



节水股份

NEEQ : 835283

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

Jilin Province Water-Saving Irrigation

Development Co.,Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

中标通知书
编号: JL2S2021-43

招标项目编号	JL2S2021-43		
中标单位名称	吉林省节水灌溉发展股份有限公司		
中标项目名称	2020年吉林省前郭县乌兰图嘎镇6.3万亩高标准农田建设项目工程施工(五标段)		
中标项目地点	乌兰图嘎镇高家围子村	招标人	前郭县农业综合开发服务中心
开标日期	2021年3月10日	招标方式	公开招标
项目标段	第五	资格等级	水利水运工程试验建造师
中标价格	人民币:叁佰肆拾柒万柒仟叁佰捌拾玖元伍角捌分(¥347,73889.58元)		
中标计划工期	2021年4月10日至2021年11月30日		
中标范围	灌溉工程(详见工程量清单)		
请中标单位在投标有效期内,自《中标通知书》发出之日起,与招标人签订合同。			
招标人(公章)	招标代理机构(公章)		
法定代表人(签字或盖章)	法定代表人(签字或盖章)		
2021年3月17日	2021年3月17日		

[注]此《中标通知书》一式两份,招标人执一份,招标代理机构、中标单位各执一份备案。

中标通知书

项目编号: JL2S2021007-1

致:吉林省节水灌溉发展股份有限公司

你于2021年3月12日所递交的**前郭县2020年集中式城乡供水工程第一标段**投标文件已被我方接受,被确定为**中标人**。

中标价:人民币**6996.8377**万元。

工期:2021年4月1日至2021年10月31日

工程质量:符合**合格**标准。

项目经理:姜雄

技术负责人:李宝滨

请你在接到本通知书后的**30**日内到**前郭县农村饮水安全工程办公室**与我方签订施工承包合同协议书。在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.3款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人: _____ (盖单位章)

法定代表人: **刚李伯** (签字或盖章)

招标代理机构: _____ (盖单位章)

法定代表人: **姜王印** (签字或盖章)

2021年3月18日

中标通知书

招标项目编号	HGJ-C2021-0708-10		
中标单位名称	吉林省前郭市成工程有限公司		
中标项目名称	2021年乾安县余字乡高标准农田建设项目工程施工10标段		
中标项目地点	乾安县、后梁村、数字农场、建设单位	乾安县高标准农田建设项目领导小组办公室	
开标日期	2021年9月7日	招标方式	公开招标
项目经理	郝彦章	资格证书编号及证书编号	二级建造师注册证书 吉221101109076
中标价格	4,520,906.98元		
中标工期	2021年9月15日至2022年12月31日		
质量标准	符合《高标准基本农田建设规范(试行)》、《高标准基本农田建设标准》(TD/T1033-2012)、《高标准农田建设通则》(GB/T30600-2014)及国家、吉林省关于高标准农田建设的具体基本要素的合格工程。		
中标项目范围	机耕路,8.148千米。		
请招标人和中标单位在中标通知书发出之日起三十日内,依法签订合同;签订后七个工作日内将合同及文件报建设行政主管部门备案。			
招标人(公章)	招标代理机构(公章)		
法定代表人(签字或盖章)	法定代表人(签字或盖章)		
2021年9月14日	2021年9月14日		

2021年,公司在持续稳固节水灌溉主营业务优势地位的基础上,积极向高标准农田建设、农村人居环境建设、生态农业、有机食品等涉农领域进行多元化拓展,先后中标了2020年吉林省前郭县乌兰图嘎镇6.3万亩高标准农田建设项目工程施工(五标段)、2020年集中式城乡供水工程第一标段、2021年乾安县余字乡高标准农田建设项目工程施工10标段等,累计中标金额共计6796.78万元。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节 重大事件	31
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	37
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	41
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	46
第八节 财务会计报告	50
第九节 备查文件目录.....	154

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人韩永骞、主管会计工作负责人谭薇及会计机构负责人（会计主管人员）谭薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

由于受到疫情影响，公司控股股东吉林省水务投资集团有限公司未处于正常办公状态，未能在 2021 年年报披露前在书面确认意见上盖章，公司预计控股股东可在恢复正常办公后对年报签署书面确认意见。

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事史常水因工作原因未参加会议。

2、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，主要原因为截至 2021 年 12 月 31 日，本公司连续两年亏损，主营业务收入本期大幅下降，毛利率为负数。

针对审计报告所强调事项，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施和业务保障：

(1) 2022 年 2 月节水公司子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司与江孜县曲笼生态绿化管理有限责任公司解除了关于《农村土地经营权（转租）流转合同》的协议，不再种植普通青稞，预计将减少亏损。

(2) 2022 年节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 PPP 项目将完成竣工验收，预计能够实现 1.5 亿元的收入。

(3) 2022 年本公司压缩管理层级，开展绩效激励政策、达到节源增效的目标。

(4) 2022 年节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加回款，形成足够的现金流。

(5) 控股股东 2021 年给予财务支持 3.00 亿元，2022 年继续按照合同约定给予财务支持。

公司董事会认为：致同会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解。该报告客观、公允地反映了公司 2021 年末的财务状况和 2021 年度的经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司业务相对单一，受产业政策影响较大	<p>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。</p> <p>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；同时，公司积极拓展省外市场，目前已拓展了内蒙古、西藏等省外市场。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>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。</p> <p>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，同时公司也积极筹划通过资产重组方式收购资质较好的优质资产，提升市场竞争力。</p>
季节性波动的风险	<p>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波动。节水材料销售和节水工程施工的淡季一般在每年的 11 月下旬至次年的 3 月上旬，节水材料销售和节水工程施工的旺季一般在每年的 3 月中下旬到每年的 11 月中旬。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。</p> <p>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。</p>
银行借款依赖控股股东担保的风险	<p>报告期内，公司对外借款大部分均由控股股东吉林省水务投资集团有限公司提供担保。虽然公司通过增资扩股、下属子公司通过引进合作方垫付资金，公司资金实力有所增强，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担保，则公司对外融资能力会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：为有效缓解该风险，公司将努力提高自身业绩，同时，公司作为股转系统挂牌公司，可以在资本市场获得融资，并</p>

	具备一定名度，这为公司提升其他类型贷款比重创造了有利条件。
工程施工风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
人员风险	<p>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。</p> <p>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，不断吸引更多相关领域的优秀人才加盟。</p>
资产负债率过高风险	<p>近年，受市场宏观经济及疫情影响公司业绩下滑，主营业务中标及收入大幅下降，导致资产负债率较高，本期期末的资产负债率为 94.93%，相较于 2020 年期末的资产负债率 83.55%提高了 11.38%。公司存在到期不能偿付负债的风险。</p> <p>应对措施：部分新中标项目正在建设中并逐步完工，政府开始付款后，公司负债较高的情况将可能得到缓解；同时公司拟引进投资人或合作方，通过资本运作，增加资本金的方式降低负债。公司内部将进一步加强资金运营管理，提高资产周转效率，积极回收应收款项，降低公司负债。</p>
持续经营能力风险	<p>受市场宏观经济及疫情影响公司业绩收缩，主营业务中标及收入大幅下降，营业利润不能覆盖营业成本，截至 2021 年 12 月 31 日，节水公司连续两年亏损，合并未分配利润为-13,605.90 万元；主营业务收入本期大幅下降，毛利率为负数。这些事项或情况表明存在可能导致对节水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2021 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告。</p> <p>应对措施：针对审计报告所强调事项，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施和业务保障：</p> <p>（1）2022 年 2 月节水公司子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司与江孜县曲笼生态绿化管理有限责任公司解除了关于《农村土地经营权（转租）流转合同》的协议，不再种植普通青稞，预计将减少亏损。</p> <p>（2）2022 年节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 PPP 项目将完成竣工验收，预计能够实现 1.5 亿元的收入。</p> <p>（3）2022 年本公司压缩管理层级，开展绩效激励政策、达到节源增效的目标。</p> <p>（4）2022 年节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加回款，形成足够的现金流。</p> <p>（5）控股股东 2021 年给予财务支持 3.00 亿元，2022 年继续给予财务支持。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险在原有重大风险基础上增加了持续经营能力的风险，具体情况参见重大风险提示表。

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管理公司
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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
节水灌溉	指	（water saving irrigation, 缩写 WSI）：是根据作物需水规律及当地供水条件，为了有效地利用降水和灌溉水，获取农业的最佳经济效益、社会效益、生态环境而采取的多种措施的总称
农业节水灌溉	指	在农田、草牧场、林地等灌溉过程中，采取工程措施、技术措施和行政、经济手段节约用水，提高水利用率的 活动
节水增粮行动	指	2012 年，财政部、水利部、农业部发布了《关于支持

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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省节水灌溉发展股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Province Water-Saving Irrigation Development Co.,Ltd
证券简称	节水股份
证券代码	835283
法定代表人	韩永蹇

二、 联系方式

董事会秘书	李小林
联系地址	吉林省长春市朝阳区华惠路矩城华亿广场瑞禧商务中心 8002 室
电话	0431-80792810
传真	0431-80792826
电子邮箱	Jsgf835283@163.com
公司网址	www.northrain.cn
办公地址	吉林省长春市朝阳区华惠路矩城华亿广场瑞禧商务中心 8002 室
邮政编码	130000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 2 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业--E482 水利和内河港口工程建筑-E4821 水源及供水设施工程建筑
主要业务	水利水电工程施工总承包（叁级）、田间工程设计、咨询；节水灌溉技术研发、推广；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，市政公用工程施工总承包叁级,环境工程。
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。农用机械、农膜的研发、生产、销售；太阳能光伏电站设备销售；新型防渗及防护材料、新型沥青及混凝土建筑材料销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（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	实际控制人为（吉林省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

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	吉林省松原市宁江区松江街 218 号	否
注册资本	150,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长城证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴洋	肖丽娟
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京是朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	212,252,990.83	507,109,459.81	-58.14%
毛利率%	-27.63%	18.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-222,725,496.58	-46,824,913.11	-375.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-220,070,882.95	-50,533,047.15	-335.50%
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）	-147.60%	-14.47%	-
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）	-145.84%	-15.62%	-
基本每股收益	-1.48	-0.31	-374.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,682,223,478.29	1,884,461,800.18	-10.73%
负债总计	1,596,909,255.09	1,574,557,320.46	1.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,565,226.06	262,265,212.22	-84.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.26	1.75	-84.91%
资产负债率%（母公司）	87.20%	79.68%	-
资产负债率%（合并）	94.93%	83.55%	-
流动比率	0.99	1.02	-
利息保障倍数	-2.98	0.03	-

(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	67,366,282.72	174,570,044.51	-61.41%
应收账款周转率	0.62	1.25	-
存货周转率	3.02	5.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.73%	0.44%	-
营业收入增长率%	-58.14%	-1.82%	-
净利润增长率%	-378.61%	-1500.34%	-

(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) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-172,061.56
计入当期损益的政府补助	2,125,307.63
对非金融企业收取的资金占用费	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,895,519.03
非经常性损益合计	-2,942,272.96
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-287,659.33
非经常性损益净额	-2,654,613.63

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	2,092,185.60		2,092,185.60
资产总计	2,092,185.60		2,092,185.60
负债：			
一年内到期的非流动负债	2,190,000.00		2,190,000.00
负债总计	2,190,000.00		2,190,000.00

合并利润表项目	2021 年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	1,770,310.90	1,768,685.80	1,625.10
财务费用	96,189.30		96,189.30

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

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

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,498,997.24	2.05%	86,337,870.67	4.57%	-60.04%
应收票据		0.00%			
应收账款	306,633,478.23	18.23%	377,384,294.96	19.96%	-18.75%
存货	68,979,339.60	4.10%	110,637,833.31	5.85%	-37.65%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资	500,000.00	0.03%	500,000.00	0.03%	0.00%
固定资产	38,820,600.80	2.31%	43,719,233.42	2.32%	-11.20%
在建工程	119,152,095.52	7.08%	154,421,700.40	8.19%	-22.84%
无形资产	698,422,322.00	41.52%	685,644,583.02	36.38%	1.86%
商誉		0.00%			
短期借款	93,400,000.00	5.55%	322,150,000.00	17.10%	-71.01%

长期借款	585,038,291.13	34.78%	668,038,291.13	35.45%	-12.42%
一年内到期的非流动资产		0.00%	6,034,457.50	0.32%	-100.00%
长期应收款		0.00%	0	0.00%	
长期待摊费用		0.00%	0	0.00%	
递延所得税资产	51,409,169.15	3.06%	44,104,659.11	2.34%	16.56%
应付账款	270,233,274.83	16.06%	196,513,671.72	10.43%	37.51%
合同负债	1,298,232.34	0.08%	6,468,403.46	0.34%	-79.93%
应付职工薪酬	7,535,604.42	0.45%	301,218.45	0.02%	2,401.71%
应交税费	14,557,921.75	0.87%	18,153,000.88	0.96%	-19.80%
其他应付款	210,115,728.42	12.49%	266,858,195.04	14.16%	-21.26%
一年内到期的非流动负债		0.00%	76,000,000.00	4.03%	-100.00%
合同资产	164,033,792.67	9.75%	198,428,334.05	10.53%	-17.33%
长期应收款	300,000,000.00	17.83%	-	-	1.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2021 年末余额较期初余额减少 5,183.89 万元，下降 60.04%，主要原因系节水股份本期营收大幅下降以及资金主要用于支付银行借款及利息、项目工程款及员工薪酬等综合导致。
- 2、应收账款：2021 年末余额较期初余额减少 7,075.08 万元，下降 18.75%，主要原因系营业收入大幅下降，同时应收账款也随之下降。
- 3、存货：2021 年末余额较期初余额减少 4,165.85 万元，下降 37.65%，主要原因系高原有机公司本期普通青稞原粮账面余额低于可变现净值计提存货跌价准备 5,556.32 万元，委托加工产品过期已无法出售计提存货跌价准备 210.76 万元。
- 4、预付账款：2021 年末余额较期初余额增加 3,133.13 万元，增长 267.53%，主要原因系主要原因系节水股份本部为了推进项目尽快完成，本期预付公主岭市截流干线改造工程、内河景观带工程响铃公园标段工程款 1,501.69 万元；子公司吉岭公司预付公主岭老旧小区项目的工程款 776.60 万元；子公司路泰公司预付材料款 170.00 万元。
- 5、在建工程：2021 年末余额较期初减少 3,526.96 万元，下降 22.84%，主要原因系岭泰公司本期收到公主岭市房屋征收经办中心退回关于“公主岭市 2016 年基础设施”PPP 项目未使用的拆迁补偿款 2200.00 万元冲减在建工程；结转公主岭市 2016 年基础设施项目道路养护成本 867.14 万元；结转公主岭市 2016 年基础设施项目已完工道路成本 1,920.53 万元。
- 6、其他非流动资产：2021 年末余额较期初增加 3,386.91 万元，增长 68.74%，主要原因系子公司岭泰公司本期预付“公主岭市 2016 年基础设施建设项目”工程款 2,165.85 万元，子公司高原有机本期预付“年产万吨青稞综合加工产业化项目”工程款 1,221.06 万元。
- 7、短期借款：2021 年末余额较期初减少 22,875.00 万元，下降 71.01%，主要原因系节水公司本期偿还向中国农业发展银行长春市春城支行借款本金 1,800.00 万元，偿还向中国进出口银行吉林省分行借款本金 20,000.00 万元，偿还向长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行借款 8,000.00 万元；节水本部收到向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行借款 7,000.00 万元。
- 8、长期借款：2021 年末余额较期初减少 8,300.00 万元，下降 12.42%，主要原因系：岭泰公司归还向中国农业发展银行公主岭市支行借款 7600.00 万元，节水公司本期偿还交通银行股份有限公司吉林省分行 300.00 万元。
- 9、一年内到期的非流动资产:2021 年末余额较期初减少 603.45 万元，下降 100.00%，主要原因系吉岭公司“公主岭老旧小区”项目的资金来源由 PPP 模式更改为地方政府性投资，将以前年度形成的长期应收款转入营业成本，该项目由长期应收款重分类所形成，故年末余额减少 603.45 万元。
- 10、应付账款：2021 年末余额较期初增加 7,371.96 万元，增长 37.51%，主要原因系节水公司水利工程“前郭县 2020 年集中式城乡供水工程第一标段”本期增加应付工程款 4,081.13 万元、水利工程“梨树县 2019 年农村饮水安全工程总承包”本期增加应付工程款 1,501.67 万元、市政工程“四平海绵城市”本期增加应付工程款 720.98 万元；子公司高原有机种植青稞增加应付农民专业合作社的劳务费

409.12 万元。

- 11、 合同负债：2021 年末余额较期初减少 517.02 万元，下降 79.93%，主要原因系节水长春 分公司“吉林省抚松县万良镇镇区供水（二标段）”本期已完工，合同负债减少 460 万；节水公司“2017 年 长白县鸭绿江十一道沟村前护岸工程”已财审，合同负债减少 70 万。
- 12、 应付职工薪酬：2021 年末较期初增加 723.44 万元，增长 2401.71%，主要原因系节水公司本期计 提的绩效奖金 401.22 万元尚未发放；子公司顺泰公司本期计提的绩效奖金 50.06 万元尚未发放；岭泰 市政本期计提的绩效奖金 24.56 万元尚未发放。
- 13、 其他应付款：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日减少 56,742,466.62 元，下降 21.26%；主 要原因系报告期内公司偿还吉林省水务投资集团有限公司 100,000,000.00 元，报告期内公司计提吉林 水投投资有限公司的融资服务费 5,050,000.00 元，增加了向吉林省水利水电工程局集团有限公司的借 款 8,500,000.00 元、增加了向吉林省城市供水有限公司借款 16,000,000.00 元。
- 14、 合同资产：2021 年末较期初减少 3,439.45 万元，下降 17.33%，主要原因系：节水本部“梨树县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程”本期结算 1,363.30 万元；节水前郭分公司“前郭县 2020 年农村 饮水安全巩固提升五标段”本期结算 2,221.15 万元。
- 15、长期应付款：2021 年 12 月 31 日较 2020 年 12 月 31 日变动额 300,000,000.00 元，变动比例 100.00%，主要原因系节水股份本期从吉林省水务投资集团有限公司借款 300,000,000.00 元，借款期 限 3 年。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	212,252,990.83	-	507,109,459.81	-	-58.14%
营业成本	270,895,538.93	127.63%	412,113,649.07	81.27%	-34.27%
毛利率	-27.63%	-	18.73%	-	-
销售费用	2,327,092.86	1.10%	2,745,392.50	0.54%	-15.24%
管理费用	47,075,172.07	22.18%	37,990,302.47	7.49%	23.91%
研发费用	0.00	0.00%	-	-	-
财务费用	56,787,981.44	26.75%	56,118,664.61	11.07%	1.19%
信用减值损失	-10,537,792.56	-4.96%	-43,493,627.62	-8.58%	-75.77%
资产减值损失	-52,369,418.17	-24.67%	-4,922,228.31	-0.97%	963.94%
其他收益	2,125,307.63	1.00%	1,730,124.04	0.34%	22.84%
投资收益	0	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0	0.00%	-	-	-
资产处置收益	-172,061.56	-0.08%	250,035.85	0.05%	-168.81%
汇兑收益	0	0.00%	-	-	-
营业利润	-	-107.31%	-51,277,228.62	-10.11%	344.18%
	227,765,532.84				
营业外收入	12,256.67	0.01%	18,999.09	0.00%	-35.49%
营业外支出	4,907,775.70	2.31%	1,591,469.72	0.31%	208.38%
净利润	-	-105.81%	-46,925,390.04	-9.25%	378.61%
	224,590,256.52				
所得税费用	-8,070,795.35	-3.80%	-5,924,309.21	-1.17%	36.23%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入: 2021 年度较上期减少 29,485.65 万元, 下降比例 58.14%, 公司受近年新冠疫情影响部分新建工程项目无法进行实地跟踪, 一些项目无法实地参与投标, 导致新项目的中标数量大幅减少。且在疫情影响下, 已有在建工程项目复工推迟, 工期变长, 其中前郭分公司承接的工程量大幅下降且项目均为当期承接当期完成项目, 收入较上年减少 6,303.08 万元; 子公司岭泰公司去年确认收入 12707.86 万元, 本年由于 2021 年 5 月收到长春市中城建工程咨询管理公司对公主岭住房和城乡建设局出具《公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目十一条路和四座桥梁的绩效考核》咨询报告, 报告中将四路四桥的运营开始日期由 2018 年 4 月 6 日调整为 2019 年 11 月 29 日, 由于运营起始日期时间上的差异导致本期冲减收入 978.33 万元, 同时冲减成本 689.07 万元; 节水日喀则分公司江孜县高效节水现代农业项目本期出具最终决算, 与此前竣工结算文件存在差异, 导致冲减收入 3,615.86 万元, 同时冲减成本 90.50 万元。
- 2、营业成本: 2021 年度较上期减少 14,121.81 万元, 下降 34.27%, 主要原因公司营业收入大幅下降, 对应营业成本大幅下降。
- 3、毛利率为负数: 主要原因系 2021 年度水利工程业务及可行性服务费相关业务毛利率为负。本期水利工程业务毛利率为-92.86%, 水利工程按照合同完工百分比确认收入, 公司于 2020 年预计的总成本少, 预计的毛利高, 确认的完工百分比高, 而本期因疫情原因原材料及人工费大幅上涨, 导致实际成本高于原来的预计总成本, 导致本期毛利率下降。可行性服务费相关业务毛利率为-36.33%, 由于根据 2021 年 5 月的《公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目十一条路和四座桥梁的绩效考核》咨询报告, 将四路四桥的运营开始日期由 2018 年 4 月 6 日调整为 2019 年 11 月 26 日, 并据此对可用性服务费进行了计算, 导致本期该项目冲减收入, 导致本期毛利率下降且为负。
- 4、管理费用: 2021 年度较上期增加 908.49 万元, 增长 23.91%, 主要原因系①2020 年度受疫情影响人社部发布《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》自 2020 年 2 月起, 免征中小微企业三项社会保险单位缴费部分, 该政策执行期限至 2020 年 12 月; 2021 年无相关减免政策, 全年缴纳社会保险, 故两期社会保险变动较大。②依据国有企业三项制度改革政策, 普遍调高员工薪资, 导致两期工资薪金变动较大。
- 5、资产减值损失: 2021 年度较上期增加 4,744.72 万元, 增长 963.94%, 主要原因系子公司高原有机因 2021 年青稞产品市场销售不及预期, 原粮消耗情况不甚理想, 导致原粮储存条件受到限制, 2021 年只能按照青稞原粮的市场销售价格计算可变现净值, 对低于成本的部分计提跌价准备, 共计计提存货跌价准备 5,767.08 万元。
- 6、营业外支出: 2021 年度较上期增加 331.63 万元, 增长 208.38%, 主要原因系子公司田丰节水本期支付曲凤君伤残赔偿金 220.74 万元; 子公司天正达华厂房因被大雪压塌, 无法使用, 本期将该项资产做报废处理, 计入营业外支出 98.04 万元。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	210,438,867.25	506,778,304.49	-58.48%
其他业务收入	1,814,123.58	331,155.32	447.82%
主营业务成本	270,153,594.03	411,896,086.24	-34.41%
其他业务成本	741,944.90	217,562.83	241.03%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
水利工程	60,272,522.64	116,244,561.22	-92.86%	-78.64%	-57.71%	-3,712.00%
可行性服务	1,306,153.80	1,780,667.49	-36.33%	-99.20%	-98.35%	-206.65%

费						
沥青混凝土产品	12,167,517.76	10,218,418.69	16.02%	-22.12%	-7.13%	-45.84%
节水灌溉材料	36,862,804.77	25,604,183.46	30.54%	100%	100%	-100%
农产品	11,480,748.24	31,297,932.74	-172.61%	100%	100%	-100%
市政工程	88,349,120.04	85,007,830.43	3.78%	1,256.83%	3,308.52%	-93.87%
节水灌溉工程	-	-	-	-	-	-

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

- 2021年度水利工程营业收入较上年度下降78.64%，水利工程营业成本较上年下降57.71%，主要原因系①上年收入类别划分口径不一致，将市政工程划分为水利工程，影响收入金额为5,448.59万元，影响成本金额为5099.22万元；②由于江孜县财政预算紧张，工程在竣工结算过程中，对工程量和价格进行了严格审核，不能按照原来沟通好的价格计算工程价格，导致江孜县高效节水现代农业项目计算出来的竣工决算金额大幅度降低，审减收入3,615.86万元；③由于公司大部分工程已于2020年度施工完毕且因2020年、2021年疫情原因导致新中标项目减少，导致2021年收入及成本同时下降。毛利率下降原因系水利工程按照合同完工百分比确认收入，由于2020年预计的总成本少，预计的毛利高，确认的完工百分比高，本期因疫情原因原材料及人工费的上涨导致实际成本高于原来的预计总成本，故本期毛利率下降。
- 2021年度可行性服务费营业收入较上年下降99.20%，营业成本较上年下降98.25%，子公司岭泰公司2021年5月收到长春市中城建工程咨询管理公司对公主岭住房和城乡建设局出具《公主岭市2016年基础设施建设PPP项目十一条路和四座桥梁的绩效考核》咨询报告，报告中将四路四桥的运营开始日期由2018年4月6日调整为2019年11月26日，并对可用性服务费进行了计算，以前年度确认的四路四桥运营日为2018年4月7日，由于运营起始日期不一致，导致本期调减以前年度主营业务收入（2018年-2020年），并对应调减以前年度主营业务成本，故导致本期收入大幅下降。
- 2021年度沥青混凝土产品收入下降22.12%，成本下降7.13%，主要原因系2021年度公司沥青混凝土产品业务量下降，收入减少所致。
- 2021年度节水灌溉材料收入下降4.87%，成本上升64.68%，主要原因系省内节水灌溉工程市场萎缩，影响节水材料销售。
- 2021年度确认农产品收入主要原因系日喀则地区青稞原粮已实现销售，由于产量较低，单位成本高于当地粮食收购价，导致成本大于收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	51,937,190.43	30.16%	否
2	梨树县农村饮水安全工程建设管理处	41,064,040.62	23.84%	否
3	江孜县宗城投资实业开发有限公司	26,741,101.49	15.53%	否
4	乾安县高标准农田项目领导小组办公室	10,086,579.60	5.86%	否
5	吉林省宏远建筑工程有限公司	8,313,853.85	4.83%	否
	合计	138,142,765.99	80.22%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四平佳邦商贸有限公司	30,677,317.08	13.60%	否
2	江孜县曲笼生态绿化管理有限责任公司	25,645,392.00	11.37%	否
3	吉林省中信广建工程有限责任公司梨树分公司	12,892,893.56	5.72%	否
4	吉林省中信广建工程有限责任公司	11,773,799.65	5.22%	否
5	抚松县露水河镇清水河村聚财商店	7,297,984.01	3.24%	否
合计		88,287,386.30	39.15%	-

不

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	67,366,282.72	174,570,044.51	-61.41%
投资活动产生的现金流量净额	4,463,712.18	-84,372,343.11	-105.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-119,668,868.33	-89,753,399.61	33.33%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量：2021年度较上期减少10,720.38万元，下降61.41%。主要原因系公司大部分工程已于2020年度施工完毕且因2020年、2021年疫情原因导致新中标项目减少，本期收入下滑导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少30,859.75万元，收入下降对应成本下降导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少26,736.83万元，本期收入下降且利润总额为负数导致本期缴纳增值税、企业所得税等各种税费较上期减少2,268.52万元。本期收到其他与经营活动有关的现金的往来款项较上期减少9,129.01万元，综上影响经营活动产生的现金流量净额-10,983.42万元。
- 2、投资活动现金流量：2021年较上期增加8883.61万元，主要系本期子公司岭泰公司收到拆迁补偿款2200万元、子公司高原有机本期在建工程已接近完工，投资额较上期减少1815.15万元。
- 3、筹资活动现金流量：2021年筹资活动净流出较上期增加2991.55万元，主要原因系本期偿还到期债务本金较上期增加30550.00万元，本期收到控股股东及关联方借款较上期增加24,836.57万元，上期发放股利3000万元，本期未发放股利。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2、

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司	控股子公司	节水灌溉设备、管材、用具及农用机械及市政、建筑、农业、给排水、生活饮用水、燃气用管材、管件的科研、生产、销售。	5,000,000.00	212,977,094.99	-17,706,398.07	4,671,687.90	-6,415,369.41
吉林省乾邦泰投资有限公司	控股子公司	自有资金从事相关项目投资（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务；法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营	100,000,000.00	120,128,625.44	120,102,814.33	-	-3,030.77

		项目可自主选择经营)、投资咨询(不含证券、期货、股权及其他金融投资咨询)					
日喀则市高原有机产业发展有限责任公司	控股子公司	高原有机农作物的研发、种植、销售; 农副产品研发、销售; 太阳能光伏系统及光伏应用设备设计、研发、销售、安装、集成、维护、技术咨询及相关配套产品的销售、服务; 太阳能光伏电站; 太阳能光伏发电设备制造、加工、销售; 可再生能源的项目开	10,000,000.00	151,607,406.64	-67,993,246.58	11,480,748.24	-75,329,965.78

	发：新 能源、 节能技 术推广 及咨询 服务； 商务信 息咨 询；田 间工程 设计、 咨询； 节水灌 溉设 备、农 用机 械、农 膜的研 发、销 售；节 水灌溉 技术研 发、推 广；园 林绿 化、交 通绿化 工程和 灌溉、 养护、 管理工 程					
吉 林 省 顺 泰 市 政 工 程 有 限 公 司	市政公 用工 程、园 林绿化 工程设 计、施 工，劳 务分包 （不含 劳务派 遣）， 五金电 料、建 筑材料 （危险 品除 外）销 售，机 械设备		55,705,359.14	3,784,863.42	22,173,640.46	-2,470,978.53

		租赁					
吉林省佳盛农业发展有限公司		农作物种子销售、农产品的收购、加工、销售；粮食购销；化肥生产、销售；园林产品销售与技术服务；草坪、盆景的培育与销售；滴灌、喷灌、微灌、塑料的管材及管件销售；玻璃钢制品；SMC模压制品、注塑制品、光伏发电设备销售；农膜销售		24,512,149.38	-13,201,077.76	-	-6,161,686.24
吉林省路泰建筑材料有限公司		建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械设备租赁		92,654,184.30	16,776,282.55	12,711,179.86	-508,892.59

司							
吉林省利贸通商贸有限公司		经销五金、建筑材料、化工原料及产品（以上两项危险品除外）、节水灌溉设备、电力电气设备、不锈钢制品、铝合金制品（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经专项审批的未获批准之前不得经营）。		280,031,233.69	2,737,191.01	931,567.61	29,985.45
吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司		喷灌、喷灌机、喷灌设备、微灌、滴灌、塑料管材、管件、农膜、农用给水设备、农用注肥器、施肥装置过滤		32,942,922.95	13,879,315.20	4,870,191.27	-1,700,691.47

司		器生产、销售；滴灌自动化控制、铝管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用					
吉林省顺泰市政工程有限公司	控股子公司	市政公用工程、园林绿化工程设计、施工，劳务分包（不含劳务派遣），五金电料、建筑材料（危险品除外）销售，机械设备租赁	2,161,727.40	55,705,359.14	3,784,863.42	22,173,640.46	-2,470,978.53
吉林省佳盛	控股子公司	农作物种子销售、农产品的收购、	100,000,000.00	24,512,149.38	-13,201,077.76	-	-6,161,686.24

农业发展有限公司		加工、销售；粮食购销；化肥生产、销售；园林产品销售与技术服务；草坪、盆景的培育与销售；滴灌、喷灌、微灌、塑料的管材及管件销售；玻璃钢制品；SMC模压制品、注塑制品、光伏发电设备销售；农膜销售					
吉林省路泰建筑材料有限公司	控股子公司	建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械及设备租赁	2,000,000.00	92,654,184.30	16,776,282.55	12,711,179.86	-508,892.59
吉林省利贸	控股子公司	经销五金、建筑材料、化工原料	5,000,000.00	280,031,233.69	2,737,191.01	931,567.61	29,985.45

通商贸易有限公司		及产品（以上两项危险品除外）、节水灌溉设备、电力电气设备、不锈钢制品、铝合金制品（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经专项审批的未获批准之前不得经营）。					
吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司	控股子公司	喷灌、喷灌机、喷灌设备、微灌、滴灌、塑料管材、管件、农膜、农用给水设备、农用注肥器、施肥装置过滤器生产、销售；滴灌自动化控制、铝	10,000,000.00	32,942,922.95	13,879,315.20	4,870,191.27	-1,700,691.47

		管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用					
通榆县田丰节水设备有限公司	控股子公司	滴灌、喷灌、微灌、塑料管、管配件、农用地膜、施肥装置过滤器生产、销售；废料回收；光伏发电设备的制造、销售；加工、制造、销售玻璃钢制品；SMC模压制品；注塑制品；化粪池，污水处理设	11,487,703.00	47,891,352.06	18,611,918.01	15,791,904.91	-5,361,478.73

		备, 制造销售塑料原料; 再生塑料颗粒。					
吉林省安龙水务建设有限公司	控股子公司	源及供水设施建设、运营、管理	32,600,000.00	567,341.34	567,341.34	-	-112.34

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	四平市海绵城市建设运营管理有限公司为公司联营方, 主要业务为四平海绵城市工程项目建设, 与公司科技节水类业务具有相关性。	通过增加对外投资, 增加企业利润, 获取收益。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, ; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 经营管理团队和核心业务人员稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为。本期受市场宏观经济及疫情影响公司业绩收缩, 主营业务中标及收入大幅下降, 营业利润不能覆盖营业成本, 主要财务、业务等经营指标大幅下降, 营业利润不能覆盖营业成本, 截至 2021 年 12 月 31 日, 节水公司连续两年亏损, 合并未分配利润为-136,058,996.26 元。公司未来可能存在持续经营能力不利风险。公司根据目前实际经营情况, 为保证公司持续经营能力, 拟采取以下措施和业务保障:

(1) 2022 年 2 月节水公司子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司与江孜县曲笼生态绿化管理有限责任公司解除了关于《农村土地经营权(转租)流转合同》的协议, 不再种植普通青稞, 预计将减少亏损。

(2) 2022 年节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 PPP 项目将完成竣工验收, 预计能够实现 1.5 亿元的收入。

(3) 2022 年本公司压缩管理层级, 开展绩效激励政策、达到节源增效的目标。

(4) 2022 年节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加回款，形成足够的现金流。

(5) 控股股东 2021 年给予财务支持 3.00 亿元，2022 年继续按照合同约定给予财务支持。

公司董事会认为：致同会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，董事会表示理解。该报告客观、公允地反映了公司 2021 年末的财务状况和 2021 年度的经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项对公司的影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保 责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决	是否因违规已被采	是否因违规已被采	违规担保是否完成
					起始	终止					

								策 程 序	取 行 政 监 管 措 施	取 自 律 监 管 措 施	整 改
1	吉林省岭泰市政建设有限公司	800,000,000.00	787,038,291.13	640,038,291.13	2017年 12月13 日	2030 年7月 11日	连 带	已 事 前 及 时 履 行	不 涉 及	不 涉 及	不 涉 及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	800,000,000.00	640,038,291.13
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

无

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
长春市博硕鑫科技开发有限公司	非关联方	否	2019年5月31日	2020年5月30日	3,200,000.00			3,200,000.00		已事前及时履行	否
吉林省晟茂建筑工程有限公司	非关联方	否	2018年12月20日	2019年12月19日	2,000,000.00			2,000,000.00		已事前及时履行	否
吉林省通泰路桥工程有限责任公司	非关联方	否	2018年6月8日	2021年6月7日	26,075,964.85		26,075,964.85	0.00		已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	31,275,964.85		26,075,964.85	5,200,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

(一) 与长春市博硕鑫科技开发有限公司往来款 3,200,000.00 元的原因如下：为保证公主岭市老旧小区项目的建设进度，以及材料的质量，经与业主协商，由博硕鑫公司负责供应材料，但由于政府补偿款一直未拨付，博硕鑫公司资金紧张，公司为项目能顺利进行，故借款给博硕鑫公司用于支付材料款，目前公司对该借款未计提利息也未收回本金，待该项目政府补偿款到位后，公司将立即催收该借款。

(二) 与吉林省晟茂建筑工程有限公司往来款 2,000,000.00 元的原因如下：吉林省晟茂建筑工程有限公司 2016 年参与施工了吉林省吉岭建筑工程有限公司老旧小区改造项目，但是

由于该项目未进行工程决算等问题，导致公主岭市住建局无法支付工程款，2018年12月元旦前夕吉岭公司出于维稳等因素考虑，借款给吉林省盛茂建筑工程有限公司200万元的形式，暂时垫付工程款。待日后正式工程决算出来后，支付吉林省晟茂建筑工程有限公司工程款后，再归还200万借款。

(三) 与吉林省通泰路桥工程有限责任公司往来款30,000,000.00元的原因如下：

吉林省节水灌溉发展股份有限公司（简称“节水股份”）与吉林省通泰路桥工程有限责任公司（简称“通泰路桥”）在公主岭市2016年基础设施建设PPP项目中作为联合投标方进行项目投标，节水股份作为该项目社会资本方对该项目进行投资。通泰路桥作为该项目施工方，与PPP项目公司签订施工总承包合同，负责该项目施工建设，2018年施工过程中由于项目进行概算调整，项目公司融资贷款按照信贷资金使用监管要求无法正常拨付，为确保正常施工进度，节水股份暂时借给通泰路桥流动资金3000万元用于该项目施工正常开展，并根据合同约定按照15%的年利率收取利息，2018年至2020年共计提利息11288566.28元，2020年偿还本金5525101.43元，偿还利息9687500.00元。截至2021年4月计提利息940974.69元，2021年偿还本金24474898.57元，偿还利息2542040.97元，至此已归还全部本金与利息。

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,200,000	833,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	130,000,000	

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	1,334,500,000.00	1,334,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性，上述关联交易为公司日常生产经营产生，不存在损害公司及公司股东利益的情况。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	履职承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、关于同业竞争的承诺公司控股股东吉林省水务投资集团出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：本公司目前从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的全部经济损失。

2、关于关联交易的承诺公司董事、监事及高级管理人员承诺：为维护股份公司及其他股东的合同权益，承诺将尽力减少、规范或避免本人、亲属及本人所实际控制的企业与股份公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按照市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。

3、公司高级管理人员承诺未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
节水公司持有吉林省岭泰市政建设有限公司股权	长期股权投资	质押	299,387,750.00	17.80%	质押贷款
吉林省岭泰市政建设有限公司：	应收账款	质押	98,398,005.69	5.85%	质押贷款

《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 年基础设施建设工程项目的可用性服务费					
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	固定资产	抵押	6,370,553.70	0.38%	抵押贷款
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司不动产抵押：吉（2018）白城市不动产权第 0002184 号	固定资产、无形资产	抵押	26,238,014.88	1.56%	抵押贷款
总计	-	-	430,394,324.3	25.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

通过对上述资产的质押或抵押，筹集了公司日常运营所需的流动资金，对公司整体经营活动有重要的积极作用。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	91,323,500	60.88%	-	91,323,500	60.88%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	18.33%	-	27,500,000	18.33%
	董事、监事、高管	1,225,500	0.82%	-	1,225,500	0.82%
	核心员工		0.00%	-		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,676,500	39.12%	-	58,676,500	39.12%
	其中：控股股东、实际控制人	55,000,000	36.67%	-	55,000,000	36.67%
	董事、监事、高管	3,676,500	2.45%	-	3,676,500	2.45%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数						73

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000	-	82,500,000	55%	55,000,000	27,500,000		
2	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）	26,610,000	-	26,610,000	17.74%		26,610,000		
3	滕继深	4,000,000	-	4,000,000	2.67%		4,000,000		
4	平阳碧海天城股权投资中心（有限合伙）	3,840,000	-	3,840,000	2.56%		3,840,000		
5	宁波梅山保税港区乐同观执	3,439,000	-	3,439,000	2.29%		3,439,000		

	投资管理 中心（有 限合伙）								
6	张丽萍	3,003,000	-	3,003,000	2.00%		3,003,000		
7	沈义	2,000,000	-	2,000,000	1.33%		2,000,000		
8	李潇	1,999,000	-	1,999,000	1.33%		1,999,000		
9	管培勇	1,997,000	-	1,997,000	1.33%		1,997,000		
10	韩永骞	1,824,000	-	1,824,000	1.22%		1,824,000		
	合计	131,212,000	0	131,212,000	87.47%	55,000,000	76,212,000		
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东之间无关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	长春农商银行会展中心支行	银行短期借款	70,000,000.00	2021/2/20	2022/1/24	7.50%
2	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行长期借款	100,000,000.00	2021/2/10	2023/2/9	4.50%
3	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行长期借款	100,000,000.00	2021/2/19	2023/2/18	4.50%
4	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行长期借款	100,000,000.00	2021/4/13	2023/4/12	4.50%
5	抵押贷款	中国农业银行通榆县支行	银行短期借款	9,900,000.00	2021/3/15	2022/3/14	3.85%
6	信用贷款（含担保）	吉林银行长春人民广场支行	银行短期借款	13,500,000.00	2021/9/2	2022/8/30	6.60%
7	信用贷款（含担保）	长春农商银行会展中心支行	银行短期借款	-80,000,000.00	2020/2/27	2021/2/24	6.60%
8	信用贷款（含担保）	吉林银行长春人民广场支行	银行短期借款	-14,250,000.00	2020/9/8	2021/9/2	6.60%
9	抵押贷款	中国农业银行通榆县支行	银行短期借款	-9,900,000.00	2020/3/12	2021/3/11	3.55%
10	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行长期借款	-100,000,000.00	2021/2/10	2021/9/15	4.50%
11	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林	银行长期借款	-100,000,000.00	2021/2/19	2021/10/25	4.50%

		省分行					
12	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行长期借款	- 100,000,000.00	2021/4/13	2021/10/25	4.50%
13	信用贷款（含担保）	中国农业发展银行公主岭市支行	银行长期借款	-76,000,000.00	2017/12/13	2030/7/11	4.95%
14	抵押贷款	交通银行吉林省分行	银行长期借款	-3,000,000.00	2020/7/13	2023/7/12	4.95%
15	信用贷款（含担保）	中国进出口银行吉林省分行	银行短期借款	- 200,000,000.00	2020/2/20	2021/2/19	3.70%
16	质押贷款	中国农业发展银行长春市春城支行	银行短期借款	-18,000,000.00	2020/4/26	2021/4/22	3.85%
合计	-	-	-	- 307,750,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩永骞	董事长	男	否	1964年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
高鹏	董事、总经理	男	否	1965年8月	2021年9月6日	2022年12月11日
于东升	董事、副总经理	男	否	1965年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
李小林	董事、董事会秘书	女	否	1988年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
史常水	董事	男	否	1971年5月	2019年12月12日	2022年12月11日
张振林	董事	男	否	1962年7月	2019年12月12日	2022年12月11日
张若丽	职工董事	女	否	1963年9月	2019年12月12日	2022年12月11日
刘会波	监事会主席	男	否	1969年12月	2021年9月6日	2022年12月11日
王贵	监事	男	否	1965年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
周世亮	职工监事	男	否	1971年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
李勇	副总经理	男	否	1969年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
谭薇	财务总监	女	否	1986年12月	2019年12月12日	2022年12月11日
孟凡海	副总经理	男	否	1971年2月	2019年12月12日	2022年12月11日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

根据吉水投干(2020)5号文件,董事张振林已于2020年7月23日免去控股股东水务投资集团资产管理部部长职务,但仍就职于水务投资集团。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。公司董事、总经理高鹏,自2019年3月起至今就职于控股股东吉林省水务投资集团有限公司全资子公司吉林水投投资有限公司任党支部书记、执行董事(法定代表人)、总经理。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联关系;

(二) 变动情况:

√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	总经理	离任	-	因工作原因离职
马庆军	监事会主席	离任	-	因工作原因离职
高鹏	-	新任	总经理	原总经理离职
刘会波	-	新任	监事会主席	原监事会主席离职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

高鹏，1965年8月出生，汉族。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987.12-1988.08 就职于吉林省水利水电工程局五处会计；1988.08-2004.04 就职于吉林省地方水电局任职会计、副主任、副科长、科长；2004.04-2011.03 就职于吉林省地方水电有限公司任副总经理、执行董事、总经理；2011.03-2011.07 就职于吉林省地方水电有限公司任副总经理、执行董事、总经理，吉林省水务投资集团有限公司工程机电处处长（兼）；2011.07-2015.10 就职于吉林省天正控股（集团）有限公司任执行董事、副总裁、吉林省地方水电有限公司总经理、党委书记，吉林省水务投资集团有限公司工程机电处处长（兼）；2015.10-2016.11 就职于吉林省水务投资集团有限公司工程机电处处长，吉林省中部城市供水股份有限公司任副总经理（兼）；2016.11-2018.12 就职于吉林省水务公告编号：2021-038 投资集团有限公司财务部部长、吉林省中部城市供水股份有限公司任副总经理（兼）；2018.12-2019.03 就职于吉林水投投资有限公司任执行董事（法定代表人）、总经理；2019.03-至今就职于吉林水投投资有限公司任党支部书记、执行董事（法定代表人）、总经理。

刘会波，1969年12月出生，汉族。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987.09-1991.07 于东北水利水电专科学校学习；1991.07-1992.08 于吉林省水利水电工程局四处王道水库工地见习；1992.08—1995.03 就职于吉林省水利水电工程局四处满台城工地任技术员；1995.03-1999.01 就职于吉林省水利水电工程局四处满台城工地施工任队长；1999.01-2002.04 就职于吉林省水利水电工程局四处任项目经理；2002.04-2003.01 就职于吉林省第二松花江防汛机动抢险队任堵口抢险分队队长；2003.01-2007.08 就职于吉林省第二松花江防汛机动抢险队任项目经理、队长助理；2007.08-2009.11 就职于大安灌区农业综合开发有限公司任工程处处长；2009.11-2012.08 就职于大安灌区农业综合开发有限公司任总工程师；2012.08-2020.07 就职于大安灌区农业综合开发有限公司任副总经理；2020.07-2021.8.9 日就职于吉林省水务投资集团有限公司工程建设与运行管理部副部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在相关情形
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在相关情形
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在相关情形
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在相关情形
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在相关情形
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不存在相关情形
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在相关情形
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在相关情形
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事史常水系公司外部董事，常驻在吉林省外无法现场参会，公司将尽快规范该情形。
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	是	董事史常水系公司外部董事，常驻在吉林省外无法现场参会，公司将尽快规范该情形。

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

三、 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

(一)

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	18	12	6	24
研发人员	7		2	5
工程人员	35		13	22
技术人员	30		6	24

销售人员	19		9	10
生产人员	45		8	37
财务人员	21		5	16
行政人员	44	12		56
员工总计	219	24	49	194

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	122	124
专科	40	32
专科以下	48	29
员工总计	219	194

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、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,员工培训包括新员工入职培训,岗位提升培训以及在职学历提升,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,同时给予退休员工发放取暖费,报告期内公司承担 3 名退休职工的取暖费。

人员变动情况说明:

1.管理人员新增 12 人,调减管理人员 6 人。按照公司实际内设机构管理要求调整管理岗位,分别为:调减管理人员 6 人(吴喜山、程志峰、李云峰、祝石、张志侨、孙剑威)。调增管理人员 12 人(杨野、马国春、于溯、林忠会、刘帅、高广龙、赵敬峰、王超、徐彦辉、滕烈、罗浩、初丛勋);

2.研发人员减少 2 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

3.工程人员减少 13 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

4.技术人员减少 6 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

5.销售人员减少 9 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

6.生产人员减少 8 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

7.财务人员减少 5 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致减员;

8.行政人员增加 12 人,为按照实际工作要求,企业内部人员进行部门及工作岗位调整后导致增员。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

四、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》。

公司第一届董事会第六十六次会议和公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过新的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《担保管理制度》、《对外投资管理办法》。

公司第一届监事会第十二次会议和公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过新《监事会议事规则》。

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《投资管理办法》、《资金管理制度》。

公司第二届董事会第五次会议审议通过了《信息披露管理制度》。

公司第二届董事会第八次会议和公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关联交易决策制度》。

公司第二届董事会第二次会议和公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了新的《公司章程》

公司第二届董事会第十次会议和公司 2020 年第三次临时股东大会通过了新的《公司章程》。

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关制度及其他相关法律、法规的要求，完善内控制度体系，规范运营。

公司历次以来的股东大会、董事会、监事会会议的召开、表决程序及表决内容基本符合相关法律、法规及《公司章程》的规定；公司重要决策基本能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策基本遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议

事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于公司章程中约定了投资者关系管理、利润分配等事宜，但暂未单独建立投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、内幕知情人登记管理制度。

公司将择机建立投资者关系管理制度、利润分配管理制度、承诺管理制度、内幕知情人登记管理制度。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的规定，公司应当对应修改相关章程。受疫情影响，公司未处于正常办公状态，截至目前公司未能对公司章程进行对应修改，公司预计将于全面复产复工后尽快进行相关修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	8	13	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	不涉及
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不涉及
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不涉及
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

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

2、财产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层基本遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2022）第 220A012441 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京是朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴洋	肖丽娟
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	32.3 万元	

审计报告

致同审字（2022）第 220A012441 号

吉林省节水灌溉发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称节水公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了节水公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、1 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，节水公

司连续两年亏损，合并未分配利润为-13,605.90万元；主营业务收入本期大幅下降，综合毛利率为负数。这些事项或情况表明存在可能导致对节水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

节水公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括节水公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督节水公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对节水公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致节水公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 吴洋
中国注册会计师 肖丽娟

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

**关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司
2021 年度带有持续经营重大不确定性段落的
无保留意见的专项说明**

致同专字（2022）第 220A008198 号

吉林省节水灌溉发展股份有限公司：

我们接受委托，审计了吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称节水公司）2021 年度财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和相关财务报表附注，并于 2022 年 4 月 25 日出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（致同审字（2022）第 220A012441 号）。我们的审计是依据中国注册会计师执业准则进行的。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》的相关要求，我们对本所就该公司上述财务报表出具的带有解释性说明的无保留意见说明如下：

一、审计报告中解释性说明的内容

如财务报表附注二、1 所述，截至 2021 年 12 月 31 日，节水公司连续两年亏损，合并未分配利润为-13,605.90 万元；主营业务收入本期大幅下降，毛利率为负数。这些事项或情况表明存在可能导致对节水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、发表带解释性说明的无保留意见的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条的规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对持续经营重大不确定性相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

如审计报告“与持续经营相关的重大不确定性”段落所述事项，节水公司管理层运用持续经营假设编制 2021 年度财务报表是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表已对重大不确定性作出了充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分。

三、解释性说明涉及事项不影响审计意见的依据

（1）2022 年 2 月节水公司子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司与江孜县曲笼生态绿

化管理有限责任公司签订了《关于解除<农村土地经营权（转租）流转合同>的协议》，不再种植普通青稞，将减少亏损；

（2）节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 PPP 项目将在 2022 年完成竣工验收，预计实现 1.5 亿元的收入；。

（3）节水公司压缩管理层级，出台绩效激励政策，实现节源增效的目标；

（4）节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加经营性活动现金净流量；。

（5）控股股东在 2021 年已给予 3 亿元资金的基础上，继续按照合同约定给予财务支持。

基于获取的审计证据，我们认为管理层编制财务报表时运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对该重大不确定性已作出了充分披露。按照《中国注册会计师审计准则第 1502 号——在审计报告中发表非无保留意见》的规定，该事项不会导致注册会计师发表非无保留意见。因此，我们在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分不影响审计意见，发表无保留意见是恰当的。

四、审计报告中涉及事项是否违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形说明

持续经营重大不确定性段落中涉及事项不属于全国中小企业股份转让系统有限责任公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2021 年年度报告披露相关工作的通知》中规定的违反企业会计准则及其相关信息披露规范的情形。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 吴洋
中国注册会计师 肖丽娟

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	34,498,997.24	86,337,870.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	306,633,478.23	377,384,294.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	55,253,245.23	11,711,289.38
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	18,749,548.58	53,153,301.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	68,979,339.60	110,637,833.31
合同资产	五、6	164,033,792.67	198,428,334.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		6,034,457.50
其他流动资产	五、8	52,746,005.82	63,110,041.03
流动资产合计		700,894,407.37	906,797,422.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	500,000.00	500,000.00
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、10	38,820,600.80	43,719,233.42
在建工程	五、11	119,152,095.52	154,421,700.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	2,092,185.60	
无形资产	五、13	698,422,322.00	685,644,583.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	51,409,169.15	44,104,659.11

其他非流动资产	五、15	70,932,697.85	49,274,201.35
非流动资产合计		981,329,070.92	977,664,377.30
资产总计		1,682,223,478.29	1,884,461,800.18
流动负债：			
短期借款	五、16	93,400,000.00	322,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	270,233,274.83	196,513,671.72
预收款项			
合同负债	五、18	1,298,232.34	6,468,403.46
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、19	7,535,604.42	301,218.45
应交税费	五、20	14,557,921.75	18,153,000.88
其他应付款	五、21	210,115,728.42	266,858,195.04
其中：应付利息		5,334,932.96	4,642,833.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	82,190,000.00	76,000,000.00
其他流动负债	五、23	13,962,030.57	560,163.20
流动负债合计		693,292,792.33	887,004,652.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	585,038,291.13	668,038,291.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25		
长期应付款	五、26	300,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	17,798,640.89	18,626,472.06
递延所得税负债	五、14	779,530.74	887,904.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		903,616,462.76	687,552,667.71
负债合计		1,596,909,255.09	1,574,557,320.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	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、29	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、30	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-136,058,996.26	86,640,989.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,565,226.06	262,265,212.22
少数股东权益		45,748,997.14	47,639,267.50
所有者权益（或股东权益）合计		85,314,223.20	309,904,479.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,682,223,478.29	1,884,461,800.18

法定代表人：韩永骞 主管会计工作负责人：谭薇 会计机构负责人：谭薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,971,638.01	20,290,534.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	174,960,503.95	158,407,635.89
应收款项融资			
预付款项		32,752,927.55	109,505,805.58
其他应收款	十四、2	363,409,392.36	327,093,914.35
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		-	3,433,583.42
合同资产		137,741,375.76	186,638,445.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,980,050.41	11,015,420.13
流动资产合计		719,815,888.04	816,385,339.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	490,524,829.85	490,524,829.85
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		500,860.17	673,792.97
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,092,185.60	
无形资产		1,153,812.73	1,358,738.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,820,759.02	5,403,522.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		499,092,447.37	497,960,884.02
资产总计		1,218,908,335.41	1,314,346,223.42
流动负债：			
短期借款		83,500,000.00	312,250,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		211,466,612.16	151,072,370.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,296,666.15	269,218.45
应交税费		12,086,886.83	11,261,813.12
其他应付款		412,036,998.83	537,870,442.77
其中：应付利息		4,220,807.96	3,991,833.33
应付股利			
合同负债	五、18	1,103,542.07	5,965,927.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	6,190,000.00	
其他流动负债	五、23	10,152,344.20	536,933.47
流动负债合计		741,833,050.24	1,019,226,705.61
非流动负债：			
长期借款	五、24	21,000,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、26	300,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		321,000,000.00	28,000,000.00
负债合计		1,062,833,050.24	1,047,226,705.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	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、29	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	五、30	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-29,326,573.69	81,717,658.95
所有者权益（或股东权益）合计		156,075,285.17	267,119,517.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,218,908,335.41	1,314,346,223.42

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、32	212,252,990.83	507,109,459.81
其中：营业收入	五、32	212,252,990.83	507,109,459.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、32	379,064,559.01	511,950,992.39
其中：营业成本		270,895,538.93	412,113,649.07
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、33	1,978,773.71	2,982,983.74
销售费用	五、34	2,327,092.86	2,745,392.50
管理费用	五、35	47,075,172.07	37,990,302.47
研发费用			-
财务费用	五、36	56,787,981.44	56,118,664.61
其中：利息费用		53,267,007.84	54,431,203.74
利息收入		1,550,656.73	4,462,850.34
加：其他收益	五、37	2,125,307.63	1,730,124.04
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-10,537,792.56	-43,493,627.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-52,369,418.17	-4,922,228.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-172,061.56	250,035.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-227,765,532.84	-51,277,228.62

加：营业外收入	五、41	12,256.67	18,999.09
减：营业外支出	五、42	4,907,775.70	1,591,469.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-232,661,051.87	-52,849,699.25
减：所得税费用	五、43	-8,070,795.35	-5,924,309.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-224,590,256.52	-46,925,390.04
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）		-224,590,256.52	-46,925,390.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,864,759.94	-100,476.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-222,725,496.58	-46,824,913.11
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-224,590,256.52	-46,925,390.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-222,725,496.58	-46,824,913.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,864,759.94	-100,476.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	-1.48	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2		

法定代表人：韩永骞 主管会计工作负责人：谭薇 会计机构负责人：谭薇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十四、4	62,903,353.87	298,632,577.85
减：营业成本	十四、4	125,228,702.59	272,845,791.19
税金及附加		598,040.14	889,299.96
销售费用		-	
管理费用		23,500,495.19	16,971,129.58
研发费用		-	
财务费用		28,695,161.07	13,844,570.49
其中：利息费用		23,709,105.57	21,798,611.30
利息收入		56,836.07	4,320,217.65
加：其他收益		18,718.34	6,502.44
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,456,467.34	2,114,645.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,339,778.84	-4,556,377.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-7,798.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-111,217,015.28	-8,361,240.77
加：营业外收入		10,653.37	2,462.42
减：营业外支出		319,017.40	116,184.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,525,379.31	-8,474,962.74
减：所得税费用		-481,146.67	720,647.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,044,232.64	-9,195,610.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-111,044,232.64	-9,195,610.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-111,044,232.64	-9,195,610.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,362,557.43	566,960,065.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,048,225.94	88,334.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	38,413,348.45	146,241,647.34
经营活动现金流入小计		302,824,131.82	713,290,047.83
购买商品、接受劳务支付的现金		185,310,048.61	452,678,298.61
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		22,292,812.04	26,361,404.74
支付的各项税费		11,841,583.17	34,526,790.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	16,013,405.28	25,153,509.55
经营活动现金流出小计		235,457,849.10	538,720,003.32
经营活动产生的现金流量净额		67,366,282.72	174,570,044.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	22,000,000.00	
投资活动现金流入小计		22,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		17,536,287.82	84,372,343.11

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,536,287.82	84,372,343.11
投资活动产生的现金流量净额		4,463,712.18	-84,372,343.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		393,400,000.00	396,176,809.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	248,365,650.58	
筹资活动现金流入小计		641,765,650.58	396,176,809.46
偿还债务支付的现金		701,150,000.00	395,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,363,718.91	90,280,209.07
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		920,800.00	
筹资活动现金流出小计		761,434,518.91	485,930,209.07
筹资活动产生的现金流量净额		-119,668,868.33	-89,753,399.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-47,838,873.43	444,301.79
加：期初现金及现金等价物余额		82,337,870.67	81,893,568.88
六、期末现金及现金等价物余额		34,498,997.24	82,337,870.67

法定代表人：韩永蹇 主管会计工作负责人：谭薇 会计机构负责人：谭薇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,001,519.69	310,360,558.04
收到的税费返还			9,234.69
收到其他与经营活动有关的现金		418,222,712.24	486,526,957.37
经营活动现金流入小计		514,224,231.93	796,896,750.10
购买商品、接受劳务支付的现金		82,435,188.28	273,116,747.90
支付给职工以及为职工支付的现金		11,581,872.75	14,588,077.75
支付的各项税费		4,672,655.91	9,054,676.06
支付其他与经营活动有关的现金		405,250,991.28	477,112,854.38
经营活动现金流出小计		503,940,708.22	773,872,356.09
经营活动产生的现金流量净额		10,283,523.71	23,024,394.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,679.00	6,200.00
投资支付的现金			9,710,000.00
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			
投资活动现金流出小计		47,679.00	9,716,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-47,679.00	-9,716,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		383,500,000.00	340,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		228,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		612,000,000.00	340,250,000.00
偿还债务支付的现金		615,250,000.00	314,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,383,941.64	51,798,611.30
支付其他与筹资活动有关的现金		920,800.00	
筹资活动现金流出小计		639,554,741.64	366,548,611.30
筹资活动产生的现金流量净额		-27,554,741.64	-26,298,611.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,318,896.93	-12,990,417.29
加：期初现金及现金等价物余额		20,290,534.94	33,280,952.23
六、期末现金及现金等价物余额		2,971,638.01	20,290,534.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		86,640,989.90	47,639,267.50	309,904,479.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		86,640,989.90	47,639,267.50	309,904,479.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-1,890,270.36	-
（一）综合收益总额											222,699,986.16	-	224,590,256.52
（二）所有者投入和减少资本											222,725,496.58	-1,864,759.94	-

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										25,510.42	-25,510.42		
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他										25,510.42	-25,510.42		
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收													

益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	150,000,000.00			500,000.00			25,124,222.32			-	136,058,996.26	45,748,997.14	85,314,223.20

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		169,142,929.72	47,739,744.43	392,506,896.47
加：会计政策变更											-5,677,026.71		-5,677,026.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		163,465,903.01	47,739,744.43	386,829,869.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-76,824,913.11	-100,476.93	-76,925,390.04
(一) 综合收益总额											-46,824,913.11	-100,476.93	-46,925,390.04

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										-30,000,000.00			-30,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00			-30,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	150,000,000.00			500,000.00			25,124,222.32		86,640,989.90	47,639,267.50	309,904,479.72
---------	----------------	--	--	------------	--	--	---------------	--	---------------	---------------	----------------

法定代表人：韩永骞 主管会计工作负责人：谭薇 会计机构负责人：谭薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		81,717,658.95	267,119,517.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		81,717,658.95	267,119,517.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											111,044,232.64	111,044,232.64
（二）所有者投入和减少资本											-	-
1. 股东投入的											111,044,232.64	111,044,232.64

普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		-29,326,573.69	156,075,285.17

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		126,294,199.06	311,696,057.92
加：会计政策变更											-5,380,930.05	-5,380,930.05
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		120,913,269.01	306,315,127.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									0.00		-39,195,610.06	-39,195,610.06
（一）综合收益总额											-9,195,610.06	-9,195,610.06
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32	81,717,658.95	267,119,517.81	

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为吉林省节水灌溉有限公司（以下简称“节水有限”）。

2011年2月23日，经吉林省工商行政管理局批准，吉林省水务投资集团有限公司（以下简称“水务投资集团”）货币出资200万元成立节水有限，注册号：220000000163924。

2015年6月24日，节水有限股东作出股东决议，节水有限增资扩股改制，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2,600万元，占比55%；北京欣荣恒投资中心（有限合伙）（以下简称“欣荣恒”）出资1,654.54万元，占比35%；经营管理层和员工48人出资472.73万元，占比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蹇、杜守仁等48位自然人以货币缴纳的新增注册资本2,127.27万元。

经2015年8月6日节水有限股东会决议、2015年8月28日第一次临时股东大会决议，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的比例折合股份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。整体变更后注册资本为15,000万元，其中，水务投资集团持有8,250万股股份，占55%；欣荣恒持有5,250万股，占35%；56名自然人持有1,500万股，占10%。2015年9月1日，本公司在吉林省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，并取得注册号为220000000163924的《营业执照》。2020年11月20日北京欣荣恒投资中心（有限合伙）更名为三亚欣荣恒投资中心（有限合伙）。

2015年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[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》，同意本公司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，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

截至2021年12月31日，本公司股权结构如下：

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	55.0000
2	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）	26,610,000	17.7400
3	滕继深	4,000,000	2.6667

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
4	平阳碧海天城股权投资中心(有限合伙)	3,840,000	2.5600
5	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	2.2927
6	其他自然人股东(68位)	29,611,000	19.7406
合计		150,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司所处行业：土木工程建筑业。

本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；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；新型防渗及防护材料、新型沥青及混凝土建筑材料销售；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、市政公用工程施工总承包叁级、环境工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二十六次会议于 2022 年 4 月 25 日批准。

2、合并财务报表范围

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”）。

本期合并范围变动及子公司情况见“附注六、合并范围的变动”和“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发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。

1、本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司连续两年亏损，2021年12月31日合并未分配利润为-13,605.90万元；主营业务收入本期大幅下降，综合毛利率为负数。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为消除上述持续经营能力重大疑虑，本公司拟（已）采取的改善措施如下：

（1）2022年2月子公司高原有机与江孜县曲笼生态绿化管理有限责任公司签订了《关于解除<农村土地经营权（转租）流转合同>的协议》，不再种植普通青稞，将减少亏损；

（2）子公司岭泰公司PPP项目将在2022年完成竣工验收，预计实现1.5亿元的收入；

（3）压缩管理层级，出台绩效激励政策，实现节源增效的目标；

（4）加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加经营性活动现金净流量；

（5）控股股东在2021年已给予3亿元资金的基础上，继续按照合同约定给予财务支持。

本公司董事会认为上述改善措施足以满足本公司偿还债务的资金需要，因此，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本期财务报表是恰当的。

2、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2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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

本公司及境内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留存收益。

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，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、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方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。

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的

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

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

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，本公司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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府部门客户
- 应收账款组合 2：应收其他企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金及垫款
- 其他应收款组合 2：押金及保证金
- 其他应收款组合 3：合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 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。

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、库存商品、发出商品、周转材料、在途物资、合同履约成本等。

(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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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类别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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

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

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

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

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、18。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	4	5.00	23.75
运输设备	3	5.00	31.67
其他	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) 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。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

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

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、电商平台、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法摊销	
特许经营权	12 年	直线法摊销	
软件	10 年	直线法摊销	
电商平台	10 年	直线法摊销	
商标权	10 年	直线法摊销	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

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、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、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。

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。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所

有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

可用性服务费及运维绩效服务

收入确认的时点：工程竣工验收完毕。

收入确认的依据：根据政府方聘请的第三方中介机构对公司已完成的投资额出具评审报告后，采用比例法计算可行性服务费及运维绩效服务费。

收入确认的方法：以第三方中介机构确认的可行性服务费及运维绩效服务费为基础，根据已完成投资额度/招标文件中约定的总投资额*3P合同约定的每年服务费计算当年可行性服务费、根据绩效服务评分，按照3P合同的约定确认运维绩效服务费。

收入结算：根据3P协议约定，政府方每年支付一次。

工程施工

资产负债表日，公司根据工程施工已完成的履约进度确认收入。

报告期内，本公司承接的均为固定造价合同项目，各期末公司依据合同履约进度确认收入：

合同履约进度=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×履约进度-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×履约进度-以前会计期间累计已确认的费用

当合同履行进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入。直到合同履行进度能够合理确定为止。

节水材料

当节水材料商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得节水材料商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的节水材料商品的销售，在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。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，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；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。

25、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。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用增量借款利率作为折现

率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价

值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、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：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

收入确认

基建建设业务的收入确认

根据履约进度确认基建建设业务的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计基建建设合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据基建建设合同预算来预计可能发生的损失。由于基建建设的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。

本公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格，并考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。在履约过程中，本公司持续复核合同预计总收入和合同预计总成本，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订。当合同预计总成本超过合同总收入时，按照待执行亏损合同确认主营业务成本及预计负债。同时，本公司依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，本公司将就該合同资产整个存续期的预期信用损失对于财务报表的影响进行重新评估，并可能修改信用减值损失的金额。这一修改将反映在本公司重新评估并需修改信用减值损失的当期财务报表中。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、26 和附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收

益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31 报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
资产：			
使用权资产	2,092,185.60		2,092,185.60
资产总计	2,092,185.60		2,092,185.60
负债：			
一年内到期的非流动负债	2,190,000.00		2,190,000.00
负债总计	2,190,000.00		2,190,000.00

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
管理费用	1,770,310.90	1,768,685.80	1,625.10
财务费用	96,189.30		96,189.30

作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

② 企业会计准则解释第 14 号

财政部于 2021 年 1 月 26 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），并自公布之日起施行。解释 14 号规定了关于政府和社会资本合作（以下简称“PPP”）项目的会计处理。《企业会计准则解释第 2 号》“五、企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务应当如何处理”相关规定同时废止。

本公司自 2021 年 1 月 26 日执行解释第 14 号的规定。执行解释第 14 号与现行准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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、9、6
城市维护建设税	实缴流转税额	7、5
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）增值税

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》：自 2007 年 7 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税，本公司之子公司天正达华、田丰节水、泽润公司符合上述税收优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司之子公司高原有机生产青稞原粮及青稞米属于初级农产品，符合上述税收优惠政策。

（2）企业所得税

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2019 年 11 月 18 日下发的编号 GR201922000809 的高新技术企业证书，本公司被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，报告期内适用的所得税税率为 15%。

根据西藏自治区企业所得税政策实施办法（51 号文），本公司之分公司吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司享受 15% 企业所得税优惠政策，且日喀则分公司不汇总纳税。

根据藏政发[2021]9 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章第四条规定：企业自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 60%（含本数）以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率；根据藏政发[2021]9 号文件《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章第五条规定：企业符合下列条件之一的，减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分（中央 60%，地方 40%）：企业吸纳西藏常住人口达到企业职工总数 50%（含本数）以上的；2. 企业在西藏的营业收入占全部营业收入比例 40%（含本数）以上的（利用西藏资源生产产品或产品原产地属于西藏的企业不受 40% 比例限制）。本规定第五条：企业所得税地方部分减免政策执行截止日期为 2021 年 12 月 31 日，到期后按新制定西藏企业所得税政策执行。本公司之子公司高原有机符合上述税收优惠政策中的第四条及第五条（2）项，实际税负为 9%。

（3）其他优惠

根据藏政发[2021]9 号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章第七条规定：在我区注册登记的中小微企业暂免征收城镇土地使用税。企业划型标准参照国家四部委制定的《中小企业划型标准规定》执行。本公司之子公司高原有机符合上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
	57,000.00	59,000.00
银行存款	34,441,997.24	82,278,870.67
其他货币资金		4,000,000.00
合计	34,498,997.24	86,337,870.67

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、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内(含1年)	163,155,486.60	154,234,131.15
1至2年	13,217,578.84	91,513,675.87
2至3年	10,749,634.95	154,148,872.99
3至4年	153,815,973.32	16,969,609.06
4至5年	16,606,670.67	11,819,614.71
5年以上	11,797,888.16	5,707,156.66
小计	369,343,232.54	434,393,060.44
减：坏账准备	62,709,754.31	57,008,765.48
合计	306,633,478.23	377,384,294.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	273,593,817.37	74.08	43,475,914.66	15.89	230,117,902.71
按组合计提坏账准备	95,749,415.17	25.92	19,233,839.65	20.09	76,515,575.52
其中：					
应收政府部门客户	50,985,057.15	13.80	5,617,124.16	11.02	45,367,932.99
应收其他企业客户	44,764,358.02	12.12	13,616,715.49	30.42	31,147,642.53
合计	369,343,232.54	100.00	62,709,754.31	16.98	306,633,478.23

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	377,450,176.98	86.89	45,145,042.87	11.96	332,305,134.11
按组合计提坏账准备	56,942,883.46	13.11	11,863,722.61	20.83	45,079,160.85
其中：					
应收政府部门客户	28,944,047.24	6.66	4,494,777.10	15.53	24,449,270.14
应收其他企业客户	27,998,836.22	6.45	7,368,945.51	26.32	20,629,890.71
合计	434,393,060.44	100.00	57,008,765.48	13.12	377,384,294.96

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由

四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	2,572,192.84	2.00	预计可以收回
公主岭市住房和城乡建设局	101,798,060.93	3,400,055.24	3.34	回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	14,936,111.84	14,189,306.25	95.00	破产重组
合肥市农翔粮食贸易有限公司	7,712,799.54	4,627,679.72	60.00	回收可能性
刘伟 (230281198409143313)	4,729,513.20	4,729,513.20	100.00	预计无法收回
长岭县庆丰粮油贸易有限公司	3,379,510.65	3,210,535.12	95.00	回收可能性
2016 厕所改造	2,788,990.00	1,394,495.00	50.00	回收可能性
孙洪军 (220122197206114733)	2,321,544.56	2,321,544.56	100.00	预计无法收回
农安县旱田高效节水灌溉项目建设管理办公室	1,428,992.60	1,428,992.60	100.00	预计无法收回
厕所改造	1,023,272.00	1,023,272.00	100.00	预计无法收回
谭学栋 (222424197010161914)	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回
谢明贤 (220822197409084831)	826,412.82	826,412.82	100.00	预计无法收回
陆占军 (220324197512055516)	820,869.00	820,869.00	100.00	预计无法收回
白城市洮北区水利局	574,103.62	287,051.81	50.00	回收可能性
吉林省启洋水利工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
张凤志 (220722198604141239)	321,544.46	321,544.46	100.00	预计无法收回
陈宝峰 (23900419790625097X)	300,899.27	300,899.27	100.00	预计无法收回
吴守福	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
李永平 (220327196507286711)	123,404.01	123,404.01	100.00	预计无法收回
张福东 (220822196912105711)	65027.91	65027.91	100.00	预计无法收回
张远利 (22012219650927463X)	52,458.11	52,458.11	100.00	预计无法收回
刘长强 (220822196801072830)	41,125.00	41,125.00	100.00	预计无法收回
吴明杨 (220822199009152216)	40,442.10	40,442.10	100.00	预计无法收回
司义辉	15,509.29	15,509.29	100.00	预计无法收回
杨德军 (220121196906158558)	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
合计	273,593,817.37	43,475,914.66	15.89	

续:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
公主岭住房和城乡建设局	200,137,448.90	4,202,886.43	2.10	回收可能性
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	25,721.93	0.02	可以收回

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
山东远洋塑胶工业有限公司	14,966,111.84	14,217,806.25	95.00	破产重整
合肥市农翔粮食贸易有限公司	7,712,799.54	4,033,541.93	52.30	回收可能性
2016年农村厕所改造	5,192,990.00	2,596,495.00	50.00	回收可能性
刘伟 (230281198409143313)	4,729,513.20	4,729,513.20	100.00	预计无法收回
长岭县庆丰粮油贸易有限公司	3,379,510.65	3,210,535.12	95.00	回收可能性
农安县旱田高效节水灌溉项目建设管理办公室	2,428,992.60	2,428,992.60	100.00	预计无法收回
陆占军 (220324197512055516)	2,088,119.36	2,088,119.36	100.00	预计无法收回
孙洪军 (220122197206114733)	1,667,820.00	1,667,820.00	100.00	预计无法收回
谢明贤 (220822197409084831)	1,289,147.15	1,289,147.15	100.00	预计无法收回
厕所改造	1,254,456.00	1,254,456.00	100.00	预计无法收回
白城市洮北区水利局	1,187,235.46	593,617.73	50.00	回收可能性
谭学栋 (222424197010161914)	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回
吉林省启洋水利工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
张凤志 (220722198604141239)	321,544.46	321,544.46	100.00	预计无法收回
陈宝峰 (23900419790625097X)	300,899.27	300,899.27	100.00	预计无法收回
吴守福	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
吴明杨 (220822199009152216)	140,442.10	140,442.10	100.00	预计无法收回
李永平 (220327196507286711)	123,404.01	123,404.01	100.00	预计无法收回
张福东 (220822196912105711)	65,027.91	65,027.91	100.00	预计无法收回
张远利 (22012219650927463X)	52,458.11	52,458.11	100.00	预计无法收回
刘长强 (220822196801072830)	41,125.00	41,125.00	100.00	预计无法收回
陈思明	34,600.00	34,600.00	100.00	预计无法收回
韩汝健 (220881197604041511)	27,795.67	27,795.67	100.00	预计无法收回
司义辉	15,509.29	15,509.29	100.00	预计无法收回
杨德军 (220121196906158558)	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
合计	377,450,176.98	45,145,042.87	11.96	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收政府部门客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	43,335,188.52	1,447,395.30	3.34	11,213,347.09	235,480.30	2.10
1至2年	528,545.25	55,655.81	10.53	10,283,160.64	1,012,891.32	9.85
2至3年	685,776.66	137,703.96	20.08	3,818,532.88	829,385.34	21.72
3至4年	3,169,990.05	964,944.98	30.44	1,431,732.71	449,134.55	31.37
4至5年	1,431,732.71	1,177,600.15	82.25	914,261.96	684,873.63	74.91
5年以上	1,833,823.96	1,833,823.96	100.00	1,283,011.96	1,283,011.96	100.00
合计	50,985,057.15	5,617,124.16	11.02	28,944,047.24	4,494,777.10	15.53

组合计提项目：应收其他企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	18,022,237.15	1,155,225.40	6.41	8,282,889.24	123,578.61	1.49
1至2年	7,926,608.65	949,607.71	11.98	9,188,206.15	713,130.96	7.76
2至3年	8,888,872.45	2,593,773.00	29.18	4,919,941.62	1,581,765.42	32.15
3至4年	4,538,840.56	3,530,310.20	77.78	1,183,093.23	525,764.54	44.44
4至5年	1,183,093.23	1,183,093.20	100.00	492,598.40	492,598.40	100
5年以上	4,204,705.98	4,204,705.98	100.00	3,932,107.58	3,932,107.58	100
合计	44,764,358.02	13,616,715.49	30.42	27,998,836.22	7,368,945.51	26.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	57,008,765.48
本期计提	7,408,022.03
本期收回或转回	1,707,033.20
本期核销	
2021.12.31	62,709,754.31

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 281,056,598.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,354,361.29 元。

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	128,609,642.11	34.82	2,572,192.84
公主岭市住房和城乡建设局	101,798,060.93	27.56	3,400,055.24
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	26,119,057.09	7.07	872,376.51
山东远洋塑胶工业有限公司	14,936,111.84	4.04	14,189,306.25
前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	9,593,726.16	2.60	320,430.45
合计	281,056,598.13	76.09	21,354,361.29

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	39,802,142.69	92.48	6,016,595.00	51.37
1至2年	198,250.10	0.46	2,087,596.17	17.83
2至3年	2,037,940.88	4.73	3,606,310.06	30.79
3年以上	1,004,272.42	2.33	788.15	0.01
合计	43,042,606.09	100.00	11,711,289.38	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	6.98	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 41,514,360.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 96.45%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
吉林省中信广建工程有限责任公司	7,766,041.79	18.04
吉林省通泰路桥工程有限责任公司	15,016,939.54	34.89
吉林长宁建设有限公司	14,426,219.28	33.52
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	6.98
公主岭市华友建材经销处	1,300,000.00	3.02
合计	41,514,360.61	96.45

4、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	18,749,548.58	53,153,301.98

(1) 其他应收款

六、按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	3,361,635.75	18,660,717.51
1至2年	11,154,302.19	12,014,913.87
2至3年	9,459,102.98	25,723,221.94
3至4年	4,297,651.12	6,434,922.39
4至5年	5,080,055.00	17,768,263.89
5年以上	18,524,863.74	842,520.85
小计	51,877,610.78	81,444,560.45
减：坏账准备	33,128,062.20	28,291,258.47
合计	18,749,548.58	53,153,301.98

七、按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及垫款	742,033.40		742,033.40	170,313.59		170,313.59
押金及保证金	468,549.00		468,549.00	2,530,018.51		2,530,018.51
其他款项	50,667,028.38	33,128,062.20	17,538,966.18	78,744,228.35	28,291,258.47	50,452,969.88
合计	51,877,610.78	33,128,062.20	18,749,548.58	81,444,560.45	28,291,258.47	53,153,301.98

八、坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	2,741,458.10	3.58	98,129.13	2,643,328.97	回收可能性
备用金及垫款	742,033.40			742,033.40	
押金及保证金	468,549.00			468,549.00	
其他款项	1,530,875.70	6.41	98,129.13	1,432,746.57	回收可能性
合计	2,741,458.10	3.58	98,129.13	2,643,328.97	回收可能性

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,890,000.00	25.32	985,000.00	2,905,000.00	回收可能性
按组合计提坏账准备	19,640,123.86	36.71	7,210,204.98	12,429,918.88	回收可能性
其他款项	19,640,123.86	36.71	7,210,204.98	12,429,918.88	回收可能性
合计	23,530,123.86	34.83	8,195,204.98	15,334,918.88	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	25,606,028.82	96.99	24,834,728.09	771,300.73	回收可能性
吉林省光大建设集团有限 公司	16,939,000.00	100.00	16,939,000.00		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公 司	3,816,551.85	82.41	3,145,251.12	671,300.73	回收可能性
吉林省晟茂建筑工程有限 公司	2,000,000.00	95.00	1,900,000.00	100,000.00	回收可能性
吉林省双龙粮食经销有限 公司	559,907.84	100.00	559,907.84		回收可能性
长双烟铁路有限责任公司 双阳运输收入专户	539,985.00	100.00	539,985.00		回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
姜国滨	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
洮南市水利局	300,000.00	100.00	300,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公 司	209,263.89	100.00	209,263.89		回收可能性
公主岭市范家屯镇乾程农 民专业合作社	149,000.00	100.00	149,000.00		回收可能性
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00	29,444.06		回收可能性
董秀	16,000.00	100.00	16,000.00		回收可能性
刘 长 强 (220822196801072830)	14,805.00	100.00	14,805.00		回收可能性
孟祥羽	8,000.00	100.00	8,000.00		回收可能性

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
郭霖 (6217000880002637733)	8,000.00	100.00	8,000.00		回收可能性
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	7,321.18	100.00	7,321.18		回收可能性
董云双	5,200.00	100.00	5,200.00		回收可能性
韩汝健 (220881197604041511)	3,550.00	100.00	3,550.00		回收可能性
合计	25,606,028.82	96.99	24,834,728.09	771,300.73	

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	4,121,124.53			4,121,124.53	
备用金及垫款	170,313.59			170,313.59	
押金及保证金	2,530,018.51			2,530,018.51	
其他款项	1,420,792.43			1,420,792.43	
合计	4,121,124.53			4,121,124.53	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	29,965,964.85	2.45	734,440.00	29,231,524.85	回收可能性
按组合计提坏账准备	21,513,491.25	11.84	2,546,441.98	18,967,049.27	回收可能性
其他款项	21,513,491.25	11.84	2,546,441.98	18,967,049.27	回收可能性
合计	51,479,456.10	6.37	3,280,881.98	48,198,574.12	

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	25,843,979.82	96.77	25,010,376.49	833,603.33	回收可能性
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	100.00	16,939,000.00		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	3,876,551.85	82.49	3,197,943.16	678,608.69	回收可能性
吉林省晟茂建筑工程有限公司	2,000,000.00	95.00	1,900,000.00	100,000.00	回收可能性
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	95.00	531,912.45	27,995.39	回收可能性
长双烟铁路有限责任公司 双阳运输收入专户	539,985.00	95.00	512,985.75	26,999.25	回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性

姜国滨	500,000.00	100.00	500,000.00	回收可能性
洮南市水利局	300,000.00	100.00	300,000.00	回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89	回收可能性
公主岭市范家屯镇乾程农民专业合作社	149,000.00	100.00	149,000.00	回收可能性
河南九州防腐工程有限公司第三分公司	113,030.00	100.00	113,030.00	回收可能性
通榆县襄通运输有限公司	33,921.00	100.00	33,921.00	回收可能性
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00	29,444.06	回收可能性
丁皓	22,000.00	100.00	22,000.00	回收可能性
董秀	16,000.00	100.00	16,000.00	回收可能性
刘长强 (220822196801072830)	14,805.00	100.00	14,805.00	回收可能性
吉林省金航农业有限公司	9,000.00	100.00	9,000.00	回收可能性
孟祥羽	8,000.00	100.00	8,000.00	回收可能性
郭霖 (6217000880002637733)	8,000.00	100.00	8,000.00	回收可能性
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	7,321.18	100.00	7,321.18	回收可能性
董云双	5,200.00	100.00	5,200.00	回收可能性
韩汝健 (220881197604041511)	3,550.00	100.00	3,550.00	回收可能性
合计	25,843,979.82	96.77	25,010,376.49	833,603.33

九、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额		3,280,881.98	25,010,376.49	28,291,258.47
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	98,129.13	4,914,323.00	-119,727.40	4,892,724.73
本期转回			55,921.00	55,921.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	98,129.13	8,195,204.98	24,834,728.09	33,128,062.20

十、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
吉林省光大建设集团有限公司	其他	16,939,000.00	5年以上	32.65	16,939,000.00
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	4-5年	9.64	4,112,500.00
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	质保金	3,950,000.00	0-2年	7.61	369,919.00
山东远洋塑胶工业有限公司	往来款	3,816,551.85	1-2年	7.36	3,145,251.12
长春市博硕鑫科技开发有限公司	其他	3,200,000.00	3-4年	6.17	640,000.00
合计		32,905,551.85		63.43	25,206,670.12

5、存货

(1) 存货分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,259,690.73	307,281.28	8,952,409.45	16,322,040.30	1,236,384.04	15,085,656.26
库存商品	2,597,449.35 ¹²	64,060,719.82	58,536,729.53	92,020,699.81	614,886.61	91,405,813.20
发出商品	810,024.87		810,024.87			
周转材料	680,175.75		680,175.75	691,990.80		691,990.80
在途物资				738,933.94		738,933.94
合同履约成本				2,715,439.11		2,715,439.11
合计	133,347,340.70	64,368,001.10	68,979,339.60	112,489,103.96	1,851,270.65	110,637,833.31

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,236,384.04	25,075.91		954,178.67		307,281.28
库存商品	614,886.61	63,777,024.21		331,191.00		64,060,719.82
合计	1,851,270.65	63,802,100.12		1,285,369.67		64,368,001.10

6、合同资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	164,362,517.70	209,937,776.84
减：合同资产减值准备	328,725.03	11,509,442.79
小计	164,033,792.67	198,428,334.05
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合计	164,033,792.67	198,428,334.05

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2021.12.31				2020.12.31					
	账面余额		减值准备		账面余额		减值准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备	164,362,517.70	100.00	328,725.03	0.20	164,033,792.67	209,937,776.84	100.00	11,509,442.79	5.48	198,428,334.05
其中：										
工程施工	164,362,517.70	100.00	328,725.03	0.20	164,033,792.67	209,937,776.84	100.00	11,509,442.79	5.48	198,428,334.05
合计	164,362,517.70	100.00	328,725.03	0.20	164,033,792.67	209,937,776.84	100.00	11,509,442.79	5.48	198,428,334.05

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	164,362,517.70	328,725.03	0.20	209,937,776.84	11,509,442.79	5.48

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
工程施工	113,552.05	11,294,269.81	

7、一年内到期的非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款		6,034,457.50

8、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
进项税额	49,514,281.51	62,314,491.91
多交或预缴的增值税额	505,665.72	748,252.49
预缴所得税	2,726,058.59	47,296.63
合计	52,746,005.82	63,110,041.03

9、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
①联营企业										
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	500,000.00									500,000.00

10、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	38,820,600.80	43,719,233.42

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	38,469,505.94	33,266,033.35	4,564,778.95	2,641,632.43	912,100.41	79,854,051.08
2.本期增加金额		892,132.75	1,265,540.00	54,114.90	49,159.30	2,260,946.95
(1) 购置		892,132.75	1,265,540.00	54,114.90	49,159.30	2,260,946.95
3.本期减少金额	1,939,216.62	32,970.00	745,800.77	74,561.23		2,792,548.62
(1) 处置或报废	1,939,216.62	32,970.00	745,800.77	74,561.23		2,792,548.62
4.2021.12.31	36,530,289.32	34,125,196.10	5,084,518.18	2,621,186.10	961,259.71	79,322,449.41
二、累计折旧						
1.2020.12.31	12,490,831.23	17,592,502.68	3,403,560.46	2,177,701.18	470,222.11	36,134,817.66
2.本期增加金额	1,822,295.95	3,256,706.99	348,860.00	187,613.26	56,062.66	5,671,538.86

(1) 计提	1,822,295.95	3,256,706.99	348,860.00	187,613.26	56,062.66	5,671,538.86
3.本期减少金额	871,817.24	28,676.51	378,271.31	25,742.85		1,304,507.91
(1) 处置或报废	871,817.24	28,676.51	378,271.31	25,742.85		1,304,507.91
4.2021.12.31	13,441,309.94	20,820,533.16	3,374,149.15	2,339,571.59	526,284.77	40,501,848.61
三、减值准备						
1.2020.12.31						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	23,088,979.38	13,304,662.94	1,710,369.03	281,614.51	434,974.94	38,820,600.80
2.2020.12.31 账面价值	25,978,674.71	15,673,530.67	1,161,218.49	463,931.25	441,878.30	43,719,233.42

11、在建工程

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	119,152,095.52	154,421,700.40

(1) 在建工程明细

项目	2021.12.31		2020.12.31		账面净值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
年产万吨青稞综合加工产业化项目	49,436,048.67		48,253,169.38		48,253,169.38
公主岭市2016年基础设施	54,235,317.05		90,687,801.22		90,687,801.22
抚松县抚松新城松泉路道路工程	15,480,729.80		15,480,729.80		15,480,729.80
合计	119,152,095.52		154,421,700.40		154,421,700.40

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	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%	2021.12.31
年产万吨青稞综合加工产业化项目	48,253,169.38	1,182,879.29			450,000.00	450,000.00	1.50	49,436,048.67
公主岭市 2016 年基础设施	90,687,801.22	13,424,128.20		49,876,612.37	57,670,960.31	6,435,000.00	4.95	54,235,317.05
抚松县抚松新城松泉路道路工程	15,480,729.80							15,480,729.80
合计	154,421,700.40	14,607,007.49		49,876,612.37	58,120,960.31	6,885,000.00		119,152,095.52

重要在建工程项目变动情况（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
年产万吨青稞综合加工产业化项目	64,704,600.00	76.40	76.40%	政府扶贫资金及单位自筹
公主岭市 2016 年基础设施	1,266,977,900.00	77.39	77.39%	金融机构贷款及自筹资金
抚松县抚松新城松泉路道路工程	462,425,300.00	3.35	3.35%	自有资金
合计	1,794,107,800.00		--	--

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	3,862,496.50
(1) 租入	3,862,496.50
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	3,862,496.50
二、累计折旧	
2020.12.31	
加：会计政策变更	

项 目	房屋及建筑物
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	1,770,310.90
(1) 计提	1,770,310.90
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	1,770,310.90
三、减值准备	
2020.12.31	
加：会计政策变更	
1.2021.01.01	
2.本期增加金额	
(1) 计提	
3.本期减少金额	
4. 2021.12.31	
四、账面价值	
1. 2021.12.31 账面价值	2,092,185.60
2. 2021.01.01 账面价值	

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许权	电商平台	商标权	合计
一、账面原值						
1.2020.12.31	34,820,574.50	945,345.80	848,408,833.11	5,095,145.64	63,860.00	889,333,759.05
2.本期增加金额		36,547.79				36,547.79
(1) 购置		36,547.79				36,547.79
3.本期减少金额						
4.2021.12.31	34,820,574.50	981,893.59	848,408,833.11	5,095,145.64	63,860.00	889,370,306.84
二、累计摊销						
1. 2020.12.31	5,477,200.76	480,039.80	195,419,555.73	2,295,264.66	17,115.08	203,689,176.03
2.本期增加金额	725,757.19	64,143.72	70,032,497.18	509,511.96	3,035.92	71,334,945.97
(1) 计提	725,757.19	64,143.72	70,032,497.18	509,511.96	3,035.92	71,334,945.97
3.本期减少金额			84,076,137.16			84,076,137.16
(3) 其他减少			84,076,137.16			84,076,137.16
4. 2021.12.31	6,202,957.95	544,183.52	181,375,915.75	2,804,776.62	20,151.00	190,947,984.84
三、减值准备						
1. 2020.12.31						
2.本期增加金额						

3.本期减少金额						
4.2021.12.31						
四、账面价值						
1.2021.12.31 账面价值	28,617,616.55	437,710.07	667,032,917.36	2,290,369.02	43,709.00	698,422,322.00
2.2020.12.31 账面价值	29,343,373.74	465,306.00	652,989,277.38	2,799,880.98	46,744.92	685,644,583.02

14、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	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	64,696,726.13	10,252,388.58	13,360,713.44	2,251,490.06
信用减值准备	95,837,816.51	21,920,777.65	85,300,023.95	19,835,518.66
可抵扣亏损	18,336,628.08	3,560,429.43	19,545,148.76	3,862,559.60
内部交易未实现利润	68,337,238.33	15,675,573.49	83,436,836.96	18,155,090.79
小计	247,208,409.05	51,409,169.15	201,642,723.11	44,104,659.11
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	3,118,122.96	779,530.74	3,551,618.08	887,904.52
小计	3,118,122.96	779,530.74	3,551,618.08	887,904.52

(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	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	332,093,549.41	114,460,264.21

(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	2021.12.31	2020.12.31	备注
2022年	1,168,418.77	1,168,418.77	
2023年	20,988,235.61	20,988,235.61	
2024年	38,085,508.32	39,010,400.10	
2025年	51,035,726.02	53,293,209.73	
2026年	220,815,660.69		
合计	332,093,549.41	114,460,264.21	

15、其他非流动资产

项目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	83,143,336.99		83,143,336.99	49,274,201.35		49,274,201.35

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款		18,000,000.00
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	83,500,000.00	294,250,000.00
合计	93,400,000.00	322,150,000.00

说明：

(1) 抵押借款系本公司之子公司田丰节水向中国农业银行股份有限公司通榆县支行申请流动资金借款，借款本金 9,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 12 日，借款年利率 3.55%，以田丰节水工业用房设定抵押，抵押物估值 18,107,914.00 元，于 2021 年 3 月 12 日已偿还。2021 年 3 月 15 日续借借款本金 9,900,000.00 元，借款期限为 2021 年 3 月 15 日至 2022 年 3 月 14 日，借款年利率 3.85% 截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 9,900,000.00 元。

(2) 保证借款系本公司向吉林银行股份有限公司长春人民广场支行办理借款 13,500,000.00 元，借款期限为 2021 年 8 月 31 日至 2022 年 8 月 30 日，借款年利率 6.60%，保证人为长春市中小企业融资担保有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 13,500,000.00 元；向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行办理借款 70,000,000.00 元，借款期限为 2021 年 2 月 18 日至 2022 年 1 月 24 日，借款年利率 7.50%，保证人为吉林省水务投资集团有限公司，截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 70,000,000.00 元。

17、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	98,707,888.18	67,041,284.06
工程款	140,028,313.50	127,174,063.37
服务费	9,730,908.24	2,286,170.70
其他	21,766,164.91	12,153.59
合计	270,233,274.83	196,513,671.72

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
吉林长宁建设有限公司	24,892,806.29	未到结算期
吉林省炬原建筑工程有限公司	11,516,086.14	未到结算期
通号工程局集团湖南建设工程有限公司	8,124,244.77	未到结算期
河北建设集团有限公司	2,407,997.00	未到结算期
吉林省长天科技开发有限公司	2,000,000.00	未到结算期
北京长天星斗科技有限公司	1,600,000.00	未到结算期

日喀则扶农食品商贸有限公司	1,054,183.20	未到结算期
合计	51,595,317.40	

18、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
工程承包服务相关的合同负债	1,103,542.07	5,965,927.39
销售合同相关的合同负债	194,690.27	502,476.07
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,298,232.34	6,468,403.46

19、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	301,218.45	26,581,855.57	19,347,469.60	7,535,604.42
离职后福利-设定提存计划		3,316,001.87	3,316,001.87	
辞退福利		187,223.15	187,223.15	
合计	301,218.45	30,085,080.59	22,850,694.62	7,535,604.42

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	301,218.45	20,634,481.75	13,514,171.68	7,421,528.52
职工福利费		1,807,169.34	1,791,404.34	15,765.00
社会保险费		1,599,969.76	1,599,969.76	
其中：1. 医疗保险费		1,533,460.79	1,533,460.79	
2. 工伤保险费		64,903.02	64,903.02	
3. 生育保险费		1,605.95	1,605.95	
住房公积金		1,835,690.60	1,835,690.60	
工会经费和职工教育经费		318,351.24	242,341.36	76,009.88
其他短期薪酬		386,192.88	363,891.86	22,301.02
合计	301,218.45	26,581,855.57	19,347,469.60	7,535,604.42

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利		3,316,001.87	3,316,001.87	
其中：基本养老保险费		2,297,466.27	2,297,466.27	
失业保险费		95,022.30	95,022.30	
企业年金缴费		923,513.30	923,513.30	
合计		3,316,001.87	3,316,001.87	

20、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	11,620,111.75	11,685,215.61
城市维护建设税	374,143.20	436,104.23
个人所得税	27,704.97	28,868.29
企业所得税	2,054,486.15	5,503,759.88
土地使用税		60,004.17
教育费附加（含地方教育费附加）	370,631.90	422,180.02
其他税费	110,843.78	16,868.68
合 计	14,557,921.75	18,153,000.88

21、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	5,334,932.96	4,642,833.33
其他应付款	204,780,795.46	262,215,361.71
合 计	206,115,728.42	266,858,195.04

(1) 应付利息

项 目	2021.12.31	2020.12.31
吉林省水务投资集团有限公司	4,200,099.63	3,991,833.33
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司	664,125.00	651,000.00
江孜县宗城实业开发有限公司	450,000.00	
吉林省城市供水有限公司	12,444.44	
吉林省水利水电工程局集团有限公司	8,263.89	
合 计	5,334,932.96	4,642,833.33

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	161,485,585.68	144,161,959.95
质保金	4,259,236.00	4,363,931.80
押金		2,900.00
其他	39,035,973.78	113,686,569.96
合 计	204,780,795.46	262,215,361.71

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
-----	----	------------

日喀则珠峰农投农牧产业投资集团有限公司	43,134,349.42	未到结算期
抚松长白山旅游建设开发有限公司	37,000,000.00	未到结算期
江孜县宗城投资实业开发有限公司	30,000,000.00	未到结算期
吉林省财政厅	13,913,767.61	未要求偿还
中冶轨道交通有限公司	1,874,750.00	未到结算期
中交第四公路工程局有限公司	672,750.00	未到结算期
合计	126,595,617.03	

22、一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	80,000,000.00	76,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,190,000.00	
合计	82,190,000.00	76,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	76,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
合计	80,000,000.00	76,000,000.00

23、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	13,962,030.57	560,163.20

24、长期借款

项目	2021.12.31	利率区间	2020.12.31	利率区间
抵押借款	25,000,000.00	4.95	28,000,000.00	4.95
质押借款	640,038,291.13	4.95	716,038,291.13	4.95
小计	665,038,291.13		744,038,291.13	
减：一年内到期的长期借款	80,000,000.00		76,000,000.00	
合计	585,038,291.13		668,038,291.13	

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 80,000 万元，借款期限 13 年，自 2017 年 7 月 12 日至 2030 年 7 月 11 日，借款年利率 4.95%，借款用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目，以岭泰公司股权、公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目协议及其补充协议中用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目的可用性服务费提供质押担保，质押物估值 138,000 万元，同时本公司及公主岭市财建投资有限公司对该借款合同提供连带责任保证。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 64,003.83 万元。

(2) 抵押借款系本公司向交通银行股份有限公司吉林省分行申请流动资金借款，借款本金 2,800 万元，借款期限 2020 年 7 月 13 日至 2023 年 7 月 12 日，借款年利率 4.95%，以泽润公司的房屋和土地抵押。截至 2021 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,500 万元。

25、租赁负债

项目	2021.12.31	2021.01.01
房屋建筑物租赁付款额	2,190,000.00	
减：一年内到期的租赁负债	2,190,000.00	
合计		

说明：2021 年计提的租赁负债利息费用金额为 96,189.30 元，计入财务费用—利息支出。

26、长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	300,000,000.00	

(1) 长期应付款明细如下：

项目	2021.12.31	2020.12.31
吉林省水务投资集团有限公司	300,000,000.00	

27、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	18,626,472.06		827,831.17	17,798,640.89	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 47、政府补助。

28、股本（单位：万股）

项目	2020.12.31	本期增减(+、-)				小计	2021.12.31
		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	

29、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
其他资本公积	500,000.00			500,000.00

30、盈余公积

项目	2020.12.31	调整数	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	25,124,222.32		25,124,222.32			25,124,222.32

31、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	86,640,989.90	163,465,903.01	
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	86,640,989.90	163,465,903.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-222,725,496.58	-46,824,913.11	
其他	25,510.42		
减：转作股本的普通股股利		30,000,000.00	
期末未分配利润	-136,058,996.26	86,640,989.90	

说明：其他系上期多确认少数股东损益 25,510.42 元，本期调整增加归属于母公司所有者的净利润 25,510.42 元。

32、营业收入和营业成本

(1) 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	210,438,867.25	270,153,594.03	506,778,304.49	411,896,086.24
其他业务	1,814,123.58	741,944.90	331,155.32	217,562.83
合计	212,252,990.83	270,895,538.93	507,109,459.81	412,113,649.07

(2) 营业收入、营业成本按产品或服务类型划分

产品或服务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水利工程	60,272,522.64	116,244,561.22	282,117,468.59	274,864,187.99
市政工程	88,349,120.04	85,007,830.43	6,511,443.50	2,493,981.19
节水灌溉材料	36,862,804.77	25,604,183.46	38,749,452.09	15,547,480.14
可行性服务费	1,306,153.80	1,780,667.49	163,775,827.62	107,987,606.35
农产品	11,480,748.24	31,297,932.74		
沥青混凝土产品	12,167,517.76	10,218,418.69	15,624,112.69	11,002,830.57
小计	210,438,867.25	270,153,594.03	506,778,304.49	411,896,086.24
其他业务：				
利息收入	887,711.97			
销售原材料	753,288.35	604,521.98	191,876.11	80,139.87
光伏发电	149,229.45	137,422.92	139,279.21	137,422.96
租赁收入	23,893.81			
小计	1,814,123.58	741,944.90	331,155.32	217,562.83

合 计	212,252,990.83	270,895,538.93	507,109,459.81	412,113,649.07
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额								合计	
	水利工程	市政工程	节水灌溉材料	可行性服务费	农产品	沥青混凝土产品	利息收入	租赁收入		销售原材料等
主营业务收入										
其中：在某一时点确认			36,862,804.77		11,480,748.24	12,167,517.76				60,511,070.77
在某一时段确认	60,272,522.64	88,349,120.04		1,306,153.80						149,927,796.48
其他业务收入										
其中：在某一时点确认									902,517.80	902,517.80
在某一时段确认							887,711.97			887,711.97
租赁收入								23,893.81		23,893.81
合 计	60,272,522.64	88,349,120.04	36,862,804.77	1,306,153.80	11,480,748.24	12,167,517.76	887,711.97	23,893.81	902,517.80	212,252,990.83

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	897,035.68	1,010,797.53
城市维护建设税	392,950.16	845,224.83
房产税	250,855.92	288,238.13
教育费附加	173,835.71	410,494.09
印花税	142,006.20	146,772.46
地方教育附加	115,837.88	273,662.76
车船税	5,669.92	6,721.30
环保税	582.24	1,072.64
合 计	1,978,773.71	2,982,983.74

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	735,366.91	1,314,342.31
运输装卸、保险、仓储费	596,927.07	593,346.44
包装、低值易耗品、印刷费	304,249.66	182,767.36
办公、宣传、业务招待费	273,449.42	57,354.75
广告试验、运营服务、检测认证费	258,143.98	5,624.00
差旅费	39,210.08	95,952.31
车辆使用费	23,028.79	4,278.00
其他	96,716.95	491,727.33
合 计	2,327,092.86	2,745,392.50

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,538,743.39	19,814,151.69
累计折旧	6,943,970.90	5,076,499.39
车辆、交通、差旅费	3,302,010.88	3,307,358.83
中介机构服务费、注册费	2,838,260.43	1,421,172.68
办公及会议费	1,604,589.42	4,001,480.16
无形资产、长期待摊费用摊销	1,302,448.79	1,326,538.01
物料消耗、修理	729,126.20	253,908.30
票据发行费用	520,800.00	
残疾人保障金、水利建设基金	366,251.65	334,981.90
业务招待费及宣传费	52,296.87	78,033.39
其他	876,673.54	2,376,178.12
合计	47,075,172.07	37,990,302.47

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,152,007.84	60,931,209.07
减：利息资本化	6,885,000.00	6,500,005.33
利息收入	1,550,656.73	4,462,850.34
手续费及其他	5,071,630.33	6,150,311.21
合计	56,787,981.44	56,118,664.61

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 1.50%-4.95%（上期：4.95%）

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	2,031,584.08	1,663,000.83	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	18,718.34	6,052.02	与收益相关
税金减免	75,005.21	61,071.19	与收益相关
合计	2,125,307.63	1,730,124.04	

说明：

- （1）政府补助的具体信息，详见附注 47、政府补助。
- （2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,700,988.83	-32,669,695.42
其他应收款坏账损失	-4,836,803.73	-10,823,932.20
合计	-10,537,792.56	-43,493,627.62

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	11,180,717.76	-4,784,141.30
存货跌价损失	-63,550,135.93	-138,087.01
合计	-52,369,418.17	-4,922,228.31

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

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）	-172,061.56	250,035.85

41、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
罚款	40.00	3,000.00	40.00
其他	12,216.67	15,999.09	12,216.67
合计	12,256.67	18,999.09	12,256.67

42、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
赔偿金	2,207,354.65		2,207,354.65
公益性捐赠支出	1,267,614.24	1,553,483.56	1,267,614.24
非流动资产毁损报废损失	1,000,510.27	13,765.89	1,000,510.27
工会行政补助	300,000.00		300,000.00
罚款、滞纳金	101,147.96	16,184.38	101,147.96
其他	31,148.58	8,035.89	31,148.58
合计	4,907,775.70	1,591,469.72	4,907,775.70

43、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	-657,911.53	6,609,064.62
递延所得税费用	-7,412,883.82	-12,533,373.83
合计	-8,070,795.35	-5,924,309.21

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-232,661,051.87	-52,849,699.25
按适用税率计算的所得税费用 (利润总额*15%)	-34,899,157.78	-7,927,454.89
某些子公司适用不同税率的影响	-4,824,047.76	-3,955,729.89
对以前期间当期所得税的调整	-1,063,910.64	-38,614.36
不可抵扣的成本、费用和损失	71,328.05	325,661.66
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	32,644,992.78	5,671,828.27
所得税费用	-8,070,795.35	-5,924,309.21

44、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	33,045,344.71	124,335,444.16
项目保证金	3,120,894.05	16,500,896.38
存款利息	1,550,656.73	4,462,850.34
其他	696,452.96	942,456.46
合计	38,413,348.45	146,241,647.34

(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
往来款项	3,986,896.15	5,544,452.09
车辆、交通及差旅费	3,282,778.81	3,307,358.83
租赁费、办公费及会议费	3,218,665.50	4,001,480.16
保证金	2,012,095.80	
中介机构服务费、注册费	1,308,145.78	1,421,172.68
运输装卸费、维修费	810,264.67	593,346.44
水利基金及残疾人保障金	366,817.52	
业务招待费及宣传费	260,508.52	135,388.14
定期存单		4,000,000.00
其他	767,232.53	6,150,311.21
合计	16,013,405.28	25,153,509.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	22,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	248,365,650.58	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	920,800.00	

45、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	-224,590,256.52	-46,925,390.04
加：资产减值损失	52,369,418.17	-4,922,228.31
信用减值损失	10,537,792.56	43,493,627.62
固定资产折旧、	5,579,775.24	5,284,058.75
使用权资产折旧	1,770,310.90	
无形资产摊销	-12,741,191.19	72,594,661.38
长期待摊费用摊销		22,235.38
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）	172,061.56	-250,035.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,000,510.27	13,765.89
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	53,267,007.84	54,431,203.74
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-7,304,510.04	-12,510,430.98
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-108,373.78	-22,942.86
存货的减少（增加以“—”号填列）	79,740,518.21	-75,231,359.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	216,312,227.85	67,424,093.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-108,639,008.35	75,956,453.19
其他		-4,787,667.58
经营活动产生的现金流量净额	67,366,282.72	174,570,044.51
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	——	
当期新增的使用权资产		——
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,498,997.24	82,337,870.67
减：现金的期初余额	82,337,870.67	81,893,568.88

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	-47,838,873.43	444,301.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	34,498,997.24	86,337,870.67
其中：库存现金	57,000.00	59,000.00
可随时用于支付的银行存款	34,441,997.24	86,278,870.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	34,498,997.24	86,337,870.67

46、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	98,398,005.69	岭泰公司为农发行借款提供质押担保
长期股权投资	299,387,750.00	本公司为岭泰农发行借款提供股权质押担保
固定资产	5,354,990.12	泽润公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	20,883,024.76	泽润公司为节水本部提供抵押担保
固定资产	6,370,553.70	田丰公司为中国农业银行通榆县支行借款提供质押担保
合计	430,394,324.27	

47、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	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
园区技改款（白工管字[2012]28号）	财政拨款	15,008,995.29		367,567.30		14,641,427.99	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	233,997.60		96,758.20		137,239.40	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	263,754.21		80,697.34		183,056.87	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	1,297,059.77		31,764.72		1,265,295.05	其他收益	与资产相关
80万亩膜下滴灌系统设备生产加工项目	财政拨款	112,843.88		37,427.22		75,416.66	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	568,698.42		15,394.45		553,303.97	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	680,036.92		135.98		679,900.94	其他收益	与资产相关
技术改造资金购买的固定资产【34万与60万技改资金】：100万亩玉米膜下滴灌带系统设备生产线技术改造测算	财政拨款	99,213.82		99,213.82		-	其他收益	与资产相关

450 万技改基金：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	339,432.15	95,812.14	243,620.01	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金-轮式拖拉机	财政拨款	13,420.00	1,830.00	11,590.00	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金-免耕播种机	财政拨款	9,020.00	1,230.00	7,790.00	其他收益	与资产相关
合计		18,626,472.06	827,831.17	17,798,640.89		

(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
递延收益摊销	财政拨款	787,667.58	827,831.17	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	60,333.25	3,901.51	其他收益	与收益相关
江孜县财政局 2021 年种粮补贴	财政拨款		373,094.40	其他收益	与收益相关
江孜县财政局青稞良种繁育基地建设资金	财政拨款		112,000.00	其他收益	与收益相关
农作物良种推广补贴	财政拨款		622,257.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		92,500.00	其他收益	与收益相关
淘汰燃煤小锅炉补助奖励	财政拨款	15,000.00		其他收益	与收益相关
高原有机收到招商引资政府奖励	财政拨款	800,000.00		其他收益	与资产相关
合计		1,663,000.83	2,031,584.08		

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变动。

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	吉林通榆	吉林通榆	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	日喀则桑珠孜	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、农业技术服务与咨询	100.00		同一控制下企业合并
吉岭建筑	吉林公主岭	吉林公主岭	项目建设、维护及运营管理	95.00		非同一控制下企业合并
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
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
松泉路	吉林抚松	吉林抚松	项目建设、维护及运营管理		98.99	投资设立

(2) 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
节亿融	35.00	11,797.72		25,221,130.01
岭泰公司	5.00	-1,326,680.93		17,873,025.77
天正达华	15.00	-255,103.72		2,081,897.28
田丰节水	7.8345	-420,045.05		558,061.10
安龙水务	10.00	-11.23		-14,140.26
吉岭建筑	5.00	125,523.35		29,503.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
节亿融	28,223,694.22	36,239,305.49	64,462,999.71	37,033,698.63		37,033,698.63
岭泰公司	221,901,865.45	826,374,067.02	1,048,275,932.47	126,777,126.00	564,038,291.13	690,815,417.13
天正达华	17,974,760.26	14,968,162.69	32,942,922.95	18,140,086.80	923,520.95	19,063,607.75
田丰节水	31,070,683.12	16,820,668.94	47,891,352.06	28,650,713.42	628,720.63	29,279,434.05
安龙水务	359,802.47	207,538.87	567,341.34			
吉岭建筑	37,332,630.02	600,000.00	37,932,630.02	9,704,805.66		9,704,805.66

续 (1):

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿融	28,155,195.02	36,264,429.03	64,419,624.05	37,024,030.73		37,024,030.73
岭泰公司	330,699,633.45	836,363,070.11	1,167,062,703.56	143,030,278.47	640,038,291.13	783,068,569.60
天正达华	23,869,055.31	17,012,773.87	40,881,829.18	24,183,139.62	1,118,682.89	25,301,822.51
田丰节水	142,146,614.52	18,188,605.43	160,335,219.95	135,680,280.91	681,542.30	136,361,823.21
安龙水务	359,914.81	207,538.87	567,453.68			
吉岭建筑	34,032,881.84	600,000.00	34,632,881.84	8,915,524.48		8,915,524.48

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿融		33,707.76	33,707.76	68,499.20		-57,091.55	-57,091.55	-6,880.26
岭泰公司	37,440,505.44	26,533,618.62	26,533,618.62	74,559,621.35	163,775,827.62	3,417,245.91	3,417,245.91	90,874,210.06
天正达华	4,870,191.27	1,700,691.47	1,700,691.47	2,437,029.51	20,671,559.61	561,612.62	561,612.62	2,178,837.63
田丰节水	15,791,904.91	5,361,478.73	5,361,478.73	287,311.54	23,634,475.00	3,200,209.89	3,200,209.89	2,525,268.94
安龙水务		-112.34	-112.34	-5,212.34		-141,290.29	-141,290.29	5,061.34
吉岭建筑	41,284,403.67	2,510,467.00	2,510,467.00	-473,427.58		1,920,389.73	1,920,389.73	5,240,175.78

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	吉林四平	吉林四平	节水产品及农用机械科研、生产、销售	39.24		权益法

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完毕，尚未开始项目建设，故无财务数据。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的

风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 76.09%（2020 年：82.82%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.43%（2020 年：68.71%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2021.12.31						合 计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四年至五年	五年以上	
金 融 资 产：							
应收账款	62,741,948.70	48,196,962.66	76,183,789.03	153,815,973.32	16,606,670.67	11,797,888.16	369,343,232.54
其他应收款	3,361,635.75	11,154,302.19	9,459,102.98	4,297,651.12	5,080,055.00	18,524,863.74	51,877,610.78
金融资产合计	66,103,584.45	59,351,264.85	85,642,892.01	158,113,624.44	21,686,725.67	30,322,751.90	421,220,843.32
金 融 负 债：							
短期借款	93,400,000.00						93,400,000.00
应付账款	157,735,102.34	91,438,698.48	4,071,302.81	16,988,171.20			270,233,274.83
应付利息	5,334,932.96						5,334,932.96
其他应付款	355,087,726.03	149,693,069.43					504,780,795.46
一年内到期的非流动负债	82,190,000.00						82,190,000.00
长期借款			296,038,291.13	289,000,000.00			585,038,291.13
金融负债和或有负债合计	693,747,761.33	241,131,767.91	300,109,593.94	305,988,171.20	0.00	0.00	1,540,977,294.38

期初，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2020.12.31						合计
	一年以内	一年至二年	二年至三年	三年至四年	四年至五年	五年以上	
金融资产：							
应收账款	154,234,131.15	91,513,675.87	154,148,872.99	16,969,609.06	11,819,614.71	5,707,156.66	434,393,060.44
其他应收款	18,660,717.51	12,014,913.87	25,723,221.94	6,434,922.39	17,768,263.89	842,520.85	81,444,560.45
金融资产合计	172,894,848.66	103,528,589.74	179,872,094.93	23,404,531.45	29,587,878.60	6,549,677.51	515,837,620.89
金融负债：							
短期借款	322,150,000.00						322,150,000.00
应付账款	159,952,653.85	6,756,761.84	22,358,363.70	7,445,892.33			196,513,671.72
应付利息	4,642,833.33						4,642,833.33
其他应付款	88,834,453.59	173,380,908.12					262,215,361.71
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00						76,000,000.00
长期借款	74,026,809.46	229,011,481.67	365,000,000.00				668,038,291.13
金融负债和或有负债合计	725,606,750.23	409,149,151.63	387,358,363.70	7,445,892.33			1,529,560,157.89

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

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款、长期应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比 例%
吉林省水务投资集团有限公司（水务集团）	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吉盛资产管理有限责任公司，实际控制人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、47、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 47、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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
四平市海绵城市建设运营管理有限公司（“四平城建运管”）	本公司联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉林省昊源水利水电工程有限公司	同受水务集团控制
吉林省城市供水有限公司	同受水务集团控制
吉林水投投资有限公司	同受水务集团控制
吉林省水利水电工程局集团有限公司	同受水务集团控制
吉林省天正水利水电工程有限公司抚松分公司	水务集团间接联营企业
四平市辽河水务投资集团有限公司	四平城建运管联营股东
三亚欣荣恒投资中心（有限合伙）	本公司股东
董事经理财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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（万元）	上期发生额（万元）
吉林省水务投资集团有限公司	利息费用	630.27	557.00
吉林水投投资有限公司	融资服务费	476.42	525.00
吉林省城市供水有限公司	利息费用	1.24	
吉林省水利水电工程局集团有限公司	利息费用	10.56	

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
四平市辽河水务投资集团有限公司	工程施工	83.30	742.73

(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
岭泰市政	640,038,291.13	2017.12.13	2030.7.2	否

说明：上述事项系本公司之子公司岭泰市政向中国农业发展银行公主岭支行借入建设资金，本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	70,000,000.00	2021.2.18	2022.1.24	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：				
水务投资集团	300,000,000.00	2021.10.22	2024.10.21	
吉林省城市供水有限公司	16,000,000.00	2021.12.28	2022.6.27	
吉林省水利水电工程局集团有限公司	8,500,000.00	2021.12.21	2022.6.20	

(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 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,996,135.64	4,837,745.78

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	128,609,642.11	2,572,192.84	128,609,642.11	25,721.93
应收账款	吉林省水利水电工程局	3,541,393.26	1,033,378.55	3,541,393.26	274,877.17
应收账款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	2,293,617.66	1,783,975.82	2,409,562.53	774,674.35
其他应收款	吉林省昊源水利水电工程有限公司			1,105,000.00	355,257.50

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	吉林省天正水利水电工程有限公司抚松分公司	510,000.00	510,000.00
其他应付款	吉林省水务投资集团有限公司	4,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	吉林水投投资有限公司	11,500,000.00	6,450,000.00

其他应付款	吉林省水利水电工程局集团有限公司	8,500,000.00	
其他应付款	吉林省城市供水有限公司	16,000,000.00	
应付利息	吉林省水务投资集团有限公司	4,200,099.63	3,991,833.33
应付利息	吉林省水利水电工程局集团有限公司	8,263.89	
应付利息	吉林省城市供水有限公司	12,444.44	
长期应付款	吉林省水务投资集团有限公司	300,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2022 年 4 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

- ① 本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	431,652.38
低价值租赁	230,660.00
合计	662,312.38

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	41,818,944.07	10,557,390.58
1 至 2 年	1,174,012.33	13,651,315.17
2 至 3 年	4,815,090.26	131,621,385.45

3至4年	130,980,933.41	1,571,732.71
4至5年	1,571,732.71	9,175,442.90
5年以上	7,576,333.68	2,781,472.58
小计	187,937,046.46	169,358,739.39
减：坏账准备	12,976,542.51	10,951,103.50
合计	174,960,503.95	158,407,635.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	133,401,728.33	70.98	5,682,732.25	4.26	127,718,996.08
按组合计提坏账准备	54,535,318.13	29.02	7,293,810.26	13.37	47,241,507.87
其中：					
应收政府部门客户	46,340,826.74	24.66	4,692,383.13	10.13	41,648,443.61
应收其他企业客户	5,229,890.66	2.78	2,601,427.13	49.74	2,628,463.53
应收合并范围内关联方款项	2,964,600.73	1.58			2,964,600.73
合计	187,937,046.46	100.00	12,976,542.51	6.90	174,960,503.95

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	137,418,860.17	81.14	5,644,827.26	4.11	131,774,032.91
按组合计提坏账准备	31,939,879.22	18.86	5,306,276.24	16.61	26,633,602.98
其中：					
应收政府部门客户	23,745,387.83	14.02	3,788,480.71	15.95	19,956,907.12
应收其他企业客户	5,229,890.66	3.09	1,517,795.53	29.02	3,712,095.13
应收合并范围内关联方款项	2,964,600.73	1.75			2,964,600.73
合计	169,358,739.39	100.00	10,951,103.50	6.47	158,407,635.89

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	2,572,192.84	2.00	回收可能性
2016 厕所改造	2,788,990.00	1,394,495.00	50.00	回收可能性

农安县旱田高效节水灌溉项目建设管理办公室	1,428,992.60	1,428,992.60	100.00	回收可能性
白城市洮北区水利局	574,103.62	287,051.81	50.00	回收可能性
合计	133,401,728.33	5,682,732.25	4.26	

续:

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	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	128,609,642.11	25,721.93	0.02	回收可能性
2016 厕所改造	5,192,990.00	2,596,495.00	50.00	回收可能性
农安县旱田高效节水灌溉项目建设管理办公室	2,428,992.60	2,428,992.60	100.00	回收可能性
白城市洮北区水利局	1,187,235.46	593,617.73	50.00	回收可能性
合计	137,418,860.17	5,644,827.26	4.11	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府部门客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	41,818,944.07	1,396,752.74	3.34	9,527,378.25	200,074.94	2.10
1至2年	144,000.00	15,163.20	10.53	9,507,546.91	936,493.37	9.85
2至3年	671,322.00	134,801.46	20.08	1,081,456.04	234,892.25	21.72
3至4年	441,004.00	134,241.62	30.44	1,431,732.71	449,134.55	31.37
4至5年	1,431,732.71	1,177,600.15	82.25	914,261.96	684,873.64	74.91
5年以上	1,833,823.96	1,833,823.96	100.00	1,283,011.96	1,283,011.96	100.00
合计	46,340,826.74	4,692,383.13	10.13	23,745,387.83	3,788,480.71	15.95

组合计提项目: 应收其他企业客户

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内						
1至2年				3,541,393.26	274,877.17	7.76
2至3年	3,541,393.26	1,033,378.55	29.18	542,073.90	174,280.95	32.15
3至4年	542,073.90	421,625.08	77.78	140,000.00	62,213.91	44.44
4至5年	140,000.00	140,000.00	100.00			
5年以上	1,006,423.50	1,006,423.50	100.00	1,006,423.50	1,006,423.50	100.00
合计	5,229,890.66	2,601,427.13	49.74	5,229,890.66	1,517,795.53	29.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	10,951,103.50
本期计提	2,025,439.01
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	12,976,542.51

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,1809,985.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,216,276.84 元。

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	128,609,642.10	68.43	3,858,289.30
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	26,119,057.09	13.90	872,376.51
前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	9,593,726.16	5.10	320,430.45
松原市宁江区农业项目综合开发服务中心	3,946,166.98	2.10	131,801.98
吉林省水利水电工程局	3,541,393.26	1.88	1,033,378.60
合计	17,1809,985.59	91.41	6,216,276.84

2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收股利	26,117,640.46	26,117,640.46
其他应收款	337,291,751.90	300,976,273.89
合计	363,409,392.36	327,093,914.35

(1) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
泽润公司	17,828,973.86	17,828,973.86
天正达华	7,778,038.08	7,778,038.08
田丰节水	510,628.52	510,628.52
小计	26,117,640.46	26,117,640.46
减：坏账准备		
合计	26,117,640.46	26,117,640.46

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末余额	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	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
天正达华	7,778,038.08	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
田丰节水	510,628.52	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
合计	26,117,640.46			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	195,193,099.76	270,082,716.06
1 至 2 年	138,842,297.04	20,353,573.64
2 至 3 年	37,000.00	7,662,195.49
3 至 4 年	4,098,462.12	5,328,367.39
4 至 5 年	5,032,500.00	709,263.89
5 年以上	1,465,863.74	786,599.85
小计	344,669,222.66	304,922,716.32
减：坏账准备	7,377,470.76	3,946,442.43
合计	337,291,751.90	300,976,273.89

② 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及垫款	448,623.70		448,623.70	130,000.00		130,000.00
押金及保证金	155,360.00		155,360.00	55,000.00		55,000.00
合并范围内关联方款项	328,169,537.40		328,169,537.40	261,904,472.04		261,904,472.04
其他款项	15,895,701.56	7,377,470.76	8,518,230.80	42,833,244.28	3,946,442.43	38,886,801.85
合计	344,669,222.66	7,377,470.76	337,291,751.90	304,922,716.32	3,946,442.43	300,976,273.89

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	329,717,396.8	0.02	60,502.43	329,656,894.37	回收可能性
备用金及垫款	448,623.70			448,623.70	
押金及保证金	155,360.00			155,360.00	
合并范围内关联方款项	328,169,537.40			328,169,537.40	
其他款项	943,875.70	6.41	60,502.43	883,373.27	回收可能性
合计	329,717,396.8	0.02	60,502.43	329,656,894.37	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	20.00	640,000.00	2,560,000.00	回收可能性
按组合计提坏账准备	10,285,962.12	50.88	5,233,934.58	5,052,027.54	回收可能性
其他款项	10,285,962.12	50.88	5,233,934.58	5,052,027.54	回收可能性
合计	13,485,962.12	43.56	5,873,934.58	7,612,027.54	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,465,863.74	98.44	1,443,033.75	22,829.99	回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
洮南市水利局	300,000.00	100.00	300,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	456,599.85	95.00	433,769.86	22,829.99	回收可能性
合计	1,465,863.74	98.44	1,443,033.75	22,829.99	

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	262,641,558.22			262,641,558.22	
备用金及垫款	130,000.00			130,000.00	
押金及保证金	55,000.00			55,000.00	
合并范围内关联方款项	261,904,472.04			261,904,472.04	
其他款项	552,086.18			552,086.18	
合计	262,641,558.22			262,641,558.22	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	29,275,964.85	1.33	389,440.00	28,886,524.85	回收可能性
按组合计提坏账准备	11,509,329.51	18.12	2,085,468.68	9,423,860.83	回收可能性
其他款项	11,509,329.51	18.12	2,085,468.68	9,423,860.83	回收可能性
合计	40,785,294.36	6.07	2,474,908.68	38,310,385.68	

处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,495,863.74	98.37	1,471,533.75	24,329.99	回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
洮南市水利局	300,000.00	100.00	300,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	486,599.85	95.00	462,269.86	24,329.99	回收可能性
合计	1,495,863.74	98.37	1,471,533.75	24,329.99	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2020 年 12 月 31 日余额		2,474,908.68	1,471,533.75	3,946,442.43
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,502.43	3,399,025.90	-28,500.00	3,431,028.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	60,502.43	5,873,934.58	1,443,033.75	7,377,470.76

⑤ 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
四平市政府采购中心	工程款	5,000,000.00	4-5 年	1.45	4,112,500.00
长春市博硕鑫科技开 发有限公司	借款	3,200,000.00	3-4 年	0.93	640,000.00
梨树县农村饮水安全 工程建设管理处	工程款	3,950,000.00	0-2 年	1.15	369,919.00
四平市方元恒业复合 材料科技有限公司	代垫款	898,462.12	3-4 年	0.26	698,823.84
四平市瑞德投资有限公 司	借款	500,000.00	5 年以上	0.15	500,000.00
合 计		13,548,462.12		3.94	6,321,242.84

3、长期股权投资

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	490,024,829.85		490,024,829.85	490,024,829.85		490,024,829.85
对合营企业投 资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

合计	490,524,829.85	490,524,829.85	490,524,829.85	490,524,829.85
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	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	10,000,000.00			10,000,000.00		
安龙水务	2,234,000.00			2,234,000.00		
节亿融	2,900,000.00			2,900,000.00		
佳盛农业	9,777,636.54			9,777,636.54		
顺泰公司	2,161,727.40			2,161,727.40		
吉岭建筑	27,827,484.56			27,827,484.56		
合计	490,024,829.85			490,024,829.85		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
① 联营企业 四平市海城建设运营管理有限公司	500,000.00								500,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 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	62,015,641.90	125,228,702.59	298,632,577.85	272,845,791.19

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	887,711.97			
合计	62,903,353.87	125,228,702.59	298,632,577.85	272,845,791.19

(2) 营业收入、营业成本按产品或服务类型划分

产品或服务	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
水利工程	60,272,522.64	116,244,561.22	297,721,062.52	271,934,275.86
市政工程	1,743,119.26	8,984,141.37	911,515.33	911,515.33
小计	62,015,641.90	125,228,702.59	298,632,577.85	272,845,791.19
其他业务：				
利息收入	887,711.97			
小计	887,711.97			
合计	62,903,353.87	125,228,702.59	298,632,577.85	272,845,791.19

(3) 营业收入分解信息

项目	本期发生额			合计
	水利工程	市政工程	利息收入	
主营业务收入				
其中在某一时段确认	60,272,522.64	1,743,119.26		62,015,641.90
其他业务收入				
其中：在某一时点确认			887,711.97	887,711.97
合计	60,272,522.64	1,743,119.26	887,711.97	62,903,353.87

十五、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	-172,061.56	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,125,307.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,895,519.03	
非经常性损益总额	-2,942,272.96	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	-2,942,272.96	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-287,659.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,654,613.63	

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	-147.60%	-1.4848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-145.84%	-1.4671

限公司

吉林省节水灌溉发展股份有

2022年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室