



新疆天業節水灌溉股份有限公司  
Xinjiang Tianye Water Saving Irrigation  
System Company Limited\*

股份代號: 840



2021 年報

\* 僅供識別



# 目錄

2	公司資料	61	母公司資產負債表(負債和所有者權益)
4	主席報告書	63	合併利潤表
7	管理層討論及分析	66	母公司利潤表
17	企業管治報告	69	合併現金流量表
29	董事、監事及高級管理層	73	母公司現金流量表
35	董事會報告	76	合併所有者權益變動表
46	監事會報告	77	母公司所有者權益變動表
48	審計報告	78	合併財務報表附註
55	合併資產負債表(資產)	239	五年財務概要
57	合併資產負債表(負債和所有者權益)	240	本集團於中國持有的物業權益
60	母公司資產負債表(資產)		



## 董事

### 執行董事

李河先生(主席)  
(於二零二二年二月二十一日獲委任)  
黃東先生  
譚新民先生  
陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)

### 獨立非執行董事

尹飛虎先生  
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)  
谷莉女士  
洪維德先生  
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)

## 監事

陳君女士  
謝星輝先生  
陳財來先生

## 合資格會計師

陳靜儀女士

## 公司秘書

陳靜儀女士

## 監察主任

楊萬森先生

## 審核委員會

谷莉女士(主席)  
李連軍先生  
洪維德先生

## 薪酬委員會

尹飛虎先生(主席)  
李連軍先生  
黃東先生

## 提名委員會

尹飛虎先生(主席)  
李連軍先生  
李河先生

## 核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)  
中華人民共和國(「中國」)  
杭州市西溪路128號  
新湖商務大廈4-10層

### 香港法律顧問

李偉斌律師行  
香港  
中環  
德輔道中19號  
環球大廈22樓

### 註冊辦事處

中國  
新疆  
石河子市  
石河子市經濟技術開發區北  
三東路36號

### 香港主要營業地點

香港  
九龍  
長沙灣  
青山道501-503號  
國際工業大廈  
10字樓B座B102室

### 香港H股過戶登記處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 主要往來銀行

中國建設銀行  
中國  
新疆  
石河子市  
東六路62-5-6號

中國銀行  
中國  
新疆  
石河子市  
北四路253-1415號

中國農業銀行  
中國  
新疆  
石河子市  
東九路6號

中國工商銀行  
中國  
新疆  
石河子市  
北四路  
東九路8號

交通銀行  
中國  
新疆  
烏魯木齊市  
新華南路429號

### 股份代號

0840

### 網址

<http://www.tianyejieshui.com.cn>

尊敬的**股東**：

本人謹以董事會名義，提呈新疆天業節水灌溉股份有限公司連同子公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的報告。



## 業績回顧

- 截至二零二一年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣1,111,618,000元，較二零二零年人民幣706,588,000元上升約57.32%。
- 截至二零二一年十二月三十一日止年度，歸屬於母公司淨虧損約為人民幣66,836,000元（二零二零年：歸屬於母公司淨利潤約為人民幣650,000元）。
- 年內每股基本及攤薄虧損約為人民幣0.13元（二零二零年：收益約人民幣0.0013元）。

## 展望

農業是我國立國之本，農業產品的質量和安全性直接影響我國國民健康。這使得國家及農業生產者對節水灌溉產品的安全性、可靠性、技術先進性都提出了極高的要求，需要節水灌溉產品廠商需要不斷投入大量的資金進行研發升級並對現有產品質量進行不斷改進。我國是一個水資源貧乏的國家，被列為世界上13個最貧水國之一。我國水資源匱乏且分佈不均、農業灌溉用水利用效率低下，大力發展節水灌溉是緩解我國水資源緊張的必然要求，也是構建節約型社會、建立水生態文明體系的重要手段。十九大報告



中明確提出將農業農村發展作為全黨國家工作的重中之重，2017年12月中央農村工作會議上提出農村振興戰略，實行2020年，2035年，2050年三步走的戰略規劃。2022年國務院批覆了《全國高標準農田建設規劃(2021-2030年)》，規劃緊盯糧食生產目標，明確了今後一個時期高標準農田建設總體要求、建設標準和建設內容、建設分區和建設任務、建設監管和後續管護、效益分析、實施保障等，建設目標是通過新增建設和改造提升，力爭將大中型灌區有效灌溉面積優先打造成高標準農田，確保到2022年建成10億畝高標準農田，到2025年建成10.75億畝高標準農田，到2030年建成12億畝高標準農田。把高效節水灌溉與高標準農田建設統籌規劃、同步實施，規劃期內完成1.1億畝新增高效節水灌溉建設任務。在實施保障方面，一是加強政府投入。省級政府承擔地方主要投入責任。調整完善土地出讓收入使用範圍，整合使用土地出讓收入中用於農業農村的資金，重點支持高標準農田建設。二是完善多元化籌資。發揮政府投入引導和撬動作用，完善銀企合作機制，採取投資補助、以獎代補、財政貼息等多種方式，有序引導金融、社會資本和新型農業經營主體投入高標準農田建設。三是統籌整合資金。從中央、省級、縣級三個層面，做好資金統籌整合工作，將資金落實到地塊，確保完成建設任務。新疆自治區在「十四五」發展規劃中強調堅持農業農村優先發展總方針，鄉村振興重要發展戰略，新疆維吾爾自治區農業農村廳根據農業農村部《關於下達二零二二年農田建設任務的通知》(農建發[2021]7號文)，明確建設任務，推進優質棉基地建設，在7個地州25個縣(市)佈局建設高標準棉田500萬畝，未來市場前景廣闊。2022年計劃：天業節水公司將緊緊圍繞天業集團構建「一主兩新」的發展格局，定位「現代農業」為主業，以「產品+工程+農服+貿易」的戰略發展模式為依託，將快速完成從「單純的製造商」向「綜合服務商」跨越轉型，作為國內上市較早的節水類企業，具有豐富的實踐經驗，以自身的技術優勢為基礎，掌握先機，緊抓鄉村振興、農村污水處理和高標準農田建設政策，實現公司經營業務的快速發展，為公司實現更高質量、更高效益以及可持續發展理念提供了更堅實的保障。公司將繼續緊緊圍繞「十四五」戰略規劃目標統籌佈局，以市場開拓為龍頭，以戰略落地為主線，以調整結構、集中效益為手段，實現公司穩步發展，增強整體實力和競爭優勢，提高公司整體營運能力。同時，本集團將不忘初心，以客戶需求為導向，秉承技術領先、質量領先的管理理念，為客戶提供全方位的技術支持及售後服務，不斷提升企業綜合實力，為實現2022年各項工作業務而不斷努力奮鬥。

## 致謝

最後，本人藉此感謝本集團股東及業務夥伴在過去一年給予本集團的支持與鼓勵，同時感謝董事及本集團全體員工的辛勤工作及貢獻。



李河  
董事長

中國新疆  
二零二二年三月三十日

# 管理層討論及分析

## 概覽

作為在中華人民共和國（「中國」）率先提供節水灌溉系統一站式解決方案的供應商，本集團主要從事設計、製造及銷售滴灌帶、PVC/PE管及用於節水灌溉系統的滴灌配件，亦從事向客戶提供節水灌溉系統的安裝服務。滴灌灌溉系統在保存食水方面扮演著重要的角色。這是一個緩慢的傳水系統，水份借著此個系統可一點一滴的引用至接近植物根部的泥土表面。一套設計妥當的自動化滴灌灌溉系統免卻決定何時可灌溉及所需水量的困難。中國政府及中國農產品生產商均已認同節水灌溉系統為有潛力及具重要性的產品。



本集團從事節水灌溉工程安裝高標準農田建設、綜合農服、智慧農藝及原料貿易業務，銷售的產品主要包括滴灌帶、PVC管材及農副產品，滴灌帶可分為五類，包括(I)單翼迷宮式滴灌帶；(II)內鑲式滴灌帶；(III)大流量補償式滴灌帶；(IV)納米高強滴灌帶；及(V)高抗堵滴灌帶。PVC管材可分為三類，包括(I)PVC-M管；(II)PVC-U管；及(III)PVC-O管。PE管材只有一類：PE熱熔管；農作物種值、銷售。

本集團除面對商機及挑戰外，亦面對有關其業務的若干風險。原材料價格的波動令本集團產品的成本增加，因而降低該等產品的競爭力。短期而言，本集團依賴主要管理層及人員。本集團亦依賴與其若干主要客戶的穩定業務關係。有見及此，本集團將繼續與其員工維持良好關係，並將繼續為其員工提供培訓。此外，本集團將繼續非常注重向客戶提供的售後服務，並將透過擴大其銷售及分銷網路而拓闊客戶基礎。



## 經營業績

### 營業收入

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的營業收入額約為人民幣1,111,618,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣706,588,000元，上升約57.32%。

下表概述以產品劃分本集團截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止兩個年度各年的營業額收入分析：

類別	截至二零二一年 十二月三十一日止年度		截至二零二零年 十二月三十一日止年度		按年變動 百分比 %
	營業額 人民幣千元	佔總營業額	營業額 人民幣千元	佔總營業額	
		百分比 %		百分比 %	
滴灌帶及滴灌配件	50,938	4.58	168,462	23.84	-69.76
PVC/PE管	285,668	25.70	343,484	48.61	-16.83
提供安裝服務	224,452	20.19	162,564	23.01	38.07
商貿收入	500,369	45.01	0.00	0.00	100.00
其他業務收入	50,191	4.52	32,048	4.54	56.61
合計	1,111,618	100.00	706,558	100.00	57.33

截至二零二一年十二月三十一日止年度，滴灌帶及滴灌配件的銷售額下跌約69.76%至約人民幣50,938,000元，PVC/PE管的銷售額下降約16.83%至約人民幣285,668,000元。同時，滴灌帶及滴灌配件的銷售量由截至二零二零年十二月三十一日止年度約8,562噸下降至截至二零二一年十二月三十一日止年度約5,066.30噸。PVC/PE管的銷售量由截至二零二零年十二月三十一日止年度約38,205噸下降至截至二零二一年十二月三十一日止年度約29,859.98噸。營業收入的增加主要是由於二零二一年度公司收購泓瑞塑化公司，併入其營業收入所致。

## 毛利及毛利率

毛利由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣99,499,000元(毛利率14.08%)下降至截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣69,253,000元(毛利率6.23%)，下降主要原因主要是儘管本年度收購泓瑞塑化公司營業收入大幅上升，原材料價格卻持續增長，加上管理費用上升，導致毛利率降低。

## 營業成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的營業成本約為人民幣1,042,365,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣618,800,000元增加約68.45%。截至二零二一年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣413,387,000元、直接勞工成本約人民幣58,530,000元及生產間接費用約人民幣67,860,000元，分別佔二零二一年的總營業成本約39.67%、5.61%及6.51%。截至二零二零年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣489,423,000元、直接勞工成本約人民幣58,976,000元及生產間接費用約人民幣58,976,000元，分別佔二零二零年的總營業成本約79.09%、9.53%及9.53%。

## 銷售費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度的銷售費用與二零二零年比較下跌約5.52%至約人民幣26,716,000元。此數額佔截至二零二一年十二月三十一日止年度的總營業額約2.4%，比去年佔總營業額約4.00%下跌約1.60%。銷售費用主要包括工資薪金、銷售服務費及倉儲保管費等。

## 管理費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度的管理費用上升約11.38%至約人民幣47,455,000元。此數額佔截至二零二一年十二月三十一日止年度的總營業額約4.27%，較去年佔總營業額比率約6.03%下調約1.76%。截至二零二一年十二月三十一日止年度，工資福利費用增加約8.34%至約人民幣24,889,000元，服務費用上升約23.51%至約人民幣4,906,000元，及中介服務費上升20.96%至人民幣4,461,000元，主要是由於上述費用增加導致管理費用上升。

## 財務收入／費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務費用約為人民幣3,453,000元，主要為利息支出及手續費用扣減利息收入，相對於截至二零二零年十二月三十一日止年度的財務收入約為人民幣1,771,000元，主要來自利息收入扣除利息支出及手續費用。

## 資產減值損失

截至二零二一年十二月三十一日止年度的減值損失約為人民幣47,820,000元，主要來自存貨跌價準備約為人民幣22,029,000元，固定資產減值撥備約為人民幣11,429,000元以及壞帳損失約為人民幣14,362,000元。而截至二零二零年十二月三十一日止年度的資產減值損失約為人民幣8,703,000元，主要來自存貨跌價準備約為人民幣3,870,000元，固定資產減值撥備約為人民幣577,000元以及壞帳損失約為人民幣4,256,000元。各項減值損失計提增加的原因有：(a)固定資產減值損失金額增幅較大主要是2021年滴灌帶業務市場減少，大部分滴灌帶及滴灌帶配件等固定資產已經閒置且折舊即將到期，不能夠給企業帶來經濟效益，經審計調整進行減值。(b)信用減值損失方面主要是2021年部分應收賬款長期無法收回，部分款項在勝訴後仍不能及時收回。部分工程項目竣工驗收推遲，導致工程款項無法按時收回。經審計調整進行減值。(c)存貨跌價最主要的原因是現有的存貨價格要高於現有的市場價格，經審計調整計提跌價準備。上述減值損失計提後，導致公司2021年度虧損較大。

### 利潤總額／虧損

基於上文所述因素，本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度經審計的虧損總額約為人民幣62,845,000元，去年同期利潤總額約為人民幣1,163,000元。截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團的虧損總額佔本集團營業額的百分比於約為5.66%，去年同期利潤總額佔本集團營業額的百分比於約為0.16%。

### 歸屬於母公司所有者的淨利潤／虧損

基於上文所述因素，歸屬於母公司所有者的淨虧損由截至二零二零年十二月三十一日止年度淨利潤約人民幣650,000元，增加至截至二零二一年十二月三十一日止年度淨虧損約人民幣66,836,000元。本集團截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度的淨虧損／利潤率分別約為-6.01%及0.30%。

### 未來展望：

農業是我國立國之本，農業產品的質量和安全性直接影響我國國民健康。這使得國家及農業生產者對節水灌溉產品的安全性、可靠性、技術先進性都提出了極高的要求，需要節水灌溉產品廠商需要不斷投入大量的資金進行研發升級並對現有產品質量進行不斷改進。

我國是一個水資源貧乏的國家，被列為世界上13個最貧水國之一。我國水資源匱乏且分佈不均、農業灌溉用水利用效率低下，大力發展節水灌溉是緩解我國水資源緊張的必然要求，也是構建節約型社會、建立水生態文明體系的重要手段。

十九大報告中明確提出將農業農村發展作為全黨國家工作的重中之重，2017年12月中央農村工作會議上提出農村振興戰略，實行2020年，2035年，2050年三步走的戰略規劃。2022年國務院批覆了《全國高標準農田建設規劃(2021-2030年)》，規劃緊盯糧食生產目標，明確了今後一個時期高標準農田建設總體要求、建設標準和建設內容、建設分區和建設任務、建設監管和後續管護、效益分析、實施保障等，



建設目標是通過新增建設和改造提升，力爭將大中型灌區有效灌溉面積優先打造成高標準農田，確保到2022年建成10億畝高標準農田，到2025年建成10.75億畝高標準農田，到2030年建成12億畝高標準農田。把高效節水灌溉與高標準農田建設統籌規劃、同步實施，規劃期內完成1.1億畝新增高效節水灌溉建設任務。在實施保障方面，一是加強政府投入。省級政府承擔地方主要投入責任。調整完善土地出讓收入使用範圍，整合使用土地出讓收入中用於農業農村的資金，重點支持高標準農田建設。二是完善多元化籌資。發揮政府投入引導和撬動作用，完善銀企合作機制，採取投資補助、以獎代補、財政貼息等多種方式，有序引導金融、社會資本和新型農業經營主體投入高標準農田建設。三是統籌整合資金。從中央、省級、縣級三個層面，做好資金統籌整合工作，將資金落實到地塊，確保完成建設任務。新疆自治區在「十四五」發展規劃中強調堅持農業農村優先發展總方針，鄉村振興重要發展戰略，新疆維吾爾自治區農業農村廳根據農業農村部《關於下達二零二二年農田建設任務的通知》(農建發[2021]7號文)，明確建設任務，推進優質棉基地建設，在7個地州25個縣(市)佈局建設高標準棉田500萬畝，未來市場前景廣闊。

2022年計劃：天業節水公司將緊緊圍繞天業集團構建「一主兩新」的發展格局，定位「現代農業」為主業，以「產品+工程+農服+貿易」的戰略發展模式為依託，將快速完成從「單純的製造商」向「綜合服務商」跨越轉型，作為國內上市較早的節水類企業，具有豐富的實踐經驗，以自身的技術優勢為基礎，掌握先機，緊抓鄉村振興、農村污水處理和高標準農田建設政策，實現公司經營業務的快速發展，為公司實現更高質量、更高效益以及可持續發展理念提供了更堅實的保障。公司將繼續緊緊圍繞「十四五」戰略規劃目標統籌佈局，以市場開拓為龍頭，以戰略落地為主線，以調整結構、集中效益為手段，實現公司穩步發展，增強整體實力和競爭優勢，提高公司整體營運能力。

同時，本集團將不忘初心，以客戶需求為導向，秉承技術領先、質量領先的管理理念，為客戶提供全方位的技术支持及售後服務，不斷提升企業綜合實力，為實現2022年各項工作業務而不斷努力奮鬥。

## 債務

### 借款

於二零二一年十二月三十一日，本集團未償還銀行貸款為人民幣43,418,000元(二零二零年：人民幣53,059,000元)。

### 承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團有已訂約但未在綜合財務報表作出撥備的資本開支人民幣720,000元(二零二零年：人民幣820,000元)。

## 流動資金、財政資源及資本結構

### 流動性比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動比率及速動比率分別約為1.90及0.88，與二零二零年十二月三十一日相比，流動比率輕微下降0.19，而速動比率輕微下降0.05。

### 財政資源

本集團目前主要以內部產生資金、銀行貸款及手頭現金為其業務撥付資金。董事認為，長期而言，本集團將從業務營運產生其流動資金，並將於必要時考慮利用額外股本融資。

### 資本開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，與本集團的拓展計劃一致，本集團有關收購物業、廠房及設備的資本開支，就收購物業，廠房及設備已付按金及預付租賃款項約為人民幣926,000元(二零二零年：約為人民幣1,203,000元)。

## 資本結構

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的資本負債比率（即總借款除以權益總額）為8.21%（二零二零年：9.31%），這主要是二零二一年度銀行貸款人民幣43,418,000元及二零二零年度銀行貸款人民幣53,059,000元。董事確認，本集團主要以來自經營業務及銀行信貸所獲取的現金為其業務提供資金，且本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並未遇到任何流動資金問題。

## 資金及財務政策

董事確認，本集團的資金及財務政策乃主要根據其現金流量預測及預算系統來監控資金的來源及應用。

本集團訂立資金及財務政策的目標在於防止對資金作出不合理的動用、加強營運資金在動用上的有效程度、確保本集團的負債在有關到期日時得以準時償還，以及確保營運資金得以流通，從而優化本集團的淨現金流量狀況。

## 或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債（二零二零年：無）。

## 報告期後事項

於報告期後及直至本報告日期，概無發生其他重大事項。

## 匯率波動風險及有關對沖

本集團現時的業務主要在中國進行，而本集團的貨幣資產、貸款和交易主要以人民幣（「人民幣」）計值。年內，人民幣匯率並無重大波動，而本集團在業務上並未承擔任何重大外匯風險。本集團並沒有參與任何衍生工具活動，於二零二零年及二零二一年亦沒有使用任何金融工具以對沖財務狀況報表的風險。

## 員工及酬金政策

董事相信，僱員的素質是維持本集團業務增長及提高盈利能力的最重要因素。本集團之薪酬計劃乃經參考個別員工之表現、工作經驗及市場之現行薪酬水平而定。於二零二一年十二月三十一日，本集團合共僱用527名員工（二零二零年：528）。

## 退休福利計劃及其他福利

本集團向其員工所提供的僱員福利包括老年保險計劃、醫療保險計劃、失業保險計劃、工傷保險計劃及分娩保險計劃(全部歸入社會保險計劃)，就此，本集團須向此等計劃每月作出供款。除上述按月供款外，本集團並無責任支付僱員退休及其他退休後福利。本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度就此等退休福利計劃產生的開支約為人民幣8,494,000元。

根據《新疆天業(集團)有限公司企業年金方案》規定，本公司及子公司為職工繳納企業年金，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，按照其年金個人賬戶上的累積額(含本金和投資收益)一次性全額領取。其金額納入退休福利計劃產生的開支。

## 住房公積金計劃

根據《國務院關於深化城鎮住房制度改革的決定》、《國務院關於進一步深化城鎮住房制度改革加快住房建設的通知》以及《住房公積金管理條例》的相關規定，所有行政和業務單位及其員工須作出供款作為住房公積金，以設立住房公積金計劃。各員工及其所屬單位作出的供款均歸屬員工所有。員工及其單位作出的住房公積金供款百分比，不得少於有關員工於前一財政年度的平均每月薪金的5%。有關供款可能與條件較佳的城市所作出的供款有所不同。住房公積金計劃屬強制性。

## 重大收購或出售附屬公司及聯營公司

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司以出資現金方式收購烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司34.06%股權。於二零二一年五月二十六日，本公司與目標公司、鄧女士、李先生訂立增資協議，本公司同意向目標公司注入資本金，持有目標公司34.06%股權，目標公司成為本公司之附屬公司，其財務報表納入合併財務報表範圍內。



除上述所述外，截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

### 重大投資

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無重大投資。

### 股息

董事會建議不派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的任何末期股息（二零二零年：無）。

### 暫停辦理股份過戶登記

本公司將由二零二二年六月二日（星期四）起至二零二二年六月八日止（首尾兩天包括在內）暫停辦理股份過戶登記。於該期間內，概不辦理本公司股份之過戶手續。如欲符合資格出席本公司的應屆股東週年大會，所有填妥之過戶表格連同有關股票不得遲於二零二二年六月一日（星期三）下午四時三十分送達本公司的香港H股過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓。

# 企業管治報告

新疆天業節水灌溉股份有限公司(「**本公司**」，連同子公司(稱為「**本集團**」)董事會(「**董事會**」)欣然提呈本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之企業管治報告。

## 企業管治常規

本集團相信應用嚴格的企業管治常規可以提高其可信性及透明度，從而增強股東及公眾對本集團的信心。除下列以外，本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度內均遵守香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄14所載企業管治守則及企業管治報告之守則條文(「**守則**」)的規定。

根據守則條文第1(f)條，本公司應足夠數目的獨立非執行董事及具備會計或有關財務管理專長的獨立非執行董事。本公司在報告期間曾經未能遵守相關守則條文。但本公司現已有足夠獨立非執行董事以符合相關守則條文。

## 董事會

### 組成

於二零二一年十二月三十一日及於本報告日期，董事會由七名董事(「**董事**」)組成，包括三名執行董事及四名獨立非執行董事。董事會成員彼此概無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會成員包括具有各行業及專業背景的專家，彼等曾於中國政府機構、上市公司或其他機構任職。每位董事均能付出足夠時間及精力以處理本集團的事務。各董事的個人資料載於本年報第29至33頁的董事，監事及高級管理層一節內。

董事會認為，於本報告日期董事會中四名獨立非執行董事能給予執行董事和獨立非執行董事一個合理的平衡，為本集團及股東利益提供充裕的保障。本集團聘請的四名獨立非執行董事，均具備適當的專業資格，且其中兩名具備適當的專業資格或會計或財務的管理專長。

此外，本公司已接獲每位獨立非執行董事根據上市規則第3.13條之規定就其獨立身份呈交之年度確認，並已對此加以核實。

所有公司通訊內均有披露各董事的姓名，故全部獨立非執行董事俱獲確認。

### 董事會權力的轉授

董事會負責作出有關本集團業務之全面策略部署及發展之決定。由於本集團之業務繁多，日常運作及執行策略部署計劃之責任則交予管理層。董事會已對授予管理層的權力作清晰指引，並定期檢討所有轉授予管理層之職能，以確保該等轉授乃是合適及繼續符合本集團之整體利益。

董事會轄下委員會（「**委員會**」），包括薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）、提名委員會（「**提名委員會**」）及審核委員會（「**審核委員會**」），均有訂立特定職權範圍，清楚列明各委員會之權力及責任。所有委員會均須按照其職權範圍規定向董事會報告其決定、檢討結果或建議，及在某些情況下，在作出行動前要求董事會之批准。

### 企業管治功能

董事會已成立三個委員會，即薪酬委員會、審核委員會及提名委員會，以監督本公司事務的各範疇。三個委員會均獲提供充裕資源以履行職責。

董事會亦負責履行企業管治職責，包括(i)制訂及檢討企業管治政策及常規；(ii)檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；(iii)檢討及監察遵守法律及監管規定方面之政策及常規；(iv)制訂、檢討及監察僱員及董事之操守守則；及(v)檢討本公司遵守守則之情況及於企業管治報告內披露之內容。截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會已檢討本公司企業管治常規，並認為該等常規有效。

## 董事會會議及股東大會

董事會的主要職責包括制訂及檢討本集團整體戰略、基本制度，批准重大交易及其他重大運營及財務事宜，通過年度預算、季度、中期及全年業績。董事會至少每年舉行四次會議，如有需要才會舉行臨時董事會會議。於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度內共召開董事會會議11次，董事皆親身出席。董事均在召開董事會會議（「**董事會會議**」）前不少於14天收到通知，全體董事皆有機會提出商討事項列入會議議程。公司秘書（「**公司秘書**」）協助主席為董事會會議準備董事會會議議程，以確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守，最終的會議議程及相關會議文件在不少於計劃舉行董事會會議日期的三天前送交全體董事。

此外，本公司會召開股東大會以維持與股東持續的對話。截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會召開了11次定期會議及1次股東大會。

以下是董事出席董事會會議及股東大會的出席記錄：

出席者	出席會議次數／ 全部會議次數
<b>執行董事</b>	
李河先生(董事會主席，下文稱為「 <b>主席</b> 」)(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用
黃東先生	11/11
譚新民先生	11/11
陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	11/11
<b>獨立非執行董事</b>	
尹飛虎先生	11/11
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用
谷莉女士	11/11
洪維德先生	11/11
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	11/11

於董事會會議中，董事們商討並釐定本集團之整體策略，監察財政表現及商討年終、季度及中期業績，釐定來年之預算，及商討及作出其他重大決定。管理本集團日常運作之責任則交予管理層執行。



公司秘書就董事會會議作出詳細記錄。董事會會議結束後，於合理時段內先後將會議紀錄初稿及最終定稿發送全體董事。初稿供董事表述意見，最終定稿則作記錄之用。任何董事可在任何合理的時段查閱有關會議記錄。

主席促使管理層向董事會及其轄下委員會適時提供充足的資料，以使董事能夠在任何情況下掌握有關資料。董事如認為適當或有需要時可進一步查詢，索取進一步資料。所有董事亦可向公司秘書無限地索取意見和獲得支援服務，包括提供予董事有關董事會的文件及資料，以確保一切適用之法律及規則均獲得遵守。如董事認為有需要及適當的情況下，可尋求獨立專業意見，費用由本集團支付。

若有大股東或董事在董事會將予考慮的事項中存有利益衝突，有關事項不會以書面決議方式處理，而董事會將會就該事項舉行董事會會議，在交易中沒有利益衝突的獨立非執行董事將會出席有關的董事會會議，並處理有關利益衝突事宜。

三個委員會均採納董事會會議沿用之原則、程序及安排。

### **本集團主席與總經理**

本集團主席乃李河先生，總經理為楊萬森先生。主席與總經理的角色有區分，以確保權力和授權分佈均衡，不致權力僅集中於一位人士。本集團主席負責董事會的管理，而總經理則負責管理本集團之日常業務。

主席負責領導董事會，及確保董事會有效運作，主席可藉此確保公司制定良好的企業管治常規及程序，及確保董事及時收到有關充分的資訊，在董事會會議前，主席負責確保所有董事均適當知悉當前的事項。

主席亦鼓勵所有董事，包括獨立非執行董事，全力投入董事會會議及其轄下委員會之會議。

## 任期及重選

所有獨立非執行董事之任期均為三年。董事於本公司股東大會獲委任。所有董事(包括執行董事及獨立非執行董事)每三年一次於股東大會退任，並願意於本公司應屆股東大會膺選連任。

## 董事培訓及支援

董事均須瞭解其集體職責。每名新委任董事將獲得整套包括介紹本集團業務及上市公司董事在法律及監管規定上之責任的資料。本集團亦提供簡介會及其他培訓，以發展及重溫董事之相關知識及技能。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團持續向董事提供有關上市規則及其他適用監管規定之最新發展概況，以確保董事遵守該等規則及提高其對良好企業管治常規之意識。在適當的情況下，本公司會向董事及高級管理人員發出通告或指引，以確保他們知悉最佳企業管治常規。

下表概列各董事於二零二零年就適切著重上市公司董事之角色、職能及職責之持續專業發展計劃之參與記錄。

	閱讀資料/ 接受內部闡述	參與研討會/ 會議/論壇
<b>執行董事</b>		
李河先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
黃東先生	✓	✓
譚新民先生	✓	✓
陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	✓	✓
<b>獨立非執行董事</b>		
尹飛虎先生	✓	✓
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
谷莉女士	✓	✓
洪維德先生	✓	✓
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	✓	✓

## 公司秘書

根據上市規則第3.29條規定，陳靜儀女士確認她已於截至二零二一年十二月三十一日止年度內獲得不少於15小時的相關專業培訓。

## 證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經本公司作出特定查詢後，本公司全體董事及監事均確認，彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度已遵守標準守則下的規定標準。

## 薪酬委員會

薪酬委員會之主席乃本公司之獨立非執行董事尹飛虎先生，其他成員為本公司之執行董事黃東先生及獨立非執行董事李連軍先生。

薪酬委員會之職責包括制定薪酬政策及向董事會提出建議，釐訂執行董事及本集團高級管理人員之薪酬，及檢討本公司之分紅機制、公積金與其他關於薪酬之事宜。薪酬委員會就其建議諮詢主席及／或總經理，如認為有需要，亦可索取專業意見。薪酬委員會獲得供給充足資源以履行其職責。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會共舉行一次會議，以下是各名委員的出席記錄：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
尹飛虎先生(主席)	1/1	100%
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
黃東先生	1/1	100%
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	1/1	100%

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會檢討了各董事及高級管理人員的薪酬的相關事宜，並且討論了本集團的薪酬政策。

## 提名委員會及董事之委任

### 提名委員會

提名委員會之主席乃本公司之獨立非執行董事尹飛虎先生，其他成員包括本公司之執行董事李河先生及獨立非執行董事李連軍先生。

提名委員會之職責包括制定提名政策，及就董事之提名及委任與董事接任之安排向董事會提出建議。委員會還建立物色人選之程序。有關董事會多元化政策已於二零一三年九月正式被董事會採納，提名委員會在遴選董事候選人時，會應本集團的業務模式及具體需要，並考慮(其中包括)董事會成員的教育背景、專業和業務經驗、背景、性別及年齡的多元化，以及對本集團業務是否合適等因素。提名委員會獲得供給充足資源以履行其職責。

提名程序包括由提名委員會識別和確認個別人土的資格，並由董事會檢討及通過此項提名。提名委員會將評估考慮候選人的潛在因素，如相關經驗、個人道德標準及誠信。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，提名委員會舉行兩次會議，以下是各名委員的出席記錄：

出席者	出席會議次數	
	全部會議次數	出席率
尹飛虎先生(主席)	2/2	100%
李河先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	2/2	100%
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	2/2	100%

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，提名委員會檢討了已制定之提名及委任新董事的政策及程序，以及評核獨立非執行董事的獨立性。提名委員會因應本集團的業務策略已檢討過董事會的架構、人數、組成及多元化，包括各董事的背景、經驗、技能、年齡及性別，以及董事輪任的架構，並認為目前的安排恰當。

## 審核委員會及問責

董事會有責任平衡、清晰及全面地評核本集團的表現及前景，亦有責任以持續經營為基礎編製本公司之賬目，以提供本集團之真確及公正之財政狀況。董事會亦會準備其他涉及內幕資料的公佈及須予披露的其他財務資料。管理層會向董事會提供充分的資料，讓董事會可以對財務及其他資料，作出有根據的評審。

審核委員會之主席乃谷莉先生。審核委員會其他成員包括李連軍先生及洪維德先生，所有成員均為本公司之獨立非執行董事。

董事會與審核委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜並沒有不同的意見。審核委員會主要之職權範圍包括確保本集團之財務報表、年度及中期報告，及核數師報告展示本集團真確及公平的財政狀況；檢討本集團之財務監控、內部監控及風險管理制度；及檢討本集團之財政及會計政策及守則。審核委員會會獲得供給充足資源以履行其職責。公司秘書保存審核委員會之完整會議記錄。與董事會會議及其他委員會會議一樣，於審核委員會會議結束後，公司秘書將盡快先後將會議記錄的初稿及最終定稿發送全體委員。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，審核委員會共舉行四次會議，以下是各名委員之出席記錄：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
谷莉女士(主席)(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)	不適用	不適用
洪維德先生	4/4	100%
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	4/4	100%
尹飛虎先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	4/4	100%

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，審核委員會檢閱了本集團之年終、季度及中期業績報告，並對財務報告及各項報告作出討論及批准。對本集團來年的內部審核計劃和安排，審核委員會亦作了檢討及討論；審閱應付外聘核數師的審核費用連同向董事會提出推薦建議以供審批；以及審閱外聘核數師的獨立性，連同向董事會提出有關於應屆股東週年大會（「股東週年大會」）上續聘現任外聘核數師的推薦建議，而董事會亦認可審核委員會就續聘天健會計師事務所（特殊普通合伙）（「天健」）為外聘核數師的推薦建議。

天健的工作範圍及責任載於本年報「核數師報告」一節內。

### 核數師酬金

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，外聘核數師天健並沒有對本公司提供非核數相關服務而核數師酬金載列如下：

已提供服務	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
核數服務	750	700

### 內部監控及風險管理

董事會有責任為本集團維持穩健及有效之內部監控系統，以保障本集團之財產及股東之利益，及檢討該等系統之效率。該等系統的設計是為本集團提供適當但非絕對性減少誤差或損失的機會，以及監管營運系統失誤的風險。

該等系統包括完善的組織結構，對各級責任及授權有清晰定義，保障財產不會被不當地使用，維持賬目妥善及確保遵照守則規定。



於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，董事會透過審核委員會及內部稽核經理（「**內部稽核經理**」）的協助，檢討本集團風險管理及內部監控系統，包括但不限於財務監控、運作監控、合規監控以及風險管理功能。董事會皆認為本集團內部監控系統是有效的，並沒有發生顯示本集團風險管理及內部監控系統效能出現重大不足的不合規、不恰當、欺騙或不足等情況。

董事會參考由審核委員會、高級管理層和內部核數師完成的檢討，以評估風險管理及內部監控系統的效用。內部稽核經理按照以風險控制為基礎的方法，制定權衡風險的審核方案，對較高風險的部分予以優先和適當的審計頻率。內部稽核經理定期執行本集團的財務和運作檢查，使審核委員會能檢討重要的審核調查結果和可能發現的管理弱項。最後由內部稽核經理監察審核委員會提出的響應建議的跟進行動。

### 董事就財務報表之責任

董事確認其編製本集團賬目之職責。於編製回顧財政年度之賬目時，董事須：

- 根據持續性之基準編製；
- 選擇適合之會計政策並持續採納該政策；及
- 作出謹慎、公平及合理的判斷及估計。

本公司核數師就其對財務報表呈報責任之聲明載於獨立核數師報告第48頁至第237頁。

### 與股東之關係

本集團承諾維持最高水準之透明度，並沿用公開與及時披露季度資料予股東之政策。這個對本集團活動作出公平披露及透徹報導之承諾可在多方面反映。

董事會透過各種途徑致力鼓勵及維持與股東持續對話。本公司之股東週年大會提供一個大好的機會以便董事會與股東會面和溝通。所有董事均盡其最大之努力出席股東週年大會，以便回答本公司股東之提問。

主席亦主動籌備及親自主持股東週年大會，以確保股東意見可傳送到董事會。外聘核數師及各薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及合規委員會成員亦會在股東週年大會上回答股東之提問。在股東週年大會上，主席就每項獨立事宜提出個別的決議案。

股東週年大會之程序不時檢討，以確保本公司遵從最佳之企業管治守則。股東週年大會之通函於不少於股東週年大會前20天派送予各股東；通函內列明每項決議案之詳情及其他有關之資料。

本公司亦透過其年報、季度業績公告及中期報告與股東溝通。所有該等報告及公告均可從本公司網頁下載。董事、公司秘書及其他適合之高級管理人員均會就股東及投資者之問題作出回應。

## 股東權利

根據本公司的公司章程第8.05條，一名或多名持有本公司已發行股份合共10%或以上的股東，可要求董事會召開股東特別大會，而董事會在接獲該要求後須於兩個月內召開會議。欲要求召開股東特別大會的合資格股東可將其書面要求（連同會上將決定事項的詳細資料）發送至本公司。

## 股息政策

本公司以提供穩定及可持續回報予股東作為目標。在決定是否建議派發股息及在釐定股息金額時，董事會將考慮以下因素（其中包括）：

- 本集團的財務狀況；
- 本集團流動資金狀況及預期營運資金需求；
- 由本集團的貸款人可能施加的任何股息派發限制；
- 本公司及本集團各成員公司的保留盈餘及可供分派儲備；及
- 董事會認為適當的任何其他因素。

本公司宣派股息亦須遵守中國公司法及本公司組織章程細則之任何限制。

本公司宣派的任何末期股息必須經股東於股東週年大會以普通決議案予以批准，且不得超過董事會所建議之金額。股息政策將持續不時作出審閱，且概不能保證將在任何既定期間建議或宣派股息。

倘若股東有任何疑問或希望在任何股東會議上提出任何建議，可透過下列方式與本公司聯絡：

	H股持有人	內資股持有人
聯絡方：	本公司的H股股份過戶登記處	本公司的註冊辦事處
傳真號碼：	(852) 28611465	(86993) 2623183
通訊地址：	香港皇后大道東183號 合和中心22樓	中國新疆石河子市石河子經濟技術 開發區北三東路36號

## 公司章程的修訂

截至二零二一年十二月三十一日止年度及截至本報告日期，本公司的公司章程於二零二一年二月十八日股東大會批准關於按照股東大會通函中特別決議案作出修訂；修訂內容詳見載於二零二一年一月十四日股東大會通函的建議修訂《公司章程》。

## 投資者關係

本集團通過會見分析員，接待來訪基金及投資者，參與多種討論會及發佈會，以加強與投資界的關係。

# 董事、監事及高級管理層

## 執行董事

**李河先生**，45歲，中國共產黨員，畢業於寧夏大學，主修園林系和行政管理，本科雙學位。李河先生於二零零八年獲中國農業部頒發的工程師資格證書。彼自二零零三年加入新疆天業(集團)有限公司(本公司之控股股東)擔任技術員，於二零零五年加入本公司，並於二零零九年起擔任本公司副總經理。李河先生亦為阿克蘇天業節水有限公司(本公司之全資附屬公司)的執行董事、新疆天業南疆節水農業有限公司(本公司之全資附屬公司)的執行董事、中新農現代節水科技有限公司(本公司之附屬公司)的董事及烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司(本公司之附屬公司)的董事。李先生於二零二二年二月二十一日獲委任為本公司執行董事兼董事會主席。

**黃東先生**，49歲，黃先生畢業於西安礦業學院，大學學歷，正高級工程師，曾任石河子中發化工有限責任公司和石河子化工廠副總經理、副廠長，現任石河子中發化工有限責任公司和石河子化工廠黨委副書記、副經理、副廠長，新疆天業(集團)有限公司技術中心副主任，新疆天業股份有限公司(「天業公司」)董事。黃先生於二零一九年二月二十六日獲委任為本公司執行董事。

**譚新民先生**，53歲。譚先生畢業於兵團廣播電視大學石河子分校，大專學歷，助理會計師。一九八五年八月至一九八六年十一月在石河子北野監獄工作，一九八六年十二月至一九九九年十月在石河子141團工作，一九九九年十一月至二零零二年三月在天業塑料廠工作，二零零二年四月至今在甘肅天業節水公司工作，再此期間歷任會計、財務科長、董事長兼總經理職務。現任甘肅天業節水公司董事長兼總經理職務。譚先生於二零一九年二月二十六日獲委任為本公司執行董事。

**陳林先生**，46歲，執行董事兼董事會主席。陳先生畢業於石河子大學，本科學歷。彼於二零一六年十月獲中華人民共和國農業部發出研究員資格證書。彼從事農業節水研究長達十二年，主持並參與多項農業節水灌溉科技項目。陳先生於二零一零年八月獲委任為本公司執行董事，並於二零一四年八月七日推選為董事會主席。陳先生於二零二二年二月二十一日辭任本公司執行董事兼董事會主席。

### 獨立非執行董事

**尹飛虎先生**，69歲，獨立非執行董事。尹先生畢業於中國農業大學，獲農業推廣碩士學位，同時具有農學、化工、計算機、經濟管理等四個學科的學習經歷。目前，尹先生擔任新疆農墾科學院研究員，同時還是國際地圈生物圈計劃中國全國委員會委員、中國土壤學會理事、中國植物營養與肥料學會常務理事、國家棉花工程技術研究中心副主任、新疆農學會副理事長、新疆土壤與肥料學會副理事長、新疆兵團植物營養與肥料學會理事長、中國農業大學博士生導師。彼從事農業研究工作逾三十年。尹先生於二零一三年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。

**李連軍先生**，57歲，中國共產黨員，畢業於石河子廣播電視大學，主修法律專業，本科學位。李連軍先生於一九九八年取得律師資格，於二零零三年從事專職律師，現為上海漢盛(石河子)律師事務所主任，現任兵團律師協會黨委委員、兵團律師協會副會長、石河子律師協會會長。李連軍先生擁有豐富的常年法律顧問服務經驗。李先生於二零二二年二月二十一日獲委任為本公司獨立非執行董事。

**谷莉女士**，52歲。谷女士畢業於新疆財經大學，大學本科學歷，註冊會計師、國家司法會計鑒定人。一九九一年六月至二零零零年十一月，在新疆生產建設兵團扶貧辦副主任科員，任會計崗位工作；二零零零年十二月至今入職新疆新新華通有限責任會計師事務所從事審計業務工作。二零零四年六月至二零一零年一月，任新疆新新華通有限責任會計師事務所審計二部經理；二零一零年一月至二零一二年一月，任新疆新新華通有限責任會計師事務所副所長，二零一二年至今，任新疆新新華通有限責任會計師事務所所長、法人代表、主任會計師職務。谷女士於二零一九年二月二十六日獲委任為本公司獨立非執行董事。

**洪維德先生**，59歲，為香港會計師公會會員及英國特許會計師公會會員，洪先生持有香港城市大學國際會計學文學碩士學位及香港科技大學中國研究文學碩士學位。洪先生於審計、會計及財務方面擁有逾25年經驗。洪先生於二零一九年二月二十六日獲委任為本公司獨立非執行董事。

**秦明先生**，51歲，獨立非執行董事。秦先生畢業於新疆大學法學專業，擁有中國註冊會計師及律師等職業資格。供職於新疆洪通燃氣股份有限公司，同時還擔任新疆八一鋼鐵股份有限公司及新疆天山毛紡織股份有限公司的法律顧問。彼擁有逾十年法律事務從業經驗。秦先生於二零一三年五月獲委任為本公司獨立非執行董事並於二零二二年二月二十一日辭任。

## 監事

**陳君女士**，56歲，本公司監事兼監事會主席。陳女士畢業於中共中央黨校函授學院，主修經濟管理。彼於二零一五年獲得高級經濟師資格證書。陳女士自一九九零年加入天業控股，並於二零一五年十二月加入本集團擔任黨委副書記。彼擁有逾二十年企業管理經驗。陳女士自二零一六年六月起擔任本公司職工代表監事，並獲委任為監事會主席。



**陳財來先生**，38歲，畢業於新疆農業大學應用化學專業。彼於二零零八年一月獲得工程師專業資格。陳先生於二零零七年加入天業控股，陳先生自二零一七年四月起擔任天業控股黨委監事會成員，現任天業集團採供中心主任。彼於工程方面擁有超過十年的經驗。陳先生於二零一八年六月獲委任為本公司監事。

**謝星輝**，59歲。一九八一年十月畢業於重慶建築工程學院，本科學歷，高級建築師。謝先生歷任新疆兵團勘測設計研究院石河子分院設計六所副主任、主任、副院長；二零零三年三月任兵團建工設計研究院石河子分院院長。自治區政協委員、石河子政協常委、民革石河子市主委、民革中央企業家聯誼會理事、民革新疆企業家聯誼會副會長、石河子企業聯合會理事長。謝先生於二零一九年二月二十六日獲委任為本公司監事。

### 合資格會計師兼公司秘書

**陳靜儀女士**，47歲，財務總監、公司秘書及授權代表之一。彼為香港會計師公會會員及英國特許公認會計師公會資深會員，並積累了逾二十年財務及審計經驗。彼目前為聯交所主板上市公司十方控股有限公司(股份代號：1831)的公司秘書。彼於二零一八年二月加入本公司。

### 監察主任

**楊萬森先生**：48歲，本公司總經理。楊先生畢業於中央廣播電視大學行政管理專業，二零一七年獲得瀋陽農業大學農業推廣碩士學位，於二零零六年六月獲新疆生產建設兵團人事局頒發的經濟師資格證書。彼自二零零一年九月加入本集團並於二零一一年十月起擔任本公司副總經理。楊先生於二零一六年六月至二零一九年二月為本公司執行董事。

## 高級管理層

**陳俊先生**，58歲，本公司副總經理。畢業於中共中央黨校函授學院，主修經濟管理，本科學歷。陳先生二零零五年九月獲中國農業部頒發的工程師資格證書，彼自一九九九年加入本公司並於二零零八年十月擔任本公司副總經理。已於二零二二年二月二十一日辭任。

**朱嘉冀先生**，59歲，本公司副總經理。朱先生畢業於新疆石河子地區農業機械化學校。彼於二零零二年獲中華人民共和國農業部發出工程師資格證書。彼自一九九九年十二月加入本公司並擔任本公司銷售副總經理。彼亦為本公司附屬公司奎屯天屯及哈密天業的主席。朱先生於二零零七年五月十日至二零一六年六月獲委任為本公司執行董事，並於二零零七年至二零一四年獲委任為天業公司董事、副總經理。已於二零二一年三月退休。

**楊強先生**，50歲，本公司副總經理。楊先生畢業於兵團黨委黨校經濟經濟管理大專畢業。楊先生於二零一三年七月擔任第八師134團副總農藝師，水管所所長；二零一六年八月擔任現代農業投資有限公司副總經理。彼自二零一八年十二月加入本集團並擔任本公司副總經理。

**項多武先生**，46歲，本公司董事會秘書，本科學歷，高級會計師。曾任石河子市長運生化有限責任公司財務負責人、新疆天業股份有限公司化工廠財務負責人、新疆天業股份有限公司電石廠財務負責人、新疆天業集團礦業公司財務負責人、新疆天阜新業能源有限責任公司財務負責人。項先生於二零二一年三月獲委任為本公司董事會秘書。

**李寶珠先生**，46歲，本公司總工程師。二零零零年畢業於西北農林科技大學水利與建築工程學院，主修水土保持，並於二零零八年取得西北農林科技大學工程碩士學位，主修水利工程。彼於二零一零年獲得高級工程師資格證書。李先生自二零零零年加入天業控股，從事節水灌溉工程的規劃設計等工作。彼於節水灌溉工程設計與施工，節水灌溉技術研究方面擁有逾十年經驗。李先生二零一五年加入本公司並於二零一六年六月被聘為本公司總工程師。

## 董事資料的變動

按照上市規則第13.51B(1)條，截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司的董事資料並沒有變動。

# 董事會報告

本公司董事(「董事」)謹此提呈截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度報告及經審核綜合財務報表。

## 主要業務及業績回顧

本集團從事設計、製造及銷售滴灌帶、PVC/PE管及用於農業節水灌溉系統的滴灌配件，亦從事向客戶提供節水灌溉系統的安裝服務，從事土地流轉及工程業務，向數字農業與農服業務佈局。有關附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註第七部份第一節。

香港法例第622章香港公司條例附表5所訂明相關業務的進一步討論及分析(包括本集團所面對的主要風險及不明朗因素以及未來業務增長方向)，載於本年報第7至16頁的「管理層討論及分析」各節。

## 業績及股息

本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第63至68頁的合併利潤表。董事會不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零二零年：無)。

## 五年財務概要

本集團過去五個財政年度之業績及資產和負債摘要載於本年報第239頁。此摘要不構成審計報告的一部份。

## 物業、廠房及設備

年內，本集團耗資約人民幣926,000元購置新廠房及機器，約人民幣56,145,000元於在建工程。上述詳情及年內本集團的在建工程，物業、廠房及設備及其他變動的詳情載於綜合財務報表附註第五部份第一節140至145項。

## 股本

本公司已發行股本於年內的變動詳情載於綜合財務報表附註第五部份第一節163項。

## 本集團的可供分派儲備

本集團的可供分派予股東的儲備為按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》編製的本集團財務報表所載累計溢利。於二零二一年十二月三十一日，本集團未有可供分派予股東的儲備(二零二零年：零)。

## 主要客戶及供應商

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的最大客戶及五大客戶分別佔本集團總營業額約2%及5% (二零二零年：7%及18%)。本集團的最大供應商及五大供應商分別佔本集團的總採購額約43.5%及54.3% (二零二零年：15%及29%)。除「關連及有關連人士交易」一段所披露者外，年內概無董事、監事、其聯繫人或任何股東(據董事所知悉擁有超過5%本公司股份)於本集團五大客戶或供應商中擁有權益。

## 董事及監事

年內及截至本報告日期止，本公司的董事及監事如下：

### 執行董事：

李河先生(董事會主席，下文稱為「**主席**」)(於二零二二年二月二十一日獲委任)

黃東先生

譚新民先生

陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)

### 獨立非執行董事：

尹飛虎先生

李連軍先生(於二零二二年二月二十一日獲委任)

谷莉女士

洪維德先生

秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)

### 監事：

陳財來先生

陳君女士

謝星輝先生

根據本公司的公司章程，所有董事及監事的委任年期均為三年，並符合資格於年期屆滿時膺選連任。

### 董事及監事履歷

董事及監事的履歷詳見第29至32頁。

### 董事及監事的服務合約

董事及監事各人均已經與本公司訂立三年固定任期或任期至當屆董事會卸任的服務合約，有關合約待股東批准後可續約一期或連續多期（每期三年）。

根據公司章程的條文，董事的任期由獲委任或重選當日起計為期三年，並可於重新委聘或重選時更新任期。根據中國公司法條文規定，監事的任期亦為三年，可於重新委聘或重選時更新任期。除本文所披露者外，概無任何董事及監事的任期屆滿，而所有董事及監事均繼續留任。

除上文所披露者外，概無董事及監事與本公司訂立不可由本公司於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的服務合約。

### 獨立非執行董事的獨立性確認

董事會確認，本公司已收到每位獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第3.13條規定出具的年度獨立性確認函。本公司認為彼等是獨立的。



## 董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益

於二零二一年十二月三十一日，於本公司及其相關法團（定義見香港法律第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有：

- 將記錄於根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所的權益（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或
- 將根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄的權益；或
- 將根據香港《上市規則》附錄十需通知本公司和香港聯交所的權益的本公司董事、監事及最高行政人員如下：

名稱	身份	所持本公司 H股數目 (附註1)	佔本公司已 發行H股總額 概約百分比	佔本公司已 發行股本總額 概約百分比 (附註2)
陳林(於二零二二年二月 二十一日辭任)	實益擁有人	564,000(L)	0.28%	0.11%

附註：

- 「L」字代表該名人士／該間實體於股份中擁有的好倉。
- 股權概約百分比乃參照已發行股份總數519,521,560股（包括內資股及H股）計算。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無本公司董事、監事或最高行政人員於本公司或其任何相關法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有將記錄於根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》將被當作或視為擁有的權益及淡倉），或將根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或將根據香港《上市規則》附錄十有關董事進行證券交易的規定需通知本公司和香港聯交所之任何權益或淡倉。

## 董事及監事於交易、安排或重大合約之權益

除「關連及有關連人士交易」一段所披露者外，於年終或於年內之任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無訂立任何本公司董事及監事於其中直接或間接擁有重大權益之交易，安排或重大合約。

## 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

### (A) 內資股股東

於二零二一年十二月三十一日，如本公司根據證券及期貨條例第XV部第336條存置之主要股東名冊所示，下列人士或實體（董事、監事及主要行政人員除外）已向本公司知會於本公司股份或相關股份中擁有的有關權益及淡倉：

名稱	身份	所持本公司 內資股數目 (附註1)	佔本公司已 發行內資股總 額概約百分比	佔本公司已 發行股本總額 概約百分比 (附註2)
天業公司	實益擁有人	202,164,995股(L)	63.75%	38.91%
新疆天業(集團)有限公司 (「天業控股」)(附註4)	實益擁有人	111,721,926股(L)	35.23%	21.51%

附註：

1. 「L」字代表該名人士／該間實體於股份中擁有的好倉。
2. 股權概約百分比乃參照已發行股份總數519,521,560股(包括內資股及H股)計算。
3. 天業控股擁有天業公司註冊資本約45.14%權益。

**(B) H股股東**

股東名稱	身份	所持本公司 H股數目 (附註1)	佔本公司已 發行H股總額概 約百分比	佔本公司已 發行股本總額 概約百分比 (附註2)
長茂控股有限公司(「長茂」) (附註3)	實益擁有人	14,407,000股(L)	7.12%	2.77%
丁偉先生(「丁先生」) (附註4)	受控法團權益	14,407,000股(L)	7.12%	2.77%
王冰女士(「王女士」) (附註5)	配偶權益	14,407,000股(L)	7.12%	2.77%

附註：

1. 「L」字代表該名人士／該間實體於股份中擁有的好倉。
2. 股權概約百分比乃參照本公司已發行股份總數519,521,560股(包括內資股及H股)計算。
3. 由長茂控股持有之H股，相等於本公司已發行H股總數約7.12%。
4. 長茂控股直接擁有14,407,000股H股。丁先生完全擁有長茂控股。根據證券及期貨條例，丁先生被視為擁有長茂控股所持14,407,000股H股中的權益。
5. 王女士是丁先生的配偶。根據證券及期貨條例，王女士被視為擁有長茂控股所持14,407,000股H股中的權益。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本公司的董事、監事及行政人員並不知悉，任何人士(本公司的董事、監事及行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有須記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊上的權益及淡倉。

## 關連及有關連人士交易

根據上市規則第14A.56條，董事會已委聘本公司核數師就本集團的持續關連交易進行若干約定程序。核數師已向董事會報告該等程序的結果資料。獨立非執行董事已審閱持續關連交易及核數師報告，並確認有關交易乃於本公司一般業務過程中按一般商業條款或不遜於獨立第三方所獲得或提供的條款訂立，而規管該等交易的協定的條款為公平合理，且符合本公司股東的整體利益。

核數師已確認並無發現任何事宜而促使彼等相信持續關連交易：(1)未經董事會批准；(2)於所有重大方面並非根據本集團的定價政策制定；(3)於所有重大方面並非根據規管有關交易的相關協議制定；及(4)已超過年度上限。

年內本集團進行的關連交易詳情載於綜合財務報表附註第九部份 — 「關聯方及關聯交易」。除該部份披露外，本集團亦已訂立下列關連／持續關連交易協議：

- 與主要股東天業控股於二零二零年十一月二十六日續訂之總採購協議（「**總採購協議**」），據此，本集團同意於二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止期間向天業控股及／或其附屬公司（包括天業公司及／或其附屬公司及／或其受控法團）不時採購PVC樹脂，而PVC樹脂的價格將不時由有關各方經參照於有關時間的通用市價而協定；
- 與主要股東天業控股於二零二零年十一月二十六日續訂之總銷售協議（「**總銷售協議**」），據此，天業控股及／或其附屬公司（包括天業公司及／或其附屬公司及／或其受控法團）同意於二零二一年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止期間不時採購本集團製造的產品（包括滴灌帶、PVC/PE管及滴灌配件），而該等由本集團製造的產品的價格將不時由有關各方經參照於有關時間的通用市價而協定；

- 與主要股東天業公司就新疆石河子經濟技術開發區北一路94-22號的廠房處所於二零二零年五月二十六日訂立之租約(「**持續關連交易租約一**」)，租期由二零二零年七月一日起至二零二三年六月三十日止，年租金為人民幣1,327,000元(包括物業管理費)。
- 與主要股東天業控股就新疆石河子經濟技術開發區北一路94-22號的廠房處所於二零二零年五月二十六日訂立之租約，租期由二零二零年七月一日起至二零二三年六月三十日止，年租金為人民幣426,000元(包括物業管理費)。

上述提及的總採購協議、總銷售協議及截至二零二三年十二月三十一日止三年的年度上限已於本公司在二零二一年二月十八日舉行的股東特別大會上以普通決議案批准。該等交易之詳情已於日期為二零二零年十一月二十六日之公告及日期為二零二一年一月十四日之通函內披露。

於二零一七年五月二十六日，本公司與天業公司(主要股東)訂立續期協議，重續舊持續關連交易租約一。續期協議的詳情乃於日期為二零一七年五月二十六日的本公司公告披露。續期年期由二零一七年七月一日至二零二零年六月三十日，租金為每年人民幣1,455,820元(包括物業管理費)及廠房年租金為人民幣600,000元(包括物業管理費)。

就綜合財務報表附註第十部份 — 「關聯方及關聯交易」所列各項有關連人士交易(均為關連交易)，以及上述各項關連交易協議內進行之交易而言，本公司已遵守上市規則第14A章內之有關規定。

附註： 本報告上述「關連及有關連人士交易」一段所指之天業公司「受控法團」乃指該等由天業公司擁有30%或以上權益但少於其股本權益50%之法團。

### 董事及監事於競爭性業務的權益

截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事並不知悉董事、監事、管理層、股東及彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)從事的業務或擁有的權益與本集團的業務直接或間接構成或可能構成競爭，以及上述人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

## 董事及高級管理人員酬金以及五名最高薪人士

本集團僱員之薪酬政策由薪酬委員會根據僱員之長處、資歷與工作表現釐定。

董事和監事之薪酬由薪酬委員會經參考本公司營運業績、個別表現及可資比較市場資料決定。

年內，董事及監事之酬金以及五名最高薪人士酬金之詳情載於年報綜合財務報表附註第十部份第二節5至6項。

二零二零年及二零二一年，本公司高級管理層均由5名人員組成。高級管理人員薪酬均在人民幣1,000,000元以內。

## 企業管治

本公司所採納的主要企業管治常規報告載於本年報第17至28頁。

## 優先購買權

本公司的公司章程或中國法律並無有關優先購買權的條文，要求本公司按比例向現有股東發行新股份。

## 管理合約

除僱員聘任合約外，集團於回顧年度內並沒有就本公司的全部或任何重大部分業務的管理及行政訂立或存在任何合約。

## 購買、出售或贖回證券

截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 股份認購計劃

本公司並無採納任何股份認購計劃。

### 獲准的彌償保證撥備

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，在適用法律的規限下，本公司已就本公司董事、監事及高級管理人員於執行及履行彼等的職責時可能引致的責任購買及維持適當的董事、監事及高級管理人員責任保險。

### 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何已抵押或受擔保限制的資產。

### 慈善捐款

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團未有慈善捐款及其他捐贈(二零二零年：零)。

### 遵守法例及規例

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，就本公司所知，本集團於所有重大方面已遵守對本集團業務有重大影響的相關法例及規例，概無適用法例及規例的重大違反或不遵守情況。

### 充足公眾持股量

本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度內一直維持充足公眾持股量。

### 報告期後事項

本集團於報告期後及截至本年報刊發日期止並無發生重大事項。

### 審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的合併年度業績，包括本集團所採納的會計原則及慣例，並與管理層就截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核財務報表進行核數、內控及財務申報事宜的討論。



## 核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)(「**天健**」)將於即將舉行之股東週年大會退任，並願意受聘連任。本公司將會於應屆股東週年大會上提交一項決議案，以重新委聘天健為本集團核數師。

承董事會命

主席

**李河先生**

中國新疆

二零二二年三月三十日

## 監事會報告

各位股東：

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內(「二零二一年」)，本公司《監事會(「監事會」或「監事」)》遵照《中華人民共和國公司法》、香港有關法律、法規及本公司公司章程(「公司章程」)的規定，秉持著維護本公司股東權益及員工利益的原則，認真履行職權，恪盡職守，勤勉主動的開展了工作。

### 一、監事會會議情況

2021年度，監事會共召開4次工作會議，會議情況如下：

1. 2021年3月29日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第九次會議，審議通過了《關於公司2020年度監事會報告》、《關於公司及其附屬子公司截至二零二零年十二月三十一日止年度經審核財務報表及核數師報告》、《關於截至二零二零年十二月三十一日止本公司年度報告》。
2. 2021年4月21日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第十次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年三月三十一日止三個月之未經審計第一季季度業績》、《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年三月三十一日止三個月之第一季季度業績報告》。
3. 2021年8月16日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第十一次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年六月三十日止六個月之未經審計中期業績》、《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年六月三十日止六個月之中期業績報告》。
4. 2021年10月29日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第十二次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年九月三十日止九個月之未經審計第三季季度業績》、《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年九月三十日止九個月之第三季季度業績報告》。

## 二、對公司2021年度各項工作的監督情況

於二零二一年，本監事會對本公司的經營及重大事項進行了審核，並列席董事會議，向董事會提出合理的建議及意見，對本公司董事會成員及高級管理人員履行職責的過程實施了有效的監督。

監事會認為：

1. 本公司於二零二一年度的經營運作，符合中國國家及地方政府的有關法規及公司章程的規定；
2. 本公司董事及經理在執行其職務時，嚴格遵守有關法規，為本公司的發展恪盡職守，勤奮工作，並無違反任何法規或公司章程，亦無作出任何損害本公司利益的行為，忠誠地行使了他們的權力；
3. 本公司的關連交易完全符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則的有關規定，公平合理，未發現有損害本公司利益的行為；
4. 監事會透過列席董事會會議，在本公司管理層決策時參與其中，以及定期審閱本公司的財務報表及賬目等方式，強化了其監督管理層的角色。監事會確信本公司的財務管理嚴格遵守了相關會計準則的要求，財務報表及賬目的編製適時妥當，並無出現任何不當披露；及
5. 監事會認真核對了董事會提交給即將舉行的股東大會的集團財務報表及業績報告等財務資料，並對董事會報告及經審核集團財務報表表示認可。監事會認為，截至二零二一年的經審核財務報表，真實公允地反映了本公司及本集團的經營業績和資產狀況。

監事會認為：大力發展農業節水行業是國家必然要求，高標準農田建設市場前景依然廣闊，我們對公司未來的發展充滿希望。

承監事會命

監事會主席

**陳君**

中國新疆

二零二二年三月三十日

新疆天業節水灌溉股份有限公司全體股東：

## 一、審計意見

我們審計了新疆天業節水灌溉股份有限公司(以下簡稱天業節水公司)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了天業節水公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

## 二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於天業節水公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

### 三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

#### (一) 收入確認

##### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三之(二十二)及五之(二)1。

天業節水公司的營業收入主要來自於化工材料商貿銷售、銷售滴灌帶及滴灌配件、給水用PVC管材、PE管材及各種配件和提供安裝服務收入。2021年度，天業節水公司營業收入金額為人民幣111,161.80萬元，其中化工材料商貿銷售收入為人民幣50,036.92萬元，佔營業收入的45.01%，銷售滴灌帶及滴灌配件、給水用PVC管材、PE管材及各種配件業務收入為人民幣33,660.71萬元，佔營業收入的30.28%。

由於營業收入是天業節水公司關鍵業績指標之一，可能存在天業節水公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險。因此我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

## 2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解與收入相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查銷售合同，瞭解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；
- (3) 對營業收入及毛利率按月度、產品等實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；
- (4) 採取抽樣方式，檢查與產品銷售收入相關的銷售合同、銷售發票、運輸單、客戶簽收單等文件；
- (5) 結合應收賬款函證，以抽樣方式向主要客戶函證本期銷售額；
- (6) 對資產負債表日前後確認的營業收入實施截止測試，評價營業收入是否在恰當期間確認；
- (7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

### (二) 存貨跌價準備

#### 1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三之(十)及五之(一)6。

截至2021年12月31日，天業節水公司存貨賬面餘額為40,187.86萬元，跌價準備為3,922.36萬元，賬面價值為36,265.50萬元。由於存貨金額重大，且存貨跌價準備的計提取決於對存貨可變現淨值的估計，我們將存貨跌價準備確定為關鍵審計事項。

## 2. 審計應對

針對存貨跌價準備，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 瞭解與存貨相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 覆核管理層以前年度對存貨可變現淨值的預測和實際經營結果，評價管理層過往預測的準確性；
- (3) 獲取管理層編製的存貨跌價準備計算表，以抽樣方式覆核管理層對存貨估計售價的預測；
- (4) 評價管理層對存貨至完工時將要發生的成本、銷售費用和相關稅費估計的合理性；
- (5) 測試管理層對存貨可變現淨值的計算是否準確；
- (6) 結合存貨監盤，檢查期末存貨中是否存在庫齡較長、型號陳舊、技術或市場需求變化等情形，評價管理層是否已合理估計可變現淨值；
- (7) 對本期因實現銷售而轉銷的存貨跌價準備，檢查相關存貨跌價準備轉銷的準確性；
- (8) 檢查與存貨跌價準備相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

## 四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。



我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中瞭解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

## 五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估天業節水公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

天業節水公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督天業節水公司的財務報告過程。

## 六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 瞭解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對天業節水公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致天業節水公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (六) 就天業節水公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：  
(項目合夥人)



中國註冊會計師：



中國·杭州

二〇二二年三月三十日

# 合併資產負債表（資產）

31日12月2021年

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會合01表  
單位：人民幣元

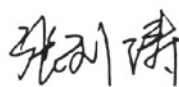
資產	註釋號	期末數	上年年末數
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	1	<b>148,327,828.94</b>	116,336,169.81
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	2	<b>150,168,618.13</b>	173,102,709.76
應收款項融資	3	<b>4,921,714.35</b>	4,800,000.00
預付款項	4	<b>26,382,833.79</b>	19,959,829.99
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	5	<b>24,637,951.34</b>	28,552,746.06
買入返售金融資產			
存貨	6	<b>362,654,966.08</b>	391,769,140.01
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	7	<b>4,321,880.22</b>	6,919,181.64
流動資產合計		<b>721,415,792.85</b>	741,439,777.27

資產	註釋號	期末數	上年年末數
<b>非流動資產：</b>			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	8	<b>1,954,210.08</b>	2,599,070.91
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	9	<b>122,149,251.06</b>	145,539,740.02
在建工程	10	<b>5,614,607.42</b>	2,523,829.96
生產性生物資產	11	<b>29,102,244.37</b>	20,613,190.14
油氣資產			
使用權資產	12	<b>47,397,086.43</b>	
無形資產	13	<b>18,980,843.07</b>	15,387,658.80
開發支出	14	<b>8,472,125.26</b>	8,144,298.63
商譽			
長期待攤費用	15	<b>7,131,253.86</b>	6,875,682.32
遞延所得稅資產	16	<b>2,606,427.29</b>	3,486,341.75
其他非流動資產	17	<b>152,600.00</b>	118,775.00
非流動資產合計		<b>243,560,648.84</b>	205,288,587.53
資產總計		<b>964,976,441.69</b>	946,728,364.80

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：


# 合併資產負債表（負債和所有者權益）

31日12月2021年

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會合01表  
單位：人民幣元

負債和所有者權益（或股東權益）	註釋號	期末數	上年年末數
<b>流動負債：</b>			
短期借款	18	<b>43,418,100.54</b>	53,058,569.44
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	19	<b>232,012,313.59</b>	224,299,378.73
預收款項			
合同負債	20	<b>48,141,781.90</b>	37,016,460.33
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	21	<b>7,790,197.03</b>	8,376,366.66
應交稅費	22	<b>2,831,408.43</b>	2,152,718.27
其他應付款	23	<b>34,918,398.67</b>	26,203,466.74
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	24	<b>5,846,769.64</b>	
其他流動負債	25	<b>3,919,171.61</b>	3,096,841.42
流動負債合計		<b>378,878,141.41</b>	354,203,801.59

負債和所有者權益(或股東權益)	註釋號	期末數	上年年末數
<b>非流動負債：</b>			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	26	<b>43,615,956.46</b>	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	27	<b>13,390,484.86</b>	10,802,414.38
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		<b>57,006,441.32</b>	10,802,414.38
負債合計		<b>435,884,582.73</b>	365,006,215.97



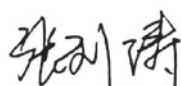
合併資產負債表(負債和所有者權益)  
31日12月2021年

負債和所有者權益(或股東權益)	註釋號	期末數	上年年末數
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
實收資本(或股本)	28	<b>519,521,560.00</b>	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	29	<b>26,198,138.96</b>	25,737,140.18
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	30	<b>34,724,097.27</b>	34,724,097.27
一般風險準備			
未分配利潤	31	<b>-76,515,393.17</b>	-9,679,091.17
<hr/>			
歸屬於母公司所有者權益合計		<b>503,928,403.06</b>	570,303,706.28
少數股東權益		<b>25,163,455.90</b>	11,418,442.55
<hr/>			
所有者權益合計		<b>529,091,858.96</b>	581,722,148.83
<hr/>			
負債和所有者權益總計		<b>964,976,441.69</b>	946,728,364.80

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：


# 母公司資產負債表（資產）

31日12月2021年

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會企01表  
單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	上年年末數
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>90,397,884.77</b>	81,344,147.49
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	1	<b>47,226,427.51</b>	93,753,776.63
應收款項融資		<b>1,000,000.00</b>	1,270,000.00
預付款項		<b>4,810,831.33</b>	9,957,990.02
其他應收款	2	<b>128,013,350.98</b>	140,919,475.43
存貨		<b>134,315,077.20</b>	162,887,803.02
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		<b>353,233.37</b>	1,169,257.87
<b>流動資產合計</b>		<b>406,116,805.16</b>	491,302,450.46
<b>非流動資產：</b>			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	<b>181,776,695.35</b>	181,853,670.48
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		<b>58,229,506.61</b>	74,488,958.29
在建工程		<b>5,614,607.42</b>	1,914,627.88
生產性生物資產		<b>29,102,244.37</b>	20,660,001.24
油氣資產			
使用權資產		<b>41,492,740.46</b>	
無形資產		<b>10,118,621.57</b>	5,720,218.34
開發支出		<b>8,472,125.26</b>	8,144,298.63
商譽			
長期待攤費用		<b>3,202,710.37</b>	3,268,851.74
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			118,775.00
<b>非流動資產合計</b>		<b>338,009,251.41</b>	296,169,401.60
<b>資產總計</b>		<b>744,126,056.57</b>	787,471,852.06

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：





# 母公司資產負債表（負債和所有者權益）

31日12月2021年

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會企01表  
單位：人民幣元

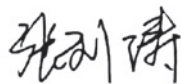
負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
<b>流動負債：</b>			
短期借款		30,035,291.67	50,054,861.11
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		81,664,485.72	82,423,432.51
預收款項			
合同負債		3,807,345.06	3,885,579.94
應付職工薪酬		5,011,083.42	5,196,211.85
應交稅費		1,241,886.99	122,652.56
其他應付款		62,126,926.62	75,374,688.55
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		2,020,949.79	
其他流動負債		494,954.84	621,905.08
<b>流動負債合計</b>		<b>186,402,924.11</b>	217,679,331.60
<b>非流動負債：</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		40,924,292.11	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		12,677,727.14	10,215,664.52
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>		<b>53,602,019.25</b>	10,215,664.52
<b>負債合計</b>		<b>240,004,943.36</b>	227,894,996.12

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
實收資本(或股本)		<b>519,521,560.00</b>	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		<b>25,124,676.47</b>	25,124,676.47
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		<b>34,724,097.27</b>	34,724,097.27
未分配利潤		<b>-75,249,220.53</b>	-19,793,477.80
所有者權益合計		<b>504,121,113.21</b>	559,576,855.94
負債和所有者權益總計		<b>744,126,056.57</b>	787,471,852.06

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：


# 合併利潤表

2021年度

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會合02表  
單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
<b>一、營業總收入</b>		<b>1,111,618,028.66</b>	706,558,107.66
其中：營業收入	1	<b>1,111,618,028.66</b>	706,558,107.66
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
<b>二、營業總成本</b>		<b>1,131,998,500.66</b>	705,914,289.84
其中：營業成本	1	<b>1,042,365,231.80</b>	618,799,826.98
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	2	<b>4,300,107.97</b>	4,625,686.00
銷售費用	3	<b>26,716,577.81</b>	28,276,345.95
管理費用	4	<b>47,455,130.76</b>	42,604,834.15
研發費用	5	<b>7,707,953.62</b>	9,836,633.72
財務費用	6	<b>3,453,498.70</b>	1,770,963.04
其中：利息費用		<b>3,874,065.10</b>	2,605,397.98
利息收入		<b>578,562.66</b>	992,198.55
加：其他收益	7	<b>4,934,342.10</b>	6,145,191.69
投資收益(損失以「-」號填列)	8	<b>-644,860.83</b>	705,906.43
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		<b>-644,860.83</b>	13,484.77
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	9	<b>-14,361,537.20</b>	-4,255,589.12
資產減值損失(損失以「-」號填列)	10	<b>-33,458,115.46</b>	-4,447,765.75
資產處置收益(損失以「-」號填列)	11	<b>399,742.65</b>	1,142,158.10

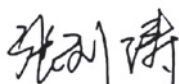
項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
<b>三、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-63,510,900.74</b>	-66,280.83
加：營業外收入	12	<b>1,012,447.55</b>	1,658,923.36
減：營業外支出	13	<b>346,361.09</b>	429,847.54
<b>四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>-62,844,814.28</b>	1,162,794.99
減：所得稅費用	14	<b>1,971,109.03</b>	-894,103.67
<b>五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>-64,815,923.31</b>	2,056,898.66
(一)按經營持續性分類：			
1.持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		<b>-64,815,923.31</b>	2,056,898.66
2.終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類：			
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		<b>-66,836,302.00</b>	649,958.94
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		<b>2,020,378.69</b>	1,406,939.72
<b>六、其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的 稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			

項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七、綜合收益總額</b>		<b>-64,815,923.31</b>	2,056,898.66
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>-66,836,302.00</b>	649,958.94
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>2,020,378.69</b>	1,406,939.72
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		<b>-0.13</b>	0.0013
(二) 稀釋每股收益		<b>-0.13</b>	0.0013

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：




# 母公司利潤表

2021年度

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會企02表  
單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
<b>一、營業收入</b>	1	<b>202,191,941.22</b>	292,718,842.05
減：營業成本	1	<b>186,605,230.90</b>	250,320,706.58
税金及附加		<b>1,429,838.52</b>	2,408,129.66
銷售費用		<b>10,331,389.70</b>	15,258,760.05
管理費用		<b>24,929,381.85</b>	21,630,527.78
研發費用	2	<b>4,134,563.17</b>	9,507,096.77
財務費用		<b>2,440,092.01</b>	1,330,316.41
其中：利息費用		<b>3,118,633.98</b>	1,252,687.80
利息收入		<b>724,962.96</b>	2,533,733.57
加：其他收益		<b>3,980,572.15</b>	4,168,673.20
投資收益(損失以「-」號填列)	3	<b>-2,461,990.16</b>	855,091.02
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		<b>-644,860.83</b>	13,484.77
以攤餘成本計量的金融資產 終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-5,024,696.26</b>	-3,033,772.38
資產減值損失(損失以「-」號填列)		<b>-24,386,237.11</b>	-3,641,292.30
資產處置收益(損失以「-」號填列)		<b>71,600.13</b>	-666,994.23
<b>二、營業利潤(虧損以「-」號填列)</b>		<b>-55,499,306.18</b>	-10,054,989.89
加：營業外收入		<b>181,434.70</b>	1,164,401.61
減：營業外支出		<b>137,871.25</b>	94,330.68
<b>三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)</b>		<b>-55,455,742.73</b>	-8,984,918.96
減：所得稅費用			

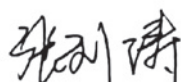
項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
<b>四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)</b>		<b>-55,455,742.73</b>	-8,984,918.96
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>-55,455,742.73</b>	-8,984,918.96
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
<b>五、其他綜合收益的稅後淨額</b>			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			

項目	註釋號	本期數	上年同期數 (經調整列示)
六、綜合收益總額		-55,455,742.73	-8,984,918.96
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：



# 合併現金流量表

2021年度

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會合03表  
單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
<strong>一、經營活動產生的現金流量：</strong>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<strong>1,264,410,151.55</strong>	804,464,694.76
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	1	<strong>16,706,539.91</strong>	55,612,755.40
經營活動現金流入小計		<strong>1,281,116,691.46</strong>	860,077,450.16

項目	註釋號	本期數	上年同期數
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,114,441,874.72</b>	612,750,313.04
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>64,178,961.68</b>	62,778,693.67
支付的各項稅費		<b>18,545,661.30</b>	26,428,575.76
支付其他與經營活動有關的現金	2	<b>35,099,211.22</b>	113,256,380.49
經營活動現金流出小計		<b>1,232,265,708.92</b>	815,213,962.96
經營活動產生的現金流量淨額		<b>48,850,982.54</b>	44,863,487.20
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			5,000,000.00
取得投資收益收到的現金			692,421.66
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		<b>155,660.26</b>	1,658,644.26
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	3	<b>5,716,558.17</b>	
投資活動現金流入小計		<b>5,872,218.43</b>	7,351,065.92

合併現金流量表  
2021年度

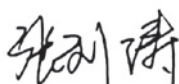
項目	註釋號	本期數	上年同期數
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>16,236,562.67</b>	20,803,339.76
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<b>16,236,562.67</b>	20,803,339.76
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-10,364,344.24</b>	-13,452,273.84
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>6,350,000.00</b>	1,000,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>6,350,000.00</b>	1,000,000.00
取得借款收到的現金		<b>43,947,439.17</b>	53,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	4	<b>2,201,251.00</b>	
籌資活動現金流入小計		<b>52,498,690.17</b>	54,000,000.00
償還債務支付的現金		<b>53,580,000.00</b>	30,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>1,862,551.97</b>	2,546,828.54
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	5	<b>6,796,155.31</b>	

項目	註釋號	本期數	上年同期數
籌資活動現金流出小計		<b>62,238,707.28</b>	32,546,828.54
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-9,740,017.11</b>	21,453,171.46
<b>四、匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>-278.83</b>	-1,559.45
<b>五、現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>28,746,342.36</b>	52,862,825.37
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>115,370,689.73</b>	62,507,864.36
<b>六、期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>144,117,032.09</b>	115,370,689.73

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：


# 母公司現金流量表

2021年度

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

會企03表  
單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>268,781,639.30</b>	308,467,184.01
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		<b>38,321,183.71</b>	129,560,698.34
經營活動現金流入小計		<b>307,102,823.01</b>	438,027,882.35
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>175,283,411.72</b>	212,452,728.05
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>36,416,138.84</b>	38,644,463.03
支付的各項稅費		<b>2,796,453.15</b>	15,678,292.76
支付其他與經營活動有關的現金		<b>40,573,217.29</b>	127,862,350.14
經營活動現金流出小計		<b>255,069,221.00</b>	394,637,833.98
經營活動產生的現金流量淨額		<b>52,033,553.01</b>	43,390,048.37
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>2,201,251.00</b>	5,000,000.00
取得投資收益收到的現金			841,606.25
處置固定資產、無形資產和其他長期資產 收回的現金淨額			1,619,809.31
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<b>2,201,300.00</b>	7,461,415.56



項目	註釋號	本期數	上年同期數
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		<b>12,897,327.53</b>	17,999,036.38
投資支付的現金		<b>10,231,200.00</b>	19,200,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		<b>23,128,527.53</b>	37,199,036.38
投資活動產生的現金流量淨額		<b>-20,927,276.53</b>	-29,737,620.82
<b>三、籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>30,000,000.00</b>	50,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		<b>30,000,000.00</b>	50,000,000.00
償還債務支付的現金		<b>50,000,000.00</b>	30,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>1,415,180.53</b>	2,478,872.46
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>3,589,626.24</b>	
籌資活動現金流出小計		<b>55,004,806.77</b>	32,478,872.46
籌資活動產生的現金流量淨額		<b>-25,004,806.77</b>	17,521,127.54

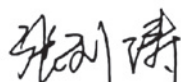
母公司現金流量表  
2021年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-277.89	-1,513.15
五、現金及現金等價物淨增加額		6,101,240.82	31,172,041.94
加：期初現金及現金等價物餘額		81,344,147.49	50,172,105.55
六、期末現金及現金等價物餘額		87,445,388.31	81,344,147.49

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：


# 合併所有者權益變動表

2021年度

會合04表  
單位：人民幣元

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

項目	實收資本 (或股本)		其他權益工具		資本公積		盈餘公積		未分配利潤		其他綜合收益		其他		所有者權益合計	
	股本	溢價	優先股	其他	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	其他綜合收益	其他	股本	溢價	資本公積	其他綜合收益	其他	所有者權益合計
一、上年末餘額	519,521,500.00			25,727,146.18	34,724,087.27		4,673,091.17	11,418,443.55	581,724,148.83	519,521,500.00	15,572,472.17	34,724,087.27	-40,020,020.11	9,075,430.08	598,364,518.41	
二、本年年初數	519,521,500.00			25,727,146.18	34,724,087.27		-4,673,091.17	11,418,443.55	581,724,148.83	519,521,500.00	15,572,472.17	34,724,087.27	-40,020,020.11	9,075,430.08	598,364,518.41	
三、本年變動情況				469,995.78			-48,838,302.00	13,945,013.35	-33,330,288.87		10,364,680.01			646,958.84	2,430,034.47	13,357,830.42
(一)綜合收益總額				469,995.78			-48,838,302.00	2,030,783.68	-44,815,521.31		10,364,680.01			646,958.84	1,065,092.72	1,065,098.86
(二)所有者投入和減少資本							11,724,454.66	12,163,533.34						1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入普通股							12,089,919.68	12,089,919.68								
2. 其他權益工具持有者投入資本																
3. 股份支付计入所有者权益的金額																
4. 其他																
(三)利潤分配																
1. 提取法定公積																
2. 提取一般風險準備																
3. 提取盈餘公積																
4. 其他																
(四)所有者權益結轉																
1. 資本公積轉增資本 (或股本)																
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)																
3. 盈餘公積轉增資本																
4. 設定減計準備及轉回減計準備																
5. 其他綜合收益結轉留存收益																
6. 其他																
(五)專項儲備																
1. 專項儲備																
2. 專項儲備																
(六)其他																
四、本年年末餘額	519,521,500.00			26,197,141.96	34,724,087.27		-78,514,381.17	25,363,456.90	520,093,868.96	519,521,500.00	25,937,152.18	34,724,087.27	-40,690,040.17	11,418,442.55	591,722,148.83	

法定代表人：



主管會計工作的負責人：



會計機構負責人：



# 母公司所有者權益變動表

2021年度

會企04表  
單位：人民幣元

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

項目	其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具		其他權益工具	
	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債	優先股	永續債
<b>一、上年年末結轉</b>	516,521,550.00		25,124,678.47		34,724,097.27	-19,793,477.80	5,955,676,855.94	516,521,550.00	18,474,739.46	34,724,097.27	-10,808,558.84	591,911,837.89				
加：會計政策變更																
前期差錯更正																
其他																
<b>二、本年新增</b>	516,521,550.00		25,124,678.47		34,724,097.27	-19,793,477.80	5,955,676,855.94	516,521,550.00	18,474,739.46	34,724,097.27	-10,808,558.84	591,911,837.89				
<b>三、本年減少</b>																
(一)綜合收益總額																
(二)所有者投入和減少資本																
1. 所有者投入新增權益																
2. 其他權益工具持有者投入資本																
3. 股份支付计入所有者权益金額																
4. 其他																
(三)利潤分配																
1. 提取盈餘公積																
2. 對所有者派發現金股利																
3. 其他																
(四)所有者權益內部結轉																
1. 資本公積轉增資本(減資本)																
2. 盈餘公積轉增資本(減資本)																
3. 盈餘公積彌補虧損																
4. 設定受益計劃變動額轉回年初																
5. 其他綜合收益轉回存收益																
6. 其他																
(五)專項儲備																
1. 專項撥款																
2. 專項使用																
(六)其他																
<b>四、本年年末結轉</b>	516,521,550.00		25,124,678.47		34,724,097.27	-19,793,477.80	5,955,676,855.94	516,521,550.00	25,124,678.47	34,724,097.27	-19,793,477.80	5,955,676,855.94				

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

金額單位：人民幣元

## 一、公司基本情況

新疆天業節水灌溉股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系由新疆天業股份有限公司與新疆石河子運發投資有限責任公司共同投資設立，於1999年12月27日在新疆維吾爾自治區工商行政管理局登記註冊，總部位於新疆維吾爾自治區石河子市。公司現持有統一社會信用代碼為91650000757655578C的營業執照，註冊資本人民幣519,521,560.00元，股份總數519,521,560股(每股面值1元)。其中，境內法人持股317,121,560股，境外H股202,400,000股。公司股票於2008年1月24日由香港交易所創業板轉至香港交易所主板上市，股票代碼由8280變更為00840。

本公司屬塑料製品製造行業。主要經營活動為給水用PVC管材、PE管材及各種配件、壓力補償滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶、農膜及滴灌器生產和銷售，化工塑料原料的銷售。

本財務報表業經公司2022年3月30日第六屆三十一次董事會批准對外報出。

本公司將以下12家子公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註六和七之說明。

子公司名稱	公司簡稱
甘肅天業節水有限公司	甘肅天業
奎屯天屯節水有限責任公司	奎屯節水
阿克蘇天業節水有限公司	阿克蘇天業
石河子市天誠節水器材有限公司	天誠節水
遼寧天業節水灌溉有限公司	遼寧天業
新疆天業南疆節水農業有限公司	南疆節水
中新農現代節水科技有限公司	中新農節水
新疆天業智慧農業科技有限公司	智慧農業
石河子西域水利水電建築安裝工程有限責任公司	西域水利
石河子市天業西營節水器材有限責任公司	西營節水
遼寧天阜生態農業發展集團有限公司	天阜生態
烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司	泓瑞塑化

## 二、財務報表的編製基礎

### (一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

### (二) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

## 三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

### (一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### (二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

### (三) 營業週期

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

### (四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

##### 1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

#### (六) 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

#### (七) 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (八) 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

#### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

##### (1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

##### (2) 金融資產的後續計量方法

##### 1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

###### (2) 金融資產的後續計量方法(續)

###### 2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

###### 3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

###### 4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

#### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

##### (3) 金融負債的後續計量方法

##### 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

##### 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債

按照《企業會計準則第23號 — 金融資產轉移》相關規定進行計量。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

###### (3) 金融負債的後續計量方法(續)

- 3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

- 4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

###### (4) 金融資產和金融負債的終止確認

- 1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

- ① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；  
② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

- 2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

##### 5. 金融工具減值

###### (1) 金融工具減值計量和會計處理

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 5. 金融工具減值(續)

###### (1) 金融工具減值計量和會計處理(續)

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 5. 金融工具減值(續)

###### (1) 金融工具減值計量和會計處理(續)

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

###### (2) 按組合評估預期信用風險和計量預期信用損失的金融工具

項目	確定組合的 依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款 — 應收政府款項組合	客戶類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款 — 應收非政府款項組合		



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 5. 金融工具減值(續)

(3) 按組合計量預期信用損失的應收款項及合同資產

1) 具體組合及計量預期信用損失的方法

項目	確定組合的 依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票 應收商業承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收賬款 — 應收政府款項組合	客戶類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款 — 應收非政府款項組合	客戶類型	

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 5. 金融工具減值(續)

(3) 按組合計量預期信用損失的應收款項及合同資產(續)

2) 應收賬款 — 應收政府款項組合的賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表

賬齡	應收賬款預期 信用損失率(%)
1年以內(含,下同)	1
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	25
4-5年	25
5年以上	90

3) 應收賬款 — 應收非政府款項組合的賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表

賬齡	應收賬款預期信 用損失率(%)
1年以內(含,下同)	3
1-2年	15
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	50
5年以上	100

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (九) 金融工具(續)

##### 6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

#### (十) 存貨

##### 1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十) 存貨(續)

##### 3. 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

##### 4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

##### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

###### (2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十一)合同成本

與合同成本有關的資產包括合同取得成本和合同履約成本。

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。如果合同取得成本的攤銷期限不超過一年，在發生時直接計入當期損益。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二)長期股權投資

##### 1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

##### 2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二)長期股權投資(續)

##### 2. 投資成本的確定(續)

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二)長期股權投資(續)

##### 3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

##### 4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

###### (1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

###### (2) 合併財務報表

- 1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」的

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二)長期股權投資(續)

#### 4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法(續)

##### (2) 合併財務報表(續)

- 1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」的(續)

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

- 2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且屬於「一攬子交易」的

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十三) 固定資產

##### 1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

##### 2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	8-40	3.00-5.00	2.38-12.13
機器設備	年限平均法	5-14	3.00-5.00	6.79-19.40
運輸設備	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.40
辦公及其他設備	年限平均法	5-14	3.00-5.00	6.79-19.40

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十五)借款費用

##### 1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

##### 2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

##### 3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十六)生物資產

1. 生物資產是指有生命的動物和植物，包括消耗性生物資產、生產性生物資產和公益性生物資產。生物資產同時滿足下列條件時予以確認：(1)因過去的交易或者事項對其擁有或者控制；(2)與其有關的經濟利益很可能流入公司；(3)其成本能夠可靠計量時予以確認。

#### 2. 各類生產性生物資產的折舊方法

類別	折舊方法	使用壽命 (年)	殘值率 (%)	年折舊 (%)
經濟林	年限平均法	13-15	5	6.33-7.31

#### 3. 生產性生物資產使用壽命、預計淨殘值的確定依據

以生產性生物資產的預期可使用期限確定使用壽命，以生產性生物資產預期殘值率確定預計淨殘值。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十七)無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	20、50
專利權	10
ERP軟件	5
非專利技術	10

3. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：公司的研發項目從前期調研到成熟應用，需經歷研究和開發兩個階段，具體需經過調研、論證、立項、前期研究工作(包括配方和工藝設計、設備選型、制定技術標準等)、小試、中試、試產等若干階段。公司以小試完成作為研究階段和開發階段的劃分依據。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十八)部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡像表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡像，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

#### (十九)長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

#### (二十)職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

#### 2. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十)職工薪酬(續)

##### 3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

- (1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
- (2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：
  - 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
  - 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
  - 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十)職工薪酬(續)

##### 4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

##### 5. 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

#### (二十一)預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十二)收入

##### 1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡像：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡像。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十二)收入(續)

##### 2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (十二)收入(續)

##### 3. 收入確認的具體方法

###### (1) 按時點確認的收入

公司銷售塑料原材料、滴灌帶及滴灌配件、給水用PVC管材、PE管材及各種配件等產品，屬於在某一時點履行履約義務。收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品交付給客戶且客戶已接受該商品，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移。

###### (2) 按履約進度確認的收入

公司提供安裝服務，由於公司履約過程中，客戶能夠控制公司履約過程中在建商品或服務，公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。公司按照產出法或投入法確定提供服務的履約進度。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十三)政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

#### 2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十三)政府補助(續)

##### 3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

#### (二十四)合同資產、合同負債

公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。公司將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

公司將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利(該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十五)遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的,該計稅基礎與其賬面數之間的差額),按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日,有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的,確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日,對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核,如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益,則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益,但不包括下列情況產生的所得稅:(1)企業合併;(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十六)租賃

##### 1. 公司作為承租人

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值低於5,000.00元的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

##### (1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1)租賃負債的初始計量金額；2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3)承租人發生的初始直接費用；4)承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十六)租賃(續)

##### 1. 公司作為承租人(續)

###### (2) 租賃負債

在租賃開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

##### 2. 公司作為出租人

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。



### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十六)租賃(續)

##### 2. 公司作為出租人(續)

###### (1) 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

###### (2) 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額(未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和)確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

#### (二十七)重大會計判斷和估計

編製財務報表時，本公司需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十七)重大會計判斷和估計(續)

主要估計金額的不確定因素如下：

##### 1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三(二十五)所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

##### 2. 金融工具及合同資產減值

如本財務報表附註三(九)所述，本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產(應收賬款、其他應收款)及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資(應收款項融資)進行減值處理並確認損失準備。

##### 3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十)所述，本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十七)重大會計判斷和估計(續)

##### 4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十八)所述，對長期股權投資、固定資產、在建工程、採用成本模式計量的生產性生物資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

#### (二十八)重要會計政策變更

##### 1. 企業會計準則變化引起的會計政策變更

- (1) 公司自2021年1月26日起執行財政部於2021年度頒佈的《企業會計準則解釋第14號》，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
- (2) 公司自2021年12月31日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第15號》「關於資金集中管理相關列報」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

### 三、重要會計政策及會計估計(續)

#### (二十八)重要會計政策變更(續)

##### 2. 其他會計政策變更

(1) 會計政策變更的內容和原因

根據財政部會計司於2021年11月1日發佈的2021年第五批企業會計準則實施問答，公司對於在商品或服務的控制權轉移給客戶之前、為了履行客戶合同而發生的不構成單項履約義務的運輸服務而產生的運輸成本作為合同履約成本，採用與商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷計入當期損益，列示於利潤表「營業成本」中。公司對該項會計政策變更採用追溯調整法處理。

(2) 受重要影響的報表項目和金額

受重要影響的報表項目	影響金額	備註
2020年度利潤表項目		
營業成本	11,741,038.56	
銷售費用	-11,741,038.56	

## 四、稅項

### (一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率(%)
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	3、5、6、9、13
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2、12
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	1、7
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2
企業所得稅	應納稅所得額	15、20

### 不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率(%)
本公司、甘肅天業、阿克蘇天業、天誠節水	15
奎屯節水、遼寧天業、西營節水、西域水利、中新農節水、智慧農業、南疆節水、天阜生態、泓瑞塑化	20

## 四、稅項(續)

### (二) 稅收優惠

#### 1. 增值稅

- (1) 根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於若干企業生產資料徵免增值稅政策的通知》(財稅〔2001〕113號)，本公司及子公司農膜銷售收入免徵增值稅。

根據財政部、國家稅務總局《關於免徵滴灌帶和滴灌管產品增值稅的通知》(財稅〔2007〕83號)規定，本公司及子公司生產銷售和批發、零售滴灌帶和滴灌管產品免徵增值稅。

根據新疆維吾爾自治區石河子國家稅務局2005年9月9日出具的《石河子國家稅務局關於新疆天業節水灌溉股份公司生產銷售滴灌節水產品徵收增值稅問題的通知》，本公司生產銷售的滴灌節水產品，利用過濾器、幹管、支管、滴灌農膜及噴頭等器材，經加工組裝的滴灌產品，按照農機的稅率徵收增值稅，自2019年4月1日起，農機按照9%的稅率徵收增值稅。

- (2) 根據沙灣縣國家稅務局的稅收減免登記備案告知書(沙國稅減免備字〔2009〕年058)，子公司天誠節水生產銷售的滴灌帶免徵增值稅。

根據沙灣縣國家稅務局的稅收減免登記備案告知書(沙國稅減免備字〔2009〕年059)，子公司天誠節水銷售的地膜免徵增值稅。

## 四、稅項(續)

### (二) 稅收優惠(續)

#### 1. 增值稅(續)

- (3) 根據新疆維吾爾自治區經濟和信息化委員會《關於確認阿克蘇天業節水有限公司主營業務符合國家鼓勵類目錄的函》(新經信產業函〔2013〕322號)，子公司阿克蘇天業所從事的農用塑料滴灌帶、管業務符合國家發展和改革委員會9號令《產業結構調整指導目錄(2011年本)》「鼓勵類」第十九條「輕工」第6款「農用塑料節水器材和長壽命(三年及以上)功能性農用薄膜的開發生產」的內容。依據財政部、國家稅務總局《關於免徵滴灌帶和滴灌管產品增值稅的通知》(財稅〔2007〕83號)及根據阿克蘇市地稅減免備字2012[76]號，阿克蘇天業自2012年2月23日起免徵城建稅、教育費附加、地方教育附加。
- (4) 根據財稅〔2007〕83號文件，阿克蘇天業2016年11月7日進行滴灌帶、滴灌管增值稅減免稅備案，分別從2016年1月3日，2016年11月1日起免徵增值稅。

## 四、稅項(續)

### (二) 稅收優惠(續)

#### 2. 企業所得稅

- (1) 本公司及子公司甘肅天業、阿克蘇天業、天誠節水符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2021年按15%的稅率繳納企業所得稅。
- (2) 根據財政部、稅務總局《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》財稅〔2019〕13號)規定，子公司奎屯節水、遼寧天業、西營節水、西域水利、中新農節水、智慧農業、南疆節水、天阜生態及泓瑞塑化享受小型微利企業稅收優惠政策，其年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。並根據財政部、稅務總局《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(2021年第12號)規定，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，在《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅〔2019〕13號)第二條規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅。



## 五、合併財務報表項目註釋

### (一) 合併資產負債表項目註釋

#### 1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
銀行存款	146,774,325.18	115,355,782.82
其他貨幣資金(附註)	1,553,503.76	980,386.99
合計	148,327,828.94	116,336,169.81

附註：其他貨幣資金主要包括保函保證金、存出期貨投資款

(2) 其他說明

截至2021年12月31日，銀行存款中司法凍結資金2,667,000.00元、銀行業務凍結資金5,200.00元；其他貨幣資金中保函保證金1,538,596.85元使用受限。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款

##### (1) 明細情況

##### 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
			壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	27,533,460.05	13.41	24,991,535.99	90.77	2,541,924.06
按組合計提壞賬準備	177,823,074.29	86.59	30,196,380.22	16.98	147,626,694.07
合計	205,356,534.34	100.00	55,187,916.21	26.87	150,168,618.13

(續上表)

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
			壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	14,249,691.78	6.64	13,396,292.78	94.01	853,399.00
按組合計提壞賬準備	200,422,042.59	93.36	28,172,731.83	14.06	172,249,310.76
合計	214,671,734.37	100.00	41,569,024.61	19.36	173,102,709.76

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
			(%)	計提理由
農七師124團	2,761,283.08	2,761,283.08	100.00	經驗收、審計，超出國家項目預算範圍，不予撥付預算外資金
遼寧東潤種業有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	正在執行中，對方喪失償還能力，預計無法收回
開原市農業技術推廣中心	931,850.12	931,850.12	100.00	繼續上訴中，預計無法收回
黑龍江省富裕牧場	831,520.00	831,520.00	100.00	驗收質量存在爭議，預計無法收回
廣西高良科技農業開發有限公司	1,475,998.79	1,475,998.79	100.00	該公司已被吊銷，預計無法收回
內蒙古礦業開發有限責任公司	9,474,094.30	7,474,094.30	78.89	已起訴，預計無法收回
葫蘆島市開心食品有限公司	3,432,996.00	3,432,996.00	100.00	該公司已被吊銷，預計無法收回

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
			(%)	計提理由
農七師128團	147,681.25	147,681.25	100.00	預計無法收回
新疆阿斯納農科公司	531,786.65	531,786.65	100.00	訴訟中，預計無法收回
新疆生產建設兵團第十三師 紅山農場	716,804.82	716,804.82	100.00	驗收質量存在爭議，預計無 法收回
曾明敏	128,447.59	128,447.59	100.00	已起訴，預計無法收回
張掖市天潤節水器材有限 責任公司	894,500.00	894,500.00	100.00	已起訴，預計無法收回
赤峰雨農節水器材有限公司	2,664,573.39	2,664,573.39	100.00	已起訴，預計無法收回
新疆天業股份有限公司	523,809.52			關聯方，經測試預計無信用 損失
天能化工有限公司	18,114.54			關聯方，經測試預計無信用 損失
小計	27,533,460.05	24,991,535.99	90.77	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
非政府款項組合	84,668,416.28	21,917,395.92	25.89
政府款項組合	93,154,658.01	8,278,984.30	8.89
小計	177,823,074.29	30,196,380.22	16.98

##### ① 非政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含，下同)	31,412,900.56	942,387.01	3.00
1-2年	8,917,880.95	1,337,682.15	15.00
2-3年	19,167,770.89	3,833,554.19	20.00
3-4年	16,850,161.98	8,425,081.00	50.00
4-5年	1,882,020.68	941,010.35	50.00
5年以上	6,437,681.22	6,437,681.22	100.00
小計	84,668,416.28	21,917,395.92	25.89

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

##### ② 政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含·下同)	51,006,478.24	510,064.78	1.00
1-2年	19,181,182.71	959,059.14	5.00
2-3年	6,329,149.30	632,914.93	10.00
3-4年	8,278,650.12	2,069,662.53	25.00
4-5年	5,255,376.86	1,313,844.22	25.00
5年以上	3,103,820.78	2,793,438.70	90.00
小計	93,154,658.01	8,278,984.30	8.89

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內 (含·下同)	82,565,940.93	1,580,899.38	1.91	64,637,511.59	1,302,462.17	2.02
1-2年	28,099,063.66	2,296,741.29	8.17	60,029,425.03	5,394,098.77	8.99
2-3年	26,020,729.71	4,466,469.12	17.17	54,605,098.65	9,503,917.24	17.40
3-4年	36,417,088.90	19,783,020.33	54.32	8,761,264.98	2,698,270.98	30.80
4-5年	7,137,397.54	2,254,854.57	31.59	6,823,416.93	3,240,358.35	47.49
5年以上	25,116,313.60	24,805,931.52	98.76	19,815,017.19	19,429,917.10	98.06
合計	205,356,534.34	55,187,916.21	26.87	214,671,734.37	41,569,024.61	19.36

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金週轉的時候優先結清。

##### (3) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他	轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	13,396,292.78	11,595,243.21						24,991,535.99
按組合計提壞賬準備	28,172,731.83	1,821,678.27		201,970.12				30,196,380.22
合計	41,569,024.61	13,416,921.48		201,970.12				55,187,916.21

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額	
		的比例(%)	壞賬準備
新疆嘉潤國際貿易發展 有限公司	23,508,696.20	11.45	6,860,314.78
內蒙古礦業開發有限 責任公司	9,474,094.30	4.61	7,474,094.30
科爾沁左翼中旗農牧局	9,174,175.69	4.47	91,741.76
新疆生產建設兵團第 十四師皮山農場	6,504,075.06	3.17	65,040.75
新疆天富集團有限責任 公司	5,939,345.57	2.89	290,269.08
小計	54,600,386.82	26.59	14,781,460.67



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 3. 應收款項融資

##### (1) 明細情況

項目	期末數		上年年末數	
	賬面價值	累計確認的信用減值準備	賬面價值	累計確認的信用減值準備
應收票據	4,921,714.35		4,800,000.00	
合計	4,921,714.35		4,800,000.00	

##### (2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止確認金額
銀行承兌匯票	31,336,516.05
小計	31,336,516.05

銀行承兌匯票的承兌人是商業銀行，由於商業銀行具有較高的信用，銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較低，故本公司將已背書或貼現的銀行承兌匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 4. 預付款項

##### (1) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數				
	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值
1年以內	23,916,437.77	90.65		23,916,437.77	19,264,206.23	96.52		19,264,206.23
1-2年	2,439,396.02	9.25		2,439,396.02	537,123.76	2.69		537,123.76
2-3年	27,000.00	0.10		27,000.00	78,500.00	0.39		78,500.00
3年以上					80,000.00	0.40		80,000.00
合計	26,382,833.79	100.00		26,382,833.79	19,959,829.99	100.00		19,959,829.99

##### (2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	佔預付款項餘額	
	賬面餘額	的比例(%)
中國石油天然氣股份有限公司西北化工銷售分公司	6,686,077.33	25.34
新疆西部農資物流有限公司	2,374,053.87	9.00
天津港保稅區海匯國際貿易發展有限公司	1,371,200.00	5.20
杭錦後旗農業綜合開發項目建設中心	1,263,100.40	4.79
石河子市碩鵬農業科技有限公司	1,051,949.45	3.99
小計	12,746,381.05	48.32

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款

##### (1) 明細情況

##### 1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	10,000.00	0.04			10,000.00
按組合計提壞賬準備	28,110,747.46	99.96	3,482,796.12	12.39	24,627,951.34
合計	28,120,747.46	100.00	3,482,796.12	12.39	24,637,951.34

(續上表)

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	10,000.00	0.03			10,000.00
按組合計提壞賬準備	30,608,625.89	99.97	2,065,879.83	6.75	28,542,746.06
合計	30,618,625.89	100.00	2,065,879.83	6.75	28,552,746.06

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	計提比例	
		壞賬準備	(%) 計提理由
北京天業綠洲 科技發展有限 公司	10,000.00		關聯方，經測 試預計無信 用損失
小計	10,000.00		

##### 3) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收非政府款項組合	6,924,582.68	1,634,356.61	23.60
應收政府款項組合	21,186,164.78	1,848,439.51	8.72
小計	28,110,747.46	3,482,796.12	12.39

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (2) 賬齡情況

賬齡	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
1年以內	11,479,610.60	19,127,714.26
1-2年	9,718,673.89	7,684,892.79
2-3年	3,531,491.27	1,730,233.10
3-4年	1,726,000.00	86,978.57
4-5年	81,878.57	1,353,739.44
5年以上	1,583,093.13	635,067.73
合計	28,120,747.46	30,618,625.89

##### (3) 壞賬準備變動情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初數	346,196.95	435,705.89	1,283,976.99	2,065,879.83
期初數在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段	-107,704.70	107,704.70	—	—
— 轉入第三階段	—	-197,053.93	197,053.93	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	-45,952.03	192,166.86	1,270,701.46	1,416,916.29
本期收回	—	—	—	—
本期轉回	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末數	192,540.22	538,523.52	2,751,732.38	3,482,796.12

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 5. 其他應收款(續)

##### (4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
押金保證金	26,159,746.22	25,301,498.94
應收暫付款	594,821.76	4,079,239.81
員工借款	644,054.48	1,227,887.14
關聯方往來	10,000.00	10,000.00
預借工程材料款	712,125.00	
合計	28,120,747.46	30,618,625.89

##### (5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例(%)	壞賬準備
南部縣勞動保障監察大隊	履約保證金	5,100,000.00	1-2年	18.14	255,000.00
莎車縣水利局	押金保證金	2,247,674.93	1年以內、1-2年	7.99	109,983.75
金昌市水務投資有限責任公司	押金保證金	1,458,000.00	3-4年	5.18	364,500.00
英吉沙縣水利局水管站	押金保證金	1,265,678.24	2-3年	4.50	126,567.82
于田縣水管總站	押金保證金	1,230,269.17	1年以內	4.37	12,302.69
小計		11,301,622.34		40.19	868,354.26

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 6. 存貨

##### (1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	172,150,613.64	9,742,191.75	162,408,421.89	174,090,087.56	8,204,109.42	165,885,978.14
在產品	4,634,229.42		4,634,229.42	12,805,829.52		12,805,829.52
庫存商品	168,442,205.00	29,481,423.72	138,960,781.28	172,557,909.12	12,714,192.99	159,843,716.13
委託加工物資	3,527,425.29		3,527,425.29	7,724,886.85		7,724,886.85
其他週轉材料				48,055.78		48,055.78
合同履約成本	53,124,108.20		53,124,108.20	45,460,673.59		45,460,673.59
合計	401,878,581.55	39,223,615.47	362,654,966.08	412,687,442.42	20,918,302.41	391,769,140.01

##### (2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

##### 1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	8,204,109.42	4,257,123.52		2,719,041.19		9,742,191.75
庫存商品	12,714,192.99	17,772,470.06		1,005,239.33		29,481,423.72
合計	20,918,302.41	22,029,593.58		3,724,280.52		39,223,615.47

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 6. 存貨(續)

##### (2) 存貨跌價準備及合同履約成本減值準備(續)

##### 2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的 具體依據	本期轉銷存貨跌價準備的 原因
原材料	相關產成品估計售價減去至完工估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	因生產領用或實現銷售
庫存商品	庫存商品的估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	因生產領用或實現銷售

由於產品技術升級和激烈的市場競爭，原材料再生料(再生顆粒)相關的滴灌帶產成品的銷售價格下降，其可變現淨值低於成本，故計提跌價準備。

由於產品技術升級，庫存商品中滴灌帶產品和PE輸水軟管等產品長期未能實現銷售，其可變現淨值低於成本，故計提跌價準備。



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 6. 存貨(續)

##### (3) 合同履約成本

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	本期計提減值	期末數
工程施工	45,460,673.59	179,480,093.69	171,816,659.08		53,124,108.20
小計	45,460,673.59	179,480,093.69	171,816,659.08		53,124,108.20

#### 7. 其他流動資產

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
待抵扣增值稅進項稅額	2,962,425.46		2,962,425.46	6,047,789.76		6,047,789.76
預繳企業所得稅	1,236,002.87		1,236,002.87	869,778.84		869,778.84
預繳其他稅款	123,451.89		123,451.89	1,613.04		1,613.04
合計	4,321,880.22		4,321,880.22	6,919,181.64		6,919,181.64

#### 8. 長期股權投資

##### (1) 分類情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對聯營企業投資	1,954,210.08		1,954,210.08	2,599,070.91		2,599,070.91
合計	1,954,210.08		1,954,210.08	2,599,070.91		2,599,070.91

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 8. 長期股權投資(續)

##### (2) 明細情況

被投資單位	期初數	追加投資	本期增減變動		其他綜合 收益調整
			減少投資	權益法下確認的 投資損益	
聯營企業					
建水潤農供水有限公司	2,599,070.91			-644,860.83	
合計	2,599,070.91			-644,860.83	

##### (續上表)

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末數	減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業						
建水潤農供水有限公司					1,954,210.08	
合計					1,954,210.08	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 9. 固定資產

##### (1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公及其他設備	合計
賬面原值					
期初數	126,645,412.95	170,593,681.11	4,687,539.42	12,869,586.40	314,796,219.88
本期增加金額	204,903.44	2,856,761.27	385,877.52	370,469.86	3,818,012.09
1) 購置	204,903.44	2,381,097.55	259,277.52	333,137.66	3,178,416.17
2) 在建工程轉入		475,663.72			475,663.72
3) 企業合併			126,600.00	37,332.20	163,932.20
本期減少金額		7,341,867.75	331,447.63	332,711.00	8,006,026.38
1) 處置或報廢		7,341,867.75	331,447.63	332,711.00	8,006,026.38
期末數	126,850,316.39	166,108,574.63	4,741,969.31	12,907,345.26	310,608,205.59
累計折舊					
期初數	39,947,363.40	115,435,909.14	2,658,914.32	8,902,391.33	166,944,578.19
本期增加金額	4,158,566.97	8,445,326.68	465,590.65	966,456.59	14,035,940.89
1) 計提	4,158,566.97	8,445,326.68	424,656.61	941,733.59	13,970,283.85
2) 企業合併			40,934.04	24,723.00	65,657.04
本期減少金額		5,609,853.44	258,954.05	322,610.58	6,191,418.07
1) 處置或報廢		5,609,853.44	258,954.05	322,610.58	6,191,418.07
期末數	44,105,930.37	118,271,382.38	2,865,550.92	9,546,237.34	174,789,101.01
減值準備					
期初數	801,472.68	1,363,570.79	3,900.00	142,958.20	2,311,901.67
本期增加金額	2,299,059.21	9,093,836.76		35,625.91	11,428,521.88
1) 計提	2,299,059.21	9,093,836.76		35,625.91	11,428,521.88
本期減少金額		69,436.15		1,133.88	70,570.03
1) 處置或報廢		69,436.15		1,133.88	70,570.03
期末數	3,100,531.89	10,387,971.40	3,900.00	177,450.23	13,669,853.52
賬面價值					
期末賬面價值	79,643,854.13	37,449,220.85	1,872,518.39	3,183,657.69	122,149,251.06
期初賬面價值	85,896,576.87	53,794,201.18	2,024,725.10	3,824,236.87	145,539,740.02

註：因公司滴灌帶及滴灌配件業務模式變更，對存在減值跡像的固定資產計提減值準備

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 9. 固定資產(續)

##### (2) 暫時閑置固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
房屋及建築物	7,115,183.69	4,417,819.40	2,355,406.20	341,958.09	
機器設備	70,402,979.94	58,471,067.34	9,808,338.50	2,123,574.10	
運輸設備	351,717.05	334,704.36	15,363.19	1,649.50	
辦公及其他設備	3,364,574.18	3,147,548.58	64,728.61	152,296.99	
小計	81,234,454.86	66,371,139.68	12,243,836.50	2,619,478.68	

##### (3) 經營租出固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	19,344,263.99
機器設備	337,815.41
辦公及其他設備	232,510.75
小計	19,914,590.15

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 9. 固定資產(續)

##### (4) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
本公司部分房屋及建築物	21,129,095.12	正在辦理中(附註)
天誠節水部分房屋及建築物	17,011,695.82	正在辦理中
小計	38,140,790.94	

附註： 期末賬面價值9,562,113.24元的房屋建築物的房屋土地所有權歸屬於新疆天業股份有限公司，房產證書正在協商辦理中

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 10. 在建工程

##### (1) 明細情況

項目	期末數		上年年末數			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
現代農業科技示範基地項目	2,507,698.96		2,507,698.96	983,972.34		983,972.34
寶龍山生產建設基地				556,358.04		556,358.04
滴灌帶產品質量追溯信息化系統改造				450,442.48		450,442.48
EAS供應鏈項目				232,090.87		232,090.87
維蒙特公司辦公室裝修工程				205,201.83		205,201.83
南部縣扶貧示範基地管理房						
建設工程	1,476,989.99		1,476,989.99			
高性能壓力補償式灌水器的開發與應用	781,501.16		781,501.16			
棉花機械採收打包專用膜國產化開發與應用	681,415.88		681,415.88			
電梯技改項目	167,001.43		167,001.43			
零星項目				95,764.40		95,764.40
合計	5,614,607.42		5,614,607.42	2,523,829.96		2,523,829.96

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 10. 在建工程(續)

##### (2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數(萬元)	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末數
現代農業科技示範基地項目	300.00	983,972.34	1,523,726.62			<b>2,507,698.96</b>
寶龍山生產建設基地	907.07	556,358.04			556,358.04	
滴灌帶產品質量追溯信息化系統改造	96.50	450,442.48		450,442.48		
EAS供應鏈項目	35.00	232,090.87			232,090.87	
維蒙特公司辦公室裝修工程	40.00	205,201.83	4,334.82		209,536.65	
南部縣扶貧示範基地管理房建設工程	200.00		1,476,989.99			<b>1,476,989.99</b>
高性能壓力補償式灌水器的開發與應用	100.00		781,501.16			<b>781,501.16</b>
棉花機械採收打包專用膜國產化開發與應用	900.00		681,415.88			<b>681,415.88</b>
電梯技改項目	30.00		167,001.43			<b>167,001.43</b>
零星項目	10.00	95,764.40		25,221.24	70,543.16	
小計		2,523,829.96	4,634,969.90	475,663.72	1,068,528.72	<b>5,614,607.42</b>

(續上表)

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 10. 在建工程(續)

##### (2) 重要在建工程項目本期變動情況(續)

工程名稱	工程累計投入		利息資本化累 計金額	本期利息資本 化金額	本期利息資本 化率(%)	資金來源
	估預算比例 (%)	工程進度(%)				
現代農業科技示範基地項目	83.59	83.59				自籌
寶龍山生產建設基地	6.13	100.00				自籌
滴灌帶產品質量追溯信息化 系統改造	46.68	100.00				自籌
EAS供應鏈項目	66.31	100.00				自籌
維蒙特公司辦公室裝修工程	52.38	100.00				自籌
南部縣扶貧示範基地管理房 建設工程	73.85	73.85				自籌
高性能壓力補償式灌水器的 開發與應用	78.15	78.15				自籌
棉花機械採收打包專用膜 國產化開發與應用	7.57	7.57				自籌
電梯技改項目	55.67	55.67				自籌
零星項目	95.76	100.00				自籌
小計						



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 11. 生產性生物資產

項目	種植業 柑橘樹	合計
賬面原值		
期初數	20,613,190.14	20,613,190.14
本期增加金額	8,788,464.50	8,788,464.50
1) 外購	8,788,464.50	8,788,464.50
本期減少金額		
1) 處置		
期末數	29,401,654.64	29,401,654.64
累計折舊		
期初數		
本期增加金額	299,410.27	299,410.27
1) 計提	299,410.27	299,410.27
本期減少金額		
1) 處置		
期末數	299,410.27	299,410.27
減值準備		
期初數		
本期增加金額		
1) 計提		
本期減少金額		
1) 處置		
期末數		
賬面價值		
期末賬面價值	29,102,244.37	29,102,244.37
期初賬面價值	20,613,190.14	20,613,190.14

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 12. 使用權資產

項目	房屋及建築物	土地使用權	機器設備	運輸工具	合計
賬面原值					
期初數					
本期增加金額	9,637,690.19	40,522,270.45	3,918,032.34	169,375.30	54,247,368.28
1) 租入	9,637,690.19	40,522,270.45	3,918,032.34	169,375.30	54,247,368.28
本期減少金額					
1) 處置					
期末數	9,637,690.19	40,522,270.45	3,918,032.34	169,375.30	54,247,368.28
累計折舊					
期初數					
本期增加金額	3,236,457.86	2,147,885.56	1,424,739.04	41,199.39	6,850,281.85
1) 計提	3,236,457.86	2,147,885.56	1,424,739.04	41,199.39	6,850,281.85
本期減少金額					
1) 處置					
期末數	3,236,457.86	2,147,885.56	1,424,739.04	41,199.39	6,850,281.85
減值準備					
期初數					
本期增加金額					
1) 計提					
本期減少金額					
1) 處置					
期末數					
賬面價值					
期末賬面價值	6,401,232.33	38,374,384.89	2,493,293.30	128,175.91	47,397,086.43
期初賬面價值					

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 13. 無形資產

##### (1) 明細情況

項目	土地使用權	專利權	ERP軟件	非專利技術	合計
賬面原值					
期初數	17,873,559.51	2,057,542.58	33,605.63	2,018,300.00	21,983,007.72
本期增加金額		5,748,048.64			5,748,048.64
1) 內部研發		5,748,048.64			5,748,048.64
本期減少金額		1,198,584.00			1,198,584.00
1) 處置		1,198,584.00			1,198,584.00
期末數	17,873,559.51	6,607,007.22	33,605.63	2,018,300.00	26,532,472.36
累計攤銷					
期初數	3,927,838.33	1,531,959.72	25,485.95	1,110,064.92	6,595,348.92
本期增加金額	482,773.08	1,243,326.73	5,128.20	403,659.96	2,134,887.97
1) 計提	482,773.08	1,243,326.73	5,128.20	403,659.96	2,134,887.97
本期減少金額		1,178,607.60			1,178,607.60
1) 處置		1,178,607.60			1,178,607.60
期末數	4,410,611.41	1,596,678.85	30,614.15	1,513,724.88	7,551,629.29
減值準備					
期初數					
本期增加金額					
1) 計提					
本期減少金額					
1) 處置					
期末數					
賬面價值					
期末賬面價值	13,462,948.10	5,010,328.37	2,991.48	504,575.12	18,980,843.07
期初賬面價值	13,945,721.18	525,582.86	8,119.68	908,235.08	15,387,658.80

期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為26.40%。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 13. 無形資產(續)

##### (2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	上年年末數
香港以外	13,462,948.10	13,945,721.18
其中：中期租賃	13,462,948.10	13,945,721.18
小計	13,462,948.10	13,945,721.18

##### (3) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
天誠節水土地使用權	2,014,210.65	正在辦理中
小計	2,014,210.65	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 14. 開發支出

##### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		其他	期末數
		內部開發 支出	其他	確認為無形 資產	轉入當期 損益		
新疆綠洲農業現代高效節水系統 關鍵技術及產品的研發與 示範	5,038,104.21	284,943.60		5,323,047.81			
棉花機械採收打包專用膜國產化 開發與應用	2,042,405.31	5,002,448.83					7,044,854.14
乾旱和寒冷地區整裝式塑料廁所 開發應用	424,955.02	45.81		425,000.83			
主要作物精準水肥一體化技術與 裝備研發與示範	638,834.09	788,437.03					1,427,271.12
合計	8,144,298.63	6,075,875.27		5,748,048.64			8,472,125.26

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 14. 開發支出(續)

##### (2) 其他說明

公司以小試完成作為研究階段和開發階段的劃分依據，以小試完成作為資本化開始的時點，資本化的具體依據為研發項目開發的新產品將給公司帶來經濟利益的流入。

#### 15. 長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末數
維修工程	6,875,682.32	2,353,184.43	2,097,612.89		<b>7,131,253.86</b>
合計	6,875,682.32	2,353,184.43	2,097,612.89		<b>7,131,253.86</b>

#### 16. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

##### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		上年年末數	
	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性 差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	<b>21,661,937.83</b>	<b>2,395,956.11</b>	16,638,259.36	2,668,991.02
可抵扣虧損	<b>4,209,423.58</b>	<b>210,471.18</b>	4,086,753.64	817,350.73
合計	<b>25,871,361.41</b>	<b>2,606,427.29</b>	20,725,013.00	3,486,341.75

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 16. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

##### (2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	上年年末數
可抵扣暫時性差異	<b>89,902,243.49</b>	50,226,849.16
可抵扣虧損	<b>77,279,444.45</b>	72,020,998.08
小計	<b>167,181,687.94</b>	122,247,847.24

##### (3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	上年年末數	備註
2021年		21,774,924.29	
2022年	<b>1,744,744.84</b>	1,735,217.55	
2023年	<b>27,625,709.64</b>	27,625,709.64	
2024年	<b>14,787,688.92</b>	14,842,873.53	
2025年	<b>5,211,445.48</b>	6,042,273.07	
2026年	<b>27,909,855.57</b>		
小計	<b>77,279,444.45</b>	72,020,998.08	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 17. 其他非流動資產

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付購置長期資產款	152,600.00		152,600.00	118,775.00		118,775.00
合計	152,600.00		152,600.00	118,775.00		118,775.00

#### 18. 短期借款

項目	期末數	上年年末數
保證借款	33,038,820.84	50,054,861.11
信用借款	10,379,279.70	3,003,708.33
合計	43,418,100.54	53,058,569.44

#### 19. 應付賬款

##### (1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
貨款	190,642,882.22	182,244,570.47
工程款及設備款	41,369,431.37	42,054,808.26
合計	232,012,313.59	224,299,378.73



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 19. 應付賬款(續)

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數
1年以內	165,309,722.77
1-2年	32,120,579.06
2-3年	6,205,189.72
3年以上	28,376,822.04
合計	232,012,313.59

#### 20. 合同負債

項目	期末數	上年年末數
預收貨款	44,788,231.80	36,102,357.13
預收工程款	3,353,550.10	914,103.20
合計	48,141,781.90	37,016,460.33

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 21. 應付職工薪酬

##### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	7,871,946.75	54,895,950.22	55,309,974.94	<b>7,457,922.03</b>
離職後福利				
— 設定提存計劃	504,419.91	8,494,058.75	8,666,203.66	<b>332,275.00</b>
辭退福利		193,503.05	193,503.05	
合計	8,376,366.66	63,583,512.02	64,169,681.65	<b>7,790,197.03</b>

##### (2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和 補貼	2,691,014.39	43,327,230.41	42,988,405.84	<b>3,029,838.96</b>
職工福利費	2,661.60	2,955,307.22	2,932,668.82	<b>25,300.00</b>
社會保險費	106,476.47	3,843,714.89	3,797,967.09	<b>152,224.27</b>
其中：醫療保險費	103,684.03	3,670,179.77	3,621,639.53	<b>152,224.27</b>
工傷保險費	359.58	168,333.00	168,692.58	
生育保險費	2,432.86	5,202.12	7,634.98	
住房公積金	85,025.00	3,952,059.21	3,999,243.21	<b>37,841.00</b>
工會經費和職工教育 經費	4,986,769.29	809,638.49	1,583,689.98	<b>4,212,717.80</b>
董事長獎勵基金		8,000.00	8,000.00	
小計	7,871,946.75	54,895,950.22	55,309,974.94	<b>7,457,922.03</b>

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 21. 應付職工薪酬(續)

##### (3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	37,661.72	5,995,864.79	6,033,526.51	
失業保險費	1,136.48	184,478.61	185,615.09	
企業年金繳費	465,621.71	2,313,715.35	2,447,062.06	<b>332,275.00</b>
小計	504,419.91	8,494,058.75	8,666,203.66	<b>332,275.00</b>

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

根據《新疆天業(集團)有限公司企業年金方案》規定，本公司及子公司為職工繳納企業年金，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，按照其年金個人賬戶上的累積額(含本金和投資收益)一次性全額領取。

根據年報「三、重要會計政策及會計評估 — (二十)。職工薪酬 — 3.離職後福利的會計處理方法」中離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。根據上市規則附錄十六第26(2)段，公司只存在供款計劃，主要為養老保險金，失業保險費及企業年金，公司均不可動用為其存繳的養老保險金及企業年金，而公司職工在達到國家規定的退休年齡時，才可領取其繳納的養老保險金及企業年金。同時本公司並不適用界定利益計劃(設定收益計劃)。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 22. 應交稅費

項目	期末數	上年年末數
增值稅	2,050,265.27	680,163.97
代扣代繳個人所得稅	212,366.46	160,726.48
企業所得稅	132,303.07	1,033,093.06
印花稅	80,666.01	148,144.21
城市維護建設稅	174,458.62	44,007.35
教育費附加	73,761.27	19,089.25
地方教育附加	57,448.24	19,034.18
土地使用稅		36,000.00
環境保護稅	14,267.33	12,459.77
房產稅	35,872.16	
合計	2,831,408.43	2,152,718.27

#### 23. 其他應付款

項目	期末數	上年年末數
往來款	14,316,036.27	3,822,542.38
代收代付款項	7,085,370.93	10,946,987.70
押金保證金	5,612,213.52	4,370,540.09
員工借款	420,382.66	900,689.24
預提費用	6,588,838.49	5,945,457.73
其他	895,556.80	217,249.60
合計	34,918,398.67	26,203,466.74

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 24. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	上年年末數
一年內到期的租賃負債	5,846,769.64	
合計	5,846,769.64	

#### 25. 其他流動負債

項目	期末數	上年年末數
待轉銷項稅額	3,919,171.61	3,096,841.42
合計	3,919,171.61	3,096,841.42

#### 26. 租賃負債

項目	期末數	上年年末數
尚未支付的租賃付款額	59,724,080.87	
減：未確認融資費用	16,108,124.41	
合計	43,615,956.46	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 27. 遞延收益

##### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助					
— 與資產相關	7,078,621.82	1,680,000.00	1,269,054.05	<b>7,489,567.77</b>	政府撥付資金
政府補助					
— 與收益相關	3,723,792.56	4,956,510.21	2,779,385.68	<b>5,900,917.09</b>	政府撥付資金
合計	10,802,414.38	6,636,510.21	4,048,439.73	<b>13,390,484.86</b>	

##### (2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期計入當期 損益或沖減相關		期末數	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	成本金額 (附註)		
節水灌溉技術產品產業化推廣項目	3,728,621.82		1,200,000.00	<b>2,528,621.82</b>	與資產相關
棉花機械採收打包專用膜國產化開發與應用	1,200,000.00	1,300,000.00		<b>2,500,000.00</b>	與資產相關
主要作物精準水肥一體化技術和裝備研發及 應用示範	650,000.00	380,000.00	69,054.05	<b>960,945.95</b>	與資產相關
新疆綠洲農業現代高效節水系統關鍵技術及產品的 研發與示範	1,500,000.00			<b>1,500,000.00</b>	與資產相關
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範		1,480,000.00		<b>1,480,000.00</b>	與收益相關

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 27. 遞延收益(續)

##### (2) 政府補助明細情況(續)

項目	期初數	本期計入當期 損益或沖減相關		期末數	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	成本金額 (附註)		
高性能壓力補償式灌水器開發與應用		704,830.97	98,547.76	606,283.21	與收益相關
農業節水增效關鍵技術集成示範與信息化服務系統 建設應用		603,000.00	1,228.00	601,772.00	與收益相關
中烏高效節水農業灌溉技術培訓班	524,815.28			524,815.28	與收益相關
新疆綠洲農業現代高效節水系統關鍵技術及產品的 研發與示範	835,188.72		319,345.32	515,843.40	與收益相關
主要作物精準水肥一體化技術和裝備研發及應用 示範		140,000.00	122,342.34	17,657.66	與收益相關
綠洲現代農業灌溉技術與產品研發重點實驗室	494,723.21		7,888.44	486,834.77	與收益相關
烏茲別克斯坦棉花膜下滴灌綜合配套技術研究與 示範	2,308.99	400,000.00	54,172.43	348,136.56	與收益相關
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	93,188.02	188,679.24	18,858.06	263,009.20	與收益相關

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 27. 遞延收益(續)

##### (2) 政府補助明細情況(續)

項目	期初數	本期計入當期 損益或沖減相關		期末數	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	成本金額 (附註)		
兵團人才發展專項	100,000.00	270,000.00	200,000.00	170,000.00	與收益相關
乾旱區現代灌區與智慧農業技術體系研究與示範		150,000.00	8,124.44	141,875.56	與收益相關
現代節水農業科技示範基地		140,000.00	7,635.90	132,364.10	與收益相關
新疆棉花智能滴灌施肥控制系統推廣示範	431,233.34		298,989.42	132,243.92	與收益相關
不同作物專用高效節水灌溉技術模式研究與集成		143,000.00	17,089.60	125,910.40	與收益相關
兵團農業攻關項目	100,000.00			100,000.00	與收益相關
南疆特色林果節水設備研發和水肥高效利用關鍵技術集成與示範項目		240,000.00	146,500.90	93,499.10	與收益相關
農田排水控鹽關鍵技術與新產品開發	100,998.70		69,811.10	31,187.60	與收益相關
經濟作物水肥一體化田間管網系統優化配置模式研究與示範	319,358.86		295,821.84	23,537.02	與收益相關



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 27. 遞延收益(續)

##### (2) 政府補助明細情況(續)

項目	期初數	本期計入當期 損益或沖減相關		期末數	與資產相關/ 與收益相關
		本期新增 補助金額	成本金額 (附註)		
微灌系統施肥裝置改進及首部樞紐優化	36,153.08		30,205.77	5,947.31	與收益相關
收第三師科學技術局2021年新疆天業農業節水農業 有限公司科技人才項目金		100,000.00		100,000.00	與收益相關
科技創新環境和能力提升計劃 - 創業平台和基地建 設計劃	154,489.83		154,489.83		與收益相關
師市人才發展專項費用	60,000.00	144,000.00	204,000.00		與收益相關
第三批國家「萬人計劃」科技創新領軍人才	471,334.53		471,334.53		與收益相關
中小企業發展專項		200,000.00	200,000.00		與收益相關
高效節水灌溉工程建設標準		5,000.00	5,000.00		與收益相關
2021年度師市科協資助學會重點項目		5,000.00	5,000.00		與收益相關
2021年師市人才發展專項款		23,000.00	23,000.00		與收益相關
援疆幹部人才專項經費		20,000.00	20,000.00		與收益相關
小計	10,802,414.38	6,636,510.21	4,048,439.73	13,390,484.86	

附註：政府補助本期計入當期損益金額情況詳見本財務報表附註五(四)2之說明

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 28. 股本

項目	期初數	本期增減變動(減少以「-」表示)				小計	期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
非流通股份	317,121,560.00						317,121,560.00
境內法人持股	317,121,560.00						317,121,560.00
無限售條件股份	202,400,000.00						202,400,000.00
H股	202,400,000.00						202,400,000.00
合計	519,521,560.00						519,521,560.00

#### 29. 資本公積

##### (1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價(股本溢價)	15,737,140.18	460,998.78		16,198,138.96
其他資本公積	10,000,000.00			10,000,000.00
合計	25,737,140.18	460,998.78		26,198,138.96

##### (2) 其他說明

本期變動系處置子公司天誠節水部分股權所致。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (一) 合併資產負債表項目註釋(續)

#### 30. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	29,390,808.07			<b>29,390,808.07</b>
任意盈餘公積	5,333,289.20			<b>5,333,289.20</b>
合計	34,724,097.27			<b>34,724,097.27</b>

#### 31. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
期初未分配利潤	<b>-9,679,091.17</b>	-10,329,050.11
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	<b>-66,836,302.00</b>	649,958.94
期末未分配利潤	<b>-76,515,393.17</b>	-9,679,091.17

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋

#### 1. 營業收入／營業成本

##### (1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
主營業務收入	1,061,427,902.55	1,000,920,173.70	674,510,139.61	587,464,528.34
其他業務收入	50,190,126.11	41,445,058.10	32,047,968.05	31,335,298.64
合計	1,111,618,028.66	1,042,365,231.80	706,558,107.66	618,799,826.98
其中：與客戶之間的 合同產生的收入	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33	705,171,593.53	618,603,793.67

##### (2) 與客戶之間的合同產生的收入按主要類別的分解信息

#### 1) 收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	50,938,339.73	43,480,716.88	168,462,106.95	150,017,032.40
PVC管／PE管	285,668,724.94	259,436,666.02	343,484,392.98	289,904,150.70
工程收入	224,451,673.20	202,150,739.32	162,563,639.68	147,543,345.24
商貿	500,369,164.68	495,852,051.48		
其他業務收入	47,489,013.22	39,882,744.63	30,661,453.92	31,139,265.33
小計	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33	705,171,593.53	618,603,793.67

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 1. 營業收入／營業成本(續)

(2) 與客戶之間的合同產生的收入按主要類別的分解信息(續)

##### 2) 收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
境內	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33	705,171,593.53	618,603,793.67
小計	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33	705,171,593.53	618,603,793.67

##### 3) 收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	884,465,242.57	542,607,953.85
在某一時段內確認收入	224,451,673.20	162,563,639.68
小計	1,108,916,915.77	705,171,593.53

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為24,004,494.52元。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
土地使用稅	1,376,643.80	1,462,985.76
城市維護建設稅	958,113.15	1,110,794.85
印花稅	689,810.24	481,875.11
房產稅	499,652.15	593,613.85
教育費附加	447,736.68	576,582.10
地方教育附加	311,317.70	385,038.80
車船稅	16,092.30	12,113.43
環境保護稅	741.95	
水利建設基金		2,682.10
合計	4,300,107.97	4,625,686.00

#### 3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數 (經調整列式)
工資福利費及社會保險	14,249,452.33	14,720,736.12
銷售服務費	7,203,019.84	4,836,292.81
招標費	1,212,944.29	578,952.90
折舊費	810,478.41	819,340.02
租賃費	780,603.48	889,605.22
差旅費	748,564.95	1,041,530.49
物料消耗	98,870.74	2,987,612.35
其他	1,612,643.77	2,402,276.04
合計	26,716,577.81	28,276,345.95

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 4. 管理費用

##### (1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
工資福利費	<b>24,889,391.75</b>	22,973,922.97
折舊攤銷費	<b>3,560,795.66</b>	4,514,782.08
服務費	<b>4,905,541.13</b>	3,972,203.43
中介機構服務費	<b>4,461,362.22</b>	3,687,747.91
停工損失	<b>1,886,251.77</b>	2,500,460.18
差旅費	<b>1,248,609.92</b>	1,200,677.70
租賃費	<b>1,431,395.30</b>	717,204.67
小車費用	<b>323,703.76</b>	349,195.01
水電暖費用	<b>494,464.34</b>	319,410.21
辦公費	<b>757,744.02</b>	293,999.72
其他	<b>3,495,870.89</b>	2,075,230.27
合計	<b>47,455,130.76</b>	42,604,834.15

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金75.00萬元(2020年度：70.00萬元)。

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 5. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	2,410,076.97	1,755,554.83
材料	2,167,210.52	5,226,863.18
勞務費	323,280.02	1,225,048.95
技術開發費	1,044,961.47	428,219.61
差旅費	149,661.35	198,305.53
試驗檢測費	319,948.96	45,913.55
其他支出	1,292,814.33	956,728.07
合計	7,707,953.62	9,836,633.72

#### 6. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	3,874,065.10	2,605,397.98
減：利息收入	578,562.66	992,198.55
匯兌損益	278.83	1,559.45
手續費	157,717.43	156,204.16
合計	3,453,498.70	1,770,963.04



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 7. 其他收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期
			非經常性損益的 金額
與資產相關的政府補助(附註)	1,269,054.05	1,200,000.00	1,269,054.05
與收益相關的政府補助(附註)	3,648,826.72	4,922,411.69	3,648,826.72
代扣個人所得稅手續費返還	16,461.33	22,780.00	16,461.33
合計	4,934,342.10	6,145,191.69	4,934,342.10

附註：本期計入其他收益的政府補助情況詳見本財務報表附註五(四)2之說明

#### 8. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益	<b>-644,860.83</b>	13,484.77
期貨交易收益		663,921.66
處置長期股權投資收益		28,500.00
合計	<b>-644,860.83</b>	705,906.43

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 9. 信用減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	-14,361,537.20	-4,255,589.12
合計	-14,361,537.20	-4,255,589.12

#### 10. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
存貨跌價損失	-22,029,593.58	-3,869,949.98
固定資產減值損失	-11,428,521.88	-577,815.77
合計	-33,458,115.46	-4,447,765.75

#### 11. 資產處置收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期
			非經常性損益的 金額
固定資產處置收益	419,719.05	1,142,158.10	419,719.05
無形資產處置收益	-19,976.40		-19,976.40
合計	399,742.65	1,142,158.10	399,742.65

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 12. 營業外收入

項目	本期數	上年同期數	計入本期
			非經常性損益的 金額
無需支付的往來款	881,189.58	1,349,112.20	881,189.58
罰沒收入	92,140.21	96,053.02	92,140.21
其他	39,117.76	213,758.14	39,117.76
合計	1,012,447.55	1,658,923.36	1,012,447.55

#### 13. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期
			非經常性損益的 金額
賠償違約金	165,866.62	308,527.16	165,866.62
罰款支出	26,382.15	30,900.95	26,382.15
其他	154,112.32	90,419.43	154,112.32
合計	346,361.09	429,847.54	346,361.09

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (二) 合併利潤表項目註釋(續)

#### 14. 所得稅費用

##### (1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	1,081,096.06	1,388,371.13
遞延所得稅費用	890,012.97	-2,282,474.80
合計	1,971,109.03	-894,103.67

##### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	-62,844,814.28	1,162,794.99
按母公司稅率計算的所得稅費用	-9,426,722.14	174,419.24
子公司適用不同稅率的影響	1,675,981.10	-194,454.53
調整以前期間所得稅的影響	-10,638.91	-7,470.47
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	225,584.75	731,910.06
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-111,263.81	-3,155,641.80
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	10,083,306.40	2,626,682.22
研發費用加計扣除的影響	-465,138.36	-1,069,548.39
所得稅費用	1,971,109.03	-894,103.67

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋

#### 1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
利息收入	578,562.66	992,198.55
收到的保證金、往來款及備用金等	8,583,906.32	45,165,373.91
收到的政府補助	7,405,951.25	9,344,169.82
收到的其他營業外收入	138,119.68	111,013.12
合計	16,706,539.91	55,612,755.40

#### 2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付的銷售費用、管理費用、研發費用和 開發支出	28,484,465.68	48,990,876.82
支付的財務手續費	157,717.43	156,204.16
支付的保證金、押金及往來資金	6,430,645.96	63,703,826.90
支付的營業外支出及租金款	26,382.15	405,472.61
合計	35,099,211.22	113,256,380.49

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 3. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
取得子公司泓瑞塑化的現金淨額	5,716,558.17	
合計	5,716,558.17	

#### 4. 收到其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數 (經調整列式)	上年同期數
處置子公司天誠節水少數股權	2,201,251.00	
合計	2,201,251.00	

#### 5. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付的租賃款項	6,796,155.31	
合計	6,796,155.31	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料

##### (1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期數 (經調整列式)	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-64,815,923.31	2,056,898.66
加：資產減值準備	47,819,652.66	8,703,354.87
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	14,269,694.12	15,232,557.20
使用權資產折舊	6,850,281.85	
無形資產攤銷	2,134,887.97	1,002,409.83
長期待攤費用攤銷	2,097,612.89	1,817,153.41
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-399,742.65	-1,142,158.10
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	3,874,343.93	2,606,957.43
投資損失(收益以「-」號填列)	644,860.83	-705,906.43
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	879,914.46	-2,282,474.80
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	7,084,580.35	-27,157,881.63
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	21,640,221.54	2,209,977.13
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	6,770,597.90	42,522,599.63
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	48,850,982.54	44,863,487.20

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料(續)

##### (1) 現金流量表補充資料(續)

補充資料	本期數	上年同期數
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動： 債務轉為資本 一年內到期的可轉換公司債券 融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	144,117,032.09	115,370,689.73
減：現金的期初餘額	115,370,689.73	62,507,864.36
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	28,746,342.36	52,862,825.37

##### (2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期數
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	4,581,200.00
其中：泓瑞塑化	4,581,200.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	10,297,758.17
其中：泓瑞塑化	10,297,758.17
取得子公司支付的現金淨額	-5,716,558.17



## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料(續)

##### (3) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	上年年末數
1) 現金	<b>144,117,032.09</b>	115,370,689.73
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	<b>144,102,125.18</b>	115,355,782.82
可隨時用於支付的其他貨幣資金	<b>14,906.91</b>	14,906.91
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	<b>144,117,032.09</b>	115,370,689.73
其中：母公司或集團內子公司使用 受限制的現金及現金等價物		

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (三) 合併現金流量表項目註釋(續)

#### 6. 現金流量表補充資料(續)

(4) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	23,276,952.21	12,564,000.00
其中：支付貨款	23,276,952.21	12,564,000.00

### (四) 其他

#### 1. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	4,210,796.85	詳見五(一)1(2)
合計	4,210,796.85	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 2. 政府補助

##### (1) 明細情況

##### 1) 與資產相關的政府補助

總額法

項目	期初遞延收益	本期新增補助	本期攤銷	期末遞延收益	本期攤銷列報	
					項目	說明
節水灌溉技術產品產業化推廣項目	3,728,621.82		1,200,000.00	2,528,621.82	其他收益	師財建(2010)89號
新疆綠洲農業現代高效節水系統關鍵技術及產品的研發與示範	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	師市科發(2018)50號
棉花機械採收打包專用膜國產化開發與應用	1,200,000.00	1,300,000.00		2,500,000.00	其他收益	兵財教(2020)25號
主要作物精準水肥一體化技術和裝備研發及應用示範	650,000.00	380,000.00	69,054.05	960,945.95	其他收益	兵財教(2020)25號
小計	7,078,621.82	1,680,000.00	1,269,054.05	7,489,567.77		

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 2. 政府補助(續)

##### (1) 明細情況(續)

2) 與收益相關，且用於補償公司以後期間的相關成本費用或損失的政府補助

項目	期初遞延收益	本期新增補助	本期結轉	期末遞延收益	本期結轉	說明
					列報項目	
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範		1,480,000.00		1,480,000.00	其他收益	
高性能壓力補償式灌水器開發與應用		704,830.97	98,547.76	606,283.21	其他收益	
農業節水增效關鍵技術集成示範與 信息化服務系統建設應用		603,000.00	1,228.00	601,772.00	其他收益	
中烏高效節水農業灌溉技術培訓班	524,815.28			524,815.28	其他收益	
新疆綠洲農業現代高效節水系統關鍵 技術及產品的研發與示範	835,188.72		319,345.32	515,843.40	其他收益	
綠洲現代農業灌排技術與產品研發重點 實驗室	494,723.21		7,888.44	486,834.77	其他收益	
烏茲別克斯坦棉花膜下滴灌綜合配套 技術研究與示範	2,308.99	400,000.00	54,172.43	348,136.56	其他收益	
國家一帶一路農業標準化國際合作 示範區	93,188.02	188,679.24	18,858.06	263,009.20	其他收益	
兵團人才發展專項	100,000.00	270,000.00	200,000.00	170,000.00	其他收益	
乾旱區現代灌區與智慧農業技術體系 研究與示範		150,000.00	8,124.44	141,875.56	其他收益	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 2. 政府補助(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 與收益相關，且用於補償公司以後期間的相關成本費用或損失的政府補助(續)

項目	期初遞延收益	本期新增補助	本期結轉	期末遞延收益	本期結轉	說明
					列報項目	
現代節水農業科技示範基地		140,000.00	7,635.90	132,364.10	其他收益	
新疆棉花智能滴灌施肥控制系統推廣 示範	431,233.34		298,989.42	132,243.92	其他收益	
不同作物專用高效節水灌溉技術模式 研究與集成		143,000.00	17,089.60	125,910.40	其他收益	
兵團農業攻關項目	100,000.00			100,000.00	其他收益	
第三師科學技術局2021年新疆天業農 業節水農業有限公司科技人才 項目金		100,000.00		100,000.00	其他收益	
南疆特色林果節水設備研發和水肥高效 利用關鍵技術集成與示範項目		240,000.00	146,500.90	93,499.10	其他收益	
農田排水控鹽關鍵技術與新產品開發	100,998.70		69,811.10	31,187.60	其他收益	
經濟作物水肥一體化田間管網系統優化 配置模式研究與示範	319,358.86		295,821.84	23,537.02	其他收益	
主要作物精準水肥一體化技術和裝備 研發及應用示範		140,000.00	122,342.34	17,657.66	其他收益	

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 2. 政府補助(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 與收益相關，且用於補償公司以後期間的相關成本費用或損失的政府補助(續)

項目	期初遞延收益	本期新增補助	本期結轉	期末遞延收益	本期結轉	說明
					列報項目	
微灌系統施肥裝置改進及首部樞紐優化	36,153.08		30,205.77	5,947.31	其他收益	
科技創新環境和能力提升計劃 - 創業 平台和基地建設計劃	154,489.83		154,489.83		其他收益	
師市人才發展專項費用	60,000.00	144,000.00	204,000.00		其他收益	
第三批國家「萬人計劃」科技創新領軍 人才	471,334.53		471,334.53		其他收益	
中小企業發展專項		200,000.00	200,000.00		其他收益	
高效節水灌溉工程建設標準		5,000.00	5,000.00		其他收益	
2021年度師市科協資助學會重點項目		5,000.00	5,000.00		其他收益	
2021年師市人才發展專項款		23,000.00	23,000.00		其他收益	
援疆幹部人才專項經費		20,000.00	20,000.00		其他收益	
小計	3,723,792.56	4,956,510.21	2,779,385.68	5,900,917.09		

## 五、合併財務報表項目註釋(續)

### (四) 其他(續)

#### 2. 政府補助(續)

##### (1) 明細情況(續)

3) 與收益相關，且用於補償公司已發生的相關成本費用或損失的政府補助

項目	金額	列報項目	說明
第三師工業和信息化局 2020年度升規納限企業 獎勵	300,000.00	其他收益	
兵團石河子高新技術產業開 發區管理委員會高新技 術企業復審獎金	200,000.00	其他收益	
穩崗補貼	120,373.93	其他收益	
新疆兵團第八師工業和信息 化局「小升規」獎勵資金	100,000.00	其他收益	
其他小額補助	149,067.11	其他收益	
小計	869,441.04		

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為4,917,880.77元。

## 六、合併範圍的變更

### (一) 非同一控制下企業合併

#### 1. 本期發生的非同一控制下企業合併

##### (1) 基本情況

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式
泓瑞塑化	2021年6月	4,581,200.00	34.06	現金增資

(續上表)

被購買方名稱	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤
泓瑞塑化	2021年6月23日	被購買方辦妥工商變更登記	456,195,249.42	1,434,063.54

##### (2) 其他說明

根據公司與泓瑞塑化、鄧紅文和李陽等於2021年5月簽訂的《增資擴股協議》，公司以1.4778元/股的價格，向泓瑞塑化增資310萬股，佔增資後泓瑞塑化34.06%的股權比例，總投資金額為458.12萬元，溢價部分148.12萬元，計入泓瑞塑化資本公積。公司已於2021年6月22日支付全部458.12萬元增資款。



## 六、合併範圍的變更(續)

### (一) 非同一控制下企業合併(續)

#### 2. 合併成本及商譽

項目	泓瑞塑化
合併成本	
現金	4,581,200.00
合併成本合計	4,581,200.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	4,581,200.00
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	

#### 3. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	泓瑞塑化	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產	44,860,569.19	42,628,979.98
貨幣資金	10,297,758.17	10,297,758.17
應收款項	4,381,697.48	4,381,697.48
預付款項	12,929,695.12	12,929,695.12
存貨	13,751,039.92	11,519,450.71
其他流動資產	3,356,925.97	3,356,925.97
固定資產	133,354.02	133,354.02
遞延所得稅資產	10,098.51	10,098.51
負債	31,410,187.51	31,410,187.51
預收款項	2,087,154.40	2,087,154.40
應交稅費	28,929.32	28,929.32
其他應付款	29,294,103.79	29,294,103.79
淨資產	13,450,381.68	11,218,792.47
減：少數股東權益		
取得的淨資產	13,450,381.68	11,218,792.47

## 六、合併範圍的變更(續)

### (二) 其他原因的合併範圍變動

#### 合併範圍減少

公司名稱	股權處置方式	股權處置時點	處置日淨資產	期初至處置日
				淨利潤
哈密天業紅星節水 灌溉有限責任公司 (以下簡稱哈密 天業)	清算	2021年1月30日	9,408,223.28	-5,005.00

## 七、在其他主體中的權益

### (一) 在重要子公司中的權益

#### 1. 重要子公司的構成

##### (1) 基本情況

子公司 名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式	企業類型	實收資本金額
				直接	間接			
奎屯節水	新疆奎屯市	新疆奎屯市	製造業	100.00		設立	有限責任公司	12,000,000.00
阿克蘇 天業	新疆阿克蘇市	新疆阿克蘇市	製造業	100.00		設立	有限責任公司	40,000,000.00
天誠節水	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	70.00		設立	有限責任公司	27,100,000.00
遼寧天業	遼寧鐵嶺市	遼寧鐵嶺市	製造業	100.00		設立	有限責任公司	10,000,000.00
甘肅天業	甘肅省張掖市	甘肅省張掖市	製造業	100.00		同一控制下 企業 合併	有限責任公司	78,550,000.00
南疆節水	新疆圖木舒克市	新疆圖木舒克市	製造業	100.00		設立	有限責任公司	20,000,000.00
智慧農業	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	70.00		設立	其他有限責任公司	1,852,483.31
中新農 節水	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	59.00		設立	其他有限責任公司	10,000,000.00

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在重要子公司中的權益(續)

#### 1. 重要子公司的構成(續)

##### (1) 基本情況(續)

子公司 名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式	企業類型	實收資本金額
				直接	間接			
西域水利	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	100.00		非同一控制 下企業 合併	有限責任公司	13,000,000.00
西營節水	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	100.00		非同一控制 下企業 合併	有限責任公司	10,000,000.00
天阜生態	遼寧省阜新市	遼寧省阜新市	製造業	51.00		設立	有限責任公司	15,000,000.00
泓瑞塑化	新疆烏魯木齊市	新疆烏魯木齊市	貿易商	34.06		非同一控制 下企業 合併	有限責任公司	9,100,000.00

##### (2) 持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位說明

公司持有泓瑞塑化34.06%的股權，與持股32.97%的股東鄧紅文簽訂一致行動協議，協議明確鄧紅文在股東會、董事會表決中與公司保持一致關係，公司可控制泓瑞塑化重大財務及經營決策，並能從泓瑞塑化的經營活動中獲取利益，故將泓瑞塑化納入合併範圍。

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在重要子公司中的權益(續)

#### 2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
智慧農業	30.00%	177,294.15		1,013,445.04
中新農節水	41.00%	1,120,475.17		7,793,218.25
天阜生態	49.00%	11,007.12		7,360,366.43
泓瑞塑化	65.94%	945,621.50		8,343,293.25
天誠節水	30.00%	-232,017.25		1,508,234.97

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息

##### (1) 資產和負債情況

子公司名稱	期末數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
智慧農業	7,526,360.09	393,648.05	7,920,008.14	4,078,956.41	462,901.58	4,541,857.99
中新農節水	37,369,644.64	10,996.60	37,380,641.24	18,222,935.72	149,856.14	18,372,791.86
天阜生態	15,102,123.03	727,633.16	15,829,756.19	810,877.42		810,877.42
泓瑞塑化	45,186,581.16	104,247.93	45,290,829.09	32,637,973.08		32,637,973.08
天誠節水	50,834,970.70	25,450,580.66	76,285,551.36	71,258,101.47		71,258,101.47

(續上表)

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在重要子公司中的權益(續)

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

##### (1) 資產和負債情況(續)

子公司名稱	上年年末數					負債合計
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	
智慧農業	6,313,796.08	463,245.71	6,777,041.79	3,458,638.81	531,233.34	3,989,872.15
中新農節水	26,415,273.40	10,743.24	26,426,016.64	10,095,517.00	55,516.52	10,151,033.52
天阜生態	2,956,973.95	41,103.97	2,998,077.92			
泓瑞塑化						
天誠節水	50,834,970.70	25,450,580.66	76,285,551.36	71,258,101.47		71,258,101.47

##### (2) 損益和現金流量情況

子公司名稱	本期數			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
智慧農業	12,067,448.78	590,980.51	590,980.51	-912,632.77
中新農節水	21,681,832.25	2,732,866.26	2,732,866.26	8,208,782.60
天阜生態	6,926,374.16	20,800.85	20,800.85	-3,219,714.02
泓瑞塑化	456,195,249.42	1,434,063.54	1,434,063.54	-2,924,273.18
天誠節水	18,485,019.11	-773,390.84	-773,390.84	261,880.64

(續上表)

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (一) 在重要子公司中的權益(續)

#### 3. 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

##### (2) 損益和現金流量情況(續)

子公司名稱	營業收入	上年同期數		經營活動 現金流量
		淨利潤	綜合收益總額	
智慧農業	7,659,220.95	795,081.26	795,081.26	4,598,126.39
中新農節水	7,998,580.88	1,599,392.43	1,599,392.43	184,620.10
天阜生態		-1,922.08	-1,922.08	-52,633.11
泓瑞塑化				
天誠節水	37,409,641.57	-1,575,942.64	-1,575,942.64	-5,927,353.94

### (二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者權益份額發生變化的情況說明

子公司名稱	變動時間	變動前持股比例	變動後持股比例
天誠節水	2021年1月22日	100.00%	70.00%

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (二) 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的交易(續)

#### 2. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	天誠節水 (經調整列式)
處置對價	
現金	2,201,251.00
處置對價合計	2,201,251.00
減：按處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	1,740,252.22
差額	460,998.78
其中：調整資本公積	460,998.78
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

### (三) 在合營企業或聯營企業中的權益

#### 1. 重要的聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資 的會計處理 方法
				直接	間接	
建水潤農供水有限公司	雲南省紅河哈尼族 彝族自治州	雲南省紅河哈尼族 彝族自治州	製造業	28.00		權益法核算

## 七、在其他主體中的權益(續)

### (三) 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

#### 2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末數/ 本期數	上年年末數/ 上年同期數
	<b>建水潤農供水 有限公司</b>	建水潤農供水 有限公司
流動資產	<b>15,150,431.27</b>	21,001,955.53
非流動資產	<b>71,287,571.13</b>	74,869,920.77
資產合計	<b>86,438,002.40</b>	95,871,876.30
流動負債	<b>46,523,900.93</b>	54,679,480.20
非流動負債	<b>32,748,572.00</b>	31,910,000.00
負債合計	<b>79,272,472.93</b>	86,589,480.20
少數股東權益		
歸屬於母公司所有者權益	<b>7,165,529.47</b>	9,282,396.10
按持股比例計算的淨資產份額	<b>2,006,348.25</b>	2,599,070.91
調整事項		
商譽		
內部交易未實現利潤		
其他	<b>-52,138.17</b>	
對聯營企業權益投資的賬面價值	<b>1,954,210.08</b>	2,599,070.91
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	<b>3,900.00</b>	359,111.79
淨利潤	<b>-2,303,074.40</b>	48,159.91
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	<b>-2,303,074.40</b>	48,159.91
本期收到的來自聯營企業的股利		



## 八、與金融工具相關的風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

### (一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

#### 1. 信用風險管理實務

##### (1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 1. 信用風險管理實務(續)

##### (1) 信用風險的評價方法(續)

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

##### (2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (一) 信用風險(續)

#### 2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)2、五(一)5之說明。

#### 4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

##### (1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

##### (2) 應收款項

本公司定期對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2021年12月31日，本公司應收賬款的26.59%(2020年12月31日：34.39%)源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

#### 金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	期末數			
		未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	43,418,100.54	44,197,649.34	44,197,649.34		
應付賬款	232,012,313.59	232,012,313.59	232,012,313.59		
其他應付款	34,918,398.67	34,918,398.67	34,918,398.67		
一年內到期的非流動負債	5,846,769.64	7,661,213.75	7,661,213.75		
租賃負債	43,615,956.46	59,697,421.09		11,842,595.89	47,854,825.20
小計	359,811,538.90	378,486,996.44	318,789,575.35	11,842,595.89	47,854,825.20

(續上表)

項目	賬面價值	上年年末數			
		未折現 合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	53,058,569.44	53,666,143.06	53,666,143.06		
應付賬款	224,299,378.73	224,299,378.73	224,299,378.73		
其他應付款	26,203,466.74	26,203,466.74	26,203,466.74		
一年內到期的非流動負債					
租賃負債					
小計	303,561,414.91	304,168,988.53	304,168,988.53		

## 八、與金融工具相關的風險(續)

### (三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

#### 1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2021年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣36,580,000.00元(2020年12月31日：人民幣3,000,000.00元)，在其他變量不變的假設下，假定利率變動50個基準點，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

#### 2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

## 九、公允價值的披露

### (一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值明細情況

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
應收款項融資			4,921,714.35	4,921,714.35

### (二) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

應收款項融資以票據票面金額作為公允價值計量依據。

## 十、關聯方及關聯交易

### (一) 關聯方情況

#### 1. 本公司的母公司情況

(1) 本公司的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司對 本公司的 表決權比例 (%)
新疆天業股份 有限公司	新疆石河子	生產製造	141,972.7737	38.91	38.91

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方情況(續)

#### 1. 本公司的母公司情況(續)

(2) 本公司最終控制方是新疆天業(集團)有限公司(以下簡稱天業集團)。

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註七之說明。

#### 3. 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本財務報表附註七之說明。

#### 4. 本公司的其他關聯方情況

##### 其他關聯方名稱

##### 其他關聯方與本公司關係

天偉化工有限公司	同受母公司控制
天能化工有限公司	同受母公司控制
天能水泥有限公司	同受母公司控制
天偉水泥有限公司	同受母公司控制
新疆天業對外貿易有限責任公司	同受母公司控制
北京天業綠洲科技發展有限公司	同受母公司控制
石河子鑫源公路運輸有限公司	同受母公司控制
八師石河子市綠洲交通投資有限公司	同受天業集團控制

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方情況(續)

#### 4. 本公司的其他關聯方情況(續)

##### 其他關聯方名稱

##### 其他關聯方與本公司關係

新疆西部農資物流有限公司	同受天業集團控制
新疆天智辰業化工有限公司	同受天業集團控制
北京天業國際農業工程科技有限公司	同受天業集團控制
天辰化工有限公司	同受天業集團控制
天博辰業礦業有限公司	同受天業集團控制
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	同受天業集團控制
石河子天域新實化工有限公司	同受天業集團控制
新疆天業匯合新材料有限公司	同受天業集團控制
精河縣晶羿礦業有限公司	同受天業集團控制
天辰水泥有限責任公司	同受天業集團控制
新疆天業集團礦業有限公司	同受天業集團控制
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	同受天業集團控制
石河子市絲路天楊預拌砂有限公司	同受天業集團控制



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (一) 關聯方情況(續)

#### 4. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
新疆兵天綠誠檢測有限公司	同受天業集團控制
新疆天業教育科技有限公司	同受天業集團控制
新疆天業生態科技有限公司	同受天業集團控制
新疆天域匯通商貿有限公司	同受天業集團控制
吐魯番市天業礦業開發有限責任公司	同受天業集團控制
新疆滙業智能科技有限公司	同受天業集團控制
張虎	子公司法人
魏萍	子公司法人配偶
鄧紅文	子公司少數股東
苟筱蕓	子公司少數股東
鄧立明	子公司少數股東近親屬
鄧尚光	子公司少數股東近親屬

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

##### (1) 採購商品和接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆天業股份有限公司	購買商品、接受勞務	67,846,252.65	8,807,265.85
天業集團	購買商品、接受勞務	64,770,693.86	136,225,648.04
新疆西部農資物流有限公司	購買商品、接受勞務	2,490,184.45	802,081.93
石河子市絲路天楊預拌砂 有限公司	購買商品	2,073,792.72	135,922.33
新疆至臻化工工程研究中心 有限公司	購買商品	2,028,318.58	3,491,858.40
石河子開發區天業車輛維修服務 有限公司	購買商品	508,833.48	949,000.00
石河子天域新實化工 有限公司	購買商品	372,895.21	
新疆兵天緣誠檢測有限公司	接受勞務	281,891.32	512,649.48
天辰化工有限公司	接受勞務	235,309.73	253,760.22
天偉化工有限公司	購買商品	192,780.00	82,743.37
新疆天業教育科技有限公司	接受勞務	182,247.77	
新疆滙業智能科技有限公司	購買商品	29,159.29	

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (1) 採購商品和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
石河子鑫源公路運輸有限公司	接受勞務	24,729.90	191,939.17
新疆天業匯合新材料有限公司	購買商品	511.06	
天能化工有限公司	購買商品		34,809.57
北京天業國際農業工程科技有限公司	接受勞務		23,362.83
北京天業綠洲科技發展有限公司	接受勞務		7,103.28
合計		141,037,600.04	142,668,965.77

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (2) 出售商品和提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
八師石河子市綠洲交通投資有限公司	銷售節水產品	5,472,796.87	3,183,931.13
新疆天業生態科技有限公司	銷售節水產品、農作物、提供勞務	5,412,402.06	
天業集團	銷售節水產品、農作物、提供勞務	1,927,060.16	435,665.40
天能化工有限公司	銷售農作物	1,644,218.15	3,247,874.54
新疆天業匯合新材料有限公司	銷售節水產品、農作物	886,969.17	7,715.93
天辰化工有限公司	銷售節水產品、農作物	314,312.02	81,578.24
天偉化工有限公司	銷售農作物	265,211.39	
北京天業國際農業工程科技有限公司	提供勞務	165,815.26	497,234.62
新疆天智辰業化工有限公司	銷售節水產品、農作物	141,043.93	525,953.65
新疆天業股份有限公司	銷售農作物	89,608.60	3,147.30
天辰水泥有限責任公司	銷售節水產品、農作物	48,724.12	1,654.87
天偉水泥有限公司	銷售農作物	44,730.00	49,539.99
天能水泥有限公司	銷售農作物	40,572.00	

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (2) 出售商品和提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆西部農資物流有限公司	銷售農作物	35,910.00	3,038,600.90
新疆天業集團礦業有限公司	銷售節水產品、農作物	35,637.78	
精河縣晶羿礦業有限公司	銷售節水產品、農作物	20,343.44	6,738.23
天博辰業礦業有限公司	銷售農作物	18,522.00	16,114.68
石河子鑫源公路運輸有限公司	銷售農作物	17,262.00	
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	銷售農作物	13,104.00	
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	銷售農作物	12,987.00	13,876.11
石河子市絲路天楊預拌砂有限公司	銷售農作物	9,450.00	
石河子天域新實化工有限公司	銷售節水產品	5,746.47	10,227.88
新疆滙業智能科技有限公司	銷售農作物	4,284.00	

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

##### (2) 出售商品和提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆天業對外貿易有限責任公司	銷售農作物	3,654.00	
新疆天域匯通商貿有限公司	銷售農作物	2,634.00	
吐魯番市天業礦業開發有限責任公司	銷售農作物	1,260.00	
合計		16,593,686.41	11,119,853.47

#### 2. 關聯租賃情況

##### (1) 公司出租情況

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上年同期確認的租賃收入
天業集團	房屋	405,677.51	212,980.70

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 2. 關聯租賃情況(續)

##### (2) 公司承租情況

本期

出租方名稱	租賃資產種類	租賃付款額	支付的租金		增加的使用權資產	確認的利息支出
			簡化處理的短期租賃 和低價值資產租賃的 租金費用以及未納入 租賃負債計量的可變 租賃負債計量的可變	(不包括簡化處理的 短期租賃和低價值 資產租賃的租金以及 未納入租賃負債計量		
新疆天業股份有限公司	房屋	482,809.83	1,149,001.20		36,414.19	
北京天業國際農業工程 科技有限公司	房屋	27,375.00	167,740.61		6,084.94	

上年同期

出租方名稱	租賃資產種類	確認的租賃費
新疆天業股份有限公司	房屋	1,341,432.09

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 3. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
天業集團	30,000,000.00	2021年4月23日	2022年4月21日	否
張虎、魏萍	3,000,000.00	2021年10月18日	2022年10月18日	否

#### 4. 關鍵管理人員報酬

項目	本期數	上年同期數
關鍵管理人員報酬	2,242,723.37	2,768,912.07



## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 5. 董事及監事薪酬

項目	本期數				合計
	工資和補貼	養老保險	住房公積金	其他社會保險費	
執行董事：					
陳林	57,200.00	13,069.84	5,900.00	3,828.00	79,997.84
黃東(附註1)					
譚新民	194,118.67	50,977.68	25,716.00	15,036.00	285,848.35
獨立非執行董事：					
尹飛虎	30,000.00				30,000.00
秦明	30,000.00				30,000.00
谷莉	30,000.00				30,000.00
洪偉德	49,800.00				49,800.00
監事：					
陳君	172,850.70	43,371.00	21,132.00	12,360.00	249,713.70
陳財來(附註2)					
謝星輝	30,000.00				30,000.00
合計	593,969.37	107,418.52	52,748.00	31,224.00	785,359.89

(續上表)

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 5. 董事及監事薪酬(續)

項目	工資和補貼	養老保險	上年同期數		合計
			住房公積金	其他社會保險費	
執行董事：					
陳林	193,566.72	34,456.32	16,992.00	19,707.82	264,722.86
黃東					
譚新民	187,945.51	45,106.56	27,048.00	25,725.21	285,825.28
獨立非執行董事：					
秦明	30,000.00				30,000.00
尹飛虎	30,000.00				30,000.00
谷莉	30,000.00				30,000.00
洪偉德	45,000.00				45,000.00
監事：					
陳君	154,517.38	37,082.88	22,668.00	21,191.83	235,460.09
陳財來					
謝星輝	30,000.00				30,000.00
合計	701,029.61	116,645.76	66,708.00	66,624.86	951,008.23

附註1：黃東於2019年2月26日開始任本公司董事，其薪酬及退休福利由天業集團支付，本公司自始無需償付已由天業集團支付的薪酬及退休福利

附註2：陳財來薪酬及退休福利由天業集團支付，本公司自始無需償付已由天業集團支付的薪酬及退休福利

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (二) 關聯交易情況(續)

#### 6. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括1位(2020年度:2位)董事,剩餘4位(2020年度:3位)非董事僱員的薪酬合計詳情如下:

項目	本期數	上年同期數
工資、獎金、津貼和補貼	969,546.68	931,723.11
住房公積金	117,630.00	115,062.00
養老保險	237,159.12	247,962.24
其他社會保險費	58,068.00	141,104.87
合計	1,382,403.80	1,435,852.22

4位(2020年度:3位)非董事僱員的薪酬區間如下:

項目	本期人數	上年同期人數
港幣0元至1,000,000元	4	3

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方應收應付款項

#### 1. 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		上年年末數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	新疆天業股份 有限公司	523,809.52		523,809.52	
	天能化工有限公司	18,114.54		329,589.48	
	天業集團			212,980.70	6,389.42
	八師石河子市綠洲 交通投資有限公司	846,947.36	42,347.37	3,429,956.71	155,696.99
	北京天業國際農業 工程科技有限公司	35,448.00	1,772.40	2,420,360.72	404,125.16
	新疆天智辰業化工 有限公司			446,000.00	13,380.00
	小計		1,424,319.42	44,119.77	7,362,697.13
預付款項	新疆西部農資物流 有限公司	2,374,053.87		4,141,613.38	
	新疆天業股份 有限公司			289,296.00	
	天業集團			19,080.00	
	北京天業國際農業 工程科技有限公司	1,457,190.51			
小計		3,831,244.38		4,449,989.38	
其他應收款	北京天業綠洲科技 發展有限公司	10,000.00		10,000.00	
小計		10,000.00		10,000.00	

## 十、關聯方及關聯交易(續)

### (三) 關聯方應收應付款項(續)

#### 2. 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	上年年末數
應付賬款	天業集團	<b>83,477,058.97</b>	76,289,143.47
	新疆天業股份有限公司	<b>4,112,757.42</b>	5,054,982.92
	北京天業國際農業工程科技 有限公司		1,049,486.39
	新疆西部農資物流有限公司		295,863.08
	石河子市絲路天楊預拌砂 有限公司	<b>542,124.50</b>	
	天辰化工有限公司	<b>3,010.00</b>	
小計		<b>88,134,950.89</b>	82,689,475.86
合同負債	新疆天業生態科技有限公司	<b>655,682.87</b>	
小計		<b>655,682.87</b>	
其他應付款	天業集團		10,000.00
	新疆天業股份有限公司	<b>5,202.00</b>	
	鄧紅文	<b>7,184,378.96</b>	
	鄧立明	<b>30,000.00</b>	
	苟筱蕓	<b>200,000.00</b>	
	鄧尚光	<b>200,000.00</b>	
小計		<b>7,619,580.96</b>	10,000.00

## 十一、承諾及或有事項

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的承諾及或有事項。

## 十二、資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，本公司不存在需要披露的資產負債表日後事項。

## 十三、其他重要事項

### 分部信息

本公司主要業務為生產和銷售給水用PVC管材、PE管材及各種配件、壓力補償滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶、農膜及滴灌器產品。公司將此業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果。因此，本公司無需編製分部信息。本公司按產品分類的營業收入及營業成本詳見本財務報表附註五(二)1之說明。

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋

### (一) 母公司資產負債表項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (1) 明細情況

##### 1) 類別明細情況

	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	22,289,570.15	28.54	17,999,466.60	80.75	4,290,103.55
按組合計提壞賬準備	55,802,850.22	71.46	12,866,526.26	23.06	42,936,323.96
合計	78,092,420.37	100.00	30,865,992.86	39.52	47,226,427.51

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 1. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 1) 類別明細情況(續)

(續上表)

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	12,937,981.59	10.88	9,963,296.78	77.01	2,974,684.81
按組合計提壞賬準備	105,942,888.68	89.12	15,163,796.86	14.31	90,779,091.82
合計	118,880,870.27	100.00	25,127,093.64	21.14	93,753,776.63

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
農七師124團	2,761,283.08	2,761,283.08	100.00	經驗收、審計，超出國家項目預算範圍，不予撥付預算外資金
遼寧東潤種業有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	正在執行中，對方喪失償還能力，預計無法收回
開原市農業技術推廣中心	931,850.12	931,850.12	100.00	繼續上訴中，預計無法收回
黑龍江省富裕牧場	831,520.00	831,520.00	100.00	驗收質量存在爭議，預計無法收回
廣西高良科技農業開發有限公司	1,475,998.79	1,475,998.79	100.00	該公司已被吊銷，預計無法收回
內蒙古礦業開發有限責任公司	9,474,094.30	7,474,094.30	78.89	已起訴，預計無法收回
農七師128團	147,681.25	147,681.25	100.00	預計無法收回



#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 1. 應收賬款(續)

###### (1) 明細情況(續)

###### 2) 期末單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
新疆阿斯納農科公司	531,786.65	531,786.65	100.00	訴訟中，預計無法收回
新疆生產建設兵團第十三師 紅山農場	716,804.82	716,804.82	100.00	驗收質量存在爭議，預計 無法收回
曾明敏	128,447.59	128,447.59	100.00	已起訴，預計無法收回
新疆天業股份有限公司塑料 總廠	523,809.52			關聯方，經測試預計 無信用損失
石河子西域水利水電建築 安裝工程有限責任公司	974,293.23			關聯方，經測試預計 無信用損失
阿克蘇天業節水有限公司 精河縣分公司	792,000.80			關聯方，經測試預計 無信用損失
小計	22,289,570.15	17,999,466.60	80.75	

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 1. 應收賬款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
非政府款項組合	36,726,875.43	9,611,837.40	26.17
政府款項組合	19,075,974.79	3,254,688.86	17.06
小計	55,802,850.22	12,866,526.26	23.06

##### ① 非政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	7,749,108.25	232,473.25	3.00
1-2年	3,775,766.83	566,365.03	15.00
2-3年	14,881,830.79	2,976,366.16	20.00
3-4年	8,967,073.20	4,483,536.60	50.00
5年以上	1,353,096.36	1,353,096.36	100.00
小計	36,726,875.43	9,611,837.40	26.17

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款(續)

② 政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	4,493,651.12	44,936.51	1.00
1-2年	10,604,877.22	530,243.86	5.00
2-3年	985,223.29	98,522.33	10.00
3-4年	172,330.28	43,082.57	25.00
5年以上	2,819,892.88	2,537,903.59	90.00
小計	19,075,974.79	3,254,688.86	17.06

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 1. 應收賬款(續)

##### (2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含·下同)	14,137,500.99	405,857.35	2.87	27,283,813.85	441,632.45	1.62
1-2年	14,380,644.05	1,096,608.89	7.63	46,759,744.35	3,955,813.68	8.46
2-3年	16,390,863.60	3,074,888.49	18.76	29,367,398.81	5,901,351.41	20.09
3-4年	18,613,497.78	12,000,713.47	64.47	153,005.16	46,488.09	30.38
4-5年				300,000.00	150,000.00	50.00
5年以上	14,569,913.95	14,287,924.66	98.06	15,016,908.10	14,631,808.01	97.44
合計	78,092,420.37	30,865,992.86	39.52	118,880,870.27	25,127,093.64	21.14

應收賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析，先發生的款項，在資金週轉的時候優先結清。

##### (3) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	本期增加			本期減少			期末數
		計提	收回	其他	轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	9,963,296.78	8,036,169.82						17,999,466.60
按組合計提壞賬準備	15,163,796.86	-2,297,270.60						12,866,526.26
合計	25,127,093.64	5,738,899.22						30,865,992.86

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 1. 應收賬款(續)

(4) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 餘額的比例(%)	壞賬準備
新疆嘉潤國際貿易發展 有限公司	23,508,696.20	30.10	6,860,314.78
內蒙古礦業開發有限 責任公司	9,474,094.30	12.13	7,474,094.30
新疆天富集團有限 責任公司	5,939,345.57	7.61	3,094,818.86
鄯善縣水管總站	3,393,059.62	4.34	461,458.94
第八師石河子市水利 工程管理服務中心	3,026,797.73	3.88	57,718.90
小計	45,341,993.42	58.06	17,948,405.78

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款

##### (1) 明細情況

##### 1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	122,078,519.57	94.93			122,078,519.57
按組合計提壞賬準備	6,519,059.48	5.07	584,228.07	8.96	5,934,831.41
合計	128,597,579.05	100.00	584,228.07	0.45	128,013,350.98

(續上表)

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	135,061,226.94	95.36			135,061,226.94
按組合計提壞賬準備	6,572,513.12	4.64	714,264.63	10.87	5,858,248.49
合計	141,633,740.06	100.00	714,264.63	0.50	140,919,475.43

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (1) 明細情況(續)

##### 2) 期末單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
天誠節水	39,247,525.91			關聯方，經測試預計無信用損失
阿克蘇天業	34,683,476.09			關聯方，經測試預計無信用損失
奎屯節水	18,181,985.06			關聯方，經測試預計無信用損失
西營節水	11,126,345.76			關聯方，經測試預計無信用損失
遼寧天業	15,404,786.99			關聯方，經測試預計無信用損失
泓瑞塑化	2,000,000.00			關聯方，經測試預計無信用損失
西域水利	1,384,699.76			關聯方，經測試預計無信用損失
甘肅節水	39,700.00			關聯方，經測試預計無信用損失
北京天業綠洲 科技發展有 限公司	10,000.00			關聯方，經測試預計無信用損失
小計	122,078,519.57			

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 2. 其他應收款(續)

###### (1) 明細情況(續)

###### 3) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
應收非政府款項組合	1,048,235.73	293,145.69	27.97
應收政府款項組合	5,470,823.75	291,082.38	5.32
小計	6,519,059.48	584,228.07	8.96

###### (2) 賬齡情況

賬齡	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
1年以內	27,942,116.96	60,733,841.24
1-2年	59,084,412.95	54,785,274.71
2-3年	28,407,615.79	25,485,556.38
3-4年	12,936,229.66	
5年以上	227,203.69	629,067.73
合計	128,597,579.05	141,633,740.06



#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 2. 其他應收款(續)

##### (3) 壞賬準備變動情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
期初數	62,059.39	23,137.51	629,067.73	714,264.63
期初數在本期	—	—	—	
— 轉入第二階段	-163,851.26	163,851.26		
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	116,117.58	120,267.52	-366,421.66	-130,036.56
本期收回				
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末數	14,325.71	307,256.29	262,646.07	584,228.07

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 2. 其他應收款(續)

##### (4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
投標保證金	6,064,643.19	6,174,532.94
應收子公司和關聯方款項	122,078,519.57	135,061,226.94
應收暫付款	454,416.29	397,980.18
合計	128,597,579.05	141,633,740.06

##### (5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例(%)	壞賬準備
天誠節水	往來款	39,247,525.91	1年以內、1-2年、 2-3年	30.52	
阿克蘇節水	往來款	34,683,476.09	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	26.97	
奎屯天屯	往來款	18,181,985.06	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年	14.14	
遼寧天業	往來款	15,404,786.99	1年以內、1-2年、 2-3年	11.98	
西營節水	往來款	11,126,345.76	1年以內、1-2年	8.65	
小計		118,644,119.81		92.26	

## 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

#### 3. 長期股權投資

##### (1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	198,391,526.00	18,569,040.73	179,822,485.27	205,905,620.47	26,651,020.90	179,254,599.57
對聯營企業投資	1,954,210.08		1,954,210.08	2,599,070.91		2,599,070.91
合計	200,345,736.08	18,569,040.73	181,776,695.35	208,504,691.38	26,651,020.90	181,853,670.48

##### (2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提	
					減值準備	減值準備期末數
哈密天業	11,549,490.47		11,549,490.47			
奎屯節水	12,000,000.00			12,000,000.00		12,000,000.00
阿克蘇天業	40,000,000.00			40,000,000.00		
天誠節水	20,652,680.00		6,195,804.00	14,456,876.00		5,123,533.06
甘肅天業	61,414,950.00			61,414,950.00		
遼寧天業	10,000,000.00			10,000,000.00		826,256.38
中新農節水	5,900,000.00			5,900,000.00		
智慧農業	700,000.00			700,000.00		12,719.05
南疆節水	20,000,000.00			20,000,000.00		606,532.24
西域水利	9,798,300.00			9,798,300.00		
西營節水	11,890,200.00			11,890,200.00		
天阜生態	2,000,000.00	5,650,000.00		7,650,000.00		
泓瑞塑化		4,581,200.00		4,581,200.00		
小計	205,905,620.47	10,231,200.00	17,745,294.47	198,391,526.00		18,569,040.73

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

##### 3. 長期股權投資(續)

##### (3) 對聯營企業投資

被投資單位	期初數	追加投資	減少投資	本期增減變動	
				權益法下確 認的投資 損益	其他綜合 收益調整
聯營企業 建水潤農供水有限 公司	2,599,070.91			-644,860.83	
小計	2,599,070.91			-644,860.83	

(續上表)

被投資單位	其他權益變動	本期增減變動			期末數	減值準備 期末餘額
		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
聯營企業 建水潤農供水 有限公司					1,954,210.08	
合計					1,954,210.08	

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (二) 母公司利潤表項目註釋

##### 1. 營業收入／營業成本

###### (1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
主營業務收入	158,741,665.58	151,273,480.27	250,005,731.65	210,201,269.19
其他業務收入	43,450,275.64	35,331,750.63	42,713,110.40	40,119,437.39
合計	202,191,941.22	186,605,230.90	292,718,842.05	250,320,706.58
其中：與客戶之間的合同產生的收入	201,301,028.19	185,356,837.28	292,377,220.57	250,096,609.34

###### (2) 與客戶之間的合同產生的收入按主要類別的分解信息

###### 1) 收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	13,086,907.70	9,555,146.92	9,844,354.08	16,517,173.39
PVC管／PE管	106,966,543.51	106,168,986.26	181,672,775.03	141,907,556.35
工程收入	38,688,214.37	35,549,347.09	58,488,602.54	51,776,539.45
其他收入	42,559,362.61	34,083,357.01	42,371,488.92	39,895,340.15
小計	201,301,028.19	185,356,837.28	292,377,220.57	250,096,609.34

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (二) 母公司利潤表項目註釋(續)

##### 1. 營業收入／營業成本(續)

(2) 與客戶之間的合同產生的收入按主要類別的分解信息(續)

##### 2) 收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本 (經調整列式)
境內	201,301,028.19	185,356,837.28	292,377,220.57	250,096,609.34
小計	201,301,028.19	185,356,837.28	292,377,220.57	250,096,609.34

##### 3) 收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
商品(在某一時點轉讓)	162,612,813.82	233,888,618.03
服務(在某一時段內提供)	38,688,214.37	58,488,602.54
小計	201,301,028.19	292,377,220.57

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為1,722,713.23元。

#### 十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

##### (二) 母公司利潤表項目註釋(續)

##### 2. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	1,128,110.78	1,523,518.73
材料	1,103,963.35	5,226,863.18
勞務費	111,699.52	1,225,048.95
技術開發費	1,044,961.47	380,000.00
差旅費	56,431.68	198,305.53
試驗檢測費	161,154.90	45,913.55
其他支出	528,241.47	907,446.83
合計	4,134,563.17	9,507,096.77

##### 3. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益	-644,860.83	13,484.77
子公司分配股利		149,184.59
理財產品收益		663,921.66
處置長期股權投資收益		28,500.00
處置子公司部分股權投資收益	-1,798,753.12	
清算子公司產生的投資收益	-18,376.21	
合計	-2,461,990.16	855,091.02

## 十五、其他補充資料

### (一) 非經常性損益

#### 1. 非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	399,742.65	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外)	4,917,880.77	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		



## 十五、其他補充資料(續)

### (一) 非經常性損益(續)

#### 1. 非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的 當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融 負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以 及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金 融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資 收益		
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備 轉回		
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公 允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行 一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	666,086.46	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	16,461.33	
小計	6,000,171.21	

## 十五、其他補充資料(續)

### (一) 非經常性損益(續)

#### 1. 非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	60,860.86	
少數股東權益影響額(稅後)	250,508.36	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	5,688,801.99	

#### 2. 重大非經常性損益項目說明

本期計入當期損益的政府補助詳見本財務報表附註五(四)2之說明。

### (二) 淨資產收益率及每股收益

#### 1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	-12.44	-0.13	-0.13
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	-13.50	-0.14	-0.14

## 十五、其他補充資料(續)

### (二) 淨資產收益率及每股收益(續)

#### 2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-66,836,302.00
非經常性損益	B	5,688,801.99
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	-72,525,103.99
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	570,303,706.28
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G	
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	
其他 處置子公司天誠節水部分股權	J	460,998.78
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J	11.00
報告期月份數	K	12.00
	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/$	
加權平均淨資產	$K \pm I \times J/K$	537,308,137.50
加權平均淨資產收益率	$M = A/L$	-12.44%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	$N = C/L$	-13.50%

## 十五、其他補充資料(續)

### (二) 淨資產收益率及每股收益(續)

#### 3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

##### (1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-66,836,302.00
非經常性損益	B	5,688,801.99
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	-72,525,103.99
期初股份總數	D	519,521,560.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12
	$L=D+E+F \times G /$	
發行在外的普通股加權平均數	$K-H \times I / K-J$	519,521,560.00
基本每股收益	M=A/L	-0.13
扣除非經常性損益基本每股收益	N=C/L	-0.14

## 十五、其他補充資料(續)

### (二) 淨資產收益率及每股收益(續)

#### 3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

##### (2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

新疆天業節水灌溉股份有限公司

二〇二二年三月三十日

# 五年財務概要

截至二零二一年十二月三十一日止年度

下表概述本集團截至二零二一年、二零二零年、二零一九年、二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度的經審核業績、資產及負債。

## 業績

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
營業額	<b>1,111,618</b>	706,558	624,288	536,157	738,121
歸屬於母公司所有者的綜合 (虧損)/收益總額	<b>(66,836)</b>	650	(47,948)	(47,637)	1,349

## 資產及負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
總資產	<b>964,976</b>	946,728	869,233	957,773	1,003,334
總負債	<b>435,885</b>	365,006	300,868	341,195	337,103
少數股東權益	<b>25,163</b>	11,418	9,075	9,340	11,532
歸屬於母公司所有者的權益總額	<b>503,928</b>	570,304	559,289	607,238	654,699

# 本集團於中國持有的物業權益

截至二零二一年十二月三十一日止年度

物業位置	租期	本集團應佔 權益百分比	樓面面積 (平方米)	用途
1. 位於中國新疆維吾爾自治區哈密市紅光路1號的一幅土地及建設於其上的多幢樓宇及結構物	長期	60%	4,600.8	商業
2. 位於中國新疆維吾爾自治區石河子市開發區81號社區的一幅土地及建設於其上的多幢樓宇及結構物	長期	100%	4,491.8	商業
3. 位於中國新疆維吾爾自治區石河子市134團下野地鎮的多幢樓宇及結構物	長期	100%	4,255.3	商業
4. 位於中國新疆維吾爾自治區阿克蘇紡織工業城(開發區)之江大道的多幢樓宇及結構物	長期	100%	12,472.7	商業