

长城证券

关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司的 2021 年度财务报告被出具 带与持续经营相关的重大不确定性事项段的无保留意见审计报告等 的风险提示性公告

长城证券作为吉林省节水灌溉发展股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事先审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	重大亏损或损失	是
2	其他	其他（持续经营能力存在不确定性风险	是
3	公司治理	其他（未能及时修改章程）	是
4	其他	其他（控股股东未能在 2021 年年报披露前签署书面确认意见）	是
5	其他	其他（一位董事未履行勤勉义务）	是

（二） 风险事项情况

根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2022)第 220A012441 号《审计报告》，截至 2021 年 12 月 31 日，吉林省节水灌溉发展股份（以下简称“公司”）合并财务报表未分配利润累计余额为-136,058,996.26元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额 150,000,000.00 元的三分之一。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2022)第220A012441号《审计报告》为带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。持续经营相关的重大不确定性段的具体内容为：“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、1所述，截至2021年12月31日，节水公司连续两年亏损，合并未分配利润为-13,605.90万元；主营业务收入本期大幅下降，毛利率为负数。这些事项或情况表明存在可能导致对节水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。”

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的规定，公司应当对应修改相关章程。受疫情影响，公司未处于正常办公状态，截至目前公司未能对公司章程进行对应修改，主办券商已经通过邮件、电话、微信等方式数次提醒，公司预计将于全面复产复工后进行相关修改。

同时，由于受到疫情影响，公司控股股东吉林省水务投资集团有限公司未处于正常办公状态，未能在2021年年报披露前在书面确认意见上盖章，公司预计控股股东可在恢复正常办公后对年报签署书面确认意见；公司聘请的审计机构用印地点与签字会计师不处于同一城市，受疫情影响会计师无法在盖章版本的审计报告及专项说明上签字，会计师将单独出具签章页。

2021年度，公司存在一位董事存在连续两次未亲自出席董事会会议且该名董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形，该情形违反了《公司章程》等相关规定。

二、 对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

截止2021年12月31日，公司未弥补亏损额已超过实收股本总额的三分

之一，并且2021年年度报告被出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，如公司未来采取的应对措施未能改善财务状况，公司持续经营将存在重大不确定性。相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，不会导致触发强制终止挂牌情形。

针对公司 2021 年度财务报告被出具带与持续经营相关的不确定性事项段的 无保留意见审计报告，公司董事会根据全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定出具了专项说明，同时公司监事会就董事会作出的说明发表意见，公司将就导致出具非标准意见审计报告涉及的事项积极采取整改措施。

公司2021年度报告已经过公司董事会审议通过，公司预计可在恢复正常办公后取得控股股东对年报的书面确认意见。

由于公司截至目前未能参照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的规定，对应修改相关章程，公司涉嫌违反全国中小企业股份转让系统挂牌公司相关规定，后续存在被警示或处罚的风险。

针对公司存在一名董事未能履行勤勉义务的情形，公司将全面复产复工后尽快整改。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对公司的持续督导职责，督促公司严格遵守法律法规、业务规则，及时履行信息披露义务。主办券商将持续关注公司业务及经营情况并督促公司及时进行信息披露。

主办券商提醒广大投资者：

主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，谨慎作出投资决策。

四、 备查文件目录

- （一）《吉林省节水灌溉发展股份有限公司2021年年度报告》；
- （二）《审计报告》（致同审字(2022)第 220A012441号）；

（三）《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2021 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明》

长城证券

2022 年 4 月 25 日