



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

— 2020 —

公司年度大事记

2020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2019年江孜县高标准农田建设项目五标段、梨树县2019-2020年农村饮水安全续建工程项目（管网三标段）、前郭县2020年农村饮用水安全巩固提升工程五标段、松原市宁江区大洼镇、乾安县安字镇、所字镇高标准农田建设项目等，累计中标金额共计27833.9169万元。公司研发的自行车、可升降卷盘式喷灌机喷头车取得国家专利局出具的证书号【第4167338号】发明专利证书。

公司全资子公司日喀则市高原有机产业发展有限责任公司建设的江孜高效节水现代农业示范区项目区域内作物取得中国有机产品认证证书及国外（EOS）有机转换期证书。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	30
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	36
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	42
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第八节	财务会计报告	50
第九节	备查文件目录.....	143

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，无保留意见。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

董事史常水因工作原因未参加会议。

【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	公司成立以来，主要从事吉林省内“节水增粮行动”工程项目的设计、施工以及节水材料的研发、生产、销售，营业收入来源较为单一。 应对措施：为有效化解该风险，公司积极向包括城市供排水、净水和污水处理、海绵城市、农资电商、农村人居环境改造等涉水涉农领域进行业务拓展，在农村人居环境业务领域已经形成了收入；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。
行业竞争加剧的风险	由于国家大力倡导建设节水型社会，并不断加大对节水农业的投入，节水产业面临良好的发展机遇，市场前景广阔。然而，受此预期推动，许多投资者通过各种渠道进入节水灌溉行业，新成立的节水灌溉生产企业数量猛增，但绝大多数新设企业规模较小、生产管理滞后、产品技术含量较低、无自主知识产权，导致行业的无序竞争加剧。同时，国家开放外资进入国内节水产品市场，允许外国节水企业在国内设立合资企业从事节水产

	<p>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。</p>
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</p>

	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。
资产负债率过高风险	近年因公司承接 PPP 项目，导致资产负债率较高，本期期末的资产负债率为 83.00%，相较于 2019 年期末的资产负债率 80.39% 提高了 2.61%。公司存在到期不能偿付负债的风险。 应对措施：公司公主岭 PPP 项目已部分完工，政府于 2019 年开始付款，公司负债较高的情况将得到缓解；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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	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有限公司
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	2020年1月1日至2020年12月31日
审计机构	指	中兴华会计师事务所（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 type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	150,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	吉林省水务投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	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	松原市宁江区松江街 218 号	是
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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张乐年	连越峰
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62	

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	507,109,459.81	516,490,502.00	-1.82%
毛利率%	18.73%	21.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-46,824,913.11	1,611,794.76	-3,005.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-50,533,047.15	-5,078,910.62	894.96%
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)	-14.47%	0.47%	-
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)	-15.62%	-1.48%	-
基本每股收益	-0.31	0.01	-3,005.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	1,884,461,800.18	1,876,249,108.06	0.44%
负债总计	1,574,557,320.46	1,489,419,238.30	5.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	262,265,212.22	339,090,125.33	-22.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	2.26	-22.66%
资产负债率%(母公司)	79.33%	72.58%	-
资产负债率%(合并)	83.55%	79.38%	-
流动比率	1.02	1.11	-
利息保障倍数	0.03	0.9	-

(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	174,570,044.51	50,586,076.61	245.10%
应收账款周转率	1.25	1.42	-
存货周转率	5.64	2.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.44%	10.16%	-
营业收入增长率%	-1.82%	42.47%	-
净利润增长率%	-1,500.34%	-27.93%	-

(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	-
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	250,035.85
计入当期损益的政府补助	1,663,000.83
对非金融企业收取的资金占用费	3,975,062.54
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	-1,505,347.42
非经常性损益合计	4,382,751.80
所得税影响数	657,412.77
少数股东权益影响额（税后）	17,204.99
非经常性损益净额	3,708,134.04

(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

执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			188,580,842.20	170,305,889.93
存货	344,021,067.65	302,841,824.14	35,440,225.45	12,535,934.21
预收款项	143,219,162.72	126,520,206.49		
合同负债			20,795,765.94	5,981,840.82
其他流动负债			2,423,396.78	538,365.67

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020

年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产	205,529,083.52	193,377,296.29		
存货	110,637,833.31	3,433,583.42	316,166,916.83	196,810,879.71
预收款项			7,028,566.66	6,502,860.86
合同负债	6,468,403.46	5,965,927.39		
其他流动负债	560,163.20	536,933.47		

(2) 会计估计变更

本公司 2020 年度无应披露的会计估计变更事项。

(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。

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		本期期初		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	86,337,870.67	4.57%	82,043,568.88	4.36%	5.23%
应收票据					
应收账款	377,384,294.96	19.96%	431,812,275.56	22.95%	-12.60%
存货	110,637,833.31	5.85%	35,440,225.45	1.88%	212.18%
投资性房地产					
长期股权投资	500,000.00	0.03%	500,000.00	0.03%	0.00%
固定资产	43,719,233.42	2.32%	47,192,444.71	2.52%	-7.36%
在建工程	154,421,700.40	8.19%	55,111,523.65	2.94%	180.20%
无形资产	685,644,583.02	36.38%	758,233,044.40	40.41%	-9.57%

商誉					
短期借款	322,150,000.00	17.10%	24,900,000.00	1.33%	1,193.78%
长期借款	668,038,291.13	35.45%	670,011,481.67	35.71%	-0.29%
一年内到期的非流动资产	6,034,457.50	0.32%	0.00	0.00%	100.00%
长期应收款	0.00	0.00%	36,034,457.50	1.92%	-100.00%
长期待摊费用	0.00	0.00%	22,235.38	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	44,104,659.11	2.34%	31,594,228.13	1.68%	39.60%
应付账款	196,513,671.72	10.43%	160,502,157.39	8.55%	22.44%
合同负债	6,468,403.46	0.34%	20,795,765.94	1.11%	-68.90%
应付职工薪酬	301,218.45	0.02%	4,335,490.95	0.23%	-93.05%
应交税费	18,153,000.88	0.96%	35,565,040.36	1.90%	-48.96%
其他应付款	266,858,195.04	14.16%	179,810,918.19	9.58%	48.41%
一年内到期的非流动负债	76,000,000.00	4.03%	370,750,000.00	19.76%	-79.50%
合同资产	198,428,334.05	10.53%	181,855,540.72	9.69%	9.11%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、存货：2020 年期末存货科目余额较期初增加 7,519.76 万元，增长 212.18%，主要原因系高原有机公司本期开展青稞种植业务，产出的未对外销售的青稞账面余额为 8,088.45 万元。
- 2、一年内到期的非流动资产：2020 年期末余额较期初余额增加 603.45 万元，增长 100.00%，主要原因系一年内到期的长期应收款 603.45 万元重分类至一年内到期的非流动资产所致。
- 3、长期应收款：2020 年期末余额较期初余额减少 3,603.45 万元，下降 100.00%，主要原因系年初长期应收款 3,603.45 万元，本期已偿还 3,000.00 万元，其余 603.45 万元将于下年到期，因此重分类至一年内到期的非流动资产。
- 4、在建工程：2020 年期末余额较期初余额增加 9,931.02 万元，增长 180.20%，主要原因系公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目本期增加 5,162.40 万元，年产万吨青稞综合加工产业化项目本期增加 4,744.25 万元。
- 5、长期待摊费用：2020 年期末余额较期初余额减少 2.22 万元，下降 100.00%，2020 年初长期待摊费用科目核算的项目为吉林省节亿融投资有限公司办公场所装修费，截止本期末已全部摊销。
- 6、递延所得税资产：2020 年期末余额较期初余额增加 1,251.04 万元，增长 39.60%，主要原因系本期采用了更为严格的信用减值政策，计提的信用减值损失较上期增加 29,95.91 万元，导致递延所得税资产大幅增加。
- 7、短期借款：2020 年期末短期借款余额较期初余额增加 29,725.00 万元，增长 1,193.78%，主要原因系本期增加进出口银行吉林分行短期借款 20,000.00 万元，增加长春农商银行春城大街支行短期借款 8,000.00 万元。
- 8、合同负债：合同负债为上年末预收账款减 1.2 亿元是由于日喀则的合同负债与合同资产对应同一个合同而相抵了 1.2 亿元。。
- 9、应付职工薪酬：2020 年期末余额较期初余额减少 403.43 万元，下降 93.05%，主要原因系本期期初余额主要为计提的 2019 年度绩效工资，本期根据效益情况未进行计提，期末余额为以前年度计提尚未发放部分。
- 10、应交税费：2020 年期末余额较期初余额减少 1,741.20 万元，下降 48.96%，主要原因系本期经营效

益下滑，税负相应减少，其中应交所得税减少 1,260.57 万元。

11、其他应付款：2020 年期末余额较期初余额增加 8,704.73 万元，增长 48.41%，主要原因系日喀则市高原有机产业发展有限责任公司收到西藏地区产业扶贫资金借款 7,313.43 万元。

12、一年内到期的非流动负债：2020 年期末余额较期初余额减少 29,475.00 万元，下降 79.50%，主要原因系本期清偿到期的吉林信托借款 29,975.00 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	507,109,459.81	-	516,490,502.00	-	-1.82%
营业成本	412,113,649.07	81.27%	405,291,375.58	78.47%	1.68%
毛利率	18.73%	-	21.53%	-	-
销售费用	2,745,392.50	0.54%	1,395,018.36	0.27%	96.80%
管理费用	37,990,302.47	7.49%	49,549,230.64	9.59%	-23.33%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	56,118,664.61	11.07%	24,054,037.02	4.66%	133.30%
信用减值损失	-43,493,627.62	-8.58%	-13,534,550.01	-2.62%	221.35%
资产减值损失	-4,922,228.31	-0.97%	-1,668,829.43	-0.32%	194.95%
其他收益	1,730,124.04	0.34%	919,866.82	0.18%	88.08%
投资收益	0.00	0.00%	2,152,687.34	0.42%	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	250,035.85	0.05%	250,372.13	0.05%	-0.13%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-51,277,228.62	-10.11%	22,067,002.74	4.27%	-332.37%
营业外收入	18,999.09	0.00%	8,332.99	0.00%	128.00%
营业外支出	1,591,469.72	0.31%	215,399.82	0.04%	638.84%
净利润	-46,925,390.04	-9.25%	3,350,998.91	0.65%	-1,500.34%
所得税费用	-5,924,309.21	-1.17%	18,508,937.00	3.58%	-132.01%

项目重大变动原因：

1、财务费用：2020 年度财务费用较上年度增加 3,206.46 万元，增长 133.30%，主要原因系公主岭市政基础设施建设 PPP 项目已完工，项目借款利息停止资本化金额 3,161.13 万元。

2、其他收益：2020 年度其他收益较上年度增加 81.03 万元，增长 88.08%，主要原因系本期高原有机收到招商引资政府奖励资金 80.00 万元。

3、投资收益：2020 年度投资收益较上年度减少 215.27 万元，下降 100.00%，主要原因系上期收购子公司吉林省吉岭建筑工程有限公司形成投资收益，本年度未获得投资受益。

4、信用减值损失：2020 年度信用减值损失较上年度增加 2,995.91 万元，增长 221.35%，主要原因系部分应收款项账龄达到四年以上，本期全额计提信用减值损失，导致信用减值大幅上升。

5、资产减值损失：2020 年度资产减值损失较上年度增加 325.34 万元，增长 194.95%，主要原因系公司执行新收入准则，对合同资产计提减值准备 440.87 万元，本期对库存商品市场价格下降较多，计提的资产减值损失高于上期。

6、营业外收入：2020 年度营业外收入较上年度增加 1.07 万元，增长 128%，主要原因系本期有少量的资产清理处置收益。

7、营业外支出：2020 年度营业外支出较上年度增加 137.61 万元，增长 638.84%，主要原因系本期公益性捐赠支出 155.35 万元。

8、所得税费用：2020 年度所得税费用较上年度减少 2,443.32 万元，下降 132.01%，主要原因系本期信用减值损失计提较多，形成递延所得税资产，导致所得税费用大幅下降。

(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	506,778,304.49	516,089,504.94	-1.80%
其他业务收入	331,155.32	400,997.06	-17.42%
主营业务成本	411,896,086.24	404,747,598.41	1.77%
其他业务成本	217,562.83	543,777.17	-59.99%

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	282,117,468.59	274,864,187.99	2.57%	64.28%	80.31%	-77.11%
可行性服务费	163,775,827.62	107,987,606.35	34.06%	-3.26%	-6.11%	6.25%
沥青混凝土产品	15,624,112.69	11,002,830.57	29.58%	-79.60%	-79.68%	1.00%
节水灌溉材料	38,749,452.09	15,547,480.14	59.88%	4.64%	-47.61%	201.49%
农资					-100.00%	-100.00%
市政建设收入	6,511,443.50	2,493,981.19	61.70%	-76.79%	-87.81%	127.69%
节水灌溉工程					-100.00%	-100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

- 1、2020年度水利工程营业收入较上年度增长64.28%，水利工程营业成本较上年度增长80.31%，主要原因系公司积极开拓安全饮水、高标准农田项目，本期实现水利工程营业收入大幅增长，但受到项目利润水平及原材料、人工价格上涨影响，营业成本增幅较大，毛利率下降。
- 2、2020年度未确认农资收入，主要原因系本期公司集中农业技术人才及资金全力打造日喀则地区有机青稞种植产业，年末已产出原粮，但尚未进行销售。
- 3、2020年度沥青混凝土产品收入下降79.60%，成本下降79.68%，主要原因系2020年度公司沥青混凝土产品业务量下降，收入减少所致。
- 4、2020年度节水灌溉材料收入增长4.64%，成本下降47.61%，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。
- 5、2020年度市政建设收入下降76.79%，成本下降87.81%，主要原因系本期市政建设项目体量小于上期。
- 6、2020年度未确认节水灌溉工程收入，主要原因系省内节水灌溉工程市场逐年萎缩，2020年度我公司未取得节水灌溉工程业务，未能形成收入。

(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	公主岭住房和城乡建设局	151,103,940.20	29.80%	否
2	梨树县农村饮水安全工程建设管理处	140,055,110.79	27.62%	否
3	前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	122,005,235.70	24.06%	否
4	江孜县宗城投资开发有限公司	11,044,143.12	2.18%	否
5	前乾县农村农业局	6,095,637.57	1.20%	否
	合计	430,304,067.38	84.86%	-

(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	吉林省中信广建工程有限责任公司梨树分公司	96,337,038.93	28.18%	是
2	吉林省通泰路桥有限公司	33,138,472.48	9.69%	否
3	四平佳邦商贸有限公司	18,727,361.79	5.49%	否
4	吉林省中信广建工程有限责任公司	15,555,468.60	4.55%	是
5	吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,217,455.05	0.94%	否
	合计	166,975,796.85	48.85%	-

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	174,570,044.51	50,586,076.61	245.10%

投资活动产生的现金流量净额	-84,372,343.11	-326,095,166.01	-74.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-89,753,399.61	187,667,965.03	-147.83%

现金流量分析:

- 1、2020 年度经营活动产生的现金流量净额增加 12,398.40 万元，增长 148.25%，主要原因系本期积极组织清欠催收工作，款项回笼情况良好，本期收回公主岭市政基础设施建设 PPP 项目可行性服务费较多。
- 2、2020 年度投资活动产生的现金流量净额增加 24,172.28 万元，增长 74.13%，主要原因系公司主要投资项目公主岭市政 PPP 项目已于上年主体完工，本期投资性支出大幅下降。
- 3、2020 年度筹资活动产生的现金流量净额减少 27,742.14 万元，下降 147.83%，主要原因系本期偿还债务支付的现金较上期增加 27,123.00 万元，导致筹资活动现金流量出现负数。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
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。	220,773,332.2	-17,706,398.07	7,478,409.5	-16,311,325.53
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	495,997,058.11	133,054,890.19		-4,750,301.60

		决定禁止的,不得经营;许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营;一般经营项目可自主选择经营)、投资咨询(不含证券、期货、股权及其他金融投资咨询)				
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发;新能源、节能技术推广	167,058,713.4	7,336,719.2		-1,656,116.79

		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	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	52,282,608.23	6,722,761.72	56,330,566.88	1,369,929.58
吉林省佳盛农业发展有限公司	控股子公司	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、	31,374,697.98	-6,749,697.56	14,024,587.16	-9,238,109.86

		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	197,627,380.1	17,285,175.14	15,624,112.69	2,147,490.45
吉林省利贸通商贸有限公司	控股子公司	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)。	342,095,325.1	2,707,205.56	11,766,707.6	-6,719,426.53
吉林乾安天正达华节水设备	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、	40,881,829.18	15,580,006.67	20,671,559.61	561,612.62

工程 有限公司		农用给水设备、农用注肥器、施肥装置过滤器生产、销售；滴灌自动化控制、铝管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用				
通榆县田丰节水设备有限公司	控股子公司	滴灌、喷灌、微灌、塑料管材、管件、农用地膜、施肥装置过滤器生产、销售；废料回收；光伏发电设备的制造、销售；加工、制造、销售玻璃钢制品；SMC模压制品；注塑制品；化粪池，污水处理设备，制造销售塑料原料；再生塑料颗粒。	160,335,219.95	23,973,396.74	23,634,475.00	-3,200,209.89
吉林	控股	源及供水	567,453.68	567,453.68	0	-141,290.29

省安 龙水 务建 设有 限公 司	子公 司	设施建设、 运营、管理				
吉林 省岭 泰市 政建 设有 限公 司	控股 子公 司	市政道路 工程、桥梁 工程、排水 工程、交通 工程、绿化 工程、照明 工程的建 设、维护及 运营管理	1,164,628,517.61	382,168,494.50	163,775,827.62	3,417,245.91
吉林 省节 亿融 投资 有限 公司	控股 子公 司	利用自有 资金对建 筑工程、市 政公用工 程、园林绿 化工程的 投资、施 工；五金电 料、水泥、 石灰制品、 沥青混合 物、新型沥 青及混凝 土等建筑 材料的销 售；设备租 赁	64,419,624.05	27,395,593.32	0	-57,091.55
吉林 省吉 岭建 筑工 程有 限公 司	控股 子公 司	房屋建筑 工程、建筑 安装工程、 建筑装饰 工程、土木 工程建筑、 建筑物拆 除工程建 设、维护及 运营管理	34,632,881.84	25,717,357.36	0	-1,920,389.73
吉林 省佳	控股 子公	为社内成 员统一采	2,313.2	-46,286.80	0	-801.80

盛种植养殖专业合作社联合社	司	<p>购种子、化肥、农药及其它生产资料；为社内成员组织收购、销售成员生产的产品；为社内成员提供大型机械作业、代耕、跨区作业、开展成员所需的运输、贮藏、加工、包装等服务；开展机械化种植、收获、深松、深翻、秸秆加工；畜禽养殖及销售；引进新技术、新品种、开展技术培训、技术交流和咨询服务。</p> <p>（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）。</p>				
抚松县松泉路建设运营管理有限	控股子公司	<p>市政设施管理服务</p> <p>（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可</p>	64,304,642.81	27,280,612.08		30,612.08

公司	开展经营 活动)。				
----	--------------	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

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

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

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

(4) 公司全资子公司吉林省顺泰市政工程有限公司，住所：吉林省长春市绿园区西安大街与青年路交汇处金安华城 4(幢)106 号房，法定代表人：程志峰，注册资本：1000 万人民币，经营范围：市政公用工程、园林绿化工程设计、施工，劳务分包(不含劳务派遣)，五金电料、建筑材料(危险品除外)销售，机械设备租赁(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

(6) 公司的全资三级子公司吉林省路泰建筑材料有限公司，住所：公主岭市新 102 线国道北侧，法定代表人：孙敬仁，注册资本：2,000,000 元，经营范围：建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械及设备租赁(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

(8) 公司的控股子公司吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司，住所：乾安县赞字工业园区，法定代表人：于江，注册资本：10,000,000 元，经营范围：喷灌、喷灌机、喷灌设备、微灌、滴灌、塑料管材、管件、农膜、农用给水设备、农用注肥器、施肥装置过滤器生产、销售；滴灌自动化控制、铝管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC 膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

合计	10,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

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

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

(10)公司的控股子公司吉林省安龙水务建设有限公司，住所：吉林省农安县农安镇兴华路宣传部家属楼 3/10-38 北 1 门，法定代表人：于东升，注册资本：32,600,000 元，经营范围：水源及供水设施建设、运营、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）目前，股权结构如下：

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

(11)公司的控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司，住所：公主岭市新 102 线国道北侧，法定代表人：孙敬仁，注册资本：315,145,000 元，经营范围：市政道路工程、桥梁工程、排水工程、交通工程、绿化工程、照明工程的建设、维护及运营管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	65,000,000.00	65.00
2	抚松亿立城市建设开发有限公司	35,000,000.00	35.00
合计		100,000,000	100.00

(13)公司的控股子公司吉林省吉岭建筑工程有限公司，设立目的：为承接公主岭市 2016 年老旧小区综合改造 PPP 项目，公司与业主方一起成立了该公司。住所：公主岭市新 102 线国道北侧，法定代表人：孟凡海，注册资本：45,000,000 元，经营范围：房屋建筑工程、建筑安装工程、建筑装饰工程、土木工程建筑、建筑物拆除工程建设、维护及运营管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省节水灌溉发展股份有限公司	42,750,000.00	95.00
2	公主岭市财建投资有限公司	2,250,000.00	5.00

合计	45,000,000.00	100.00
----	---------------	--------

(14) 公司三级控股子公司吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社，法定代表人：张志侨，住所：吉林省白城市通榆县建平街腾飞路南，业务范围：为社内成员统一采购种子、化肥、农药及其它生产资料；为社内成员组织收购、销售成员生产的产品；为社内成员提供大型机械作业、代耕、跨区作业、开展成员所需的运输、贮藏、加工、包装等服务；开展机械化种植、收获、深松、深翻、秸秆加工；畜禽养殖及销售；引进新技术、新品种、开展技术培训、技术交流和咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	吉林省佳盛农业发展有限公司	3,500,000.00	70%
2	通榆县边昭镇天宝村新胜农作物种植专业合作社	250,000.00	5%
3	通榆县边昭镇阳光种植专业合作社	250,000.00	5%
4	通榆县团结乡建设村红岩种植专业合作社	250,000.00	5%
5	乾安县所字镇命字村红伟农机种植专业合作社	250,000.00	5%
6	乾安县所字镇忠字村丰源农机种植专业合作社	250,000.00	5%
7	长岭县三团乡农丰农机化农民专业合作社	250,000.00	5%
合计		5,000,000.00	100%

(15) 公司的参股公司四平市海绵城市建设运营管理有限公司，设立目的：为承接四平海绵城市项目，公司与业主方一起成立了该公司。住所：吉林省四平市铁东区域东乡长发路 901 号，法定代表人：李春录，注册资本：514,474,020 元，经营范围：海绵城市建设工程的建设、运营和管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

(16) 公司三级控股子公司抚松县松泉路建设运营管理有限公司，住所：吉林省白山市抚松县松江河镇站前街 5 委 2 组泰和小区 B4 栋 4 号门市，法定代表人：武长江，经营范围：市政设施管理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

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)
是否存在对外担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(六)
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.(七)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
吉林省岭泰市政建设有限公司	否	800,000,000	716,038,291.13	787,038,291.13	2017-7-12	2030-7-11	质押	一般	已事前及时履行
总计	-	800,000,000	716,038,291.13	787,038,291.13	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	800,000,000	716,038,291.13
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	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

清偿和违规担保情况：

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							
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	37,075,000.00	4,213,566.28	15,212,601.43	26,075,964.85		已事前及时履行	否
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
总计	-	-	-	-	42,275,000.00	4,213,566.28	15,212,601.43	31,275,964.85	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

（一）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。

(二) 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：

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。

(三)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，借款给吉林省晟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。

(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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	80,000,000	
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	580,000,000	180,000,000.00

(六) 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 2”	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 3”	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(七) 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
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、无形资产	抵押	6,839,393.34	0.36%	抵押贷款
节水公司持有吉林省岭泰市政建设有限公司股权	长期股权投资	质押	299,387,750.00	15.84%	质押贷款
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	固定资产、无形资产	抵押	28,304,715.76	1.50%	抵押贷款

第 0002184 号					
吉林省岭泰市政建设有限公司： 《公主岭市 2016 年基础设施建设 ppp 项目协议》及其《补充协议》项下用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目的可用性服务费	应收账款	质押	195,934,562.47	10.36%	质押贷款
吉林省利贸通商贸有限公司定期存款单	货币资金	质押	4,000,000.00	0.21%	质押贷款
《前郭县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程合同协议书》项下应收账款	应收账款	质押	2,111,248.48	0.11%	质押贷款
总计	-	-	536,577,670.05	28.38%	-

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	90,107,375	60.07%	1,216,125	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	1,630,875	1.09%	-405,375	1,225,500	0.82%
	核心员工	0	0.00%			0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	59,892,625	39.93%	-1,216,125	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	4,892,625	3.26%	-1,216,125	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

公司原总经理杜守仁于 2019 年 1 月 29 日辞去总经理职务并于 2019 年 12 月 12 日因公司董事会换届免去董事职务，其持有的董监高限售股 1,216,125.00 股于 2020 年 11 月 27 日解除限售；同时因其辞去董事及总经理职务，将其持有的无限售股 405,375 股从董监高无限售股数中调整至普通股东持有的无限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000	0	82,500,000	55.00%	55,000,000	27,500,000	0	0
2	北京欣	26,610,000	0	26,610,000	17.74%	0	26,610,000	0	0

	荣恒投资中心（有限合伙）								
3	滕继深	4,000,000	0	4,000,000	2.67%	0	4,000,000	0	0
4	平阳碧海天城股权投资中心（有限合伙）	3,840,000	0	3,840,000	2.56%	0	3,840,000	0	0
5	宁波梅山保税港区乐同观投资管理中心（有限合伙）	3,439,000	0	3,439,000	2.29%	0	3,439,000	0	0
6	张丽萍	3,003,000	0	3,003,000	2.00%	0	3,003,000	0	0
7	沈义	2,000,000	0	2,000,000	1.33%	0	2,000,000	0	0
8	李潇	1,999,000	0	1,999,000	1.33%	0	1,999,000	0	0
9	管培勇	1,997,000	0	1,997,000	1.33%	0	1,997,000	0	0
10	韩永骞	1,824,000	0	1,824,000	1.22%	0	1,824,000	0	0
	合计	131,212,000	0	131,212,000	87.47%	55,000,000	76,212,000	0	0

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

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为吉林省水务投资集团有限公司，其直接持有公司 55% 的股份。

控股股东的基本信息如下：

公司名称：吉林省水务投资集团有限公司

公司类型：有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

统一社会信用代码：91220000774228244A

成立日期：2005年6月1日

公司住所：长春市朝阳区安达街339号

法定代表人：徐海涛

注册资本：324686.0600万人民币

股东构成及持股比例：吉林省吉盛资产管理有限责任公司持股100%

经营范围：水利、水电、供水、污水处理项目投融资；水资源开发建设和经营管理；水务科研开发及成果转让；水土资源和旅游项目开发、建设；城市基础设施及配套项目开发、建设、管理；投资咨询服务（以上经营项目需专项审批除外）***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

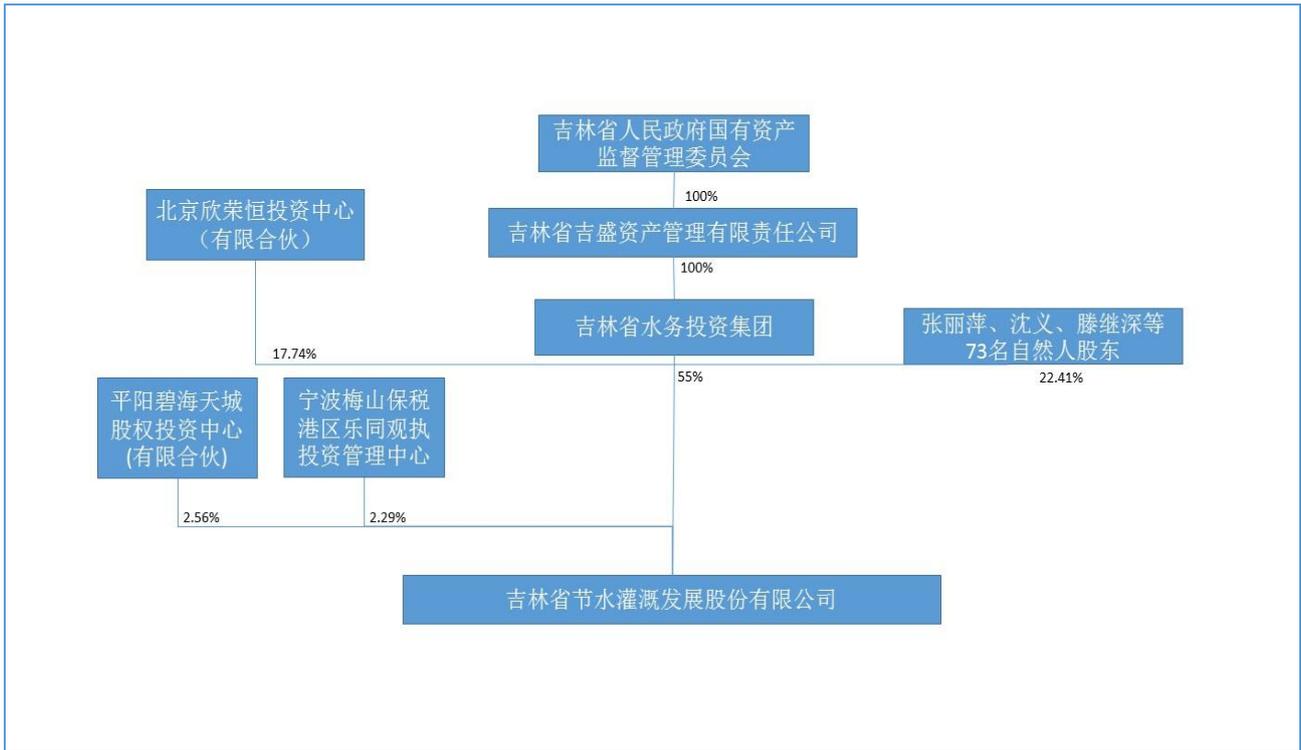
报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

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

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

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



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	担保贷款	中国农业银行公主岭市支行	长期贷款	46,026,809.46	2020年1月1日	2030年7月2日	4.95
2	担保贷款	交通银行吉林省分行	长期贷款	28,000,000.00	2020年7月13日	2023年7月12日	4.95
3	担保贷款	吉林银行人民广场支行	短期贷款	14,250,000.00	2020年9月8日	2021年9月2日	6.6
4	担保贷款	中国农业发展银行长春市春城支行	短期贷款	18,000,000.00	2020年4月26日	2021年4月22日	3.85
5	担保贷款	中国进出口银行吉林省分行	短期贷款	200,000,000.00	2020年2月20日	2021年2月19日	3.7
6	担保贷款	长春农商银行春城大街支行	短期贷款	80,000,000.00	2020年2月27日	2021年2月24日	6.6
7	担保贷款	中国农业银行通榆县支行	短期贷款	9,900,000.00	2020年3月12日	2021年3月11日	3.55
8		水务投资集团	内部借款	100,000,000.00	2020年4月18日	2021年4月17日	5.57
合计	-	-	-	496,176,809.46	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2020年6月23日	2	0	0
合计	2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩永骞	董事长	男	1964年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
张志山	董事、总经理	男	1971年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
于东升	董事、副总经理	男	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	1988年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
史常水	董事	男	1971年5月	2019年12月12日	2022年12月11日
张振林	董事	男	1962年7月	2019年12月12日	2022年12月11日
张若丽	职工董事	女	1963年9月	2019年12月12日	2022年12月11日
马庆军	监事会主席	男	1963年2月	2019年12月12日	2022年12月11日
王贵	监事	男	1965年10月	2019年12月12日	2022年12月11日
周世亮	职工监事	男	1971年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
李勇	副总经理	男	1969年1月	2019年12月12日	2022年12月11日
谭薇	财务总监	女	1986年12月	2019年12月12日	2022年12月11日
孟凡海	副总经理	男	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:				6	

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。公司其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无任何关联关系;根据吉国资任(2018)31号文件,公司董事长韩永骞已于2018年11月12日免去控股股东水务集团董事职务。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩永骞	董事长	1,824,000	0	1,824,000	1.22%	0	0
于东升	董事、副总经理	1,236,000	0	1,236,000	0.82%	0	0
张若丽	职工董事	606,000	0	606,000	0.40%	0	0
李勇	副总经理	1,236,000	0	1,236,000	0.82%	0	0
合计	-	4,902,000	-	4,902,000	3.26%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	3	2	18
研发人员	7	0	0	7
工程人员	37		2	35
技术人员	31		1	30
销售人员	16	3		19

生产人员	91		46	45
财务人员	24		3	21
行政人员	36	8		44
员工总计	259	14	54	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	9
本科	112	122
专科	44	40
专科以下	95	48
员工总计	259	219

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。

新增人员情况说明:

1.管理人员新增 3 人,按照集团公司职务分设要求增加 3 人,分别为:监事会主席(马庆军)、董事会秘书(李小林)、财务总监(谭薇);

2.销售人员新增 3 人,均为节水股份公司所属生产制造企业因产品销售需要通过社会招聘的销售专业人员;

3.行政管理人员新增 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增员。

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

单位:股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司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

2020年4月23日，公司在2020年第一次临时股东大会上审议通过了《关于修订公司章程的议案》并据此修改了《公司章程》。

2020年10月9日，公司在2020年第三次临时股东大会上审议通过了《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司拟迁址暨变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》并据此修改了《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	《关于修订公司章程的议案》，《关于制定公司投资管理办法的议案》，《关于修订公司资金管理制度的议案》，《关于公司提议召开2020年第一次临时股东大会的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司会计政策变更的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2019年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2019年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2019年年度董事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2019年年度总经理工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司账务处理的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2020年年度财务预算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司2019年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有

		<p>限公司预计 2020 年年度日常性关联交易金额的议案》，《关于公司向交通银行股份有限公司吉林省分行申请流动资金贷款的议案》，《关于公司向农发行长春市春城支行申请流动资金贷款的议案》，《关于退出公主岭市老旧小区改造 PPP 项目的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司提议召开 2019 年年度股东大会的议案》，《关于修订公司信息披露管理制度的议案》，《关于聘任张磊为公司证券事务代表的议案》，《关于取消<关于公司向农发行长春市春城支行申请流动资金贷款的议案>的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司提议召开 2019 年年度股东大会的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司在吉林银行申请 1425 万接续贷的议案》，《关于修订吉林省节水灌溉发展股份有限公司关联交易决策制度的议案》，《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司拟迁址暨变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》，《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度监事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度利润分配方案的议案》。</p>
股东大会	4	<p>《关于修订公司章程的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度报告及摘要的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度财务决算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度董事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度监事会工作报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2020 年年度财务预算报告的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司补充确认偶发性关联交易的议案》，《关于吉林省节水灌</p>

		<p>溉发展股份有限公司预计 2020 年年度日常性关联交易金额的议案》，《关于公司向交通银行股份有限公司吉林省分行申请流动资金贷款的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2019 年年度利润分配方案的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司在吉林银行申请 1425 万接续贷的议案》，《关于修订吉林省节水灌溉发展股份有限公司关联交易决策制度的议案》，《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司拟迁址暨变更公司注册地址及修订<公司章程>的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

2、财产独立

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

3、人员独立

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

4、财务独立

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

5、机构独立

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

人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层基本遵守相关制度，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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	第(123)号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62	
审计报告日期	2021年4月30日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张乐年	连越峰
	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	35.6万元	

审计报告

中兴华审字(2021)第540098号

吉林省节水灌溉发展股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了吉林省节水灌溉发展股份有限公司(以下简称“节水股份公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了节水股份公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于节水股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

节水股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括节水股份公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督节水股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能对节水股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致节水股份公司不能持续经营。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2021年4月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	86,337,870.67	82,043,568.88
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	六、2	377,384,294.96	431,812,275.56
应收款项融资			
预付款项	六、3	11,711,289.38	16,525,235.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	53,153,301.98	72,824,893.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	110,637,833.31	35,440,225.45
合同资产	六、6	198,428,334.05	181,855,540.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	6,034,457.50	
其他流动资产	六、8	63,110,041.03	69,905,954.39
流动资产合计		906,797,422.88	890,407,694.44
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	六、9		36,034,457.50
长期股权投资	六、10	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	六、11	43,719,233.42	47,192,444.71
在建工程	六、12	154,421,700.40	55,111,523.65
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、13	685,644,583.02	758,233,044.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14		22,235.38
递延所得税资产	六、15	44,104,659.11	31,594,228.13
其他非流动资产	六、16	49,274,201.35	57,153,479.85
非流动资产合计		977,664,377.30	985,841,413.62
资产总计		1,884,461,800.18	1,876,249,108.06
流动负债：			
短期借款	六、17	322,150,000.00	24,900,000.00
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	六、18	196,513,671.72	160,502,157.39
预收款项	六、19		
合同负债	六、20	6,468,403.46	20,795,765.94
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	六、21	301,218.45	4,335,490.95
应交税费	六、22	18,153,000.88	35,565,040.36
其他应付款	六、23	266,858,195.04	179,810,918.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	76,000,000.00	370,750,000.00
其他流动负债	六、25	560,163.20	2,423,396.78
流动负债合计		887,004,652.75	799,082,769.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	668,038,291.13	670,011,481.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、27	18,626,472.06	19,414,139.64
递延所得税负债	六、15	887,904.52	910,847.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,552,667.71	690,336,468.69
负债合计		1,574,557,320.46	1,489,419,238.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、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	六、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	六、30	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润	六、31	86,640,989.90	163,465,903.01
归属于母公司所有者权益合计		262,265,212.22	339,090,125.33
少数股东权益		47,639,267.50	47,739,744.43
所有者权益合计		309,904,479.72	386,829,869.76
负债和所有者权益总计		1,884,461,800.18	1,876,249,108.06

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	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		20,290,534.94	33,280,952.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	158,407,635.89	172,869,047.17
应收款项融资			
预付款项		109,505,805.58	95,987,553.99
其他应收款	十三、2	327,093,914.35	151,671,780.11
其中：应收利息			
应收股利		26,117,640.46	
买入返售金融资产			
存货		3,433,583.42	12,535,934.21

合同资产		186,638,445.09	163,975,383.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,015,420.13	13,214,759.89
流动资产合计		816,385,339.40	643,535,411.59
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	十三、3	490,524,829.85	480,314,829.85
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		673,792.97	1,044,768.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,358,738.21	1,593,881.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,403,522.99	5,038,632.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		497,960,884.02	487,992,112.47
资产总计		1,314,346,223.42	1,131,527,524.06
流动负债：			
短期借款		312,250,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		151,072,370.41	144,074,355.30
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		269,218.45	3,975,490.95
应交税费		11,261,813.12	13,281,280.05
其他应付款		537,870,442.77	342,611,063.40
其中：应付利息		3,991,833.33	
应付股利			
合同负债		5,965,927.39	5,981,840.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			299,750,000.00
其他流动负债		536,933.47	538,365.67

流动负债合计		1,019,226,705.61	825,212,396.19
非流动负债：			
长期借款		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			
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		28,000,000.00	
负债合计		1,047,226,705.61	825,212,396.19
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,277,636.54	10,277,636.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润		81,717,658.95	120,913,269.01
所有者权益合计		267,119,517.81	306,315,127.87
负债和所有者权益合计		1,314,346,223.42	1,131,527,524.06

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		507,109,459.81	516,490,502.00
其中：营业收入	六、31	507,109,459.81	516,490,502.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		511,950,992.39	482,543,046.11

其中：营业成本	六、31	412,113,649.07	405,291,375.58
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	六、32	2,982,983.74	2,253,384.51
销售费用	六、33	2,745,392.50	1,395,018.36
管理费用	六、34	37,990,302.47	49,549,230.64
研发费用			
财务费用	六、35	56,118,664.61	24,054,037.02
其中：利息费用		54,431,203.74	27,556,813.02
利息收入	六、35	4,462,850.34	5,057,040.22
加：其他收益	六、36	1,730,124.04	919,866.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37		2,152,687.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、38	-43,493,627.62	-13,534,550.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-4,922,228.31	-1,668,829.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	250,035.85	250,372.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,277,228.62	22,067,002.74
加：营业外收入	六、41	18,999.09	8,332.99
减：营业外支出	六、42	1,591,469.72	215,399.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-52,849,699.25	21,859,935.91
减：所得税费用	六、43	-5,924,309.21	18,508,937.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,925,390.04	3,350,998.91
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）		-46,925,390.04	3,350,998.91
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）		-100,476.93	1,739,204.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,824,913.11	1,611,794.76
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		-46,925,390.04	3,350,998.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-46,824,913.11	1,611,794.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-100,476.93	1,739,204.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	-0.31	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2		

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三、4	298,632,577.85	176,863,892.01
减：营业成本	十三、4	272,845,791.19	155,902,116.59
税金及附加		889,299.96	557,815.29
销售费用			
管理费用		16,971,129.58	31,292,487.63
研发费用			
财务费用		13,844,570.49	17,298,321.57
其中：利息费用		21,798,611.30	27,220,281.77
利息收入		4,320,217.65	11,449,465.82
加：其他收益		6,502.44	46,365.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,114,645.77	-442,930.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,556,377.15	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,798.46	175,382.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,361,240.77	-28,408,031.96
加：营业外收入		2,462.42	
减：营业外支出		116,184.39	30,011.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,474,962.74	-28,438,042.99
减：所得税费用		720,647.32	2,625,843.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,195,610.06	-31,063,886.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,195,610.06	-31,063,886.78
（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		-9,195,610.06	-31,063,886.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2643	0.0107
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		566,960,065.67	275,256,824.01
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		88,334.82	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	146,241,647.34	10,224,160.88
经营活动现金流入小计		713,290,047.83	285,480,984.89
购买商品、接受劳务支付的现金		452,678,298.61	162,077,600.59
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		26,361,404.74	34,104,070.78
支付的各项税费		34,526,790.42	19,198,437.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	25,153,509.55	19,514,799.53
经营活动现金流出小计		538,720,003.32	234,894,908.28
经营活动产生的现金流量净额		174,570,044.51	50,586,076.61
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			98,613.52
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			98,613.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,372,343.11	326,200,694.47
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			-6,914.94
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,372,343.11	326,193,779.53
投资活动产生的现金流量净额		-84,372,343.11	-326,095,166.01
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		396,176,809.46	329,911,481.67
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		37,000,000.00
筹资活动现金流入小计		396,176,809.46	366,911,481.67
偿还债务支付的现金		395,650,000.00	124,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,280,209.07	54,823,516.64
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			
筹资活动现金流出小计		485,930,209.07	179,243,516.64
筹资活动产生的现金流量净额		-89,753,399.61	187,667,965.03
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	六、45	444,301.79	-87,841,124.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、45	81,893,568.88	169,734,693.25
六、期末现金及现金等价物余额	六、45	82,337,870.67	81,893,568.88

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		310,360,558.04	99,385,190.27
收到的税费返还		9,234.69	
收到其他与经营活动有关的现金		486,526,957.37	5,546,231.52
经营活动现金流入小计		796,896,750.10	104,931,421.79
购买商品、接受劳务支付的现金		273,116,747.90	19,984,280.79
支付给职工以及为职工支付的现金		14,588,077.75	18,734,478.81
支付的各项税费		9,054,676.06	3,954,596.05
支付其他与经营活动有关的现金		477,112,854.38	48,737,924.56
经营活动现金流出小计		773,872,356.09	91,411,280.21
经营活动产生的现金流量净额		23,024,394.01	13,520,141.58
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			48,613.52
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			48,613.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,200.00	76,596.00
投资支付的现金		9,710,000.00	6,128,711.96
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		9,716,200.00	6,205,307.96
投资活动产生的现金流量净额		-9,716,200.00	-6,156,694.44
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		340,250,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			41,837,999.91
筹资活动现金流入小计		340,250,000.00	56,837,999.91
偿还债务支付的现金		314,750,000.00	124,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,798,611.30	27,220,281.77
支付其他与筹资活动有关的现金			13,575,946.51
筹资活动现金流出小计		366,548,611.30	165,216,228.28
筹资活动产生的现金流量净额		-26,298,611.30	-108,378,228.37
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		-12,990,417.29	-101,014,781.23
加：期初现金及现金等价物余额		33,280,952.23	134,295,733.46
六、期末现金及现金等价物余额		20,290,534.94	33,280,952.23

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		167,531,134.96	46,000,540.28	389,155,897.56
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		167,531,134.96	46,000,540.28	389,155,897.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,611,794.76	1,739,204.15	3,350,998.91	
（一）综合收益总额										1,611,794.76	1,739,204.15	3,350,998.91	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32	169,142,929.72	47,739,744.43	392,506,896.47

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	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

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		157,358,085.84	342,759,944.70
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		157,358,085.84	342,759,944.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-31,063,886.78	-31,063,886.78
(一) 综合收益总额											-31,063,886.78	-31,063,886.78
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		126,294,199.06	311,696,057.92

三、 财务报表附注

吉林省节水灌溉发展股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

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

2015 年 12 月 15 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司向节水股份出具股转系统函[2015]8768 号《关于同意吉林省节水灌溉发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,同意节水股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。2015 年 12 月 31 日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

截至 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 15,000 万股,注册资本为 15,000 万元。

公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

公司所处行业:本公司属于土木工程建筑业。

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

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

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第四次会议于 2021 年 4 月 30 日批准报出。

2、合并财务报表范围

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

二级子公司 11 家，包括：吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司（以下简称“泽润公司”）、吉林省安龙水务建设有限公司（以下简称“安龙水务”）、吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司（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”）。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事工程施工、设计、咨询等经营活动。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对无形资产摊销、收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“无形资产”，附注四 20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买

日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

6、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。

7、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。

8、金融工具

在本公司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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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。

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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法一般方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显

著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：

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

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款

当单项其他应收款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将其他应收款、长期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：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。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失

⑥长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款提供劳务款。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1：应收工程款

其他应收款组合 2：应收劳务款

其他应收款组合 3：其他

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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、在途物资、合同履行成本等。

(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、周转材料、在途物资发出时采用加权平均法计价。

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以

发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

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

面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）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四、16“长期资产减值”。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他工具	5	5.00	19

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四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

(6) 大修理费用

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

13、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四、16“长期资产减值”。

14、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。

15、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。

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

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四、16 “长期资产减值”。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资

产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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。

18、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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、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。

20、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为

负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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 在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。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤ 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。主要包括苗木销售、设计收入计入应收款项及已结算的应收工程款。本公司已收到应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（2）对于在某一时点履行的履约义务

本公司节水材料销售收入以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

（3）对于在某一时段履行的履约义务

本公司工程及劳务收入属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，并按照投入法确定履约进度。本公司按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。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。

21、合同成本

合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，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。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。

23、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。

24、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

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

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

（2）本公司作为承租人

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

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

25、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：

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。

建造合同

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			188,580,842.20	170,305,889.93
存货	344,021,067.65	302,841,824.14	35,440,225.45	12,535,934.21
预收款项	143,219,162.72	126,520,206.49		
合同负债			20,795,765.94	5,981,840.82
其他流动负债			2,423,396.78	538,365.67

②对 2020 年 12 月 31 日财务报表的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	新收入准则下金额		旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2020年12月31日 新收入准则下金额		2020年12月31日 旧收入准则下金额	
	合同资产	205,529,083.52	193,377,296.29	
存货	110,637,833.31	3,433,583.42	316,166,916.83	196,810,879.71
预收款项			7,028,566.66	6,502,860.86
合同负债	6,468,403.46	5,965,927.39		
其他流动负债	560,163.20	536,933.47		

(2) 会计估计变更

本公司2020年度无应披露的会计估计变更事项。

五、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、1
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、15

城市维护建设税税率按项目实际发生地税收政策实行。

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》，本公司之子公司天正达华、田丰节水、泽润公司享受滴灌带和滴灌管产品免征增值税的优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，本公司之子公司高原有机作为以1个季度为1个纳税期且季度销售额未超过30万元的小规模纳税人，享受免征增值税的优惠政策。

(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，本公司被审核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。

(3) 其他优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2019]13号关于《实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，本公司之子公司高原有机作为小规模纳税人享受在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“年末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本期”指2020年度,“上期”指2019年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
银行存款	82,278,870.67	81,893,568.88
现金	59,000.00	
其他货币资金	4,000,000.00	150,000.00
合 计	86,337,870.67	82,043,568.88

截止报表日,本公司受限的货币资金为4,000,000.00元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1年以内	154,234,131.15	239,218,424.19
1至2年	91,513,675.87	177,658,093.37
2至3年	154,148,872.99	18,986,882.60
3至4年	16,969,609.06	13,759,697.30
4至5年	11,819,614.71	3,574,566.59
5年以上	5,707,156.66	2,953,681.57
小 计	434,393,060.44	456,151,345.62
减: 坏账准备	57,008,765.48	24,339,070.06
合 计	377,384,294.96	431,812,275.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	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的应收账款	56,942,883.46	13.11	11,863,722.61	20.83	45,079,160.85
其中：					
政府组合	28,944,047.24	6.66	4,494,777.10	15.53	24,449,270.14
其他客户组合	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

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	330,513,152.25	72.46	6,934,225.61	2.10	323,578,926.64
按组合计提坏账准备的应收账款	125,638,193.37	27.54	17,404,844.45	13.85	108,233,348.92
其中：					
政府组合	44,380,594.14	9.73	3,466,362.05	7.81	40,914,232.09
其他客户组合	81,257,599.23	17.81	13,938,482.40	17.15	67,319,116.83
合计	456,151,345.62	100	24,339,070.06	5.34	431,812,275.56

①按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
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
2016年农村厕所改造	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	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
陈思明	34,600.00	34,600.00	100.00	预计无法收

				回
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
谢明贤 (220822197409084831)	1,289,147.15	1,289,147.15	100.00	预计无法收回
韩汝健	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
张远利	52,458.11	52,458.11	100.00	预计无法收回
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
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
刘长强 (220822196801072830)	41,125.00	41,125.00	100.00	预计无法收回
吴明杨	140,442.10	140,442.10	100.00	预计无法收回
刘伟(230281198409143313)	4,729,513.20	4,729,513.20	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
陆占军 (220324197512055516)	2,088,119.36	2,088,119.36	100.00	预计无法收回
李永平	123,404.01	123,404.01	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
杨德军 220121196906158558	14,376.74	14,376.74	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
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
合计	377,450,176.98	45,145,042.87	11.96	—

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,213,347.09	235,480.30	2.10
1年-2年	10,283,160.64	1,012,891.32	9.85
2年-3年	3,818,532.88	829,385.34	21.72
3年-4年	1,431,732.71	449,134.55	31.37
4年-5年	914,261.96	684,873.63	74.91

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,283,011.96	1,283,011.96	100.00
合 计	28,944,047.24	4,494,777.10	15.53

(续)

账龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,560,644.64	747,541.57	2.10
1年-2年	4,569,654.74	450,016.66	9.85
2年-3年	1,531,929.34	332,794.78	21.72
3年-4年	914,261.96	286,825.49	31.37
4年-5年	617,339.96	462,420.05	74.91
5年以上	1,186,763.50	1,186,763.50	100.00
合 计	44,380,594.14	3,466,362.05	7.81

组合计提项目：应收其他客户

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,282,889.24	123,578.61	1.49
1年-2年	9,188,206.15	713,130.96	7.76
2年-3年	4,919,941.62	1,581,765.42	32.15
3年-4年	1,183,093.23	525,764.54	44.44
4年-5年	492,598.40	492,598.40	100.00
5年以上	3,932,107.58	3,932,107.58	100.00
合 计	27,998,836.22	7,368,945.51	26.32

(续)

账龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,627,558.63	308,285.43	1.49
1年-2年	36,861,285.36	2,861,112.89	7.76
2年-3年	17,454,953.26	5,611,902.52	32.15
3年-4年	2,081,694.40	925,073.98	44.44
4年-5年	2,465,189.51	2,465,189.51	100.00
5年以上	1,766,918.07	1,766,918.07	100.00
合 计	81,257,599.23	13,938,482.40	17.15

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	6,934,225.61	38,210,817.26			45,145,042.87
政府组合坏账准备	3,466,362.05	1,028,415.05			4,494,777.10

其他客户组合	13,938,482.40	-6,569,536.89		7,368,945.51
合计	24,339,070.06	32,669,695.42		57,008,765.48

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
公主岭市住房和城乡建设局	200,137,448.90	46.07	4,202,886.43
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	29.61	25,721.93
山东远洋塑胶工业有限公司	14,966,111.84	3.45	14,217,806.25
大安市节水灌溉工程建设管理办公室	8,275,953.00	1.91	815,181.37
谢明贤	7,712,799.54	1.78	7,712,799.54
合计	359,701,955.39	82.82	26,974,395.52

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,016,595.00	51.37	9,054,989.40	54.79
1 至 2 年	2,087,596.17	17.83	4,506,484.24	27.27
2 至 3 年	3,606,310.06	30.79	2,477,162.36	14.99
3 年以上	788.15	0.01	486,599.85	2.95
合计	11,711,289.38	100.00	16,525,235.85	100.00

其中：账龄超过 1 年的金额重要预付账款：

债权单位	债务单位	年末余额	未及时结算的原因
吉林省顺泰市政工程有限公司	吉林省嘉鹏集团有限公司	1,500,000.00	未到结算期
吉林省顺泰市政工程有限公司	长春嘉鸿市政工程有限公司	100,000.00	未到结算期
吉林省节水灌溉发展股份有限公司	吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	未到结算期
吉林省节水灌溉发展股份有限公司	二道区治皓泵业经销处	943,875.70	资金紧张
合计		5,549,035.70	

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额合计数的比例%
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	25.66
吉林省嘉鹏集团有限公司	1,500,000.00	12.81
北京康比特体育科技股份有限公司	1,154,460.00	9.86

长春嘉鸿市政工程有限公司	1,000,000.00	8.54
杭州赛能医药科技有限公司	997,352.00	8.52
合 计	7,656,972.00	65.39

4、其他应收款

项 目	年末余额	上年末余额
其他应收款	53,153,301.98	72,824,893.59

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年末余额
1 年以内	18,660,717.51	19,402,156.73
1 至 2 年	12,014,913.87	43,904,345.07
2 至 3 年	25,723,221.94	8,395,674.17
3 至 4 年	6,634,922.39	18,090,043.89
4 至 5 年	17,968,263.89	
5 年以上	442,520.85	500,000.00
小 计	81,444,560.45	90,292,219.86
减：坏账准备	28,291,258.47	17,467,326.27
合 计	53,153,301.98	72,824,893.59

(2) 按款项性质披露

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
备用金及垫款	3,272,053.95	6,376,988.02
押金及保证金	296,173.51	13,860,676.39
其他款项	77,876,332.99	70,054,555.45
小 计	81,444,560.45	90,292,219.86
减：坏账准备	28,291,258.47	17,467,326.27
合 计	53,153,301.98	72,824,893.59

(3) 坏账准备计提情况

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）	
年初余额		15,016,125.40	2,451,200.87	17,467,326.27
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-11,735,243.41	22,559,175.61	10,823,932.20
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额		3,280,881.99	25,010,376.48	28,291,258.47

(4) 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	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					年末余额
吉林省通泰路桥工程有限责任公司	借款	26,075,964.85	1 年以内；2 至 3 年	32.02	-
吉林省光大建设集团有限公司	其他	16,939,000.00	4 至 5 年	20.80	16,939,000.00
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	3 至 4 年	6.14	1,568,617.66
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	质保金	4,740,000.00	1 年以内	5.82	99,642.37
长春市博硕鑫科技开发有限公司	其他	3,200,000.00	1 年以内	3.93	389,440.00
合计	——	55,954,964.85	——	68.71	18,996,700.03

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	16,322,040.30	1,236,384.04	15,085,656.26
库存商品	92,020,699.81	614,886.61	91,405,813.20
周转材料	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	112,489,103.96	1,851,270.65	110,637,833.31

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,956,409.84	1,202,980.48	9,753,429.36
库存商品	14,779,194.98	614,538.88	14,164,656.10
周转材料	757,660.33		757,660.33
在途物资	4,791.95		4,791.95
合同履约成本	10,759,687.71		10,759,687.71
合 计	37,257,744.81	1,817,519.36	35,440,225.45

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,202,980.48	137,739.28		104,335.72		1,236,384.04
库存商品	614,538.88	347.73				614,886.61
合 计	1,817,519.36	138,087.01		104,335.72		1,851,270.65

(续)

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	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	本期销售

6、合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	209,937,776.84	4,408,693.32	205,529,083.52
合 计	209,937,776.84	4,408,693.32	205,529,083.52

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的长期应收款	6,034,457.50		详见附注六、9
合 计	6,034,457.50		

8、其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
进项税额	62,314,491.91	65,421,478.51
预缴的增值税额	748,252.49	3,007,698.67
预缴所得税	47,296.63	1,476,777.21
合 计	63,110,041.03	69,905,954.39

9、长期应收款

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	6,034,457.50		6,034,457.50	36,034,457.50		36,034,457.50
其中：未实现融资收益				10,561,496.17		10,561,496.17
小 计	6,034,457.50		6,034,457.50	36,034,457.50		36,034,457.50
减：1年内到期的长期应收款	6,034,457.50		6,034,457.50			
合 计				36,034,457.50		36,034,457.50

说明：长期应收款系吉岭公司 PPP 项目 2016 年公主岭老旧小区改造形成，2019 年退出 PPP 项目库。

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	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
联营企业：						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	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
四平市海绵城市建设 运营管理有限公司	500,000.00					
合 计	500,000.00					

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准 备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
四平市海绵城市建 设运营管理有限公司				500,000.00	
合 计				500,000.00	

11、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他工具	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	38,469,505.94	31,400,148.47	5,021,650.37	2,472,039.08	838,351.93	78,201,695.79
2、本年增加金额		1,865,884.88	308,183.45	169,593.35	73,748.48	2,417,410.16
购置		1,865,884.88	308,183.45	169,593.35	73,748.48	2,417,410.16
3、本年减少金额			765,054.87			765,054.87
处置或报废			765,054.87			765,054.87
4、年末余额	38,469,505.94	33,266,033.35	4,564,778.95	2,641,632.43	912,100.41	79,854,051.08
二、累计折旧						
1、年初余额	10,658,034.93	14,797,707.01	3,332,381.81	1,856,142.97	364,984.36	31,009,251.08
2、本年增加金额	1,832,796.30	2,794,795.67	229,670.82	321,558.21	105,237.75	5,284,058.75
计提	1,832,796.30	2,794,795.67	229,670.82	321,558.21	105,237.75	5,284,058.75
3、本年减少金额			158,492.17			158,492.17
处置或报废			158,492.17			158,492.17
4、年末余额	12,490,831.23	17,592,502.68	3,403,560.46	2,177,701.18	470,222.11	36,134,817.66
三、减值准备						
1、年初余额						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他工具	合 计
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	25,978,674.71	15,673,530.67	1,161,218.49	463,931.25	441,878.30	43,719,233.42
2、年初账面价值	27,811,471.01	16,602,441.46	1,689,268.56	615,896.11	473,367.57	47,192,444.71

注：固定资产抵押受限情况详见本附注六、47、所有权或使用权受到限制的资产

12、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程	154,421,700.40	55,111,523.65
合 计	154,421,700.40	55,111,523.65

①在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公主岭2016年基础设施建设PPP项目	90,687,801.22		90,687,801.22	39,063,829.12		39,063,829.12
抚松县抚松新城松泉路道路PPP项目	15,480,729.80		15,480,729.80	15,237,050.09		15,237,050.09
年产万吨青稞综合加工产业化项目	48,253,169.38		48,253,169.38	810,644.44		810,644.44
合 计	154,421,700.40		154,421,700.40	55,111,523.65		55,111,523.65

②重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
公主岭2016年基础设施建设PPP项目	1,266,977,900.00	39,063,829.12	51,623,972.10			90,687,801.22

工程名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期其 他减少 金额	年末余额
抚松县抚松新城松泉路道路 PPP 项目	462,425,300.00	15,237,050.09	243,679.71			15,480,729.80
年产万吨青稞综合加工产业化项目	64,704,600.00	810,644.44	47,442,524.94			48,253,169.38
合 计	1,794,107,800.00	55,111,523.65	99,310,176.75			154,421,700.40

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目	80.26	97%	6,500,005.33	6,500,005.33	5%	金融机构贷款及自筹资金
抚松县抚松新城松泉路道路 PPP 项目	3.35%	0.01%				自筹资金
年产万吨青稞综合加工产业化项目	74.57%	85%				政府扶贫资金及单位自筹
合 计			6,500,005.33	6,500,005.33	5%	

注：公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目，目前已转入无形资产金额为 926,225,442.58 元，在建项目年末余额为 90,687,801.22，合计总投入 1,016,913,243.80 元。

13、无形资产

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	电商平台	商标权	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	34,820,574.50	939,145.80	848,408,833.11	5,095,145.64	63,860.00	889,327,559.05

项 目	土地使用权	软件	特许经营权	电商平台	商标权	合 计
2、本年增加金额		6,200.00				6,200.00
3、本年减少金额						
4、年末余额	34,820,574.50	945,345.80	848,408,833.11	5,095,145.64	63,860.00	889,333,759.05
二、累计摊销						
1、年初余额	4,779,972.80	388,863.01	124,129,196.98	1,785,752.70	10,729.16	131,094,514.65
2、本年增加金额						
计提	697,227.96	91,176.79	71,290,358.75	509,511.96	6,385.92	72,594,661.38
3、本年减少金额						
4、年末余额	5,477,200.76	480,039.80	195,419,555.73	2,295,264.66	17,115.08	203,689,176.03
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	29,343,373.74	465,306.00	652,989,277.38	2,799,880.98	46,744.92	685,644,583.02
2、年初账面价值	30,040,601.70	550,282.79	724,279,636.13	3,309,392.94	53,130.84	758,233,044.40

注：无形资产抵押受限情况详见本附注六、47、所有权或使用权受到限制的资产

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修	22,235.38		22,235.38		
合 计	22,235.38		22,235.38		

15、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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,559,987.92	20,985,706.47	43,623,915.69	9,206,395.87
内部交易未实现利润	83,436,836.96	18,155,090.79	81,636,524.03	17,476,997.89
可抵扣亏损	19,545,148.76	3,862,559.60	19,545,148.76	3,862,559.60
合 计	194,541,973.64	43,003,356.86	144,805,588.48	30,545,953.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	3,551,618.08	887,904.52	3,643,389.52	910,847.38
合 计	3,551,618.08	887,904.52	3,643,389.52	910,847.38

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	84,446,549.80	61,167,054.48
合 计	114,460,264.21	61,167,054.48

(4) 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	年末余额	年初余额
2022 年	1,168,418.77	1,168,418.77
2023 年	20,988,235.61	20,988,235.61
2024 年	39,010,400.10	39,010,400.10
2025 年	53,293,209.73	
合 计	114,460,264.21	61,167,054.48

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	49,274,201.35	57,153,479.85

17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	18,000,000.00	
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	294,250,000.00	15,000,000.00
合 计	322,150,000.00	24,900,000.00

注：

(1) 质押借款系本公司向中国农业发展银行长春市春城支行借款，借款本金 18,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 4 月 26 日至 2021 年 4 月 22 日，借款年利率 3.85%，借款用于建设前郭县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程二标段，以《前郭县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程合同协议书》项下的应收账款和吉林省利贸通商贸有限公司在春城支行 400 万元定期存单提供质押担保，质押物估值 22,885,089.00 元，同时本公司及吉林省利贸通商贸有限公司对该借款合同提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 18,000,000.00 元。

(2) 抵押借款系本公司之子公司通榆县田丰节水设备有限公司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 2019 年 12 月 21 日至 2020 年 3 月 11 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 2020 年 3 月 11 日已偿还。2020 年 3 月 12 日续借借款本金 9,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 12 日至 2021 年 3 月 12 日，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 9,900,000.00 元。

(3) 保证借款系本公司向长春农村商业银行股份有限公司春城大街支行办理借款 80,000,000.00 元，期限为 2020 年 2 月 27 日至 2021 年 2 月 24 日，借款年利率 6.60%，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 80,000,000.00 元。保证人为吉林省水利投资集团有限公司；向吉林银行股份有限公司长春人民广场支行办理借款 14,250,000.00 元，借款期限为 2020 年 9 月 8 日至 2021 年 9 月 2 日，借款年利率 6.6003%，保证人为长春市中小企业融资担保有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 14,250,000.00 元。

(4) 保证借款系本公司向中国进出口银行吉林省分行申请流动资金借款，借款本金 200,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 2 月 20 日至 2021 年 2 月 19 日，借款年利率 3.7%。截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 200,000,000.00 元，保证人为吉林省水利投资集团有限公司。

18、应付账款

项 目	年末余额	上年年末余额
货款	67,041,284.06	70,127,362.39
工程款	127,174,063.37	83,896,690.64
服务费	2,286,170.70	2,729,460.00
其他	12,153.59	3,748,644.36
合 计	196,513,671.72	160,502,157.39

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
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
吉林省中信广建工程有限责任公司	5,414,995.03	未到结算期
肇庆市水利水电勘测设计院有限公司	4,294,900.00	未到结算期
河北建设集团有限公司	2,407,997.00	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
四平市广润沥青商贸有限公司	1,270,721.36	未到结算期
鞍山昌正管业有限公司	1,216,684.40	未到结算期

合 计

24,329,542.56

19、预收款项

项 目	年末余额	上年年末余额
货款		17,901,817.09
工程款		120,700,000.00
建造合同形成的已结算尚未完工款		4,617,345.63
合 计		143,219,162.72

20、合同负债

项 目	年末余额
工程款	5,965,927.39
销售商品款	502,476.07
合 计	6,468,403.46

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,335,490.95	20,835,567.80	24,869,840.30	301,218.45
二、离职后福利-设定提存计划		1,491,564.71	1,491,564.71	
合 计	4,335,490.95	22,327,132.51	26,361,405.01	301,218.45

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,335,490.95	15,657,156.14	19,691,428.64	301,218.45
2、职工福利费		1,593,831.72	1,593,831.72	
3、社会保险费		1,287,024.96	1,287,024.96	
其中：医疗保险费		1,268,189.89	1,268,189.89	
工伤保险费		17,512.36	17,512.36	
生育保险费		1,322.71	1,322.71	
4、住房公积金		1,883,500.48	1,883,500.48	
5、工会经费和职工教育经费		414,054.50	414,054.50	
合 计	4,335,490.95	20,835,567.80	24,869,840.30	301,218.45

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		548,009.37	548,009.37	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费		23,950.28	23,950.28	
3、企业年金缴费		919,605.06	919,605.06	
合 计		1,491,564.71	1,491,564.71	

22、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
企业所得税	5,503,759.88	18,109,444.34
增值税	11,685,215.61	16,284,132.41
城市维护建设税	436,104.23	374,152.20
教育费附加	252,630.15	221,701.28
地方教育费附加	169,549.87	148,930.62
个人所得税	28,868.29	415,528.43
其他税费	76,872.85	11,151.08
合 计	18,153,000.88	35,565,040.36

23、其他应付款

项 目	年末余额	上年末余额
应付利息	4,642,833.33	3,991,833.33
其他应付款	262,215,361.71	175,819,084.86
合 计	266,858,195.04	179,810,918.19

(1) 应付利息

项 目	年末余额	上年末余额
吉林省水利投资集团有限公司	3,991,833.33	3,991,833.33
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司公	651,000.00	
合 计	4,642,833.33	3,991,833.33

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	上年末余额
往来款	144,161,959.95	103,747,500.00
质保金	4,363,931.80	1,427,538.30
押金	2,900.00	2,600.00
其他	113,686,569.96	70,641,446.56
合 计	262,215,361.71	175,819,084.86

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
吉林省水务投资集团有限公司	100,000,000.00	资金紧张
抚松长白山旅游建设开发有限公司	37,000,000.00	未到偿还期
公主岭市会计结算中心	12,000,000.00	未到偿还期
吉林省财政厅	13,913,767.61	未要求偿还
公主岭市财政局	5,000,000.00	未要求偿还
合 计	167,913,767.61	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（附注六、25）	76,000,000.00	370,750,000.00

（1）一年内到期的长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
质押借款	76,000,000.00	71,000,000.00
保证借款		299,750,000.00
合 计	76,000,000.00	370,750,000.00

说明：公司用于质押的财产情况详见附注六、26。

25、其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
待转销项税额	560,163.20	2,423,396.78
合 计	560,163.20	2,423,396.78

26、长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额	期末利率区间（%）
质押借款	716,038,291.13	741,011,481.67	4.95%
抵押借款	28,000,000.00		4.95%
保证借款		299,750,000.00	6.20%
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	76,000,000.00	370,750,000.00	6.20%
合 计	668,038,291.13	670,011,481.67	

注：（1）质押借款系本公司之子公司岭泰公司向中国农业发展银行公主岭市支行借款，借款本金 800,000,000.00 元，借款期限 13 年，自 2017 年 7 月 12

日至 2030 年 7 月 11 日，借款年利率 4.95%，借款用于公主岭市 2016 年基础设施建设项目，以岭泰公司股权、公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目协议及其补充协议中用于公主岭市 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 1,380,000,000.00 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 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 716,038,291.13 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 28,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 7 月 13 日至 2023 年 7 月 12 日，借款年利率 4.95%，以吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司的房屋和土地抵押，截至 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 28,000,000.00 元。

27、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,414,139.64		787,667.58	18,626,472.06	与资产相关的政府补助
合 计	19,414,139.64		787,667.58	18,626,472.06	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期结转计入损益的金额	年末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
80 万亩膜下滴灌系统设备生产加工项目	158,776.88	45,933.00	112,843.88	其他收益	与资产相关
通榆县节水增粮行动电力配套项目	626,258.46	57,560.04	568,698.42	其他收益	与资产相关
农机购置补贴资金	25,500.00	3,060.00	22,440.00	其他收益	与资产相关
园区技改款（白工管字[2012]28 号）	15,376,562.56	367,567.27	15,008,995.29	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	344,451.52	80,697.31	263,754.21	其他收益	与资产相关
技术改造资金（吉工 信 投 资 [2012]363 号）	330,755.80	96,758.20	233,997.60	其他收益	与资产相关
园区财政投资管理	1,328,824.49	31,764.72	1,297,059.77	其他收益	与资产相关

补助项目	年初余额	本期结转计入损益的金额	年末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中心奖励土地使用权					
天正达华收园区拨付土地出让金奖励款	696,218.56	16,181.64	680,036.92	其他收益	与资产相关
100 万亩玉米膜下滴灌带系统设备生产线技术改造	526,791.37	88,145.40	438,645.97	其他收益	与资产相关
合计	19,414,139.64	787,667.58	18,626,472.06		

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	150,000,000.00						150,000,000.00

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

30、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,124,222.32	25,124,222.32			25,124,222.32
合计	25,124,222.32	25,124,222.32			25,124,222.32

31、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前上期末未分配利润	169,142,929.72	167,531,134.96
调整后 期初未分配利润	169,142,929.72	167,531,134.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,502,492.60	1,611,794.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	
期末未分配利润	92,640,437.12	169,142,929.72

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,778,304.49	411,896,086.24	516,089,504.94	404,747,598.41
其他业务	331,155.32	217,562.83	400,997.06	543,777.17
合 计	507,109,459.81	412,113,649.07	516,490,502.00	405,291,375.58

(2) 本年合同产生的收入情况按项目分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
水利工程	282,117,468.59	274,864,187.99	171,725,756.49	152,439,742.97
可用性服务费	163,775,827.62	107,987,606.35	169,295,156.53	115,019,715.27
沥青混凝土产品	15,624,112.69	11,002,830.57	76,574,225.89	54,149,410.66
节水灌溉材料	38,749,452.09	15,547,480.14	37,031,257.01	29,676,757.28
农资			28,331,841.83	29,616,027.49
市政建设收入	6,511,443.50	2,493,981.19	28,059,521.05	20,456,208.45
节水灌溉工程			5,071,746.14	3,389,736.29
合 计	506,778,304.49	411,896,086.24	516,089,504.94	404,747,598.41

33、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	845,224.83	518,753.56
教育费附加	410,494.09	242,211.75
地方教育费附加	273,662.76	160,835.92
房产税	288,238.13	191,499.80
土地使用税	1,010,797.53	965,794.40
印花税	146,772.46	166,039.80
车船使用税	6,721.30	7,646.24
环保税	1,072.64	603.04
合 计	2,982,983.74	2,253,384.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资	1,314,342.31	578,041.41

项 目	本年金额	上年金额
运输装卸费	593,346.44	365,211.01
差旅费	95,952.31	102,081.39
包装费	182,767.36	96,781.45
广告试验费	5,624.00	77,242.15
宣传费	57,354.75	57,934.00
车辆使用费	4,278.00	25,485.42
其他	491,727.33	92,241.53
合 计	2,745,392.50	1,395,018.36

35、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	19,814,151.69	32,606,950.81
累计折旧	5,076,499.39	4,551,275.83
办公及会议费	4,001,480.16	4,280,551.21
中介机构服务费、注册费	1,421,172.68	2,303,933.44
车辆、交通及差旅费	3,307,358.83	1,622,439.42
无形资产、长期待摊费用摊销	1,326,538.01	1,241,545.51
物料消耗、修理	253,908.30	933,001.75
残疾人保障金、水利建设基金	334,981.90	217,103.88
业务招待费及宣传费	78,033.39	117,852.99
其他	2,376,178.12	1,674,575.80
合 计	37,990,302.47	49,549,230.64

36、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	60,931,209.07	54,839,768.70
减：利息资本化	6,500,005.33	27,282,955.68
利息收入	4,462,850.34	5,057,040.22
手续费及其他	6,150,311.21	1,554,264.22
合 计	56,118,664.61	24,054,037.02

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,663,000.83	911,740.61	1,663,000.83

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	6,052.02		6,052.02
税金减免	61,071.19	8,126.21	61,071.19
合 计	1,730,124.04	919,866.82	1,730,124.04

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他		2,152,687.34

39、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-32,669,695.42	-2,264,213.73
其他应收款坏账损失	-10,823,932.20	-11,270,336.28
合 计	-43,493,627.62	-13,534,550.01

40、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-138,087.01	-1,668,829.43
合同资产减值损失	-4,408,693.32	
合 计	-4,546,780.33	-1,668,829.43

41、资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	250,035.85	250,372.13	250,035.85
合 计	250,035.85	250,372.13	250,035.85

42、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	3,000.00		3,000.00
其他	15,999.09	8,332.99	15,999.09
合 计	18,999.09	8,332.99	18,999.09

43、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,765.89		13,765.89

扶贫支出		215,388.79	
公益性捐赠支出	1,553,483.56		1,553,483.56
罚款、税滞纳金	16,184.38		16,184.38
其他	8,035.89	11.03	8,035.89
合 计	1,591,469.72	215,399.82	1,591,469.72

44、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	6,609,064.62	18,281,833.22
递延所得税费用	-12,480,346.36	227,103.78
合 计	-5,871,281.74	18,508,937.00

45、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	本年金额	上年金额
往来款项	124,335,444.16	5,000,000.00
项目保证金	16,500,896.38	4,039,826.00
存款利息	4,462,850.34	182,826.37
其他	942,456.46	1,001,508.51
合 计	146,241,647.34	10,224,160.88

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
保证金		1,190,886.00
往来款项	5,544,452.09	6,453,212.09
中介机构服务费、注册费	1,421,172.68	2,300,933.44
办公及会议费	4,001,480.16	2,302,545.11
车辆、交通及差旅费	3,307,358.83	1,679,285.53
运输装卸费	593,346.44	365,211.01
业务招待费及宣传费	135,388.14	188,985.34
手续费及其他	6,150,311.21	354,264.22
定期存单	4,000,000.00	
其他		4,679,476.79
合 计	25,153,509.55	19,514,799.53

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
中央投资款项		37,000,000.00
合 计		37,000,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,602,969.53	3,350,998.91
加：资产减值损失	4,546,780.33	1,668,829.43
信用减值损失	43,493,627.62	13,534,550.10
固定资产折旧	5,284,058.75	5,598,666.88
无形资产摊销	72,594,661.38	109,722,888.56
长期待摊费用摊销	22,235.38	14,346.60
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）	-250,035.85	-250,371.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	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）	54,431,203.74	23,882,599.17
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,152,686.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,457,403.50	363,869.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,942.86	-136,764.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,231,359.15	-101,587,154.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,424,093.33	-51,987,855.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,123,995.80	48,564,164.86
其他	-4,787,667.58	
经营活动产生的现金流量净额	125,582,043.75	50,586,076.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	82,337,870.67	81,893,568.88
减：现金的期初余额	81,893,568.88	169,734,693.25
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	444,301.79	-87,841,124.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	82,337,870.67	81,893,568.88
其中：库存现金	59,000.00	
可随时用于支付的银行存款	82,278,870.67	81,893,568.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	82,337,870.67	81,893,568.88

47、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
货币资金	4,000,000.00	利贸通为本公司农发行借款提供权利质押担保，详见本附注六 17 注
应收账款	2,111,248.48	本公司为农发行借款提供权利质押担保，详见本附注六、17 注（1）
应收账款	195,934,562.47	岭泰公司为农发行借款提供质押担保，详见本附注六、26 注（1）
固定资产	6,839,393.34	田丰节水为农业银行借款提供抵押担保，详见本附注六、17 注（2）
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，见本附注六、26 注（1）
固定资产	6,896,714.76	泽润为本公司向交通银行借款提供抵押担保，详见本附注六、26 注（2）
无形资产	21,408,001.00	泽润为本公司向交通银行借款提供抵押担保，详见本附注六、26 注（2）
合计	536,577,670.05	

48、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	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益摊销	787,667.58	其他收益	787,667.58
稳岗补贴	60,333.25	其他收益	60,333.25
淘汰燃煤小锅炉补助奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
高原有机收到招商引资政府奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
合计	1,663,000.83		1,663,000.83

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
泽润公司	吉林白城	吉林白城	节水产品生产、研发及销售	100.00		投资设立
天正达华	吉林乾安	吉林乾安	节水产品生产、研发及销售	85.00		同一控制下企业合并
田丰节水	吉林省通榆县	吉林省通榆县	节水产品生产、研发及销售	47.77	44.40	投资设立
顺泰公司	吉林长春	吉林长春	市政工程施工、劳务分包	100.00		投资设立
高原有机	日喀则桑珠孜区	日喀则桑珠孜区	农作物种植、研发、农用设备研发及销售	100.00		投资设立
岭泰公司	吉林公主岭	吉林公主岭	项目建设、维护及运营管理	95.00		投资设立
安龙水务	吉林农安	吉林农安	水源及供水设施运营及管理	90.00		投资设立
乾邦泰	吉林长春	吉林长春	投资管理	100.00		投资设立
节亿融	吉林抚松	吉林抚松	投资管理	65.00		投资设立
佳盛农业	吉林通榆	吉林通榆	农资产品购销、农业技术服务与咨询	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

(2) 通过二级子公司乾邦泰控制的三级子公司情况

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

(3) 通过二级子公司佳盛农业控制的三级公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-------	-----	------	-------	------

称				直接	间接	
联合社	吉林抚松	吉林抚松	畜禽养殖及销售、机械化种植、技术服务及咨询		70.00	投资设立

(4) 通过二级子公司节亿融控制的三级子公司的情况

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

(5) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
节亿融	35.00	-19,982.04		25,209,332.29
岭泰公司	5.00	170,862.30		19,108,424.73
天正达华	15.00	84,241.89		2,337,001.00

(6) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
节亿融	28,155,195.02	36,264,429.03	64,419,624.05	37,024,030.73		37,024,030.73
岭泰公司	359,233,923.95	805,394,593.66	1,164,628,517.61	142,421,731.98	640,038,291.13	782,460,023.11
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

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
节亿融	27,956,657.13	36,109,854.44	64,066,511.57	37,013,826.70		37,013,826.70
岭泰公司	318,098,795.87	867,744,740.51	1,185,843,536.38	135,255,166.66	670,011,481.67	805,266,648.33
天正达华	9,904,610.28	18,352,188.04	28,256,798.32	12,015,394.34	1,223,009.93	13,238,404.27

(续)

子公司名称	本年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
节亿融		-57,091.55	-57,091.55	37,322.09
岭泰公司	163,775,827.62	3,417,245.91	3,417,245.91	90,874,210.06
天正达华	20,671,559.61	561,612.62	561,612.62	2,178,837.63

(续)

子公司名称	上年金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
节亿融		-80,246.75	-80,246.75	969.55
岭泰公司	169,295,156.53	41,075,824.76	41,075,824.76	44,869,651.33
天正达华	487,613.27	-2,135,421.57	-2,135,421.57	1,947,086.63

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间	

联营企业名称	主要经营	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
					接	
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	吉林四平	吉林四平	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，该项目公司只有本公司出资，对方尚未出租，尚未开始项目建设，故公司的财务数据就是本公司的出资额 500,000.00 元。

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、17、26）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：本附注六、2“应收账款”及 6、“合同资产”披露的项目。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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；
- 债权人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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违

约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

·违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

·违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

·违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3、流动风险

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。

九、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

联营企业名称	与本公司关系
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	联营方

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	同一最终控制方
吉林省水投投资有限公司	同一最终控制方
吉林省水利水电工程局	同一最终控制方
韩永骞	董事长
于东升	副总经理
李勇	副总经理
张若丽	职工董事

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林省水利水电工程局	提供劳务		3,219,448.42

(2) 关联担保情况

①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	80,000,000.00	2020.2.27	2021.2.24	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
水务投资集团	100,000,000.00	2020.4.18	2021.4.17

(4) 关键管理人员薪酬

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

项 目	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员薪酬	176.63	350.04

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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林省昊源水利 水电工程有限公 司	2,409,562.53	774,674.35	4,801,259.75	472,824.97
应收账款	吉林省水利水电 工程局	3,541,393.26	274,812.12	3,541,393.26	52,766.76
其他应收 款	吉林省昊源水利 水电工程有限公 司	1,105,000.00	355,257.5	1,785,000.00	
其他应收 款	韩永骞	21,148.27	1,641.11	364,800.00	
其他应收 款	于东升	35,204.13	2,731.84	247,200.00	
其他应收 款	李勇	35,204.13	2,731.84	247,200.00	
其他应收 款	张若丽	34,812.97	2,701.49	121,200.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	吉林省水务投资集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	吉林省水投投资有限公司	1,200,000.00	
应付利息	吉林省水务投资集团有限公司	3,991,833.33	3,991,833.33

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼

(1) 本公司未遵照与四平市瑞德投资有限公司签署的收购协议，涉及员工解除劳动合同补偿金损失 94.005 万元、一车间设备报废损失 228.52 万元和一三车间停产损失（以鉴定金额为准）以及利息。

该案件现处于一审阶段，尚未正式开庭。暂定 4 月 23 日进行证据交换。

(2) 本公司之子公司利贸通与梅河口市海龙镇人民政府存在买卖合同纠纷，涉及金额 276480 元。

该案件已立案等待排期开庭。

(3) 本公司之子公司利贸通与柳河县安口镇人民政府存在买卖合同纠纷，涉及金额 211200 元。

该案件已立案等待排期开庭。

(4) 本公司及辽河水务与吉林省旭升劳务服务有限公司存在工程合同纠纷，涉及工程款 500 万元以及利息。

该案件现处于一审阶段，尚未正式开庭。。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、本公司于 2021 年 2 月 10 日向中国进出口银行吉林省分行申请借款 10,000.00 万元，借款期限 2 年，借款年利率为 4.50%，由吉林省水务投资集团提供保证。于 2021 年 2 月 10 日，公司已收到该笔借款。

2、本公司于 2021 年 2 月 19 日向中国进出口银行吉林省分行申请借款 10,000.00 万元，借款期限 2 年，借款年利率为 4.50%，由吉林省水务投资集团提供保证。于 2021 年 2 月 19 日，公司已收到该笔借款。

3、本公司于 2021 年 2 月 18 日向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行申请借款 7000.00 万元，借款期限 1 年，借款年利率为 7.50%，由吉林省水务投资集团提供保证。于 2021 年 2 月 20 日，公司已收到该笔借款。

4、本公司于 2021 年 4 月 13 日向中国进出口银行吉林省分行申请借款 10,000.00 万元，借款期限 2 年，借款年利率为 4.50%，由吉林省水务投资集团提供保证。于 2021 年 4 月 13 日，公司已收到该笔借款。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

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	年末余额	年初余额
1 年以内	10,557,390.58	34,962,848.69
1 至 2 年	16,651,315.17	132,413,377.45
2 至 3 年	128,565,385.45	1,571,732.71
3 至 4 年	1,571,732.71	11,678,002.90
4 至 5 年	9,231,442.90	2,115,800.58
5 年以上	2,781,472.58	1,186,763.50
小 计	169,358,739.39	183,928,525.83
减：坏账准备	10,951,103.50	11,059,478.66
合 计	158,407,635.89	172,869,047.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计 提坏账 准备的 应收账 款	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 的应收 账款	31,939,879.22	18.86	5,306,276.24	17.7	26,633,602.98
其中：					
政府组 合	23,745,387.83	14.02	3,788,480.71	15.95	19,956,907.12
其他客 户组合	5,229,890.66	3.09	1,517,795.53	29.02	3,712,095.13
关联方	2,964,600.73	1.75			2,964,600.73

组合					
合计	169,358,739.39	100.00	10,951,103.50	6.47	158,407,635.89

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	142,921,420.17	77.70	6,896,707.26	4.83	136,024,712.91
按组合计提坏账准备的应收账款	41,007,105.66	22.30	4,162,771.40	10.15	36,844,334.26
其中:					
政府组合	33,842,626.60	18.40	3,016,334.68	8.91	30,826,291.92
其他客户组合	5,229,890.66	2.84	1,146,436.72	21.92	4,083,453.94
关联方组合	1,934,588.40	1.06			1,934,588.40
合计	183,928,525.83	100.00	11,059,478.66	6.01	172,869,047.17

按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
白城市洮北区水利局	1,187,235.46	593,617.73	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
2016年农村厕所改造	5,192,990.00	2,596,495.00	50.00	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	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:

①组合中, 按政府客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,527,378.25	200,074.94	2.10
1 年-2 年	9,507,546.91	936,493.37	9.85
2 年-3 年	1,081,456.04	234,892.25	21.72
3 年-4 年	1,431,732.71	449,134.55	31.37
4 年-5 年	914,261.96	684,873.64	74.91
5 年以上	1,283,011.96	1,283,011.96	100.00
合 计	23,745,387.83	3,788,480.71	15.95

(续)

账 龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,819,080.43	584,801.52	2.1
1 年-2 年	1,873,448.04	184,495.96	9.85
2 年-3 年	1,431,732.71	311,028.16	21.72
3 年-4 年	914,261.96	286,825.49	31.37
4 年-5 年	617,339.96	462,420.05	74.91
5 年以上	1,186,763.50	1,186,763.50	100
合 计	33,842,626.60	3,016,334.68	8.91

②组合中, 按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	-	-	
1 年-2 年	3,541,393.26	274,877.17	7.76
2 年-3 年	542,073.90	174,280.95	32.15
3 年-4 年	140,000.00	62,213.91	44.44
4 年-5 年	-	-	
5 年以上	1,006,423.50	1,006,423.50	100.00
合 计	5,229,890.66	1,517,795.53	29.02

(续)

账 龄	上年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	3,541,393.26	52,927.25	1.49
1年-2年	542,073.90	42,074.89	7.76
2年-3年	140,000.00	45,011.08	32.15
4年-5年	1,006,423.50	1,006,423.50	100
合计	5,229,890.66	1,146,436.72	21.92

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,896,707.26	-1,251,880.00			5,644,827.26
按政府客户计提坏账准备	3,016,334.68	772,146.03			3,788,480.71
按其他客户计提坏账准备	1,146,436.72	371,358.81			1,517,795.53
合计	11,059,478.66	-108,375.16	-	-	10,951,103.50

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	75.94	25,721.93
大安市节水灌溉工程建设管理办公室	8,275,953.00	4.89	815,181.37
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	7,027,515.17	4.15	147,577.82
2016年农村厕所改造	5,192,990.00	3.07	2,596,495.00
吉林省水利水电工程局	3,541,393.26	2.09	274,812.12
合计	152,647,493.54	90.14	3,859,788.24

2、其他应收款

项目	年末余额	上年末余额
应收股利	26,117,640.46	26,117,640.46

项 目	年末余额	上年末余额
其他应收款	300,976,273.89	125,554,139.65
合 计	327,093,914.35	151,671,780.11

(1) 应收股利

项 目	年末余额	上年末余额
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
合 计	26,117,640.46	26,117,640.46

其中，重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泽润公司	17,828,973.86	3-4 年	资金紧张	子公司生产经营正常
天正达华	7,778,038.08	3-4 年	资金紧张	子公司生产经营正常
田丰节水	510,628.52	3-4 年	资金紧张	子公司生产经营正常
合 计	26,117,640.46			

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额	上年末余额
1 年以内	270,082,716.06	46,489,763.28
1 至 2 年	20,353,573.64	70,319,258.37
2 至 3 年	7,662,195.49	13,188,787.15
3 至 4 年	5,328,367.39	1,009,043.89
4 至 5 年	709,263.89	
5 年以上	786,599.85	500,000.00
小 计	304,922,716.32	131,506,852.69
减：坏账准备	3,946,442.43	5,952,713.04
合 计	300,976,273.89	125,554,139.65

②按款项性质披露

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
备用金及垫款	130,000.00	3,391,183.00
押金及保证金	55,000.00	9,973,896.39
合并范围内关联方款项	261,904,472.04	

其他款项	42,833,244.28	118,141,773.30
小 计	304,922,716.32	131,506,852.69
减：坏账准备	3,946,442.43	5,952,713.04
合 计	300,976,273.89	125,554,139.65

③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 1 月 1 日余额		3,759,433.17	2,193,279.87	5,952,713.04
2020 年 1 月 1 日余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,284,524.48	-721,746.13	-2,006,270.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2020 年 12 月 31 日余额		2,474,908.69	1,471,533.74	3,946,442.43

④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	其他应收账款	占其他应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备
通榆县田丰节水设备有限公司	108,175,466.80	35.48	
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司	100,789,512.77	33.05	
日喀则市高原有机产业发展有限责任公司	38,190,874.20	12.52	
吉林省通泰路桥工程有限责任公司	26,075,964.85	8.55	
吉林省岭泰市政建设有限公司	10,042,657.40	3.29	

合 计	283,274,476.02	92.90
-----	----------------	-------

3、长期股权投资

项 目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	490,024,829.85		490,024,829.85	479,814,829.85		479,814,829.85
对联营企业投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	490,524,829.85		490,524,829.85	480,314,829.85		480,314,829.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岭泰公司	299,387,750.00			299,387,750.00		
乾邦泰	100,000,000.00			100,000,000.00		
天正达华	12,736,231.35			12,736,231.35		
田丰节水	18,000,000.00			18,000,000.00		
泽润公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
高原有机	6,410,000.00	3,590,000.00		10,000,000.00		
安龙水务	2,234,000.00			2,234,000.00		
节亿融	2,500,000.00	400,000.00		2,900,000.00		
佳盛农业	9,777,636.54			9,777,636.54		
顺泰公司	1,661,727.40	500,000.00		2,161,727.40		
吉岭建筑	22,107,484.56	5,720,000.00		27,827,484.56		
合 计	479,814,829.85	10,210,000.00		490,024,829.85		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
联营企业								
四平市海绵城市建设运营管	500,000.00					500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
理有限公司								
合 计	500,000.00					500,000.00		

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	298,632,577.85	272,845,791.19	176,819,644.22	155,851,620.85
其他业务			44,247.79	50,495.74

(1) 主营业务

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水利工程	297,721,062.52	271,934,275.86	171,725,756.49	152,439,742.97
节水灌溉工程			5,071,746.14	3,389,736.29
沥青混凝土产品				
农资			22,141.59	22,141.59
市政工程	911,515.33	911,515.33		
合 计	298,632,577.85	272,845,791.19	176,819,644.22	155,851,620.85

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	250,035.85	
计入当期损益的政府补助	1,663,000.83	
对非金融企业收取的资金占用费	3,975,062.54	
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	-1,505,347.42	
非经常性损益总额	4,382,751.80	
减：非经常性损益的所得税影响数	657,412.77	
非经常性损益净额	3,725,339.03	

项 目	本年发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	17,204.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,708,134.04	
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	-14.47%	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.62%	-0.33

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

2021年4月30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