

长城证券

关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司的风险提示性公告

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

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	类别	风险事项	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	生产经营	重大亏损或损失且持续经营能力存在不确定性风险	是
2	公司治理	未能及时修改章程	是
3	其他	控股股东未能签署关于 2023 年年度报告的书面确认意见	是
4	生产经营	资产负债率较高且资金紧张	是
5	其他	重大诉讼	是

（二） 风险事项情况

1、 重大亏损或损失且持续经营能力存在不确定性风险

2023 年 1-12 月，公司归属于母公司净利润-55,555,212.07 元，已连续三年亏损。截至 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司的所有者权益为-59,157,379.95 元，累计未分配利润金额为-234,781,602.27 元，公司实收股本 150,000,000.00 元，未弥补亏损已超过公司实收股本总额的三分之一。致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2023 年度财务报表出具了带有持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告。

公司已在 2023 年年度报告中披露了对应的应对措施。

主办券商已经督促公司根据《公司法》和《公司章程》相关规定，针对“未弥补亏损达实收股本总额的三分之一”事项，于两个月内召开股东大会并做好相关信息披露工作。公司于 2024 年 4 月 10 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第二次会议，审议通过《公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一》的议案，并提交 2023 年年度股东大会审议。

2、未能及时修改章程

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排”的规定，公司应当对应修改相关章程。主办券商已经通过邮件、电话、微信等方式数次提醒，公司尚未进行相关修改。

3、控股股东未能签署关于 2023 年年度报告的书面确认意见

公司控股股东因用印审批流程未执行完毕未能在 2023 年年度报告披露前签署书面确认意见。公司存在一位董事李洪春因工作原因未能出席审议公司 2023 年年度报告的董事会议。

4、资产负债率较高且资金紧张

由于公司 2023 年度资金紧张，员工工资及奖金未足额发放，相关的社会保险及公积金也未全额缴纳，应付职工薪酬 2023 年末余额较期初增加 664.18 万元，增长 39.27%。公司 2023 年期末资产负债率为 101%，相较于 2022 年期末的资产负债率 97.34%提高了 3.66%，公司存在不能及时偿还相关债务的风险。

公司已在 2023 年年度报告中披露了针对资产负债率较高的应对措施。

5、重大诉讼

公司 2023 年度发生重大诉讼 4 起（详见重大诉讼公告 2023-051、2023-052、2023-055、2023-061 及重大诉讼进展公告 2023-062、2024-001、2024-007），涉案金额共 16,026.25 万元，其中 3 起已一审败诉。

二、对公司的影响

相关风险事项涉及影响公司持续经营能力，可能导致触发强制终止挂牌情形。

1、重大亏损或损失且持续经营能力存在不确定性风险对公司的影响

公司已连续三年亏损，累计未分配利润金额为-234,781,602.27元，持续经营能力存在重大不确定性。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第十六条：最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国股转公司终止其股票挂牌，所述“净资产”，是指挂牌公司资产负债表列报的所有者权益；挂牌公司编制合并财务报表的为合并资产负债表列报的归属于母公司所有者权益，不包括少数股东权益。

根据吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2022 年年度报告及 2023 年年度报告，2022 年年末归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计金额为-4,026,962.44元，2023 年年末归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计金额为-59,157,379.95元。若公司 2024 年年度经审计的期末净资产仍为负值，则存在被全国中小企业股份转让系统终止股票挂牌的风险。

2、未能及时修改章程对公司的影响

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

3、控股股东未能签署关于 2023 年年度报告的书面确认意见对公司的影响

公司承诺将尽快与控股股东沟通完成书面确认意见用印。

4、资产负债率较高且资金紧张对公司的影响

公司存在延期支付职工薪酬等迹象均表明公司经营现金流不佳，可能对公司经营产生不利影响。如公司未来采取的应对措施未能改善公司偿债能力，公司存在不能及时偿还相关债务的风险。

5、重大诉讼对公司的影响

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》【致同审字(2024)第 220A008847 号】，本期未计提预计负债。公司已就一审败诉的案件再次提起上诉，截至本风险提示报告出具日，上述案件二审尚未审理完毕，若诉讼结果不利于公司，将对公司持续经营产生重大不利影响。

三、 主办券商提示

主办券商已履行对 ST 节水股的持续督导义务,并将持续关注 ST 节水股的业务及经营情况,督促 ST 节水股及时履行信息披露义务,采取措施缓解并消除上述风险。

主办券商提醒广大投资者:

鉴于上述情况,主办券商提醒广大投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险,慎重做出投资决策。

四、 备查文件目录

《吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2023 年年度报告》

《吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2023 年度审计报告》

《致同会计师事务所(特殊普通合伙)关于吉林省节水灌溉发展股份有限公司 2023 年度带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告的专项说明》

长城证券

2024 年 4 月 12 日