）	15,278.99
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,715,574.34</b>

#### 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、主要财务指标回顾

1、报告期内，公司实现营业收入 51,223,092.23 元，较上年同期增长-18.68%，变动原因为本期节水灌溉工程以新建项目为主，上半年主要开展投标及工程前期工作，尚不符合收入确认条件，使节水灌溉工程类收入较上年同期减少 17,358,565.06 元。

2、报告期内，公司实现净利润-42,813,544.15 元，较上年同期增长-43.32%，变动原因：受上半年未能确认节水灌溉工程收入的影响，公司盈利大幅降低，截止 6 月末，新工程陆续中标，预计下半年盈利情况将好转。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-26,606,502.82 元，较上年同期增长 70.75%，变动原因：受上半年节水灌溉工程新建项目前期投入较少的影响，“购买商品、接受劳务支付的现金”较上年同期大幅减少。

4、报告期内，公司毛利率为-9.33%，变动主要原因为公司的公主岭市基础设施建设 PPP 项目，2018 年公司依据公主岭市住房和城乡建设局文件（公住建文[2019]141 号）中确定的可行性服务付费金额，确认收入 53,092,358.49 元（不含税），同时依据已完工项目发生的总成本以及项目实际运营的时间摊销成本 20,054,828.44 元，2019 年上半年，公主岭市财政局 PPP 项目中心聘请的专业咨询机构对公主岭市基础设施建设 PPP 项目可行性服务费年付费金额重新测算，公司根据测算结果，计算出已完成交付使用的七条道路自 2018 年 4 月至 2019 年 6 月累计应付可行性服务费 60,173,792.30 元（含税），应确认收入金额为 56,767,728.58 元（不含税），累计应确认摊销成本 36,061,601.77 元，除去 2018 年已确认的收入与成本，2019 年 1-6 月应确认收入 3,675,370.09 元，应摊销成本 16,006,773.33 元，从而导致 2019 年上半年毛利出现负数。

#### 二、2019 年上半年主要工作及成就

##### 1、积极发展节水灌溉主营业务，拓展其他涉水业务

2019 年上半年节水股份公司水利工程在建工程为 5 个项目，其中西藏江孜县高效节水现代农业示范区项目为省外项目，其他 4 个为省内项目。截止 2019 年 6 月 30 日，公司节水灌溉主营业务中标一个项目，通辽市奈曼旗 2019 年度高效节水灌溉项目第四标段，中标金额为 1339.95 万元；另外，公司中标另一个涉水项目，分别为梨树县 2019 年农村饮水安全工程总承包项目和梨树县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程项目。

##### 2、稳固发展生态农业

节水公司下属日喀则高原有机公司上半年完成了 4000 多亩青稞种植工作。其中大部分种植了具有良好籽粒性状的藏青 2000、藏青 320 品种，用于收获生产加工原料。剩余小部分，种植了由西藏自治区农牧科学院提供的 8 个具有高  $\beta$ -葡聚糖、0 支链淀粉等优良性状的特殊品种，用于原种繁育及品种

选育。

### 3、积极拓展市政施工项目

节水公司下属顺泰公司积极拓展市场，上半年承揽的市政工程项目两项：（1）公主岭项目部承建的岭南大街（迎宾路—岭东路段）市政道路建设项目上半年就本项目段 1.8 公里的原地面标高、施工范围内线位及工程量进行了全面复合，同时挖掘机及装载机开始场清表、外运垃圾土、腐植土等工作。

（2）四平项目部承建的四平市“三供一业”项目，已完成前期各项准备工作

### 4、内控管理方面

公司聘请专业的机构进行三项制度改革，3 月已正式向集团公司报送组织机构优化调整请示、薪酬福利管理制度及薪酬套改方案和中层管理岗位竞聘及员工双选竞争上岗方案。

## 三、 风险与价值

### 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。

应对措施：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。

应对措施：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，同时公司也根据实际情况采取收购并购或者购买的方式解决资质升级的问题，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。

应对措施：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。

应对措施：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。

应对措施：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（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。

应对措施：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。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

2019年，公司在水务投资集团的带领下，继续开展扶贫工作一是持续扎实开展结对帮扶。为进一步巩固集团公司扶贫工作成果，加深帮扶责任人与包保贫困户之间的沟通，切实帮助贫困户解决生产生活中的实际困难，按照集团公司统一安排部署，2019年1月，组织开展了节日走访慰问活动，为贫困户送去新年祝福和慰问品。

二是始终坚持“四个联系”、“五个帮送”，对于包保户的需求，及时收集、研究、落实和反馈，帮助解决贫困户日常生产生活困难。积极响应集团公司号召，下发《关于帮助贫困户销售黑木耳的倡议书》，倡议员工购买贫困户销售的黑木耳。

三是为了支持扶贫产业，在选购会员春节节日慰问品时，购买了扶贫村食用油和煎饼，总计42000元。

### （二） 其他社会责任履行情况

企业必须承担起发展的责任，搞好经济发展，要以发展为中心，以发展为前提，不断扩大企业规模，扩大纳税份额，完成纳税任务，为国家发展做出大贡献。公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益。公司从事节水灌溉项目、农村环境治理改造及农资等相关业务，积极地为国家的节水环保事业贡献自己的力量。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
吉林省水利水电工程局集团有限公司	提供劳务	3,541,393.26	已事后补充履行	2019-8-30	2019-029
吉林省水务投资集团有限公司	资金拆借	100,000,000.00	已事后补充履行	2019-8-30	2019-029

#### 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由于发展及生产经营的正常所需，向吉林水务投资集团有限公司拆入资金，以及向吉林省水利水电工程局提供劳务，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
通榆县田丰节水设备有限公司不动产抵押：吉（2017）通榆县不动产权第0000097号，吉（2017）通榆县不动产权第0000098号，吉（2017）通榆县不动产权第0000099号，吉（2017）通榆县不动产权第0000100号，吉（2017）通榆县不动产权第0000101号，	抵押	7,542,652.80	0.42%	抵押贷款
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	16.64%	质押贷款
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	4,024,827.29	0.22%	质押反担保
吉林省岭泰市政建设有限公司：《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可用性服务费	质押	60,173,792.30	3.34%	质押贷款

合计	-	371,129,022.39	20.62%	-
----	---	----------------	--------	---

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

#### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2019 年 6 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-019），拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2 元（含税），共派送现金红利 3000 万元，该议案经 2019 年 6 月 28 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过。但由于公司业务发展及资金周转需要，公司未及时实施 2018 年年度利润分配方案。作为权益分配依据的 2018 年度财务报告已过有效期。需重新召开董事会、股东大会，拟以 2019 年半年度报告财务数据作为权益分派的依据，审议利润分配方案，并在股东大会通过该议案的 2 个月内实施完毕。上述事项已于 2019 年 8 月 26 日在股转系统披露《2018 年年度权益分派的致歉及拟延期实施的说明公告》（公告编号：2019-025）。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	90,107,375	60.07%	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	1,630,875	1.09%	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	59,892,625	39.93%	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	4,892,625	3.26%	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) 报告期期末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	0.00	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
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名或持股 10%以上股东之间无关联关系							

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	男	1959年7 月	本科	2015/8/28- 2018/8/27	是
张志山	总经理	男	1971年 10月	硕士研 究生	2019/1/29- 2019/4/15	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:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事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	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志山	副总经理	新任	总经理	原总经理杜守仁因个人原因辞职，聘任张志山为总经理
杜守仁	董事、总经理	离任	董事	因个人原因

### 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

张志山，男，1971年10月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，1992年7月毕业于吉林省财税高等专科学校；2003年1月毕业于香港公开大学，1992年9月至1995年5月在吉林省新立城水库管理局担任会计，1995年5月至1998年8月在吉林省新立城水库管理局担任财务副科长，1998年8月至2003年9月在吉林省新立城水库管理局担任财务科长，2003年9月至2005年12月在长春市水土保持工作站，长春市水利局计财处担任会计，2006年1月至2011年7月在吉林省地方水电有限公司担任财务总监（财务负责人）、副总经理，2011年7月至2017年10月在吉林省天正控股（集团）有限公司担任副总经理，2017年10月至今在吉林省节水灌溉发展股份有限公司担任副总经理。

## 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	20	19
研发人员	6	7
工程人员	40	39
技术人员	29	31
销售人员	0	6
生产人员	91	49
财务人员	20	21
行政管理人员	59	50
员工总计	265	222

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	112	115
专科	48	44
专科以下	97	55
员工总计	265	222

#### 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，公司在职工 222 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》；并按照国家和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

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	57,369,981.16	169,734,693.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(五)、2	347,934,638.51	294,730,753.31
其中：应收票据			
应收账款		347,934,638.51	294,730,753.31
应收款项融资			
预付款项	(五)、3	100,892,718.30	119,036,242.21
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	70,048,628.11	73,041,789.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、5	241,445,143.85	244,102,741.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、6	56,199,464.65	52,271,717.25
<b>流动资产合计</b>		<b>873,890,574.58</b>	<b>952,917,937.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	(五)、7	500,000.00	19,294,812.66
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	47,467,443.73	49,564,815.18
在建工程	(五)、9	288,656,246.45	267,982,145.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、10	277,301,907.60	265,599,317.10
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	(五)、11	35,576.50	48,917.62
递延所得税资产	(五)、12	31,657,166.72	30,909,823.03
其他非流动资产	(五)、13	278,842,120.15	116,837,120.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>924,460,461.15</b>	<b>750,236,951.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,798,351,035.73</b>	<b>1,703,154,888.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)、14	71,400,000.00	124,320,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五)、15	79,977,856.24	97,025,811.32
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	(五)、16	208,991,501.94	177,026,371.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、17	1,351,147.90	77,232.83
应交税费	(五)、18	8,414,673.35	22,690,529.02
其他应付款	(五)、19	135,798,722.54	135,696,454.65
其中: 应付利息			3,991,833.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			



一年内到期的非流动负债	(五)、20	100,000.00	100,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>506,033,901.97</b>	<b>556,936,399.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、21	926,062,500.00	735,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(五)、22	19,841,076.73	20,264,978.69
递延所得税负债	(五)、12	993,426.38	1,047,613.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>946,897,003.11</b>	<b>757,062,591.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,452,930,905.08</b>	<b>1,313,998,991.35</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	124,259,792.41	167,531,134.96
归属于母公司所有者权益合计		299,884,014.73	343,155,357.28
少数股东权益		45,536,115.92	46,000,540.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>345,420,130.65</b>	<b>389,155,897.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,798,351,035.73</b>	<b>1,703,154,888.91</b>

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

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		24,548,376.64	134,295,733.46
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二)、1	210,563,545.99	171,257,623.08
应收款项融资			
预付款项		138,251,437.86	192,284,196.07
其他应收款	(十二)、2	183,552,001.68	158,460,113.34
其中：应收利息			
应收股利		26,117,640.46	26,117,640.46
买入返售金融资产			
存货		204,478,274.69	209,258,153.13
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		11,927,800.40	8,640,979.57
<b>流动资产合计</b>		<b>773,321,437.26</b>	<b>874,196,798.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	475,899,417.89	474,186,117.89
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		1,329,251.76	1,580,564.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,714,527.40	1,836,186.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,213,803.62	6,700,896.23
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>487,157,000.67</b>	<b>484,303,764.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,260,478,437.93</b>	<b>1,358,500,563.36</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		61,500,000.00	124,320,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		93,408,081.83	101,896,825.30
预收款项		122,923,796.97	123,547,198.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,351,147.90	55,081.00
应交税费		7,944,194.62	7,609,843.14
其他应付款		360,021,489.62	358,461,670.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	100,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>647,248,710.94</b>	<b>715,990,618.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		299,700,000.00	299,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>299,700,000.00</b>	<b>299,750,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>946,948,710.94</b>	<b>1,015,740,618.66</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		10,277,636.54	10,277,636.54
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		128,127,868.13	157,358,085.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>313,529,726.99</b>	<b>342,759,944.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,260,478,437.93</b>	<b>1,358,500,563.36</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>51,223,092.23</b>	<b>62,989,186.43</b>
其中：营业收入	(五)、27	51,223,092.23	62,989,186.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>97,784,023.43</b>	<b>94,419,254.31</b>
其中：营业成本	(五)、27	56,001,924.34	46,321,972.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、28	1,263,623.89	893,750.25
销售费用	(五)、29	599,094.77	705,758.91
管理费用	(五)、30	20,545,717.32	25,889,211.00
研发费用	(五)、31	-	68,816.78
财务费用	(五)、32	12,174,626.42	16,437,786.59
其中：利息费用		12,263,993.51	17,306,074.83
利息收入		133,445.06	2,241,076.16
信用减值损失	(五)、33	7,199,036.69	
资产减值损失	(五)、34		4,101,958.12
加：其他收益	(五)、35	423,901.96	1,136,160.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、36	2,152,687.34	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）、37	161,969.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-43,822,372.42	-30,293,907.83
加：营业外收入	（五）、38	8,129.13	
减：营业外支出	（五）、39	4,470.00	195,094.79
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-43,818,713.29	-30,489,002.62
减：所得税费用	（五）、40	-82,946.38	-617,120.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-43,735,766.91	-29,871,882.28
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）		-43,735,766.91	-29,871,882.28
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		-464,424.36	-245,702.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		-43,271,342.55	-29,626,180.17
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-43,735,766.91	-29,871,882.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,271,342.55	-29,626,180.17
归属于少数股东的综合收益总额		-464,424.36	-245,702.11
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.29	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.29	-0.20

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
<b>一、营业收入</b>	(十二)、4	5,169,720.67	30,175,254.82
减：营业成本	(十二)、4	7,415,595.22	17,185,453.28
税金及附加		385,082.04	182,838.87
销售费用			-
管理费用		12,287,121.81	18,287,831.02
研发费用			-
财务费用		12,085,313.88	16,451,806.98
其中：利息费用		12,151,408.51	17,306,074.83
利息收入		94,140.19	2,212,149.36
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,897,289.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			453,794.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		161,969.48	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-30,738,712.74	-21,478,880.72
加：营业外收入		8,126.21	-
减：营业外支出			170,079.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,730,586.53	-21,648,960.04
减：所得税费用		-1,500,368.82	113,448.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-29,230,217.71	-21,762,408.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,230,217.71	-21,762,408.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-29,230,217.71</b>	<b>-21,762,408.69</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,469,782.16	111,389,112.10
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		96,977.87	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、41	7,135,521.65	22,309,240.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,702,281.68</b>	<b>133,698,352.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,141,618.74	162,508,973.75
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,594,932.11	16,381,210.29
支付的各项税费		20,155,487.80	15,948,564.88
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、41	16,416,745.85	29,814,034.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,308,784.50</b>	<b>224,652,783.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-26,606,502.82</b>	<b>-90,954,430.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,824,782.46	410,323,257.24
投资支付的现金			7,834,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>195,824,782.46</b>	<b>418,157,257.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-195,824,782.46</b>	<b>-418,157,257.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		200,262,500.00	778,820,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,262,500.00</b>	<b>798,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金		62,870,000.00	332,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,325,926.81	21,575,875.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>90,195,926.81</b>	<b>353,625,875.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>110,066,573.19</b>	<b>445,194,124.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-112,364,712.09</b>	<b>-63,917,563.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		169,734,693.25	167,909,156.04



六、期末现金及现金等价物余额		57,369,981.16	103,991,593.01
----------------	--	---------------	----------------

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,542,315.85	19,329,524.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		224,751,045.32	192,126,032.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,293,361.17</b>	<b>211,455,556.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,731,062.91	127,696,183.36
支付给职工以及为职工支付的现金		8,731,297.13	9,928,578.52
支付的各项税费		2,350,229.34	12,635,508.18
支付其他与经营活动有关的现金		250,931,490.77	171,911,389.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>269,744,080.15</b>	<b>322,171,659.09</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,450,718.98</b>	<b>-110,716,102.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,096.00	245,457.38
投资支付的现金		2,213,300.00	8,754,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,283,396.00</b>	<b>8,999,457.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,283,396.00</b>	<b>-8,999,457.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			362,820,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>362,820,000.00</b>
偿还债务支付的现金		62,870,000.00	332,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,143,241.84	17,245,729.83

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		79,013,241.84	349,295,729.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-79,013,241.84	13,524,270.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-109,747,356.82	-106,191,289.54
加：期初现金及现金等价物余额		134,295,733.46	116,779,488.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,548,376.64	10,588,198.51

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

1、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

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%。

35 / 106 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。

##### 3、 合并报表的合并范围

(1) 本期纳入合并范围的子公司共 15 家，其中二级子公司 11 家，三级子公司 4 家。

二级子公司 11 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”）、吉林省吉岭建筑工程有限公司（以下简称“吉岭建筑”）。

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) 2019 年度本公司合并范围变动情况如下：

2019 年 4 月 27 日，本公司与吉林省中信广建工程有限责任公司签订股权转让协议，协议规定将吉林省中信广建工程有限责任公司原持有的吉林省吉岭建筑工程有限公司（以下简称“吉岭建筑”）48.48%的股权转让给本公司，于 2019 年 5 月 10 日完成工商变更登记本次转让后，公司持有吉岭建筑 95%股权，吉岭建筑应纳入本公司的合并范围。

## 二、 报表项目注释

### (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 2019 年 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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
17	戴家钧	1,000,000.00	0.6667
18	韩连梅	1,000,000.00	0.6667
19	刘本超	1,000,000.00	0.6667
20	李玉娟	999,000.00	0.6660
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
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
<b>合计</b>		<b>150,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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 15 家，其中二级子公司 11 家，三级子公司 4 家。

二级子公司 11 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”)、吉林省吉岭建筑工程有限公司(以下简称“吉岭建筑”)。

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) 2019 年度本公司合并范围变动情况如下:

2019 年 4 月 27 日,本公司与吉林省中信广建工程有限责任公司签订股权转让协议,协议规定将吉林省中信广建工程有限责任公司原持有的吉林省吉岭建筑工程有限公司(以下简称“吉岭建筑”) 48.45%的股权转让给本公司,于 2019 年 5 月 10 日完成工商变更登记,本次转让后,公司持有吉岭建筑 95%股权,吉岭建筑应纳入本公司的合并范围。

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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年上半年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

**新金融工具准则(2019年1月1日之后执行)**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

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （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

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票（承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备）
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票（计提坏账准备与应收账款账龄分析组合相同）

## B、应收账款

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

按信用风险特征 确定组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备 的计提方法
账龄分析组合	以应收账款账龄为信用 风险特征划分	按预期信用损失率 计提坏账准备
低风险组合	关联方款项	无特别风险不计提坏账准备

## C、其他应收款

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

按信用风险特征 确定组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备 的计提方法
账龄分析组合	以其他应收账款账龄为 信用风险特征划分	按预期信用损失率 计提坏账准备
低风险组合	押金、保证金、员工借备用金、代员工 垫付款项等没有坏账风险的其他应收款 项	无特别风险不计提 坏账准备

对于按照账龄分析组合计提坏账的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，按照账龄计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率%	其他应收款预期信用损失率%
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

### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或



努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

• 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

• 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

• 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

• 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

• 发行方或债务人发生重大财务困难；

• 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

• 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

• 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

• 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (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。

**旧金融工具准则(2019年年1月月1日之前执行旧准则)：**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。

## (8) 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。

## (9) 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、9）。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。

### （10）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。

### （11）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。

## (12) 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。

### （13）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。

### （14）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。

**2019年1月1日之前执行的应收款项的减值方法：**应收款项包括应收账款、其他应收款。

(15) 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。

(16) 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

(17) 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、财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

2、根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。

### (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	13.00、9.00、6.00、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		
银行存款	57,369,981.16	169,734,693.25
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>57,369,981.16</b>	<b>169,734,693.25</b>

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
应收票据		
应收账款	347,934,638.51	294,730,753.31

应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	账面余额	比例%	期末数		账面价值
			坏账准备	预期信用损失率%	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析组合	224,202,162.95	59.93	26,142,464.56	11.66	198,059,698.39
低风险组合	149,874,940.12	40.07			149,874,940.12
组合小计	374,077,103.07	100.00	26,142,464.56	6.99	347,934,638.51
<b>合计</b>	<b>374,077,103.07</b>	<b>100.00</b>	<b>26,142,464.56</b>	<b>6.99</b>	<b>347,934,638.51</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	147,706,854.12	1,476,400.96	1
1至2年	28,877,181.38	2,887,718.13	10
2至3年	29,220,138.20	8,766,041.46	30
3至4年	10,187,864.11	5,093,932.07	50
4至5年	1,458,766.01	1,167,012.81	80
5年以上	6,751,359.13	6,751,359.13	100
<b>合计</b>	<b>224,202,162.95</b>	<b>26,142,464.56</b>	<b>11.66</b>

组合计提项目：低风险组合

关联方	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
四平市辽河水务投资集团有限公司	141,532,287.11		
吉林省昊源水利水电工程有限公司	4,801,259.75		
吉林省水利水电工程局	3,541,393.26		
<b>合计</b>	<b>149,874,940.12</b>		

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

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	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					
<b>合计</b>	<b>316,805,609.64</b>	<b>100.00</b>	<b>22,074,856.33</b>	<b>6.97</b>	<b>294,730,753.31</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	22,074,856.33
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	22,074,856.33
本期计提	4,067,608.23
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.06.30</b>	<b>26,142,464.56</b>

(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	37.84	
公主岭市住房和城乡建设局	60,173,792.30	16.09	601,737.92
吉林省华一公路建设集团白城宏达路桥有限公司	29,254,464.00	7.82%	366,339.20
山东远洋塑胶工业有限公司	14,966,111.84	4.00	1,363,933.18
白城市众信水利水电建筑有限责任公司	11,407,600.74	3.05	114,076.01
<b>合计</b>	<b>257,334,255.99</b>	<b>68.79</b>	<b>2,446,086.31</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 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	51,037,235.10	50.59	33,097,409.79	27.80
1至2年	47,344,237.73	46.92	85,265,505.14	71.63
2至3年	2,427,361.79	2.41	152,806.43	0.13
3年以上	83,883.68	0.08	520,520.85	0.44
<b>合计</b>	<b>100,892,718.30</b>	<b>100.00</b>	<b>119,036,242.21</b>	<b>100.00</b>

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	3,005,160.00	未到结算期
日喀则分公司	甘肃第五建设集团公司西藏分公司	7,375,512.00	未到结算期
日喀则分公司	西藏神风建设有限公司	6,370,000.00	未到结算期
日喀则分公司	日喀则市夏美建筑有限公司	4,670,485.00	未到结算期
日喀则分公司	江孜县热索乡群培建筑施工队	3,959,129.56	未到结算期
日喀则分公司	江孜县紫金乡摘洛农民建筑施工队	3,920,000.00	未到结算期
<b>合计</b>		<b>29,300,286.56</b>	

(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%
中粮长岭县金山粮食储备库有限公司	13,243,498.82	13.13
甘肃第五建设集团公司西藏分公司	7,375,512.00	7.31
吉林省中信广建工程有限责任公司	6,861,108.17	6.80
西藏神风建设有限公司	6,370,000.00	6.31
日喀则市夏美建筑有限公司	4,670,485.00	4.63
<b>合计</b>	<b>38,520,603.99</b>	<b>38.18</b>

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	70,048,628.11	73,041,789.71

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

项目	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			

按组合计提坏账准备			
账龄分析组合	57,755,872.84	9,328,418.45	48,427,454.39
低风险组合	21,621,173.72		21,621,173.72
组合小计	79,377,046.56	9,328,418.45	70,048,628.11
<b>合计</b>	<b>79,377,046.56</b>	<b>9,328,418.45</b>	<b>70,048,628.11</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

2019.06.30			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,107,017.47	61,070.17	1
1至2年	33,463,541.68	3,346,354.17	10
2至3年	17,163,313.69	5,148,994.11	30
3至4年	500,000.00	250,000.00	50
5年以上	522,000.00	522,000.00	100
<b>合计</b>	<b>57,755,872.84</b>	<b>9,328,418.45</b>	<b>11.66</b>

组合计提项目：低风险组合

2019.06.30			
低风险组合	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
备用金	3,467,374.59		
押金及保证金	15,487,007.39		
代垫款	781,791.74		
关联方款	1,885,000.00		
<b>合计</b>	<b>21,621,173.72</b>		

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

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	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
<b>合计</b>	<b>79,238,779.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,196,989.99</b>	<b>7.82 73,041,789.71</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	6,196,989.99
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	6,196,989.99
本期计提	3,131,428.46
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.06.30</b>	<b>9,328,418.45</b>

(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	1-2 年	37.79	3,000,000.00
吉林省光大建设集团有限公司	往来款	16,939,000.00	2-3 年	21.34	5,081,700.00
中粮长岭县金山粮食储备库有限公司	保证金	13,243,498.82	1 年以内	16.68	
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	1-2 年	6.30	
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	4.03	32,000.00
<b>合计</b>		<b>68,382,498.82</b>		<b>86.15</b>	<b>8,113,700.00</b>

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	11,689,833.49	148,689.93	11,541,143.56	10,372,375.00	148,689.93	10,223,685.07
库存商品	11,787,699.84	307,745.89	11,479,953.95	13,143,865.72	307,745.89	12,836,119.83
在产品	623,121.54		623,121.54			
周转材料	637,552.51		637,552.51	786,078.08		786,078.08
建造合同形成的已完工未结算资产	217,163,372.29		217,163,372.29	220,256,858.89		220,256,858.89

产

合计	241,901,579.67	456,435.82	241,445,143.85	244,559,177.69	456,435.82	244,102,741.87
----	----------------	------------	----------------	----------------	------------	----------------

(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) 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	383,734,336.94
累计已确认毛利	156,117,063.43
减：预计损失	
减：已办理结算的价款	322,688,028.08
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	217,163,372.29

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	47,340,621.46	49,886,798.19
待认证进项税额	5,087,834.91	688.47
预缴增值税额	2,591,612.15	799,914.45
预缴所得税	1,179,396.13	1,584,316.14
合计	56,199,464.65	52,271,717.25

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	
联营企业						
吉林省吉岭建筑工程有限公司	18,794,812.66				-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	19,294,812.66				-18,794,812.66	500,000.00

## 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	38,216,111.62	29,561,048.90	5,558,384.36	2,253,600.60	791,242.20	76,380,387.68
2. 本期增加金额		827,347.00	119,903.00	61,337.39		1,008,587.39
(1) 购置		827,347.00	119,903.00	61,337.39		1,008,587.39
3. 本期减少金额			682,179.00	9,965.52		692,144.52
(1) 处置或报废			682,179.00	9,965.52		692,144.52
4. 期末余额	38,216,111.62	30,388,395.90	4,996,108.36	2,304,972.47	791,242.20	76,696,830.55
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,542,973.32	11,773,052.92	3,809,231.27	1,472,535.39	217,779.60	26,815,572.50
2. 本期增加金额	828,658.14	1,579,081.40	378,867.68	211,189.02	64,088.13	3,061,884.37
(1) 计提	828,658.14	1,579,081.40	378,867.68	211,189.02	64,088.13	3,061,884.37
3. 本期减少金额			648,070.05			648,070.05
(1) 处置或报废			648,070.05			648,070.05
4. 期末余额	10,371,631.46	13,352,134.32	3,540,028.90	1,683,724.41	281,867.73	29,229,386.82
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	27,844,480.16	17,036,261.58	1,456,079.46	621,248.06	509,374.47	47,467,443.73
2. 期初账面价值	28,673,138.30	17,787,995.98	1,749,153.09	781,065.21	573,462.60	49,564,815.18

## 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公主岭市 2016 年老旧小区综合改造工程	18,877,337.18		18,877,337.18			
公主岭 2016 年基础设施 PPP 项目	256,291,640.19		256,291,640.19	254,873,353.79		254,873,353.79
抚松县抚松新城松泉路	13,487,269.08		13,487,269.08	13,108,791.78		13,108,791.78

道路 PPP 项目

合计	288,656,246.45	288,656,246.45	267,982,145.57	267,982,145.57
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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
公主岭市 2016 年老旧小区综合改造工程		18,877,337.18						18,877,337.18
公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目	254,873,353.79	26,732,408.40		25,314,122.00	28,539,351.33	11,070,099.97	4.95	256,291,640.19
抚松县抚松新城松泉路道路 PPP 项目	13,108,791.78	378,477.30						13,487,269.08
合计	267,982,145.57	45,988,222.88		25,314,122.00	28,539,351.33	11,070,099.97		288,656,246.45

(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
公主岭市 2016 年老旧小区综合改造工程	174,430,000.00	2.92	2.92	自有资金
公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目	1,266,977,900.00	22.23	22.23	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	10.82	10.82	自有资金
合计	1,903,833,200.00			

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	250,136,117.25	939,145.80	5,095,145.64	20,310.00	286,970,943.19
2. 本期增加金额		25,314,122.00				25,314,122.00
(1) 购置						
(2) 其他增加		25,314,122.00				25,314,122.00
3. 本期减少金额						

额

4.期末余额	30,780,224.50	275,450,239.25	939,145.80	5,095,145.64	20,310.00	312,285,065.19
二、累计摊销						
1.期初余额	4,156,817.96	15,633,507.33	296,724.81	1,276,240.74	8,335.25	21,371,626.09
2.本期增加金额	308,210.46	13,059,225.92	46,575.64	196,503.98	1,015.50	13,611,531.50
(1) 计提	308,210.46	13,059,225.92	46,575.64	196,503.98	1,015.50	13,611,531.50
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,465,028.42	28,692,733.25	343,300.45	1,472,744.72	9,350.75	34,983,157.59
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	26,315,196.08	246,757,506.00	595,845.35	3,622,400.92	10,959.25	277,301,907.60
2.期初账面价值	26,623,406.54	234,502,609.92	642,420.99	3,818,904.90	11,974.75	265,599,317.10

#### 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	
房屋装修	48,917.62		13,341.12		35,576.50
<b>合计</b>	<b>48,917.62</b>		<b>13,341.12</b>		<b>35,576.50</b>

#### 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
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备和存货跌价准备	35,927,318.83	8,981,504.73	28,728,282.14	7,181,332.48
内部交易未实现利润	71,158,548.44	17,789,637.11	74,106,095.88	18,526,523.96
可抵扣亏损	19,544,099.58	4,886,024.88	20,807,866.36	5,201,966.59
<b>小计</b>	<b>126,629,966.85</b>	<b>31,657,166.72</b>	<b>123,642,244.38</b>	<b>30,909,823.03</b>

<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	3,973,705.49	993,426.38	4,190,453.06	1,047,613.27
<b>小计</b>	<b>3,973,705.49</b>	<b>993,426.38</b>	<b>4,190,453.06</b>	<b>1,047,613.27</b>

(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	69,123,894.59	22,803,611.10

(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	20,988,235.61	
2024 年	46,320,283.49		
<b>合计</b>	<b>69,123,894.59</b>	<b>22,803,611.10</b>	

### 13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	278,842,120.15	116,837,120.15

### 14、短期借款

#### 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	9,900,000.00	32,000,000.00
保证借款	61,500,000.00	92,320,000.00
<b>合计</b>	<b>71,400,000.00</b>	<b>124,320,000.00</b>

说明：

(1) 抵押借款系本公司之子公司田丰节水以工业用房作为抵押物（抵押物估值 18,107,914.00 元）向中国农业银行股份有限公司通榆县支行办理借款，借款本金 9,900,000.00 元，借款期限为 2019 年 3 月 21 日至 2020 年 3 月 20 日，借款年利率 4.45%。

(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 46,500,000.00 元（第一笔借款期限为 2018 年 7 月 4 日至 2019 年 7 月 4 日，借款年利率 5.22%，第二笔借款期限为 2018 年 10 月 16 日至 2019 年 10 月 16 日，借款年利率 5.22%），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 13 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		
应付账款	79,977,856.24	97,025,811.32
<b>合计</b>	<b>79,977,856.24</b>	<b>97,025,811.32</b>

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	29,509,036.62	52,738,371.14
工程款	48,195,487.46	41,971,314.77
服务费	1,938,315.73	1,660,000.00
其他	335,016.43	656,125.41
<b>合计</b>	<b>79,977,856.24</b>	<b>97,025,811.32</b>

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	4,294,900.00	资金紧张
四平市广润沥青商贸有限公司	1,770,721.36	资金紧张
江苏华源节水股份有限公司	1,753,632.75	资金紧张
北京长天星斗科技有限公司	1,600,000.00	资金紧张
通榆县舜意钻井工程有限公司	847,552.80	资金紧张
<b>合计</b>	<b>10,266,806.91</b>	

16、预收账款

项目	期末数	期初数
货款	74,804,566.05	54,682,033.92
工程款	134,057,242.24	122,214,644.00
建造合同形成的已结算尚未完工款	129,693.65	129,693.65
<b>合计</b>	<b>208,991,501.94</b>	<b>177,026,371.57</b>

(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	17,610,587.44	工程尚未结算
梁振贤	470,749.00	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
<b>合计</b>	<b>18,281,336.44</b>	

(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	
<b>建造合同形成的已结算未完工项目</b>	<b>-129,693.65</b>

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	77,232.83	13,651,092.21	12,377,177.14	1,351,147.90
离职后福利-设定提存计划		2,630,549.52	2,630,549.52	
辞退福利				
<b>合计</b>	<b>77,232.83</b>	<b>16,281,641.73</b>	<b>15,007,726.66</b>	<b>1,351,147.90</b>

(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	49,267.00	10,970,354.27	9,674,287.37	1,345,333.90
职工福利费		628,753.50	628,753.50	
社会保险费		960,423.22	960,423.22	
其中：1. 医疗保险费		880,984.86	880,984.86	
2. 工伤保险费		48,290.72	48,290.72	
3. 生育保险费		31,147.64	31,147.64	
住房公积金	5,814.00	1,036,388.28	1,036,388.28	5,814.00
工会经费和职工教育经费	22,151.83	55,172.94	77,324.77	
其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>77,232.83</b>	<b>13,651,092.21</b>	<b>12,377,177.14</b>	<b>1,351,147.90</b>

(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		2,057,486.65	2,057,486.65	
2. 失业保险费		76,534.74	76,534.74	
3. 企业年金缴费		496,528.13	496,528.13	

合计	2,630,549.52	2,630,549.52
----	--------------	--------------

#### 18、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	577,679.26	10,801,250.83
增值税	6,994,658.83	10,632,427.26
城市维护建设税	374,152.20	597,189.71
教育费附加	220,934.97	316,522.47
地方教育费附加	149,696.93	213,421.93
个人所得税	86,400.11	98,805.17
其他税费	11,151.05	30,911.65
<b>合计</b>	<b>8,414,673.35</b>	<b>22,690,529.02</b>

#### 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		
其他应付款	135,798,722.54	131,704,621.32
<b>合计</b>	<b>135,798,722.54</b>	<b>135,696,454.65</b>

##### (1) 应付利息

项目	期末数	期初数
水务投资集团		3,991,833.33

##### (2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
质保金	1,550,250.00	4,393,474.80
往来款	107,547,500.00	101,027,507.00
其他	26,700,972.54	26,283,639.52
<b>合计</b>	<b>135,798,722.54</b>	<b>131,704,621.32</b>

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
中交第四公路工程局有限公司	672,750.00	未到偿还期

珲春市承峻建材商店	475,000.00	未到偿还期
珲春市便民建材商店	400,000.00	未到偿还期
<b>合计</b>	<b>17,336,267.61</b>	

## 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	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	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	626,362,500.00	4.95%	436,000,000.00	4.95%
保证借款	299,800,000.00	6.20%	299,850,000.00	6.20%
小计	926,162,500.00		735,850,000.00	
减：一年内到期的长期借款	100,000.00		100,000.00	6.20%
<b>合计</b>	<b>926,062,500.00</b>		<b>735,750,000.00</b>	

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 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 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 626,362,500.00 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 2019 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 299,800,000.00 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	20,264,978.69		423,901.96	19,841,076.73	

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(+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
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	167,531,134.96	163,779,857.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	167,531,134.96	163,779,857.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,271,342.55	3,751,277.89	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	124,259,792.41	167,531,134.96	

#### 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	50,984,507.54	55,717,246.09	61,566,077.71	43,277,784.77
其他业务	238,584.69	284,678.25	1,423,108.72	3,044,187.89
合计	<b>51,223,092.23</b>	<b>56,001,924.34</b>	<b>62,989,186.43</b>	<b>46,321,972.66</b>

##### (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		3,422,944.99	7,646,969.09	4,895,589.61
节水灌溉工程	5,169,720.67	3,992,650.23	22,528,285.73	12,289,863.67
沥青混凝土产品			4,413,304.21	2,258,428.30
节水灌溉材料	34,183,992.21	27,287,000.38	26,977,518.68	23,833,903.19
可行性服务费	11,630,794.66	21,014,650.49		
<b>合计</b>	<b>50,984,507.54</b>	<b>55,717,246.09</b>	<b>61,566,077.71</b>	<b>43,277,784.77</b>

#### 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	475,396.68	475,396.68
城市维护建设税	320,985.16	168,300.07
教育费附加	137,857.08	73,352.26
印花税	128,487.30	38,884.18
地方教育费附加	101,904.73	48,901.50
其他	98,992.94	88,915.56
<b>合计</b>	<b>1,263,623.89</b>	<b>893,750.25</b>

#### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	95,481.45	30,722.12
工资	92,227.30	
运输装卸费	55,546.31	439,916.99
差旅费	51,593.18	
宣传费	47,391.21	
办公费	37,723.07	
车辆使用费	18,956.42	
广告试验费		10,078.64
其他	200,175.83	225,041.16
<b>合计</b>	<b>599,094.77</b>	<b>705,758.91</b>

#### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,745,285.24	13,754,343.05

累计折旧	2,363,041.92	2,171,819.91
办公及会议费	1,165,607.14	1,451,337.67
中介机构服务费、注册费	667,709.71	2,378,312.97
车辆、交通及差旅费	634,649.30	853,406.26
无形资产、长期待摊费用摊销	559,478.88	698,512.92
物料消耗、修理	51,890.16	2,653,468.50
业务招待费及宣传费	16,644.81	524,045.35
税金	2,838.20	66,065.84
其他	338,571.96	1,337,898.53
<b>合计</b>	<b>20,545,717.32</b>	<b>25,889,211.00</b>

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
管材研发费		68,816.78

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	23,334,093.48	21,636,220.11
减：利息资本化	11,070,099.97	4,330,145.28
利息费用	12,263,993.51	17,306,074.83
减：利息收入	133,445.06	2,241,076.16
手续费及其他	44,077.97	1,372,787.92
<b>合计</b>	<b>12,174,626.42</b>	<b>16,437,786.59</b>

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.95%，岭泰公司计入在建工程利息金额 11,070,099.97 元。

### 33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,067,608.23	——
其他应收款坏账损失	3,131,428.46	——
<b>合计</b>	<b>7,199,036.69</b>	

### 34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,101,958.12

存货跌价损失

合计	4,101,958.12
----	--------------

### 35、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	423,901.96	1,136,160.05	与资产相关

### 36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,152,687.34	

### 37、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）	161,969.48	

### 38、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	8,129.13		8,129.13

### 39、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			
对外捐赠	4,470.00	164,575.00	4,470.00
罚款、税滞纳金		10,519.79	
其他		20,000.00	
合计	4,470.00	195,094.79	4,470.00

### 40、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	718,584.20	408,369.19
递延所得税费用	-801,530.58	-1,025,489.53
合计	-82,946.38	-617,120.34



(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
利润总额	-43,818,713.29
按法定税率计算的所得税费用	-10,954,678.32
某些子公司适用不同税率的影响	417,355.56
对以前期间当期所得税的调整	-172,845.78
无须纳税的收入(以“-”填列)	-538,171.85
不可抵扣的成本、费用和损失	4,161.19
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	11,161,232.82
所得税费用	-82,946.38

#### 41、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	3,643,623.93	16,990,298.47
项目保证金	3,358,772.11	2,719,242.61
存款利息	133,125.61	2,241,082.11
其他		358,617.18
<b>合计</b>	<b>7,135,521.65</b>	<b>22,309,240.37</b>

(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	7,798,206.59	10,956,142.00
管理费用付现	1,889,320.64	3,088,704.24
销售费用付现	251,145.33	201,504.56
营业外支出付现	4,470.00	180,222.13
财务费用付现	44,077.97	1,372,787.92
往来款项	6,429,525.32	14,014,673.38
<b>合计</b>	<b>16,416,745.85</b>	<b>29,814,034.23</b>

#### 42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润	-43,735,766.91	-29,871,882.28
加：资产减值损失		4,101,958.12
信用减值损失	7,199,036.69	
固定资产折旧	2,936,983.57	2,470,777.34
无形资产摊销	13,611,531.50	611,134.20
长期待摊费用摊销	7,173.30	85,322.78
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）	161,969.48	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,263,993.51	17,306,074.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,152,687.34	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,343.69	-1,025,489.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-54,186.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,657,598.02	-92,143,198.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,067,199.69	21,020,077.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,312,395.63	-13,509,204.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,606,502.82	-90,954,430.68

## 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	57,369,981.16	103,991,593.01
减：现金的期初余额	169,734,693.25	167,909,156.04
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	-112,364,712.09	-63,917,563.03

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	57,369,981.16	169,734,693.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,369,981.16	169,734,693.25
二、现金等价物		

三、期末现金及现金等价物余额

57,369,981.16

169,734,693.25

## 43、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	4,024,827.29	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	7,542,652.8	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
应收账款	60,173,792.30	为岭泰公司农发行贷款提供应收可行性服务费担保
<b>合计</b>	<b>311,268,683.09</b>	

## (六)、合并范围的变动

股权收购导致的合并范围的变动情况。

本公司于2019年4月27日与吉林省中信广建工程有限责任公司签订股权转让协议，协议规定将吉林省中信广建工程有限责任公司原持有的吉林省吉岭建筑工程有限公司48.45%的股权转让给本公司。公司于2019年5月10日完成工商变更登记，股权转让完成后持有吉林省吉岭建筑工程有限公司股权达到95%，将吉岭建筑纳入合并范围。

## (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、农用设备研发及销售	100.00		投资设立
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	100.00		同一控制下

吉岭建筑	吉林公主岭	吉林公主岭	业技术服务与咨询 项目建设、维护及 运营管理	95.00	企业合并 非同一控制 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	-616,761.41		16,358,291.75
天正达华	15	-83,705.20		2,489,367.15
田丰节水	7.8345	249,964.06		1,444,978.14
节亿融	35	-13,921.81		25,243,478.88
安龙水务	10			
吉岭建筑	5			
合计		-464,424.36		45,536,115.92

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	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

限公司

说明：

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。

### 3、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉岭建筑	2016-9-29	20,947,500.00	46.55	出资设立				
吉岭建筑	2019-5-10		48.45	受让	2019-5-10	工商变更 更登记		

#### (2) 合并成本及商誉

项目	公司
合并成本：	
现金	20,947,500.00
合并成本合计	<b>20,947,500.00</b>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,947,500.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

吉岭建筑的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	吉岭建筑	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,413.49	1,413.49
预付账款	4,060,308.17	4,060,308.17
其他应收款	2,000,000.00	2,000,000.00
在建工程	18,819,320.31	18,819,320.31
其他流动资产	42,670.13	42,670.13
资产合计	<b>24,923,712.10</b>	<b>24,923,712.10</b>
负债：		
其他应付款	3,976,212.10	3,976,212.10
负债合计	<b>3,976,212.10</b>	<b>3,976,212.10</b>

净资产	20,947,500.00	20,947,500.00
减：少数股东权益		
<b>合并取得的净资产</b>	<b>20,947,500.00</b>	<b>20,947,500.00</b>

## (八)、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

### 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
吉林省水利水电工程局	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
水务投资集团	居间费		1,317,572.82
吉林省中部城市供水股份有限公司	房租款		

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
吉林省水利水电工程局	提供劳务	3,541,393.26	

(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				
本公司向水务投资集团拆入	100,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17	
拆出				
水务投资集团向本公司拆出	100,000,000.00	2019/4/18	2020/4/17	

(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	80.70	81.79

## 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		141,532,287.11	
应收账款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	4,801,259.75		4,801,259.75	
应收账款	吉林省水利水电工程局	3,541,393.26			
其他应收款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	1,885,000.00		2,835,000.00	
预付账款	吉林省中信广建工程有限责任公司	6,861,108.17		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
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

### (九)、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

### (十)、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### (十一)、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	204,709.88		28,780.02		175,929.86	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	680,176.23	21,145.37	659,030.86	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金	财政拨款	28,560.00	1,530.00	27,030.00	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	15,744,129.83	183,783.64	15,560,346.19	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	425,148.83	40,348.65	384,800.18	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	427,514.00	48,379.10	379,134.90	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	1,360,589.21	15,882.36	1,344,706.85	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	712,536.18	8,158.81	704,377.37	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	681,614.53	75,894.01	605,720.52	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>20,264,978.69</b>	<b>423,901.96</b>	<b>19,841,076.73</b>		

(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	28,780.02	28,780.02	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	26,794.25	21,145.37	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金	财政拨款		1,530.00	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	729,085.04	183,783.64	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	40,573.88	40,348.65	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	48,379.10	48,379.10	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	83,783.64	15,882.36	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	8,158.81	8,158.81	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	170,605.31	75,894.01	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>1,136,160.05</b>	<b>423,901.96</b>		

(十二)、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	210,563,545.99	171,257,623.08

应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额	比例%	坏账准备	预期信用损失率%	账面价值
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
账龄分析组合	79,846,986.14	35.20	16,295,776.92	20.41	63,551,209.22
低风险组合	147,012,336.77	64.80			147,012,336.77
组合小计	226,859,322.91	100.00	16,295,776.92	20.41	210,563,545.99
<b>合计</b>	<b>226,859,322.91</b>	<b>100</b>	<b>16,295,776.92</b>	<b>7.18</b>	<b>210,563,545.99</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,350,336.78	413,503.37	1.00
1至2年	4,110,740.06	411,074.00	10.00
2至3年	20,122,318.13	6,036,695.43	30.00
3至4年	9,658,174.11	4,829,087.06	50.00
5年以上	4,605,417.06	4,605,417.06	100.00
<b>合计</b>	<b>79,846,986.14</b>	<b>16,295,776.92</b>	<b>20.41</b>

组合计提项目：低风险组合

项目	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
四平市辽河水务投资集团有限公司	141,532,287.11		
吉林省路泰建筑材料有限公司	1,909,568.40		
吉林省水利水电工程局	3,541,393.26		
通榆县田丰节水设备有限公司	29,088.00		
<b>合计</b>	<b>147,012,336.77</b>		

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

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	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					
<b>合计</b>	<b>186,744,120.61</b>	<b>100.00</b>	<b>15,486,497.53</b>	<b>8.29</b>	<b>171,257,623.08</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	15,486,497.53
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	15,486,497.53
本期计提	809,279.39
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.06.30</b>	<b>16,295,776.92</b>

(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	62.39	
吉林省华一公路建设集团白城宏达路桥有限公司	29,254,464.00	12.90	366,339.20
大安市节水灌溉工程建设管理办公室	8,275,953.00	3.65	82,759.53
通榆县高效节水灌溉工程建设管理办公室	7,548,688.29	3.33	4,737,781.03
伊通县住房和城乡建设局	7,284,000.00	3.21	2,185,200.00
<b>合计</b>	<b>193,895,392.40</b>	<b>85.47</b>	<b>7,372,079.76</b>

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收股利	26,117,640.46	26,117,640.46
其他应收款	157,434,361.22	132,342,472.88
<b>合计</b>	<b>183,552,001.68</b>	<b>158,460,113.34</b>

### (1) 应收股利

项目	期末数	期初数
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司	17,828,973.86	17,828,973.86
吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司	7,778,038.08	7,778,038.08
通榆县田丰节水设备有限公司	510,628.52	510,628.52
<b>合计</b>	<b>26,117,640.46</b>	<b>26,117,640.46</b>

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
<b>合计</b>	<b>26,117,640.46</b>			

### (2) 其他应收款

#### ①其他应收款按坏账计提方法分类披露

项目	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备			
账龄分析组合	37,916,281.36	4,170,774.34	33,745,507.02
低风险组合	123,688,854.20		123,688,854.20
组合小计	161,605,135.56	4,170,774.34	157,434,361.22
<b>合计</b>	<b>161,605,135.56</b>	<b>4,170,774.34</b>	<b>157,434,361.22</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	3,474,517.47	34,745.17	1
1至2年	33,232,500.00	3,323,250.00	10
2至3年	209,263.89	62,779.17	30
3至4年	500,000.00	250,000.00	50
5年以上	500,000.00	500,000.00	100
<b>合计</b>	<b>37,916,281.36</b>	<b>4,170,774.34</b>	<b>11.66</b>

组合计提项目：低风险组合

低风险组合	2019.06.30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
备用金	870,393.12		
押金及保证金	11,781,227.39		
代垫款	171,791.74		
关联方款	110,865,441.95		
<b>合计</b>	<b>123,688,854.20</b>		

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

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	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					
<b>合计</b>	<b>133,425,236.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,082,763.79</b>	<b>0.81</b>	<b>132,342,472.88</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,082,763.79

首次执行新金融工具准则的调整金额

2019.01.01	1,082,763.79
本期计提	3,088,010.55
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.06.30</b>	<b>4,170,774.34</b>

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	65,305,947.96	1年以内	40.41	
吉林省通泰路桥工程有 限责任公司	借款	30,000,000.00	1-2年	18.56	3,000,000.00
泽润公司	往来款	22,697,753.09	1年以内	14.05	
田丰节水	往来款	18,021,080.00	1年以内 1-2年	11.15	
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	1-2年	3.09	
<b>合计</b>		<b>141,024,781.05</b>		<b>87.27</b>	<b>3,000,000.00</b>

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	475,399,417.89		475,399,417.89	452,738,617.89		452,738,617.89
对联营企业投资	500,000.00		500,000.00	21,447,500.00		21,447,500.00
<b>合计</b>	<b>475,899,417.89</b>		<b>475,899,417.89</b>	<b>474,186,117.89</b>		<b>474,186,117.89</b>

(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	3,650,000.00			3,650,000.00		

安龙水务	2,187,000.00	30,000.00	2,217,000.00
节亿融	2,000,000.00	500,000.00	2,500,000.00
佳盛农业	9,777,636.54		9,777,636.54
顺泰公司		1,022,800.00	1,022,800.00
吉岭建筑		21,108,000.00	21,108,000.00
<b>合计</b>	<b>452,738,617.89</b>	<b>22,660,800.00</b>	<b>475,399,417.89</b>

注：收购吉岭建筑股权后，公司对其追加投资 160,500.00 元。

## (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	20,947,500.00					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	
<b>合计</b>	<b>21,447,500.00</b>					<b>-20,947,500.00</b>	<b>500,000.00</b>

## 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	5,169,720.67	7,415,595.22	30,175,254.82	17,185,453.28

### (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		3,422,944.99	26,465,304.30	14,939,787.97
节水灌溉工程	5,169,720.67	3,992,650.23	3,709,950.52	2,245,665.31
<b>合计</b>	<b>5,169,720.67</b>	<b>7,415,595.22</b>	<b>30,175,254.82</b>	<b>17,185,453.28</b>

## 十三、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	161,969.48	
计入当期损益的政府补助	423,901.96	

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,152,687.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,659.13
非经常性损益总额	2,742,217.91
减：非经常性损益的所得税影响数	11,364.58
非经常性损益净额	2,730,853.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	15,278.99
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,715,574.34

## 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	-13.46%	-0.2885
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.30%	-0.3066

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

2019年8月30日