

关于对吉林省节水灌溉发展股份有限公司的年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

吉林省节水灌溉发展股份有限公司（以下简称“公司”或“ST节水股”）于2024年8月14日收到全国股转公司下发的《关于对吉林省节水灌溉发展股份有限公司的年报问询函》（以下简称“年报问询函”），公司已对相关问题进行了认真核实及梳理，具体回复如下：

一、关于经营业绩

你公司主营业务为节水灌溉工程设计、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。2023年实现营业收入173,043,452.88元，同比下降27.37%，解释因市场环境因素影响承接新工程较少，且大部分工程已于上期完工。分产品看，水利工程收入18,669,030.91元，同比增长438.26%，毛利率-0.99%，同比减少71.62个百分点；节水灌溉材料收入2,010,406.19元，同比下降77.76%，毛利率-62.91%，同比减少61.75个百分点；农产品收入2,910,287.45元，同比下降94.25%，毛利率-6.49%，同比减少18.18个百分点；市政工程收入1,194,860.02元，同比下降95.44%，毛利率-39.01%，同比减少61.84个百分点；可行性服务收入132,181,086.01元，同比未变动，毛利率39.63%，同比增加1.65个百分点。

请你公司：

（一）结合细分业务具体内容、行业现状、下游客户需求、承接工程数量及金额变动、施工周期、在手订单等，说明各细分业务收入变动原因，整体收入下降趋势期后是否仍在持续，公司拟采取的应对措施及成效；

回复：

1、2023年度各细分业务收入变动原因

（1）水利工程业务

公司水利工程业务主要为水利工程的施工，具有水利水电施工总承包贰级资质。2023年度公司实现水利工程业务收入18,669,030.91元，同比增长438.26%，主要原因系公司连年亏损，公司公开披露的信息显示公司资质下滑，因而通过参与市场招投标方式中标的几率变小，且受现金流制约，无法独立承揽项目施工，故在2022年没有新中标的水利工程项目，2023年度公司以前年度存续的高效节水灌溉工程大部分实现完工，导致2022年该部分

业务收入极低。而 2023 年度公司增设劳务资质，新承接了高标准农田项目劳务分包业务，该劳务分包业务增加导致水利工程业务总收入较上期增长较多。

(2) 节水灌溉材料业务

公司节水灌溉材料业务主要为滴灌、喷灌、微灌、塑料管材、管件生产和销售。2023 年度公司实现节水灌溉材料收入 2,010,406.19 元，同比下降 77.76%，主要原因系节水灌溉材料收入依附于水利工程业务中的高效节水灌溉项目，由于 2023 年高效节水灌溉项目减少，加工厂缺少订单，且受到现金流的制约，截至问询函回复日，公司控股子公司吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司、吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司、通榆县田丰节水设备有限公司所涉及的相关生产经营均已停工停产，当年收入为清理库存所得，故节水灌溉材料业务收入较上期下降较多。

(3) 农产品业务

公司农产品业务主要为高原有机农作物的种植和销售。2023 年度公司实现农产品收入 2,910,287.45 元，同比下降 94.25%，主要原因系 2022 年度子公司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”）出售 10,600.34 吨普通青稞原粮，确认收入 43,626,619.82 元，2023 年度日喀则市高原有机产业发展有限责任公司停止土地流转及青稞种植业务，仅出售普通青稞原粮 11.05 吨，确认收入 46,410.00 元，故导致农产品业务收入较上期下降较多。

(4) 市政工程业务

公司市政工程业务主要为市政工程施工、劳务分包等。2023 年度公司实现市政工程收入 1,194,860.02 元，同比下降 95.44%，主要原因系近年财政资金紧张，支付工程款困难，公司账面已存在约 5.92 亿地方政府未支付的应收账款，四平、公主岭和前郭三地政府合计欠款 5.92 亿，其中：公主岭 3.45 亿，四平 1.45 亿，前郭 1.02 亿。受整体经济环境影响，政府财力严重不足，应收账款清收难度极大，致使公司流动资金短缺，而承揽市政工程项目需要垫付大量资金，且资金占用时间较长，故 2023 年未承接新的市政项目，且 2022 年度子公司吉林省顺泰市政工程有限公司中标市政工程项目四平海绵城市一标段，在 2022 年完成大部分工程内容，于 2023 年项目收尾，在 2023 年度可确认收入较少，故导致市政工程业务较上期下降较多。

(5) 可行性服务业务

公司可行性服务业务主要为 PPP 项目，2023 年度公司实现可行性服务收入 132,181,086.01 元，同比未发生大额变动。公主岭 2016 年基础设施建设 PPP 项目自 2019

年 11 月进入运营服务期，运营期 12 年，每年公主岭市政府向公司支付可用性服务费 13,515 万元，年度运营绩效服务费根据考核结果确定金额，以往年度均获得全额绩效服务费 496 万元。

2、公司预计本年能止住整体收入下滑趋势及拟采取的应对措施与成效

(1) 2024 年预计公司营业收入同比可以增加。

根据公司披露 2024 年半年报数据，2024 年 1-6 月营业收入 91,088,516.82 元较去年同期营业收入 68,043,908.28 元提升 33.87%。

公司截至目前的业务储备情况具体如下：

①在手合同收入：包括乾安县 2022 年赞字乡高标准农田九标段 317.19 万元、PPP 项目养护费用 490 万元、四平紫气大路沿线海绵城市建设示范工程一标段收入 2,180 万元，共计 2,987.19 万元；

②预计其他各项收入包括：发电收入 18 万元、种植养殖收入 468 万元、酒类销售收入 603 万元、PPP 项目可行性服务费、绩效服务等收入 14,150.94 万元、节水灌溉材料收入 153.68 万元、高标准农田项目收入 4,084.38 万元。

综上，根据公司已确认收入及目前较为确定的业务储备情况，预计 2024 年营业收入至少可达 2.0469 亿元，较 2023 年度 1.73 亿元有所增加，故预计本年能止住整体收入下滑趋势。

(2) 公司拟采取以下应对措施：

①水利工程业务新增了劳务分包项目及向其他水利项目销售配套材料、设备销售业务；

②农产品业务将青稞转化为白酒销售，面向市场销售，提高了产品附加值；

③公主岭 PPP 项目正在积极推动验收、财审和绩效考核，争取可用性服务费能够全额付费；后续公主岭市政府计划上浮可用性服务费金额，约从 1.35 亿元上升至 1.5 亿元，公司营收将上涨 1500 万左右。

④推进四平海绵城市项目财审工作，尽快与业主确认完成的投资额。因四平市政府财政资金紧张，无现金支付能力，节水公司按照四平市政府 2022 年第 14 次常务会议审议通过的《四平市化解工程类债务工作实施方案》内容，积极争取以土地置换的变通方式实现 1.28 亿元工程款的清收，目前已进入到最终土地核价环节，只要地价合理，该项工作有望在年底前实现。

(二) 结合各类产品收入确认及成本构成、价格变动情况等，量化分析细分业务毛利率确定依据及变动原因，水利工程、节水灌溉材料、农产品、市政工程毛利率为负的原因及合理性，并结合同行业可比公司说明细分业务毛利率是否处在正常水平。

回复：

1、细分业务毛利率确定依据及变动原因

序号	细分业务	2023年毛利率	变动原因
1	水利工程业务	-0.99%	大部分水利工程已完工但未进行竣工决算，相关收入于以前年度已确认完毕，2023年仅发生少量的施工成本，且2023年新承接的水利工程项目毛利率较低。
2	节水灌溉材料业务	-62.91%	2023年度节水灌溉材料业务仅存在零星销售且低价处理了积压库存产品。
3	农产品业务	-6.49%	2023年出售的青稞原粮毛利率较低且销售过程中原粮有所损耗。
4	市政工程业务	-39.01%	大部分市政工程项目已完工但未进行竣工决算，相关收入于以前年度已确认完毕，2023年度仅发生少量的施工成本。

2、细分业务毛利率与同行业相比较低的合理性

(1) 同行业公司毛利率情况

序号	公司名称	业务类型	2023年毛利率
1	中国铁建	工程承包业务	8.87%
2	中国能建	工程建设业务	7.85%
3	节水股份	水利工程业务	-0.99%
		市政工程业务	-39.01%

(2) 公司毛利率偏低的原因

由于公司连年亏损，应收政府类应收账款达 5.92 亿，公司资金长期紧张且融资成本升高，公司生产经营已陷入较大的困难，三个子公司均已停工停产，公司 2023 年年末资产负债率为 97.34%，且公司的多个银行账户处于冻结状态。故公司已处于非正常经营的状态与正常状态且规模更大的同行业公司不具有可比性，因此公司各项业务毛利率低于同行业公司。

二、关于应收账款

你公司应收账款期末账面余额 572,891,868.22 元，同比增长 15.76%，达本期营业收入的 3.31 倍，累计计提坏账准备 91,948,500.05 元。按单项计提坏账的应收账款期末余额 473,744,794.96 元，预期信用损失率 11.98%，坏账准备 56,760,971.71 元，其中涉及多名自然人客户，100%计提坏账准备；此外应收公主岭市住房和城乡建设局账面余额 304,827,832.74 元，计提比例 4.41%，四平市辽河水务投资集团有限公司账面余额 128,609,642.11 元，计提比例 3.71%，计提依据均为回收可能性。按组合计提坏账的应收账款期末余额 99,147,073.26 元，预期信用损失率分别为 12.56%（政府部门客户）和 47.39%（其他企业客户），其中账龄超 3 年的金额为 277,062,72.95 元。应收账款前五名欠款方中，四平市辽河水务投资集团有限公司、吉林省广源水利水电工程有限公司及梨树县农村饮水安全工程建设管理处均不属于当期销售前五大客户。

请你公司：

（一）结合识别减值迹象情况及测试减值的各项关键指标，说明预期信用损失率计算的过程，结合欠款方资信情况、合同内容、销售或交易的具体内容及信用期安排和进展情况等，说明针对大额应收账款单项计提比例的确定依据及合理性；

回复：

1、预期信用损失率的计算过程

根据每期划分应收款项的账龄计算历史回收率，根据历史回收率计算出迁徙率，再依据历史回收率和迁徙率计算历史损失率，考虑前瞻性的影响计算出预期信用损失率。具体计算步骤如下：

- ①基于应收账款回收率计算迁徙率；
- ②计算历史损失率；
- ③对历史损失率进行前瞻性调整；
- ④得出预期信用损失率。

2、针对大额应收账款单项计提比例的确定依据及合理性

(1) 应收账款-公主岭市住房和城乡建设局 304,827,832.74 元单项计提的比例确定的依据及合理性为节水公司与公主岭住建局积极沟通回款事项,且回函相符,此款项是 PPP 项目形成的,PPP 项目是在国家 PPP 库有项目备案的,政府违约风险较低,所以采取了单项认定的方式计提坏账,目前公主岭政府也在落实国家的政府化债政策,化债方案已经报吉林省财政厅审批,吉林省财政厅需要向财政部申请化债款项,故本期按照单项计提方式 1 年以内的计提比例按照最新计算的 1 年以内政府客户的预期信用损失率 3.71% 计提,1 年以上的根据回款可能性按照 5% 计提,综合计算比率为 4.41%,公司选取中国铁建、中国中铁、中国能建三家同行业对比分析应收账款预期信用损失率:

①根据中国铁建披露的应收账款预期信用损失率计算平均信用损失率,测算后坏账金额为 11,725,571.95 元,测算后综合比率为 3.85%;

②根据中国中铁披露的应收地方政府/地方国有企业客户的坏账比例测算坏账准备,测算后坏账金额为 9,956,144.93 元,测算后综合比率为 3.27%。

③中国能建披露应收地方政府/地方国有企业客户坏账比例为 3%,测算后的坏账准备金额为 9,144,834.98 元。

目前公司账面计提坏账准备余额为 13,433,947.46 元,计提的坏账比例为 4.41%,均高于上述三家同行业的计提比例,故所计提的减值准备充分。

(2) 应收账款-四平市辽河水务投资集团有限公司账面余额为 128,609,642.11 元,单项计提的比例确定的依据及合理性为节水公司正与四平市政府积极沟通化债事宜,争取取得双方都能接受的化债方案,争取在第二批或者第三批化债时签订化债协议,收回款项,只要节水股份同意政府化债可以随时签订合同,所以四平辽河水务的应收账款收回的可能性比较高,由于节水拟选择《四平市化解工程类债务工作实施方案》中的 9#-1-1、9#-1-2 和 9#-1-7 地块,上述地块出让价值为 2.26 亿元,故本期按照 1 年以内政府客户的预期信用损失率 3.71% 计提减值。

(二) 结合与四平市辽河水务投资集团有限公司、吉林省广源水利水电工程有限公司及梨树县农村饮水安全工程建设管理处 3 家公司的交易时间、背景、回款安排等,说明应收账款是否可以按期收回,你公司拟采取或已采取的催收措施。

1、四平市辽河水务投资集团有限公司应收账款情况及拟/已采取措施

2016 年公司在四平市积极参与海绵城市建设项目,拟于 2024 年完成工程项目财审工作,四平市辽河水务投资集团有限公司欠公司工程款 144,018,523 元,正在与四平市政府协商政

府化债事宜，目前化债政策为 30%付现金，70%给付土地，公司正在积极推进落实。回款后对缓解经营资金紧张和贷款等都有重大利好。

2、吉林省广源水利水电工程有限公司应收账款及拟/已采取措施

随着“十四五期间”国家开展高标准农田建设项目，公司利用自身优势，积极开拓市场，通过与吉林省广源水利工程有限公司合作，为其在 2023 年白城市洮北区高校节水一标段项目中提供工程项目材料供应，因工程结算资金支付缓慢，材料款尚未全部结清，已安排专人定期跟踪，定期调度。

3、梨树县农村饮水安全工程建设管理处应收账款及拟/已采取措施

公司在 2019-2020 年期间实施了梨树县 2019-2020 年农村饮水安全续建工程项目（管网三标段），梨树县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程，项目现已完成财审，总结算 311,267,381.99 元，已回款 295,453,469.95 元，尚余应收账款 15,813,912.04 元。目前，政府回款困难，公司正在与梨树县农村饮水安全工程建设管理处协调回款问题。

三、关于主要供应商

你公司本期向第二大供应商白城市泽源商贸有限公司（以下简称“白城泽源”）采购 6,325,246.00 元，向第三大供应商白城市鼎峰建材有限公司（以下简称“白城鼎峰”）采购 6,289,493.20 元。根据公开信息查询，2 家公司均成立于 2023 年 9 月 19 日，注册资本 300 万，参股人数 0 人，主营建筑材料销售，其中白城泽源股东为张雨航，白城鼎峰股东为张雪峰，监事为张雨航。

请你公司结合与 2 家供应商的联系渠道、交易内容、金额、付款与供货情况、供应商筛选标准等，说明选择刚成立的白城泽源、白城鼎峰为主要供应商的商业合理性，2 家公司及主要人员与你公司或控股股东、实际控制人、董监高是否存在关联关系或其他利益安排；结合你公司与其他供应商同类产品或服务的购买价格，说明相关交易定价是否公允。

回复：

2023 年吉林省白城市洮北区镇南种羊场 4 万亩高标准农田建设项目（工程化试点）施工（一标段）材料采购（山皮石、砂砾石垫层等），此材料采购合同通过项目部提出材料采购计划，材料采购方案，经公司批准材料采购方案进行，项目部通过对项目所在地附近材料生产厂家的生产能力、材料质量、供应距离等，进行实际考察、比较选择，通过询价比价的方式最终确定两家供应商分别为白城市泽源商贸有限公司，中标价格 6,515,004 元；白城市鼎峰建材有限公司，中标价格 6,478,178 元，将相关情况汇集成情况说明提交至公司总经理办公会审议，经 2023 年第 30 次总经理办公会审议通过。

白城市泽源商贸有限公司系自然人独资企业，法定代表人张雨航，白城市鼎峰建材有限公司系自然人独资企业，法定代表人张雪峰。而公司控股股东为吉林省水务投资集团有限公司，实际控制人为吉林省人民政府国有资产监督管理委员会，上述2家公司及其主要人员与公司或控股股东、实际控制人、董监高无关联关系和其他利益。

四、关于流动性风险

2023年末，你公司货币资金余额为15,404,021.33元，同比减少69.80%，其中司法冻结9,019,355.90元；短期借款59,035,891.67元，一年内到期的长期借款19,699,997.04元；资产负债率达101.00%。2023年经营活动产生的现金流量净额9,332,023.16元，同比减少89.09%。

请你公司结合资金储备、借款结构及期限、回款能力、经营现金流、经营计划、融资安排、在手订单及业务开拓情况等，说明是否存在偿债压力及已采取或拟采取的具体措施。

回复：

1、公司偿债压力较大

(1) 资金储备

截至2024年6月30日，公司货币资金为601.84万元，其中存在司法冻结金额318.02万元。公司存在8个银行账户被冻结，控股子公司存在13个银行账户被冻结。

(2) 公司主要借款情况

截至2024年6月30日，公司及子公司融资规模为117,964.83万元，总计有11笔借款，其中长期借款88,813.83万元（农发行63,113.83万元、交通银行1700万元、集团公司24,000万元），短期借款19,851万元（农商行5,900万元、水工局82,00万元，水工局1,250万元、地方水电2,151万元，吉林银行1,350万元、供水公司1,000万元），专项借款9,300万元。

(3) 经营现金流情况

根据公司披露的2024年半年度报告，公司2024年1-6月的经营活动产生的现金流量净额为1561.74万元，本期较上年同期增加1293.91万元，上升483.10%，原因系本期节水本部账户解冻转回资金818.55万元，但另本期销售收到的现金及购买商品支付的现金同时较上期减少影响净额654.67万元，且与债务规模差距较大。

(4) 经营计划及在手订单、业务开拓情况

公司业务储备、经营计划情况详见本回复之“一、（一）、2、公司预计本年能止住整体收入下滑趋势及拟采取的应对措施及与成效”。

综上，公司目前面临偿债压力较大。此外公司将紧紧围绕全省“六新产业”、“四新设施”谋项目，充分调动全员开发市场的积极性，实行全员营销激励政策。一是积极争取公主

岭 2.68 亿存量项目尽早复工；二是继续紧盯政府专项债项目，争取中标部分份额；三是依托集团内部资源，加强与兄弟单位合作，提供劳务资源；四是抓住吉林省农业快速发展的有利时机，瞄准“千亿斤粮食”和“高标准农田”等重大工程项目，寻求市场。

2、已采取的具体措施

虽然资金储备情况并不乐观，但是 2024 年上半年公司回款 2,937.88 万元，保障了银行的上半年本金及利息的偿还，未发生逾期风险，随着 2024 年下半年四平市化债政策落地，能够实现应收账款清收清欠的目标任务，对改善现金流、融资还款将有更大保障，公司将积极开拓融资渠道，将通过高息转换的方式降低融资成本。

此外对于临近到期的银行贷款，对于临近到期预计无法按期偿还的银行贷款，公司与银行保持了积极沟通并向银行申请贷款延期，公司已就此情况披露相关公告，具体情况详见公告（2024-060）。

2024 年下半年公主岭基础设施 PPP 工程将完成工程收尾工作，在完成工程验收财审后，公司可用性服务费收入由原来的 1.35 亿元增加到 1.50 亿元，增强了公司的偿债能力。同时 2023 年 9 月份以来，公司继续参与实施白城市洮北区、镇赉高标准农田项目，项目金额为 9,948 万元，2024 年上半年又参与实施榆树、磐石、扶余等高标准农田项目，项目金额为 5,264 万元，后续继续参与全省高标准农田项目，投资金额大约在 100 亿元。目前正在跟踪项目投资金额 6 亿元，对节水公司的经营情况好转将起到重大作用。同时在集团公司的帮助下，积极参与大水网工程项目。

3、拟采取的具体措施

（1）降成本。一是精简机构和人员，缩减财务预算，有效控制人力成本，降低行政费用；二是压降财务成本，采取积极清欠还贷、争取低息贷款降低财务成本等方式为还款方案提供保障。

（2）保清欠。针对四平、公主岭重点债务落实责任主体，积极抓住政府化债的有利时机，主要领导牵头负责，专人跟踪落实，积极跟踪政府化债政策，争取采取现金催收方式加快资金回笼。

（3）促发展。随着吉林省“高标准农田巩固提升”等重点工程项目的推进实施，节水公司积极参与高标准农田项目，充分发挥自身优势，主动协调，积极参与，以发展促进解决历史问题，保障还款方案实施。

五、关于诉讼事项

年报显示，你公司 2023 年度末作为被告累计涉及诉讼金额 187,896,550.15 元，占期末净资产的 317.62%。你公司以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项中，除公告 2023-055 号涉及案件一审尚未结束，其他重大诉讼案件公司已就一审结果提起上诉，二审尚未审理完毕，你公司称诉讼结果对日常经营的影响尚不明确，均未计提预计负债。

请你公司结合上述诉讼所涉事项及一审判决依据、结果、进展情况等，说明未计提预计负债的判断依据及合理性，说明相关案件期后进展及二审判决结果可能对公司财务报表产生的影响；说明作为被告涉及的未结诉讼数量及主要原因，是否可能对生产经营产生不利影响，均未计提预计负债的合理性。

回复：

1、吉林省中信广建工程有限责任公司与吉林省节水灌溉发展股份有限公司建筑施工合同纠纷

公司与吉林省中信广建工程有限责任公司建筑施工合同纠纷相关的成本费用已经记账，对于利息是否需要赔偿存在重大不确定性，故未对一审判决进行账务处理。该项诉讼已于 2024 年 5 月 20 日终审判决，诉讼涉及款项为工程款，以前年度已入账，终审判决对报表未产生重大影响。

2、日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司与日喀则市高原有机产业发展有限责任公司青稞秸秆收购协议纠纷

公司未计提预计负债主要原因系日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司青稞秸秆收购协议纠纷，公司及子公司日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司、代理律师对判决结果有重大分歧。公司咨询律师意见认为：法院判决依据的解除协议与原协议及政府合作方案相违背，尤其对于无偿合同的判决合法性有待确定，根据《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉合同编通则若干问题的解释》第一条第三款“属于无偿合同的，应当选择对债务人负担较轻的解释”规定，高原有机作为无偿提供青稞秸秆一方，在协议没有明确约定高原有机应提供每备 650 斤青稞秸秆的情况下，应作出有利于高原有机一方的解释。原告存在其他过失等原因，需重新核定损失，律师出具意见书判断二审很可能胜诉，故未对一审判决进行账务处理。该项诉讼已于 2024 年 6 月 11 日终审判决，公司于 2024 年半年度报告中已针对该笔诉讼计提了 5,021.38 万元预计负债。

3、日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司与日喀则市高原有机产业发展有限责任公司产业扶贫资金合作协议纠纷

公司与日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司产业扶贫资金合作协议纠纷，相应的财务

费用已经入账，只是未支付，故不需要进行账务处理。该项诉讼已于 2024 年 7 月 23 日终审判决，诉讼涉及款项为欠付的本金利息以前年度已入账，终审判决对报表未产生重大影响。

六、关于其他应收款

你公司其他应收款期末账面余额 40,551,389.73 元，较上期末减少 15.32%，其中 3 年以上其他应收款账面余额 37,112,094.35 元，占比 91.52%；其他款项性质 39,199,470.16 元，占比 96.67%。期末处于第三阶段坏账准备涉及对手方存在多名自然人，均 100%计提坏账准备。本期转回或收回金额 2,000,000 万元，转回原因系款项已收回。

请你公司：

（一）结合主要其他应收款项形成背景、款项性质、时间、金额、对手方及基本情况、回款及资信情况等，说明账龄 3 年以上其他应收款占比高的原因及合理性，是否符合行业惯例，存在较多自然人的原因及合理性，对手方与公司或控股股东、实际控制人、董监高是否存在关联关系或其他利益安排，相关款项是否实际流入控股股东或实际控制人，是否已逾期，你公司已采取的针对性催收措施及效果；

回复：

1、主要其他应收款具体情况见下表：

单位名称	其他应收款期末余额(元)	款项性质	形成背景	回款情况	是否为关联方关系	是否实际流入控股股东或实际控制人
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	其他	该款项为节水子公司利贸通与吉林省光大建设集团有限公司签订的借款合同 16,939,000.00 元，合同期限为 2015 年 8 月 26 日至 2018 年 2 月 25 日。	未回款	否	不存在
长春市博硕鑫科技有限公司	3,200,000.00	其他	该笔款项系节水股份公司向长春市博硕鑫科技开发有限公司出借款 3,200,000.00 元，期限为 2018 年 5 月 31 日至 2019 年 5 月 30 日。	未回款	否	不存在

梨树县农村安全工程建设管理处	3,525,893.21	质保金	梨树安全饮水巩固提升工程质量保证金。	未回款	否	不存在
吉林省升望机电设备有限公司	3,000,000.00	借款	因当时融资款未到位, PPP 工程施工需要采购照明材料, 故由岭泰先支付。	未回款	否	不存在
苗立波	1,500,000.00	往来款	该款项为佳盛农业化肥销售款, 因对手方都是农民自然人, 后续没有偿还能力故计提坏账。	未回款	否	不存在
程德文	1,974,661.74	往来款	该款项为佳盛农业化肥销售款, 因对手方都是农民自然人, 后续没有偿还能力故计提坏账。	未回款	否	不存在
孙家权	1,500,000.00	往来款	该款项为佳盛农业化肥销售款, 因对手方都是农民自然人, 后续没有偿还能力故计提坏账。	未回款	否	不存在
长双烟铁路有限责任公司双阳运输收入专户	539,985.00	运输费	此业务由于票据丢失所以导致目前账面一直存在。	未回款	否	不存在
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	玉米粮食款	此业务在 2016 年 12 月 21 日进行粮食业务发展, 当时财务人员先以预付账款的形式记账, 在此期间对方始终没有给开发票, 所以一直存在。	未回款	否	不存在
公主岭市范家屯镇乾程农民专业合作社	149,000.00	公主岭示范基地款	此业务为公主岭粮食种植, 租用的 14.9 公顷的田园地, 由于对方是合作社不是个人土地, 所以暂未开具	未回款	否	不存在

			发票。			
合计	32,888,447.79					

2、针对其他应收款拟采取的措施

其他应收款形成主要为工程项目尚未结算、验收所形成，公司将成立应收款项专班，积极沟通政府等相关部门，加快推进工程项目结算、验收，及时与施工队伍办理最终结算。

(二) 说明转回款项的形成时间、背景、金额、对手方、约定及实际回款时间、催收措施等基本情况，说明转回原因，依据是否充分。

回复：

1、洮南市水利局本期转回金额为 100,000.00 元，转回原因系本期已全额收回款项，故本期转回已计提的减值准备，已获取银行转账凭证，故公司认为转回依据充分。

2、吉林省晟茂建筑工程有限公司本期转回 1,900,000.00 元，转回原因系 2023 年 6 月 29 日子公司吉林省吉岭建筑工程有限公司（以下简称“吉岭公司”）与吉林省晟茂建筑工程有限公司（以下简称“晟茂公司”）、吉林省中信广建工程有限责任公司（以下简称“中信广建公司”）签订三方抹账协议，将吉岭公司对晟茂公司享有的债权 200.00 万元转让给中信广建公司，等额冲抵吉岭公司欠付中信广建公司的工程款 200.00 万元。上述款项已累计计提 190 万元的减值准备，故本期转回已计提的减值准备，已获取三方抹账协议、会议纪要等相关资料，故公司认为转回依据充分。

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

