



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



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人高东亮、主管会计工作负责人李小林及会计机构负责人（会计主管人员）李小林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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。

公司董事张晓坤为公司外部董事，在控股股东吉林省水务投资集团有限公司有任职，年度报告披露期间，董事张晓坤在吉林省委党校封闭学习，未能出席本次会议。

- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报表出具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【致同审字（2025）第 220A008928 号】，主要原因截至 2024 年 12 月 31 日，本公司连续三年亏损，主营业务收入本期大幅下降。

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) 子公司岭泰公司通过与公主岭住建局积极沟通，PPP 项目将在 2025 年完成竣工验收，预计 2025 年将实现 1.51 亿元收入；
- (2) 继续压缩管理层级，完善绩效激励政策，实现节源增效的目标；
- (3) 加大应收账款、其他应收款的催收力度，涉及政府欠款的，根据各地政府的化债方案，积极与各地政府沟通，争取早日签订化债协议收回欠款，增加经营性活动现金净流量；
- (4) 控股股东本期给予 26,253.79 万元的借款展期，缓解本公司的偿债压力。
- (5) 控股股东二级子公司吉林省水利水电工程局集团有限公司承诺依法合规给予本公司经营相关支持，保证本公司正常运营。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无。

# 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	25
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	51
第五节	公司治理 .....	55
第六节	财务会计报告 .....	61
	附件会计信息调整及差异情况.....	180

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)
	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		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	三亚欣荣恒投资中心（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
佳盛农业	指	吉林省佳盛农业发展有限公司
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
岭泰公司	指	吉林省岭泰市政建设有限公司
节亿融	指	吉林省节亿融投资有限公司
抚松建运	指	抚松县松泉路建设运营管理有限公司
高原有机	指	日喀则市高原有机产业发展有限责任公司
吉岭建筑	指	吉林省吉岭建筑工程有限公司
四平建运	指	四平市海绵城市建设运营管理公司
通榆分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司通榆分公司
日喀则分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司
榆树分公司	指	吉林省节水灌溉发展股份有限公司榆树分公司
广东达华	指	广东达华生态科技股份有限公司
岭泰公司 PPP 项目	指	公主岭市 2016 年老旧小区综合改造工程 PPP 项
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
节水灌溉	指	(watersavingirrigation, 缩写 WSI)：是根据作物需水规律及当地供水条件，为了有效地利用降水和灌溉水，获取农业的最佳经济效益、社会效益、生态环境而采取的多种措施的总称

农业节水灌溉	指	在农田、草牧场、林地等灌溉过程中，采取工程措施、技术措施和行政、经济手段节约用水，提高水利用率的活动
节水增粮行动	指	2012年，财政部、水利部、农业部发布了《关于支持黑龙江省吉林省内蒙古自治区辽宁省实施“节水增粮行动”的意见》，决定自2012年至2015年支持四省区3800万亩农田实施“节水增粮行动”，为国家粮食安全提供坚实支撑。其中，吉林省900万亩，分四年实施完成
微灌	指	微灌是利用专门的设备，将有压水流变成细小的水滴，以微小的流量湿润作物根区附近土壤的一种局部灌水方法
膜下滴灌	指	水流通过铺在地膜下的管道并经灌水器进入作物根区的灌溉方式
首部枢纽	指	微灌系统中集中布置的加压设备、过滤器、施肥装置、量测和控制装备的总称
有效灌溉面积	指	指具有一定的水源，地块比较平整，灌溉工程或设备已经配套，在一般年景下当年能够进行正常灌溉的耕地面积
滴灌水有效利用系数	指	在一次灌水期间被农作物利用的净水量与水源渠首处总引进水量的比值
高效节水	指	高效节水灌溉是对除土渠输水和地表漫灌之外所有输、灌水方式的统称
单翼迷宫式滴灌带	指	它是利用塑料管道将水通过直径约16mm毛管上的孔口或滴头送到作物根部进行局部灌溉
PVC	指	聚氯乙烯
PE	指	聚乙烯

## 第一节 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	Jilin Province Water-Saving Irrigation Development Co.,Ltd		
法定代表人	高东亮	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）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业--E482 水利和水运工程建筑-E4821 水源及供水设施工程建筑		
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 □做市交易	普通股总股本（股）	150,000,000
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宽平大路 1346 号
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宽平大路 1346 号	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	吉林省松原市宁江区沿江街滨江一号 6 幢 1603 室		
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、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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	172,149,595.37	173,043,452.88	-0.52%
毛利率%	38.85%	32.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-83,819,398.33	-55,555,212.07	50.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,393,502.66	-53,696,586.24	-43.40%
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）	82.93%	174.68%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	30.07%	168.83%	-
基本每股收益	-0.56	-0.37	51.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,358,625,203.16	1,520,852,169.74	-10.67%
负债总计	1,456,755,717.44	1,535,308,128.27	-5.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-142,976,778.28	-59,157,379.95	141.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-9.53	-0.39	2,343.59%
资产负债率%（母公司）	93.10%	92.60%	-
资产负债率%（合并）	107.22%	101.00%	-
流动比率	0.64	0.8	-
利息保障倍数	-0.37	0.1	-

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	30,178,103.62	9,332,023.16	223.38%
应收账款周转率	32.00%	30.00%	—
存货周转率	430.40%	429.60%	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.67%	-3.90%	—
营业收入增长率%	-0.52%	-27.40%	—
净利润增长率%	52.15%	12.15%	—

### 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	3,605,218.82	0.27%	15,404,021.33	1.01%	-76.60%
应收票据	—	—	—	—	—
应收账款	424,133,671.06	31.22%	480,943,368.17	31.62%	-11.81%
其他应收款	3,437,766.27	0.25%	6,455,230.93	0.42%	-46.74%
存货	22,050,971.11	1.62%	26,868,106.69	1.77%	-17.93%
固定资产	23,496,864.64	1.73%	28,988,010.89	1.91%	-18.94%
无形资产	482,562,731.29	35.52%	554,518,640.17	36.46%	-12.98%
短期借款	13,501,974.91	0.99%	59,035,891.67	3.88%	-77.13%
应付账款	166,730,765.82	12.27%	204,045,179.66	13.42%	-18.29%
合同负债	3,182,755.60	0.23%	5,066,851.91	0.33%	-37.18%
应付职工薪酬	6,798,238.87	0.50%	23,554,061.00	1.55%	-71.14%
应交税费	59,344,322.53	4.37%	43,305,696.94	2.85%	37.04%
其他应付款	529,132,505.95	38.95%	204,517,387.30	13.45%	158.72%
一年内到期的非流动负债	114,236,087.50	8.41%	319,755,959.54	21.02%	-64.27%
长期借款	533,538,291.13	39.27%	644,538,291.13	42.38%	-17.22%
递延所得税负债	454,409.39	0.03%	562,783.17	0.04%	-19.26%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金：2024年末余额较期初减少1179.88万元，下降76.60%，主要原因系节水本部支付工程款8,165,364.27元；子公司高原有机支付合作社劳务费用2,375,529.75元；子公司顺泰公司支付工程款1,400,000.00元。
- 2、应收账款：2024年末余额较期初减少5680.97万元，下降11.81%，主要原因系岭泰市政本期确认

可行性服务费增加应收账款 107,526,803.56 元；节水宁江分公司本部本期收回工程款 1,396,435.63 元；节水公司本部本期收回工程款 159,180,771.37 元，其中四平海绵城市项目回款 144,018,523.11 元；

3、其他应收款：2024 年末余额较期初减少 301.75 万元，减少 46.74%，主要原因系节水本部本期收回保证金 3,625,893.21 元。

4、无形资产：2024 年末余额较期初减少 7195.59 万元，下降 12.98%，主要原因系特许经营权摊销所致。

5、应付职工薪酬：2024 年末余额较期初减少 1675.58 万元，下降 71.14%，主要原因系节水本期收回政府化债款，支付节水公司及子公司本期及以前年度拖欠的职工薪酬。

6、短期借款：2024 年末余额较期初减少 4553.39 万元，下降 77.13%，主要原因系节水公司本部偿还长春农商行短期借款本金 59,000,000.00 元；佳盛农业新增吉林银行短期借款 13,499,500.00 元。

7、应付账款：2024 年末余额较期初减少 3731.44 万元，下降 18.29%，主要原因系节水收回政府化债款后公司本部支付工程款 27,505,169.52 元，支付材料款 8,475,151.44 元；子公司高原有机支付劳务费 3,848,463.97 元；子公司顺泰公司支付工程款 1,400,000.00 元；节水宁江分公司支付工程款 700,000.00 元；节水及子公司核销无需支付的应付款项 3,102,444.29 元。

8、其他应付款：2024 年末余额较期初增加 32461.51 万元，增加 158.72%，主要原因系节水公司本部本期向控股股东吉林水务投资集团新增借款 260,748,867.73 元；节水公司本部向合并范围外关联方吉林省水利水电工程局新增借款 20,065,171.15 元；因报告期内终审败诉，高原有机本期新增赔偿金额 53,513,765.20 元；节水及子公司新增税收滞纳金 5,470,953.51 元。

9、应交税费：2024 年末余额较期初增加 1603.86 万元，增加 37.04%，主要原因系子公司岭泰市政本期确认收入增加增值税 7,638,247.91 元、增加企业所得税 5,841,225.75 元；节水本部确认收入增加增值税 1,466,629.34 元；田丰节水与白城泽润本期增加房产税及土地使用税 1,086,331.02 元。

10、长期借款：2024 年末余额较期初减少 11100.00 万元，下降 17.22%，主要原因系本期偿还吉林银行股份有限公司长春人民广场支行借款本金 13,499,997.04 元、偿还交通银行股份有限公司吉林省分行 2,000,000.00 元、偿还中国农业发展银行公主岭市支行本金 1,200,000.00 元；一年内到期的长期借款中国农业发展银行公主岭市支行本期增加 100,800,000.00 元。

11、一年内到期的非流动负债：2024 年末余额较期初减少 20551.99 万元，下降 64.27%，主要原因系节水公司本部减少控股股东吉林水务投资集团一年内到期的非流动负债 300,000,000.00 元；子公司本期新增一年内到期的长期借款 94,300,002.96 元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	172,149,595.37	-	173,043,452.88	-	-0.52%
营业成本	105,273,449.74	61.15%	116,828,782.61	67.51%	-9.89%
毛利率%	38.85%	-	32.50%	-	-
税金及附加	1,464,642.18	0.85%	1,504,353.47	0.87%	-2.64%
销售费用	188,150.16	0.11%	158,227.85	0.09%	18.91%
管理费用	20,353,615.02	11.82%	34,539,459.88	19.96%	-41.07%

财务费用	55,703,698.87	32.36%	56,706,371.49	32.77%	-1.77%
利息收入	644,653.26	0.37%	682,897.92	0.39%	-5.60%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,013,159.27	-2.91%	-12,683,910.25	-7.33%	-60.48%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,184,820.65	-1.27%	-213,592.13	-0.12%	922.89%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	0.00	0.00%	14,989.89	0.01%	-100.00%
营业利润	-17,016,248.72	-9.88%	-44,053,905.42	-25.46%	-61.37%
营业外收入	3,138,331.81	1.82%	364,333.62	0.21%	761.39%
营业外支出	62,279,433.72	36.18%	4,845,856.67	2.80%	1,185.21%
净利润	-83,674,555.75	-48.61%	-54,992,594.61	-31.78%	52.16%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：2024 年度较上期减少 89.39 万元，下降比例 0.52%，比例变动较小。
- 2、营业成本：2024 年度较上期减少 1155.53 万元，下降 9.89%，比例变动较小。
- 3、毛利率：2024 年度较 2023 年度上升 6.36%，主要原因系本期市政工程四平海绵城市工程竣工决算致收入增加，与该工程相关的工程成本以前年度已确认，本期仅确认维修成本，导致市政工程毛利较高；节水公司低价处理积压库存，导致毛利率大幅降低，上述原因综合导致整体毛利率微增。
- 3、管理费用：2024 年度较上期减少 1418.59 万元，下降 41.07%，主要原因系节水公司及子公司本期冲减以前年度无需支付的绩效工资且人员减少综合导致的职工薪酬大幅下降进而导致管理费用大幅下降。
- 4、信用减值损失：2024 年度较上期变动 767.08 万元，变动比例-60.48%，主要原因系节水及子公司清收清欠收回应收款项，本期对应转回以前年度计提的减值准备导致信用减值损失下降。
- 5、资产减值损失：2024 年度较上期变动-197.12 万元，变动比例 922.89%，主要原因系本期合同资产减值比例增加导致资产减值损失的增加。
- 6、营业利润：2024 年度较上期变动 2703.77 万元，变动比例-61.37%，主要原因系节水及公司降本增效，压缩管理成本导致。
- 7、净利润：2024 年度较上期变动-2868.20 万元，变动比例 52.16%，主要原因系节水及公司降本增效，压缩管理成本导致。
- 8、营业外收入：2024 年度较上期增加 277.40 万元，增长 761.39%，主要原因系节水及公司本期核销往来款项所致。
- 9、营业外支出：2024 年度较上期增加 5743.36 万元，增长 1,185.21%，主要原因系本期子公司高原有机确认诉讼赔偿所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	170,885,716.37	172,876,428.18	-1.15%
其他业务收入	1,263,879.00	167,024.70	656.70%
主营业务成本	103,317,672.43	116,702,811.60	-11.47%

其他业务成本	1,955,777.31	125,971.01	1452.56%
--------	--------------	------------	----------

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
水利工程	5,819,567.96	5,171,890.16	11.13%	-68.83%	-72.57%	-1,227.14%
可行性服务费	127,500,727.52	71,290,358.75	44.09%	-3.54%	-10.66%	11.25%
销售原材料	1,023,509.59	1,818,354.39	-77.66%	100%	100%	-100%
节水灌溉材料	336,947.87	3,150,083.54	-834.89%	-83.24%	-3.82%	1,227.20%
农产品	22,289,593.21	19,258,454.40	13.60%	665.89%	521.43%	-309.67%
市政工程	14,938,879.81	4,446,885.58	70.23%	1,150.26%	167.73%	-280.04%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

- 1、2024 年度水利工程营业收入较上年度减少 68.83%，营业成本较上年减少 72.57%，主要原因系本期新承接水工工程项目较少，且大部分水利工程已于以前年度完工导致收入、成本同时下降
- 2、2024 年度节水灌溉材料收入较上年减少 83.24%，营业成本较上年下降 3.82%，主要原因系水利工程业务的下降导致节水灌溉材料业务的下降。
- 3、2024 年度农产品、农资收入较上年增加 665.89%，营业成本较上年上升 521.43%，主要原因系子公司佳盛农业新增高标准农田项目农资产品提供业务所致。
- 4、2024 年度市政工程收入较上年增加 1,150.26%，营业成本较上年增加 167.73%，主要原因系节水公司本期四平海绵城市项目财审，审增收入 1413.66 万元，由于该工程已于以前年度完工，本期仅 少量维修成本导致收入、成本增幅差异较大。
- 5、销售原材料收入较上年增加原因系本期节水及子公司清理积压库存。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	公主岭市住房和城乡建设局	135,150,771.17	80.13%	否
2	四平市辽河水务投资集团有限公司	15,408,881.00	9.14%	否
3	吉林省水利水电工程集团有限公司扶余分公司二分局	3,844,800.00	2.28%	否
4	吉林省广源水利水电工水电工程有限公司	2,844,713.61	1.69%	是

5	乾安县农业农村局	1,583,183.85	0.93%	是
	合计	158,832,349.63	94.17%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏弘泽节水有限公司	7,534,000.00	30.21%	否
2	前郭县鑫原犇农牧业开发有限公司	4,909,970.50	19.69%	否
3	长春市科维建筑劳务有限公司	2,526,938.83	10.14%	否
4	长春市苗晟源农业机械有限公司	1,847,862.50	7.41%	否
5	公主岭市工贸实业有限公司	1,388,350.00	5.57%	否
	合计	18,207,121.83	73.02%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,178,103.62	9,332,023.16	223.38%
投资活动产生的现金流量净额		1,937,688.37	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,189,192.40	-54,885,961.84	-37.71%

### 现金流量分析

- ① 经营活动现金流量 2024 年度较 2023 年度变动较大主要原因 系本期收回四平政府化债款 1.44 亿元。
- ② 投资活动现金流量 2024 年度较 2023 年度变动较大主要原因系：上期收到的投资活动的现金系岭泰公司收到退回的拆迁款且上期已全部退回，本期未发生。
- ③ 筹资活动现金流量 2024 年度较 2023 年度变动较大主要原因系：本期取得的借款及偿还的借款及本金均较上期下降。

## 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
吉林省泽润高效节水灌溉科技发展有限公司	控股子公司	节水灌溉设备、管材、用具及农用机械及市政、建筑、农业、给排水、生活饮用水、燃气用管材、管件的科研、生产、销售。	5,000,000	48,124,284.16	-118,808,932.12	440,007.04	-3,359,152
吉林乾安天正达华节水设备工程有限公司	控股子公司	喷灌、喷灌机、喷灌设备、微灌、滴灌、塑料管材、管件、农膜、农用给水设备、农用施肥器、施肥装置过滤器生产、销售；滴灌自动	10,000,000	26,131,749.41	9,160,053	173,427	-873,733

		化控制、铝管、喷泉、喷头、弹簧生产销售；加工销售钢制品、SMC膜压制品、注塑制品、化粪池；污水处理设备；再生资源回收和利用					
通榆县田丰节水设备有限公司	控股子公司	建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械及设备租赁	60,000,000	23,690,745.98	10,709,920.60	896,392.83	-1,797,979
吉林省岭泰市政工程	控股子公司	市政道路工程、桥梁工程、排水工程、交通工程、绿	10,000,000	1,106,964,198.91	390,664,233	126,513,728	3,102,260.38

有限公司		化工程、照明工程的建设、维护及运营管理 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)					
吉林省节亿融投资有限公司	控股子公司	利用自有资金对建筑工程、市政公用工程、园林绿化工程的投资、施工;五金电料、水泥、石灰制品、沥青混合物、新型沥青及混凝土等建筑材料的销售;设备租赁。	2,000,000	27,025,232.68	27,025,232.68	0	-1,777
日	控	高原有	5,000,000	74,492,320.33	-62,196,616.65	3,651,905.00	-

喀则市高原有机产业发展有限责任公司	股子公司	机农作物的研发、种植、销售；农副产品研发、销售；太阳能光伏系统及光伏应用设备设计、研发、销售、安装、集成、维护、技术咨询及相关配套产品的销售、服务；太阳能光伏电站；太阳能光伏发电设备制造、加工、销售；可再生能源的项目开发；新能源、节能技术推广及咨询服务；商务信				62,196,616.65
-------------------	------	--	--	--	--	---------------

		息咨询；田间工程设计、咨询；节水灌溉设备、农用机械、农膜的研发、销售；节水灌溉技术研发、推广；园林绿化、交通绿化工程和灌溉、养护、管理工程					
吉林省顺泰市政工程有限公司	控股子公司	市政公用工程、园林绿化工程设计、施工，劳务分包（不含劳务派遣），五金电料、建筑材料（危险品除外）销售，机械设备	10,000,000	72,706,379.88	10,838,484.00	802,292	-5,954,413.14

		租赁					
吉林省佳盛农业发展有限公司	控股子公司	农作物种子销售、农产品的收购、加工、销售；粮食购销；化肥生产、销售；园林产品销售与技术服务；草坪、盆景的培育与销售；滴灌、喷灌、微灌、塑料的管材及管件销售；玻璃钢制品；SMC模压制品、注塑制品、光伏发电设备销售；农膜销售	11,487,703	27,884,723.69	-13,032,204.09	22,151,857.26	2,972,816
吉林省吉岭公司	控股子公司	房屋建筑工程、建筑安装工程、	315,145,000	39,356,441	29,362,656.80	0	-145,759.65

建筑工程有限公司		建筑装饰工程、土木工程建筑、建筑物拆除工程建设、维 护及运营管理					
吉林省利贸通商贸有限公司	控股子公司	经销五金、建筑材料、化工原料及产品（以上两项危险品除外）、节水灌溉设备、电力电气设备、不锈钢制品、铝合金制品（法律、法规禁止的不得经营；法律、法规规定应经专项审批的未获批准之前不得经营）。	10,000,000	130,687,568.87	1,715,522.14	940.37	-232,112.48

吉林省路泰建筑材料有限公司	控股子公司	建筑材料、沥青混合物制造、销售；工程机械及设备租赁	45,000,000	64,385,172.18	8,852,087.72	0	-2,995,119.32
抚松县松泉路建设运营管理有限公司	控股子公司	市政设施管理服务	93,807,600	36,763,368.71	27,370,288.03	0	-6,744.70

#### 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。

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、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	<p>公司成立以来，主要从事吉林省“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。</p> <p>应对措施：为有效化解该风险，公司积极向包括城市供排水、净 水和污水处理、海绵城市、农资电商、农村人居环境改造等涉水 涉农领域进行业务拓展，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。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>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。</p> <p>应对措施：为有效化解该风险，公司努力提升工程施工资质、工 程施工管理水平、生产工艺和生产管理水平，并积极投入资金进 行生产研发，努力使公司向高新技术企业转型，同时公司也积极 筹划通过资产重组方式收购资质较好的优质资产，提升市场竞争力。</p>
季节性波动的风险	<p>公司从事的节水灌溉业务主要是为农业、城市园林、经济作物等 提供服务，节水工程施工和材料销售与农作物耕作的季节性特点 相协调，公司生产经营存在着一定的季节性波动。节水材料销售 和节水工程施工的淡季一般在每年的 11 月下旬至次年的 3 月上 旬，节水材料销售和节水工程施工的旺季一般在每年的 3 月中下</p>

	<p>旬到每年的 11 月中旬。受季节性因素的影响，在完整的会计年度内，公司的财务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征，一般下半年收入和利润要高于上半年的指标，公司经营业绩面临季节性波动的风险。</p> <p>应对措施：为有效化解该风险，公司积极向包括城市供排水、净水和污水处理、海绵城市、农资电商、农村人居环境改造等涉水涉农领域进行业务拓展，并大力拓展省外市场，通过丰富业务类型、拓展业务地域来化解节水灌溉业务季节性波动的风险。</p>
银行借款依赖控股股东担保的风险	<p>报告期内，公司对外借款大部分均由控股股东吉林省水务投资集团有限公司提供担保。虽然公司通过增资扩股、下属子公司通过引进合作方垫付资金，公司资金实力有所增强，但若吉林省水务投资集团有限公司不再为公司对外借款提供担保，则公司对外融资能力会受到一定的影响。</p> <p>应对措施：为有效缓解该风险，公司将努力提高自身业绩，同时，公司作为股转系统挂牌公司，可以在资本市场获得融资，并具备一定名度，这为公司提升其他类型贷款比重创造了有利条件。</p>
工程施工风险	<p>节水灌溉工程整体由秋季工程和春季工程两部分组成，分阶段交叉作业对工程施工技术和工程质量都提出了较高的要求。在节水工程施工中，施工管理、天气、气候以及其他条件的变化都会影响工程质量和施工进度；另外，节水灌溉工程还会受到如工程进度、资金、劳动力不足等压力，若不能按时完工延迟交付，则会影响农民耕作，将对公司声誉造成不利影响。</p> <p>应对措施：为有效化解该风险，公司不断提升施工管理水平，并通过多方融资有效提升了资金保障水平。</p>
人员风险	<p>除继续巩固原有主营业务外，节水股份还正在积极拓展包括城市节水（含海绵城市）、科技节水、农村生活排水、农资电商等多项以节水为核心的涉水涉农业务领域，因此公司需要在稳定现有核心技术人才和经营管理人才的基础上吸引更多相关领域的优秀人才，以避免人才流失对公司正常经营可能产生的影响。</p> <p>应对措施：为有效化解该风险，公司正在不断加大对外招聘力度，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>
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 107.22%，相较于 2023 年期末的资产负债率 101%提高了 6.16%。公司存在到期不能偿付负债的风险。</p> <p>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 2024 年 12 月 31 日，节水公司连续三年亏损，合并未分配利润为 -31,860.10 万元；</p>

	<p>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。致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2024 年度财务报表出具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。</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) 子公司岭泰公司通过与公主岭住建局积极沟通，PPP 项目将在 2025 年完成竣工验收，预计 2025 年将实现 1.51 亿元收入；</p> <p>(2) 继续压缩管理层级，完善绩效激励政策，实现节源增效的目标；</p> <p>(3) 加大应收账款、其他应收款的催收力度，涉及政府欠款的，根据各地政府的化债方案，积极与各地政府沟通，争取早日签订化债协议收回欠款，增加经营性活动现金净流量；</p> <p>(4) 控股股东本期给予 26,253.79 万元的借款展期，缓解本公司的偿债压力。</p> <p>(5) 控股股东二级子公司吉林省水利水电工程局集团有限公司承诺依法合规给予本公司经营相关支持，保证本公司正常运营。</p>
被强制终止挂牌的风险	公司 2022 年、2023 年、2024 年度经审计的期末净资产均为负值，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》第十七条相关规定，最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国股转公司将终止其股票挂牌。公司股票存在被终止挂牌的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司 2022 年、2023 年、2024 年度经审计的期末归属于母公司的净资产均为负值，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》第十七条相关规定，最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值的，全国股转公司将终止其股票挂牌。公司股票存在被终止挂牌的风险。公司本期新增被强制终止挂牌的风险。

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	120,307,100.00	-122.60%
作为被告/被申请人	235,889,000.00	-240.38%
作为第三人		
<b>合计</b>	<b>356,196,100.00</b>	<b>-362.98%</b>

###### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2024-001	被告/被申请人	<p>2020年4月2日，原告与被告及案外人签订了《西藏自治区雅鲁藏布江年楚河流域有机青裸带土地流转项目青稞秸秆收购协议书》(以下简称协议书)。被告将流转土地上生产的青稞秸秆提供给原告，原告加工后眉目返还给案外人650斤或500元人民币被告应保证所有青裸秸秆均来源于土地流转的种植基地，并且保证质量及数量，如被告违约原告有权解除合同并追究其违约责任。</p> <p>2021年12月30日，原被告双方与案外人签订《关于解除《青裸秸秆收购协议书》的协议书》(以下简称协议书)依照约定，双方于2021年12月31日解除《青秸秆收购协议书》，并明确了2020年度被告提供给原告每亩仅46.16斤，2021年度每亩仅向原告提供40斤。另依照约定，原告有权向被告主张违约责任。协议履行期间，原告向案外人2020年度支付了43,162,355.87元，2021年度支付了26,937,973.99元。在此情形下，被告的违约行为给原告造成了重大损失。其中2020年度损失为25,135,819.1498元，2021年度损失为25,078,009.3692元。</p>	是	50,213,828.52	是	<p>(一) 诉讼裁判情况</p> <p>公司于2024年1月3日收到桑珠孜区人民法院的通知，案件已审理完结，判决如下：</p> <p>一、被告(反诉原告)日喀则市高原有机产业发展有限责任公司在本判决生效之日起三十日内向原告(反诉被告)日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司赔偿损失50,213,828.519元；</p> <p>二、驳回被告(反诉原告)日喀则市高原有机产业发展有限责任公司的反诉诉讼请求。</p> <p>如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。</p> <p>本诉案件受理费292,869.14元，由被告(反诉原告)日喀则市高原有机产业发</p>
----------	---------	--	---	---------------	---	---

						展有限责任公司负担;反诉案件的受理费 100 元,由被告(反诉原告) 日喀则市高原有机产业发展有限责任公司负担。(二) 其他进展公司拟依法向上级法院提起上诉。
2024-007	被告/被申请人	原告与被告吉林省节水灌溉发展股份有限公司(以下简称“节水公司”)之间签订《建设工程战略合作协议》,约定双方利用各自专业和商业资源,通过适当的合作方式对外承包建设项 目。任何单独一方从业 资质、业绩或其他条件 不能达到招标人要求 时,可与对方合作,通 过以有资质一方名义的 方式投标承揽业务,实 现合作。原则上互不收 取管理费或者资质使用 费等费用;合作承包项目 由主办方承担项目承揽 前期费用、项目建设投 资和费用及与项目承 揽、建设、结算相关 的所有费用及税款,并承 担该项目的相关责任和 风险,但具体合作协议另 有约定的除外。上述协 议签订后,被告节水公 司分别于 2019 年 6 月 30 日、2020 年 4 月 5 日与 被告梨树县农村饮水安 全工程建设管理处签订 《梨树县 2019 年农村饮	是	27,552,232.38	否	判决如下:一、 被告吉林省节水灌溉发展股份有限公司于本判决生效后 10 日内给付原告吉林省中信广建工程有限责任公司尚欠工程款 27,552,232.38 元及利息(利息以 7,788,320.34 元为本金,自 2023 年 8 月 8 日起按中国人民银行公布的同期 1 年期贷款市场报价利率计算实际付款之日止;以 7,123,526.6 元为本金,自 2023 年 6 月 20 日起按中国人民银行公布的同期 1 年期贷款市场报价利率计算实际付款之日止;以

		<p>水安全工程总承包建设施工合同》、《梨树县 2019 年农村饮水安全巩固提升工程建设施工合同》、《梨树县 2019-2020 年农村饮水安全续建工程项目(管网三标段)建设施工合同》。三份合同约定上述三项工程均由被告梨树县农村饮水安全工程建设管理处发包给被告节水公司施工承建，三份合同签订后被告节水公司未实际施工，均由原告实际施工承建，截止目前，上述三项工程均竣工验收合格，均完成财政评审，三项工程经财政评审总工程价款为 311,267,381.99 元，被告梨树县农村饮水安全工程建设管理处已付工程款 291,503,469.95 元，尚欠 19,763,912.04 元未付。被告节水公司在收到工程款后尚有 7,788,320.34 元未付给原告。详见公司于 2023 年 10 月 18 日披露的重大诉讼公告（2023-061）。</p>			<p>12,640,385.44 元为本金，自 2023 年 8 月 2 日起按中国人民银行公布的同期 1 年期贷款市场报价利率计算实际付款之日止); 二、被告梨树县农村饮水安全工程建设管理处在未向被告吉林省节水灌溉发展股份有限公司支付工程款范围内对前款数额承担连带给付责任;三、驳回原告吉林省中信广建工程有限责任公司的其他诉讼请求。 案件受理费 179,562 元，保全费 5,000 元，共计 184,562 元，由被告吉林省节水灌溉发展股份有限公司负担。</p>	
2024-018	被告/被申请人	<p>被告欲向原告购买定制的青裸综合加工产业化生产设备：1、青裸米加工系统生产线:2、青裸粉加工系统生产线。经三被告商议，指定被告一与原告于 2020 年 11 月 4 日签署了《设备销售合同》(合同编号:BCF-02-191211),但《设备销售合同》系由三被告共同履</p>	否	5,431,641.6	否	<p>公司于 2024 年 3 月 29 日收到北京市海淀区人民法院的通知，案件于 2024 年 6 月 26 日开庭审理，8 月 22 日一审二次开庭。</p>

		<p>行，故三被告应当共同承担支付货款的义务。</p> <p>2021年2月原告将设备全部生产完毕,2021年7月10日将案涉设备发至被告三处，2021年7月16日开始，原告工程施工人员至被告三处进行设备的安装工作，至2021年10月10日完成全套设备的安装施工工作。根据合同第八条第3款的约定：“甲方应及时组织设备验收。若货到甲方现场完成安装后30天乙方还未收到甲方的调试通知或甲方已自行开始使用设备，则被视为自动通过验收。”因此，本项目已视为自动通过验收。截至目前三被告已经支付了部分款项14,274,365.60元，还拖欠原告剩余货款3,640,186.40元，根据合同第九条第3款关于违约责任的约定，违约金已达到合同总金额10%的上限，即1,791,455.20元。经原告多次发函催讨，三被告至今未支付剩余货款，已经严重构成违约。</p>				
2024-033	被告/被申请人	被告承包的四平市海绵城市(一期)建设项目工程，其中马车房小区、卷烟厂小区、文府小区、线路小区和东方花园回迁楼的绿化工程由原告二人实际施工，施工内容包含购买苗木材料、苗木种植、植物养护等。绿化工程于2018年5月1日竣工验收合	否	2,936,329.52	否	公司于2024年4月19日收到吉林省四平市铁东区人民法院的通知，案件将于2024年4月29日开庭审理，审理中，等待法院判决。

		格。2019年12月22日被告项目经理董永坤发送绿化清单给原告郑思有，确认绿化总价按2,558,029元结算，双方对绿化款金额进行确认后，被告迟迟不予给付工程款。故原告依据《民事诉讼法》及相关规定向贵院提起诉讼，请求人民法院依法判决被告立即给付原告绿化款2,558,029元及利息暂计378,300.52元，维护原告的合法权益。			
2024-034	被告/被申请人	2020年4月22日，原告与被告一签订了《产业扶贫专项资金合作协议》(以下简称“协议”)。协议约定被告一向原告借用扶贫产业专项资金，数额为6300万元，另约定被告一依照三期向原告偿还本金及相应利息。另协议约定了原告在被告一违约状况下的解除权及违约金。双方签订合同后，原告依约履行协议内容，但被告一未依约履行义务。被告一母公司即被告二于2020年4月14日向原告出具《承诺函》，承诺如被告一不能偿还的，愿承担全部的偿还责任的事实。	是	63,000,000	否  案件于2023年11月21日开庭审理，桑珠孜区人民法院于2024年4月22日，一审判决如下： 一、被告日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司偿还借款本金63,000,000元； 二、被告日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司支付利息1,732,675.23

元;三、被告日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司支付律师费 626,570 元;四、驳回原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司向被告日喀则市高原有机产业发展有限责任公司主张的违约金的诉讼请求;五、驳回原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司对被告吉林省节水灌溉发展股份有限公司的诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条之规定：加倍支付迟延履行期间的债务利息。本诉案件受理费 414,012.9 元，由原告日喀则珠峰农牧产业投资集团有限

						公司负担 54,001.7 元;被 告日喀则市高 原有机产业发展有限责任公 司负担 360,011.2 元。
2024-035	被告/被申请人	2021 年 1 月 14 日, 被告二吉林省宏远建设工程有限公司与案外人公主岭市住房和城乡建设局签订了建设工程施工合同, 合同约定由被告二承包公主岭市 2020 年新建道路、桥梁工程, 包括道路、排水、照明、绿化、桥梁等工程。被告二将工程转包给被告一吉林省顺泰市政工程有限公司。此后被告一将岭西六路、规划四路两座桥梁的建设交由原告进行施工。原告作为实际施工人按照要求开始施工。在完成 90% 的工程量后, 由于工程发包方及被告方的原因导致全部工程被迫停工。原告已经完成的规划四路小桥工程量经与实际施工人被告一吉林省顺泰市政工程有限公司结算, 确认原告完成工程量的工程款为 5,291,843.00 元。	否	5,291,843	否	公司于 2024 年 4 月 28 日收到公主岭市人民法院的通知, 案件将于 2024 年 5 月 9 日开庭审理。
2024-036	被告/被申请人	2019 年 6 月 28 日, 原告与被告一分别签订《四平市海绵城市建设中心城区雨污分流改造工程—截流干管改造工程污水管线穿越铁路护管工程》(以下简称《雨污分流改造工程》)、《四平市海绵城市建设南北河	否	8,914,802.69	否	公司于 2024 年 4 月 29 日收到吉林省四平市铁西区人民法院的通知, 案件将于 2024 年 5 月 9 日开庭审理。

		水环境综合整治工程--截流干管改造工程污水管线穿越铁路护管工程》(以下简称《南北河工程》)、施工地点均为四平市中心城区，合同金额分别为 15,514,098 元、31,766,078 元。工程竣工验收后，经财审，《雨污分流改造工程》结算金额为 15,513,971 元，《南北河工程》结算金额为 22,230,727 元，现被告尚欠原告以上两项工程工程款共计 8,914,802.69 元(其中《雨污分流改造工程》4,159,146.50 元，《南北河工程》4,755,656.19 元)。				
2024-037	被告/被申请人	公主岭市 2016 年基础设施建设 PPP 项目由二被告组成联合体中标，2019 年 7 月被告路桥公司与原告签订了上述 PPP 项目的《施工合同》，约定设计图纸范围内的道路工程等由原告施工完成。原告于 2020 年 7 月施工完成后，与路桥公司签署了《工程结算书》，明确工程结算价款为 9,870,101 元。被告分期已支付的款项明细为 2019 年 12 月 30 日 150 万、2020 年 1 月 21 日 200 万元、2020 年 3 月 26 日 150 万元、2021 年 6 月 23 日 200 万元、扣回其他工程多付:3849 元合计支付 7,003,849 元。尚余 2,866,252 元工程款经原告多次催要但仍未给付。	否	2,866,252	否	公司于 2024 年 4 月 30 日收到公主岭市人民法院的通知，案件将于 2024 年 5 月 13 日开庭审理。

2024-044	被告/被申请人	上诉人吉林省节水灌溉发展股份有限公司(以下简称节水灌溉)因与被上诉人吉林省中信广建工程有限责任公司(以下简称中信广建)、梨树县农村饮水安全工程建设管理处(以下简称农饮管理处)建设工程合同纠纷一案,不服吉林省梨树县人民法院(2023)吉 0322 民初 3278 号民事判决,对该判决提起上诉。	是	19,339,805.41	否	依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项规定,判决如下:驳回上诉,维持原判。二审案件受理费 179,562 元,由上诉人吉林省节水灌溉发展股份有限公司负担。本判决为终审判决。
2024-045	被告/被申请人	原、被告于 2016 年 8 月 26 日签订《借款协议》,协议约定被告向原告借款 16,939,000 元,借款期限为 2016 年 8 月 26 日至 2018 年 2 月 25 日,借款期限内被告不支付利息。原告已于 2016 年 8 月 30 日通过银行转账方式向被告支付款项 16,939,000 元,被告于 2016 年 8 月 30 日向原告出具收到前述款项的收据。借款期限届满,被告未偿还前述借款,经原告多次催告,被告仍拒绝偿还。	否	16,939,000.00	否	公司于 2024 年 5 月 27 日收到长春市绿园区人民法院的通知,案件将于 2024 年 6 月 3 日开庭审理。
2024-047	被告/被申请人	上诉人日喀则市高原有机产业发展有限责任公司(以下简称有机公司)因与被上诉人日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司(以下简称农投公司)合同纠纷一案,不服西藏自治区日喀则市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 532 号民事判决,向西藏自治区日喀	是	50,213,828.52	是	公司于近日收到桑珠孜区人民法院的通知,案件已于 2024 年 6 月 11 日终审判决。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一

		则市中级人民法院提起上诉。				项之规定，判决如下:驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 292,869.14元，由日喀则市高原有机产业发展有限责任公司负担。本判决为终审判决。
2024-053	被告/被申请人	2019年6月28日，原告与被告一分别签订《四平市海绵城市建设中心城区雨污分流改造工程--截流干管改造工程污水管线穿越铁路护管工程》(以下简称《雨污分流改造工程》)、《四平市海绵城市建设南北河水环境综合整治工程--截流干管改造工程污水管线穿越铁路护管工程》(以下简称《南北河工程》)、施工地点均为四平市中心城区，合同金额分别为15,514,098元、31,766,078元。工程竣工验收后，经财审，《雨污分流改造工程》结算金额为15,513,971元，《南北河工程》结算金额为22,230,727元，现被告尚欠原告以上两项工程工程款共计8,914,802.69元(其中《雨污分流改造工程》4,159,146.50元，《南北河工程》4,755,656.19元)。	是	8,914,802.69	否	2024年6月26日，吉林省四平市铁西区人民法院一审判决如下:一、被告四平市海绵城市建设运营管理有限公司于本判决生效后十五日内给付原告沈阳工务轨道建设工程有限公司工程款 8,671,588.69元及利息(利息分段计算，其中以243,214元为基数，自2021年9月15日按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计算至2023年6月5日;以6,784,353.79元为基数自2021年9月15日起按照全国银行间同业

					<p>拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计算至实际给付完毕之日止;以 775,698.55 元为基数自 2021 年 11 月 22 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计算至实际给付完毕之日止;以 1,111,536.35 元为基数自 2021 年 12 月 2 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率(LPR)计算至实际给付完毕之日止);</p> <p>二、驳回原告沈阳工务轨道建设工程有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 92,176</p>
--	--	--	--	--	---

						元，减半收取计 46,088 元，由被告四平市海绵城市建设运营管理有限公司负担 39,501.5 元，由原告沈阳务工轨道建设工程有限公司负担 6,586.5 元。
2024-056	被告/被申请人	2021 年 1 月 14 日，被告 2 吉林省宏远建设工程有限公司与案外人公主岭市住房和城乡建设局签订了建设工程施工合同，合同约定由被告 2 承包公主岭市 2020 年新建道路、桥梁工程，包括道路、排水、照明、绿化、桥梁等工程。被告 2 将工程转包给被告 1 吉林省顺泰市政工程有限公司。此后被告 1 将岭西六路、规划四路两座桥梁的建设交由原告进行施工。原告作为实际施工人按照要求开始施工。在完成 90% 的工程量后，由于工程发包方及被告方的原因导致全部工程被迫停工。原告已经完成的规划四路小桥工程量经与实际施工人被告 1 吉林省顺泰市政工程有限公司结算，确认原告完成工程量的工程款为 5,291,843.00 元，岭西六路中桥工程量的工程款为 10,284,788.00 元，合计 15,576,631 元，但被告 1 仅支付了	是	12,976,631.00	否	公司于 2024 年 7 月 23 日收到公主岭市人民法院民事判决(2024)吉 0184 民初 2020 号的通知，案件于 2024 年 7 月 23 日一审判决如下： 一、吉林省顺泰市政工程有限公司于本判决生效后十日内支付王绍恩工程款 9,708,977 元及利息(以 9,708,977 元为基数、自 2024 年 4 月 10 日起按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算至此款付清之日止);二、针对吉林省顺泰

		2,600,000 元，目前尚欠 12,976,631 元。				市政工程有限公司付王绍恩的工程款，吉林省宏远建设工程有限公司在欠付吉林省顺泰市政工程有限公司工程款 3,652,50 元范围内对王绍恩承担付款责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十四条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 99,660 元，减半收取计 49,830 元，由吉林省顺泰市政工程有限公司、吉林省宏远建设工程有限公司负担 39,881 元，另 9,949 元由王绍恩负担，7,388 元退还给王绍恩。
2024-057	被告/被申请人	事实和理由： 1.珠峰农投公司与高原油机公司之间签订的《产业扶贫专项资金合作协议》系双方真实意思表示，其合作协议内容真实、	是	63,000,000	否	公司于 2024 年 7 月 31 日收到西藏自治区日喀则市中级人民法院的通知，案件已于 2024

	<p>合法、有效。珠峰农投公司依法依协议向其主张违约金并无不当，依据《中华人民共和国民法典》第五百零九条之规定，高原有机公司应当按照约定全面履行自行的义务，但高原有机公司未全面履行其返还借款义务，造成珠峰农投公司资金损失。珠峰农投公司认可协议期间经过新冠疫情，但高原有机公司对新冠疫情的发生及后续是能预见，不属于《中华人民共和国民法典》第一百八十条之规定的不能预见、不能避免且不能克服的范畴，高原有机公司应当严格履行返还借款、利息以及承担违约责任等相关民事责任的义务。协议中约定珠峰农投公司向高原有机公司一次性转账 63,000,000 元，但未约定相应的违约责任，珠峰农投公司认为其主要义务为向高原有机公司实际出借 63,000,000 元，而高原有机公司对珠峰农投公司的转账行为未提任何异议，应属高原有机公司默认珠峰农投公司转账方式。一审法院以疫情防控及珠峰农投公司未一次性转账而驳回珠峰农投公司</p>			<p>年 7 月 23 日终审判决。判决如下：</p> <p>一、维持西藏自治区日喀则市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 531 号民事判决第一项，即“日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司偿还借款本金 63,000,000 元”；</p> <p>二、维持西藏自治区日喀则市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 531 号民事判决第二项，即“日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司支付利息 1,732,675.23 元”；</p> <p>三、维持西藏自治区日喀则</p>
--	--	--	--	---

	<p>的合法诉求，违反公平公正原则。</p> <p>2.根据企业信息查询网上公示的企业信用报告显示，吉林节水公司的企业类型系股份有限公司(非上市、国有控股)。依据《最高人民法院关于适用&lt;中华人民共和国民法典&gt;有关担保制度的解释》第八条规定“公司以其未依照公司法关于公司对外担保的规定作出决议为由主张不承担担保责任的，人民法院不予支持:(一)…;(二)公司为其全资子公司开展经营活动提供担保;(三)…”，吉林节水公司系非上市公司，其为全资子公司开展经营活动提供担保无须公司股东会、董事会决议，且其出具加盖公章的《承诺函》系真实意思表示，该担保行为有效。本案中，吉林节水公司承诺期间明确为“高原有机公司偿还所有本金及利息之日止”故本案保证期间的起算方式应为高原有机公司欠付珠峰农投公司的所有本金及利息为基准，自 2023 年 4 月 23 日起 6 个月内，而本案正式立案的时间为 2023 年 4 月 12 日，故不存在超过保证期的问题。</p>			<p>市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 531 号民事判决第三项，即“日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之日起十五日内向日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司支付律师费 626,570 元”；</p> <p>四、维持西藏自治区日喀则市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 531 号民事判决第五项，即“驳回日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司对吉林省节水灌溉发展股份有限公司的诉讼请求；</p> <p>五、变更西藏自治区日喀则市桑珠孜区人民法院(2023)藏 0202 民初 531 号民事判决第四项为日喀则市高原有机产业发展有限责任公司于本判决生效之</p>
--	--	--	--	---

		综上，珠峰农投公司向高原有机公司主张违约金及高原有机公司、吉林节水公司就珠峰农投公司的借款及相关民事责任承担连带责任有事实和法律依据。				日起十五日内向日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司支付违约金 1,997,607.87元。 一审案件受理费按一审判决负担;二审案件受理费 79,769.31元,由日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司负担 56,990.84元, 日喀则市高原有机产业发展有限公司负担 22,778.47元。 本判决为终审判决。
2024-072	原告/申请人	原告于 2019 年 10 月 18 日收到被告关于《吉林省抚松县万良镇镇区供水工程施工二标段 (HC-JLZB-2019-623-02)》中标通知书, 中标价为 15,852,889.00 元, 工期 2019 年 10 月 21 日至 2020 年 12 月 31 日。于 2019 年 10 月在抚松县水利局与抚松县农村饮水工程建设和科技服务中心签订施工合同协议书, 工程价款和工期与中标通知书相同, 工程内容: 管道土方工程、管道安装及管件及安装、机电设	否	5,713,857.40	否	公司于 2024 年 10 月 15 日收到抚松县人民法院的通知, 案件将于 2024 年 10 月 29 日开庭审理。

	<p>备安装、蓄水池工程、井房工程等；合同文件构成：中标通知书及施工合同协议书；原告于 2021 年 3 月 10 日在抚松县水利局与抚松县农村饮水工程建设和科技服务中心签订施工合同补充协议书，约定增加施工内容、金额，合同金额增加 4,155,188.00 元，工程总价款合计 20,008,077.00 元；原告按照招标文件及合同约定于 2021 年 12 月 31 日前全部完工，原告与吉林省江河工程咨询有限公司、抚松县农村饮水工程建设和科技服务中心对该工程进行工程量确认，结论为已申报工程量全部完成，并通过三方确认；原告与吉林省江河工程咨询有限公司、抚松县农村饮水工程建设和科技服务中心于 2023 年 5 月 4 日共同出具工程（结）算书，审定工程结算价格为 19,412,099.00 元；抚松县农村饮水工程建设和科技服务中心于 2019 年 11 月 25 日支付给原告工程款 4,755,866.00 元，于 2020 年 7 月 6 日支付给原告工程款 4,242,375.60 元，于 2020 年 12 月 31 日支付给原告工程款 4,600,000.00 元，于 2023 年 1 月 18 日支付给原告工程款</p>			
--	---	--	--	--

		100,000.00 元，共计支付原告工程款 13,698,241.60 元。原告施工工程已竣工并于 2021 年 10 月交付使用，被告应当按合同约定支付工程款。原告多次催要所欠工程款，而被告至今仍未支付。				
2024-079	原告/申请人	被告于 2019 年 4 月承包公主岭市区小区改造工程项目，原告供给被告沥青混凝土和水泥稳定碎石两种材料（双方没有签订供货合同），并于 2019 年 12 月 9 日为被告开具增值税发票 639,160.00 元，于 2019 年 12 月 9 日为被告开具增值税发票 1,000,000.00 元，于 2019 年 12 月 9 日为被告开具增值税发票 607,090.03 元，于 2019 年 12 月 9 日为被告开具增值税发票 999,925.07 元，于 2019 年 12 月 27 日为被告开具增值税发票 180.49 元，合计发票金额 3,326,373.19 元。	否	3,326,373.19	否	公司于 2024 年 10 月 22 日收到长春市宽城区人民法院的通知，案件将于 2024 年 10 月 30 日开庭审理。
2024-080	被告/被申请人	2020 年 5 月 20 日原告与被告 1 签订《江孜县精准扶贫产业发展投资合同》，合同中约定被告 1 向原告申请扶贫资金 3000 万元，其该资金用途为被告 1 的年产万吨青稞综合加工产业化项目，同时在合同中约定自 2021 年起连续 8 年每年 6 月 30 日前向原告上交 45 万元的分红资金，另外约	否	31,800,000.00	否	公司于 2024 年 10 月 23 日收到长春市西藏自治区江孜县人民法院的通知，案件将于近日开庭审理。

	<p>定了从 2025 年开始被告 1 需向原告返还资金本金，并且需在 2028 年 6 月 30 日完成全部还款，合同签订后原告陆续分四次按约向被告 1 支付扶贫资金 3000 万元，但被告 1 并未按照合同约定向原告支付分红资金且未按照合同约定提供就业岗位带动贫困户，根据《江孜县精准扶贫产业发展投资合同》第六条第五项、第十条第二项约定原告有权单方解除合同，并提前收回扶贫资金和收益利息，双方签订的《江孜县精准扶贫产业发展投资合同》具备解除条件，被告 1 应当向原告偿还扶贫资金并支付 2021 年至 2024 年期间的分红资金。另外，根据双方签订合同第十条第一项、第四项约定被告 1 应当向原告支付违约金并承担以此产生的所有费用包括律师费。根据双方签订合同第七条第六项的约定合同涉及项目形成的固定资产作为抵押物用于偿还扶持资金，另根据《中华人民共和国公司法》第二十三条的规定，被告 2 作为被告 1 唯一股东应对被告 1 的债务承担连带责任。</p>			
--	--	--	--	--

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截至本公告披露日，上述案件公告号 2024-001、2024-007 涉及案件公司已就上述诉讼结果提起上诉，案件均已审理完毕，均驳回上诉维持原判；2024-018、2024-033、2024-035、2024-036、2024-037、2024-045、2024-072、2024-079、2024-080 涉及案件一审尚未结束，诉讼结果对公司日常经营的影响

尚不明确，公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失；如本次诉讼结果不利于公司，公司将根据诉讼进展情况进一步评估其对公司财务的影响，尽快消除给公司经营及财务带来的不利影响，并及时披露案件进展情况。2024-034、2024-044、2024-047、2024-053、2024-056、2024-057涉及案件已审理完结，未对公司生产经营造成不利影响，公司积极、合法、合规的主张和维护公司合法权益。

### (一) 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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	吉林省岭泰市政建设有限公司	787,038,291.13	0	630,538,291.13	2017年12月13日	2030年7月11日	连带	是	已事前及时履行	否
2	吉林	13,499,500.00	0	13,499,500.00	2024年	2025年	连带	是	已事前及	否

省佳盛农业发展有限公司					12月30日	12月24日			时履行
合计	-	800,537,791.13	0	644,037,791.13	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

#### 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）	800,537,791.13	644,037,791.13
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		
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	13,499,500.00	13,499,500.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

一、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 2024 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 63,053.83 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。

二、节水公司以多笔应收账款作为质押为全资子公司吉林省佳盛农业发展有限公司贷款提供连带责任保证担保。截止2024年12月末，佳盛农业资产负债率146.74%，公司为佳盛农业的提供连带责任担保1,350万元，公司实际担保金额为1,349.95万元，剩余担保余额是1,349.95万元。审议流程如下：

1、2024年11月11日第三届董事会第十三次会议审议通过《关于吉林省佳盛农业发展有限公司向吉林银行长春人民广场支行申请借款的议案》。提交2024年第九次临时股东大会审议（2024年11月29日）通过。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (二)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

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

#### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

无

#### (三)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		
销售产品、商品，提供劳务	35,000,000	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	125,000,000	26,761,300.00
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	321,537,900.00	321,537,900.00
提供担保		
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，不存在损害公司及公司股东利益的

情况。上述关联担保为控股股东为公司提供正常的关联担保，对公司经营发展不构成风险。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
董监高	2015年12月23日		挂牌	履职承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中

##### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 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	22.04%	质押贷款
吉林省岭泰市政建设有限公司： 《公主岭市2016年基础设施建设ppp项目协议》及其《补充协议》项下用于公主岭市2016年基础设施建设项目的可用性服务费	应收账款	质押	387,902,006.37	28.55%	质押贷款
通榆县田丰节水设备有限公司不	固定资产、无形资产	抵押	7,172,786.02	0.53%	抵押贷款

动产抵押：吉 (2017)通榆县不动产权第0000097号，吉 (2017)通榆县不动产权第0000098号，吉 (2017)通榆县不动产权第0000099号，吉(2017)通榆县不动产权第0000100号，吉 (2017)通榆县不动产权第0000101号					
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	23,338,370.82	1.72%	抵押贷款
日喀则市高原有机产业发展有着责任公司不动产权抵押 藏(2023)日喀则市不动产证明第0000640号及部分固定资产	无形资产、在建工程、固定资产	抵押	56,252,914.63	4.14%	抵押借款
吉林省节水灌溉发展股份有限公司、吉林省顺泰市政工程有限公司、吉林省利贸通商贸有限公司、吉林省路泰建筑材料有限公司部分银行账户、顺泰公司持有路泰建筑司的股权 200 万	货币资金、长期股权投资	冻结	3,231,642.17	0.24%	司法冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>777,285,470.01</b>	<b>57.21%</b>	-

#### 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。

截至 2024 年 12 月 31 日，挂牌公司存在 12 个银行账户被冻结，挂牌公司控股子公司存在 12 个银行账户被冻结。

## (六) 调查处罚事项

吉林省节水灌溉发展股份有限公司关于公司及相关责任主体收到纪律处分决定书的公告（公告编号：2024-006）

吉林省节水灌溉发展股份有限公司关于公司及相关责任人收到吉林证监局警示函的公告（公告编号：2024-014）

## (七) 失信情况

根据盘锦市大洼区人民法院执行依据文号(2023)辽 1104 民初 1010 号，案号(2024)辽 1104 执 1045 号内容：公司全资子公司吉林省路泰建筑材料有限公司被盘锦市大洼区人民法院列为失信被执行人。

具体情形如下：

生效法律文书确定的义务：

1、被告吉林省路泰建筑材料有限公司尚欠原告盘锦华冠中交路星道路沥青有限公司沥青货款本金及利息共计 914,444.07 元，分三期偿还，第一期截至 2023 年 7 月 31 日前偿还原告 300,000 元、第二期截至 2023 年 10 月 31 日前偿还原告 300,000 元、余下款项 314,444.07 元于 2023 年 12 月 31 日前一次性还清；

2、保全费 5000 元、保全责任保险费 5815.88 元由被告吉林省路泰建筑材料有限公司承担。

法院判定以上义务吉林省路泰建筑材料有限公司有履行能力而拒不履行，列为失信被执行人。

子公司被纳入失信被执行人名单，对挂牌公司及子公司声誉造成负面影响，对子公司的日常经营产生一定不利影响。本次被列入失信被执行人的主体不含挂牌公司董事、监事、高级管理人员。后续公司督促子公司积极与申请执行人沟通处理相关事宜，公司将根据相关事项进展情况履行信息披露义务。

#### 第四节 股份变动、融资和利润分配

## 一、普通股股本情况

## (二) 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	91,778,000	61.19%	0	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	1,680,000	2.15%	-1,371,000	309,000	0.21%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,222,000	38.81%	0	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	3,222,000	2.15%	-3,222,000	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		150,000,000	-	0	150,000,000	-
普通股股东人数						

## 股本结构变动情况

□适用 √不适用

### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吉林省水务投资集团有限公司	82,500,000	0	82,500,000	55.00%	55,000,000	27,500,000		
2	三亚欣荣恒投	26,599,000	0	26,599,000	17.73%		26,599,000		

	资 中 心 ( 有 限 合 伙 )								
3	滕继深	4,000,000	0	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	0	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 )	3,450,000	0	3,450,000	2.30%		3,450,000		
6	张丽萍	3,003,000	0	3,003,000	2.00%		3,003,000		
7	沈义	2,000,000	0	2,000,000	1.33%		2,000,000		
8	李瀟	1,999,000	0	1,999,000	1.33%		1,999,000		
9	管培勇	1,997,000	0	1,997,000	1.33%		1,997,000		
10	韩永骞	1,824,000	0	1,824,000	1.22%	1,368,000	456,000		
合计		131,212,000	0	131,212,000	87.47%	56,368,000	74,844,000		

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

#### (一) 控股股东情况

吉林省水务投资集团有限公司报告期末直接持有公司 82,500,000 股股份，占公司股本总额的 55%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

吉林省水务投资集团有限公司

注册地址：长春市南关区人民大街 10606 号

注册资本：324686.06 万

主营业务：水利、水电、供水、污水处理项目投融资；水资源开发建设和经营管理；水务科研开发及成果转让；水土资源和旅游项目开发、建设；城市基础设施及配套项目开发、建设、管理；投资

咨询服务。

## (二) 实际控制人情况

公司实际控制人吉林省人民政府国有资产监督管理委员会，持有吉林省吉盛资产管理有限责任公司报告期内实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
高鹏	董事长	男	1965 年 8 月	2023 年 12 月 28 日	2026 年 12 月 24 日				
高东亮	董事、总经理	男	1970 年 3 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
李小林	董事、董事会秘书、财务总监	女	1988 年 1 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
张晓坤	董事	男	1982 年 8 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
赵永财	董事	男	1967 年 11 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
史常水	董事	男	1971 年 5 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
刘会波	监事会主席	男	1969 年 12 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
王贵	监事	男	1965 年 10 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				
周世亮	职工监事	男	1971 年 1 月	2023 年 12 月 25 日	2026 年 12 月 24 日				

孟凡海	副总经理	男	1971年2月	2019年12月12日	2026年12月24日				
杨野	副总经理	男	1973年4月	2024年9月30日	2026年12月24日	606,000	0	606,000	0.404%
姜峰	副总经理	男	1974年11月	2024年9月30日	2026年12月24日	384,000	0	384,000	0.256%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长高鹏，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省水利水电工程局集团有限公司任党委书记。公司董事、总经理高东亮，2023.02-至今就职于吉林省水利水电工程局集团有限公司任党委副书记。公司董事张晓坤、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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高鹏	董事长、财务总监	离任	董事长	工作调整
李洪春	董事	离任	无	控股股东工作调动
高东亮	董事	新任	董事、总经理	控股股东委任
李小林	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务总监	工作调整
李勇	副总经理	离任	无	工作调动
杨野	长春分公司总经理	新任	副总经理	工作调整
姜峰	经营投资部部长	新任	副总经理	工作调整

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

杨野，1973年4月出生，汉族。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988.12-2012.07 双辽县水利勘测设计处先后从事农田水利设计、施工工作。2012.07-2012.12 吉林省节水灌溉发展有限公司技术处副处长。2012.12-2014.04 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程技术处处长。2014.04-2015.08 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程技术处处长，吉林省节水灌溉发展有限公司大安分公司负责人。2015.08-2016.03 吉林省节水灌溉发展股份有限公司经营管理部经理。2016.03-2016.07 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程部经理。2016.07-2016.09 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程部经理，吉林省岭泰市政建设有限公司监事。2016.09-2017.03 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程部经理，

吉林省岭泰市政建设有限公司监事，吉林省吉岭建筑工程有限公司监事。2017.03-2017.06 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程一部经理，吉林省岭泰市政建设有限公司监事，吉林省吉岭建筑工程有限公司监事。2017.06-2018.07 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程一部经理，吉林省节水灌溉发展股份有限公司驻内蒙古自治区办公室负责人，吉林省岭泰市政建设有限公司监事，吉林省吉岭建筑工程有限公司监事。2018.07-2021.5 吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程一部经理，吉林省节水灌溉发展股份有限公司前郭县分公司负责人，吉林省节水灌溉发展股份有限公司驻内蒙古自治区办公室负责人，吉林省岭泰市政建设有限公司监事，吉林省吉岭建筑工程有限公司监事。2021.5-至今吉林省节水灌溉发展股份有限公司长春分公司总经理吉林省节水灌溉发展股份有限公司前郭县分公司负责人，吉林省节水灌溉发展股份有限公司驻内蒙古自治区办公室负责人，吉林省岭泰市政建设有限公司监事，吉林省吉岭建筑工程有限公司监事。

姜峰，1974年11月出生，汉族。中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999.06-2009.04 就职于吉林省合发贸易有限责任公司任业务员；2009.04-2013.06 就职于吉林省水资源开发公司任职员；2013.06-2015.09 就职于吉林省节水灌溉发展有限公司任职员、工程技术处副处长；2015.09-2018.01 就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司任经营管理部副经理、工程部副经理、工程一部副经理，吉林省节水灌溉发展股份有限公司通榆分公司负责人；2018.01-2020.02 就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司任工程一部副经理，日喀则市高原有机产业发展有限责任公司总经理（兼），吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司总经理（兼）；2020.02-2021.05 就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司任工程一部副经理，日喀则市高原有机产业发展有限责任公司执行董事（法定代表人）、总经理（兼），吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司总经理（兼）；2021.05-2023.03 就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司任工程管理部部长，吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司总经理（兼）；2023.03-2023.05 就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司任工程管理部部长、经营投资部部长（兼），吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司总经理（兼）；2023.05-至今就职于吉林省节水灌溉发展股份有限公司工程管理部部长、经营投资部部长（兼），吉林省节水灌溉发展股份有限公司日喀则分公司总经理（兼），吉林省利贸通商贸有限公司执行董事。

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21		2	19
研发人员				
工程人员	18		1	17
技术人员	20			20
销售人员	4			4
生产人员	28			28
财务人员	13		3	10
行政人员	48		3	45
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>143</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	6	6
本科	103	98
专科	22	20
专科以下	21	19
<b>员工总计</b>	<b>152</b>	<b>143</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

##### 1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案,同时根据年度经营指标,制定指标绩效考核方案,密切员工收入与企业经营绩效关联度。

##### 2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作,员工培训包括新员工入职培训,岗位提升培训以及在职学历提升,以不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供保障。

人员变动情况说明:

- 1.管理人员减少 2 人, 系销售人员转岗所致;
- 2.工程人员减少 1 人, 离职及工作调转导致减员;
- 3.财务人员减少 3 人, 离职及工作调转导致减员;
- 4.行政人员减少 3 人, 离职及工作调转导致减员。

#### (二) 核心员工(公司及控股子公司)情况

适用 不适用

### 三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了订《董事会战略与投资委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会审计与风险防控委员会工作细则(试行)》、订《吉林省节水灌溉

发展股份有限公司对外捐赠制度》、《吉林省节水灌溉发展股份有限公司负债管理制度》、《吉林省节水灌溉发展股份有限公司工资总额管理暂行办法》、《吉林省节水灌溉发展股份有限公司薪酬福利管理已更新制度》、《吉林省节水灌溉发展股份有限公司所属企业负责人经营业绩考核暂行办法》、《吉林省节水灌溉发展股份有限公司所属企业负责人经营业绩考核实施细则》及《受党纪政务处分所属企业负责人薪酬扣减实施细则》。

公司第一届董事会第四十三次会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》。

公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》。

公司第一届董事会第六十六次会议和公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过新的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《担保管理制度》、《对外投资管理办法》。

公司第一届监事会第十二次会议和公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过新《监事会议事规则》。

公司第二届董事会第二次会议审议通过了《投资管理办法》、《资金管理制度》。

公司第二届董事会第五次会议审议通过了《信息披露管理制度》。

公司第二届董事会第八次会议和公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关联交易决策制度》。

公司第三届董事会第二次会议决议和公司 2024 年第一次临时股东大会通过了新的《公司章程》。

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统相关制度及其他相关法律、法规的要求，完善内控制度体系，规范运营。

公司历次以来的股东大会、董事会、监事会会议的召开、表决程序及表决内容基本符合相关法律、法规及《公司章程》的规定；公司重要决策基本能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## (二) 监事会对监督事项的意见

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

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1. 业务独立

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

### 2、财产独立

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

### 3、人员独立

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

### 4、财务独立

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

## 5、机构独立

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

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

### 2、关于财务管理体系

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

### 3、关于风险控制体系

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

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字(2025)第220A008928号	
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京是朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层	
审计报告日期	2025年4月9日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王雷	韩艳
	1年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬(万元)	9.78	

### 审计报告

致同审字(2025)第220A008928号

吉林省节水灌溉发展股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了吉林省节水灌溉发展股份有限公司(以下简称节水公司)财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了节水公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于节水公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们认为，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、与持续经营相关的重大不确定性**

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，节水公司连续三年亏损，截至 2024 年 12 月 31 日合并未分配利润为 -31,860.10 万元；营运资金为负数，金额为 -32,532.19 万元。此事项或情况表明存在可能导致对节水公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### **四、其他信息**

节水公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括节水公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督节水公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对节水公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致节水公司不能持续经营。

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王雷  
中国注册会计师：韩艳

中国·北京

二〇二五年四月九日


## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	3,605,218.82	15,404,021.33
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	424,133,671.06	480,943,368.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	15,671,399.24	15,253,096.13
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	3,437,766.27	6,455,230.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	22,050,971.11	26,868,106.69
其中：数据资源			
合同资产	五、6	99,303,253.05	105,765,195.89
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	13,448,575.69	13,867,607.40
<b>流动资产合计</b>		581,650,855.24	664,556,626.54
<b>非流动资产:</b>			
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	23,496,864.64	28,988,010.89
在建工程	五、10	146,262,697.23	146,262,697.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	482,562,731.29	554,518,640.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	41,233,514.01	43,017,867.16
其他非流动资产	五、13	82,918,540.75	83,008,327.75
<b>非流动资产合计</b>		<b>776,974,347.92</b>	<b>856,295,543.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,358,625,203.16</b>	<b>1,520,852,169.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	13,501,974.91	59,035,891.67
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	166,730,765.82	204,045,179.66
预收款项			
合同负债	五、17	3,182,755.60	5,066,851.91
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	6,798,238.87	23,554,061.00
应交税费	五、19	59,344,322.53	43,305,696.94
其他应付款	五、20	529,132,505.95	204,517,387.30
其中：应付利息		11,270,622.95	30,001,064.01
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	114,236,087.50	319,755,959.54
其他流动负债	五、22	14,046,142.31	14,562,469.39
<b>流动负债合计</b>		<b>906,972,793.49</b>	<b>873,843,497.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	533,538,291.13	644,538,291.13

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、24		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	15,790,223.43	16,363,556.56
递延所得税负债	五、12	454,409.39	562,783.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		549,782,923.95	661,464,630.86
<b>负债合计</b>		1,456,755,717.44	1,535,308,128.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-318,601,000.60	-234,781,602.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-142,976,778.28	-59,157,379.95
少数股东权益		44,846,264.00	44,701,421.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-98,130,514.28	-14,455,958.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		1,358,625,203.16	1,520,852,169.74

法定代表人：高东亮

主管会计工作负责人：李小林

机构负责人：李小林

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,250,758.91	9,979,753.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十三、1	27,878,909.13	173,856,626.47
应收款项融资			
预付款项		13,119,129.62	12,986,709.42
其他应收款	十三、2	219,992,019.11	403,615,622.97
其中：应收利息			
应收股利			59,190,464.30
买入返售金融资产			
存货		267,610.62	
其中：数据资源			
合同资产		74,896,373.19	78,065,155.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,137,031.76	8,107,605.82
<b>流动资产合计</b>		345,541,832.34	686,611,473.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	384,790,829.85	394,790,829.85
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		495,704.27	409,550.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			-
无形资产		434,388.08	674,049.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,477,358.82	6,424,715.12
其他非流动资产		15,016,939.54	15,016,939.54
<b>非流动资产合计</b>		404,215,220.56	417,316,084.41
<b>资产总计</b>		749,757,052.90	1,103,927,558.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款			59,035,891.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		146,577,928.89	183,274,798.55

<b>预收款项</b>			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,894,784.69	14,932,084.57
应交税费		15,310,260.30	13,905,127.34
其他应付款		502,634,005.00	404,980,036.62
其中：应付利息		6,493,872.95	26,096,939.01
应付股利			
合同负债		1,103,542.07	3,054,998.38
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,236,087.50	318,555,959.54
其他流动负债		10,238,756.82	10,755,083.90
<b>流动负债合计</b>		692,995,365.27	1,008,493,980.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,000,000.00	14,000,000.00
<b>负债合计</b>		697,995,365.27	1,022,493,980.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,277,636.54	10,277,636.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,124,222.32	25,124,222.32
一般风险准备			
未分配利润		-133,640,171.23	-103,968,281.06
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		51,761,687.63	81,433,577.80
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		749,757,052.90	1,103,927,558.37

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>	五、30	172,149,595.37	173,043,452.88
其中：营业收入		172,149,595.37	173,043,452.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、30	182,983,555.97	209,737,195.30
其中：营业成本	五、30	105,273,449.74	116,828,782.61
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	1,464,642.18	1,504,353.47
销售费用	五、32	188,150.16	158,227.85
管理费用	五、33	20,353,615.02	34,539,459.88
研发费用			
财务费用	五、34	55,703,698.87	56,706,371.49
其中：利息费用		55,492,853.60	56,034,351.04
利息收入		644,653.26	682,897.92
加：其他收益	五、35	1,015,691.80	5,522,349.49
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 （损失以“-”号填列）			
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	-5,013,159.27	-12,683,910.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-2,184,820.65	-213,592.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		14,989.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-17,016,248.72	-44,053,905.42
加：营业外收入	五、39	3,138,331.81	364,333.62
减：营业外支出	五、40	62,279,433.72	4,845,856.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-76,157,350.63	-48,535,428.47

减：所得税费用	五、41	7,517,205.12	6,457,166.14
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-83,674,555.75	-54,992,594.61
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)		-83,674,555.75	-54,992,594.61
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)		144,842.58	562,617.46
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-83,819,398.33	-55,555,212.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-83,674,555.75	-54,992,594.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-83,819,398.33	-55,555,212.07
(二)归属于少数股东的综合收益总额		144,842.58	562,617.46
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.56	-0.37
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：高东亮

主管会计工作负责人：李小林 会计机构负责人：李小林

单位：元

#### (四) 母公司利润表

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	<b>十三、4</b>	<b>20,073,675.58</b>	<b>18,669,030.91</b>
减：营业成本	十三、4	8,022,863.76	19,289,429.19
税金及附加		50,034.04	124,328.19
销售费用		92,976.91	55,797.33
管理费用		5,985,238.28	16,808,323.15
研发费用			
财务费用		30,293,794.53	30,326,989.79
其中：利息费用		29,456,605.73	28,996,662.76
利息收入		9,100.76	11,116.90
加：其他收益		50,231.46	180,892.09
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（损失以“-”号填列）			
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）		12,731,870.55	1,896,306.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,713,522.87	215,891.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-23,302,652.80</b>	<b>-45,642,746.00</b>
加：营业外收入		1,338,899.83	180,566.44
减：营业外支出		4,760,780.90	112,305.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-26,724,533.87</b>	<b>-45,574,484.80</b>
减：所得税费用		2,947,356.30	1,851,358.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-29,671,890.17</b>	<b>-47,425,843.55</b>
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,671,890.17	-47,425,843.55
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-29,671,890.17	-47,425,843.55
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,071,672.71	108,334,067.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	10,057,723.32	11,059,431.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		104,129,396.03	119,393,499.27
购买商品、接受劳务支付的现金		41,177,574.30	73,990,930.45
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		27,366,994.39	15,528,675.89
支付的各项税费		1,562,780.01	229,897.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	3,843,943.71	20,311,972.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		73,951,292.41	110,061,476.11

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		30,178,103.62	9,332,023.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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、42		1,961,688.37
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,961,688.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			24,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			1,937,688.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		13,500,000.00	70,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,500,000.00	70,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,700,497.04	78,200,002.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,988,695.36	46,885,958.88
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	五、42		300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		47,689,192.40	125,385,961.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-34,189,192.40	-54,885,961.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43	-4,011,088.78	-43,616,250.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,384,665.43	50,000,915.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,373,576.65	6,384,665.43

法定代表人：高东亮

主管会计工作负责人：李小林 会计机构负责人：李小林

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		22,045,287.14	35,630,648.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,164,052.45	24,086,905.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,209,339.59	59,717,553.45
购买商品、接受劳务支付的现金		17,291,792.89	15,297,504.90
支付给职工以及为职工支付的现金		16,269,236.07	8,069,402.44
支付的各项税费		318,566.52	480
支付其他与经营活动有关的现金		8,247,176.45	24,885,743.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		42,126,771.93	48,253,131.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-917,432.34	11,464,422.26
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			24,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			24,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-24,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			60,000,000.00
偿还债务支付的现金			63,000,002.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,236,035.36
支付其他与筹资活动有关的现金			300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			70,536,038.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-10,536,038.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-917,432.34	904,383.94
加：期初现金及现金等价物余额		974,347.45	69,963.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,915.11	974,347.45



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		-	44,701,421.42		
加：会计政策变更										234,781,602.27		14,455,958.53		
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	25,124,222.32	0.00	-	44,701,421.42		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-83,819,398.33	144,842.58	-83,674,555.75		
(一)综合收										-83,819,398.33	144,842.58	-		

益总额												83,674,555.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末 余额</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,124,222.32</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>44,846,264.00</b>
												<b>98,130,514.28</b>

项目	2023 年
----	--------

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股			永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		- 179,651,184.76	46,063,598.52	42,036,636.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				500,000.00				25,124,222.32		- 179,651,184.76	46,063,598.52	42,036,636.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-55,130,417.51  -55,555,212.07	-1,362,177.10  562,617.46	- 56,492,594.61  -54,992,594.61
(一)综合收益总额													
(二)所有者投入和减少资本											424,794.56  -1,924,794.56	-1,500,000.00	

1. 股东投入的普通股										-1,500,000.00	-1,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他									424,794.56	-424,794.56	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积											

转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末 余额</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,124,222.32</b>	<b>0.00</b>	<b>-</b>	<b>44,701,421.42</b>	<b>-</b>
											<b>234,781,602.27</b>	<b>14,455,958.53</b>

法定代表人：高东亮

主管会计工作负责人：李小林 会计机构负责人：李小林

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				10,277,636.54				25,124,222.32		-103,968,281.06	81,433,577.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	150,000,000.00	0	0	0	10,277,636.54	0	0	0	25,124,222.32	0	-103,968,281.06	81,433,577.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-29,671,890.17	29,671,890.17
(一) 综合收益总额											-29,671,890.17	29,671,890.17
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,277,636.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,124,222.32</b>	<b>0.00</b>	<b>-133,640,171.23</b>	<b>51,761,687.63</b>

项目	2023 年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减:	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计	

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	储备		风险准备		
<b>一、上年期末余额</b>	150,000,000.00				10,277,636.54			25,124,222.32		-53,605,435.88	131,796,422.98	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	150,000,000.00				10,277,636.54			25,124,222.32		-53,605,435.88	131,796,422.98	
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>										-50,362,845.18	-50,362,845.18	
(一) 综合收益总额										-47,425,843.55	-47,425,843.55	
(二) 所有者投入和减少资本										-2,937,001.63	-2,937,001.63	
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他										-2,937,001.63	-2,937,001.63	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,277,636.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,124,222.32</b>	<b>0.00</b>	<b>- 103,968,281.06</b>	<b>81,433,577.80</b>

## 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，节水有限股东会作出股东会决议，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）（现已更名为“三亚欣荣恒投资中心（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骞、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》。

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2024年12月31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	三亚欣荣恒投资中心（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
<b>合计</b>		<b>150,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

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：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：农业机械制造；塑料制品制造；塑料制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；建筑材料销售；灌溉服务；工程管理服务；光伏设备及元器件销售；安全技术防范系统设计施工服务；农业机械销售；机械设备销售；水利相关咨询服务；工程和技术研究和试验发展；市政设施管理；劳务服务（不含劳务派遣）；化肥销售；肥料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第 17 次会议于 2025 年 4 月 9 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”）。

## 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(2023 年修订)》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司连续三年亏损且连续三年归母净资产为负数，截至 2024 年 12 月 31 日合  
并未分配利润为 -31,860.10 万元；营运资金为负数，金额为 -32,532.19 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：

- (1) 子公司岭泰公司通过与公主岭住建局积极沟通，PPP 项目将在 2025 年完成  
竣工验收，预计 2025 年将实现 1.51 亿元收入；
- (2) 继续压缩管理层级，完善绩效激励政策，实现节源增效的目标；
- (3) 加大应收账款、其他应收款的催收力度，涉及政府欠款的，根据各地政府  
的化债方案，积极与各地政府沟通，争取早日签订化债协议收回欠款，增加经营  
性活动现金净流量；
- (4) 控股股东本期给予 26,253.79 万元的借款展期，缓解本公司的偿债压力。
- (5) 控股股东二级子公司吉林省水利水电工程局集团有限公司承诺依法合规给  
予本公司经营相关支持，保证本公司正常运营。

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。

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**

#### **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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，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、重要性标准确定方法和选择依据**

<b>项目</b>	<b>重要性标准</b>
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 100 万元
重要的账龄超过一年的预付账款	金额 $\geq$ 100 万元
重要的在建工程	项目预算 $\geq$ 2000 万元
账龄超过 1 年的应付账款	金额 $\geq$ 200 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	金额 $\geq$ 200 万元
重要非全资子公司	子公司净资产占合并净资产的 5% 以上或子公司净利润占合并净利润的 10% 以上

#### **6、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

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

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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定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相关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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

### 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、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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **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。

### **（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) 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、10。

#### **(5) 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务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 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。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 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。

当单项金融资产或合同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、应收账款和合同资产划分组合，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：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

### 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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **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。

### **(6) 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。

### **(7) 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。

## **10、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。

## 11、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、委托加工物资。

### （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）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### （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。

### 12、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、17。

## 13、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
其他设备	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、17。

### （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。

## 14、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、17。

## 15、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。

## 16、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	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	权证注明年限	直线法摊销	
特许经营权	12 年	特许经营合同	直线法摊销	
软件	10 年	预计可使用年限	直线法摊销	
电商平台	10 年	预计可使用年限	直线法摊销	
商标权	10 年	预计可使用年限	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、17。

## 17、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预定用途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。

## 18、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。

## 19、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。

#### （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。

## 20、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。

## 21、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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- 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。

## （2）具体方法

### 可行性服务费收入

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\*PPP 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 PPP 合同的约定确认运维绩效服务费。

收入结算：根据 PPP 协议约定，政府方每年支付一次。

### 水利工程、市政工程服务

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。

#### 节水灌溉材料销售

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

对于附有销售退回条款的节水灌溉材料商品的销售，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。

#### 农产品、农资产品

当农产品、农资产品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得农产品、农资产品的控制权，本公司确认收入。

### 22、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。

### 23、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。

## 24、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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 25、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、26。

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。

## 26、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产生的成本。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、17。

## 27、债务重组

### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 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间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

## 水利工程、市政工程的收入确认

根据履约进度确认水利工程、市政工程的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计水利工程、市政工程合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本公司管理层根据水利工程、市政工程合同预算来预计可能发生的损失。由于水利工程、市政工程的特性，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，本公司将就该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。

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号)(以下简称“解释第 17 号”)。

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估(如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估)，影响该权利在

资产负债表日是否存在判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后6个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

采用解释第17号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号）。

解释第18号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
消费税	应纳税销售额	20
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2007]83号关于《国家税务总局关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》，本公司之子公司天正达华、田丰节水、泽润公司享受滴灌带和滴灌管产品免征增值税的优惠政策。

根据《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，适用上述税收优惠政策。

### (2) 企业所得税

根据藏政发[2021]9号文件《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适用上述税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2023]12号关于《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司佳盛农业、田丰节水属于小型微利企业，适用上述税收优惠政策。

### (3) 其他税费

根据财政部、国家税务总局财税[2023]12号关于《进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司之子公司佳盛农业、田丰节水属于小型微利企业，适用上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	2,373,576.65	6,384,665.43
其他货币资金	1,231,642.17	9,019,355.90
<b>合计</b>	<b>3,605,218.82</b>	<b>15,404,021.33</b>

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
本公司	1,193,843.80	9,005,405.97
高原有机	20,369.18	
利贸通	14,068.50	10,237.94
泽润公司	2,971.00	
顺泰公司	389.69	3,711.99
<b>合计</b>	<b>1,231,642.17</b>	<b>9,019,355.90</b>

### 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	142,086,652.56	178,464,197.73
1至2年	164,518,520.50	156,008,963.32
2至3年	148,019,789.33	41,795,172.00
3年以上	65,392,639.07	196,623,535.17
<b>小计</b>	<b>520,017,601.46</b>	<b>572,891,868.22</b>
减：坏账准备	95,883,930.40	91,948,500.05
<b>合计</b>	<b>424,133,671.06</b>	<b>480,943,368.17</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备	452,270,376.41	86.97	62,727,344.45	13.87	389,543,031.96
按组合计提坏账准备	67,747,225.05	13.03	33,156,585.95	48.94	34,590,639.10
其中：					

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
应收政府部门客户	28,701,922.75	5.52	4,615,669.72	16.08	24,086,253.03		
应收其他企业客户	39,045,302.30	7.51	28,540,916.23	73.10	10,504,386.07		
<b>合计</b>	<b>520,017,601.46</b>	<b>100.00</b>	<b>95,883,930.40</b>	<b>18.44</b>	<b>424,133,671.06</b>		

续:

类别	上年年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备	473,744,794.96	82.69	56,760,971.71	11.98	416,983,823.25		
按组合计提坏账准备	99,147,073.26	17.31	35,187,528.34	35.49	63,959,544.92		
其中:							
应收政府部门客户	45,668,511.51	7.97	7,484,125.58	16.39	38,184,385.93		
应收其他企业客户	53,478,561.75	9.34	27,703,402.76	51.80	25,775,158.99		
<b>合计</b>	<b>572,891,868.22</b>	<b>100.00</b>	<b>91,948,500.05</b>	<b>16.05</b>	<b>480,943,368.17</b>		

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额					计提依据	
	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	412,354,636.30	24,452,629.93	5.93	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	预计无法收回			
刘伟 (230281*****3313)	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			
孙洪军 (220122*****4733)	2,321,544.56	2,321,544.56	100.00	预计无法收回			
2016厕所改造	2,235,550.00	1,341,330.00	60.00	回收可能性			
谭学栋 (222424*****1914)	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回			

陆 占 军 (220324*****5516)	809,669.00	809,669.00	100.00	预计无法收回
厕所改造	800,494.00	800,494.00	100.00	回收可能性
吉林省启洋水利工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	回收可能性
谢 明 贤 (220822*****4831)	459,597.82	459,597.82	100.00	预计无法收回
陈 宝 峰 (239004*****097X)	300,899.27	300,899.27	100.00	预计无法收回
张 凤 志 (220722*****1239)	248,941.56	248,941.56	100.00	预计无法收回
吴守福	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
李永平	123,404.01	123,404.01	100.00	预计无法收回
张 福 东 (220822*****5711)	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 (220822*****2830)	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 (220121*****8558)	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>452,270,376.41</b>	<b>62,727,344.45</b>	<b>13.87</b>	

续:

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
公主岭市住房和城乡建设局	304,827,832.74	13,433,947.47	4.41	回收可能性
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,771,417.72	3.71	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	预计无法收回
刘 伟 (230281*****3313)	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 (220122*****4733)	2,321,544.56	2,321,544.56	100.00	预计无法收回
谭 学 栋 (222424*****1914)	939,207.61	939,207.61	100.00	预计无法收回
陆 占 军 (220324*****5516)	809,669.00	809,669.00	100.00	预计无法收回
厕所改造	800,494.00	800,494.00	100.00	回收可能性
谢 明 贤 (2208221*****4831)	541,412.82	541,412.82	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	回收可能性
陈 宝 峰 (239004*****097X)	300,899.27	300,899.27	100.00	预计无法收回
张 凤 志 (220722*****1239)	281,986.56	281,986.56	100.00	预计无法收回
吴守福	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
李永平	123,404.01	123,404.01	100.00	预计无法收回
张 福 东 (220822*****5711)	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 (220822*****2830)	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 (220121*****8558)	14,376.74	14,376.74	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>473,744,794.96</b>	<b>56,760,971.71</b>	<b>11.98</b>	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收政府客户

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用	账面余额	坏账准备	预期信用
			损失率 (%)			(%)
1年以内	1,583,183.85	93,882.83	5.93	20,142,434.36	747,284.34	3.71
1至2年	17,602,961.87	2,205,648.57	12.53	8,411,149.27	1,167,467.52	13.88
2至3年	7,916,279.88	1,248,397.33	15.77	15,578,394.17	4,280,942.72	27.48
3年以上	1,599,497.15	1,067,740.99	66.75	1,536,533.71	1,288,431.00	83.85
<b>合计</b>	<b>28,701,922.75</b>	<b>4,615,669.72</b>	<b>16.08</b>	<b>45,668,511.51</b>	<b>7,484,125.58</b>	<b>16.39</b>

组合计提项目：应收其他客户

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信	账面余额	坏账准备	预期信
			用损失 率(%)			(%)
1年以内	4,132,115.41	680,972.61	16.48	18,209,812.20	2,108,696.25	11.58
1至2年	6,278,157.20	2,007,124.09	31.97	6,079,993.41	1,426,366.45	23.46
2至3年	4,757,627.88	2,631,919.75	55.32	3,018,716.90	1,220,467.24	40.43
3年以上	23,877,401.81	23,220,899.78	97.25	26,170,039.24	22,947,872.82	87.69
<b>合计</b>	<b>39,045,302.30</b>	<b>28,540,916.23</b>	<b>73.10</b>	<b>53,478,561.75</b>	<b>27,703,402.76</b>	<b>51.80</b>

(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	91,948,500.05
本期计提	8,995,740.07
本期收回或转回	5,040,309.72
本期核销	20,000.00
<b>期末余额</b>	<b>95,883,930.40</b>

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
四平市辽河水务投资集团有限公司 (2016 厕所改造)	款项已收回	货币资金回款	回款可能性	4,771,417.72
	款项已收回	货币资金回款	回款可能性	154,032.00

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
谢 明 贤 (220822*****4831)	款项已收回	货币资金回款	回款可能性	81,815.00
张 凤 志 (220722*****1239)	款项已收回	货币资金回款	回款可能性	33,045.00
<b>合计</b>				<b>5,040,309.72</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

重要的应收账款核销情况

应收 账 单 位 名 称	款 性 质	核销金额	核销原因	履行的核 销程序	款项是否由 关联交易产 生
农安县住房和城乡建设局	工程款	20,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期未余额	合同资产 期未余额	应收账款和 合同资产期 末余额	和合同资产 期未余额合 计数的比 例%	占应收账 款比例%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期未余 额
公主岭市住 房和城乡建 设局	412,354,636.30	12,798,909.43	425,153,545.73	67.96	25,211,605.26	
前郭尔罗斯 蒙古族自治 县水利局	16,723,361.20	73,467,028.95	90,190,390.15	14.42	6,430,898.08	
山东远洋塑 胶工业有限 公司	14,936,111.84		14,936,111.84	2.39	14,189,306.25	
吉林省通泰 路桥工程有 限责任公司	9,238,193.00		9,238,193.00	1.48	7,770,980.03	

四平市住房和城乡建设局	8,107,526.02	8,107,526.02	1.30	1,213,756.85
<b>合计</b>	<b>461,359,828.36</b>	<b>86,265,938.38</b>	<b>547,625,766.74</b>	<b>87.55</b>

### 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	890,535.75	5.68	3,044,939.11	19.96
1至2年	2,588,194.29	16.52	5,999.41	0.04
2至3年			9,186,721.05	60.23
3年以上	12,192,669.20	77.80	3,015,436.56	19.77
<b>合计</b>	<b>15,671,399.24</b>	<b>100.00</b>	<b>15,253,096.13</b>	<b>100.00</b>

#### (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 (%)		减值准备
		(%)		
吉林省中信广建工程有限责任公司	9,766,041.79		62.32	
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00		19.18	
<b>合计</b>	<b>12,771,201.79</b>	<b>81.50</b>		<b>—</b>

#### (3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%		坏账准备
吉林省中信广建工程有限责任公司	9,766,041.79		62.32	
吉林省晟茂建筑工程有限公司	3,005,160.00		19.18	
白城市尚将酒业有限公司	400,000.00		2.55	
吉林省新怀德酒业有限公司	288,535.11		1.84	
镇赉县镇赉香酒业有限公司	200,000.00		1.28	
<b>合计</b>	<b>13,659,736.90</b>	<b>87.17</b>		

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,437,766.27	6,455,230.93

##### 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	2,484,809.00	813,745.19
1至2年	386,536.02	287,546.27
2至3年	16,158.00	2,338,003.92
3年以上	35,704,150.97	37,112,094.35
<b>小计</b>	<b>38,591,653.99</b>	<b>40,551,389.73</b>
减：坏账准备	35,153,887.72	34,096,158.80
<b>合计</b>	<b>3,437,766.27</b>	<b>6,455,230.93</b>

###### (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	635,633.08		635,633.08	1,101,055.03		1,101,055.03
押金及保证金	264,969.00		264,969.00	250,864.54		250,864.54
其他款项	37,691,051.91	35,153,887.72	2,537,164.19	39,199,470.16	34,096,158.80	5,103,311.36
<b>合计</b>	<b>38,591,653.99</b>	<b>35,153,887.72</b>	<b>3,437,766.27</b>	<b>40,551,389.73</b>	<b>34,096,158.80</b>	<b>6,455,230.93</b>

###### (3) 坏账准备计提情况

##### 期末处于第一阶段的坏账准备

类别	未来12个月		
	账面余额	内的预期信用损失率(%)	坏账准备
按组合计提坏账准备	2,815,577.04		2,815,577.04
备用金及垫款	635,633.08		635,633.08
押金及保证金	264,969.00		264,969.00
其他款项	1,914,974.96		1,914,974.96
<b>合计</b>	<b>2,815,577.04</b>		<b>2,815,577.04</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00	
按组合计提坏账准备	7,159,337.82	91.90	6,579,504.26	579,833.56
其他款项	7,159,337.82	91.90	6,579,504.26	579,833.56
<b>合计</b>	<b>10,359,337.82</b>	<b>94.40</b>	<b>9,779,504.26</b>	<b>579,833.56</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期		账面价值
		预期信用损失率 (%)	坏账准备	
按单项计提坏账准备	25,416,739.13	99.83	25,374,383.46	42,355.67
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	100.00	16,939,000.00	
程德文	1,974,661.74	100.00	1,974,661.74	
苗立波	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	
孙家权	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	100.00	559,907.84	
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	
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
姜国滨	500,000.00	100.00	500,000.00	
山东远洋塑胶工业有限公司	847,113.53	95.00	804,757.86	42,355.67
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89	
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	
合肥聚能新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	
保定中泰新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00	29,444.06	
董秀	16,000.00	100.00	16,000.00	

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
刘长强 (220822*****2830)	14,805.00	100.00	14,805.00	
郭霖 (621700*****7733)	8,000.00	100.00	8,000.00	
董云双	5,200.00	100.00	5,200.00	
韩汝健	3,550.00	100.00	3,550.00	
中国石油天然气股份有限公司吉林长春销售分公司	808.07	100.00	808.07	
<b>合计</b>	<b>25,416,739.13</b>	<b>99.83</b>	<b>25,374,383.46</b>	<b>42,355.67</b>

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
按组合计提坏账准备	2,795,795.27	20.88	583,758.95	2,212,036.32
备用金及垫款	1,101,055.03			1,101,055.03
押金及保证金	250,864.54			250,864.54
其他款项	1,443,875.70	40.43	583,758.95	860,116.75
<b>合计</b>	<b>2,795,795.27</b>	<b>20.88</b>	<b>583,758.95</b>	<b>2,212,036.32</b>

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		
		信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00	
按组合计提坏账准备	9,038,855.33	53.52	4,838,016.39	4,200,838.94
其他款项	9,038,855.33	53.52	4,838,016.39	4,200,838.94
<b>合计</b>	<b>12,238,855.33</b>	<b>65.68</b>	<b>8,038,016.39</b>	<b>4,200,838.94</b>

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预信		
		用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	25,516,739.13	99.83	25,474,383.46	42,355.67
吉林省光大建设集团有限公司	16,939,000.00	100.00	16,939,000.00	
程德文	1,974,661.74	100.00	1,974,661.74	
苗立波	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	

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
孙家权	1,500,000.00	100.00	1,500,000.00	
吉林省双龙粮食经销有限公司	559,907.84	100.00	559,907.84	
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	
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
姜国滨	500,000.00	100.00	500,000.00	
山东远洋塑胶工业有限公司	847,113.53	95.00	804,757.86	42,355.67
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89	
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	
洮南市水利局	100,000.00	100.00	100,000.00	
合肥聚能新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	
保定中泰新能源科技有限公司	60,000.00	100.00	60,000.00	
史丹利化肥销售有限公司	29,444.06	100.00	29,444.06	
董秀	16,000.00	100.00	16,000.00	
刘长强 (220822196801072830)	14,805.00	100.00	14,805.00	
郭霖 (6217000880002637733)	8,000.00	100.00	8,000.00	
董云双	5,200.00	100.00	5,200.00	
韩汝健	3,550.00	100.00	3,550.00	
中国石油天然气股份有限公司 吉林长春销售分公司	808.07	100.00	808.07	
<b>合计</b>	<b>25,516,739.13</b>	<b>99.83</b>	<b>25,474,383.46</b>	<b>42,355.67</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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	583,758.95	8,038,016.39	25,474,383.46	34,096,158.80	
期初余额在本期	-583,758.95	583,758.95			
--转入第二阶段	-583,758.95	583,758.95			
--转入第三阶段					
--转回第二阶段					

坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		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)		
--转回第一阶段					
本期计提		1,157,728.92			1,157,728.92
本期转回			100,000.00		100,000.00
本期转销					
本期核销					
其他变动					
<b>期末余额</b>		<b>9,779,504.26</b>	<b>25,374,383.46</b>	<b>35,153,887.72</b>	

本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
洮南市水利局	款项已收回	货币资金回款	回收可能性	100,000.00

#### (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	往来款	16,939,000.00	3 年以上	43.89	16,939,000.00
长春市博硕鑫科技开发有限公司	往来款	3,200,000.00	3 年以上	8.29	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 年以上	7.77	1,780,500.00
程德文	往来款	1,974,661.74	3 年以上	5.12	1,974,661.74
苗立波	往来款	1,500,000.00	3 年以上	3.89	1,500,000.00
<b>合计</b>		<b>26,613,661.74</b>		<b>68.96</b>	<b>25,394,161.74</b>

## 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	3,870,238.42	314,471.65	3,555,766.77	7,416,738.13	314,471.65	7,102,266.48
库存商品	18,368,854.69	10,176,926.88	8,191,927.81	24,550,757.11	10,573,620.41	13,977,136.70
周转材料	807,296.96	377,181.64	430,115.32	682,205.42	377,181.64	305,023.78
发出商品	1,680,919.14		1,680,919.14	1,756,329.73		1,756,329.73
委托加工物资	8,192,242.07		8,192,242.07	3,727,350.00		3,727,350.00
<b>合计</b>	<b>32,919,551.28</b>	<b>10,868,580.17</b>	<b>22,050,971.11</b>	<b>38,133,380.39</b>	<b>11,265,273.70</b>	<b>26,868,106.69</b>

### (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
库存商品	10,573,620.41			396,693.53		10,176,926.88
周转材料	377,181.64					377,181.64
<b>合计</b>	<b>11,265,273.70</b>			<b>396,693.53</b>		<b>10,868,580.17</b>

## 6、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	105,563,147.71	109,840,269.90
减：合同资产减值准备	6,259,894.66	4,075,074.01
小计	99,303,253.05	105,765,195.89
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
<b>合计</b>	<b>99,303,253.05</b>	<b>105,765,195.89</b>

### (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	账面余额	减值准备	账面

金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	价值
按组合计提坏账准备									
其中：									
工程施工									
105,563,147.71	100.00	6,259,894.66	5.93	99,303,253.05	109,840,269.90	100.00	4,075,074.01	3.71	105,765,195.89

按组合计提减值准备：

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	105,563,147.71	6,259,894.66	5.93	109,840,269.90	4,075,074.01	3.71

(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	2,184,820.65			

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	12,768,222.74	13,011,818.19
预缴所得税	535,234.38	535,234.38
预缴增值税	145,118.57	320,554.83
<b>合计</b>	<b>13,448,575.69</b>	<b>13,867,607.40</b>

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值

位	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	准备期末余额
<hr/>									
联营企业									
四平市海									
绵城市建									
设运营管	500,000.00								500,000.00
理有限公									
司									

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,496,864.64	28,988,010.89

### 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
<hr/>						
一、账面原值：						
1.期初余额	36,274,987.15	34,091,606.36	4,862,295.96	2,679,039.20	961,259.71	78,869,188.38
2.本期增加金额			169,916.81			169,916.81
其中：其他			169,916.81			169,916.81
3.本期减少金额		2,543,000.00	1,335,868.83			3,878,868.83
其中：处置或报废		2,543,000.00	1,335,868.83			3,878,868.83
4.期末余额	36,274,987.15	31,548,606.36	3,696,343.94	2,679,039.20	961,259.71	75,160,236.36
<hr/>						
二、累计折旧						
1.期初余额	16,751,615.41	25,922,359.18	4,010,838.77	2,489,687.58	706,676.55	49,881,177.49
2.本期增加金额	1,707,299.94	1,699,964.45	261,877.10	33,595.43	24,412.03	3,727,148.95
其中：计提	1,707,299.94	1,699,964.45	261,877.10	33,595.43	24,412.03	3,727,148.95
3.本期减少金额		984,397.07	960,557.65			1,944,954.72

其中：处置或报废		984,397.07	960,557.65			1,944,954.72
4.期末余额	18,458,915.35	26,637,926.56	3,312,158.22	2,523,283.01	731,088.58	51,663,371.72
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	17,816,071.80	4,910,679.80	384,185.72	155,756.19	230,171.13	23,496,864.64
2.期初账面价值	19,523,371.74	8,169,247.18	851,457.19	189,351.62	254,583.16	28,988,010.89

## 10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	146,262,697.23	146,262,697.23

### 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
年产万吨青裸综合加工产业化项目	52,207,838.47		52,207,838.47	52,207,838.47		52,207,838.47
公主岭市2016年基础设施	78,574,128.96		78,574,128.96	78,574,128.96		78,574,128.96
抚松县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
<b>合计</b>	<b>146,262,697.23</b>		<b>146,262,697.23</b>	<b>146,262,697.23</b>		<b>146,262,697.23</b>

### 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	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
年产万吨青裸综合加工产业化项目	52,207,838.47		1,350,000.00				52,207,838.47
公主岭市2016年基础设施	78,574,128.96		25,805,005.33				78,574,128.96
抚松县新城松泉路道路工程	15,480,729.80						15,480,729.80
<b>合计</b>	<b>146,262,697.23</b>		<b>27,155,005.33</b>				<b>146,262,697.23</b>

### 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
年产万吨青稞综合加工产业化项目	64,704,600.00	80.69	99.84	政府扶贫资金及单位自筹
公主岭市 2016 年基础设施	1,266,977,900.00	79.31	79.31	金融机构贷款及自筹资金
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
<b>合计</b>	<b>1,794,107,800.00</b>			

### 11、无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	特许经营权	电商平台	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>						
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						
其中：						
购置						
3.本期减少金额						
其中：						
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
<b>二、累计摊销</b>						
1.期初余额	7,568,884.75	733,050.15	322,698,771.65	3,823,800.54	36,059.58	334,860,566.67
2.本期增加金额	697,227.96	81,065.09	70,661,427.95	509,511.96	6,675.92	71,955,908.88
其中：						

其中：	697,227.96	81,065.09	70,661,427.95	509,511.96	6,675.92	71,955,908.88
计提						
3. 本期						
减少金						
额						
其中：						
处置						
4. 期末	8,266,112.71	814,115.24	393,360,199.60	4,333,312.50	42,735.50	406,816,475.55
余额						
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	26,554,461.79	167,778.35	455,048,633.51	761,833.14	30,024.50	482,562,731.29
值						
2. 期初						
账面价	27,251,689.75	248,843.44	525,710,061.46	1,271,345.10	36,700.42	554,518,640.17
值						

## 12、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
			可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	14,919,256.77	3,333,894.32	14,922,973.51	3,324,939.01

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
信用减值准备	114,310,615.28	28,577,653.80	114,959,823.48	28,739,955.86
内部交易未实现利润	38,608,618.35	9,321,965.89	45,132,643.95	10,952,972.29
<b>小计</b>	<b>167,838,490.40</b>	<b>41,233,514.01</b>	<b>175,015,440.94</b>	<b>43,017,867.16</b>
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,817,637.52	454,409.39	2,251,132.64	562,783.17
<b>小计</b>	<b>1,817,637.52</b>	<b>454,409.39</b>	<b>2,251,132.64</b>	<b>562,783.17</b>

(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
可抵扣暂时性差异	18,936,420.90	11,502,209.57
可抵扣亏损	366,015,367.17	335,754,580.53
<b>合计</b>	<b>384,951,788.07</b>	<b>347,256,790.10</b>

(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
2024 年	—	38,053,652.39	
2025 年	35,892,723.09	41,329,834.33	
2026 年	155,045,393.13	155,045,393.13	
2027 年	34,595,089.29	34,595,089.29	
2028 年	66,730,611.39	66,730,611.39	
2029 年	73,751,550.27	—	
<b>合计</b>	<b>366,015,367.17</b>	<b>335,754,580.53</b>	

### 13、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
预付工程款	82,918,540.75		82,918,540.75	83,008,327.75	

### 14、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	1,231,642.17	1,231,642.17	司法冻结
应收账款	412,354,636.30	387,902,006.37	岭泰公司为农发行借款提供质押担保

项目	期末		
	账面余额	账面价值	受限类型
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	司法冻结
		本公司为岭泰农发行借款提供股权质押担保	
长期股权投资	299,387,750.00	299,387,750.00	保
		高原有机为借款提供抵押担保	
无形资产	4,040,350.00	3,629,580.90	高原有机为借款提供抵押担保
固定资产	829,340.00	415,495.26	高原有机为借款提供抵押担保
在建工程	52,207,838.47	52,207,838.47	高原有机为借款提供抵押担保
固定资产	9,855,395.07	4,964,034.89	子公司田丰公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	2,766,702.50	2,208,751.13	子公司田丰公司为节水本部提供抵押担保
固定资产	9,499,717.13	4,001,280.68	子公司泽润公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	26,208,000.00	19,337,090.14	子公司泽润公司为节水本部提供抵押担保
<b>合计</b>	<b>820,381,371.64</b>	<b>777,285,470.01</b>	

续:

项目	上年年末		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	9,019,355.90	9,019,355.90	司法冻结
应收账款	304,827,832.74	291,393,885.27	岭泰公司为农发行借款提供质押担保
长期股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00	司法冻结
		本公司为岭泰农发行借款提供股权质押担保	
长期股权投资	299,387,750.00	299,387,750.00	保
		高原有机为借款提供抵押担保	
无形资产	4,040,350.00	3,710,387.94	高原有机为借款提供抵押担保
固定资产	4,708,208.83	2,863,375.13	高原有机为借款提供抵押担保
在建工程	52,207,838.47	52,207,838.47	高原有机为借款提供抵押担保

固定资产	9,855,395.07	5,432,874.47	子公司田丰公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	2,766,702.50	2,264,085.17	子公司田丰公司为节水本部提供抵押担保
固定资产	9,499,717.13	4,452,517.16	子公司泽润公司为节水本部提供抵押担保
无形资产	26,208,000.00	19,861,601.38	子公司泽润公司为节水本部提供抵押担保
<b>合计</b>	<b>724,521,150.64</b>	<b>692,593,670.89</b>	

## 15、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	13,499,500.00	59,000,000.00
应计利息	2,474.91	35,891.67
<b>合计</b>	<b>13,501,974.91</b>	<b>59,035,891.67</b>

说明：保证借款系本公司之子公司佳盛农业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 2024 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 24 日，借款年利率 6.60%，担保人为本公司、长春市中小企业融资担保有限公司，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 13,499,500.00 元。

## 16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	50,136,048.39	77,743,536.11
工程款	101,221,467.70	108,586,249.09
服务费	11,001,929.62	10,140,896.26
其他	4,371,320.11	7,574,498.20
<b>合计</b>	<b>166,730,765.82</b>	<b>204,045,179.66</b>

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
吉林省炬原建筑工程有限公司	9,444,676.93	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
吉林省旭升劳务服务有限公司	5,208,827.18	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	3,114,277.43	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
前郭尔罗斯蒙古族自治县海勃日戈镇欣宇打井队	2,634,473.47	未到结算期
白城市泽源商贸有限公司	2,199,833.24	未到结算期
吉林省中威管业有限公司	2,271,557.16	未到结算期
松原市志强劳务服务有限公司	2,247,335.13	未到结算期
前郭县君友劳务有限公司	2,078,520.74	未到结算期
松原市万泰劳务服务有限公司	2,020,158.77	未到结算期
铁岭县精诚苗木有限责任公司	2,009,300.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>50,749,919.32</b>	

## 17、合同负债

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	2,938,404.45	4,889,860.76
销售合同相关的合同负债	244,351.15	176,991.15
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>3,182,755.60</b>	<b>5,066,851.91</b>

## 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	19,534,093.00	6,477,395.96	22,158,778.94	3,852,710.02
离职后福利-设定提存计划	4,019,968.00	2,407,432.99	4,093,757.01	2,333,643.98
辞退福利		1,726,343.31	1,114,458.44	611,884.87
<b>合计</b>	<b>23,554,061.00</b>	<b>10,611,172.26</b>	<b>27,366,994.39</b>	<b>6,798,238.87</b>

### (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	17,623,627.46	3,346,103.11	19,651,191.16	1,318,539.41
职工福利费	160,995.00	630,679.96	791,674.96	
社会保险费	33,142.97	1,109,982.89	1,142,373.84	752.02

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：1. 医疗保险费	17,926.23	1,058,511.86	1,075,936.94	501.15
2. 工伤保险费	15,216.74	51,439.68	66,436.90	219.52
3. 生育保险费		31.35		31.35
住房公积金	1,616,892.71	1,191,958.65	298,328.36	2,510,523.00
工会经费和职工教育经费	9,186.49	84,627.15	70,918.05	22,895.59
其他短期薪酬	90,248.37	114,044.20	204,292.57	
<b>合计</b>	<b>19,534,093.00</b>	<b>6,477,395.96</b>	<b>22,158,778.94</b>	<b>3,852,710.02</b>

## (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	4,019,968.00	2,407,432.99	4,093,757.01	2,333,643.98
其中：基本养老保险费	2,280,678.12	1,588,432.56	3,867,951.30	1,159.38
失业保险费	99,169.76	69,492.99	167,355.13	1,307.62
企业年金缴费	1,640,120.12	749,507.44	58,450.58	2,331,176.98
<b>合计</b>	<b>4,019,968.00</b>	<b>2,407,432.99</b>	<b>4,093,757.01</b>	<b>2,333,643.98</b>

## 19、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	42,809,471.95	33,581,233.08
企业所得税	13,045,414.90	7,204,189.15
土地使用税	1,970,535.06	1,113,491.70
城市维护建设税	524,428.17	517,714.41
教育费附加（含地方教育费附加）	464,933.19	458,494.33
房产税	335,198.43	198,251.64
个人所得税	113,999.41	70,754.03
消费税	62,892.85	136,435.17
其他税费	17,448.57	25,133.43
<b>合计</b>	<b>59,344,322.53</b>	<b>43,305,696.94</b>

## 20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	11,270,622.95	30,001,064.01
其他应付款	517,861,883.00	174,516,323.29
<b>合计</b>	<b>529,132,505.95</b>	<b>204,517,387.30</b>

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
吉林省水利水电工程局集团有限公司		12,076.00
日喀则珠峰农牧产业投资集团有限公司	2,976,750.00	2,554,125.00
吉林省地方水电集团有限公司	2,820,000.00	1,410,000.00
吉林省水务投资集团有限公司	2,297,206.28	24,009,863.01
江孜县宗城实业开发有限公司	1,800,000.00	1,350,000.00
吉林省城市供水有限公司	1,376,666.67	665,000.00
<b>合计</b>	<b>11,270,622.95</b>	<b>30,001,064.01</b>

(2) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	491,643,372.62	152,081,992.55
质保金	1,065,191.75	1,793,484.59
其他	25,153,318.63	20,640,846.15
<b>合计</b>	<b>517,861,883.00</b>	<b>174,516,323.29</b>

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	资金紧张
抚松长白山旅游建设开发有限公司	9,379,253.98	未到结算期
<b>合计</b>	<b>102,379,253.98</b>	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	114,000,000.00	19,699,997.04
一年内到期的长期应付款		300,000,000.00
长期借款应付利息	236,087.50	55,962.50
<b>合计</b>	<b>114,236,087.50</b>	<b>319,755,959.54</b>

(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	102,000,000.00	1,200,000.00
抵押借款	12,000,000.00	18,499,997.04
<b>合计</b>	<b>114,000,000.00</b>	<b>19,699,997.04</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

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

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	14,046,142.31	14,562,469.39

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
质押借款	630,538,291.13	3.60%-4.20%	631,738,291.13	4.50%-4.95%
抵押借款	17,000,000.00	4.95%	19,000,000.00	4.95%
保证借款			13,499,997.04	6.60%
应计利息	236,087.50		55,962.50	
小计	647,774,378.63		664,294,250.67	
减：一年内到期的长期借款	114,236,087.50		19,755,959.54	
<b>合计</b>	<b>533,538,291.13</b>		<b>644,538,291.13</b>	

(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 21,000,000.00 元，借款期限 2023 年 9 月 8 日至 2026 年 6 月 21 日，借款年利率 4.95%，以泽润公司的房屋和土地抵押。截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 17,000,000.00 元；

(2) 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，2023 年 11 月 29 日，借款人和贷款人签订借款合同补充协议，借款到期日由 2023 年 9 月 1 日调整至 2024 年 9 月 1 日，截至 2024 年 12 月 31 日，该笔借款已经全部归还。

(3) 质押借款用于公主岭市 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

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。该笔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 2024 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 630,538,291.13 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 3.60%-4.20%。

#### 24、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
长期应付款		
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	
小计	300,000,000.00	
减：一年内到期长期应付款	300,000,000.00	
<b>合计</b>		

#### 25、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
政府补助	16,363,556.56		573,333.13	15,790,223.43	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

#### 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	
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	-234,781,602.27	-179,651,184.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-234,781,602.27	-179,651,184.76	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-83,819,398.33	-55,555,212.07	
其他		424,794.56	
期末未分配利润	-318,601,000.60	-234,781,602.27	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 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	170,885,716.37	103,317,672.43	172,876,428.18	116,702,811.60
其他业务	1,263,879.00	1,955,777.31	167,024.70	125,971.01
<b>合计</b>	<b>172,149,595.37</b>	<b>105,273,449.74</b>	<b>173,043,452.88</b>	<b>116,828,782.61</b>

### (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
<b>主营业务：</b>				
水利工程	5,819,567.96	5,171,890.16	18,669,030.91	18,853,367.17
市政工程	14,938,879.81	4,446,885.58	1,194,860.02	1,660,977.12
节水灌溉材料	336,947.87	3,150,083.54	2,010,406.19	3,275,071.46
可行性服务费收入	127,500,727.52	71,290,358.75	132,181,086.01	79,798,687.21
农产品、农资	22,289,593.21	19,258,454.40	2,910,287.45	3,099,045.84
沥青混凝土			15,910,757.60	10,015,662.80
<b>小计</b>	<b>170,885,716.37</b>	<b>103,317,672.43</b>	<b>172,876,428.18</b>	<b>116,702,811.60</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料	1,023,509.59	1,818,354.39		
光伏发电	240,369.41	137,422.92	167,024.70	125,971.01
<b>小计</b>	<b>1,263,879.00</b>	<b>1,955,777.31</b>	<b>167,024.70</b>	<b>125,971.01</b>
<b>合计</b>	<b>172,149,595.37</b>	<b>105,273,449.74</b>	<b>173,043,452.88</b>	<b>116,828,782.61</b>

### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额							
	水利工程		市政工程		节水灌溉材料		可行性服务费收入	
收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本	
<b>主营业务</b>								
其中：在某一时间点确认								
在某一时间段确认	5,819,567.96	5,171,890.16	14,938,879.81	4,446,885.58	336,947.87	3,150,083.54	127,500,727.52	71,290,358.75
<b>其他业务</b>								
其中：在某一时间点确认								
在某一时间段确认								
<b>合计</b>	<b>5,819,567.96</b>	<b>5,171,890.16</b>	<b>14,938,879.81</b>	<b>4,446,885.58</b>	<b>336,947.87</b>	<b>3,150,083.54</b>	<b>127,500,727.52</b>	<b>71,290,358.75</b>

续：

项目	本期发生额					
	农产品、农资		光伏发电		销售原材料	
收入	成本	收入	成本	收入	成本	
<b>主营业务</b>						
其中：在某一时间点确认						
在某一时间段确认	22,289,593.21	19,258,454.40				
<b>其他业务</b>						
其中：在某一时间点确认						
在某一时间段确认			240,369.41	137,422.92	1,023,509.59	1,818,354.39
<b>合计</b>	<b>22,289,593.21</b>	<b>19,258,454.40</b>	<b>240,369.41</b>	<b>137,422.92</b>	<b>1,023,509.59</b>	<b>1,818,354.39</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	875,793.36	913,293.36
消费税	302,033.47	136,435.17
房产税	148,977.08	173,037.66
城市维护建设税	66,749.14	155,531.91
教育费附加	28,881.74	65,371.58
地方教育附加	19,254.49	43,581.06
印花税	18,992.90	12,823.93
车船税	3,960.00	4,278.80
<b>合计</b>	<b>1,464,642.18</b>	<b>1,504,353.47</b>

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	136,519.91	146,227.85
包装费	35,044.25	
宣传费	9,432.08	12,000.00
运输费	1,757.05	
差旅费	86.00	
其他	5,310.87	
<b>合计</b>	<b>188,150.16</b>	<b>158,227.85</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,135,149.30	22,082,758.13
办公、租赁费	4,081,048.75	3,068,847.72
中介机构服务费、咨询检测费	3,986,143.84	2,003,641.42
诉讼费	1,741,611.39	
无形资产摊销	1,294,480.93	1,294,700.65
累计折旧	1,183,776.45	4,538,562.45
存货损耗	1,153,852.76	
车辆、交通、差旅费	577,096.24	1,160,474.75
残疾人保障金	103,221.41	
业务招待费及宣传费	31,141.30	5,593.25
水利建设基金	24,737.87	9,635.17
物料消耗、修理	11,199.89	55,578.71
其他	30,154.89	319,667.63
<b>合计</b>	<b>20,353,615.02</b>	<b>34,539,459.88</b>

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,492,853.60	62,919,351.04
减：利息资本化		6,885,000.00
利息收入	644,653.26	682,897.92
手续费及其他	855,498.53	1,354,918.37
<b>合计</b>	<b>55,703,698.87</b>	<b>56,706,371.49</b>

### 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	664,764.87	5,520,773.90
个人所得税手续费返还		1,575.59
债务重组收益	350,926.93	
<b>合计</b>	<b>1,015,691.80</b>	<b>5,522,349.49</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 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
应收账款坏账损失	-3,955,430.35	-16,710,047.49
其他应收款坏账损失	-1,057,728.92	4,026,137.24
<b>合计</b>	<b>-5,013,159.27</b>	<b>-12,683,910.25</b>

### 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	-2,184,820.65	134,234.94
存货跌价损失		-347,827.07
<b>合计</b>	<b>-2,184,820.65</b>	<b>-213,592.13</b>

### 38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		14,989.89

### 39、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
核销往来款项	3,102,444.29	364,333.59	3,102,444.29
非流动资产毁损报废利得	1,990.00		1,990.00
其他	33,897.52	0.03	33,897.52
<b>合计</b>	<b>3,138,331.81</b>	<b>364,333.62</b>	<b>3,138,331.81</b>

### 40、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
违约金	6,521,241.52	2,285,275.50	6,521,241.52
赔偿金	50,273,357.35	19,645.03	50,273,357.35
滞纳金	5,470,953.51	2,499,292.14	5,470,953.51
非流动资产毁损报废损失		41,644.00	

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
其他	13,881.34		13,881.34
<b>合计</b>	<b>62,279,433.72</b>	<b>4,845,856.67</b>	<b>62,279,433.72</b>

#### 41、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	5,841,225.75	5,133,562.46
递延所得税费用	1,675,979.37	1,323,603.68
<b>合计</b>	<b>7,517,205.12</b>	<b>6,457,166.14</b>

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-76,157,350.63	-48,535,428.47
按法定税率计算的所得税费用 (利润总额*25%)	-19,039,337.66	-12,133,857.12
某些子公司适用不同税率的影响	6,218,178.99	992,396.06
不可抵扣的成本、费用和损失	1,401,201.20	573,738.56
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)	-1,825,769.99	-530,829.25
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,762,932.58	17,555,717.89
<b>所得税费用</b>	<b>7,517,205.12</b>	<b>6,457,166.14</b>

#### 42、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
司法解冻	9,008,728.27	
往来款项	689,852.91	5,184,152.86
项目保证金	235,305.00	5,524,106.79
存款利息	15,722.46	53,967.12
其他	108,114.68	297,204.95
<b>合计</b>	<b>10,057,723.32</b>	<b>11,059,431.72</b>

##### (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
租赁费、办公费及会议费	1,339,785.97	2,555,021.14

账户冻结金额	1,221,014.54	8,029,462.68
诉讼费	685,313.12	134,352.00
中介机构服务费、注册费	285,800.00	716,800.00
往来款项	99,452.97	3,477,897.24
赔偿款、罚款、滞纳金	88,505.04	2,308,083.24
车辆、交通及差旅费	83,175.62	196,539.51
水利基金及残疾人保障金	11,037.36	8,856.96
业务招待费及宣传费	7,238.42	22,306.00
保证金		2,547,500.00
运输装卸费、维修费		113,135.00
其他	22,620.67	202,018.88
<b>合计</b>	<b>3,843,943.71</b>	<b>20,311,972.65</b>

(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) 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
融资手续费		300,000.00

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动			非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	59,035,891.67	13,500,000.00	36,391.67	2,474.91		59,000,000.00	13,501,974.91
长期借款	664,294,250.67		16,755,959.54	236,087.50			647,774,378.63
<b>合计</b>	<b>723,330,142.34</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>16,792,351.21</b>	<b>238,562.41</b>		<b>59,000,000.00</b>	<b>661,276,353.54</b>

### 43、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-83,674,555.75	-54,992,594.61
加：资产减值损失	2,184,820.65	213,592.13

信用减值损失	5,013,159.27	12,683,910.25
固定资产折旧	3,727,148.95	4,664,533.46
使用权资产折旧		
无形资产摊销	71,955,908.88	71,956,128.60
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）		-14,989.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,990.00	41,644.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,492,853.60	56,034,351.04
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）	1,784,353.15	1,431,977.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-108,373.78	-108,373.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,817,135.58	305,125.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-82,520,325.20	-105,954,795.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,507,968.27	23,071,514.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,178,103.62	9,332,023.16
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,373,576.65	6,384,665.43
减：现金的期初余额	6,384,665.43	50,000,915.74
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	-4,011,088.78	-43,616,250.31

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,373,576.65	6,384,665.43
其中：可随时用于支付的银行存款	2,373,576.65	6,384,665.43
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,373,576.65	6,384,665.43

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	1,231,642.17	9,019,355.90	司法冻结

## 44、租赁

作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	3,586,559.36

## 六、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	100.00		1,423.62	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	100.00		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

				农资产品				
佳盛农业	吉林通榆	吉林通榆	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 项目建设、 维护及运 营管理	200.00	100.00	200.00	投资设 立	
松泉路	吉林抚松	吉林抚松		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	-2,982.45		25,226,806.88
岭泰公司	5.00	155,113.02		19,533,211.66
吉岭建筑	5.00	-7,287.99		86,245.46

## 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	603,659.21	36,234,942.18	36,838,601.39	9,393,080.68		9,393,080.68
岭泰公司	491,969,897.90	614,994,301.01	1,106,964,198.91	187,761,674.57	528,538,291.13	716,299,965.70
吉岭建筑	39,231,440.85	125,000.00	39,356,440.85	9,993,784.05		9,993,784.05

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	612,180.49	36,234,942.18	36,847,122.67	9,393,080.68		9,393,080.68
岭泰公司	398,688,764.96	688,955,533.21	1,087,644,298.17	69,544,034.21	630,538,291.13	700,082,325.34
吉岭建筑	39,232,333.77	125,000.00	39,357,333.77	9,848,917.32		9,848,917.32

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		-8,521.28	-8,521.28	-4,096.50		-3,828.57	-3,828.57	-16,726.02
岭泰公司	126,513,727.52	3,102,260.38	3,102,260.38	25,675,901.44	132,181,086.01	9,893,511.28	9,893,511.28	42,284,615.80
吉岭建筑		-145,759.65	-145,759.65	-82.03		1,404,998.77	1,404,998.77	8,456.53

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### 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	
<b>联营企业</b>						
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

## 七、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	16,363,556.56		573,333.13	15,790,223.43

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

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
农机购置补贴						
资金-轮式拖拉机	7,930.00		1,830.00		6,100.00	其他收益

农机购置补贴				
资金:免耕播种机	5,330.00	1,230.00	4,100.00	其他收益
园区技改款				
(白工管字 13,906,293.33 [2012]28 号)		367,567.33	13,538,726.00	其他收益
吉工信规划				
[2013]309 号技术改造专项资金	35,052.73	35,052.73		其他收益
园区财政投资				
管理中心奖励	1,201,765.61	31,764.72	1,170,000.89	其他收益
土地使用权				
50 万亩玉米膜下滴管系统设备生产加工项目: 天正达华	647,265.70	16,317.62	630,948.08	其他收益
收园区拨付土地出让金奖励款				
450 万技改基金: 100 万亩玉米膜下滴灌带	56,780.01	56,780.01		其他收益
系统设备生产线技术改造				
80 万亩膜下滴灌系统设备生产加工项目	34,416.74	20,499.96	13,916.78	其他收益
通榆县节水增粮行动电力配套项目	468,722.44	42,290.76	426,431.68	其他收益
<b>合计</b>	<b>16,363,556.56</b>	<b>573,333.13</b>	<b>15,790,223.43</b>	

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助:			
递延收益摊销	682,708.41	573,333.13	其他收益
小计	682,708.41	573,333.13	

种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助:			
稳岗补贴	100,346.01	91,431.74	其他收益
青稞连片种植项目补贴	4,608,719.48		其他收益
高新技术企业补贴	129,000.00		其他收益
小计	4,838,065.49	91,431.74	
<b>合计</b>	<b>5,520,773.90</b>	<b>664,764.87</b>	

## 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、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。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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。

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相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门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。

## 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 88.72%（2023 年：84.15%）；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 68.96%（2023 年：70.63%）。

## 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。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	期末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
<b>金融负债：</b>					
短期借款	13,501,974.91				13,501,974.91
应付账款	11,518,111.31				11,518,111.31
其他应付款	322,994,390.80				322,994,390.80
一年内到期的非流动负债	114,236,087.50				114,236,087.50
其他流动负债（不含递延收益）	14,046,142.31				14,046,142.31
长期借款			533,538,291.13	533,538,291.13	
金融负债和或有负债合计	476,296,706.83		533,538,291.13	1,009,834,997.96	

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项目	上年年末余额				
	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上	合计
<b>金融负债：</b>					
短期借款	59,035,891.67				59,035,891.67
应付账款	29,208,890.57				29,208,890.57
其他应付款	23,515,445.81				23,515,445.81
一年内到期的非流动负债	319,755,959.54				319,755,959.54
长期借款			644,538,291.13	644,538,291.13	
金融负债和或有负债合计	431,516,187.59	0.00	0.00	644,538,291.13	1,076,054,478.72

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### 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。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是：吉林省人民政府国有资产监督管理委员会

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、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六、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
吉林省广源水利水电工程有限公司	同受水务集团控制
吉林省庆源水利水电工程有限公司	同受水务集团控制
吉林省昊源水利水电工程有限公司	同受水务集团控制
吉林省昊天水利水电工程有限公司	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

##### 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省广源水利水电工程有限公司	工程施工	914.07	1,684.31
吉林省水利水电工程局集团有限公司	工程施工	1,366.95	92.29
吉林省庆源水利水电工程有限公司	工程施工	135.02	
吉林省昊天水利水电工程有限公司	工程施工	260.09	

#### (2) 关联担保情况

##### 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	630,538,291.13	2017.12.13	2030.7.2	否

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
佳盛农业	13,499,500.00	2024.12.30	2025.12.24	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	26,253.79	1,632.87	2024.10.22	2025.10.21	
吉林省地方水电集团有限公司	2,010.00	141.00	2022.12.30	2023.12.29	
吉林省水利水电工程局集团有限公司	5,900.00	503.45	2024.12.2	2025.12.1	
吉林省城市供水有限公司	1,000.00	71.17	2023.1.18	2024.1.18	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人, 上期关键管理人员 10 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	772,570.10	1,273,481.09

## 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	4,771,417.72
应收账款	吉林省广源水利水电工程有限公司	5,534,819.41	1,627,984.58	16,102,200.00	1,864,634.76
应收账款	吉林省水利水电工程局集团有限公司	1,417,793.00	233,652.29	3,541,393.26	3,541,393.26
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 公司抚松分公司	510,000.00	510,000.00
合同负债	吉林省广源水利水电工程有限公司		2,010,000.00
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	12,450,000.00
其他应付款	水务投资集团	262,537,860.28	1,788,992.55
其他应付款	吉林省水利水电工程局集团有限公司	37,611,747.14	12,500,000.00
应付利息	水务投资集团	2,297,206.28	24,009,863.01
应付利息	吉林省水利水电工程局集团有限公司		12,076.00
应付利息	吉林省城市供水有限公司	1,376,666.67	665,000.00
应付利息	吉林省地方水电集团有限公司	2,820,000.00	1,410,000.00
一年内到期的非流动负债	水务投资集团		300,000,000.00

## 十、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 9 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

无。

## 十三、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	5,151,863.85	36,052,401.95
1 至 2 年	21,638,755.04	1,574,829.36
2 至 3 年	863,898.44	15,409,290.20
3 年以上	8,033,603.62	140,469,899.50

账龄	期末余额	上年年末余额
<b>小计</b>	<b>35,688,120.95</b>	<b>193,506,421.01</b>
减：坏账准备	7,809,211.82	19,649,794.54
<b>合计</b>	<b>27,878,909.13</b>	<b>173,856,626.47</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	2,235,550.00	6.26	1,341,330.00	60.00	894,220.00
按组合计提坏账准备	33,452,570.95	93.74	6,467,881.821	19.33	26,984,689.13
其中：					
应收政府部门客户	19,499,534.82	54.64	3,221,472.42	16.52	16,278,062.40
应收合并范围内关联方款项	6,508,260.73	18.24			6,508,260.73
应收其他企业客户	7,444,775.40	20.86	3,246,409.40	43.61	4,198,366.00
<b>合计</b>	<b>35,688,120.95</b>	<b>100.00</b>	<b>7,809,211.82</b>	<b>21.88</b>	<b>27,878,909.13</b>

续:

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备	131,121,912.11	67.76	6,278,779.72	4.79	124,843,132.39
按组合计提坏账准备	62,384,508.90	32.24	13,371,014.82	21.43	49,013,494.08
其中：					
应收政府部门客户	36,196,822.98	18.71	6,275,058.37	17.34	29,921,764.61
应收合并范围内关联方款项	2,964,600.73	1.53			2,964,600.73

应收其他企业客户	23,223,085.19	12.00	7,095,956.45	30.56	16,127,128.74
<b>合计</b>	<b>193,506,421.01</b>	<b>100.00</b>	<b>19,649,794.54</b>	<b>10.15</b>	<b>173,856,626.47</b>

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
2016 厕所改造	2,235,550.00	1,341,330.00	60.00	回款可能性

续：

名称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
四平市辽河水务投资集团有限公司	128,609,642.11	4,771,417.72	3.71	回款可能性
2016 厕所改造	2,512,270.00	1,507,362.00	60.00	回款可能性
<b>合计</b>	<b>131,121,912.11</b>	<b>6,278,779.72</b>	<b>4.79</b>	

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	1,583,183.85	93,882.83	5.93	18,000,201.95	667,807.52	3.71
1至2年	15,467,410.04	1,938,066.48	12.53	1,358,767.83	188,596.98	13.88
2至3年	863,898.44	136,236.78	15.77	15,409,290.20	4,234,472.95	27.48
3年以上	1,585,042.49	1,053,286.33	66.45	1,428,563.00	1,184,180.92	82.89
<b>合计</b>	<b>19,499,534.82</b>	<b>3,221,472.42</b>	<b>16.52</b>	<b>36,196,822.98</b>	<b>6,275,058.37</b>	<b>17.34</b>

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年以内	3,568,680.00					
3年以上	2,939,580.73			2,964,600.73		
<b>合计</b>	<b>6,508,260.73</b>			<b>2,964,600.73</b>		

### 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				18,052,200.00	2,090,444.76	11.58
1至2年	6,171,345.00	1,972,979.00	31.97	216,061.53	50,688.03	23.46
3年以上	1,273,430.40	1,273,430.40	100.00	4,954,823.66	4,954,823.66	100.00
<b>合计</b>	<b>7,444,775.40</b>	<b>3,246,409.40</b>	<b>43.61</b>	<b>23,223,085.19</b>	<b>7,095,956.45</b>	<b>30.56</b>

#### (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	19,649,794.54
本期计提	-6,895,133.00
本期转回	4,925,449.72
本期核销	20,000.00
<b>期末余额</b>	<b>7,809,211.82</b>

#### 转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
四平市辽河水务投资集团有限公司	款项收回	货币资金回款	回款可能性	4,771,417.72
(2016 厕所改造)	款项收回	货币资金回款	回款可能性	154,032.00
<b>合计</b>				<b>4,925,449.72</b>

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,000.00

#### 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
农安县住房和城乡建设局	工程款	20,000.00	无法收回	总经理办公会审批	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例%	应收账坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
前郭尔罗斯蒙古 族自治县水利局	16,723,361.20	73,467,028.95	90,190,390.15	63.85	6,430,898.08
吉林省广源水利 水电工程有限公 司	4,621,345.00		4,621,345.00	3.27	1,477,444.00
乾安县农业农村 局	1,583,183.85		1,583,183.85	1.12	93,882.80
呼和浩特市禾裕 农业发展有限责 任公司	1,550,000.00		1,550,000.00	1.10	495,535.00
珲春市小型农田 水利重点县建设 管理办公室	792,416.00		792,416.00	0.56	792,416.00
<b>合计</b>	<b>25,270,306.05</b>	<b>73,467,028.95</b>	<b>98,737,335.00</b>	<b>69.90</b>	<b>9,290,175.88</b>

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	160,801,554.81	344,425,158.67
<b>合计</b>	<b>219,992,019.11</b>	<b>403,615,622.97</b>

(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		
<b>合计</b>	<b>59,190,464.30</b>	<b>59,190,464.30</b>

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
利贸通	29,945,458.31	2-3 年	资金紧张	子公司生产经营正常
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
路泰	2,180,773.77	2-3 年	资金紧张	子公司生产经营正常
佳盛农业	946,591.76	2-3 年	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
<b>合计</b>	<b>59,190,464.30</b>			

## (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	22,450,302.17	3,156,520.12
1 至 2 年	2,904,944.07	42,711,170.35
2 至 3 年	11,236,020.43	169,543,281.43
3 年以上	130,362,426.15	136,077,612.61
<b>小计</b>	<b>166,953,692.82</b>	<b>351,488,584.51</b>
减：坏账准备	6,152,138.01	7,063,425.84
<b>合计</b>	<b>160,801,554.81</b>	<b>344,425,158.67</b>

### 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	597,219.96		597,219.96	876,172.90		876,172.90
押金及保证金	148,360.00		148,360.00	155,360.00		155,360.00
其他款项	6,645,701.56	6,152,138.01	493,563.55	10,069,094.77	7,063,425.84	3,005,668.93
合并范围内关联方款项	159,562,411.30		159,562,411.30	340,387,956.84		340,387,956.84
<b>合计</b>	<b>166,953,692.82</b>	<b>6,152,138.01</b>	<b>160,801,554.81</b>	<b>351,488,584.51</b>	<b>7,063,425.84</b>	<b>344,425,158.67</b>

③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	未来 12 个月			
	账面余额	内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
<b>按单项计提坏账准备</b>				
按组合计提坏账准备	160,307,991.26			160,307,991.26
备用金及垫款	597,219.96			597,219.96
押金及保证金	148,360.00			148,360.00
合并范围内关联方款项	159,562,411.30			159,562,411.30
<b>合计</b>	<b>160,307,991.26</b>			<b>160,307,991.26</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	整个存续期			
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
<b>按单项计提坏账准备</b>				
按组合计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00	
其他款项	2,279,837.82	79.35	1,809,104.26	470,733.56
<b>合计</b>	<b>5,479,837.82</b>	<b>91.41</b>	<b>5,009,104.26</b>	<b>470,733.56</b>

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	整个存续期			
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
<b>按单项计提坏账准备</b>				
四平市瑞德投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
公主岭市财建投资有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89	
山东远洋塑胶工业有限公司	456,599.85	95.00	433,769.86	22,829.99
<b>合计</b>	<b>1,165,863.74</b>	<b>98.04</b>	<b>1,143,033.75</b>	<b>22,829.99</b>

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月			账面价值
	账面余额	内的预期信用损失率(%)	坏账准备	
<b>按单项计提坏账准备</b>				
按组合计提坏账准备	342,363,365.44	0.11	381,608.95	341,981,756.49
备用金及垫款	876,172.90			876,172.90
押金及保证金	155,360.00			155,360.00
其他款项	943,875.70	40.43	381,608.95	562,266.75
合并范围内关联方款项	340,387,956.84			340,387,956.84
<b>合计</b>	<b>342,363,365.44</b>	<b>0.11</b>	<b>381,608.95</b>	<b>341,981,756.49</b>

上年年末处于第二阶段的坏账准备：

类别	整个存续期			账面价值
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	
<b>按单项计提坏账准备</b>				
按组合计提坏账准备	3,200,000.00	100.00	3,200,000.00	
其他款项	4,659,355.33	48.05	2,238,783.14	2,420,572.19
<b>合计</b>	<b>7,859,355.33</b>	<b>69.20</b>	<b>5,438,783.14</b>	<b>2,420,572.19</b>

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	整个存续期			账面价值
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	
<b>按单项计提坏账准备</b>				
洮南市水利局	1,265,863.74	98.20	1,243,033.75	22,829.99
四平市瑞德投资有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	
公主岭市财建投资有限公司	500,000.00	100.00	500,000.00	
山东远洋塑胶工业有限公司	209,263.89	100.00	209,263.89	
<b>合计</b>	<b>1,265,863.74</b>	<b>98.20</b>	<b>1,243,033.75</b>	<b>22,829.99</b>

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)			
	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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		

期初余额	381,608.95	5,438,783.14	1,243,033.75	7,063,425.84
期初余额在本期	-381,608.95	381,608.95		
-转入第二阶段	-381,608.95	381,608.95		
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		-811,287.83		-811,287.83
本期转回			100,000.00	100,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>		<b>5,009,104.26</b>	<b>1,143,033.75</b>	<b>6,152,138.01</b>

本期转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
洮南市水利局	款项收回	货币资金回款	回款可能性	100,000.00

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		占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期 末 余 额
		期 末 余 额	账 龄		
长春市博硕鑫科技开发有限公司	往来款	3,200,000.00	3 年以上	1.92	3,200,000.00
二道区治皓泵业经销处	往来款	943,875.70	3 年以上	0.57	737,922.02
四平市方元恒业复合材料科技有限公司	往来款	898,462.12	3 年以上	0.54	898,462.12
四平市瑞德投资有限公司	往来款	500,000.00	3 年以上	0.30	500,000.00
山东远洋塑胶工业有限公司	往来款	456,599.85	3 年以上	0.27	433,769.86
<b>合计</b>		<b>5,998,937.67</b>		<b>3.59</b>	<b>5,770,154.00</b>

### 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	394,290,829.85	10,000,000.00	384,290,829.85	394,290,829.85		394,290,829.85
对联营企业投资		500,000.00	500,000.00	500,000.00		500,000.00
<b>合计</b>	<b>394,790,829.85</b>		<b>384,790,829.85</b>	<b>394,790,829.85</b>		<b>394,790,829.85</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初 余额	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准 备		
岭泰公司	299,387,750.00					299,387,750.00	
吉岭建筑	27,827,484.56					27,827,484.56	
田丰节水	18,000,000.00					18,000,000.00	
天正达华	14,236,231.35					14,236,231.35	
高原有机	10,000,000.00				10,000,000.00		10,000,000.00
佳盛农业	9,777,636.54					9,777,636.54	
利贸通	5,000,000.00					5,000,000.00	
泽润公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
节亿融	2,900,000.00					2,900,000.00	
顺泰公司	2,161,727.40					2,161,727.40	
<b>合计</b>	<b>394,290,829.85</b>				<b>10,000,000.00</b>	<b>384,290,829.85</b>	<b>10,000,000.00</b>

(2) 对联营、合营企业投资

被投 资单 位	期初余 额(账面 价值)	本期增减变动										期末余 额(账 面价 值)	
		减 值 准 备 期 初 余 额	追 加/ 新 增 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 期 末 余 额			
										期 初 余 额	期 末 余 额		

联营企业	
四平市	
海绵城	
市建设运营管	500,000.00
理有限	500,000.00
公司	

#### 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	19,982,675.58	8,022,863.76	18,669,030.91	19,289,429.19
其他业务	91,000.00			
<b>合计</b>	<b>20,073,675.58</b>	<b>8,022,863.76</b>	<b>18,669,030.91</b>	<b>19,289,429.19</b>

##### (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
<b>主营业务：</b>				
水利工程	5,819,567.96	5,171,890.16	18,669,030.91	18,853,367.17
市政工程	14,136,588.07	2,850,973.60		436,062.02
农产品、农资	26,519.55			
小计	19,982,675.58	8,022,863.76	18,669,030.91	19,289,429.19
<b>其他业务：</b>				
电费收入	91,000.00			
小计	91,000.00			
<b>合计</b>	<b>20,073,675.58</b>	<b>8,022,863.76</b>	<b>18,669,030.91</b>	<b>19,289,429.19</b>

##### (3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	水利工程		市政工程		农产品、农资		电费收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>								
其中：在某一时点确认								
认					26,519.55			
在某一时间段确认	5,819,567.96	5,171,890.16	14,136,588.07	2,850,973.60				
其他业务								
其中：在某一时点确					91,000.00			

项目	水利工程		市政工程		农产品、农资		电费收入	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
认								
合计	5,819,567.96	5,171,890.16	14,136,588.07	2,850,973.60	26,519.55		91,000.00	

## 十四、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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,140,309.72	
债务重组损益	350,926.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,141,101.91	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-53,649,865.26</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-53,649,865.26</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-223,969.59	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-53,425,895.67</b>	

### 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	82.93	-0.5588	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.07	-0.2026	

吉林省节水灌溉发展股份有限公司

2025年4月9日

## 附件 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
债务重组损益	350,926.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,140,309.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,141,101.91
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-53,649,865.26</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-223,969.59
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-53,425,895.67</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用