



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



2022
年報

*僅供識別

目錄

2	公司資料	62	母公司資產負債表(負債和所有者權益)
4	主席報告書	65	合併利潤表
7	管理層討論及分析	68	母公司利潤表
16	企業管治報告	70	合併現金流量表
29	董事、監事及高級管理層	74	母公司現金流量表
34	董事會報告	77	合併所有者權益變動表
46	監事會報告	78	母公司所有者權益變動表
49	審計報告	79	合併財務報表附註
56	合併資產負債表(資產)	257	五年財務概要
58	合併資產負債表(負債和所有者權益)	258	本集團於中國持有的物業權益
61	母公司資產負債表(資產)		



董事

執行董事

李河先生(主席)
楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)
蔣大勇先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)
黃東先生(於二零二二年六月二十八日辭任)
譚新民先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

獨立非執行董事

李連軍先生
谷莉女士
洪維德先生
何新林先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

監事

王志剛先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)
謝星輝先生
陳財來先生
陳君女士(於二零二二年六月二十八日辭任)

合資格會計師

項多武先生

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

何新林先生(主席)
(於二零二二年六月二十八日獲委任)
楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)
李連軍先生
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)
黃東先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

提名委員會

何新林先生(主席)
(於二零二二年六月二十八日獲委任)
李連軍先生
李河先生
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

核數師

天健會計師事務所(特殊普通合伙)
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
夏慤道16號
遠東金融中心17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**：



業績回顧

- 截至二零二二年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣1,443,455,000元，較二零二一年人民幣1,111,618,000元上升約29.85%。
- 截至二零二二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78,176,000元（二零二一年：歸屬於母公司淨虧損約為人民幣66,836,000元）。
- 年內每股基本及攤薄虧損約為人民幣0.15元（二零二一年：虧損約人民幣0.13元）。

未來展望

2022年是「十四五」規劃承上啟下的重要之年，本集團堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，學習貫徹黨的二十大精神和習近平總書記視察新疆和兵團重要講話重要指示精神，全面落實天業集團各項決策部署，在全體員工的共同努力下，面對三年來最嚴峻最複雜疫情防控的形勢和節水灌溉行業市場競爭持續激烈的形勢，公司及時調整發展方向，堅決推進戰略轉型，各項事業取得了進步。

本集團圍繞國家鄉村振興和糧食安全戰略部署，實施「走出去」發展戰略，按照「全疆佈局、全國推廣」思路，以「節水優先、數字賦能」服務於「穩糧、擴油、優棉、精果」，以「12355」即「建設一個中心、實現兩個延伸、加強三個創新、主營五大業務、配套五大保障措施」，全方位佈局「水肥鹽」產品、農業水土工程、節水數字農服、農產品深加工和農業貿易物流等現代農業產業集群，通過金融創新、科研創新、模式創新實現專業化、集約化、規模化發展，全面推進新時代「坎兒井」和「平原水窖」工程建設，努力實現農業產業水庫山間化、輸水管道化、用水計量化、運行節能化、田間滴灌化。

2023年是全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年，是構建現代農業產業集群、打造百億節水目標的關鍵一年。本集團緊緊圍繞天業集團中心工作，堅持以農業關鍵核心技術攻關為引領，以產業急需為導向，在打基礎、利長遠上下功夫，持續推進農業產業高質量發展。堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，深入學習貫徹黨的二十大精神，學習貫徹中央經濟工作會議、中央農村工作會議精神，完整準確貫徹新時代黨的治疆方略，完整準確全面貫徹新發展理念，忠誠履行新時代兵團職責使，樹立「農業強兵團」意識，主動擔當兵團農業展示地的責任使命，實現百億節水目標。

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2023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
二零二三年三月三十日

管理層討論及分析

經營業績

營業收入

截至二零二二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1,443,455,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣1,111,618,000元，上升約29.85%。

下表概述以產品劃分本集團截至二零二二年十二月三十一日及二零二一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	截至二零二二年 十二月三十一日止年度		截至二零二一年 十二月三十一日止年度		按年變動 百分比 %
	營業額	佔總營業額	營業額	佔總營業額	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
商貿收入	778,227	53.91	500,369	45.01	55.53
工程收入	379,856	26.32	224,452	20.19	69.24
滴灌帶及滴灌配件	37,997	2.63	50,938	4.58	-25.41
PVC/PE管	164,141	11.37	285,668	25.69	-42.54
其他業務收入	83,234	5.77	50,191	4.53	65.83
合計	1,443,455	100.00	1,111,618	100.00	29.85

截至二零二二年十二月三十一日止年度，商貿收入由去年約人民幣500,369,000元增加55.53%至約人民幣778,227,000元，工程收入由去年約人民幣224,452,000元增加69.24%至約人民幣379,856,000元。滴灌帶及滴灌配件的銷售額下跌約25.41%至約人民幣37,997,000元，PVC/PE管的銷售額下降約42.54%至約人民幣164,141,000元。同時，滴灌帶及滴灌配件的銷售量由約5,066噸下降至約4,300噸。PVC/PE管的銷售量由去年約29,860噸下降至約23,110噸。

毛利及毛利率

毛利由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%)下降至截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣20,755,000元(毛利率1.44%)，下降主要原因主要是公司貿易收入毛利較低導致。

營業成本

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的營業成本約為人民幣1,422,700,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣1,042,365,000元增加約36.49%。截至二零二二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563,181,000元、直接勞工成本約人民幣59,781,000元及生產間接費用約人民幣78,187,000元，分別佔二零二二年的總營業成本約39.59%，4.20%及5.50%。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%。

銷售費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售費用與二零二一年比較下跌約13.62%至約人民幣23,078,000元。此數額佔截至二零二二年十二月三十一日止年度的總營業額約1.60%，比去年佔總營業額約2.40%下跌約0.80%。銷售費用主要包括工資薪金、銷售服務費及倉儲保管費等。二零二二年銷售費用下降主要是由於銷售服務費、工資福利費下降所致。

管理費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度的管理費用減少約12.24%至約人民幣41,647,000元。此數額佔截至二零二二年十二月三十一日止年度的總營業額約2.89%，較去年佔總營業額比率約4.27%下調約1.38%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，服務費用減少約76.77%至約人民幣1,139,000元，工資福利費及社會保障減少5.23%至約人民幣23,587,000元，主要是由於上述費用減少導致管理費用減少。

財務收入／費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務費用約為人民幣2,551,000元，主要為利息支出及手續費用扣減利息收入，相對於截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務收入約為589,000元，主要來自利息收入。

資產減值損失

截至二零二二年十二月三十一日止年度的減值損失約為人民幣33,318,000元，主要來自存貨跌價準備約為人民幣22,931,000元以及壞帳損失約為人民幣10,387,000元。而截至二零二一年十二月三十一日止年度的資產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。各項減值損失計提增加的原因有：i)存貨跌價最主要原因是現有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，ii)壞帳損失主要為部分應收帳款無法收回，按照計提年限進行減值。

虧損總額

基於上文所述因素，本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度經審計的虧損總額約為人民幣80,420,000元，去年同期虧損總額約為人民幣62,845,000元。截至二零二二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5.57%，去年同期利潤總額佔本集團營業額的百分比於約為5.66%。

歸屬於母公司所有者的淨虧損

基於上文所述因素，歸屬於母公司所有者的淨虧損由截至二零二一年十二月三十一日止年度淨虧損約人民幣66,836,000元，增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度淨虧損約人民幣78,176,000元。本集團截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止兩個年度的淨虧損率分別約為5.42%及6.01%。

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。新疆自治區第十屆全會提出，加強生態環境保護建設，科學統籌發揮水資源在經濟、社會、生態建設中的關鍵作用，為新疆可持續發展提供保障。把構建節水蓄水調水體系作為基礎保障工程，調整完善水資源配置領導體制和管理機制，系統推進跨區域重大水資源配置工程和水資源調蓄能力建設，系統強化水資源集約節約利用，系統抓好生態環境保護建設。

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，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，未來市場前景廣闊。

本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+貿易」三大基礎業務為基礎，做強綜合農服核心業務的戰略發展模式，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。為持續打造「全國節水看新疆，新疆節水看兵團，兵團節水看八師」的名片，本公司作為全國節水灌溉行業龍頭企業，將積極落實國家、自治區、兵團和師市黨委關於水資源尤其是節水產業發展的要求，對標國際一流，聚焦水資源「引、蓄、輸、用」灌溉用水全過程的創新研究，牽頭組建兵團高效節水產業化創新研究中心，形成以百萬畝土地為平台，建設集「種、水、肥、藥、氣、械、加、銷」一體化農業全產業鏈綜合服務平台，立足八師、放眼全疆，打造兵團百億級現代節水農業產業集團。

債務

借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團未償還銀行貸款為人民幣89,106,000元（二零二一年：人民幣43,418,000元）。

承擔

於二零二二年十二月三十一日，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750,000元（二零二一年：人民幣720,000元）。

流動資金、財政資源及資本結構

流動性比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動比率及速動比率分別約為1.51及0.78，於二零二一年十二月三十一日，流動比率1.90，而速動比率0.88。

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

截至二零二二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2,341,000元（二零二一年：約為人民幣926,000元）。

資本結構

截至二零二二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19.95%（二零二一年：8.21%），這主要是二零二二銀行貸款人民幣89,106,000元及二零二一年度銀行貸款人民幣43,418,000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，且本集團於截至二零二二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

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債（二零二一年：無）。

報告期後事項

於報告期後及直至本報告刊發日期之事項概述如下：

- (1) 於二零二二年十一月二十五日，本公司(作為買方)與新疆天合意達投資有限公司(作為賣方)訂立收購協議，據此，本公司同意有條件收購，而新疆天合意達投資有限公司同意有條件出售石河子市絲路天楊預拌砂有限公司51%的股權，代價為人民幣15,647,200元。本公司股東已於二零二三年二月三日批准前述交易。

進一步詳情請參閱本公司於二零二三年一月十二日刊發之通函、二零二二年十二月一日及二零二二年十一月二十五日刊發之公告。

- (2) 於二零二三年二月十三日，新疆天業股份有限公司(作為買方)與本公司(作為賣方)訂立資產轉讓協議，據此，本公司同意有條件出售，而新疆天業股份有限公司同意有條件收購本公司持有之一批房屋建(構)築物及設備(共24項)，代價為人民幣26,608,400元。本公司股東已於二零二三年三月三十一日批准前述交易。截至本年報披露日期為止，有關交易已完成。

進一步詳情請參閱本公司於二零二三年三月十五日刊發之通函及二零二三年二月十三日刊發之公告。

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，於二零二一年及二零二二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。於二零二二年十二月三十一日，本集團合共僱用384名員工(二零二一年：527)。

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。本集團於截至二零二二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8,012,000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。本集團不能動用已退回的供款以減少現有的企業年金供款水平。被退回的供款的用途將在未來確定。

重大收購或出售附屬公司及聯營公司

除上述所述外，截至二零二二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

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於二零二二年四月十四日出資設立新疆天業現代科技有限公司，註冊資本金2,000萬元，並在2030年12月30日前分期繳足出資額，故全資公司成立之日起，將其財務表現納入合併財務報表範圍。除上述外，截至二零二二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二零二二年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二一年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將由二零二三年六月一日(星期四)起至二零二三年六月七日(星期三)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二零二三年五月三十一日(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。

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二零二二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，本集團於截至二零二二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。

本公司已委任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。

董事會

組成

於二零二二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。本公司確認並無獨立非執行董事在任超過九年。

董事會獲得獨立觀點及意見

本公司已制定確保董事會可獲得獨立的觀點和意見的機制，並對該機制的實驗及有效性每年進行檢討。

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。截至二零二二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。於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度內共召開董事會會議6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。截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會召開了6次定期會議及3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
執行董事	
李河先生(董事會主席，下文稱為「 主席 」)	6/6
楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)	3/6
蔣大勇先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)	3/6
黃東先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	3/6
譚新民先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	3/6
獨立非執行董事	
李連軍先生	6/6
谷莉女士	6/6
洪維德先生	6/6
何新林先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)	3/6
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	3/6

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

本集團設總經理一職，履行行政總裁類同之職責。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。

本報告期內，主席亦根據企業管治守則每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。

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。於截至二零二二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。

下表概列各董事於二零二二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
執行董事		
李河先生	✓	✓
楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)	✓	✓
蔣大勇先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)	✓	✓
黃東先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	✓	✓
譚新民先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	✓	✓
獨立非執行董事		
	✓	✓
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	✓	✓
何新林先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)	✓	✓
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	✓	✓

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二零二二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，彼等於截至二零二二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何新林先生，其他成員為本公司之執行董事楊玲女士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，評估執行董事的表現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。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會共舉行三次會議，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
何新林先生(主席)(於二零二二年六月二十八日獲委任)	1/3	100%
楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)	1/3	100%
李連軍先生	3/3	100%
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	2/3	100%
黃東先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	2/3	100%
秦明先生(於二零二二年二月二十一日辭任)	不適用	不適用

於截至二零二二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何新林先生，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。

於截至二零二二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
何新林先生(主席)(於二零二二年六月二十八日獲委任)	不適用	不適用
李河先生	2/2	100%
李連軍先生	2/2	100%
尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)	2/2	100%

於截至二零二二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，會每年檢討並在本年度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女士。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。於截至二零二二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)	4/4	100%
李連軍先生	4/4	100%
洪維德先生	4/4	100%

於截至二零二二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

於截至二零二二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	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
核數服務	750	750

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。

董事會定期於每年度結束後，及於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，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及足夠的，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。

本公司已就內幕消息的披露已制定處理及發布內幕消息的程序和內部監控措施，本公司董事、監事、管理層及員工均需嚴格遵守有關資料保密責任的法定要求、規則、規定及本公司的內幕消息內部規定，以確保內幕消息的披露符合香港法例第571章證券及期貨條例的要求。

本公司已採納舉報政策，此政策旨在鼓勵本集團所有持份者透過保密舉報渠道表達關注或舉報與本集團有關的任何實際或疑似不當行為。本集團將審慎處理有關舉報，並會公平、恰當地處理舉報者提出的關注。

公司根據《防止賄賂條例》（香港法例第201章）第9條將反賄賂條文納入員工手冊，並提供實務指引。

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

截至二零二二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二零二二年六月二十八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；修訂內容詳見載於二零二二年五月二十七日股東大會通函的建議修訂《公司章程》。

投資者關係

本公司通過會見分析員，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。

董事會每年檢討股東通訊政策，以確保與股東之良好關係並符合相關規則及企業管治守則。

董事、監事及高級管理層

執行董事

李河先生，46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。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。

楊玲女士，49歲，碩士學歷，中央黨校經濟管理專業，高級經濟師、政工師，現任新疆天業集團黨委委員、天業節水黨委書記、西部農資物流有限公司董事長。歷任八師石河子市149團黨委常委、副政委、工會主席，新疆西部農資物流有限公司書記、董事長。

蔣大勇先生，45歲，中國共產黨員，蔣先生畢業於中南林業科技大學林業信息管理專業。二零零一年七月參加工作，自二零一七年一月起先後擔任新疆天業(集團)有限公司戰略發展部副部長及部長。於二零二零年五月任戰略研究中心主任，自二零二一年十月至今擔任新疆天業(集團)有限公司運行管理部部長。

黃東先生，50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。黃先生於二零二二年六月二十八日辭任為本公司執行董事。

譚新民先生，54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執行董事兼總經理職務。譚先生於二零二二年六月二十八日辭任為本公司執行董事。

獨立非執行董事

李連軍先生，58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，53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，60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。

何新林先生，57歲，博士學歷，畢業於武漢大學水文水資源專業，本科畢業於石河子農學院農田水利工程，民進會員，現任石河子大學學術委員會副主任。歷任石河子大學水利建築工程學院副院長、院長、教授。何新林先生於二零二二年六月二十八日獲委任本公司獨立非執行董事。

尹飛虎先生，70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。尹先生於二零二二年六月二十八日辭任為本公司獨立非執行董事。

監事

王志剛先生，48歲，碩士學歷，中央黨校經濟學專業，高級工程師，現任天業節水公司黨委副書記、工會主席。歷任天業集團紀委常委，泰安公司黨委副書記、紀委書記、綜合部部長。王志剛先生於二零二二年六月二十八日獲委任本公司職工董事、監事會主席職務。

陳財來先生，39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，60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。

公司秘書

陳靜儀女士，48歲，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）的公司秘書及百德國際有限公司（股份代號：2668）的獨立非執行董事。彼於二零一八年二月加入本公司。

監察主任

楊萬森先生：49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

楊強先生，51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，47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。石河子北野天音資產管理有限公司董事長項先生於二零二一年三月獲委任為本公司董事會秘書。自二零二二年兼任本公司合資格會計師。

李寶珠先生，47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，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司的董事資料並沒有變動。

本公司董事（「董事」）謹此提呈截至二零二二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9頁的「管理層討論及分析」各節。

業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第65至67頁的合併利潤表。董事會不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付任何股息（二零二一年：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257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2,341,000元購置新廠房及機器，約人民幣2,230,000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。

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28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。於二零二二年十二月三十一日，本集團未有可供分派予股東的儲備(二零二一年：零)。

主要客戶及供應商

截至二零二二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10.24%及23.05%(二零二一年：11.45%及26.59%)。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12.29%及32.71%(二零二一年：17.79%及37.33%)。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(於二零二二年六月二十八日辭任)

譚新民先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

陳林先生(於二零二二年二月二十一日辭任)

楊玲女士(於二零二二年六月二十八日獲委任)

蔣大勇先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)

獨立非執行董事：

尹飛虎先生(於二零二二年六月二十八日辭任)

何新林先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)

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
王志剛先生(於二零二二年六月二十八日獲委任)
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

於二零二二年十二月三十一日，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》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

於二零二二年十二月三十一日，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3)	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，於二零二二年十二月三十一日，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。根據上市規則第14A.55條，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十部份 — 「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；

- 與主要股東天業控股於二零二二年十月七日訂立之工程施工服務框架協議(「**工程施工服務框架協議**」)，據此，本集團同意於二零二二年一月一日起直至二零二四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)提供工程施工服務，而該等由本集團提供的服務的最終價格將不時由有關各方經參照於有關時間的(i)政府規定價格及政府指導價格；(ii)市場價格；及(iii)協定價格，並經公平磋商後，按正常商業條款釐定；
- 與主要股東天業控股及其附屬公司(包括天業公司及／或其附屬公司及／或其受控法團)就折疊房於二零二二年九月二十七日訂立租約，租期由二零二二年九月二十八日起至二零二三年三月二十六日止，年租金為人民幣149,000元。
- 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號的廠房處所於二零二二年六月十五日重新訂立之租約(「**持續關連交易租約一**」)，租期由二零二二年一月一日起至二零二四年十二月三十一日止，年租金為人民幣272,000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三路34-1號的廠房處所於二零二二年五月一日訂立之租約，租期由二零二二年五月一日起至二零二五年四月三十日止，年租金為人民幣302,610元(包含物業管理費)。
- 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。

上述提及的工程施工服務框架協議及截至二零二四年十二月三十一日止三年的年度上限已於本公司在二零二二年十一月三十日舉行的臨時股東大會上以普通決議案批准，該等交易之詳情已於日期為二零二二年十月七日之公告及日期為二零二二年十一月十四日之通函內披露。

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。

收入保證

本公司、烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司、鄧紅文女士及李陽先生於二零二一年五月二十六日訂立增資協議(「**增資協議**」)，據此，本公司同意向烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司注入新增資本人民幣458.12萬元(「**增資金額**」)，其中人民幣310萬元將為烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司的註冊資本，而人民幣148.12萬元則被視為烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司的資本儲備(「**該增資**」)，詳情請參閱二零二一年六月二十一日之通函(「**增資協議通函**」)，以及二零二一年五月二十六日之公告。

本公司於增資協議通函「**收入保證及股權轉讓**」一節所披露，根據增資協議，於交割後，烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司需保證其後每年(i)稅後營業收入不低於前一個會計年度審定的金額及(ii)淨資產收益率(即淨利潤／淨資產)不低於12%(「**收入保證**」)。2021年度收入保證之履約情況已於日期為二零二二年十一月三日的公告中披露。

2022年度因新疆地區疫情影響，烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司2022年度之經審計財務報表的淨資產收益率未達到保證要求，根據增資協議及各訂約方溝通，鄧紅文女士同意以現金償還本公司不低於增資金額乘以該增資同期銀行貸款利率的金額，即為人民幣16.72萬元。截至本報告披露日期，有關增資協議項下稅後營業收入及淨資產回報率之收入保證要求補償已完成。

董事及監事於競爭性業務的權益

截至二零二二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。

二零二一年及二零二二年，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16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

截至二零二二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

於截至二零二二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

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何已抵押或受擔保限制的資產。

慈善捐款

於截至二零二二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(二零二一年：零)。

遵守法例及規例

於截至二零二二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

本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度內一直維持充足公眾持股量。

稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

報告期後事項

於報告期後及截至本報告刊發日期止的重大事項已載列於本年報的管理層討論及分析一節內。

審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團截至二零二二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，並與管理層就截至二零二二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。天健亦為本公司2019年度、2020年度及2021年度唯一核數師。

承董事會命

主席

李河先生

中國新疆

二零二三年三月三十日

監事會報告

各位股東：

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內(「二零二二年」)，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

2022年度，監事會共召開4次工作會議，會議情況如下：

1. 2022年3月30日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第十三次會議，審議通過了《關於公司2022年度監事會報告》、《關於公司及其附屬子公司截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核財務報表及核數師報告》、《關於截至二零二一年十二月三十一日止本公司年度報告》。
2. 2022年4月20日，公司以電視電話會議方式召開了第六屆監事會第十四次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二二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二零二二年三月三十一日止三個月之第一季季度業績報告》。
3. 2022年8月16日，公司以電視電話會議方式召開了第七屆監事會第一次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二二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二零二二年六月三十日止六個月之中期業績報告》。
4. 2022年10月25日，公司以電視電話會議方式召開了第七屆監事會第二次會議，審議通過了《關於公司及其附屬子公司截至二零二二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二零二二年九月三十日止九個月之第三季季度業績報告》。

二、對公司2022年度各項工作的監督情況

於二零二二年，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. 本公司於二零二二年度的經營運作，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，截至二零二二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

王志剛

中國新疆

二零二三年三月三十日

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2022年12月31日的合併及母公司資產負債表，2022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2022年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2022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(二十一)及五(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管材和各種配件，以及提供安裝服務。2022年度，天業節水公司營業收入為人民幣144,345.52萬元，其中化工材料銷售收入為人民幣77,822.69萬元，佔營業收入的53.91%；工程收入為人民幣37,985.65萬元，佔營業收入的26.32%。

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，我們實施的主要審計程序包括：

- (1) 瞭解與收入確認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收入實施截止測試，評價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(十)及五(一)6。

截至2022年12月31日，天業節水公司存貨賬面餘額為38,808.12萬元，跌價準備為4,677.65萬元，賬面價值為34,140.47萬元。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，因此，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) 瞭解與存貨跌價準備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

二〇二三年三月三十日

合併資產負債表（資產）

31日12月2022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
流動資產：			
貨幣資金	1	238,746,479.45	148,327,828.94
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	124,846,903.06	150,168,618.13
應收款項融資	3	8,510,375.00	4,921,714.35
預付款項	4	42,566,613.87	26,382,833.79
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	31,436,680.73	24,637,951.34
買入返售金融資產			
存貨	6	341,404,664.56	362,654,966.08
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	7,078,177.42	4,321,880.22
流動資產合計		794,589,894.09	721,415,792.85

合併資產負債表(資產)

31日12月2022年

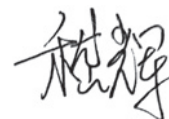
資產	註釋號	期末數	上年年末數
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	8	1,315,145.99	1,954,210.08
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	9	115,849,862.84	122,149,251.06
在建工程	10	6,452,353.32	5,614,607.42
生產性生物資產	11	33,143,983.98	29,102,244.37
油氣資產			
使用權資產	12	41,691,182.2	47,397,086.43
無形資產	13	17,422,707.38	18,980,843.07
開發支出	14	10,568,709.31	8,472,125.26
商譽			
長期待攤費用	15	6,077,296.39	7,131,253.86
遞延所得稅資產	16	2,249,032.01	2,606,427.29
其他非流動資產	17	50,000.00	152,600.00
非流動資產合計		234,820,273.42	243,560,648.84
資產總計		1,029,410,167.51	964,976,441.69

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（或股東權益））

31日12月2022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
流動負債：			
短期借款	18	89,105,813.89	43,418,100.54
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	333,094,316.80	232,012,313.59
預收款項			
合同負債	20	49,131,175.61	48,141,781.90
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	5,923,116.93	7,790,197.03
應交稅費	22	8,272,174.64	2,831,408.43
其他應付款	23	33,140,516.98	34,918,398.67
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	2,676,912.83	5,846,769.64
其他流動負債	25	3,802,030.99	3,919,171.61
流動負債合計		525,146,058.67	378,878,141.41

合併資產負債表(負債和所有者權益(或股東權益))

31日12月2022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
非流動負債：			
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	41,242,207.43	43,615,956.46
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	27	16,224,673.93	13,390,484.86
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		57,466,881.36	57,006,441.32
負債合計		582,612,940.03	435,884,582.73

31日12月2022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
股東權益：			
股本	28	519,521,560.00	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	29	26,456,445.54	26,198,138.96
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	30	34,724,097.27	34,724,097.27
一般風險準備			
未分配利潤	31	-154,691,412.75	-76,515,393.17
歸屬於母公司所有者權益合計		426,010,690.06	503,928,403.06
少數股東權益		20,786,537.42	25,163,455.90
所有者權益合計		446,797,227.48	529,091,858.96
負債和所有者權益總計		1,029,410,167.51	964,976,441.69

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2022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
流動資產：			
貨幣資金		87,549,779.45	90,397,884.77
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	1	43,646,437.42	47,226,427.51
應收款項融資		5,790,283.00	1,000,000.00
預付款項		17,541,358.89	4,810,831.33
其他應收款	2	108,347,173.53	128,013,350.98
存貨		144,734,298.78	134,315,077.20
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		9,142,473.35	353,233.37
流動資產合計		416,751,804.42	406,116,805.16
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	168,515,094.70	181,776,695.35
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		55,573,259.16	58,229,506.61
在建工程		4,091,536.27	5,614,607.42
生產性生物資產		33,143,983.98	29,102,244.37
油氣資產			
使用權資產		37,853,915.75	41,492,740.46
無形資產		8,768,976.18	10,118,621.57
開發支出		10,568,709.31	8,472,125.26
商譽			
長期待攤費用		2,406,788.86	3,202,710.37
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		320,922,264.21	338,009,251.41
資產總計		737,674,068.63	744,126,056.57

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2022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
流動負債：			
短期借款		80,091,513.89	30,035,291.67
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		89,107,412.58	81,664,485.72
預收款項			
合同負債		10,182,399.91	3,807,345.06
應付職工薪酬		4,422,439.40	5,011,083.42
應交稅費		1,619,228.38	1,241,886.99
其他應付款		57,110,133.93	62,126,926.62
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,562,116.65	2,020,949.79
其他流動負債		1,104,921.32	494,954.84
流動負債合計		245,200,166.06	186,402,924.11

母公司資產負債表(負債和所有者權益)

31日12月2022年

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		38,986,973.71	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		15,705,455.40	12,677,727.14
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		54,692,429.11	53,602,019.25
負債合計		299,892,595.17	240,004,943.36

31日12月2022年

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
股東權益：			
股本		519,521,560.00	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		25,124,676.47	25,124,676.47
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		34,724,097.27	34,724,097.27
未分配利潤		-141,588,860.28	-75,249,220.53
所有者權益合計		437,781,473.46	504,121,113.21
負債和所有者權益總計		737,674,068.63	744,126,056.57

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

2022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
一、營業總收入		1,443,455,236.34	1,111,618,028.66
其中：營業收入	1	1,443,455,236.34	1,111,618,028.66
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,500,826,756.68	1,131,998,500.66
其中：營業成本	2	1,422,700,127.79	1,042,365,231.80
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		4,087,820.55	4,300,107.97
銷售費用	3	23,078,315.07	26,716,577.81
管理費用	4	41,647,330.08	47,455,130.76
研發費用	5	6,762,506.43	7,707,953.62
財務費用	6	2,550,656.76	3,453,498.70
其中：利息費用		2,994,011.91	3,874,065.10
利息收入		589,123.36	578,562.66
加：其他收益	7	6,351,459.47	4,934,342.10
投資收益(損失以「-」號填列)	8	-639,064.09	-644,860.83
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-639,064.09	-644,860.83
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	-10,386,628.08	-14,361,537.20
資產減值損失(損失以「-」號填列)	10	-22,931,496.57	-33,458,115.46
資產處置收益(損失以「-」號填列)	11	863,853.14	399,742.65

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-84,113,396.47	-63,510,900.74
加：營業外收入	12	3,942,948.79	1,012,447.55
減：營業外支出	13	249,060.66	346,361.09
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-80,419,508.34	-62,844,814.28
減：所得稅費用	14	990,573.14	1,971,109.03
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-81,410,081.48	-64,815,923.31
(一)按經營持續性分類：			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-81,410,081.48	-64,815,923.31
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)		-78,176,019.58	-66,836,302.00
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-3,234,061.90	2,020,378.69
六、其他綜合收益的稅後淨額			
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			
(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			

項目	註釋號	本期數	上年同期數
七、綜合收益總額		-81,410,081.48	-64,815,923.31
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-78,176,019.58	-66,836,302.00
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-3,234,061.90	2,020,378.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.15	-0.13
(二) 稀釋每股收益		-0.15	-0.13

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

2022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
一、營業收入	1	131,554,041.78	202,191,941.22
減：營業成本		128,646,379.04	186,605,230.90
税金及附加		1,540,885.71	1,429,838.52
銷售費用		10,645,568.00	10,331,389.70
管理費用		21,017,681.13	24,929,381.85
研發費用	2	4,706,296.97	4,134,563.17
財務費用		1,290,265.41	2,440,092.01
其中：利息費用		1,929,019.74	3,118,633.98
利息收入		682,504.12	724,962.96
加：其他收益		4,412,633.81	3,980,572.15
投資收益(損失以「-」號填列)	3	-639,064.09	-2,461,990.16
其中：對聯營企業和合營企業的投資 收益		-639,064.09	-644,860.83
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)		-2,191,620.93	-5,024,696.26
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-31,508,934.97	-24,386,237.11
資產處置收益(損失以「-」號填列)		-78,445.52	71,600.13
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-66,298,466.18	-55,499,306.18
加：營業外收入		64,520.50	181,434.70
減：營業外支出		105,694.07	137,871.25
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-66,339,639.75	-55,455,742.73
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-66,339,639.75	-55,455,742.73
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-66,339,639.75	-55,455,742.73
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

項目	註釋號	本期數	上年同期數
五、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			
(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			
六、綜合收益總額		-66,339,639.75	-55,455,742.73
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

2022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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,589,335,536.66	1,264,410,151.55
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		539,345.44	
收到其他與經營活動有關的現金	1	44,768,781.85	16,706,539.91
經營活動現金流入小計		1,634,643,663.95	1,281,116,691.46

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		1,425,777,797.59	1,114,424,118.05
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		59,420,346.66	64,178,961.68
支付的各項稅費		25,363,241.68	18,545,661.30
支付其他與經營活動有關的現金	2	63,783,904.24	35,099,211.22
經營活動現金流出小計		1,574,345,290.17	1,232,247,952.25
經營活動產生的現金流量淨額		60,298,373.78	48,868,739.21
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		23,097.34	137,903.59
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		5,716,558.17
投資活動現金流入小計		23,097.34	5,854,461.76

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		6,570,564.35	16,236,562.67
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		6,570,564.35	16,236,562.67
投資活動產生的現金流量淨額		-6,547,467.01	-10,382,100.91
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			6,350,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			6,350,000.00
取得借款收到的現金		96,201,388.29	43,947,439.17
收到其他與籌資活動有關的現金	4		2,201,251.00
籌資活動現金流入小計		96,201,388.29	52,498,690.17
償還債務支付的現金		50,564,748.29	53,580,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,821,393.67	1,862,551.97
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	4,459,598.22	6,796,155.31

項目	註釋號	本期數	上年同期數
籌資活動現金流出小計		57,845,740.18	62,238,707.28
籌資活動產生的現金流量淨額		38,355,648.11	-9,740,017.11
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		0.62	-278.83
五、現金及現金等價物淨增加額		92,106,555.50	28,746,342.36
加：期初現金及現金等價物餘額	1	144,117,032.09	115,370,689.73
六、期末現金及現金等價物餘額	1	236,223,587.59	144,117,032.09

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

2022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
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		144,864,294.15	268,781,639.30
收到的稅費返還		3,381.24	
收到其他與經營活動有關的現金		34,566,758.57	38,321,183.71
經營活動現金流入小計		179,434,433.96	307,102,823.01
購買商品、接受勞務支付的現金		149,662,698.40	175,283,411.72
支付給職工以及為職工支付的現金		28,492,795.26	36,416,138.84
支付的各項稅費		6,084,059.77	2,796,453.15
支付其他與經營活動有關的現金		33,874,078.76	40,573,217.29
經營活動現金流出小計		218,113,632.19	255,069,221.00
經營活動產生的現金流量淨額		-38,679,198.23	52,033,602.01
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			2,201,251.00
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收 回的現金淨額		23,097.34	
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		23,097.34	2,201,251.00

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		3,286,841.86	12,897,327.53
投資支付的現金		5,000,000.00	10,231,200.00
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		8,286,841.86	23,128,527.53
投資活動產生的現金流量淨額		-8,263,744.52	-20,927,276.53
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		80,000,000.00	30,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		80,000,000.00	30,000,000.00
償還債務支付的現金		30,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		1,856,712.81	1,415,180.53
支付其他與籌資活動有關的現金		2,158,845.16	3,589,626.24
籌資活動現金流出小計		34,015,557.97	55,004,806.77
籌資活動產生的現金流量淨額		45,984,442.03	-25,004,806.77

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
五、現金及現金等價物淨增加額		-958,500.72	6,101,240.82
加：期初現金及現金等價物餘額		87,445,388.31	81,344,147.49
六、期末現金及現金等價物餘額		86,486,887.59	87,445,388.31

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

2022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	本單位				本集團				上一年度				
	實收資本 (或股本)	資本公積金	盈餘公積金	其他綜合收益	實收資本 (或股本)	資本公積金	盈餘公積金	其他綜合收益	實收資本 (或股本)	資本公積金	盈餘公積金	其他綜合收益	所有權者權益 合計
一、上年末餘額	919,241,560.00	26,186,133.56	34,720,097.27	-75,515,953.17	25,163,445.50	339,091,858.86	519,821,950.00	25,727,140.18	34,720,097.27	-679,091.17	11,418,442.35	951,721,463.63	
加：發行新股或股票													
前期結轉更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	919,241,560.00	26,186,133.56	34,720,097.27	-75,515,953.17	25,163,445.50	339,091,858.86	519,821,950.00	25,727,140.18	34,720,097.27	-679,091.17	11,418,442.35	951,721,463.63	
三、本年利潤總額(減少以“-”號填列)		258,200.59		-78,178,013.38	-3,224,061.00	-431,401,026.48		46,026.78					
(一)綜合收益總額		258,200.59		-78,178,013.38	-3,224,061.00	-431,401,026.48		46,026.78					
(二)所有者投入/減少資本		258,200.59											
1.所有者投入/增加資本													
2.其他權益工具持有者投入/資本													
3.股份支付/其他所有者權益工具的變動													
4.其他													
(三)利潤分配													
1.提取法定公積金													
2.提取一般風險準備													
3.對所有者/其他股東/少股分配													
4.其他													
(四)其他綜合收益/損失													
1.重新計量設定受益計劃變動額													
2.重新計量退休福利淨負債/淨資產													
3.其他綜合收益/損失													
(五)其他													
四、本年年末餘額	919,241,560.00	26,654,445.54	34,720,097.27	-153,693,966.55	20,939,384.50	447,690,832.38	519,821,950.00	26,193,166.96	34,720,097.27	-765,182.17	12,186,833.44	939,091,858.86	

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

2022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	本報數			上年實際數			所有者權益	
	實收資本 (或股本)	資本公積	其他綜合收益	實收資本 (或股本)	資本公積	其他綜合收益	未分配利潤	合計
一、上年年末餘額	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	-19,783,477.80	559,576,855.94
加：會計政策變更								
前期差錯更正								
其他								
二、本年年初餘額	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	-19,783,477.80	559,576,855.94
三、本年期初減去(減)少以(減)列								
(一) 綜合收益總額								
(二) 所有者投入或減少資本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他權益工具持有人在資本								
3. 政府、銀行及其他單位在資本								
4. 其他								
(三) 利潤分配								
1. 提取盈餘公積								
2. 對所有者(或股東)的分配								
3. 其他								
(四) 所有者權益內部結構								
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. 盈餘公積彌補虧損								
4. 設定參股計劃、股份支付等引起的所有者權益內部結算								
5. 其他綜合收益結轉留存收益								
6. 其他								
(五) 專項儲備								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末餘額	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	519,521,580.00	25,124,676.47	519,521,580.00	-19,783,477.80	559,576,855.94

會計機構負責人：



主管會計工作的負責人：



法定代表人：



財務報表附註

2022年度

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/PE節水產品及各種配件、滴灌帶及滴灌器生產和銷售，化工塑料原料的銷售，水利水電工程施工服務，土地農業服務。

本財務報表業經公司2023年3月30日七屆六次董事會批准對外報出。

本公司將以下13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
新疆天業現代農業科技有限公司	現代農業

二、財務報表的編制基礎

（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

公司在購買日對合並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) 合併財務報表的編制方法

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並採用三階段模型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) 採用簡化計量方法，按組合計量預期信用損失的應收款項

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
應收票據	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
— 銀行承兌匯票組合		
應收票據	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
— 商業承兌匯票組合		
應收賬款	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
— 應收政府款項組合		
應收賬款		
— 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) 採用簡化計量方法，按組合計量預期信用損失的應收款項(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並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
運輸工具	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 (%)
柑橘樹	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、ERP軟件、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、使用權資產、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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一)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)

(二十一)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)

(二十一)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節水產品、PE節水產品及各種配件、各種原材料等產品，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段時間內履行的履約義務，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)

(二十二)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)

(二十二)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。

(二十三)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)

(二十四)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)

(二十五)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)

(二十五)租賃(續)

1. 公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，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)

(二十五)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。

(二十六)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)

(二十六)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(二十四)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)

(二十六)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、使用權資產、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。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。

(二十七)重要會計政策

企業會計準則變化引起的會計政策變更

1. 公司自2022年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第15號》「關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
2. 公司自2022年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第15號》「關於虧損合同的判斷」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
3. 公司自2022年11月30日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於發行方分類為權益工具的金融工具相關股利的所得稅影響的會計處理」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)

(二十七)重要會計政策(續)

企業會計準則變化引起的會計政策變更(續)

4. 公司自2022年11月30日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第16號》「關於企業將以現金結算的股份支付修改為以權益結算的股份支付的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

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	從價計征的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計征的，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

四、稅項(續)

(一) 主要稅種及稅率(續)

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、中新農節水	15
奎屯節水、遼寧天業、西營節水、西域水利、智慧農業、南疆節水、 天阜生態、泓瑞塑化、現代農業	20

(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征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。

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1. 增值稅(續)

- (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。

- (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。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，並相應免徵對應的城建稅、教育費附加、地方教育附加。

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

2. 企業所得稅

- (1) 本公司於2020年10月19日取得證書編號為GR202065000139的高新技術企業證書，有效期三年，2022年度享受減按15%稅率繳納企業所得稅的稅收優惠政策。
- (2) 子公司甘肅天業、阿克蘇天業、天誠節水、中新農節水符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2022年度按15%的稅率繳納企業所得稅。
- (3) 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)、財政部、稅務總局《關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》(2022年第13號)規定，子公司奎屯節水、遼寧天業、西營節水、西域水利、智慧農業、南疆節水、天阜生態、泓瑞塑化及現代農業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12.5%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。

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	238,731,572.54	146,774,325.18
其他貨幣資金	14,906.91	1,553,503.76
合計	238,746,479.45	148,327,828.94

(2) 其他說明

截至2022年12月31日，銀行存款中司法凍結資金2,480,000.00元，ETC業務凍結5,200.00元，久懸賬戶凍結37,691.86元，合計受限資金2,522,891.86元。

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
	金額	比例 (%)	壞賬準備		
			金額	計提比例 (%)	
單項計提壞賬準備	28,426,199.13	15.02	27,844,705.74	97.95	581,493.39
按組合計提壞賬準備	160,890,734.61	84.98	36,625,324.94	22.76	124,265,409.67
合計	189,316,933.74	100.00	64,470,030.68	34.05	124,846,903.06

(續上表)

種類	賬面餘額		上年末數		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	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

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 (錦州義縣)	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	5,474,094.30	5,474,094.30	100.00	已起訴，預計無法收回
農七師128團	147,681.25	147,681.25	100.00	對方無法聯繫，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
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
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	523,809.52			關聯方，經測試預計無信用損失
天能化工有限公司	57,683.87			關聯方，經測試預計無信用損失
阿克蘇中威水利水電有限公司	2,153,330.78	2,153,330.78	100.00	該公司已註銷，無法收回
阿克蘇大禹工程建設有限公司	2,664,467.76	2,664,467.76	100.00	該公司已註銷，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
阿克蘇豫水水利工程有限公司	51,850.49	51,850.49	100.00	該公司已註銷，無法收回
阿克蘇江利水利建築工程有限公司	700,325.54	700,325.54	100.00	該公司已註銷，無法收回
小計	28,426,199.13	27,844,705.74	97.95	

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	92,359,470.35	27,813,666.03	30.11
政府款項組合	68,531,264.26	8,811,658.91	12.86
小計	160,890,734.61	36,625,324.94	22.76

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)	33,885,519.15	1,016,565.59	3.00
1-2年	12,480,938.46	1,872,140.77	15.00
2-3年	6,238,758.19	1,247,751.63	20.00
3-4年	18,782,777.07	9,391,388.55	50.00
4-5年	13,371,315.99	6,685,658.00	50.00
5年以上	7,600,161.49	7,600,161.49	100.00
小計	92,359,470.35	27,813,666.03	30.11

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)	26,144,789.15	261,447.90	1.00
1-2年	19,157,230.83	957,861.55	5.00
2-3年	10,141,251.30	1,014,125.14	10.00
3-4年	801,806.20	200,451.55	25.00
4-5年	7,199,685.12	1,799,921.28	25.00
5年以上	5,086,501.66	4,577,851.49	90.00
小計	68,531,264.26	8,811,658.91	12.86

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)	60,087,992.17	1,278,013.49	2.13	82,565,940.93	1,580,899.38	1.91
1-2年	32,177,202.44	2,958,449.91	9.19	28,099,063.66	2,296,741.29	8.17
2-3年	16,380,009.49	2,261,876.77	13.81	26,020,729.71	4,466,469.12	17.17
3-4年	19,584,583.27	9,591,840.10	48.98	36,417,088.90	19,783,020.33	54.32
4-5年	31,110,648.81	18,912,003.02	60.79	7,137,397.54	2,254,854.57	31.59
5年以上	29,976,497.56	29,467,847.39	98.30	25,116,313.60	24,805,931.52	98.76
合計	189,316,933.74	64,470,030.68	34.05	205,356,534.34	55,187,916.21	26.87

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

1) 明細情況

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	24,991,535.99	5,569,974.57			2,716,804.82			27,844,705.74
按組合計提壞賬準備	30,196,380.22	6,428,944.72						36,625,324.94
合計	55,187,916.21	11,998,919.29			2,716,804.82			64,470,030.68

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)

(3) 壞賬準備變動情況(續)

2) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
內蒙古礦業開發有限責任公司	2,000,000.00	銀行轉賬、 銀行承兌匯票
新疆生產建設兵團第十三師紅山農場	716,804.82	銀行轉賬
小計	2,716,804.82	

(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	12.42	11,182,409.82
內蒙古礦業開發有限 責任公司	5,474,094.30	2.89	5,474,094.30
張掖市甘州區現代農業開發 投資有限責任公司	5,412,839.69	2.86	54,128.40
科爾沁左翼中旗農牧局	4,742,894.74	2.51	47,428.95
河南聯輝建築工程有限公司	4,500,000.00	2.38	135,000.00
小計	43,638,524.93	23.05	16,893,061.47

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)

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	8,510,375.00		4,921,714.35	
合計	8,510,375.00		4,921,714.35	

(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	26,381,097.01
小計	26,381,097.01

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	39,349,118.43	92.44		39,349,118.43	23,916,437.77	90.65		23,916,437.77
1-2年	2,489,288.02	5.85		2,489,288.02	2,439,396.02	9.25		2,439,396.02
2-3年	711,302.52	1.67		711,302.52	27,000.00	0.10		27,000.00
3年以上	16,904.90	0.04		16,904.90				
合計	42,566,613.87	100.00		42,566,613.87	26,382,833.79	100.00		26,382,833.79

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	佔預付款項	
	賬面餘額	餘額的比例(%)
新疆天業(集團)有限公司 (以下簡稱天業集團)	9,980,000.00	23.45
中國石油天然氣股份有限公司	8,938,081.68	21.00
新疆西部農資物流有限公司	2,915,160.65	6.85
新疆天業股份有限公司	2,549,815.50	5.99
寧夏寶豐能源集團股份有限公司	1,709,180.90	4.02
小計	26,092,238.73	61.31

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	0.03			10,000.00
按組合計提壞賬準備	36,013,990.46	99.97	4,587,309.73	12.74	31,426,680.73
合計	36,023,990.46	100.00	4,587,309.73	12.73	31,436,680.73

(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	0.04			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

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		計提理由
		壞賬準備	(%)	
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(%)
應收政府款項組合	28,794,025.58	3,087,071.20	10.72
應收非政府款項組合	7,219,964.88	1,500,238.53	20.78
小計	36,013,990.46	4,587,309.73	12.74

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)

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	14,056,834.28	11,479,610.60
1-2年	5,996,549.04	9,718,673.89
2-3年	9,410,979.73	3,531,491.27
3-4年	3,476,155.57	1,726,000.00
4-5年	1,685,104.14	81,878.57
5年以上	1,398,367.70	1,583,093.13
合計	36,023,990.46	28,120,747.46

(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	192,540.22	538,523.52	2,751,732.38	3,482,796.12
期初數在本期	—	—	—	—
— 轉入第二階段	-68,191.94	68,191.94	—	—
— 轉入第三階段	—	-512,535.39	512,535.39	—
— 轉回第二階段	—	—	—	—
— 轉回第一階段	—	—	—	—
本期計提	101,022.74	246,779.65	756,711.22	1,104,513.61
本期收回	—	—	—	—
本期轉回	—	—	—	—
本期核銷	—	—	—	—
其他變動	—	—	—	—
期末數	225,371.02	340,959.72	4,020,978.99	4,587,309.73

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)

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	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
押金保證金	34,300,231.29	26,159,746.22
應收暫付款	1,033,139.99	594,821.76
員工借款	122,203.17	644,054.48
關聯方往來	10,000.00	10,000.00
預借工程材料款	558,416.01	712,125.00
合計	36,023,990.46	28,120,747.46

(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
拜城縣農業農村局 (鄉村振興局、畜牧獸醫局)	押金保證金	5,863,864.46	1年以內	16.28	58,638.64
南部縣勞動保障監察大隊	押金保證金	5,100,000.00	2-3年	14.16	510,000.00
莎車縣水利局	押金保證金	2,247,674.93	1-2年、2-3年	6.24	221,767.49
金昌市水務投資有限責任公司	押金保證金	1,418,104.14	4-5年	3.94	709,052.07
英吉沙縣水利局水管站	押金保證金	1,265,678.24	3-4年	3.51	316,419.56
小計		15,895,321.77		44.12	1,815,877.76

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)

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	137,373,771.00	19,674,672.43	117,699,098.57	172,150,613.64	9,742,191.75	162,408,421.89
在產品	6,164,132.03		6,164,132.03	4,634,229.42		4,634,229.42
庫存商品	154,757,241.81	26,672,593.68	128,084,648.13	168,442,205.00	29,481,423.72	138,960,781.28
委託加工物資	7,533,460.68	329,242.42	7,204,218.26	3,527,425.29		3,527,425.29
合同履約成本	82,252,567.57		82,252,567.57	53,124,108.20		53,124,108.20
合計	388,081,173.09	46,676,508.53	341,404,664.56	401,878,581.55	39,223,615.47	362,654,966.08

(2) 存貨跌價準備

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	9,742,191.75	11,263,992.82		1,331,512.14		19,674,672.43
庫存商品	29,481,423.72	11,338,261.33		14,147,091.37		26,672,593.68
委託加工物資		329,242.42				329,242.42
合計	39,223,615.47	22,931,496.57		15,478,603.51		46,676,508.53

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(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	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	本期將已計提存貨跌價準備的存貨耗用或銷售
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	本期將已計提存貨跌價準備的存貨銷售

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(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(續)

本期存貨計提的跌價準備的具體原因：原材料系公司前期以舊換新的銷售模式造成PE再生料積壓，市場價值下跌；其餘存貨按照成本和可變現淨值孰低進行計量，當其可變現淨值低於成本時，計提存貨跌價準備。

(3) 合同履約成本

項目	期初數	本期增加	本期結轉	本期計提減值	期末數
工程施工	53,124,108.20	390,482,475.10	361,354,015.73		82,252,567.57
小計	53,124,108.20	390,482,475.10	361,354,015.73		82,252,567.57

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)

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	5,448,370.23		5,448,370.23	2,962,425.46		2,962,425.46
預繳企業所得稅	1,275,832.46		1,275,832.46	1,236,002.87		1,236,002.87
預繳其他稅費				123,451.89		123,451.89
其他	353,974.73		353,974.73			
合計	7,078,177.42		7,078,177.42	4,321,880.22		4,321,880.22

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	1,315,145.99		1,315,145.99	1,954,210.08		1,954,210.08
合計	1,315,145.99		1,315,145.99	1,954,210.08		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)

8. 長期股權投資(續)

(2) 明細情況

被投資單位	期初數	本期增減變動			其他綜合 收益調整
		追加投資	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	1,954,210.08			-639,064.09	
合計	1,954,210.08			-639,064.09	

(續上表)

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末餘額
	其他 權益變動	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					1,315,145.99	
合計					1,315,145.99	

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	運輸工具	辦公及其他設備	合計
賬面原值					
期初數	126,850,316.39	165,816,593.43	4,741,969.31	13,199,326.46	310,608,205.59
本期增加金額	1,964,356.71	2,154,197.61		616,139.20	4,734,693.52
1) 購置	482,266.72	837,606.61		616,139.20	1,936,012.53
2) 在建工程轉入	1,482,089.99	1,316,591.00			2,798,680.99
本期減少金額		23,176,110.51	50,590.00	319,060.49	23,545,761.00
1) 處置或報廢		16,538,613.10	50,590.00	319,060.49	16,908,263.59
2) 轉入在建工程		6,637,497.41			6,637,497.41
期末數	128,814,673.10	144,794,680.53	4,691,379.31	13,496,405.17	291,797,138.11
累計折舊					
期初數	44,105,930.37	118,169,593.89	2,865,550.92	9,648,025.83	174,789,101.01
本期增加金額	3,853,156.55	4,718,676.17	458,471.11	1,074,185.49	10,104,489.32
1) 計提	3,853,156.55	4,718,676.17	458,471.11	1,074,185.49	10,104,489.32
本期減少金額		22,342,418.08	49,072.30	224,678.20	22,616,168.58
1) 處置或報廢		16,036,795.54	49,072.30	224,678.20	16,310,546.04
2) 轉入在建工程		6,305,622.54			6,305,622.54
期末數	47,959,086.92	100,545,851.98	3,274,949.73	10,497,533.12	162,277,421.75
減值準備					
期初數	3,100,531.89	10,387,971.40	3,900.00	177,450.23	13,669,853.52
本期增加金額					
1) 計提					
本期減少金額					
1) 處置或報廢					
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	77,755,054.29	33,860,857.15	1,412,529.58	2,821,421.82	115,849,862.84
期初賬面價值	79,643,854.13	37,259,028.14	1,872,518.39	3,373,850.40	122,149,251.06

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)

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	6,878,902.10	3,699,945.66	1,515,613.83	1,663,342.61	
機器設備	45,537,852.90	36,133,632.22	7,282,761.55	2,121,459.13	
運輸工具	552,470.52	531,714.39		20,756.13	
辦公及其他設備	2,992,859.54	2,687,428.39	104,770.95	200,660.20	
小計	55,962,085.06	43,052,720.66	8,903,146.33	4,006,218.07	

(3) 經營租出固定資產

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	14,461,263.73
機器設備	164,227.72
辦公及其他設備	64,283.07
小計	14,689,774.52

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	19,513,897.62	正在辦理中(附註)
子公司天誠節水部分房屋及建築物	7,851,732.97	造粒基地項目未整體 驗收，未辦理權證
子公司南疆節水部分房屋及建築物	4,545,567.25	消防驗收未完成
子公司阿克蘇天業部分房屋及建築物	408,004.98	早期承建，沒有驗收手 續，無法辦理房產證
子公司奎屯節水部分房屋及建築物	15,083.19	早期承建，無法辦理房 產證
小計	32,334,286.01	

附註：其中期末賬面價值9,234,040.22元的房屋建築物的土地使用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	2,681,330.89		2,681,330.89	2,507,698.96		2,507,698.96
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	1,410,205.38		1,410,205.38	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
節水器材生產建設項目	1,283,647.27		1,283,647.27			
臨澤廠區車間改造	1,077,169.78		1,077,169.78			
合計	6,452,353.32		6,452,353.32	5,614,607.42		5,614,607.42

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	2,507,698.96	173,631.93			2,681,330.89
高性能壓力補償式灌水器的 開發與應用	480.00	781,501.16	628,704.22			1,410,205.38
電梯技改項目	30.00	167,001.43	45,398.23	212,399.66		
棉花機械採收打包專用膜國產化 開發與應用	90.00	681,415.88		681,415.88		
南部縣扶貧示範基地管理房 建設工程	200.00	1,476,989.99	5,100.00	1,482,089.99		
節水器材生產建設項目	1,317.50		1,283,647.27			1,283,647.27
臨澤廠區車間電纜溝、水溝改造	170.00		1,499,945.24	422,775.46		1,077,169.78
小計		5,614,607.42	3,636,426.89	2,798,680.99		6,452,353.32

(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	本期利息	本期利息	資金來源
	佔預算比例(%)	工程進度(%)	化累計金額	資本化金額	資本化率(%)	
現代農業科技示範基地項目 高性能壓力補償式灌水器的 開發與應用	89.38	89.38				自籌
電梯技改項目	70.80	100.00				自籌
棉花機械採收打包專用膜 國產化開發與應用	75.71	100.00				自籌
南部縣扶貧示範基地管理 房建設工程	74.10	100.00				自籌
節水器材生產建設項目	9.74	9.74				自籌
臨澤廠區車間電纜溝、 水溝改造	88.23	63.36				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	29,401,654.64	29,401,654.64
本期增加金額	5,908,709.40	5,908,709.40
1) 外購	5,908,709.40	5,908,709.40
本期減少金額	32,839.10	32,839.10
1) 其他	32,839.10	32,839.10
期末數	35,277,524.94	35,277,524.94
累計折舊		
期初數	299,410.27	299,410.27
本期增加金額	1,834,130.69	1,834,130.69
1) 計提	1,834,130.69	1,834,130.69
本期減少金額		
1) 處置		
期末數	2,133,540.96	2,133,540.96
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	33,143,983.98	33,143,983.98
期初賬面價值	29,102,244.37	29,102,244.37

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	7,288,365.77	42,871,594.87	3,918,032.34	169,375.30	54,247,368.28
本期增加金額	2,461,584.93	3,739,098.85			6,200,683.78
1) 租入	2,461,584.93	3,739,098.85			6,200,683.78
本期減少金額	5,743,221.49	2,517,065.03	3,756,493.43	169,375.30	12,186,155.25
1) 處置	5,743,221.49	2,517,065.03	3,756,493.43	169,375.30	12,186,155.25
期末數	4,006,729.21	44,093,628.69	161,538.91		48,261,896.81
累計折舊					
期初數	2,739,648.72	2,644,694.70	1,424,739.04	41,199.39	6,850,281.85
本期增加金額	2,499,667.18	3,193,863.96		18,310.84	5,711,841.98
1) 計提	2,499,667.18	3,193,863.96		18,310.84	5,711,841.98
本期減少金額	3,627,951.67	937,949.71	1,365,997.61	59,510.23	5,991,409.22
1) 處置	3,627,951.67	937,949.71	1,365,997.61	59,510.23	5,991,409.22
期末數	1,611,364.23	4,900,608.95	58,741.43		6,570,714.61
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	2,395,364.98	39,193,019.74	102,797.48		41,691,182.20
期初賬面價值	4,548,717.05	40,226,900.17	2,493,293.30	128,175.91	47,397,086.43

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	6,607,007.22	33,605.63	2,018,300.00	26,532,472.36
本期增加金額	581,373.11				581,373.11
1) 購置	581,373.11				581,373.11
本期減少金額					
1) 處置					
期末數	18,454,932.62	6,607,007.22	33,605.63	2,018,300.00	27,113,845.47
累計攤銷					
期初數	4,410,611.41	1,596,678.85	30,614.15	1,513,724.88	7,551,629.29
本期增加金額	489,530.64	1,243,326.72	2,991.48	403,659.96	2,139,508.80
1) 計提	489,530.64	1,243,326.72	2,991.48	403,659.96	2,139,508.80
本期減少金額					
1) 處置					
期末數	4,900,142.05	2,840,005.57	33,605.63	1,917,384.84	9,691,138.09
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	13,554,790.57	3,767,001.65		100,915.16	17,422,707.38
期初賬面價值	13,462,948.10	5,010,328.37	2,991.48	504,575.12	18,980,843.07

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)

(1) 明細情況(續)

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21.62%。

(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	13,554,790.57	13,462,948.10
其中：中期租賃	13,554,790.57	13,462,948.10
小計	13,554,790.57	13,462,948.10

(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	1,935,442.16	天誠節水造粒基地未驗收， 連帶土地權證未辦理完成
小計	1,935,442.16	

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			期末數
		內部開發 支出	其他	確認為 無形資產	轉入 當期損益	其他	
棉花機械採收打包專用膜							
國產化開發與應用	7,044,854.14	2,507,544.63			999,995.80		8,552,402.97
主要作物精準水肥一體化							
技術與裝備研發與示範	1,427,271.12	589,035.22					2,016,306.34
合計	8,472,125.26	3,096,579.85			999,995.80		10,568,709.31

(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。

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)

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	7,131,253.86	2,411,783.10	3,465,740.57		6,077,296.39
合計	7,131,253.86	2,411,783.10	3,465,740.57		6,077,296.39

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	22,097,805.76	2,148,642.01	21,661,937.83	2,395,956.11
可抵扣虧損	4,015,600.12	100,390.00	4,209,423.58	210,471.18
合計	26,113,405.88	2,249,032.01	25,871,361.41	2,606,427.29

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	107,305,896.70	89,902,243.49
可抵扣虧損	145,243,612.08	77,279,444.45
合計	252,549,508.78	167,181,687.94

(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
2022年		1,744,744.84	
2023年	26,873,562.20	27,625,709.64	
2024年	13,963,503.70	14,787,688.92	
2025年	3,900,259.04	5,211,445.48	
2026年	27,904,850.57	27,909,855.57	
2027年	72,601,436.57		
合計	145,243,612.08	77,279,444.45	

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	50,000.00		50,000.00	152,600.00		152,600.00
合計	50,000.00		50,000.00	152,600.00		152,600.00

18. 短期借款

項目	期末數	上年年末數
保證借款	80,091,513.89	33,038,820.84
信用借款	9,014,300.00	10,379,279.70
合計	89,105,813.89	43,418,100.54

19. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
貨款	325,921,966.13	190,642,882.22
工程款及設備款	7,172,350.67	41,369,431.37
合計	333,094,316.80	232,012,313.59

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	216,945,880.19
1-2年	82,917,135.29
2-3年	13,897,895.97
3年以上	19,333,405.35
合計	333,094,316.80

應付賬款以款項實際發生的月份為基準進行賬齡分析。

(3) 賬齡1年以上重要的應付賬款

項目	期末數	未償還或結轉的原因
天業集團	59,069,089.47	關聯方給予賬期優惠， 計劃後期還款
小計	59,069,089.47	

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)

20. 合同負債

項目	期末數	上年年末數
預收貨款	30,040,966.25	44,788,231.80
預收工程款	19,090,209.36	3,353,550.10
合計	49,131,175.61	48,141,781.90

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	7,457,922.03	49,371,862.50	51,336,510.08	5,493,274.45
離職後福利				
— 設定提存計劃	332,275.00	8,151,771.24	8,054,203.76	429,842.48
辭退福利		71,372.41	71,372.41	
合計	7,790,197.03	57,595,006.15	59,462,086.25	5,923,116.93

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)

(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	3,029,838.96	38,729,668.17	41,076,441.59	683,065.54
職工福利費	25,300.00	2,730,607.30	2,217,402.80	538,504.50
社會保險費	152,224.27	3,716,940.85	3,733,277.99	135,887.13
其中：醫療保險費	152,224.27	3,502,173.76	3,518,510.90	135,887.13
工傷保險費		214,704.09	214,704.09	
生育保險費		63.00	63.00	
住房公積金	37,841.00	3,527,918.00	3,527,953.29	37,805.71
工會經費和職工教育 經費	4,212,717.80	666,728.18	781,434.41	4,098,011.57
小計	7,457,922.03	49,371,862.50	51,336,510.08	5,493,274.45

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		5,741,201.47	5,717,232.79	23,968.68
失業保險費		180,152.77	179,403.97	748.80
企業年金繳費	332,275.00	2,230,417.00	2,157,567.00	405,125.00
小計	332,275.00	8,151,771.24	8,054,203.76	429,842.48

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《天業集團企業年金方案》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。

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	7,242,492.51	2,050,265.27
企業所得稅	238,288.63	132,303.07
代扣代繳個人所得稅	254,106.05	212,366.46
城市維護建設稅	203,389.24	174,458.62
環境保護稅		14,267.33
房產稅	40,492.71	35,872.16
教育費附加	90,422.90	73,761.27
地方教育附加	60,325.54	57,448.24
印花稅	142,657.06	80,666.01
合計	8,272,174.64	2,831,408.43

23. 其他應付款

項目	期末數	上年年末數
往來款	12,363,234.40	14,316,036.27
代收代付款項	5,681,639.66	7,085,370.93
押金保證金	8,416,251.15	5,612,213.52
員工借款	231,602.61	420,382.66
預提費用	6,447,267.88	6,588,838.49
其他	521.28	895,556.80
合計	33,140,516.98	34,918,398.67

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)

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	2,676,912.83	5,846,769.64
合計	2,676,912.83	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	3,802,030.99	3,919,171.61
合計	3,802,030.99	3,919,171.61

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)

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	56,720,858.20	59,697,421.08
減：未確認融資費用	15,478,650.77	16,081,464.62
合計	41,242,207.43	43,615,956.46

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
與資產相關的政府補助	7,489,567.77	376,000.00	1,200,000.00	6,665,567.77	政府撥付資金
與收益相關的政府補助	5,900,917.09	7,400,232.08	3,742,043.01	9,559,106.16	政府撥付資金
合計	13,390,484.86	7,776,232.08	4,942,043.01	16,224,673.93	

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

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入 當期損益 金額(附註)	期末數	與資產相關/ 與收益相關
節水灌溉技術產品產業化推廣項目	2,528,621.82		1,200,000.00	1,328,621.82	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			1,500,000.00	與資產相關
棉花機械採收打包專用膜國產化開發 與應用	2,500,000.00			2,500,000.00	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	960,945.95	250,000.00		1,210,945.95	與資產相關
武強花生種植項目		126,000.00		126,000.00	與資產相關
微灌系統施肥裝置改進及首部樞紐優化	5,947.31		4,482.72	1,464.59	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	23,537.02		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	本期新增 補助金額	本期計入 當期損益 金額(附註)	期末數	與資產相關/ 與收益相關
農田排水控鹽關鍵技術與新產品開發	31,187.60			31,187.60	與收益相關
綠洲現代農業灌排技術與產品研發重點 實驗室	486,834.77		62,242.53	424,592.24	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	348,136.56		157,128.25	191,008.31	與收益相關
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	113,153.06	37,735.85	73,726.46	77,162.45	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
援疆幹部人才專項經費		20,000.00	10,736.38	9,263.62	與收益相關
兵團人才發展專項	170,000.00		120,000.00	50,000.00	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	93,499.10	240,000.00	93,499.10	240,000.00	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	本期新增 補助金額	本期計入 當期損益 金額(附註)	期末數	與資產相關/ 與收益相關
現代節水農業科技示範基地	132,364.10	100,000.00	110,429.13	121,934.97	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	388,772.00	533,000.00	260,383.57	661,388.43	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	141,875.56	150,000.00	166,120.28	125,755.28	與收益相關
高性能壓力補償式灌水器開發與應用	606,283.21	300,000.00	647,369.22	258,913.99	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	125,910.40		110,671.93	15,238.47	與收益相關
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範	1,480,000.00	4,060,000.00	381,745.06	5,158,254.94	與收益相關
兵團標準化制度修訂專項資金		300,000.00	5,339.81	294,660.19	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	本期新增 補助金額	本期計入	期末數	與資產相關/ 與收益相關
			當期損益 金額(附註)		
中小企業發展專項資金		400,000.00		400,000.00	與收益相關
香梨節水提質增效標準化技術模式集成 與示範		122,100.00	96,793.00	25,307.00	與收益相關
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範 (兵團配套)		500,000.00	147,211.01	352,788.99	與收益相關
優質進口棉國產替代生產關鍵技術研究 與示範		20,000.00		20,000.00	與收益相關
中小企業發展專項資金 (開發區管委會打款)		200,000.00	200,000.00		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	515,843.40		409,692.12	106,151.28	與收益相關
南疆節水灌溉生態治理產品開發及技術 引用人才培養	100,000.00	50,000.00	33,263.00	116,737.00	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	本期新增 補助金額	本期計入	期末數	與資產相關/ 與收益相關
			當期損益 金額(附註)		
新疆棉花智能滴灌施肥控制系統推廣示範	132,243.92		132,243.92		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	117,657.66	110,000.00	227,657.66		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	213,000.00	214,000.00	180,644.23	246,355.77	與收益相關
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	149,856.14	43,396.23	87,126.61	106,125.76	與收益相關
小計	13,390,484.86	7,776,232.08	4,942,043.01	16,224,673.93	

附註：政府補助本期計入當期損益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	本期增減變動(減少以「-」表示)					小計	期末數
	期初數	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
無限售條件的流通股份	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)	16,198,138.96	258,306.58		16,456,445.54
其他資本公積	10,000,000.00			10,000,000.00
合計	26,198,138.96	258,306.58		26,456,445.54

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)

29. 資本公積(續)

(2) 其他說明

本期資本公積變動系收購子公司智慧農業30%的少數股東股權，新取得的長期股權投資成本884,550.00元與按照新增持股比例計算應享有智慧農業自合併日開始持續計算的可辨認淨資產份額1,142,856.58元之間的差額258,306.58元。

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			29,390,808.07
任意盈餘公積	5,333,289.20			5,333,289.20
合計	34,724,097.27			34,724,097.27

31. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
期初未分配利潤	-76,515,393.17	-9,679,091.17
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-78,176,019.58	-66,836,302.00
期末未分配利潤	-154,691,412.75	-76,515,393.17

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
主營業務收入	1,360,221,203.03	1,338,022,587.48	1,061,427,902.55	1,000,920,173.70
其他業務收入	83,234,033.31	84,677,540.31	50,190,126.11	41,445,058.10
合計	1,443,455,236.34	1,422,700,127.79	1,111,618,028.66	1,042,365,231.80
其中：與客戶之間的 合同產生的收入	1,441,372,657.09	1,421,523,049.77	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33

(2) 收入分解信息

1) 與客戶之間的合同產生的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
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	37,996,756.47	40,761,861.63	50,938,339.73	43,480,716.88
PVC管/PE管	164,140,973.63	161,131,207.03	285,668,724.94	259,436,666.02
工程	379,856,532.84	361,354,015.73	224,451,673.20	202,150,739.32
商貿	778,226,940.09	774,775,503.09	500,369,164.68	495,852,051.48
其他業務	81,151,454.06	83,500,462.29	47,489,013.22	39,882,744.63
小計	1,441,372,657.09	1,421,523,049.77	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33

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) 收入分解信息(續)

2) 與客戶之間的合同產生的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
境內	1,441,372,657.09	1,421,523,049.77	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33
小計	1,441,372,657.09	1,421,523,049.77	1,108,916,915.77	1,040,802,918.33

3) 與客戶之間的合同產生的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	1,061,516,124.25	884,465,242.57
在某一時段內確認收入	379,856,532.84	224,451,673.20
小計	1,441,372,657.09	1,108,916,915.77

(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26,999,834.52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. 税金及附加

項目	本期數	上年同期數
土地使用稅	1,259,902.12	1,376,643.80
城市維護建設稅	931,450.17	958,113.15
印花稅	603,152.78	689,810.24
房產稅	462,795.77	499,652.15
教育費附加	474,993.66	447,736.68
地方教育附加	340,568.05	311,317.70
車船稅	14,867.10	16,092.30
環境保護稅	90.90	741.95
合計	4,087,820.55	4,300,107.97

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
工資福利費及社會保險	13,279,794.01	14,249,452.33
銷售服務費	3,188,350.02	7,203,019.84
招標費	489,726.40	1,212,944.29
折舊費	1,648,341.55	810,478.41
租賃費	909,144.81	780,603.48
差旅費	637,303.03	748,564.95
物料消耗	292,514.10	98,870.74
其他	2,633,141.15	1,612,643.77
合計	23,078,315.07	26,716,577.81

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	23,587,261.90	24,889,391.75
折舊攤銷費	5,503,875.12	3,560,795.66
服務費	1,139,401.93	4,905,541.13
中介機構服務費	3,505,590.96	4,461,362.22
停工損失		1,886,251.77
差旅費	805,059.80	1,248,609.92
租賃費	885,860.68	1,431,395.30
小車費用	249,016.31	323,703.76
水電暖費用	463,636.78	494,464.34
辦公費	241,312.40	757,744.02
其他	5,266,314.20	3,495,870.89
合計	41,647,330.08	47,455,130.76

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金750,000.00元(2021年度：750,000.00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	1,392,336.00	2,410,076.97
材料	3,342,730.65	2,167,210.52
勞務費	325,717.78	323,280.02
技術開發費	1,013,078.53	1,044,961.47
差旅費	140,611.80	149,661.35
試驗檢測費	8,490.57	319,948.96
其他支出	539,541.10	1,292,814.33
合計	6,762,506.43	7,707,953.62

6. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	2,994,011.91	3,874,065.10
減：利息收入	589,123.36	578,562.66
匯兌損益	-0.62	278.83
手續費	145,768.83	157,717.43
合計	2,550,656.76	3,453,498.70

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)	1,200,000.00	1,269,054.05	1,200,000.00
與收益相關的政府補助(附註)	5,143,867.22	3,648,826.72	5,143,867.22
代扣個人所得稅手續費返還	7,592.25	16,461.33	7,592.25
合計	6,351,459.47	4,934,342.10	6,351,459.47

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	-639,064.09	-644,860.83
合計	-639,064.09	-644,860.83

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	-10,386,628.08	-14,361,537.20
合計	-10,386,628.08	-14,361,537.20

10. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
存貨跌價損失	-22,931,496.57	-22,029,593.58
固定資產減值損失		-11,428,521.88
合計	-22,931,496.57	-33,458,115.46

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	-161,829.89	419,719.05	-161,829.89
無形資產處置收益		-19,976.40	
使用權資產處置收益	1,025,683.03		1,025,683.03
合計	863,853.14	399,742.65	863,853.14

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	3,751,203.71	881,189.58	3,751,203.71
罰沒收入	45,562.12	92,140.21	45,562.12
其他	146,182.96	39,117.76	146,182.96
合計	3,942,948.79	1,012,447.55	3,942,948.79

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	156,156.05	165,866.62	156,156.05
罰款支出及滯納金	91,557.06	26,382.15	91,557.06
其他	1,347.55	154,112.32	1,347.55
合計	249,060.66	346,361.09	249,060.66

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	633,177.86	1,081,096.06
遞延所得稅費用	357,395.28	890,012.97
合計	990,573.14	1,971,109.03

(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	-80,419,508.34	-62,844,814.28
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	-12,062,926.21	-9,426,722.14
子公司適用不同稅率的影響	1,833,728.80	1,675,981.10
調整以前期間所得稅的影響	193,404.45	-10,638.91
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	4,479.21	225,584.75
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-83,384.17	-111,263.81
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	11,811,215.61	10,083,306.40
研發費用加計扣除的影響	-705,944.55	-465,138.36
所得稅費用	990,573.14	1,971,109.03

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	589,123.36	578,562.66
收到的保證金、往來款及備用金等	34,978,066.87	8,583,906.32
收到的政府補助	9,178,056.29	7,405,951.25
收到的其他營業外收入	23,535.33	138,119.68
合計	44,768,781.85	16,706,539.91

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	26,240,252.98	28,484,465.68
支付的財務手續費	145,768.83	157,717.43
支付的保證金、押金及往來資金	37,305,756.55	6,430,645.96
支付的營業外支出及其他	92,125.88	26,382.15
合計	63,783,904.24	35,099,211.22

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	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	3,575,048.22	6,796,155.31
收購少數股東股權支付的現金	884,550.00	
合計	4,459,598.22	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	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-81,410,081.48	-64,815,923.31
加：資產減值準備	33,318,124.65	47,819,652.66
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	11,938,620.01	14,269,694.12
使用權資產折舊	5,711,841.98	6,850,281.85
無形資產攤銷	2,139,508.80	2,134,887.97
長期待攤費用攤銷	3,465,740.57	2,395,781.09
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)	-863,853.14	-399,742.65
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)	2,994,011.29	3,874,343.93
投資損失(收益以「-」號填列)	639,064.09	644,860.83
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	357,395.28	879,914.46
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)	-1,681,195.05	7,084,580.35
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-14,479,371.04	21,640,221.54
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	98,168,567.82	6,490,186.37
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	60,298,373.78	48,868,739.21

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	236,223,587.59	144,117,032.09
減：現金的期初餘額	144,117,032.09	115,370,689.73
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	92,106,555.50	28,746,342.36

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)

(2) 現金和現金等價物的構成

項目	期末數	上年年末數
1) 現金	236,223,587.59	144,117,032.09
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	236,208,680.68	144,102,125.18
可隨時用於支付的其他貨幣資金	14,906.91	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	236,223,587.59	144,117,032.09
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)

(3) 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	16,755,545.36	23,276,952.21
其中：支付貨款	16,755,545.36	23,276,952.21

(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	2,522,891.86	詳見五(一)1(2)之說明
合計	2,522,891.86	

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	說明
					列報項目	
節水灌溉技術產品 產業化推廣項目	2,528,621.82		1,200,000.00	1,328,621.82	其他收益	新疆生產建設兵團財務局 《關於下達科技成果轉 化專項資金的通知》(兵 財建(2010)100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	第八師科技局《關於下達 2018年度師市科技計 劃的通知》(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	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	新疆生產建設兵團科學技 術局《2021年度兵團 財政科技計劃項目的
主要作物精準水肥 一體化技術和裝 備研發及應用 示範	960,945.95	250,000.00		1,210,945.95	其他收益	通知》(兵科發〔2021〕 3號)
武強花生種植項目		126,000.00		126,000.00	其他收益	《武強縣農田淺埋滴灌節 水技術試點項目協議》
小計	7,489,567.77	376,000.00	1,200,000.00	6,665,567.77		

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	
微灌系統施肥裝置改進及首部樞紐優化	5,947.31		4,482.72	1,464.59	其他收益	《微灌系統施肥裝置改進及首部樞紐優化子課題任務書》
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	23,537.02		23,537.02		其他收益	《灌溉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子課題任務書》
農田排水控鹽關鍵技術與新產品開發	31,187.60			31,187.60	其他收益	《農田排水控鹽關鍵技術與新產品開發子課題任務書》
綠洲現代農業灌排技術與產品研發重點實驗室	486,834.77		62,242.53	424,592.24	其他收益	新疆兵團第八師科技局、財政局《關於下達2019年度師市科技計劃的通知》(師市科發〔2019〕56號)

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	
烏茲別克斯坦棉花膜下滴灌綜合配套技術研究與示範	348,136.56		157,128.25	191,008.31	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局《2021年度兵團財政科技計劃項目的通知》(兵科發[2021]3號)
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	113,153.06	37,735.85	73,726.46	77,162.45	其他收益	《國家一帶一路農業標準化國際合作示範區協議書》
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	科學技術部司《科技部國際合作司關於下達2020年度發展中國家技術培訓班項目計劃的通知》(國科外[2020]3號)

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	
援疆幹部人才專項經費		20,000.00	10,736.38	9,263.62	其他收益	中共八師石河子市委員會組織部關於印發《八師石河子市援疆幹部人才專項經費管理辦法》的通知(師市黨組發〔2020〕29號)
兵團人才發展專項	170,000.00		120,000.00	50,000.00	其他收益	中共八師石河子市委員會組織部《關於做好2021年兵團人才發展專項資金資助實施工作的通知》(師市黨組明傳〔2021〕21號)

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	
新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	93,499.10	240,000.00	93,499.10	240,000.00	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局 《2021年度兵團財政科技計 劃項目的通知》
現代節水農業科技示範基地	132,364.10	100,000.00	110,429.13	121,934.97	其他收益	(兵科發〔2021〕3號)
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	388,772.00	533,000.00	260,383.57	661,388.43	其他收益	新疆兵團第八師科技局、財政局 《關於下達2021年度師市科 技計劃的通知》 (師市科發〔2021〕8號)
乾旱區現代灌區與智慧農業 技術體系研究與示範	141,875.56	150,000.00	166,120.28	125,755.28	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局 《2021年度兵團財政科技計 劃項目的通知》 (兵科發〔2021〕3號)

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	
高性能壓力補償式灌水器 開發與應用	606,283.21	300,000.00	647,369.22	258,913.99	其他收益	新疆生產建設兵團第八師石河子市財政局、科技局《關於撥付2021年兵團科技發展專項「兩區」建設資金的通知》(師市財預(2021)157號)
不同作物專用高效節水灌溉 技術模式研究與集成	125,910.40		110,671.93	15,238.47	其他收益	新疆生產建設兵團第八師石河子市財政局、科技局《關於下達2022年度師市科技計劃的通知》(師市科發(2022)10號)

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	
高效排鹽暗管產品研發、 產業化及示範	1,480,000.00	4,060,000.00	381,745.06	5,158,254.94	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局 《關於下達《2022年度兵團財 政科技計劃項目(第一批)的 通知》(兵科發〔2022〕7號)
兵團標準化制度修訂專項 資金		300,000.00	5,339.81	294,660.19	其他收益	新疆生產建設兵團市場監督管理 局《關於印發2022年兵團市 場監管專項資金實施方案》 的通知
中小企業發展專項資金 (工信部打款)		400,000.00		400,000.00	其他收益	第八師石河子市財政局 《關於下達2022年中小企業 發展專項資金的通知》 (師市財〔2022〕50號)

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	
香梨節水提質增效標準化技術模式集成與示範		122,100.00	96,793.00	25,307.00	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局《關於下達2022年度兵團財政科技計劃項目(第一批)的通知》兵科發〔2022〕7號
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範(兵團配套)		500,000.00	147,211.01	352,788.99	其他收益	新疆兵團第八師科技局、財政局《關於下達2022年度師市科技計劃的通知》師市科發〔2022〕10號
優質進口棉園產替代生產關鍵技術研究與示範		20,000.00		20,000.00	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	
中小企業發展專項資金 (開發區管委會打款)		200,000.00	200,000.00		其他收益	第八師石河子市財政局 《關於撥付師市中小企業發 展專項資金的通知》 (師市財預(2022)205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	515,843.40		409,692.12	106,151.28	其他收益	第八師科技局《關於下達2018年 度師市科技計劃的通知》 (師市科發(2018)50號)
南疆節水灌溉生態治理產品 開發及技術引用人才 培養	100,000.00	50,000.00	33,263.00	116,737.00	其他收益	新疆生產建設兵團科學技術局 《關於下達2021年度兵團財 政科技計劃項目的通知》(兵 科發(2021)3號)

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	
新疆棉花智能滴灌施肥 控制系統推廣示範	132,243.92		132,243.92		其他收益	中華人民共和國科技部 《「科技助力經濟2020」重點 專項項目任務書》
主要作物精準水肥一體化 技術和裝備研發及應用 示範	117,657.66	110,000.00	227,657.66		其他收益	(國科發〔2020〕151號)
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	213,000.00	214,000.00	180,644.23	246,355.77	其他收益	
國家一帶一路農業標準化 國際合作示範區	149,856.14	43,396.23	87,126.61	106,125.76	其他收益	國家標準化管理委員會《關於下 達農業農村及新型城鎮化領 域標準化試點示範項目的通 知》(國標委發〔2020〕16號)
小計	5,900,917.09	7,400,232.08	3,742,043.01	9,559,106.16		

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
農作物補助	480,057.73	其他收益	遼寧省農業農村廳省財政廳《關於做好2022年生產者補貼政策落實工作的通知》
穩崗補貼	401,356.76	其他收益	人力資源社會保障部財政部關於實施企業穩崗擴崗專項支持計劃的通知(人社部發〔2020〕30號)
稅費減免	298,409.72	其他收益	財政部、稅務總局公告2022年第10號《小微企業「六稅兩費」減免政策》

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(續)

項目	金額	列報項目	說明
專精特新企業 政府補助	200,000.00	其他收益	財政部工業和信息化部 《關於支持「專精特新」中 小企業高質量發展的通知》 (財建〔2021〕2號)
科技型中小企業 獎勵	20,000.00	其他收益	
科技局創新創業 大賽獎勵金	2,000.00	其他收益	
小計	1,401,824.21		

(2) 本期計入當期損益的政府補助金額為6,343,867.22元。

六、合併範圍的變更

其他原因的合併範圍變動

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額(萬元)	出資比例(%)
現代農業	新設	2022年4月14日	500.00	100.00

附註：現代農業註冊資本人民幣2,000.00萬元，本公司本期實際出資人民幣500.00萬元

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		設立	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

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			
智慧農業	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	100.00		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
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
現代農業	新疆和田縣	新疆和田縣	製造業	100.00		設立	有限責任公司	5,000,000.00

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)

(2) 其他說明

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位的依據

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。

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(註)		129,411.53		
中新農節水	41.00%	414,936.76		8,208,155.01
天阜生態	49.00%	326,024.01		7,686,390.44
泓瑞塑化	65.94%	389,441.07		8,732,734.32
天誠節水	30.00%	-4,493,875.28		-2,985,640.31

(註)智慧農業股權變動情況詳見本財務報表附註七(二)之說明

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

(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
中新農節水	51,488,190.46	11,953.10	51,500,143.56	31,374,127.53	106,125.76	31,480,253.29
天阜生態	19,197,487.12	3,172,343.68	22,369,830.80	5,147,939.27	1,537,657.63	6,685,596.90
泓瑞塑化	40,504,519.39	338,282.84	40,842,802.23	27,455,600.09	143,747.00	27,599,347.09
天誠節水	24,151,351.41	23,714,308.27	47,865,659.68	57,817,794.04		57,817,794.04

(續上表)

子公司名稱	上年年末數					
	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

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

子公司名稱	本期數			經營活動
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量
中新農節水	28,802,531.67	1,012,040.89	1,012,040.89	16,638,039.78
天阜生態	31,659,460.18	665,355.13	665,355.13	600,287.98
泓瑞塑化	794,901,396.73	590,599.13	590,599.13	-6,525,693.04
天誠節水	16,097,618.07	-14,979,584.25	-14,979,584.25	1,063,968.17

(續上表)

子公司名稱	上年同期數			經營活動
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	現金流量
智慧農業	12,067,448.78	590,980.51	590,980.51	-912,632.77
中新農節水	28,802,531.67	1,012,040.89	1,012,040.89	16,638,039.78
天阜生態	31,659,460.18	665,355.13	665,355.13	600,287.98
泓瑞塑化	794,901,396.73	590,599.13	590,599.13	-6,525,693.04
天誠節水	16,097,618.07	-16,971,948.15	-16,971,948.15	1,063,968.17

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

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
智慧農業	2022年12月28日	70.00%	100.00%

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	本公司
購買成本	884,550.00
現金	884,550.00
非現金資產的公允價值	
購買成本合計	884,550.00
減：按取得的股權比例計算的子公司淨資產份額	1,142,856.58
差額	258,306.58
其中：調整資本公積	258,306.58
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 建水潤農供水 有限公司	上年年末數／ 上年同期數 建水潤農供水 有限公司
流動資產	12,254,450.80	15,150,431.27
非流動資產	67,708,195.70	71,287,571.13
資產合計	79,962,646.50	86,438,002.40
流動負債	43,964,044.79	46,523,900.93
非流動負債	31,115,444.00	32,748,572.00
負債合計	75,079,488.79	79,272,472.93
少數股東權益		
歸屬於母公司所有者權益	4,883,157.71	7,165,529.47
按持股比例計算的淨資產份額	1,367,284.16	2,006,348.25
調整事項		
商譽		
內部交易未實現利潤		
其他	-52,138.17	-52,138.17
對聯營企業權益投資的賬面價值	1,315,145.99	1,954,210.08
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	3,756.88	3,900.00
淨利潤	-2,282,371.76	-2,303,074.40
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-2,282,371.76	-2,303,074.40
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。

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。

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)

(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。

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。

八、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

4. 信用風險敞口及信用風險集中度(續)

(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2022年12月31日，本公司應收賬款的23.05%（2021年12月31日：26.59%）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。

(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。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

八、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動性風險(續)

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	89,105,813.89	90,581,802.78	90,581,802.78		
應付賬款	333,094,316.80	333,094,316.80	333,094,316.80		
其他應付款	33,140,516.98	33,140,516.98	33,140,516.98		
一年內到期的非流動負債	2,676,912.83	3,774,625.79	3,774,625.79		
租賃負債	41,242,207.43	56,720,858.20		10,214,027.36	46,506,830.84
小計	499,259,767.93	517,312,120.55	460,591,262.35	10,214,027.36	46,506,830.84

(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	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

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2022年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣30,000,000.00元(2021年12月31日：人民幣36,580,000.00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			8,510,375.00	8,510,375.00

(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

應收款項融資以持有票據的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	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	1,707,354,260.00	38.91	38.91

(2) 本公司最終控制方是天業集團。

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。

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

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
石河子天域新實化工有限公司	同受母公司控制
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

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
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
新疆天業匯合新材料有限公司	同受天業集團控制
新疆天業匯祥新材料有限公司	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

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 (以下簡稱絲路天楊)	同受天業集團控制
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
新疆匯業智能科技有限公司	同受天業集團控制
新疆匯鼎物流有限公司	同受天業集團控制
新疆西部物產貿易有限公司	同受天業集團控制
新疆天創科技有限責任公司	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
吐魯番市天業礦業開發有限責任公司	同受天業集團控制
中新建物流集團有限責任公司	天業集團的參股公司
新疆生產建設兵團天盈石油化工股份有限公司	天業集團的參股公司
八師石河子市綠洲交通投資有限公司	過去12個月內天業集團的全資子公司
鄧紅文	子公司少數股東
苟筱蕓	子公司少數股東
賈利	子公司員工
鄧梓玥	子公司少數股東近親屬
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	35,939,850.37	67,846,252.65
新疆西部農資物流有限公司	購買商品	18,728,345.79	2,490,184.45
天業集團	購買商品、接受勞務	8,864,110.17	64,770,693.86
絲路天楊	購買商品	5,924,233.01	2,073,792.72
天辰化工有限公司	購買商品	3,858,690.98	235,309.73
新疆天域匯通商貿有限公司	購買商品	2,558,444.46	
新疆西部物產貿易有限公司	購買商品	1,716,672.57	
天能化工有限公司	購買商品	1,576,374.42	
新疆至臻化工工程研究中心 有限公司	購買商品	667,800.00	2,028,318.58
新疆天創科技有限責任公司	購買商品	311,607.08	

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
新疆天業教育科技有限公司	購買商品、接受勞務	179,674.07	182,247.77
石河子天域新實化工有限公司	購買商品	161,740.51	372,895.21
新疆兵天綠誠檢測有限公司	接受勞務	74,948.21	281,891.32
石河子鑫源公路運輸有限公司	購買商品	30,377.55	24,729.90
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	購買商品	176,494.33	508,833.48
新疆天業生態科技有限公司	購買商品、接受勞務	19,364.96	
天偉化工有限公司	購買商品		192,780.00
新疆匯業智能科技有限公司	購買商品		29,159.29
新疆天業匯合新材料有限公司	購買商品		511.06
合計		80,637,839.11	141,037,600.02

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
天業集團	提供工程服務、 銷售節水產品	30,270,947.95	1,927,060.16
新疆天業匯合新材料有限公司	提供工程服務、 銷售節水產品	6,724,416.82	886,969.17
新疆天業生態科技有限公司	提供工程服務、 銷售節水產品	6,087,864.93	5,412,402.06
新疆匯鼎物流有限公司	提供工程服務	2,761,133.21	
天能化工有限公司	銷售節水產品、 提供工程服務	1,565,300.26	1,644,218.15
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	銷售節水產品	1,429,104.87	13,104.00
新疆西部農資物流有限公司	銷售節水產品	1,334,319.89	35,910.00

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
天辰化工有限公司	銷售節水產品	1,193,591.76	314,312.02
天偉化工有限公司	銷售節水產品	1,176,580.99	265,211.39
新疆天智辰業化工有限公司	銷售節水產品、 提供諮詢服務	546,300.15	141,043.93
天偉水泥有限公司	銷售節水產品	234,200.90	44,730.00
石河子天域新實化工有限公司	銷售節水產品	137,600.00	5,746.47
天能水泥有限公司	銷售節水產品	144,081.42	40,572.00
中新建物流集團有限責任公司	提供勞務	136,328.05	
天辰水泥有限責任公司	銷售節水產品	64,184.39	48,724.12

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
新疆兵天綠誠檢測有限公司	調撥材料	13,809.29	
精河縣晶羿礦業有限公司	銷售節水產品	17,675.66	20,343.44
新疆生產建設兵團天盈石油化工股份有限公司	銷售節水產品	12,792.02	
新疆天域匯通商貿有限公司	銷售農作物	9,964.60	2,634.00
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	銷售節水產品、原料	6,183.87	12,987.00
八師石河子市綠洲交通投資有限公司	銷售節水產品	4,268.95	5,472,796.87
新疆天業集團礦業有限公司	銷售節水產品	1,802.09	35,637.78
新疆天業匯祥新材料有限公司	調撥材料	1,349.56	
石河子鑫源公路運輸有限公司	銷售節水產品	1,188.05	17,262.00
新疆天業教育科技有限公司	銷售勞保用品	1,007.80	

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
北京天業國際農業工程科技有限公司	提供勞務		165,815.26
新疆天業股份有限公司	銷售農作物		89,608.60
天博辰業礦業有限公司	銷售農作物		18,522.00
絲路天楊	銷售農作物		9,450.00
新疆匯業智能科技有限公司	銷售農作物		4,284.00
新疆天業對外貿易有限責任公司	銷售農作物		3,654.00
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		53,875,997.48	16,634,258.42

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

(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	410,987.24	405,677.51
天偉水泥有限公司	折疊房	30,088.49	
天能化工有限公司	折疊房	30,088.49	
石河子開發區天業車輛維修 服務有限公司	折疊房	17,699.12	
新疆兵天綠誠檢測有限公司	折疊房	15,929.20	
天辰化工有限公司	折疊房	14,159.29	
新疆天業生態科技有限公司	折疊房	10,619.47	
石河子天域新實化工有限公司	折疊房	10,619.47	
新疆天業股份有限公司	折疊房	10,619.46	
新疆天智辰業化工有限公司	折疊房	8,849.56	

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

出租方名稱	租賃資產種類	租賃付款額	本期數		
			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 租賃付款額	確認使用權資產的租賃 支付的租金 (不包括未納入租 賃負債計量的可變 租賃付款額)	增加的租賃 負債本金金額
天業集團	房屋		185,082.57	832,871.56	18,855.89
新疆天業股份有限公司	房屋		258,643.02	775,929.06	26,522.47
鄧紅文	房屋		150,000.00	450,000.00	17,987.85

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(續)

(續上表)

出租方名稱	租賃資產種類	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 租賃付款額	上年同期數		
			租賃付款額	確認使用權資產的租賃 支付的租金 (不包括未納入租 賃負債計量的可變 租賃付款額)	增加的 使用權資產
天業集團					
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

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	50,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月29日	否
天業集團	30,000,000.00	2022年11月16日	2023年9月16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	2,070,981.77	2,242,723.37

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、獎金、 津貼和補貼	住房公積金	養老保險	其他社會 保險費	
執行董事：					
李河	218,392.74	23,328.00	53,628.18	15,780.00	311,128.92
楊玲					
蔣大勇					
譚新民	150,654.74	22,920.00	52,834.17	15,528.00	241,936.91
陳林					
黃東					
獨立非執行董事					
李連軍	25,000.00				25,000.00
何新林	15,000.00				15,000.00
谷莉	30,000.00				30,000.00
洪維德	45,022.00				45,022.00
尹飛虎	7,500.00				7,500.00
秦明	7,500.00				7,500.00
監事					
王志剛	45,203.36	7,686.00	19,006.44	5,624.00	77,519.80
謝星輝	30,000.00				30,000.00
陳君	129,851.52	4,635.00	11,681.01	3,456.00	149,623.53
陳財來					
合計	704,124.36	58,569.00	137,149.80	40,388.00	940,231.16

(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	上年同期數				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：					
李河					
楊玲					
蔣大勇					
譚新民	194,118.67	50,977.68	25,716.00	15,036.00	285,848.35
陳林	57,200.00	13,069.84	5,900.00	3,828.00	79,997.84
黃東					
獨立非執行董事：					
李連軍					
何新林					
谷莉	30,000.00				30,000.00
洪維德	49,800.00				49,800.00
尹飛虎	30,000.00				30,000.00
秦明	30,000.00				30,000.00
監事：					
王志剛					
謝星輝	30,000.00				30,000.00
陳君	172,850.70	43,371.00	21,132.00	12,360.00	249,713.70
陳財來					
合計	593,969.37	107,418.52	52,748.00	31,224.00	785,359.89

附註1：楊玲、蔣大勇、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

附註2：陳林、黃東於2022年2月及6月辭去執行董事職務、尹飛虎、秦明分別於2022年2月及6月辭任獨立非執行董事職務

附註3：李河、楊玲、蔣大勇為2022年2月及6月股東大會新任執行董事，李連軍、何新林為2022年2月及6月股東大會新任獨立非執行董事

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(2021年度:1位)董事, 剩餘4位(2021年度:4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	1,091,150.80	969,546.68
住房公積金	100,542.00	117,630.00
養老保險	240,138.76	237,159.12
其他社會保險費	56,304.00	58,068.00
合計	1,488,135.56	1,382,403.80

4位(2021年度:4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	4

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	57,683.87		18,114.54	
	八師石河子市綠洲交通投資有限公司	725,936.26	110,576.33	846,947.36	42,347.37
	北京天業國際農業工程科技有限公司	1,573,038.51	749,699.28	35,448.00	1,772.40
	天業集團	1,035,422.00	31,062.66		
	新疆生產建設兵團天盈石油化工有限公司	14,455.00	433.65		
	新疆西部農資物流有限公司	14,039.00	421.17		
	新疆天業匯合新材料有限公司	980.00	29.40		
	小計		3,945,364.16	892,222.49	1,424,319.42
預付款項	新疆西部農資物流有限公司	2,915,160.65		2,374,053.87	
	天業集團	9,980,000.00			
	新疆天業股份有限公司	2,455,987.80			
	北京天業國際農業工程科技有限公司			1,457,190.51	
小計		15,351,148.45		3,831,244.38	
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	66,611,053.02	83,477,058.97
	新疆西部農資物流有限公司	6,542,978.13	
	新疆天業股份有限公司	4,920,087.92	4,112,757.42
	天辰化工有限公司	4,087,092.14	3,010.00
	新疆天域匯通商貿有限公司	2,891,042.24	
	絲路天楊	1,852,537.50	542,124.50
	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	667,800.00	
	石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	88,755.46	
	北京天業國際農業工程科技有限公司	80,400.00	
	新疆天業教育科技有限公司	4,820.00	
小計		87,746,566.41	88,134,950.89
合同負債	新疆西部農資物流有限公司	188,777.50	
	新疆天業匯祥新材料有限公司	111,000.00	
	新疆天業生態科技有限公司	6,803.60	655,682.87
	天辰化工有限公司	45.00	
小計		306,626.10	655,682.87

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(續)

項目名稱	關聯方	期末數	上年年末數
其他應付款	鄧紅文	7,681,252.36	7,184,378.96
	賈利	2,920,175.82	
	鄧梓玥	500,000.00	
	鄧尚光	210,600.00	200,000.00
	苟筱蕓	200,000.00	200,000.00
	新疆西部農資物流有限公司	100,000.00	
	天能化工有限公司	17,000.00	
	天偉化工有限公司	14,000.00	
	天業集團	11,222.00	
	天辰化工有限公司	11,000.00	
	石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	10,000.00	
	新疆兵天綠誠檢測有限公司	9,000.00	
	新疆天業股份有限公司	6,000.00	5,202.00
	新疆天業生態科技有限公司	6,000.00	
	石河子天域新實化工有限公司	6,000.00	
	新疆天智辰業化工有限公司	5,000.00	
	天偉水泥有限公司	3,000.00	
	鄧立明		30,000.00
小計		11,710,250.18	7,619,580.96

十一、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的承諾事項。

(二) 或有事項

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事項。

十二、資產負債表日後事項

(一) 股權轉讓

2022年10月11日，本公司最終控制方天業集團通過董事會決議，擬收購新疆天業股份有限公司所持有的本公司38.91%的股權，股權轉讓後，本公司將成為天業集團直接控股子公司。2023年3月24日，新疆天業股份有限公司股東會已通過決議，截至本財務報表批准報出日，尚未轉讓完成。

(二) 股權收購

新疆天合意達投資有限公司(以下簡稱天合意達)為本公司最終控制方天業集團的全資子公司。2022年11月25日，天合意達向本公司轉讓所持絲路天楊51%股權，轉讓價款為人民幣15,647,200.00元。2023年2月28日，已完成交割事項。

十二、資產負債表日後事項(續)

(三) 訴訟事項

1. 本公司於2023年1月11日收到河北省赤城縣人民法院傳票，張家口浩豐塑業有限公司與本公司的建設工程施工合同糾紛案件於2023年2月9日開庭審理(案號為(2022)冀0732民初949號)，截至本財務報表批准報出日，案件已開庭審理尚未判決，對財務狀況、經營成果的影響，除凍結資金1,020,000.00元外，暫無法作出估計。
2. 本公司子公司西域水利於2023年1月21日收到新疆維吾爾自治區石河子市人民法院傳票，龐立青與西域水利、徐建新的勞務合同糾紛一案於2023年2月1日開庭審理(案號為(2022)兵9001民初4155號)，截至本財務報表批准對外報出日，案件已開庭審理尚未判決，對財務狀況、經營成果的影響，除凍結資金1,460,000.00元外，暫無法作出估計。

十三、其他重要事項

(一) 分部信息

1. 確定報告分部考慮的因素

公司以業務分部為基礎確定報告分部。與各分部共同使用的資產、負債按照規模比例在不同的分部之間分配。

2. 報告分部的財務信息

業務分部

項目	節水產品	商貿收入	分部間抵銷	合計
營業收入	723,910,319.79	794,901,396.73	75,356,480.18	1,443,455,236.34
其中：與客戶之間的				
合同產生的收入	721,550,686.99	794,901,396.73	75,079,426.63	1,441,372,657.09
營業成本	706,603,573.60	791,449,959.73	75,353,405.54	1,422,700,127.79
資產總額	1,324,997,838.69	40,842,802.23	336,430,473.41	1,029,410,167.51
負債總額	724,176,941.17	27,599,347.09	169,163,348.23	582,612,940.03

十三、其他重要事項(續)

(二) 租賃

公司作為承租人

1. 使用權資產相關信息詳見本財務報表附註五(一)12之說明。
2. 公司對短期租賃和低價值資產租賃的會計政策詳見本財務報表附註三(二十五)之說明。計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	1,795,005.49	2,211,998.78
低價值資產租賃費用(短期租賃除外)		
合計	1,795,005.49	2,211,998.78

3. 與租賃相關的當期損益及現金流

項目	本期數	上年同期數
租賃負債的利息費用	167,891.51	2,011,513.13
計入當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額		
轉租使用權資產取得的收入		
與租賃相關的總現金流出	5,370,053.71	9,008,154.09
售後租回交易產生的相關損益		

4. 租賃負債的到期期限分析和相應流動性風險管理詳見本財務報表附註八(二)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

種類	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	16,697,571.63	21.87	15,282,661.78	91.53	1,414,909.85
按組合計提壞賬準備	59,645,439.17	78.13	17,413,911.60	29.20	42,231,527.57
合計	76,343,010.80	100.00	32,696,573.38	42.83	43,646,437.42

(續上表)

種類	賬面餘額		上年年末數		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)

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	5,474,094.30	5,474,094.30	100.00	已起訴，預計無法收回
農七師128團	147,681.25	147,681.25	100.00	對方聯繫不上，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
曾明敏	128,447.59	128,447.59	100.00	驗收質量存在爭議，預計無法收回
智慧農業	691,444.61			合併內關聯方，經測試預計無信用損失
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
遼寧天業	199,655.72			合併內關聯方，經測試預計無信用損失
小計	16,697,571.63	15,282,661.78	91.53	

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	45,802,950.48	14,629,721.09	31.94
政府款項組合	13,842,488.69	2,784,190.51	20.11
小計	59,645,439.17	17,413,911.60	29.20

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)

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)	13,889,091.27	416,672.75	3.00
1-2年	4,690,286.85	703,543.03	15.00
2-3年	2,596,096.83	519,219.36	20.00
3-4年	14,622,305.97	7,311,152.99	50.00
4-5年	8,652,073.20	4,326,036.60	50.00
5年以上	1,353,096.36	1,353,096.36	100.00
小計	45,802,950.48	14,629,721.09	31.94

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(含,下同)	1,705,231.66	17,052.32	1.00
1-2年	4,149,144.79	207,457.24	5.00
2-3年	5,181,063.00	518,106.30	10.00
3-4年	573,469.20	143,367.30	25.00
4-5年	172,330.28	43,082.57	25.00
5年以上	2,061,249.76	1,855,124.78	90.00
小計	13,842,488.69	2,784,190.51	20.11

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	16,485,423.26	433,725.07	2.63	14,137,500.99	405,857.35	2.87
1-2年	9,378,464.79	1,039,447.86	11.08	14,380,644.05	1,096,608.89	7.63
2-3年	7,777,159.83	1,037,325.66	13.34	16,390,863.60	3,074,888.49	18.76
3-4年	15,195,775.17	7,454,520.29	49.06	18,613,497.78	12,000,713.47	64.47
4-5年	14,411,721.74	9,843,213.47	68.30			
5年以上	13,094,466.01	12,888,341.03	98.43	14,569,913.95	14,287,924.66	98.06
合計	76,343,010.80	32,696,573.38	42.83	78,092,420.37	30,865,992.86	39.52

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

1) 明細情況

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	17,999,466.60				2,716,804.82			15,282,661.78
按組合計提壞賬準備	12,866,526.26	4,547,385.34						17,413,911.60
合計	30,865,992.86	4,547,385.34			2,716,804.82			32,696,573.38

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) 本期重要的壞賬準備收回或轉回情況

單位名稱	收回或轉回金額	收回方式
內蒙古礦業開發有限責任公司	2,000,000.00	銀行轉賬、 銀行承兌匯票
新疆生產建設兵團第十三師紅山農場	716,804.82	銀行轉賬
小計	2,716,804.82	

(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	30.79	11,182,409.82
內蒙古礦業開發 有限責任公司	5,474,094.30	7.17	5,474,094.30
鄯善縣水管總站	3,393,059.62	4.44	381,378.36
第八師石河子市水利 工程管理服務中心	3,017,549.77	3.95	148,987.41
遼寧東潤種業有限公司	3,000,000.00	3.93	3,000,000.00
小計	38,393,399.89	50.29	20,186,869.89

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	102,059,478.99	93.38			102,059,478.99
按組合計提壞賬準備	7,232,963.02	6.62	945,268.48	13.07	6,287,694.54
合計	109,292,442.01	100.00	945,268.48	0.86	108,347,173.53

(續上表)

種類	賬面餘額		上年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	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

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
奎屯節水	20,181,792.63			關聯方，經測試預計無信用損失
阿克蘇天業	29,757,175.82			關聯方，經測試預計無信用損失
天誠節水	35,612,064.55			關聯方，經測試預計無信用損失
遼寧天業	8,080,334.17			關聯方，經測試預計無信用損失
西域水利	65,520.06			關聯方，經測試預計無信用損失
西營節水	8,352,591.76			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	102,059,478.99			

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(%)
應收政府款項組合	6,070,823.75	605,705.94	9.98
應收非政府款項組合	1,162,139.27	339,562.54	29.22
小計	7,232,963.02	945,268.48	13.07

(2) 賬齡情況

賬齡	期末賬面餘額
1年以內	14,929,508.18
1-2年	12,856,712.33
2-3年	55,353,207.01
3-4年	23,022,716.46
4-5年	2,903,094.34
5年以上	227,203.69
合計	109,292,442.01

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	14,325.71	307,256.29	262,646.07	584,228.07
期初數在本期	—	—	—	
— 轉入第二階段	-7,398.47	7,398.47		
— 轉入第三階段		-304,279.61	304,279.61	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	10,066.43	26,617.22	324,356.76	361,040.41
本期收回				
本期轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末數	16,993.67	36,992.37	891,282.44	945,268.48

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	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
押金保證金	6,659,798.69	6,064,643.19
應收子公司和關聯方款項	102,059,478.99	122,078,519.57
應收暫付款	573,164.33	454,416.29
小計	109,292,442.01	128,597,579.05

(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	應收子公司和 關聯方款項	35,612,064.55	1年以內、1-2年、 2-3年	32.58	
阿克蘇天業	應收子公司和 關聯方款項	29,757,175.82	1年以內、1-2年、 2-3年、3-4年、 4-5年	27.23	
奎屯節水	應收子公司和 關聯方款項	20,181,792.63	1年以內、1-2年、 3-4年、4-5年	18.47	
西營節水	應收子公司和 關聯方款項	8,352,591.76	1年以內、1-2年	7.64	
遼寧天業	應收子公司和 關聯方款項	8,080,334.17	1年以內、1-2年、 2-3年	7.39	
小計		101,983,958.93		93.31	

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	204,276,076.00	37,076,127.29	167,199,948.71	198,391,526.00	18,569,040.73	179,822,485.27
對聯營企業投資	1,315,145.99		1,315,145.99	1,954,210.08		1,954,210.08
合計	205,591,221.99	37,076,127.29	168,515,094.70	200,345,736.08	18,569,040.73	181,776,695.35

(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
奎屯節水						12,000,000.00
阿克蘇天業	40,000,000.00			40,000,000.00		
天誠節水	9,333,342.94		9,333,342.94		9,333,342.94	14,456,876.00
甘肅天業	61,414,950.00			61,414,950.00		
遼寧天業	9,173,743.62		9,173,743.62		9,173,743.62	10,000,000.00
中新農節水	5,900,000.00			5,900,000.00		
智慧農業	687,280.95	884,550.00		1,571,830.95		12,719.05
南疆節水	19,393,467.76			19,393,467.76		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	7,650,000.00			7,650,000.00		
泓瑞塑化	4,581,200.00			4,581,200.00		
現代農業		5,000,000.00		5,000,000.00		
小計	179,822,485.27	5,884,550.00	18,507,086.56	167,199,948.71	18,507,086.56	37,076,127.29

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、合營企業投資

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	1,954,210.08			-639,064.09	
合計	1,954,210.08			-639,064.09	

(續上表)

被投資單位	本期增減變動				期末數	減值準備 期末餘額
	其他權益變動	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					1,315,145.99	
合計					1,315,145.99	

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
主營業務收入	109,020,990.08	108,383,106.68	158,741,665.58	151,273,480.27
其他業務收入	22,533,051.70	20,263,272.36	43,450,275.64	35,331,750.63
合計	131,554,041.78	128,646,379.04	202,191,941.22	186,605,230.90
其中：與客戶之間的 合同產生的收入	131,148,364.27	128,473,228.13	201,301,028.19	185,356,837.28

(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
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	1,629,822.90	3,669,634.47	13,086,907.70	9,555,146.92
PVC管／PE管	72,253,496.24	71,972,515.79	106,966,543.51	106,168,986.26
工程收入	35,137,670.94	32,740,956.42	38,688,214.37	35,549,347.09
其他收入	22,127,374.19	20,090,121.45	42,559,362.61	34,083,357.01
小計	131,148,364.27	128,473,228.13	201,301,028.19	185,356,837.28

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
境內	131,148,364.27	128,473,228.13	201,301,028.19	185,356,837.28
小計	131,148,364.27	128,473,228.13	201,301,028.19	185,356,837.28

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	96,010,693.33	162,612,813.82
在某一時段內確認收入	35,137,670.94	38,688,214.37
小計	131,148,364.27	201,301,028.19

(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1,245,695.24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	586,914.53	1,128,110.78
材料	2,615,710.23	1,103,963.35
勞務費	267,897.23	111,699.52
技術開發費	622,328.68	1,044,961.47
差旅費	82,961.80	56,431.68
試驗檢測費		161,154.90
其他支出	530,484.50	528,241.47
合計	4,706,296.97	4,134,563.17

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	-639,064.09	-644,860.83
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	-639,064.09	-2,461,990.16

十五、其他補充資料

(一) 非經常性損益

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	863,853.14	
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）	6,343,867.22	
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		
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		

十五、其他補充資料(續)

(一) 非經常性損益(續)

非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
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	2,716,804.82	
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	3,693,888.13	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	7,592.25	
小計	13,626,005.56	
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	137,282.19	
少數股東權益影響額(稅後)	539,050.73	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	12,949,672.64	

十五、其他補充資料(續)

(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	-16.82	-0.15	-0.15
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	-19.60	-0.18	-0.18

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	-78,176,019.58
非經常性損益	B	12,949,672.64
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	-91,125,692.22
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	503,928,403.06
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 收購智慧農業少數股東股權形成的資本公積	I	258,306.58
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	J	
報告期月份數	K	12.00
加權平均淨資產	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K - G \times H}$	$K \pm I \times J / K$ 464,840,393.27
加權平均淨資產收益率	M=A/L	-16.82%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	N=C/L	-19.60%

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	-78,176,019.58
非經常性損益	B	12,949,672.64
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	-91,125,692.22
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
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	519,521,560.00
基本每股收益	M=A/L	-0.15
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	-0.18

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

二〇二三年三月三十日

五年財務概要

截至二零二二年十二月三十一日止年度

下表概述本集團截至二零二二年、二零二一年、二零二零年、二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度的經審核業績、資產及負債。

業績

	二零二二年 人民幣千元	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
營業額	1,443,455	1,111,618	706,558	624,288	536,157
歸屬於母公司所有者的綜合 (虧損)／收益總額	(78,176)	(66,836)	650	(47,948)	(47,637)

資產及負債

	二零二二年 人民幣千元	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
總資產	1,029,410	964,976	946,728	869,233	957,773
總負債	582,613	435,885	365,006	300,868	341,195
少數股東權益	20,787	25,163	11,418	9,075	9,340
歸屬於母公司所有者的權益總額	426,011	503,928	570,304	559,289	607,238

本集團於中國持有的物業權益

截至二零二二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
2. 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
3. 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