



ST 节水股

NEEQ : 835283

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

Jilin Province Water-Saving Irrigation

Development Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事史常水对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
史常水	董事	未出席	董事史常水因工作原因未能有充足的时间对半年报进行审阅，为此未参与 2023 半年度报告的审议，也未签署确认意见，其无法保证内容的真实性、准确性和完整性。
于东升	高级管理人员	不适用	副总经理于东升因个人原因请假，未能签署保证文件。

二、公司负责人韩永骞、主管会计工作负责人高鹏及会计机构负责人（会计主管人员）高鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，存在未出席审议的董事。

董事史常水因工作原因未出席董事会。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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当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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

不存在上述事项

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	22
第四节	股份变动及股东情况	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第六节	财务会计报告	35
附件 I	会计信息调整及差异情况	118
附件 II	融资情况	118

备查文件目录	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。
	报告期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

释义

释义项目	指	释义
本公司、节水股份或公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司
节水有限、有限公司	指	吉林省节水灌溉发展有限公司（本公司的前身）
实际控制人	指	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、水务投资集团	指	吉林省水务投资集团有限公司
欣荣恒	指	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）
白城泽润	指	吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司
天正达华	指	吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司
田丰节水	指	通榆县田丰节水设备有限公司
乾邦泰	指	吉林省乾邦泰投资有限公司
佳盛农业	指	吉林省佳盛农业发展有限公司
联合社	指	吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社
利贸通	指	吉林省利贸通商贸有限公司
路泰建筑	指	吉林省路泰建筑材料有限公司
顺泰公司	指	吉林省顺泰市政工程有限公司
安龙水务	指	吉林省安龙水务建设有限公司
岭泰公司	指	吉林省岭泰市政建设有限公司
节亿融	指	吉林省节亿融投资有限公司
抚松建运	指	抚松县松泉路建设运营管理有限公司
高原有机	指	日喀则市高原有机产业发展有限责任公司
吉岭建筑	指	吉林省吉岭建筑工程有限公司
四平建运	指	四平市海绵城市建设运营公司
通榆分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司通榆分公司
日喀则分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司
榆树分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司榆树分公司
广东达华	指	广东达华生态科技股份有限公司
岭泰公司 PPP 项目	指	公主岭市 2016 年基础设施建设 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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
董事会	指	节水股份董事会
监事会	指	节水股份监事会
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	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
PVC	指	聚氯乙烯
PE	指	聚乙烯

第一节 公司概况

企业情况			
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	JilinProvinceWaterSavingIrrigationDevelopmentCo.,Ltd		
法定代表人	韩永骞	成立时间	2011年2月23日
控股股东	控股股东为（吉林省水务投资集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吉林省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-水利和水运工程建筑（E482）-水源及供水设施工程建筑（E4821）		
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 节水股	证券代码	835283
挂牌时间	2015年12月30日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	150000000
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	Jsgf835283@163.com
传真	0431-80792826		
公司办公地址	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
公司网址	www.northrain.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912200005650980339		
注册地址	吉林省长春市南关区矩城华亿广场 1 栋 7 层 8 层		
注册资本（元）	150,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,043,908.28	93,939,061.95	-27.57%
毛利率%	34.79%	34.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,612,394.62	-28,650,792.60	-0.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,119,406.75	-28,644,366.36	61.01%
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）	156.07%	-113.51%	-
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）	170.60%	-114.68%	-
基本每股收益	-0.19	-0.19	-0.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,492,901,697.04	1,582,660,177.10	-5.67%
负债总计	1,479,260,990.89	1,540,623,541.02	-3.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	-32,780,531.61	-4,026,962.44	-714.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.22	-0.03	-714.03%
资产负债率%（母公司）	90.61%	88.22%	-
资产负债率%（合并）	99.09%	97.34%	-
流动比率	0.93	0.98	-

利息保障倍数	0.08	0.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,678,343.66	62,497,431.77	-95.71%
应收账款周转率	16.51%	28.85%	-
存货周转率	161.67%	91.89%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.67%	-5.61%	-
营业收入增长率%	-27.57%	594.39%	-
净利润增长率%	-0.60%	-45.95%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,511,683.02	1.51%	51,010,846.31	3.22%	-55.87%
应收票据					
应收账款	404,604,882.10	27.10%	419,652,592.11	26.52%	-3.59%
预付款项	17,481,673.63	1.17%	12,712,062.45	0.80%	37.52%
其他应收款	8,576,667.37	0.57%	9,759,804.37	0.62%	-12.12%
存货	27,366,212.40	1.83%	27,521,059.35	1.74%	-0.56%
合同资产	110,579,150.05	7.41%	122,196,365.51	7.72%	-9.51%
其他流动资产	13,175,825.61	0.88%	13,187,831.78	0.83%	-0.09%
长期股权投资	500,000.00	0.03%	500,000.00	0.03%	0.00%
固定资产	31,232,903.54	2.09%	33,520,362.09	2.12%	-6.82%
在建工程	127,190,815.15	8.52%	129,152,503.52	8.16%	-1.52%
使用权资产	0.00	0.00%	160,937.37	0.01%	-100.00%
无形资产	590,496,703.19	39.55%	626,474,768.77	39.58%	-5.74%
递延所得税资产	44,174,538.13	2.96%	44,449,844.62	2.81%	-0.62%
其他非流动资产	95,010,642.85	6.36%	92,361,198.85	5.84%	2.87%
短期借款	84,000,000.00	5.63%	84,453,891.67	5.34%	-0.54%
应付账款	184,474,927.39	12.36%	251,214,835.25	15.87%	-26.57%
合同负债	3,170,438.88	0.21%	1,394,055.34	0.09%	127.43%
应付职工薪酬	17,690,719.16	1.18%	16,912,298.76	1.07%	4.60%
应交税费	31,823,780.29	2.13%	26,768,017.79	1.69%	18.89%
其他应付款	173,434,631.02	11.62%	170,759,819.05	10.79%	1.57%
其中：应付利息	17,336,095.12	1.16%	14,502,834.35	0.92%	19.54%
一年内到期的非	138,800,000.00	9.30%	100,830,800.00	6.37%	37.66%

流动负债					
其他流动负债	14,142,977.07	0.95%	14,134,110.11	0.89%	0.06%
长期借款	514,438,291.13	34.46%	556,438,291.13	35.16%	-7.55%
长期应付款	300,000,000.00	20.10%	300,000,000.00	18.96%	0.00%
递延收益	16,668,255.90	1.12%	17,046,264.97	1.08%	-2.22%
递延所得税负债	616,970.05	0.04%	671,156.95	0.04%	-8.07%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期较上期减少2,849.92万元，下降55.87%，主要原因系子公司高原有机本期支付土地流转费4,296.54万元导致货币资金大幅下降；节水本部收回应收账款导致货币资金增加958.82万元；子公司岭泰公司收回应收账款导致货币资金增加838.67万元。
- 2、预付账款本期较上期增加476.96万元，增加37.52%，主要原因系子公司吉岭公司预付“公主岭老旧小区项目”工程款200万元；子公司顺泰公司预付“2021年公主岭城镇老旧小区改造建设项目（七标段）”工程款100万元；长春分公司预付“通辽市奈曼旗2019高效节水四标段”项目工程款41.50万元。
- 3、应付账款本期较上期减少6,673.99万元，下降26.57%，主要原因系子公司高原有机本期支付土地流转费及合作社青稞种植费用6,070.00万元导致应付账款大幅下降。
- 4、一年内到期的非流动负债较上期增加3,796.92万元，增加37.66%，主要原因系子公司岭泰公司按照长期借款协议约定分期支付本金，未来一年到期的支付的本金较上期增加3800万元。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	68,043,908.28	-	93,939,061.95	-	-27.57%
营业成本	44,368,188.60	65.21%	61,430,782.45	65.39%	-27.78%
毛利率	34.79%	-	34.61%	-	-
税金及附加	588,869.56		1,024,280.54		-42.51%
管理费用	15,146,483.20	22.26%	16,280,409.58	17.33%	-6.96%
研发费用	0.00	0.00%			
财务费用	30,010,332.37	44.10%	29,732,953.16	31.65%	0.93%
信用减值损失	-8,986,352.72	-13.21%	-14,061,992.25	-14.97%	-36.09%
资产减值损失	400,179.24	0.59%	72,820.15	0.08%	449.54%
其他收益	5,011,632.24	7.37%	407,377.90	0.43%	1,130.22%
营业利润	-25,835,984.71	-37.97%	-28,391,461.96	-30.22%	-9.00%
营业外收入	0.00	0.00%	7.84	0.00%	-100.00%
营业外支出	2,338,825.63	3.44%	118,838.79	0.13%	1,868.07%
净利润	-28,395,929.93	-41.73%	-28,566,412.45	-30.41%	-0.60%
所得税费用	221,119.59	0.32%	56,119.54	0.06%	294.02%
经营活动产生的现金流量净额	2,678,343.66	-	62,497,431.77	-	-95.71%

投资活动产生的现金流量净额	1,961,688.37	-	-56,560.00	-	-3,568.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,137,314.75	-	-56,268,622.09	-	-42.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上期减少 2,589.52 万元，下降 27.57%，主要原因系一方面高原有机上期（2022 年 1-6 月）出售部分青稞原粮确认收入 916.08 万元，本期未出售青稞原粮导致两期收入相比减少 916.08 万元；另一方面原因系大部分工程已完工，未承接新的工程导致工程收入大幅下降。
 - 2、营业成本本期较上期减少 1,706.26 万元，下降 27.78%，主要原因系收入的下降同时导致成本对应下降。
 - 3、税金及附加本期较上期减少 43.54 万元，下降 42.51%，主要原因系收入的下降，导致增值税缴纳税款降低，进而导致税金及附加发生额的下降。
 - 4、其他收益本期较上期增加 460.43 万元，上升 1130.22%，主要原因系子公司高原有机本期收到农业种植补贴 460.78 万元，导致其他收益大幅增加。
 - 5、信用减值损失本期较上期减少 507.56 万元，下降 36.09%，主要原因系报告期内公司营收降低导致应收账款减少且收回以前年度往来款项导致转回信用减值损失所致。
 - 6、营业外支出较上期增加 222.00 万元，上升 1868.07%，主要原因系子公司高原有机因延迟支付土地流转费，导致增加支付合同违约金 228.53 万元
 - 7、经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 5,981.91 万元，下降 95.71%，主要原因系本期高原有机公司清偿部分欠付的货款，导致支付的现金本期支付较上期增加 4,557.87 万元，
 - 8、投资活动产生的现金流量净额 2023 年 1-6 月较上期增加 201.82 万元，增长 3568.33%，主要原因系本期子公司岭泰公司收到与建工程相关的的拆迁投资款 196.91 万元，且本期节水公司无固定资产等相关资产投资，导致投资活动现金流量净额大幅增加
- 筹资活动产生的现金流量净额 2023 年 1-6 月较上期增加 2413.13 万元，增长 95.71%，主要原因系节水公司本期资金比较紧张，偿还金融借款及关联方借款的本金大幅下降，导致本期筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加。

四、 投资状况分析

（一） 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
吉林省泽润	子公司	节水灌溉设备、管材、用具及农	5,000,000.00	210,045,298.51	-27,792,591.28	2,276,308.60	-3,670,823.80

高效节水灌溉科技发展有限公司		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。					
日喀则市高原有机产业发展有限责任公司	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	315,145,000.00	1,072,106,607.66	377,668,461.55	134,603,286.01	20,207,946.21

		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。					
吉林省顺	子公司	市政公用工程、园林绿化	10,000,000.00	26,071,688.44	-12,162,884.32	6,210,000.00	1,085,280.50

泰市政工程有限公司		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。					
吉林省佳盛农业发展有限公司	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、微灌、塑料的管材及管件销售；玻璃钢制	2,000,000.00	85,890,396.80	15,473,005.47	561,908.92	-1,303,277.08

		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	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。	5,000,000.00	279,563,744.25	2,768,839.32	593,574.11	31,648.31
吉 林省 利贸 通商 贸易 有限 公司	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。	10,000,000.00	52,864,200.38	21,473,351.92	3,445,963.61	-5,007,537.55
吉	子	喷灌、	2,161,727.40	163,573,487.19	20,264,773.59	30,875,914.58	-296,372.38

林乾安天正达华节水设备工程有限公司	公司	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。					
通榆	子公司	滴灌、喷灌、	2,000,000.00	85,890,396.80	15,473,005.47	561,908.92	-1,303,277.08

县田丰节水设备有限公司	司	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。					
吉林省岭泰市政建设	子公司	市政道路工程、桥梁工程、排水工程、交通工程、绿	2,234,000.00	1,410,168.73	704,768.73	0	137,427.39

有限公司		化工程、照明工程的建设、维护及运营管理。					
吉林省节亿融投资有限公司	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。	100,000,000	27,028,704.96	27,028,704.96		-245.39
吉林省吉岭建筑工程有	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、	45,000,000	39,357,315.47	29,528,398.15		1,424,980.47

限公司		建筑物拆除工程建设、维护及运营管理。					
抚松县松泉路建设运营管理有限公司	子公司	市政设施管理服务。	93,807,600	36,784,375.75	27,378,397.62		-522.59

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

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

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司业务相对单一,受产业政策影响较大	公司成立以来,主要从事吉林省内“节水增粮行动”工程项目的设计、施工以及节水材料的研发、生产、销售,营业收入来源较为单一。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品的生产,在推动节水灌溉行业发展的同时,国内灌溉企业面临着新的冲击,加剧了行业竞争。应对措施:为有效化解该风险,公司努力提升工程施工资质、工程施工管理水平、生产工艺和生产管理水平,并积极投入资金进行生产研发,努力使公司向高新技术企业转型,同时公司也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。
季节性波动的风险	公司从事的节水灌溉业务主要是为农业、城市园林、经济作物等提供服务,节水工程施工和材料销售与农作物耕作的季节性特点相协调,公司生产经营存在着一定的季节性波动。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。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。
银行借款依赖控股股东担保的风险	报告期内,公司对外借款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。应对措施:为有效缓解该

	<p>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。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员和经营管理人才的基础上吸引更多相关领域的优秀人才，以避免人才流失对公司正常经营可能产生的影响。应对措施：为有效化解该风险，公司正在不断加大对外招聘力度，同时借助于控股股东和战略投资者的支持，不断吸引更多相关领域的优秀人才加盟。</p>
资产负债率过高风险	<p>近年，受市场宏观经济及疫情影响公司业绩下滑，主营业务中标及收入大幅下降，导致资产负债率较高，本期期末的资产负债率为 99.09%，相较于本期期初的资产负债率 97.34%提高了 1.75%。公司存在到期不能偿付负债的风险。应对措施：部分新中标项目正在建设中并逐步完工，政府开始付款后，公司负债较高的情况将可能得到缓解；同时公司拟引进投资人或合作方，通过资本运作，增加资本金的方式降低负债。公司内部将进一步加强资金运营管理，提高资产周转效率，积极回收应收款项，降低公司负债。</p>
持续经营能力风险	<p>受市场宏观经济及疫情影响公司业绩收缩，主营业务中标及收入大幅下降，营业利润不能覆盖营业成本，截至 2023 年 6 月 30 日，节水公司连续亏损，合并未分配利润为-20,840.48 万元；主营业务收入本期大幅下降。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。</p> <p>应对措施：针对审计报告所强调事项，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施和业务保障：</p> <p>（1）2023 年控股股东水投集团公司进行板块业务整合，节水公司纳入水投集团公司的建设板块，统一参与市场开发及市场资源分配，提升了市场竞争能力，节水公司的营收能力增强，保障节水公司持续经营。</p> <p>（2）2023 年节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司</p>

	<p>PPP 项目将完成竣工验收，预计能够实现 1.5 亿元的收入。</p> <p>(3) 2023 年本公司压缩管理层级，开展绩效激励政策、达到节源增效的目标。</p> <p>(4) 2023 年节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加回款，形成足够的现金流。</p> <p>(5) 控股股东在 2021 年已给予 3 亿元资金的基础上，继续按照合同约定给予财务支持。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
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

第三节 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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	17,337,847.11	25,083,137.98	42,420,985.09	310.99%

注：本处披露的诉讼金额系依据原告提起诉讼时的起诉状中涉案金额披露。

除公司于 2023 年 4 月 14 日披露的《吉林省节水灌溉发展股份有限公司重大诉讼公告(补发)》所涉案件外，其他案件金额均不满足重大诉讼披露标准，故只填写累计金额，未单独披露相关案件情况。重大诉讼进展情况详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露的《吉林省节水灌溉发展股份有限公司重大诉讼判决公告》

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
吉林省晟茂建筑工	吉林省中信广建工	节水股份公司控股	是	20,966,731.03	否	2022 年 11 月 20 日公主岭	2023 年 4 月 14 日

程有限公司	程有限责任公司吉林省吉岭建筑工程有限公司	子公司吉岭公司作为发包方，将案涉工程公主岭市 2016 年老旧小区综合改造 PPP 项目工程发包给吉林省中信广建工程有限责任公司施工，中信广建公司又将该工程转包给吉林省晟茂建筑工程有限公司实际施工。晟茂公司提出该工程已经实际交付使用，要求中信广建公司应结算工程款，被告吉岭公司承担连带责任。				市人民法院一审判决如下：中信广建公司虽未与晟茂公司签订书面合同，但涉案工程已竣工验收并交付，中信广建公司尚欠付工程款 20,680,165.52 元，吉岭公司应承担连带责任，故判决吉岭公司对涉案工程款及利息承担连带给付责任。吉岭公司不服一审判决，于 2022 年 11 月 30 日向长春市中级人民法院提起上诉《民事上诉状》，截至报告披露日，吉林省长春市中级人民法院出具民事判决书，判决上诉人吉林省吉岭建筑工程有限公司的上诉请求成立，应予支持，本判决为终审判决。	
总计	-	-	-	20,966,731.03	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

因公司披露临时公告时，已收到公主岭市人民法院判决书，因此根据判决书判决金额披露了涉案金

额，详见公司于 2023 年 4 月 14 日披露的《吉林省节水灌溉发展股份有限公司重大诉讼公告(补发)》。

因吉岭公司不服一审判决，于 2022 年 11 月 30 日向长春市中级人民法院提起上诉《民事上诉状》，公司上诉请求如下：

“一、请求撤销吉林省公主岭市人民法院作出的（2022）吉 0184 民初 2469 号民事判决书第二项；二审上诉费由被上诉人承担”吉岭公司《民事上诉状》中陈述的事实及请求主要如下：“在吉岭公司与中信广建公司未进行最终结算，亦不欠工程进度款的情况下，吉岭公司对中信广建公司欠付晟茂公司的工程款，不付有给付义务。且一审法院对已付工程款的事实未能全部予以认定，只按原告认可已收到的工程款数额认定吉岭公司已付中信广建公司工程款数额，导致本案认定事实错误，适用法律错误，进而导致判决结果错误。为此，吉岭公司不服吉林省公主岭市人民法院作出的（2022）吉 0184 民初 2469 号民事判决书，现依法提出上诉，请求二审法院依法改判。”

截至目前，该案件二审已审理完毕，吉林省长春市中级人民法院出具民事判决书，判决上诉人吉林省吉岭建筑工程有限公司的上诉请求成立，应予支持，本判决为终审判决。详见公司于 2023 年 8 月 23 日披露的《吉林省节水灌溉发展股份有限公司重大诉讼判决公告》

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	吉林省岭泰市政建设有限公司	787,038,291.13	0	636,238,291.13	2017年12月13日	2030年7月11日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	787,038,291.13	0	636,238,291.13	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

节水公司以持有的控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 95% 股权为吉林省岭泰市政建设有限公司提

供贷款担保，截止 2022 年 12 月末，公司对岭泰公司的保证担保 80,000 万元，因银行实际对岭泰公司放款金额为 78,703.82 万元，公司实际担保金额为 78,703.82 万元，剩余担保余额是 63,623.83 万元。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	787,038,291.13	636,238,291.13
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

节水公司以持有的控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 95% 股权为吉林省岭泰市政建设有限公司提供贷款担保，截止 2022 年 12 月末，公司对岭泰公司的保证担保 80,000 万元，因银行实际对岭泰公司放款金额为 78,703.82 万元，公司实际担保金额为 78,703.82 万元，剩余担保余额是 63,623.83 万元。审议流程如下：

- 1、2016 年 9 月 1 日 第一届董事会第二十次会议审议关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司为控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司提供贷款担保的议案（在中国农业发展银行公主岭市支行中长期贷款提供连带责任保不超过人民币壹亿元（含壹亿元））。提交 2016 年第四次临时股东大会审议（2016 年 9 月 18 日）通过。
- 2、2016 年 11 月 30 日 第一届董事会第三十次会议审议关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司为控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司提供贷款担保的议案（将担保额度调整至不超过人民币捌亿元（含人民币捌亿元））。提交 2016 年第六次临时股东大会审议（2016 年 12 月 15 日）通过。
- 3、2016 年 12 月 8 日 第一届董事会第三十一次会议审议关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司对控股子公司吉林省岭泰市政建设有限公司股权质押担保的议案。提交 2016 年第七次临时股东大会审议（2016 年 12 月 23 日）通过。

（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	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	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审 议程 序	是否存 在抵 质 押
			起始 日期	终止 日期						

		员								
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	0	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	5,200,000.00		2,000,000.00	3,200,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

<p>(一) 与长春市博硕鑫科技开发有限公司往来款 3,200,000.00 元的原因如下: 为保证公主岭市老旧小区项目的建设进度, 以及材料的质量, 经与业主协商, 由博硕鑫公司负责供应材料, 但由于政府补偿款一直未拨付, 博硕鑫公司资金紧张, 公司为项目能顺利进行, 故借款给博硕鑫公司用于支付材料款, 目前公司对该借款未计提利息也未收回本金, 待该项目政府补偿款到位后, 公司将立即催收该借款。</p> <p>(二) 与吉林省晟茂建筑工程有限公司往来款 2,000,000.00 元的原因如下: 吉林省晟茂建筑工程有限公司 2016 年参与施工了吉林省吉岭建筑工程有限公司老旧小区改造项目, 但是由于该项目未进行工程决算等问题, 导致公主岭市住建局无法支付工程款, 2018 年 12 月元旦前夕吉岭公司出于维稳等因素考虑, 借款给吉林省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, 目前该笔借款已还清。</p>
--

(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关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	2,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000,000	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	60,000,000	0
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展的正常需要，具有合理性和必要性。主要为控股股东为公司提供的关联担保及借款，具体如下

(1) 关联担保：因公司经营发展需要，公司向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行申请贷款人民币(大写)陆仟万元，由公司控股股东吉林省水务投资集团有限公司提供连带责任保证担保。2023年1月16日，节水股份通过吉林省水务投资集团有限公司担保取得与长春农村商业银行会展中心支行6000万元贷款，节水股份公司将下列应收账款设定质押向水投集团公司提供反担保。

序号	基础交易合同名称	应收账款付款人	应收账款金额 (元)
1	四平市海绵城市(一期)建设项目工程总承包合同	四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11

2021年12月17日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行申请贷款暨关联方提供担保》的议案，向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行申请贷款人民币(大写)陆仟万元，期限一年，由公司关联方控股股东吉林省水务投资集团有限公司提供连带责任保证担保。2022年1月5日，2022年第一次临时股东大会审议通过了该项议案。

2023年2月27日，公司召开第二届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司向吉林省水务投资集团有限公司提供应收账款质押反担保》的议案，节水股份公司将指定应收账款设定质押向水投集团公司提供反担保。2023年3月27日，2023年第一次临时股东大会审议通过了该项议案。

公司预计2023年拟与控股股东的全资子公司共同承接工程项目，预计会形成关联交易，预计2023年发生工程施工费金额200,000,000元；因公司经营发展战略规划，2023或与控股股东的全资子公司吉林省吴源水利水电工程有限公司发生销售商品、劳务关联交易，预计金额2,000,000元。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月23日		正在履行中
2015-001	董监高	同业竞争承诺	2015年12月23日		正在履行中
2015-001	董监高	关联交易承诺	2015年12月23日		正在履行中
2015-001	董监高	履职承诺	2015年12月23日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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
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	20.054%	质押贷款
吉林省岭泰市政建设有限公司《公主岭2016年基础设施建设PPP项目协议》及其《补充协议》项下用于公主岭市2016年基础设施建设项目可用性服务费的	应收账款	质押	240,235,853.03	16.092%	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）白城市不动产权第0002184号	固定资产、无形资产	抵押	24,802,224.90	1.661%	抵押贷款
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	固定资产、无形资产	抵押	7,959,046.45	0.533%	抵押贷款

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					
吉林省节水灌溉发展股份有限公司、吉林省吉岭建筑有限公司、吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司部分银行账户	货币资金	冻结	8,050.00	0.001%	司法冻结
总计	-	-	572,392,924.38	38.34%	-

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。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	91,172,000	60.78%	606,000	91,778,000	61.19%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,500,000	18.33%	0	27,500,000	18.33%	
	董事、监事、高管	1,074,000	0.72%	-606,000	468,000	0.31%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,828,000	39.22%	-606,000	58,222,000	38.81%	
	其中：控股股东、实际控制人	55,000,000	36.67%	0	55,000,000	36.67%	
	董事、监事、高管	3,828,000	2.55%	-606,000	3,222,000	2.15%	
	核心员工						
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-	
普通股股东人数							73

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000		82,500,000	55.00%	55,000,000	27,500,000	-	-
2	北京欣荣恒投	26,610,000	-11,000	26,599,000	17.73%	-	26,599,000	-	-

	资 中 心(有 限合 伙)								
3	滕 继 深	4,000,000		4,000,000	2.67%	-	4,000,000	-	-
4	平 阳 碧 海 天 城 股 权 投 资 中 心 (有 限 合 伙)	3,840,000		3,840,000	2.56%	-	3,840,000	-	-
5	宁 波 梅 山 保 税 港 区 乐 同 观 执 投 资 管 理 中 心 (有 限 合 伙)	3,439,000	11,000	3,450,000	2.30%	-	3,450,000	-	-
6	张 丽 萍	3,003,000		3,003,000	2.00%	-	3,003,000	-	-
7	沈义	2,000,000		2,000,000	1.33%	-	2,000,000	-	-
8	李潇	1,999,000		1,999,000	1.33%	-	1,999,000	-	-
9	管 培 勇	1,997,000		1,997,000	1.33%	-	1,997,000	-	-
10	韩 永 骞	1,824,000		1,824,000	1.22%	-	1,824,000	-	-
	合计	131,212,000	-	131,212,000	87%	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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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
高鹏	董事、总经理、财务总监	男	1965年8月	2021年9月6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
李洪春	董事	男	1980年1月	2022年7月15日	2022年12月11日
张晓坤	董事	男	1982年8月	2022年7月15日	2022年12月11日
赵永财	董事	男	1967年11月	2022年9月30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
刘会波	监事会主席	男	1969年12月	2021年9月6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
于东升	副总经理	男	1965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
孟凡海	副总经理	男	1971年2月	2019年12月12日	2022年12月11日

鉴于公司新一届董事会、监事会人选尚未确定，为了保持相关工作的延续性，公司董事会、监事会将延期换届，同时原高级管理人员任期亦相应顺延。公司将积极推进董事会、监事会的换届选举进程，并及时履行相应的信息披露义务。尽早完成新一届董事会、监事会的选举工作。在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会、监事会全体成员将依照相关法律、行政法规和《公司章程》等相关规定继续履行董事、监事的义务与职责。董事会、监事会人员的延期换届不会影响公司正常经营。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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。公司董事、总经理高鹏，自2019年3月起至今就职于控股股东吉林省水务投资集团有限公司全资子公司吉林水投投资有限公司任党支部书记、执行董事（法定代表人）、总经理。公司董事李洪春、

张晓坤、赵永财现就职于控股股东吉林省水务投资集团有限公司分别任企划经营部部长、财务融资部部长、审计风控部职员，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	18	16
研发人员	0	0
工程人员	20	19
技术人员	24	23
销售人员	10	10
生产人员	31	27
财务人员	13	13
行政人员	56	55
员工总计	172	163

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,511,683.02	51,010,846.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	404,604,882.10	419,652,592.11
应收款项融资			
预付款项	五、3	17,481,673.63	12,712,062.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	8,576,667.37	9,759,804.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	27,366,212.40	27,521,059.35
合同资产	五、6	110,579,150.05	122,196,365.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	13,175,825.61	13,187,831.78
流动资产合计		604,296,094.18	656,040,561.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	31,232,903.54	33,520,362.09
在建工程	五、10	127,190,815.15	129,152,503.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	0.00	160,937.37
无形资产	五、12	590,496,703.19	626,474,768.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	44,174,538.13	44,449,844.62
其他非流动资产	五、14	95,010,642.85	92,361,198.85
非流动资产合计		888,605,602.86	926,619,615.22
资产总计		1,492,901,697.04	1,582,660,177.10
流动负债：			
短期借款	五、15	84,000,000.00	84,453,891.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	184,474,927.39	251,214,835.25
预收款项			
合同负债	五、17	3,170,438.88	1,394,055.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	17,690,719.16	16,912,298.76
应交税费	五、19	31,823,780.29	26,768,017.79
其他应付款	五、20	173,434,631.02	170,759,819.05
其中：应付利息		17,336,095.12	14,502,834.35
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	138,800,000.00	100,830,800.00
其他流动负债	五、22	14,142,977.07	14,134,110.11
流动负债合计		647,537,473.81	666,467,827.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	514,438,291.13	556,438,291.13
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、25	300,000,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	16,668,255.90	17,046,264.97
递延所得税负债	五、13	616,970.05	671,156.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		831,723,517.08	874,155,713.05
负债合计		1,479,260,990.89	1,540,623,541.02
所有者权益：			
股本	五、26	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	500,000.00	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-208,404,753.93	-179,651,184.76
归属于母公司所有者权益合计		-32,780,531.61	-4,026,962.44
少数股东权益		46,421,237.76	46,063,598.52
所有者权益合计		13,640,706.15	42,036,636.08
负债和所有者权益总计		1,492,901,697.04	1,582,660,177.10

法定代表人：韩永骞

主管会计工作负责人：高鹏

会计机构负责人：高鹏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,648,057.45	1,059,856.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	155,719,011.33	174,298,422.87
应收款项融资			
预付款项	五、3	13,467,795.48	12,962,328.52
其他应收款	五、4	408,115,427.07	408,116,145.01
其中：应收利息			

应收股利		59,190,464.30	59,190,464.30
买入返售金融资产			
存货	五、5		
合同资产	五、6	81,966,854.52	93,584,069.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,047,200.96	8,050,410.58
流动资产合计		677,964,346.81	698,071,233.69
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	五、8	393,290,829.85	395,524,829.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	417,774.56	450,334.71
在建工程	五、10		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	-	160,937.37
无形资产	五、12	793,990.57	913,931.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	8,174,239.01	8,276,073.87
其他非流动资产	五、14	15,016,939.54	15016939.54
非流动资产合计		417,693,773.53	420,343,046.63
资产总计		1,095,658,120.34	1,118,414,280.32
流动负债：			
短期借款	五、15	73,500,000.00	73,664,725.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	172,720,232.97	183,999,810.04
预收款项			
合同负债	五、17	1,103,542.07	1,103,542.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	11,620,335.01	10,746,612.58
应交税费	五、19	12,140,599.95	11,445,544.40
其他应付款	五、20	390,508,577.82	372,916,765.88
其中：应付利息		14,826,970.12	4,232,640.78
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	21,000,000.00	21,030,800.00
其他流动负债	五、22	10,150,193.24	10,311,966.74
流动负债合计		692,743,481.06	685,219,766.71
非流动负债：			
长期借款	五、23	-	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	0.00		
长期应付款	五、25	300,000,000.00	300,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24		
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000,000.00	300,000,000.00
负债合计		992,743,481.06	985,219,766.71
所有者权益：			
股本	五、26	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	10,277,636.54	10,277,636.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-82,487,219.58	-52,207,345.25
所有者权益合计		102,914,639.28	133,194,513.61
负债和所有者权益合计		1,095,658,120.34	1,118,414,280.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、30	68,043,908.28	93,939,061.95
其中：营业收入		68,043,908.28	93,939,061.95

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、30	90,305,351.75	108,748,729.71
其中：营业成本	五、30	44,368,188.60	61,430,782.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	588,869.56	1,024,280.54
销售费用	五、32	191,478.02	280,303.98
管理费用	五、33	15,146,483.20	16,280,409.58
研发费用		0.00	-
财务费用	五、34	30,010,332.37	29,732,953.16
其中：利息费用		30,485,883.85	27,880,074.40
利息收入		493,950.17	339,299.11
加：其他收益	五、35	5,011,632.24	407,377.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-8,986,352.72	-14,061,992.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	400,179.24	72,820.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,835,984.71	-28,391,461.96
加：营业外收入	五、38	0.00	7.84
减：营业外支出	五、39	2,338,825.63	118,838.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,174,810.34	-28,510,292.91
减：所得税费用	五、40	221,119.59	56,119.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,395,929.93	-28,566,412.45
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）		-28,395,929.93	-28,566,412.45
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）		216,464.69	84,380.15

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-28,612,394.62	-28,650,792.60
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		-28,395,929.93	-28,566,412.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,612,394.62	-28,650,792.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		216,464.69	84,380.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：韩永骞

主管会计工作负责人：高鹏

会计机构负责人：高鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五、30	-3,347,740.53	0.00
减：营业成本	五、30	322,562.58	0.00
税金及附加	五、31	0.00	379,204.01
销售费用	五、32	0.00	0.00
管理费用	五、33	8,453,161.42	8,321,648.23
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、34	14,021,018.73	16,665,740.99

其中：利息费用		13,489,165.72	14,490,609.58
利息收入		980.87	5,695.48
加：其他收益	五、35	1,564.05	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,497,992.64	-3,288,387.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	400,179.24	72,820.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,240,732.61	-28,582,160.69
加：营业外收入	五、38	0.00	0.00
减：营业外支出	五、39	305.23	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,241,037.84	-28,582,160.69
减：所得税费用	五、40	101,834.86	-482,335.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,342,872.70	-28,099,825.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,342,872.70	-28,099,825.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
五、其他综合收益的税后净额			0.00
（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			0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			0.00
5. 其他			0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			0.00
2. 其他债权投资公允价值变动			0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0.00
4. 其他债权投资信用减值准备			0.00
5. 现金流量套期储备			0.00
6. 外币财务报表折算差额			0.00
7. 其他			0.00
六、综合收益总额		-27,342,872.70	-28,099,825.57
七、每股收益：			0.00
（一）基本每股收益（元/股）			0.00
（二）稀释每股收益（元/股）			0.00

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		91,721,506.24	71,179,279.81
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		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,274,479.75	45,491,935.13
经营活动现金流入小计		92,995,985.99	116,671,214.94
购买商品、接受劳务支付的现金		74,695,111.96	29,116,419.96
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		8,704,900.06	7,448,718.87
支付的各项税费		15,376.69	4,895,362.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	6,902,253.62	12,713,281.66
经营活动现金流出小计		90,317,642.33	54,173,783.17
经营活动产生的现金流量净额		2,678,343.66	62,497,431.77
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		0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	1,961,688.37	0.00

投资活动现金流入小计		1,961,688.37	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	56,560.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0.00	56,560.00
投资活动产生的现金流量净额		1,961,688.37	-56,560.00
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		70,500,000.00	69,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	0.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		70,500,000.00	79,900,000.00
偿还债务支付的现金		74,700,000.00	85,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,937,314.75	20,968,622.09
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		0.00	29,500,000.00
筹资活动现金流出小计		102,637,314.75	136,168,622.09
筹资活动产生的现金流量净额		-32,137,314.75	-56,268,622.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	-27,497,282.72	6,172,249.68
加：期初现金及现金等价物余额		50,000,915.74	34,498,997.24
六、期末现金及现金等价物余额		22,503,633.02	40,671,246.92

法定代表人：韩永骞

主管会计工作负责人：高鹏

会计机构负责人：高鹏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		27,137,669.91	40,122,878.31
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	15,455,802.53	40,595,700.05
经营活动现金流入小计		42,593,472.44	80,718,578.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,886,214.07	21,112,605.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,957,150.48	3,540,439.10
支付的各项税费		-	3,642,543.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	11,419,720.49	17,778,762.37

经营活动现金流出小计		28,263,085.04	46,074,349.67
经营活动产生的现金流量净额		14,330,387.40	34,644,228.69
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41		-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	56,560.00
投资支付的现金			-
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		-	56,560.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-56,560.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,752,293.46	4,834,157.27
支付其他与筹资活动有关的现金		-	29,500,000.00
筹资活动现金流出小计		63,752,293.46	106,334,157.27
筹资活动产生的现金流量净额		-3,752,293.46	-36,334,157.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	10,578,093.94	-1,746,488.58
加：期初现金及现金等价物余额		69,963.51	2,971,638.01
六、期末现金及现金等价物余额		10,648,057.45	1,225,149.43

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二(一).1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

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。

公司节水灌溉工程主要实施地为吉林省内，根据东北地区气候因素及农业生产的季节性，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，由于节水灌溉工程存在上述特点，每年秋季工程施工内容与春季工程施工内容区分明显，公司在资产负债表日，根据工程实施的完工进度，采用完工百分比法确认收入和成本。水利工程、市政工程项目，公司在资产负债表日，根据工程实施的完工进度，采用完工百分比法确认收入和成本。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

2015年6月24日，节水有限股东作出股东决议，节水有限增资扩股改制，改制后节水有限注册资本为4,727.27万元。水务投资集团出资2,600万元，占比55%；北京欣荣恒投资中心（有限合伙）（以下简称“欣荣恒”）出资1,654.54万元，占比35%；经营管理层和员工48人出资472.73万元，占比10%。截至2015年6月29日，节水有限已收到新股东欣荣恒和韩永蹇、杜守仁等48位自然人以货币缴纳的新增注册资本2,127.27万元。

经2015年8月6日节水有限股东会决议、2015年8月28日第一次临时股东大会决议，以节水有限截至2015年6月30日经审计的净资产16,543.10万元为基准，按1:0.9067的比例折合股份15,000万股，每股面值1元，将节水有限整体变更为股份有限公司。整体变更后注册资本为15,000万元，其中，水务投资集团持有8,250万股股份，占55%；欣荣恒持有5,250万股，占35%；56名自然人持有1,500万股，占10%。2015年9月1日，本公司在吉林省工商行政管理局办妥工商变更登记手续，并取得注册号为220000000163924的《营业执照》。

2020年11月20日北京欣荣恒投资中心(有限合伙)更名为三亚欣荣恒投资中心(有限合伙)。

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

截至2023年6月30日，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量	持股比例（%）
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000	55.0000
2	北京欣荣恒投资中心（有限合伙）	26,599,000	17.7300
3	滕继深	4,000,000	2.6700
4	平阳碧海天城股权投资中心(有限合伙)	3,840,000	2.5600
5	宁波梅山保税港区乐同观执投资管理 中心（有限合伙）	3,450,000	2.3000
6	其他自然人股东（68位）	29,611,000	19.7400

序号	股东名称	持股数量	持股比例 (%)
	合计	150,000,000.00	100.00

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司所处行业：土木工程建筑业。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：水利水电工程施工总承包（叁级）；田间工程设计、咨询；节水灌溉设备、农用机械、农膜的研发、生产、销售；节水灌溉技术研发、推广；太阳能光伏电站设备销售；新型防渗及防护材料、新型沥青及混凝土建筑材料销售；安全防范工程设计与施工；园林绿化、交通绿化工程和灌溉、养护、管理工程、市政公用工程施工总承包叁级、环境工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第四十四次会议于 2023 年 8 月 24 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共 12 家，其中二级子公司 10 家，三级子公司 2 家。

二级子公司 10 家,包括:吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司(以下简称“泽润公司”)、吉林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”)、吉林省利贸通商贸有限公司(以下简称“利贸通”)。

三级子公司 2 家,包括: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”)

本期合并范围变动及子公司情况见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

1、本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司连续亏损，2023 年 6 月 30 日合并未分配利润为 -20,840.48 万元。

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

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

（1）2023 年控股股东水投集团公司进行板块业务整合，节水公司纳入水投集团公司的建设板块，统一参与市场开发及市场资源分配，提升了市场竞争能力，节水公司的营收能力增强，保障节水公司持续经营。

（2）2023 年节水公司子公司吉林省岭泰市政建设有限公司 PPP 项目将完成竣工验收，预计能够实现 1.5 亿元的收入。

（3）2023 年本公司压缩管理层级，开展绩效激励政策、达到节源增效的目标。

（4）2023 年节水公司加大应收账款、其他应收款的催收力度，增加回款，形成足够的现金流。

（5）控股股东在 2021 年已给予 3 亿元资金的基础上，继续按照合同约定给予财务支持。本公司董事会认为上述改善措施足以满足本公司偿还债务的资金需要，因此，董事会认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本期财务报表是恰当的。

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于

发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

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

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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

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

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

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重

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

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

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买

价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

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

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

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、电商平台、商标权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

22、收入

（1）一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

可用性服务费及运维绩效服务

收入确认的时点：工程竣工验收完毕。

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

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

收入结算：根据3P协议约定，政府方每年支付一次。

工程施工

资产负债表日，公司根据工程施工已完成的履约进度确认收入。

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

合同履约进度 = 已经完成的合同成本 ÷ 合同预计总成本 × 100%

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

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

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

节水材料

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

对于附有销售退回条款的节水材料商品的销售，在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时

的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

26、 租赁

（1） 租赁的识别

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

（2） 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

- 机器设备
- 运输车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

27、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

收入确认

基建建设业务的收入确认

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

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	实缴流转税额	7、5
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2007]83号关于《国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》：自2007年7月1日起，纳税人生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税，本公司之子公司天正达华、田丰节水、泽润公司符合上述税收优惠政策。

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

(2) 企业所得税

根据藏政发[2021]9号《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》第二章第四条规定：企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率，本公司之子公司高原有机符合上述税收优惠政策。

(3) 其他优惠

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

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
银行存款	22,511,683.02	51,010,846.31

期末，本公司存在司法冻结金额 8,050.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	80,451,797.57	175,729,273.51
1 至 2 年	158,885,523.49	119,922,915.41
2 至 3 年	51,758,898.39	12,833,033.59
3 至 4 年	12,833,033.59	10,100,732.95
4 至 5 年	10,100,732.95	151,757,774.32
5 年以上	174,752,655.24	24,547,314.89
小 计	488,782,641.23	494,891,044.67
减：坏账准备	84,177,759.13	75,238,452.56
合 计	404,604,882.10	419,652,592.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	409,508,118.87	83.78	51,056,413.32	12.47	358,451,705.55
按组合计提坏账准备	79,274,522.36	16.22	33,121,345.81	41.78	46,153,176.55
其中:					
应收政府部门客户	43,330,920.61	8.87	8,260,495.64	19.06	35,070,424.97
应收其他企业客户	35,943,601.75	7.35	24,860,850.17	69.17	11,082,751.58
合 计	488,782,641.23	100.00	84,177,759.13	17.22	404,604,882.10

续:

类 别	上年年末余额				
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	396,982,645.41	80.22	49,464,098.36	12.46	347,518,547.05
按组合计提坏账准备	97,908,399.26	19.78	25,774,354.20	26.32	72,134,045.06
其中:					
应收政府部门客户	59,212,935.71	11.96	7,437,898.69	12.56	51,775,037.02
应收其他企业客户	38,695,463.55	7.82	18,336,455.51	47.39	20,359,008.04
合 计	494,891,044.67	100.00	75,238,452.56	15.20	419,652,592.11

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
公主岭市住房和城乡建设局	240,235,853.03	7,999,853.91	3.33	回收可能性
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,282,701.08	3.33	回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	14,936,111.84	14,189,306.25	95.00	破产重组
合肥市农翔粮食贸易有限公司	7,712,799.54	7,712,799.54	100.00	回收可能性
刘 伟 (230281198409143313)	4,729,513.20	4,729,513.20	100.00	预计无法收回
长岭县庆丰粮油贸易有限公司	3,379,510.65	3,379,510.65	100.00	预计无法收回
2016 厕所改造	2,512,270.00	1,507,362.00	60.00	回收可能性
孙 洪 军 (220122197206114733)	2,321,544.56	2,321,544.56	100.00	预计无法收回
谭 学 栋 222424197010161914	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回
陆 占 军 (220324197512055516)	820,869.00	820,869.00	100.00	预计无法收回
厕所改造	800,494.00	800,494.00	100.00	预计无法收回

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
谢 明 贤 (220822197409084831)	581,412.82	581,412.82	100.00	预计无法收回
吉林省启洋水利工程有 限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
张 凤 志 220722198604141239	311,986.56	311,986.56	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
白城市洮北区水利局	274,103.62	137,051.81	50.00	回收可能性
吴守福	230,000.00	230,000.00	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
张 福 东 220822196912105711	65,027.91	65,027.91	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
刘 长 强 (220822196801072830)	41,125.00	41,125.00	100.00	预计无法收回
司义辉	15,509.29	15,509.29	100.00	预计无法收回
杨 德 军 220121196906158558	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
合 计	409,508,118.87	51,056,413.32		

续:

名 称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
公主岭市住房和城乡建设局	227,215,881.57	7,566,288.86	3.33	回收可能性
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,282,701.08	3.33	回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	14,936,111.84	14,189,306.25	95.00	破产重组
合肥市农翔粮食贸易有限公司	7,712,799.54	6,170,239.63	80.00	回收可能性
刘 伟 (230281198409143313)	4,729,513.20	4,729,513.20	100.00	预计无法收回
长岭县庆丰粮油贸易有限公司	3,379,510.65	3,379,510.65	100.00	预计无法收回
2016 厕所改造	2,788,990.00	1,673,394.00	60.00	回收可能性
孙 洪 军 (220122197206114733)	2,321,544.56	2,321,544.56	100.00	预计无法收回
厕所改造	1,003,272.00	1,003,272.00	100.00	预计无法收回
谭 学 栋 (222424197010161914)	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回
陆 占 军 (220324197512055516)	820,869.00	820,869.00	100.00	预计无法收回

谢明贤 (220822197409084831)	596,412.82	596,412.82	100.00	预计无法收回
吉林省启洋水利工程 有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
张凤志 (220722198604141239)	311,986.56	311,986.56	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
白城市洮北区水利局	274,103.62	137,051.81	50.00	回收可能性
吴守福	230,000.00	230,000.00	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
张福东 (220822196912105711)	65,027.91	65,027.91	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
刘长强 (220822196801072830)	41,125.00	41,125.00	100.00	预计无法收回
司义辉	15,509.29	15,509.29	100.00	预计无法收回
杨德军 (220121196906158558)	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
合计	396,982,645.41	49,464,098.36		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府部门客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,340,013.90	444,222.46	3.33	24,931,459.46	830,217.62	3.33
1至2年	10,787,709.44	1,404,559.77	13.02	31,165,008.58	4,057,684.11	13.02
2至3年	17,000,991.56	4,381,155.52	25.77	144,000.00	37,108.80	25.77
3至4年	144,000.00	52,632.00	36.55	614,229.66	224,500.94	36.55
4至5年	614,229.66	533,949.84	86.93	534,436.05	464,585.26	86.93
5年以上	1,443,976.05	1,443,976.05	100.00	1,823,801.96	1,823,801.96	100.00
合计	43,330,920.61	8,260,495.64	19.06	59,212,935.71	7,437,898.69	12.56

组合计提项目: 应收其他企业客户

账龄	期末金额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	91,812.20	8,152.92	8.88	9,279,993.41	824,063.41	8.88
1至2年	6,579,993.41	1,068,590.93	16.24	3,059,845.90	496,918.96	16.24
2至3年	3,059,845.90	891,027.13	29.12	7,926,608.65	2,308,228.44	29.12
3至4年	7,926,608.65	4,607,737.60	58.13	8,888,872.45	5,167,101.56	58.13
4至5年	8,888,872.45	8,888,872.45	100.00	4,538,840.56	4,538,840.56	100.00
5年以上	9,396,469.14	9,396,469.14	100.00	5,001,302.58	5,001,302.58	100.00

账龄	期末金额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	35,943,601.75	24,860,850.17	69.17	38,695,463.55	18,336,455.51	47.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	75,238,452.56
本期计提	9,895,546.46
本期收回或转回	956,239.89
本期核销	
期末余额	84,177,759.13

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 411,652,011.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 30,501,930.74 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
公主岭市住房和城乡建设局	240,235,853.03	49.15	7,999,853.91
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	26.31	4,282,701.08
山东远洋塑胶工业有限公司	14,936,111.84	3.06	14,189,306.25
前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	14,589,284.49	2.98	607,524.84
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	13,281,120.13	2.72	3,422,544.66
合计	411,652,011.60	84.22	30,501,930.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,975,687.21	18.25	250,580.67	1.97
1至2年	113,828.81	0.42	9,266,045.22	72.89
2至3年	9,196,721.05	33.74	180,000.00	1.42
3年以上	3,195,436.56	47.60	3,015,436.56	23.72
合计	17,481,673.63	100.00	12,712,062.45	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
吉林省中信广建工程有限责任公司	7,766,041.79	44.42	
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	17.19	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	10,771,201.79	61.61	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,526,201.79 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.81%。

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
吉林省中信广建工程有限责任公司	9,766,041.79	55.86
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00	17.19
公主岭中益劳务派遣有限公司	1,000,000.00	5.72
公主岭市华友建材经销处	1,300,000.00	7.44
四川泸州绿色酿酒有限公司	455,000.00	2.60
合 计	15,526,201.79	88.81

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	8,576,667.37	9,759,804.37

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,213,866.73	547,368.37
1 至 2 年	198,642.78	2,696,298.90
2 至 3 年	2,696,298.90	8,183,056.57
3 至 4 年	8,181,824.57	8,767,319.82
4 至 5 年	6,767,319.82	4,189,651.12
5 年以上	27,694,569.86	23,504,918.74
小 计	46,752,522.66	47,888,613.52
减：坏账准备	38,175,855.29	38,128,809.15
合 计	8,576,667.37	9,759,804.37

② 按款项性质披露

项 目	期末金额		上年年末金额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及垫款	1,567,068.06		1,567,068.06	703,158.92		703,158.92
保证金及押金	252,864.54		252,864.54	252,864.54		252,864.54

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他款项	44,932,590.06	38,175,855.29	6,756,734.77	46,932,590.06	38,128,809.15	8,803,780.91
合 计	46,752,522.66	38,175,855.29	8,576,667.37	47,888,613.52	38,128,809.15	9,759,804.37

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,263,808.30	12.88	420,456.60	2,843,351.70	回收可能性
备用金及垫款	1,567,068.06		-	1,567,068.06	
保证金及押金	252,864.54			252,864.54	
其他款项	1,443,875.70	29.12	420,456.60	1,023,419.10	回收可能性
合 计	3,263,808.30	12.88	420,456.60	2,843,351.70	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00		回收可能性
按组合计提坏账准备	14,665,462.12	67.98	9,969,434.47	4,696,027.65	回收可能性
其他款项	14,665,462.12	67.98	9,969,434.47	4,696,027.65	回收可能性
合 计	17,865,462.12	73.71	13,169,434.47	4,696,027.65	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	25,623,252.24	95.95	24,585,964.22	1,037,288.02	回收可能性
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	100.00%	16,939,000.00		回收可能性
程德文	1,974,661.74	80.00%	1,579,729.39	394,932.35	回收可能性
苗立波	1,500,000.00	80.00%	1,200,000.00	300,000.00	回收可能性
孙家权	1,500,000.00	80.00%	1,200,000.00	300,000.00	回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	847,113.53	95.00%	804,757.86	42,355.67	回收可能性
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	100.00%	559,907.84		回收可能性
长双烟铁路有限责任公司双阳 运输收入专户	539,985.00	100.00%	539,985.00		回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00%	500,000.00		回收可能性
姜国滨	500,000.00	100.00%	500,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00%	209,263.89		回收可能性

洮南市水利局	200,000.00	100.00%	200,000.00	回收可能性
公主岭市范家屯镇乾程农民专业合作社	149,000.00	100.00%	149,000.00	回收可能性
合肥聚能新能源科技有限公司	60,000.00	100.00%	60,000.00	回收可能性
保定中泰新能源科技有限公司	60,000.00	100.00%	60,000.00	回收可能性
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00%	29,444.06	回收可能性
董秀	16,000.00	100.00%	16,000.00	回收可能性
刘长强(220822196801072830)	14,805.00	100.00%	14,805.00	回收可能性
郭霖(6217000880002637733)	8,000.00	100.00%	8,000.00	回收可能性
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	7,321.18	100.00%	7,321.18	回收可能性
董云双	5,200.00	100.00%	5,200.00	回收可能性
韩汝健	3,550.00	100.00%	3,550.00	回收可能性
合计	25,623,252.24	95.95	24,585,964.22	1,037,288.02

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,399,899.16	9.77	234,485.41	2,165,413.75	回收可能性
备用金及垫款	703,158.92			703,158.92	
保证金及押金	252,864.54			252,864.54	
其他款项	1,443,875.70	16.24	234,485.41	1,209,390.29	回收可能性
合计	2,399,899.16	9.77	234,485.41	2,165,413.75	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00		回收可能性
按组合计提坏账准备	14,665,462.12	55.97	8,208,359.52	6,457,102.60	回收可能性
其他款项	14,665,462.12	55.97	8,208,359.52	6,457,102.60	回收可能性
合计	17,865,462.12	63.86	11,408,359.52	6,457,102.60	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	27,623,252.24		26,485,964.22	1,137,288.02	回收可能性
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	100.00	16,939,000.00		回收可能性
吉林省晟茂建筑工程有限公司	2,000,000.00	95.00	1,900,000.00	100,000.00	回收可能性
程德文	1,974,661.74	80.00	1,579,729.39	394,932.35	回收可能性
苗立波	1,500,000.00	80.00	1,200,000.00	300,000.00	回收可能性

孙家权	1,500,000.00	80.00	1,200,000.00	300,000.00	回收可能性
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	100.00	559,907.84		回收可能性
长双烟铁路有限责任公司双阳运输收入专户	539,985.00	100.00	539,985.00		回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
姜国滨	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	847,113.53	95.00	804,757.86	42,355.67	回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89		回收可能性
洮南市水利局	200,000.00	100.00	200,000.00		回收可能性
公主岭市范家屯镇乾程农民专业合作社	149,000.00	100.00	149,000.00		回收可能性
合肥聚能新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00		回收可能性
保定中泰新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00		回收可能性
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00	29,444.06		回收可能性
董秀	16,000.00	100.00	16,000.00		回收可能性
刘长强 (220822196801072830)	14,805.00	100.00	14,805.00		回收可能性
郭霖	8,000.00	100.00	8,000.00		回收可能性
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	7,321.18	100.00	7,321.18		回收可能性
董云双	5,200.00	100.00	5,200.00		回收可能性
韩汝健 (220881197604041511)	3,550.00	100.00	3,550.00		回收可能性
合 计	27,623,252.24		26,485,964.22	1,137,288.02	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	234,485.41	11,408,359.52	26,485,964.22	38,128,809.15
期初余额在本期				
--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	185,971.19	1,761,074.95		1,947,046.14
本期转回			1,900,000.00	1,900,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	420,456.60	13,169,434.47	24,585,964.22	38,175,855.29

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
吉林省光大建设集团 有限公司	其他	16,939,000.00	5年以上	36.23	16,939,000.00
四平市政府采购中心	保证金	5,000,000.00	5年以上	10.69	5,000,000.00
梨树县农村饮水安全 工程建设管理处	质保金	3,950,000.00	2-4年	8.45	1,374,733.00
长春市博硕鑫科技开 发有限公司	其他	3,200,000.00	5年以上	6.84	3,200,000.00
吉林省升望机电设备 有限公司	往来款	3,000,000.00	3-4年	6.42	1,743,900.00
合计		32,089,000.00		68.63	28,257,633.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,227,521.77	314,471.65	8,913,050.12	9,227,521.77	314,471.65	8,913,050.12
库存商品	27,383,265.10	11,065,469.88	16,317,795.22	27,610,391.49	11,065,469.88	16,544,921.61
发出商品	1,760,093.51		1,760,093.51	1,760,093.51		1,760,093.51
周转材料	746,555.19	377,181.64	369,373.55	680,175.75	377,181.64	302,994.11
在途物资	5,900.00		5,900.00			
合计	39,123,335.57	11,757,123.17	27,366,212.40	39,278,182.52	11,757,123.17	27,521,059.35

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	314,471.65					314,471.65
周转材料	377,181.64					377,181.64
库存商品	11,065,469.88					11,065,469.88
合计	11,757,123.17					11,757,123.17

6、合同资产

项 目	期末余额	上年年末余额
合同资产	114,388,279.76	126,405,674.46
减：合同资产减值准备	3,809,129.71	4,209,308.95
小 计	110,579,150.05	122,196,365.51
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	110,579,150.05	122,196,365.51

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					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
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	114,388,279.76	100.00	3,809,129.71	3.33	110,579,150.05	126,405,674.46	100.00	4,209,308.95	3.33	122,196,365.51
其中:										
工程施工	114,388,279.76	100.00	3,809,129.71	3.33	110,579,150.05	126,405,674.46	100.00	4,209,308.95	3.33	122,196,365.51

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 工程施工

项目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
工程施工	114,388,279.76	3,809,129.71	3.33	126,405,674.46	4,209,308.95	3.33

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工	7,160.21	407,339.45		

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	12,361,407.31	12,370,500.86
多交或预缴的增值税额	255,900.52	282,096.54
预缴所得税	558,517.78	535,234.38
合计	13,175,825.61	13,187,831.78

8、长期股权投资

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

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,232,903.54	33,520,362.09

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1.期初余额	36,352,283.11	34,125,196.10	5,084,518.18	2,671,239.20	961,259.71	79,194,496.30
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	36,352,283.11	34,125,196.10	5,084,518.18	2,671,239.20	961,259.71	79,194,496.30
二、累计折旧						
1.期初余额	15,086,585.55	23,672,493.34	3,831,374.99	2,443,040.51	640,639.82	45,674,134.21
2.本期增加金额	851,816.56	1,160,990.88	206,856.66	32,646.70	35,147.75	2,287,458.55
(1) 计提	851,816.56	1,160,990.88	206,856.66	32,646.70	35,147.75	2,287,458.55
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	15,938,402.11	24,833,484.22	4,038,231.65	2,475,687.21	675,787.57	47,961,592.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	20,413,881.00	9,291,711.88	1,046,286.53	195,551.99	285,472.14	31,232,903.54
2.期初账面价值	21,265,697.56	10,452,702.76	1,253,143.19	228,198.69	320,619.89	33,520,362.09

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	127,190,815.15	129,152,503.52

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
抚松县抚松新城松泉路道路工程	15,480,729.80		15,480,729.80	15,480,729.80		15,480,729.80
公主岭市2016年基础设施	61,824,036.68		61,824,036.68	63,785,725.05		63,785,725.05
年产万吨青稞综合加工产业化项目	49,886,048.67		49,886,048.67	49,886,048.67		49,886,048.67
合 计	127,190,815.15		127,190,815.15	129,152,503.52		129,152,503.52

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：		期末余额
						本期利息资本化金额	本期利率资本化率%	
抚松县抚松新城松泉路道路工程	15,480,729.80							15,480,729.80
公主岭市2016年基础设施	63,785,725.05			1,961,688.37	19,369,505.33		4.95	61,824,036.68
年产万吨青稞综合加工产业化项目	49,886,048.67				900,000.00		1.50	49,886,048.67
合 计	129,152,503.52			1,961,688.37	20,269,505.33			127,190,815.15

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
抚松县抚松新城松泉路道路工程	462,425,300.00	3.35	3.35	自有资金
公主岭市2016年基础设施	1,266,977,900.00	78.14	78.14	金融机构贷款及自筹资金
年产万吨青稞综合加工产业化项目	64,704,600.00	77.10	98.00	政府扶贫资金及单位自筹
合 计	1,794,107,800.00			

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 期初余额	3,862,496.50
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	3,862,496.50
二、累计折旧	

1.期初余额	3,701,559.13
2.本期增加金额	160,937.37
(1) 计提	160,937.37
3.本期减少金额	
4. 期末余额	3,862,496.50
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 期初账面价值	160,937.37

说明:

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十三、1。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	特许权	电商平台	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	34,820,574.50	981,893.59	848,408,833.11	5,095,145.64	72,760.00	889,379,206.84
2.本期增加金额						
(1) 购置						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	34,820,574.50	981,893.59	848,408,833.11	5,095,145.64	72,760.00	889,379,206.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	6,871,656.81	811,765.35	252,037,343.70	3,154,288.62	29,383.59	262,904,438.07
2.本期增加金额	348,613.96	120,642.36	35,330,713.97	174,757.28	3,338.01	35,978,065.58
(1) 计提	348,613.96	120,642.36	35,330,713.97	174,757.28	3,338.01	35,978,065.58
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	7,220,270.77	932,407.71	287,368,057.67	3,329,045.90	32,721.60	298,882,503.65
三、减值准备						
1. 期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,600,303.73	49,485.88	561,040,775.44	1,766,099.74	40,038.40	590,496,703.19
2. 期初账面价值	27,948,917.69	170,128.24	596,371,489.41	1,940,857.02	43,376.41	626,474,768.77

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,559,092.67	3,422,215.64	15,966,432.12	3,524,050.50
信用减值准备	115,935,387.96	28,983,847.00	113,367,261.70	28,341,815.43
内部交易未实现利润	48,394,656.73	11,768,475.49	51,656,669.53	12,583,978.69
小 计	179,889,137.36	44,174,538.13	180,990,363.35	44,449,844.62
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	2,467,880.23	616,970.05	2,684,627.80	671,156.95
小 计	2,467,880.23	616,970.05	2,684,627.80	671,156.95

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	311,395,242.28	287,737,704.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	11,335,594.19	11,335,594.19	
2024 年	38,053,652.39	38,053,652.39	
2025 年	44,336,817.57	44,336,817.57	
2026 年	157,161,509.32	157,161,509.32	
2027 年	36,850,130.78	36,850,130.78	
2028 年	23,657,538.03		
合 计	311,395,242.28	287,737,704.25	

14、其他非流动资产

项 目	期末余额			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
预付工程款	95,010,642.85		95,010,642.85	92,361,198.85		92,361,198.85

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		253,891.67
抵押借款	10,500,000.00	10,700,000.00
保证借款	73,500,000.00	73,500,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
合计	84,000,000.00	84,453,891.67

说明:

(1) 保证借款系本公司向吉林银行股份有限公司长春人民广场支行办理借款 13,500,000.00 元, 借款期限为 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日, 借款年利率 6.60%, 保证人为长春市中小企业融资担保有限公司, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 13,500,000.00 元; 向长春农村商业银行股份有限公司会展中心支行办理借款 60,000,000.00 元, 借款期限为 2023 年 1 月 16 日至 2024 年 1 月 15 日, 借款年利率 7.30%, 保证人为吉林省水务投资集团有限公司, 截至 2023 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 60,000,000.00 元。

(2) 抵押借款系二级子公司顺泰市政向东北再担保小额贷款有限公司吉林分公司申请流动资金借款, 借款本金 10,500,000.00 元, 借款期限 2023 年 6 月 2 日至 2023 年 8 月 1 日, 借款年利率 12.00%, 以通榆县田丰节水设备有限公司 5 处不动产抵押。截至 2023 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 10,500,000.00 元。

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	105,111,691.35	100,070,752.05
工程款	62,003,932.49	117,484,327.70
服务费	11,923,565.10	9,980,573.76
其他	5,435,738.45	23,679,181.74
合 计	184,474,927.39	251,214,835.25

其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
四平佳邦商贸有限公司	14,590,421.86	未到结算期
吉林省炬原建筑工程有限公司	9,444,676.93	未到结算期
吉林省中信广建工程有限责任公司梨树分公司	8,798,836.37	未到结算期
通号工程局集团湖南建设工程有限公司	8,124,244.77	未到结算期
吉林省中信广建工程有限责任公司	6,217,858.44	未到结算期
吉林省旭升劳务服务有限公司	5,208,827.18	未到结算期
河北建设集团有限公司	3,730,319.33	未到结算期
松原市多多建材销售有限公司	3,303,023.69	未到结算期
前郭尔罗斯蒙古族自治县王府站镇晟泰机械设备租赁处	3,110,011.04	未到结算期
松原市权然工程材料销售有限公司	3,047,690.81	未到结算期
公主岭市安铭建设工程有限责任公司	3,046,000.00	未到结算期
合计	68,621,910.42	

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
工程承包服务相关的合同负债	2,149,413.63	1,103,542.07
销售合同相关的合同负债	1,021,025.25	290,513.27
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	3,170,438.88	1,394,055.34

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,093,856.52	7,931,412.29	7,554,974.51	15,470,294.30
离职后福利-设定提存计划	1,818,442.24	1,501,908.17	1,099,925.55	2,220,424.86
辞退福利		50,000.00	50,000.00	
合 计	16,912,298.76	9,483,320.46	8,704,900.06	17,690,719.16

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,609,517.38	5,929,846.62	5,296,668.51	14,242,695.49
职工福利费	150,406.00	455,466.30	446,936.30	158,936.00
社会保险费	92,522.63	785,161.98	770,104.43	107,580.18
其中：1. 医疗保险费及生育保险	88,620.10	757,819.89	744,599.27	101,840.72
2. 工伤保险费	3,902.53	27,342.09	25,505.16	5,739.46
3. 生育保险费				
住房公积金	992,051.24	688,502.16	907,502.36	773,051.04
工会经费和职工教育经费	137,597.50	5,535.23	92,201.51	50,931.22
其他短期薪酬	111,761.77	66,900.00	41,561.40	137,100.37
合 计	15,093,856.52	7,931,412.29	7,554,974.51	15,470,294.30

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	1,818,442.24	1,501,908.17	1,099,925.55	2,220,424.86
其中：基本养老保险费	1,163,941.35	991,950.57	1,063,162.70	1,092,729.22
失业保险费	38,093.80	43,706.91	33,857.83	47,942.88
企业年金缴费	616,407.09	466,250.69	2,905.02	1,079,752.76
合 计	1,818,442.24	1,501,908.17	1,099,925.55	2,220,424.86

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	28,153,201.04	23,672,544.42
城市维护建设税	374,452.20	374,452.20
个人所得税	40,458.88	26,152.13

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	2,070,626.69	2,083,524.14
房产税	48,121.16	25,213.98
土地使用税	675,595.02	200,198.34
教育费附加(含地方教育费附加)	368,769.17	370,320.40
其他税费	92,556.13	15,612.18
合计	31,823,780.29	26,768,017.79

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,336,095.12	14,502,834.35
其他应付款	156,098,535.90	156,256,984.70
合 计	173,434,631.02	170,759,819.05

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		7,761,068.57
吉林省水务投资集团有限公司	13,877,260.27	3,909,863.01
江孜县宗城实业开发有限公司	1,395,000.00	1,395,000.00
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司	1,114,125.00	1,114,125.00
吉林省城市供水有限公司	287,777.77	322,777.77
吉林省地方水电集团有限公司	661,932.08	
合计	17,336,095.12	14,502,834.35

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	136,526,020.00	137,017,900.00
质保金	5,424,505.72	4,254,836.00
其他	14,148,010.18	14,984,248.7
合计	156,098,535.90	156,256,984.70

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司	63,000,000.00	未到结算期
江孜县宗城投资实业开发有限公司	30,000,000.00	未到结算期
抚松长白山旅游建设开发有限公司	9,379,253.98	未到结算期
中冶轨道交通有限公司	1,874,750.00	未到结算期
中交第四公路工程局有限公司	672,750.00	未到结算期
合 计	104,926,753.98	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款	138,800,000.00	100,800,000.00
1年内到期的租赁负债		
长期借款应付利息		30,800.00
合 计	138,800,000.00	100,830,800.00

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	117,800,000.00	79,800,000.00
抵押借款	21,000,000.00	21,000,000.00
合 计	138,800,000.00	100,800,000.00

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	14,142,977.07	14,134,110.11

23、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	21,000,000.00	4.95	21,000,000.00	4.95
质押借款	632,238,291.13	4.95	636,238,291.13	4.95
应付利息			30,800.00	
小 计	653,238,291.13		657,269,091.13	
减：一年内到期的长期借款	138,800,000.00		100,830,800.00	
合 计	514,438,291.13		556,438,291.13	

说明：

(1) 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 2020 年 7 月 13 日至 2023 年 7 月 12 日，借款年利率 4.95%，以泽润公司的房屋和土地抵押。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 21,000,000.00 元。

(2) 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，截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 632,238,291.13 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。

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,046,264.97		378,009.07	16,668,255.90	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注 44、政府补助

25、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	300,000,000.00	300,000,000.00

长期应付款明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
吉林省水务投资集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00

26、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		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

27、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	500,000.00			500,000.00

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,124,222.32			25,124,222.32

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-179,651,184.76	-136,058,996.26	
调整后 期初未分配利润	-179,651,184.76	-136,058,996.26	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-28,612,394.62	-43,592,188.50	
其他	-141,174.55		
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-208,404,753.93	-179,651,184.76	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,032,568.68	44,299,477.14	90,988,508.46	55,506,070.99

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	11,339.60	68,711.46	2,950,553.49	5,924,711.46
合 计	68,043,908.28	44,368,188.60	93,939,061.95	61,430,782.45

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
水利工程	-3,347,740.53	322,562.58		
市政工程		94,084.00	3,230,088.50	1,535,500.00
节水灌溉材料	77,170.80	200,747.28	10,193,983.76	1,447,840.59
可行性服务费收入	63,226,388.17	38,592,726.78	63,226,388.17	41,087,610.11
农产品、农资	121,371.44	81,525.10	6,307,963.04	6,360,764.50
沥青混凝土产品	7,955,378.80	5,007,831.40	8,030,084.99	5,074,355.79
小计	68,032,568.68	44,299,477.14	90,988,508.46	55,506,070.99
其他业务:				
销售原材料			2,852,866.00	5,856,000.00
光伏发电	11,339.60	68,711.46	97,687.49	68,711.46
小计	11,339.60	68,711.46	2,950,553.49	5,924,711.46
合 计	68,043,908.28	44,368,188.60	93,939,061.95	61,430,782.45

(3) 营业收入分解信息

	本期发生额						合计
	水利工程	节水灌溉材料	可行性服务费	农产品、农资	沥青混凝土产品	光伏发电	
主营业务收入							
其中：在某一时点确认		77,170.80		121,371.44	7,955,378.80		8,153,921.04
在某一时段确认	-3,347,740.53		63,226,388.17				59,878,647.64
其他业务收入							
其中：在某一时点确认						11,339.60	11,339.60
合计	-3,347,740.53	77,170.80	63,226,388.17	121,371.44	7,955,378.80	11,339.60	68,043,908.28

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	475,396.68	475,396.68
房产税	98,549.12	98,549.12
教育费附加	6,582.36	112,150.41
地方教育附加	4,388.24	74,766.92
印花税	3,484.04	472.40

车船税	420.00	1,225.60
城市维护建设税	49.12	261,137.17
环保税		582.24
合 计	588,869.56	1,024,280.54

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	51,000.52	172,369.85
运输装卸、保险、仓储费	78,593.50	103,809.00
办公、宣传、业务招待费		1,300.00
广告试验、运营服务、检测认证费	61,884.00	35.13
其他		2,790.00
合 计	191,478.02	280,303.98

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,302,639.72	11,348,857.20
累计折旧	2,379,684.46	3,629,054.04
房屋租赁费	2,210,857.25	
无形资产摊销	647,351.61	639,809.75
车辆、交通、差旅费	183,647.47	327,744.14
办公、会议费	152,776.53	378,855.94
中介机构服务费、注册费	100,068.75	476,625.30
诉讼费	70,640.00	
辞退福利	50,000.00	
残疾人保障金、水利建设基金	7,008.49	987.80
物料消耗、修理	4,078.00	30,191.96
业务招待费及宣传费	2,018.00	
其他	35,712.92	-551,716.55
合 计	15,146,483.20	16,280,409.58

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,485,883.85	31,322,574.40
减：利息资本化		3,442,500.00
利息收入	493,950.17	339,299.11
手续费及其他	18,398.69	2,192,177.87
合 计	30,010,332.37	29,732,953.16

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,010,056.65	407,377.90
代扣个人所得税手续费返还	1,575.59	
合计	5,011,632.24	407,377.90

说明:

(1) 政府补助的具体信息, 详见附注 44、政府补助。

(2) 作为非经常性损益的政府补助, 具体原因见附注十五、1。

36、信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,986,352.72	-14,061,992.25

37、资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	400,179.24	72,820.15

38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔偿款			
罚款净收入			
违约金收入			
核销往来款项			
其他		7.84	
合计		7.84	

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	2,338,520.40		2,338,520.40
罚款、税滞纳金	305.23		305.23
非流动资产毁损报废损失		118,038.42	
其他		800.37	
合计	2,338,825.63	118,838.79	2,338,825.63

40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	221,119.59	56,119.54
合 计	221,119.59	56,119.54

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-28,174,810.34	-28,510,292.91
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	-7,043,702.59	-4,276,543.94
某些子公司适用不同税率的影响	-152,035.92	-747,558.48
不可抵扣的成本、费用和损失	1,502,473.59	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,335,795.12	-2,174,914.95
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	8,250,179.63	7,255,136.91
所得税费用	221,119.59	56,119.54

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	1,180,275.58	3,270,895.90
政府补助	53,403.69	
存款利息	40,800.48	65,883.51
增值税留抵退税		42,155,155.72
合 计	1,274,479.75	45,491,935.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用付现	5,742,025.80	3,177,669.07
往来款项	1,159,922.59	9,535,566.34
营业外支出付现	305.23	46.25
合 计	6,902,253.62	12,713,281.66

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆迁补偿款	1,961,688.37	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		10,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		28,500,000.00
融资手续费		1,000,000.00
合 计		29,500,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,395,929.93	-28,566,412.45
加：资产减值损失	-400,179.24	-72,820.15
信用减值损失	8,986,352.72	14,061,992.25
固定资产折旧	2,287,458.55	3,697,765.50
使用权资产折旧	160,937.37	
无形资产摊销	35,978,065.58	38,465,407.06
长期待摊费用摊销		
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)		118,038.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	30,485,883.85	27,880,074.40
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	275,306.49	110,306.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-54,186.90	-54,186.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-154,846.95	4,250,738.99
合同资产的减少(增加以“-”号填列)	12,017,394.70	36,410,074.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,621,695.56	-6,266,632.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,886,217.02	-27,536,913.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,678,343.66	62,497,431.77
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		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	22,503,633.02	40,671,246.92
减：现金的期初余额	50,000,915.74	34,498,997.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,497,282.72	6,172,249.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年同期余额
一、现金	22,503,633.02	40,671,246.92
其中：可随时用于支付的银行存款	22,503,633.02	40,671,246.92
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,503,633.02	40,671,246.92

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,050.00	司法冻结
应收账款	240,235,853.03	岭泰公司为农发行借款提供质押担保
长期股权投资	299,387,750.00	本公司为岭泰农发行借款提供股权质押担保
固定资产	4,678,135.40	泽润公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	20,124,089.50	泽润公司为节水本部提供抵押担保
固定资产	5,667,294.26	田丰公司为顺泰公司提供抵押担保
无形资产	2,291,752.19	田丰公司为顺泰公司提供抵押担保
合 计	572,392,924.38	

44、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
天正达华收园 区拨付土地出 让金奖励款	财政拨款	663,583.32		8,158.81		655,424.51	其他收益	与资产相关
450 万技改基 金：100 万亩玉 米膜下滴灌带 系统设备生产 线技术改造	财政拨款	150,200.01		46,710.00		103,490.01	其他收益	与资产相关
80 万亩膜下滴 灌系统设备生 产加工项目	财政拨款	54,916.70		10,249.98		44,666.72	其他收益	与资产相关
通榆县节水增 粮行动电力配 套项目	财政拨款	511,013.19		22,966.50		488,046.69	其他收益	与资产相关
园区技改款(白 工管字[2012]28 号)	财政拨款	14,273,860.67		183,783.67		14,090,077.00	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关/ 与收益相关
技术改造资金 (吉工信投资 [2012]363号)	财政拨款	40,481.18		48,379.10		-7,897.92	其他收益	与资产相关
吉工信规划 [2013]309号技 术改造专项资 金	财政拨款	102,359.57		40,348.65		62,010.92	其他收益	与资产相关
园区财政投资 管理中心奖励 土地使用权	财政拨款	1,233,530.33		15,882.36		1,217,647.97	其他收益	与资产相关
农机购置补贴 资金-轮式拖拉 机	财政拨款	9,760.00		915.00		8,845.00	其他收益	与资产相关
农机购置补贴 资金-免耕播种 机	财政拨款	6,560.00		615.00		5,945.00	其他收益	与资产相关
合计		17,046,264.97		378,009.07		16,668,255.90		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	378,009.07	375,371.77	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	23,328.10	6,006.13	其他收益	与收益相关
江孜县财政局 2021 年种粮补 贴	财政拨款	4,608,719.48		其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	财政拨款	1,575.59		其他收益	与收益相关
人社培训费	财政拨款		26,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		5,011,632.24	407,377.90		

六、合并范围的变动

二级子公司吉林省安龙水务建设有限公司、吉林省佳盛种植养殖专业合作社联合社注销导致本期纳入合并范围内的子公司减少。

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	实收资本 (万元)	持股比例%		投资额(万 元)	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	500.00	100.00		500.00	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	1,000.00	85.00		1,273.62	同一控制 下企业合 并

田丰节水	吉林通榆	吉林通榆	节水产品生产、研发及销售	1,148.77	47.77	44.40	1,800.00	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	216.17	100.00		216.17	投资设立
高原有机	日喀则桑珠孜	日喀则桑珠孜	农作物种植、研发、农用设备研发及销售	1,000.00	100.00		1,000.00	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	31,514.50	95.00		29,938.78	投资设立
节亿融	吉林抚松	吉林抚松	投资管理	2,790.00	65.00		290.00	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	1,000.00	100.00		977.76	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	2,782.75	95.00		2,782.75	非同一控制下企业合并
利贸通	吉林长春	吉林长春	贸易	500.00		100.00	500.00	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	200.00		100.00	200.00	投资设立
松泉路	吉林抚松	吉林抚松	项目建设、维护及运营管理	2,725.00		98.99	2,695.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
节亿融	35.00	-268.79		24,930,860.53
岭泰公司	5.00	360,902.40		19,244,325.48
天正达华	15.00	-87,854.75		1,616,820.09
田丰节水	7.8345	-126,595.21		235,363.26
吉岭建筑	5.00	71,249.01		94,532.53

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	628,138.53	36,234,942.18	36,863,080.71	9,405,978.13		9,405,978.13
岭泰公司	347,362,934.26	719,539,889.27	1,066,902,823.53	167,578,022.82	514,438,291.13	682,016,313.95
天正达华	17,316,680.51	12,950,639.44	30,267,319.95	18,729,604.85	758,914.52	19,488,519.37
田丰节水	29,127,901.11	13,844,944.50	42,972,845.61	27,947,147.66	532,713.41	28,479,861.07
吉岭建筑	39,232,315.47	125,000.00	39,357,315.47	9,828,917.32		9,828,917.32

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	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	628,906.51	36,234,942.18	36,863,848.69	9,405,978.13		9,405,978.13
岭泰公司	315,137,296.33	756,969,311.33	1,072,106,607.66	137,999,854.98	556,438,291.13	694,438,146.11
天正达华	17,311,961.22	13,271,976.80	30,583,938.02	18,405,655.77	813,783.33	19,219,439.10
田丰节水	29,948,650.56	14,568,407.09	44,517,057.65	27,842,274.76	565,929.89	28,408,204.65
吉岭建筑	37,332,335.00	600,000.00	37,932,335.00	9,828,917.32		9,828,917.32

续(2):

子公司名称	本期发生额			上期发生额				
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
节亿融		-767.98	-767.98	-1,847.98		28,569.48	28,569.48	-27,594,787.71
岭泰公司	63,226,388.17	7,218,048.03	7,218,048.03	33,968,027.05	134,603,286.01	20,207,946.21	20,207,946.21	27,812,626.10
天正达华		-585,698.34	-585,698.34	3,843.41	396,090.80	-2,514,816.28	-2,514,816.28	-92,533.90
田丰节水	88,510.40	-1,615,868.46	-1,615,868.46	3.75	3,049,872.81	-2,503,065.01	-2,503,065.01	10,778,717.21
吉岭建筑		1,424,980.47	1,424,980.47	8,550.12		-124,406.68	-124,406.68	-7,870.94

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 84.22%（2021 年：82.87%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 68.63%（2021 年：67.01%）。

（2）流动性风险

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

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

(3) 市场风险

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

利率风险

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

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

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

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：吉林省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。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
吉林省昊源水利水电工程有限公司	同受水务集团控制
吉林省城市供水有限公司	同受水务集团控制
吉林省水投投资有限公司	同受水务集团控制
吉林省地方水电集团有限公司	同受水务集团控制
吉林省水利水电工程局集团有限公司	同受水务集团控制
吉林省天正水利水电工程有限公司抚松分公司	水务集团间接联营企业
四平市辽河水务投资集团有限公司	四平城建运管联营股东
三亚欣荣恒投资中心（有限合伙）	本公司股东

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
吉林水投投资有限公司	融资服务费		230.00

（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	60,000,000.00	2023.1.16	2024.1.15	否

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额（万元）	利息金额（万元）	起始日	到期日	说明
拆入：					
水务投资集团	30,000.00	996.74	2021.10.22	2024.10.21	
吉林省地方水电集团有限公司	2,010.00	66.19	2022.12.30	2023.12.29	
吉林省城市供水有限公司	1,000.00	32.28	2022.7.19	2023.1.18	

（4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
-----	-----------	-----------

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	71.09	86.32

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,282,701.08	128,609,642.11	4,282,701.08
应收账款	吉林省水利水电工程局集团有限公司	3,541,393.26	3,541,393.26	3,541,393.26	2,058,611.90
应收账款	吉林省昊源水利水电工程有限公司	2,293,617.66	2,293,617.66	2,293,617.66	2,293,617.66

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	吉林省天正水利水电工程有限公司抚松分公司	510,000.00	510,000.00
其他应付款	吉林省地方水电集团有限公司	20,100,000.00	20,100,000.00
其他应付款	吉林省城市供水有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应付款	吉林水投投资有限公司	12,450,000.00	12,750,000.00
其他应付款	吉林省水务投资集团有限公司	828,000.00	828,000.00
应付利息	吉林省水务投资集团有限公司	13,877,260.27	3,909,863.01
应付利息	吉林省地方水电集团有限公司	661,932.08	
应付利息	吉林省城市供水有限公司	287,777.77	322,777.77
长期应付款	吉林省水务投资集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

1、或有事项

（1）关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
岭泰市政	636,238,291.13	2017.12.13	2030.7.2	否

说明：上述事项系本公司之子公司岭泰市政向中国农业发展银行公主岭支行借入建设资金，本公司为其提供担保形成。

(2) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
顾洪亮	泽润公司	买卖合同纠纷	白城市洮北区人民法院	8,000.00	一审裁决

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 24 日，本公司涉及重大诉讼的案件已判决，判决结果如下：吉林省长春市中级人民法院出具民事判决书，判决上诉人吉林省吉岭建筑工程有限公司的上诉请求成立，应予支持，本判决为终审判决。详见公司于 2023 年 8 月 24 日披露的《吉林省节水灌溉发展股份有限公司重大诉讼判决公告》不存在除上述事项外应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

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

项 目	本期发生额
短期租赁	2,210,857.25

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	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,333,333.33	17,696,398.76
1 至 2 年	2,168,166.32	30,815,484.01
2 至 3 年	16,651,466.99	1,174,012.33
3 至 4 年	1,174,012.33	4,166,188.26
4 至 5 年	4,166,188.26	131,558,204.41
5 年以上	136,091,842.53	5,868,294.08
小 计	173,585,009.76	191,278,581.85
减：坏账准备	17,865,998.43	16,980,158.98
合 计	155,719,011.33	174,298,422.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	131,396,015.73	75.70	5,927,114.89	4.51	125,468,900.84
按组合计提坏账准备	42,188,994.03	24.30	11,938,883.54	28.30	30,250,110.49
其中:					
应收政府部门客户	33,631,140.11	19.37	6,861,643.49	20.40	26,769,496.62
应收合并范围内关联方客户	2,964,600.73	1.71			2,964,600.73
应收其他企业客户	5,593,253.19	3.22	5,077,240.05	90.77	516,013.14
合计	173,585,009.76	100.00%	17,865,998.43	10.29	155,719,011.33

续:

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	131,672,735.73	68.84	6,093,146.89	4.63	125,579,588.84		
按组合计提坏账准备	59,605,846.12	31.16	10,887,012.09	18.27	48,718,834.03		
其中:							
应收政府部门客户	48,204,318.20	25.20	6,954,461.53	14.43	41,249,856.67		
应收合并范围内关联方客户	2,964,600.73	1.55			2,964,600.73		
应收其他企业客户	8,436,927.19	4.41	3,932,550.56	46.61	4,504,376.63		
合计	191,278,581.85	100.00	16,980,158.98	8.88	174,298,422.87		

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,282,701.08	3.33	回款可能性
2016 厕所改造	2,512,270.00	1,507,362.00	60	回款可能性
白城市洮北区水利局	274,103.62	137,051.81	50	回款可能性
合计	131,396,015.73	5,927,114.89	4.51	

续:

名称	上年年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,282,701.08	3.33	回款可能性
2016 厕所改造	2,788,990.00	1,673,394.00	60.00	回款可能性
白城市洮北区水利局	274,103.62	137,051.81	50.00	回款可能性
合计	131,672,735.73	6,093,146.89	4.63	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收政府部门客户

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,333,333.33	444,000.00	3.33	14,380,337.23	478,865.24	3.33
1至2年	1,552,104.79	202,084.04	13.02	30,815,484.01	4,012,176.01	13.02
2至3年	16,651,466.99	4,291,083.04	25.77	144,000.00	37,108.80	25.77
3至4年	144,000.00	52,632.00	36.55	599,775.00	219,217.76	36.55
4至5年	599,775.00	521,384.41	86.93	440,920.00	383,291.76	86.93
5年以上	1,350,460.00	1,350,460.00	100.00	1,823,801.96	1,823,801.96	100.00
合计	33,631,140.11	6,861,643.49	20.40	48,204,318.20	6,954,461.53	14.43

组合计提项目: 应收合并范围内关联方客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至2年						
2至3年				1,030,012.33		
3至4年	1,030,012.33			25,020.00		
4至5年	25,020.00			1,909,568.40		
5年以上	1,909,568.40					
合计	2,964,600.73			2,964,600.73		

组合计提项目: 应收其他企业客户

账龄	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				3,316,061.53	294,466.26	8.88
1至2年	616,061.53	100,048.39	16.24			
2至3年						
3至4年				3,541,393.26	2,058,611.90	58.13
4至5年	3,541,393.26	3,541,393.26	100.00	542,073.90	542,073.90	100.00
5年以上	1,435,798.40	1,435,798.40	100.00	1,037,398.50	1,037,398.50	100.00
合计	5,593,253.19	5,077,240.05	90.77	8,436,927.19	3,932,550.56	46.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	16,980,158.98
本期计提	1,639,301.34
本期转回	753,461.89

项 目	坏账准备金额
期末余额	17,865,998.43

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 161,208,492.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,503,667.20 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	74.09	4,282,701.08
前郭尔罗斯蒙古族自治县水利局	13,255,951.16	7.64	607,524.84
梨树县农村饮水安全工程建设管理处	13,281,120.13	7.65	3,422,544.66
吉林省水利水电工程局集团有限公司	3,541,393.26	2.04	3,541,393.26
松原市宁江区农业项目综合开发服务中心	2,520,385.58	1.45	649,503.36
合 计	161,208,492.24	92.87	12,503,667.20

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收股利	59,190,464.30	59,190,464.30
其他应收款	348,924,962.77	348,925,680.71
合计	408,115,427.07	408,116,145.01

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
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
佳盛农业	946,591.76	946,591.76
利贸通	29,945,458.31	29,945,458.31
路泰	2,180,773.77	2,180,773.77
小 计	59,190,464.30	59,190,464.30
减：坏账准备		
合 计	59,190,464.30	59,190,464.30

① 重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

被投资单位	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
泽润公司	17,828,973.86	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
天正达华	7,778,038.08	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
田丰节水	510,628.52	3 年以上	资金紧张	子公司生产经营正常
佳盛农业	946,591.76	1-2 年	资金紧张	子公司生产经营正常
利贸通	29,945,458.31	1-2 年	资金紧张	子公司生产经营正常

路泰	2,180,773.77	1-2 年	资金紧张	子公司生产经营正常
合 计	59,190,464.30			

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,054,591.94	43,643,672.36
1 至 2 年	42,701,780.67	169,857,156.41
2 至 3 年	169,857,156.41	136,520,394.36
3 至 4 年	136,019,129.36	37,000.00
4 至 5 年	37,000.00	4,098,462.12
5 年以上	10,496,825.86	6,398,363.74
小 计	361,166,484.24	360,555,048.99
减：坏账准备	12,241,521.47	11,629,368.28
合 计	348,924,962.77	348,925,680.71

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及垫款	1,032,479.81		1,032,479.81	538,537.82		538,537.82
保证金及押金	155,360.00		155,360.00	155,360.00		155,360.00
其他款项	15,795,701.56	12,241,521.47	3,554,180.09	15,795,701.56	11,629,368.28	4,166,333.28
合并范围内关联方款项	344,182,942.87		344,182,942.87	344,065,449.61		344,065,449.61
合 计	361,166,484.24	12,241,521.47	348,924,962.77	360,555,048.99	11,629,368.28	348,925,680.71

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	346,314,658.38	0.08	274,856.60	346,039,801.78	回收可能性
备用金及垫款	1,032,479.81			1,032,479.81	
保证金及押金	155,360.00			155,360.00	
其他款项	943,875.70	29.12	274,856.60	669,019.10	回收可能性
合并范围内关联方款项	344,182,942.87			344,182,942.87	
合 计	346,314,658.38	0.08	274,856.60	346,039,801.78	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00		回收可能性
按组合计提坏账准备	10,285,962.12	72.17	7,423,631.12	2,862,331.00	回收可能性
其他款项	10,285,962.12	72.17	7,423,631.12	2,862,331.00	回收可能性
合计	13,485,962.12	78.78	10,623,631.12	2,862,331.00	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,365,863.74	98.33	1,343,033.75	22,829.99	回收可能性
洮南市水利局	200,000.00	100.00%	200,000.00		回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00%	500,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00%	209,263.89		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	456,599.85	95.00%	433,769.86	22,829.99	回收可能性
合计	1,365,863.74	98.33	1,343,033.75	22,829.99	

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	345,703,223.13	0.04	153,285.41	345,549,937.72	回收可能性
备用金及垫款	538,537.82			538,537.82	
押金及保证金	155,360.00			155,360.00	
其他款项	943,875.70	16.24	153,285.41	790,590.29	回收可能性
合并范围内关联方款项	344,065,449.61			344,065,449.61	
合计	345,703,223.13	0.04	153,285.41	345,549,937.72	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00		回收可能性
按组合计提坏账准备	10,285,962.12	67.40	6,933,049.12	3,352,913.00	回收可能性
其他款项	10,285,962.12	67.40	6,933,049.12	3,352,913.00	回收可能性
合计	13,485,962.12	75.14	10,133,049.12	3,352,913.00	

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,365,863.74	98.33	1,343,033.75	22,829.99	回收可能性
洮南市水利局	200,000.00	100.00	200,000.00		回收可能性
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00		回收可能性
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89		回收可能性
山东远洋塑胶工业有限公司	456,599.85	95.00	433,769.86	22,829.99	回收可能性
合计	1,365,863.74	98.33	1,343,033.75	22,829.99	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	153,285.41	10,133,049.12	1,343,033.75	11,629,368.28
期初余额在本期				
--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	121,571.19	490,582.00		612,153.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	274,856.60	10,623,631.12	1,343,033.75	12,241,521.47

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
四平市政府采购中心	工程款	5,000,000.00	5 年以上	1.38	5,000,000.00
梨树县农村饮水安全工程 建设管理处	工程款	3,950,000.00	2-4 年	1.09	1,374,733.00
长春市博硕鑫科技开发 有限公司	工程款	3,200,000.00	5 年以上	0.89	3,200,000.00
二道区治皓泵业经销处	货款	943,875.70	2-3 年	0.26	274,856.60
四平市方元恒业复合材 料科技有限公司	货款	898,462.12	5 年以上	0.25	898,462.12
合计		13,992,337.82		3.87	10,748,051.72

3、长期股权投资

项 目	期末余额		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
对子公司投资	392,790,829.85		392,790,829.85	395,024,829.85		395,024,829.85
对合营企业投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	393,290,829.85		393,290,829.85	395,524,829.85		395,524,829.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
岭泰公司	299,387,750.00			299,387,750.00		
利贸通	5,000,000.00			5,000,000.00		
天正达华	12,736,231.35			12,736,231.35		
田丰节水	18,000,000.00			18,000,000.00		
泽润公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
高原有机	10,000,000.00			10,000,000.00		
安龙水务	2,234,000.00		2,234,000.00			
节亿融	2,900,000.00			2,900,000.00		
佳盛农业	9,777,636.54			9,777,636.54		
顺泰公司	2,161,727.40			2,161,727.40		
吉岭建筑	27,827,484.56			27,827,484.56		
合 计	395,024,829.85		2,234,000.00	392,790,829.85		

(2) 对联营、合营企业投资

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	-3,347,740.53	322,562.58		
其他业务				
合 计	-3,347,740.53	322,562.58		

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
水利工程	-3,347,740.53	322,562.58		

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额
	水利工程
主营业务收入	
其中：在某一时点确认	
在某一时段确认	-3,347,740.53

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,011,632.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,338,825.63	
非经常性损益总额	2,672,806.61	
减: 非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	2,672,806.61	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	9,444.48	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,663,362.13	

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	156.07	-0.1907
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	170.60	-0.2085

2023年8月24日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 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	
计入当期损益的政府补助	5,011,632.24
对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,338,825.63
非经常性损益合计	2,672,806.61
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	9,444.48
非经常性损益净额	2,663,362.13

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用