



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

2024
年報



*僅供識別

目錄

2	公司資料	64	母公司資產負債表(負債和所有者權益)
4	主席報告書	66	合併利潤表
7	管理層討論及分析	69	母公司利潤表
14	企業管治報告	71	合併現金流量表
27	董事、監事及高級管理層	75	母公司現金流量表
32	董事會報告	78	合併所有者權益變動表
46	監事會報告	80	母公司所有者權益變動表
49	審計報告	82	財務報表附註
57	合併資產負債表(資產)	299	五年財務概要
59	合併資產負債表(負債和所有者權益)	300	本集團於中國持有的物業權益
62	母公司資產負債表(資產)		



董事

執行董事

周剛先生(主席)
韓根先生
蔣大勇先生

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

監事

陳明女士
謝星輝先生
陳財來先生

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)
李連軍先生
韓根先生

提名委員會

何新林先生(主席)
李連軍先生
周剛先生

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)
中華人民共和國(「中國」)
上海黃浦區
南京東路61號4樓

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
中環
環球大廈22樓

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

00840

網址

<https://www.tianyejieshui.cn/>

尊敬的**股東**：

本人謹以董事會名義，提呈新疆天業節水灌溉股份有限公司連同子公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的報告。

業績回顧

- 截至二零二四年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣1,498,562,000元，較截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣2,218,204,000元下跌約32.44%。
- 截至二零二四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39,536,000元（二零二三年：歸屬於母公司淨虧損約為人民幣7,358,000元）。
- 年內每股基本及攤薄虧損約為人民幣0.08元（二零二三年：虧損約人民幣0.01元）。

未來展望

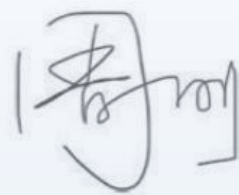
我國明確將節水產業列為重點發展方向，截至二零二四年，我國耕地灌溉面積已經達到10.75億畝，佔到全國耕地面積的56%，同時國家財政投入超人民幣1,000億元支持1,300餘個灌區現代化改造，重點推進渠道襯砌、量測水設施建設。根據水利部聯合農業農村部印發的《全國農田灌溉發展規劃》，我國將堅持以水定地，科學佈局新增灌溉水源和新發展灌溉面積。指導督促地方依照規劃，建立灌區項目庫並推進項目的實施落地，不斷增加新的灌溉面積，進一步夯實國家糧食安全的水利基礎，未來發展市場前景廣闊。

二零二五年，公司以科技創新為內驅力，重點抓好項目落實，轉變思路為先，激活實力為上，夯實基礎為本，合力幫扶為要，在保證公司現有銷售存量前提下，優化現有產品結構，調整經營策略，打造貿易平台，全力以赴提增量。一方面公司將審慎把控經營風險，通過精細化管理與風險預警機制，確保業務穩健運行；另一方面積極把握發展契機，全力完善產業鏈上下游佈局，積極推動按業務板塊對分子公司進行整合重組，持續優化管理架構和組織結構。在研發層面，公司持續加大投入，組建專業研發團隊，攻堅行業技術難題，提升產品核心競爭力。市場營銷上，積極拓展渠道，創新營銷模式。同時，公司始終堅守技術創新之路，有序推進產品結構調整，淘汰落後產能，推出高附加值產品。在工程承攬方面，依託國家水網及高標準農田建設和一帶一路機遇，開展「蓄、輸、調、用」工程建設，包括水庫工程建設及清淤造田、新時代坎兒井輸水等水利工程，高標準農田建設、灌區改造、新建農牧團場、國家後備農田和土地提升開發、鹽鹼地改良等田間工程等項目。

公司將緊緊圍繞天業集團「1+2+2」戰略發展規劃，繼續深耕發力「現代農業」板塊，以「塑料製品研發與生產、建築水利工程、塑料製品銷售、種植和土地流轉、智慧農業信息網絡」五大板塊業務為依託，聚焦科技引領、數字賦能、產業強鏈、聚才興農，緊跟國家政策，搶抓各項機遇，以奮鬥姿態全面推進企業高質量發展，將本公司打造成為節水農業全產業鏈發展的現代節水農業綜合服務商。

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。



周剛
董事長

中國•新疆
二零二五年三月二十八日

管理層討論及分析

經營業績

營業收入

截至二零二四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1,498,562,000元，較截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣2,218,204,000元，下跌約32.44%。

下表概述以產品劃分本集團截至二零二四年十二月三十一日及二零二三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	截至二零二四年 十二月三十一日止年度		截至二零二三年 十二月三十一日止年度 (調整後)		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	百分比	人民幣千元	百分比	
工程收入	578,052	38.57	1,044,235	47.08	-44.64
商貿收入	501,560	33.47	615,256	27.74	-18.48
PVC/PE管	301,008	20.09	341,021	15.37	-11.73
建築材料	21,888	1.46	80,626	3.63	-72.85
滴灌膜、滴灌帶及 滴灌配件	53,388	3.56	60,286	2.72	-11.44
其他業務收入	42,666	2.85	76,780	3.46	-44.43
合計	1,498,562	100.00	2,218,204	100.00	-32.44

截至二零二四年十二月三十一日止年度，商貿收入由去年約人民幣615,256,000元下降18.48%至約人民幣501,560,000元，工程收入由去年約人民幣1,044,235,000元下降44.64%至約人民幣578,052,000元。滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件的銷售額下跌約11.44%至約人民幣53,388,000元，PVC/PE管的銷售額下跌約11.73%至約人民幣301,008,000元。同時，滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件的銷售量由約5,500噸增加至約5,768噸。PVC/PE管的銷售量由去年約43,987噸增加至約44,069噸。

毛利及毛利率

毛利由截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣102,420,000元(毛利率4.62%)下跌至截至二零二四年十二月三十一日止年度約人民幣50,433,000元(毛利率3.37%)，降低的原因主要是部分工程項目竣工決算業主審減收入導致毛利減少。

營業成本

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的營業成本約為人民幣1,448,129,000元，較截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣2,115,783,000元下跌約31.56%。截至二零二四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1,108,543,000元、直接勞工成本約人民幣255,160,000元及生產間接費用約人民幣84,426,000元，分別佔二零二四年的總營業成本約76.55%，17.62%及5.83%。截至二零二三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1,570,757,000元、直接勞工成本約人民幣424,426,000元及生產間接費用約人民幣120,600,000元，分別佔二零二三年的總營業成本約74.24%，20.06%及5.70%。

銷售費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度的銷售費用與二零二三年比較下跌約15.12%至約人民幣20,293,000元。此數額佔截至二零二四年十二月三十一日止年度的總營業額約1.35%，比去年佔總營業額約1.08%輕微增加約0.27%。銷售費用主要包括工資福利費、銷售服務費及銷售提成等。二零二四年銷售費用下跌主要是由於年度銷售收入減少，銷售服務費及銷售提成下跌所致。

管理費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度的管理費用與二零二三年比較增加約9.69%至約人民幣56,293,000元。此數額佔截至二零二四年十二月三十一日止年度的總營業額約3.76%，較去年佔總營業額比率約2.31%上調約1.45%。截至二零二四年十二月三十一日止年度，主要是薪酬增長所致。

財務收入／費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度的財務費用約為人民幣4,026,000元，主要為利息支出及手續費用扣減利息收入，相對於截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務費用約為1,622,000元，上升148.19%，主要是利息收入下跌64.66%約人民幣1,202,000元。

資產減值損失

截至二零二四年十二月三十一日止年度的減值損失約為人民幣9,552,000元，主要來自存貨跌價損失及合同履約成本減值損失約為人民幣8,524,000元，合同資產減值損失人民幣-17,000元、固定資產減值損失人民幣1,013,000元以及商譽減值損失人民幣32,000元。而截至二零二三年十二月三十一日止年度的存貨跌價損失及合同履約成本減值損失約為人民幣19,661,000元，主要來自存貨跌價準備約為人民幣10,834,000元、合同資產損失人民幣1,517,000元以及固定資產減值損失約為人民幣7,310,000元。各項減值損失計提的原因：a)存貨跌價主要因為公司滴灌產品市場價值下跌計提的存貨跌價準備；b)合同資產減值為工程項目已完工未結算減值準備；c)固定資產減值主要因為對存在減值跡象的固定資產計提減值準備。

淨虧損

基於上文所述因素，本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度經審計的淨虧損約為人民幣44,799,000元，去年同期淨虧損總額約為人民幣6,266,000元。截至二零二四年十二月三十一日止年度本集團的淨虧損佔本集團營業額的百分比於約為3.00%，去年同期虧損總額佔本集團營業額的百分比於約為0.28%。

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二零二四年十二月三十一日止年度淨虧損約人民幣39,536,000元，截至二零二三年十二月三十一日止年度淨虧損約人民幣7,358,000元。本集團截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止兩個年度的淨虧損率分別約為2.64%及0.33%。

債務

借款

於二零二四年十二月三十一日，本集團未償還銀行貸款為人民幣64,892,000元（二零二三年：人民幣73,972,000元）。

承擔

於二零二四年十二月三十一日，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730,000元（二零二三年：人民幣730,000元）。

流動資金、財政資源及資本結構

流動性比率

於二零二四年十二月三十一日，本集團的流動比率及速動比率分別約為1.43及1.07，於二零二三年十二月三十一日，流動比率1.42，而速動比率1.00。

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

截至二零二四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574,000元（二零二三年：約為人民幣574,000元）。

資本結構

截至二零二四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15.83%（二零二三年：15.55%），這主要是二零二四年銀行貸款人民幣64,892,000元及二零二三年度銀行貸款人民幣73,972,000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，且本集團於截至二零二四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

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債(二零二三年：無)。

報告期後事項

於報告期後及直至本公告日期，概無發生其他重大事項。

匯率波動風險及有關對沖

本集團現時的業務主要在中國進行，而本集團的貨幣資產、貸款和交易主要以人民幣計值。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，於二零二三年及二零二四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。於二零二四年十二月三十一日，本集團合共僱用500名員工(二零二三年：407名)。

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。本集團於截至二零二四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7,780,000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。

重大收購或出售以及重大投資或資本資產未來計劃

本集團於報告期間概無持有重大投資，且並無進行附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售，且本公司於本報告日期並無任何重大投資或資本資產未來計劃。

股息

董事會建議不派發截至二零二四年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二三年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

本公司本年度股東週年會（「**股東週年會**」）將於二零二五年六月十二日舉行。

本公司將由二零二五年六月九日（星期一）起至二零二五年六月十二日（星期四）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會，所有填妥之過戶表格連同有關股票不得遲於二零二五年六月六日（星期五）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，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17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二零二四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。本集團於截至二零二四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C1所載企業管治守則及企業管治報告之守則條文的規定。

本公司已委任足夠數目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

於二零二四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「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，董事會亦認為，有關平衡已經並將繼續提供足夠制衡，為本集團及股東利益提供保障。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相關財務的管理專長。

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，並對該機制的實施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。

董事會權力及其轉授

董事會負責制定本集團的宗旨、價值和策略，並確保與本集團的文化一致。此外，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。截至二零二四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。於截至二零二四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，本公司會召開股東會以維持與股東持續的對話。截至二零二四年十二月三十一日止年度，董事會召開了6次定期會議及2次股東會。

以下是董事出席董事會會議及股東會的出席記錄：

出席者	出席會議次數／ 全部會議次數
執行董事	
周剛先生(主席)	6/6
韓根先生	6/6
蔣大勇先生	6/6
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	6/6

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制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。本集團主席乃周剛先生，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及遵從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。

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）每三年一次於股東會退任及接受重選。

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。於截至二零二四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。

下表概列各董事於二零二四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		
周剛先生	✓	✓
韓根先生	✓	✓
蔣大勇先生	✓	✓
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	✓	✓

公司秘書

公司秘書的任命及罷免須經董事會批准，並向董事會主席及行政總裁匯報。

根據上市規則第3.29條規定，陳靜儀女士確認她已於截至二零二四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C3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，彼等於截至二零二四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韓根先生及獨立非執行董事李連軍先生。

薪酬委員會之職責包括制定薪酬政策及向董事會提出建議，釐訂執行董事及本集團高級管理人員之薪酬，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。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會共舉行1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)	1/1	100%
李連軍先生	1/1	100%
韓根先生	1/1	100%

於截至二零二四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周剛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士的資格，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。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，提名委員會舉行1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)	1/1	100%
李連軍先生	1/1	100%
周剛先生	1/1	100%

董事會多元化政策

於截至二零二四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。

本公司重視性別多元化。於本報告日期，董事會七名董事之中，一名獨立非執行董事為女性。董事會致力於物色到合適人選時改善性別多元化，且董事會將繼續保持最少有一名女性董事。本公司認為，董事會已達致性別多元化。

傳統上，農業產業缺乏女性，然而，本集團仍成功吸引女性人才，於二零二四年十二月三十一日，本集團僱員之中約75%為男性及約25%為女性。儘管高級管理層成員大多均為男性，本公司明白性別多元化的價值在於促進工作環境的多元化及包容性，並尋求於未來憑藉更多渠道增加其僱員之中的女性比例。本集團樂見所有職級的女性代表增加，惟其認為，為整個員工團隊制訂任何特定性別目標並不合適。作為平等機會僱主，本集團於決定安排合適人選擔任合適崗位時，亦考慮上述其他相關因素。

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常規。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。於截至二零二四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%

於截至二零二四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，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。

核數師酬金

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，外聘核數師立信並沒有對本公司提供非核數相關服務而所提供核數服務的相關費用載列如下：

已提供服務	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
核數服務	730	730

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錯誤陳述或損失提供合理但非絕對性保證，以及監管本集團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時，及於截至二零二四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第54至56頁的獨立審計報告內。

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告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會，以確保股東意見可傳送到董事會。以股東週年會為例，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會上回答股東之提問。在股東會上，主席就每項獨立事宜提出個別的決議案。

股東會之程序不時檢討，以確保本公司遵從最佳之企業管治常規。股東週年會之通函於不少於股東週年會前20天派送予各股東；臨時股東會之通函於不少於臨時股東會前15天派送予各股東；該等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及聯交所網站下載。董事、公司秘書及其他適合之高級管理人員均會迅速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，單獨或者合併持有本公司已發行股份合共10%或以上的股東，可要求董事會召開臨時股東會，而董事會在接獲該要求後須於兩個月內召開會議。欲要求召開臨時股東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）發送至本公司香港主要營業地點（地址為香港中環環球大廈22樓）以轉交公司秘書及董事會。

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	(86 993) 2623183
通訊地址：	香港夏慤道16號 遠東金融中心17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

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的公司章程之任何限制。

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。

公司章程的修訂

本公司的公司章程於二零二四年六月七日獲批准按照股東會通函中特別決議案作出修訂，修訂後的最新公司章程請參見本公司日期為二零二四年七月二日刊發的憲章文件。

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的實施和有效性，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

周剛先生，53歲，畢業於新疆工程學院，本科學歷，主修化學工程。周剛先生於一九九五年至一九九八年期間加入石河子化工廠擔任職工、技術員、副主任。彼於二零一一年成為新疆天業中華礦業有限公司負責人，及於二零一五年至二零一九年擔任新疆天業中華礦業有限公司黨支部書記。彼於二零二零年擔任天業集團（本公司之控股股東）水泥產業黨委委員、石河子西部資源物流有限公司總經理。周剛先生於二零二一年至二零二三年期間擔任天業集團水泥產業黨委書記、天辰水泥有限責任公司董事長、天能水泥有限公司董事長及天偉水泥有限公司董事長。天辰水泥有限責任公司、天能水泥有限公司及天偉水泥有限公司同受天業集團控制。周先生於二零二三年九月二十八日獲委任為本公司執行董事兼董事會主席。

韓根先生，45歲，畢業於石河子大學，本科學歷，主修農學。韓根先生於二零零六年加入農七師128團任4連副連長，並於二零零七年擔任農七師129團1連副連長，及於二零一二年成為農七師129團農業科科長兼科辦主任。彼於二零一六年至二零一八年期間擔任第七師129團黨委常委、副團長，並於二零一八至二零一九年期間擔任農七師125團黨委常委、副團長。在加入本公司前，韓根先生為第八師133團黨委書記、政委，並於二零二三年至今擔任天業集團副總經理、農業總監。韓先生於二零二三年九月二十八日獲委任為本公司執行董事。

蔣大勇先生，47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二零二三年十二月擔任新疆天業（集團）有限公司運行管理部部長，二零二三年十二月二十三日擔任天業集團總經理助理，並於二零二四年一月十五日兼任天業集團辦公室主任。

獨立非執行董事

李連軍先生，60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，55歲，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，62歲，為香港會計師公會會員，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，59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為本公司獨立非執行董事。

監事

陳財來先生，41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，現任天業集團戰略研究中心主任。陳先生於二零一八年六月獲委任為本公司監事。

謝星輝，62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。

陳明女士，40歲，畢業於石河子大學，碩士學歷，主修工商管理。曾任本公司黨委副書記、紀委書記、天業集團工會科員、辦公室秘書、黨委辦公室副主任、石河子天域新實化工有限公司(受天業集團控制)黨委副書記、紀委書記、工會主席。現擔任本公司疆外黨支部書記。陳女士於二零二三年九月二十八日獲委任為職工代表監事兼監事會主席。

公司秘書

陳靜儀女士，50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，51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，現已獲得高級經濟師資格證書。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，二零二零年四月至今擔任本公司總經理職務。

高級管理層

楊強先生，53歲，本公司副總經理。楊先生畢業於兵團黨委黨校經濟管理大專畢業。楊先生於曾任第八師134團副總農藝師，水管所所長，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，49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，49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。李先生於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。

李莉女士，49歲，本公司財務總監。一九九九年九月新疆瑞新會計師事務所審計員；二零零九年四月天辰化工有限公司財務部水泥主辦會計；二零一零年九月天能水泥有限公司會計師；二零一一年四月天能水泥有限公司財務科長；二零一二年十月天偉水泥有限公司財務科長；二零一四年十月至二零二四年七月任天偉化工有限公司財務室主任；二零二四年八月至今任本公司財務總監。

董事資料的變動

按照上市規則第13.51B(1)條，截至二零二四年十二月三十一日止年度，除上文所披露者外，本公司的董事資料並沒有變動。

董事謹此提呈截至二零二四年十二月三十一日止年度的年度報告及經審核合併財務報表。

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「管理層討論及分析」一節。

業績及股息

本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第66至68頁的合併利潤表。董事會不建議就截至二零二四年十二月三十一日止年度派付任何股息（二零二三年：無）。

五年財務報表

本集團過去五個財政年度之已刊發業績概要載於本年報第299頁。此概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15,252,000元購置新廠房及機器，約人民幣1,670,000元於在建工程。上述詳情及年內本集團的物業、廠房、設備及在建工程的其他變動詳情載於財務報表附註第五部份第十及十一節。

股本

本公司已發行股本於年內的變動詳情載於財務報表附註第一部份。

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保留溢利。於二零二四年十二月三十一日，本集團未有可供分派予股東的儲備(二零二三年：無)。

主要客戶及供應商

截至二零二四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13.17%及37.73%(二零二三年：10.12%及27.46%)。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4.26%及19.53%(二零二三年：6.37%及17.58%)。除「關連及有關連人士交易」一段所披露者外，年內概無本公司董事、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：

周剛先生(主席)
韓根先生
蔣大勇先生

獨立非執行董事：

何新林先生
李連軍先生
谷莉女士
洪維德先生

監事：

陳明女士
陳財來先生
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27至30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)。

根據本公司公司章程的條文，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聯交所上市規則第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、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券的權益

於二零二四年十二月三十一日，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C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》的規定需通知本公司和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

於二零二四年十二月三十一日，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、監事及最高行政人員除外）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)
新疆天業(集團)有限公司(「天業控股」)	實益擁有人	313,886,921(L)	98.98%	60.42%

附註：

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

(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(L)	7.12%	2.77%
丁偉先生(「丁先生」) (附註4)	受控法團權益	14,407,000(L)	7.12%	2.77%
王冰女士(「王女士」) (附註5)	配偶權益	14,407,000(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. 由長茂持有之H股，相等於本公司已發行H股總數約7.12%。
4. 長茂直接擁有14,407,000股H股。丁先生全資擁有長茂。根據證券及期貨條例，丁先生被視為擁有長茂所持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所持14,407,000股H股中的權益。

除上文披露者外，於二零二四年十二月三十一日，本公司的董事、監事及最高行政人員並不知悉，任何人士（本公司的董事、監事及最高行政人員除外）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，或持有本公司已發行股本5%或以上權益而須知會本公司的權益或淡倉。

關連交易

根據上市規則第14A.56條，董事會已委聘本公司核數師立信會計師事務所（特殊普通合夥）（「立信」）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集團的日常業務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，而規管該等持續關連交易的協議條款為公平合理，且符合本公司股東的整體利益。

立信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。

年內本集團進行的有關連人士交易詳情載於財務報表附註第十二部份 — 「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：

A. 持續關連交易

- 與主要股東天業控股（附註一）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）。

附註一： 天業控股為本公司實際控制人，直接持有本公司313,886,921股內資股，約佔本公司全部已發行股本約60.42%。

- 與新疆天業股份有限公司(附註二)(「**天業股份**」)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於二零二三年九月十五日新訂立之2023-2025工程施工服務框架協議(「**2023-2025工程施工服務框架協議**」)，據此，本集團同意於二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止期間向天業控股及／或其附屬公司(包括其自身及／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。相關截至二零二五年十二月三十一日止三年的各年度上限調整為人民幣510,000,000元。
- 與主要股東天業控股於二零二三年九月十五日新訂之2023-2025採購框架協議(「**2023-2025採購框架協議**」)，據此，本集團同意於二零二三年一月一日起至二零二五年十二月三十一日止期間向天業控股及／或其附屬公司(包括其自身及／或其附屬公司及／或其受控法團)不時採購PVC樹脂、輕鈣、其他化學產品和農資產品，其中輕鈣、其他化學產品和農資產品為新增的產品類型，而該等產品的價格將參考中國政府頒佈的市價釐定，倘不適用，則不時由有關各方經參照於有關時間的通用市價而協定。相關截至二零二五年十二月三十一日止三年的各年度上限調整為人民幣250,000,000元。

- 與主要股東天業控股於二零二三年九月十五日新訂之2023-2025銷售框架協議(「**2023-2025銷售框架協議**」)，據此，天業控股及／或其附屬公司(包括其自身及／或其附屬公司及／或其受控法團)同意於二零二三年一月一日起至二零二五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PVC/PE管材、滴灌帶及滴灌配件、自動化產品、過濾器、水泵及施肥機等相關產品，其中自動化產品、過濾器、水泵、施肥機等相關產品為新增的產品類型)，而該等由本集團製造的產品的價格將參考中國政府頒佈的市價釐定，倘不適用，則不時由有關各方經參照於有關時間類似產品及原材料成本的通用市價而協定。相關截至二零二五年十二月三十一日止三年的各年度上限調整為人民幣250,000,000元。

上述提及的2023-2025工程施工服務框架協議、2023-2025採購框架協議、2023-2025銷售框架協議(「**該等持續關連交易協議**」)及該等持續關連交易協議各自截至二零二五年十二月三十一日止三年的年度上限已於本公司在二零二三年十一月九日舉行的臨時股東會上以普通決議案批准，該等交易之詳情已於日期為二零二三年九月十五日之公告及日期為二零二三年十月二十五日之通函內披露。

B. 關連交易

就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。

C. 聯交所上市規則第14A.63條項下的業績承諾/保證盈利詳情

收入保證

本公司、烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司(現更名為新疆泓瑞匯鑫新材料科技有限公司)(「**目標公司**」)、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，本公司同意向目標公司注入新增資本人民幣458.12萬元(「**增資金額**」)，其中人民幣310萬元將為目標公司的註冊資本，而人民幣148.12萬元則被視為目標公司的資本儲備(「**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，目標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**」)。

二零二二年度收入保證之履約情況已於本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報及二零二三年八月二十一日的公告中披露。

二零二三年度收入保證之履約情況已於本公司截至二零二三年十二月三十一日年度之年報及二零二四年四月二十三日公告中披露。

二零二四年度因目標公司二零二四年度之經審計財務報表的營業收入未達到保證要求，根據增資協議及各訂約方溝通，鄧紅文女士及李陽先生同意以現金償還本公司不低於增資金額乘以增資金額同期銀行貸款利率的金額，即為人民幣14.20萬元。截至本報告日期，鄧紅文女士及李陽先生已同意於二零二五年六月三十日前履行現金償還責任。

董事及監事於競爭性業務的權益

截至二零二四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本年報財務報表附註第十二部份第二節6至7項。

二零二三年及二零二四年，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

請參閱本報告「企業管治報告」一章。

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

截至二零二四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（包括出售庫存股份）。截至報告期末，本公司或其附公司並無持有庫存股份。

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

於截至二零二四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

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何已抵押或受擔保限制的資產。

慈善捐款

於截至二零二四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（二零二三年：無）。

遵守法例及規例

於截至二零二四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

根據本公司公開可得的資料及據董事所知，本公司於截至二零二四年十二月三十一日止年度及直至本報告日期已根據上市規則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

所有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報告的「管理層討論及分析」一節內。

審核委員會

審核委員會已審閱本集團截至二零二四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，並與董事會及管理層就截至二零二四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

立信會計師事務所(特殊普通合夥)(「立信」)將於即將舉行之股東週年會退任，並願意受聘連任。本公司將會於應屆股東週年會上提交一項決議案，以續聘立信為本集團核數師。立信亦為本公司二零二三年度及二零二四年度唯一核數師。天健會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司二零二二年度之核數師，彼於二零二三年九月二十八日臨時股東會結束後辭任本公司核數師。

承董事會命

主席

周剛

中國•新疆

二零二五年三月二十八日

各位股東：

於截至二零二四年十二月三十一日止年度內(「**二零二四年**」)，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

二零二四年度，監事會共召開4次工作會議，會議情況如下：

1. 二零二四年三月二十八日召開七屆第八次監事會，審議並通過本公司《二零二三年度審計報告書》的議案。
2. 二零二四年四月二十九日召開七屆第九次監事會，審議並通過本公司及其附屬子公司截至二零二四年三月三十一日止三個月之未經審計第一季季度業績的議案。
3. 二零二四年八月三十日召開七屆第十次監事會，審議並通過本公司及其附屬公司截至二零二四年六月三十日止六個月之未經審核中期財務報告的議案、本公司截至二零二四年六月三十日止六個月之未經審核中期業績公告的議案。
4. 二零二四年十月二十日召開七屆第十一次監事會，審議並通過本公司及其附屬公司截至二零二四年九月三十日止九個月之未經審核第三季季度財務報告的議案。

二、對公司二零二四年度各項工作的監督情況

於二零二四年，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. 本公司二零二四年度董事會工作報告全面反映了公司生產經營、投資、財務以及資產狀況，客觀真實地報告了本年度董事會的工作情況，未來公司規劃和發展思路較清晰，符合公司的戰略目標。
2. 二零二四年度公司召開臨時股東會2次、董事會6次。監事會對股東會、董事會的召開程序、決議事項、董事會對股東會決議的執行情況，董事、經理和高級管理人員履行職責情況進行了監督和檢查。
3. 公司及相關機構能夠按照《公司法》、《公司章程》等有關法律法規制度規範運作，決策程序及形成的決議合法有效，董事會認真執行了股東會的決議，公司在重大經營活動和參與市場競爭中依法依規經營，公司董事、高級管理人員盡職履責，在執行公司職務時沒有發現違反國家法律、法規、公司章程或損害公司利益、股東權益的行為。
4. 監事會積極履行檢查公司財務狀況的職責，對公司報告期內的財務制度和財務管理情況進行了認真細緻的檢查。監事會認為：公司財務狀況良好，財務會計內控制度健全，能真實、合法、客觀地反映公司的運營狀況和經營成果，未發現有違規違紀行為。監事會認為立信會計師事務所（特殊普通合夥）為公司出具標準無保留意見的《二零二四年度審計報告》客觀、真實地反映了公司二零二四年十二月三十一日止的財務狀況和二零二四年度的經營成果、現金流量及所有者權益變動。

5. 通過對公司內部控制情況進行核查，監事會認為公司已建立了較為完整、有效的內部控制體系，制定了較為完善、合理的內部控制制度，公司的內控制度符合國家有關法規和證券監管部門的要求，內部控制制度執行有效，能夠在公司經營管理各個關鍵環節發揮較好的管理控制作用，為本公司經營管理的合法合規、資產安全、財務報告及相關信息的真實、完整提供了合理保障。
6. 監事會認真審閱了公司關連交易事項，認為公司二零二四年發生的關連交易符合香港聯交所及相關法律法規和公司管理制度的規定，均按照公平交易的原則進行，定價公允，程序合規，未發現損害公司和關連股東利益的行為。

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

承監事會命

監事會主席

陳明

中國•新疆

二零二五年三月二十八日

審計報告

信會師報字[2025]第ZG10581號

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 貴公司)財務報表，包括2024年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024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 貴公司2024年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2024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 貴公司，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。

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

（一）營業收入

1、事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三、（二十八）及五、（三十六）。

貴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。2024年度，貴公司營業收入為人民幣149,856.19萬元，其中工程收入為人民幣57,805.15萬元，佔營業收入的38.57%；化工材料銷售收入為人民幣50,156.00萬元，佔營業收入的33.47%。

由於營業收入是貴公司關鍵業績指標之一，可能存在貴公司管理層（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，我們將營業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) 了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，了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、（十一）及五、（六）。

截至2024年12月31日，貴公司存貨賬面餘額為20,427.72萬元，跌價準備為3,571.80萬元，賬面價值為16,855.92萬元。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) 了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

貴公司管理層（以下簡稱管理層）對其他信息負責。其他信息包括 貴公司2024年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。

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，我們的責任是閱讀其他信息，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。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

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 貴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。

治理層負責監督 貴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）了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 貴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 貴公司不能持續經營。
- （五）評價財務報表的總體列報（包括披露）、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 貴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，以對合併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。

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)



郭健



中國註冊會計師：

王曉燕



中國•上海

2025年3月28日

合併資產負債表(資產)

2024年12月31日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額 (重列)	上年年初餘額 (重列)
流動資產：				
貨幣資金	(一)	422,324,054.34	342,509,536.23	238,829,626.36
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	(二)	252,539,231.04	161,535,918.34	152,022,681.98
應收款項融資	(三)	3,273,014.02	6,718,413.01	8,510,375.00
預付款項	(四)	72,020,140.85	30,431,680.31	43,115,930.21
應收保費				
應收分保賬款				
應收分保合同準備金				
其他應收款	(五)	21,796,549.11	50,466,035.32	61,448,348.71
買入返售金融資產				
存貨	(六)	168,559,209.41	258,129,517.76	347,121,169.78
其中：數據資源				
合同資產	(七)	68,524,296.15	162,474,462.64	
持有待售資產				
一年內到期的非流動資產				
其他流動資產	(八)	12,412,877.64	13,648,096.83	7,955,741.05
流動資產合計		1,021,449,372.56	1,025,913,660.44	859,003,873.09

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額 (重列)	上年年初餘額 (重列)
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	(九)	134,266.57	711,959.70	1,315,145.99
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	(十)	108,178,851.36	102,825,587.81	123,923,841.25
在建工程	(十一)	1,722,536.19	11,099,532.50	8,545,947.82
生產性生物資產	(十二)	34,473,017.48	35,339,815.58	33,143,983.98
油氣資產				
使用權資產	(十三)	41,192,029.10	42,634,886.04	41,691,182.20
無形資產	(十四)	16,117,998.47	18,120,479.38	17,422,707.38
其中：數據資源				
開發支出			3,588,341.35	10,568,709.31
其中：數據資源				
商譽	(十五)			
長期待攤費用	(十六)	5,549,164.40	5,343,934.73	6,077,296.39
遞延所得稅資產	(十七)	4,129,814.17	3,675,965.69	3,224,647.31
其他非流動資產				50,000.00
非流動資產合計		211,497,677.74	223,340,502.78	245,963,461.63
資產總計		1,232,947,050.30	1,249,254,163.22	1,104,967,334.72

註：上年年末餘額變動系同一控制下企業合併北京天業形成，詳見附註七、(二)。

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步判

會計機構負責人：龍祥

合併資產負債表(負債和所有者權益)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額 (重列)	上年年初餘額 (重列)
流動負債：				
短期借款	(十九)	14,991,773.02	73,971,851.76	89,105,813.89
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	(二十)		1,000,000.00	
應付賬款	(二十一)	452,530,564.05	439,958,267.49	341,609,980.68
預收款項				
合同負債	(二十二)	181,424,245.48	145,116,705.21	52,144,039.26
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	(二十三)	5,647,622.44	5,864,555.49	6,985,864.85
應交稅費	(二十四)	7,643,636.04	4,959,317.44	8,717,668.27
其他應付款	(二十五)	47,678,873.20	42,044,875.44	43,937,304.96
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	(二十六)	3,828,729.32	3,092,473.24	2,676,912.83
其他流動負債	(二十七)	2,202,348.64	7,617,561.80	4,128,521.64
流動負債合計		715,947,792.19	723,625,607.87	549,306,106.38

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額 (重列)	上年年初餘額 (重列)
非流動負債：				
保險合同準備金				
長期借款	(二十八)	49,900,000.00		
應付債券				
其中：優先股				
永續債				
租賃負債	(二十九)	43,533,204.43	43,926,450.34	41,242,207.43
長期應付款				
長期應付職工薪酬				
預計負債				
遞延收益	(三十)	13,443,645.31	5,959,430.95	16,224,673.93
遞延所得稅負債	(十七)	114,240.29	36,000.00	99,608.62
其他非流動負債				
非流動負債合計		106,991,090.03	49,921,881.29	57,566,489.98
負債合計		822,938,882.22	773,547,489.16	606,872,596.36

合併資產負債表(負債和所有者權益)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額 (重列)	上年年初餘額 (重列)
所有者權益：				
股本	(三十一)	519,521,560.00	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	(三十二)	52,931,858.62	73,093,758.62	89,216,445.54
減：庫存股				
其他綜合收益				
專項儲備	(三十三)	32,735.56	300.00	
盈餘公積	(三十四)	34,724,097.27	34,724,097.27	34,724,097.27
一般風險準備				
未分配利潤	(三十五)	-225,492,586.33	-185,956,714.62	-178,599,132.02
歸屬於母公司所有者權益				
合計		381,717,665.12	441,383,001.27	464,862,970.79
少數股東權益		28,290,502.96	34,323,672.79	33,231,767.57
所有者權益合計		410,008,168.08	475,706,674.06	498,094,738.36
負債和所有者權益				
總計		1,232,947,050.30	1,249,254,163.22	1,104,967,334.72

註：上年年末餘額變動系同一控制下企業合併北京天業形成，詳見附註七、(二)。

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步判

會計機構負責人：龍祥

母公司資產負債表(資產)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

資產	附註十六	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		213,349,075.14	202,194,770.58
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	(一)	80,930,230.29	31,454,246.40
應收款項融資		1,040,573.18	3,103,244.96
預付款項		25,210,769.85	12,393,276.82
其他應收款	(二)	99,236,491.43	100,662,820.40
存貨		64,107,526.92	96,718,269.02
其中：數據資源			
合同資產		24,529,161.50	44,945,051.09
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		11,445,942.08	14,162,366.42
流動資產合計		519,849,770.39	505,634,045.69

母公司資產負債表(資產)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

資產	附註十六	期末餘額	上年年末餘額
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	(三)	236,415,165.70	203,151,134.02
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		26,421,236.67	28,279,977.97
在建工程		1,486,079.65	3,012,859.67
生產性生物資產		34,473,017.48	35,339,815.58
油氣資產			
使用權資產		32,644,338.37	34,997,373.36
無形資產		6,257,420.29	7,587,987.95
其中：數據資源			
開發支出			3,588,341.35
其中：數據資源			
商譽			
長期待攤費用		3,354,993.63	1,227,277.60
遞延所得稅資產			5,249,606.00
其他非流動資產			
非流動資產合計		341,052,251.79	322,434,373.50
資產總計		860,902,022.18	828,068,419.19

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

母公司資產負債表(負債和所有者權益)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		10,009,930.56	65,069,239.73
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			1,000,000.00
應付賬款		143,670,630.12	106,266,752.03
預收款項			
合同負債		8,164,768.70	17,029,879.70
應付職工薪酬		3,951,143.26	3,996,012.80
應交稅費		769,600.70	4,406,286.11
其他應付款		160,844,550.54	158,793,230.79
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		1,171,970.05	1,453,222.24
其他流動負債		713,323.43	4,036,480.25
流動負債合計		329,295,917.36	362,051,103.65
非流動負債：			
長期借款		49,900,000.00	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		36,755,461.05	37,508,755.27
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		8,773,308.75	5,534,659.49
遞延所得稅負債			5,249,606.00
其他非流動負債			
非流動負債合計		95,428,769.80	48,293,020.76
負債合計		424,724,687.16	410,344,124.41

母公司資產負債表(負債和所有者權益)

2024年12月31日(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
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		29,010,027.79	24,322,584.31
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		-147,078,350.04	-160,843,946.80
所有者權益合計		436,177,335.02	417,724,294.78
負債和所有者權益總計		860,902,022.18	828,068,419.19

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

合併利潤表

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額(重列)
一、營業總收入		1,498,561,932.18	2,218,203,885.15
其中：營業收入	(三十六)	1,498,561,932.18	2,218,203,885.15
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,550,051,247.91	2,216,522,358.37
其中：營業成本	(三十六)	1,448,129,163.08	2,115,783,426.73
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	(三十七)	6,206,335.95	5,445,695.44
銷售費用	(三十八)	20,292,689.28	23,908,254.29
管理費用	(三十九)	56,292,650.86	51,321,279.63
研發費用	(四十)	15,104,789.35	18,441,709.46
財務費用	(四十一)	4,025,619.39	1,621,992.82
其中：利息費用		4,520,225.95	3,309,026.54
利息收入		657,253.64	1,859,649.89
加：其他收益	(四十二)	11,759,106.85	12,806,467.24
投資收益(損失以「-」號填列)	(四十三)	-577,693.13	-603,186.29
其中：對聯營企業和合營企業的投資			
收益		-577,693.13	-603,186.29
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)	(四十四)	7,773,581.84	-205,371.78
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(四十五)	-9,551,574.81	-19,661,330.80
資產處置收益(損失以「-」號填列)	(四十六)		4,839,101.68

項目	附註五	本期金額	上期金額(重列)
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-42,085,894.98	-1,142,793.17
加：營業外收入	(四十七)	4,587,492.82	5,073,418.01
減：營業外支出	(四十八)	2,085,498.65	2,940,533.90
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-39,583,900.81	990,090.94
減：所得稅費用	(四十九)	5,214,888.35	7,255,768.32
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-44,798,789.16	-6,265,677.38
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-44,798,789.16	-6,265,677.38
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.歸屬於母公司股東的淨利潤			
(淨虧損以「-」號填列)		-39,535,871.71	-7,357,582.60
2.少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-5,262,917.45	1,091,905.22
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			

2024年度(除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額(重列)
(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			
七、綜合收益總額		-44,798,789.16	-6,265,677.38
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-39,535,871.71	-7,357,582.60
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-5,262,917.45	1,091,905.22
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十)	-0.08	-0.01
(二) 稀釋每股收益(元/股)	(五十)	-0.08	-0.01

本期發生同一控制下企業合併的,被合併方在合併前實現的淨利潤為:33,478.36元,上期被合併方實現的淨利潤為:3,976,874.05元。後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人: 周剛

主管會計工作負責人: 步判

會計機構負責人: 龍祥

母公司利潤表

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一、營業收入	(四)	409,785,106.82	642,474,839.09
減：營業成本	(四)	395,634,069.42	603,619,906.24
税金及附加		2,457,903.76	1,717,503.90
銷售費用		5,845,353.39	9,535,589.19
管理費用		20,028,066.33	20,861,915.62
研發費用		10,528,224.23	13,644,495.25
財務費用		2,011,623.39	158,698.95
其中：利息費用		2,562,038.13	1,918,965.50
利息收入		617,397.20	1,826,279.87
加：其他收益		9,579,012.31	10,746,027.65
投資收益(損失以「-」號填列)	(五)	21,869,630.74	-603,186.29
其中：對聯營企業和合營企業的			
投資收益		-577,693.13	-603,186.29
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)		14,326,283.40	11,869.49
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-4,182,581.25	-23,668,231.14
資產處置收益(損失以「-」號填列)		287,500.03	4,792,047.52
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		15,159,711.53	-15,784,742.83
加：營業外收入		457,672.78	466,615.87
減：營業外支出		1,832,914.50	1,465,492.73
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		13,784,469.81	-16,783,619.69
減：所得稅費用		18,873.05	2,471,466.83
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		13,765,596.76	-19,255,086.52
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		13,765,596.76	-19,255,086.52
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
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			
(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		13,765,596.76	-19,255,086.52
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元／股)			
(二)稀釋每股收益(元／股)			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

合併現金流量表

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額(重列)
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		1,774,643,491.23	2,379,385,280.70
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			7,047.13
收到其他與經營活動有關的現金	(五十二)	45,895,991.12	55,229,164.68
經營活動現金流入小計		1,820,539,482.35	2,434,621,492.51

2024年度(除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額(重列)
購買商品、接受勞務支付的現金		1,514,050,052.06	2,118,165,684.36
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		84,774,508.56	72,124,325.62
支付的各项稅費		48,653,579.61	44,524,976.26
支付其他與經營活動有關的現金	(五十二)	46,939,774.14	68,489,837.16
經營活動現金流出小計		1,694,417,914.37	2,303,304,823.40
經營活動產生的現金流量淨額		126,121,567.98	131,316,669.11
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			27,451,940.03
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	(五十二)	453,260.45	300.00
投資活動現金流入小計		453,260.45	27,452,240.03

合併現金流量表

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額(重列)
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		11,287,396.18	14,519,954.25
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	(五十二)	300.00	
投資活動現金流出小計		11,287,696.18	14,519,954.25
投資活動產生的現金流量淨額		-10,834,435.73	12,932,285.78
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		490,000.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		490,000.00	
取得借款收到的現金		79,277,800.00	93,362,410.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		79,767,800.00	93,362,410.00
償還債務支付的現金		88,290,000.00	108,472,410.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		5,100,835.35	10,284,074.42
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,230,000.00	
支付其他與籌資活動有關的現金	(五十二)	23,045,191.46	19,093,689.18

2024年度(除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額(重列)
籌資活動現金流出小計		116,436,026.81	137,850,173.60
籌資活動產生的現金流量淨額		-36,668,226.81	-44,487,763.60
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額	(五十三)	78,618,905.44	99,761,191.29
加：期初現金及現金等價物餘額	(五十三)	336,067,925.79	236,306,734.50
六、期末現金及現金等價物餘額	(五十三)	414,686,831.23	336,067,925.79

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

母公司現金流量表

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
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		434,555,226.79	605,268,779.22
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		44,133,242.76	133,256,992.22
經營活動現金流入小計		478,688,469.55	738,525,771.44
購買商品、接受勞務支付的現金		358,227,848.18	505,467,391.03
支付給職工以及為職工支付的現金		34,004,201.63	27,578,210.81
支付的各項稅費		19,017,227.48	8,399,481.58
支付其他與經營活動有關的現金		40,195,877.56	38,571,077.77
經營活動現金流出小計		451,445,154.85	580,016,161.19
經營活動產生的現金流量淨額		27,243,314.70	158,509,610.25
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		22,447,323.87	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產			
收回的現金淨額		447,032.07	27,231,637.19
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		22,894,355.94	27,231,637.19

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
購建固定資產、無形資產和其他長期資產 支付的現金		4,019,730.97	2,421,100.95
投資支付的現金		12,510,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		20,161,900.00	15,647,200.00
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		36,691,630.97	48,068,300.95
投資活動產生的現金流量淨額		-13,797,275.03	-20,836,663.76
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		60,000,000.00	65,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		11,266,452.73	416,041.69
籌資活動現金流入小計		71,266,452.73	65,416,041.69
償還債務支付的現金		65,100,000.00	80,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		2,551,993.06	1,902,916.70
支付其他與籌資活動有關的現金		5,863,622.02	6,535,668.16
籌資活動現金流出小計		73,515,615.08	88,438,584.86
籌資活動產生的現金流量淨額		-2,249,162.35	-23,022,543.17

母公司現金流量表

2024年度(除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		11,196,877.32	114,650,403.32
加: 期初現金及現金等價物餘額		201,137,290.91	86,486,887.59
六、期末現金及現金等價物餘額		212,334,168.23	201,137,290.91

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人: 周剛

主管會計工作負責人: 步莉

會計機構負責人: 龍祥

合併所有者權益變動表

2024年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額												
	歸屬於母公司所有者權益										少數股東 權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具 優先股	永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合 收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險 準備	未分配利潤			小計
一、上年年末餘額	519,521,560.00			73,093,758.62			300.00	34,724,097.27		-185,956,714.62	441,383,001.27	34,323,672.79	475,706,674.06
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年初餘額	519,521,560.00			73,093,758.62			300.00	34,724,097.27		-185,956,714.62	441,383,001.27	34,323,672.79	475,706,674.06
三、本期增減變動金額													
（減少以“-”號填列）				-20,161,900.00			32,435.56			-39,535,871.71	-59,665,336.15	-6,033,169.83	-65,698,505.98
（一）綜合收益總額										-39,535,871.71	-39,535,871.71	-5,262,917.45	-44,798,789.16
（二）所有者投入和減少													
資本				-20,161,900.00							-20,161,900.00	459,747.62	-19,702,152.38
1.所有者投入的													
普通股												490,000.00	490,000.00
2.其他權益工具													
持有者投入資本													
3.股份支付計入													
所有者權益的													
金額													
4.其他				-20,161,900.00							-20,161,900.00	-30,252.38	-20,192,152.38
（三）利潤分配												-1,230,000.00	-1,230,000.00
1.提取盈餘公積													
2.提取一般風險準備													
3.對股東的分配												-1,230,000.00	-1,230,000.00
4.其他													
（四）所有者權益內部結轉													
1.資本公積轉增股本													
2.盈餘公積轉增股本													
3.盈餘公積彌補虧損													
4.設定受益計劃變動額													
結轉留存收益													
5.其他綜合收益結轉													
留存收益													
6.其他													
（五）專項儲備							32,435.56				32,435.56		32,435.56
1.本期提取							110,000.00				110,000.00		110,000.00
2.本期使用							77,564.44				77,564.44		77,564.44
（六）其他													
四、本期期末餘額	519,521,560.00			52,931,858.62			32,735.56	34,724,097.27		-225,492,586.33	381,717,665.12	28,290,502.96	410,008,168.08

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：熊祥

合併所有者權益變動表

2024年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
		其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計			
		優先股	永續債									其他		
一、上年年末餘額	519,521,560.00			39,206,445.54				34,724,097.27		-149,427,823.09	444,024,279.72	33,231,767.57	477,256,047.29	
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併				50,010,000.00			300.00			-29,171,308.93	20,838,991.07		20,838,991.07	
其他														
二、本年年初餘額	519,521,560.00			89,216,445.54			300.00	34,724,097.27		-178,599,132.02	464,863,270.79	33,231,767.57	498,095,038.36	
三、本期增減變動金額														
（減少以“-”號填列）				-16,122,686.92						-7,357,582.60	-23,480,269.52	1,091,905.22	-22,388,364.30	
（一）綜合收益總額										-7,357,582.60	-7,357,582.60	1,091,905.22	-6,265,677.38	
（二）所有者投入和減少														
資本				-16,122,686.92							-16,122,686.92		-16,122,686.92	
1.所有者投入的														
普通股														
2.其他權益工具														
持有者投入資本														
3.股份支付計入														
所有者權益的														
金額														
4.其他				-16,122,686.92							-16,122,686.92		-16,122,686.92	
（三）利潤分配														
1.提取盈餘公積														
2.提取一般風險準備														
3.對股東的分配														
4.其他														
（四）所有者權益內部結轉														
1.資本公積轉增股本														
2.盈餘公積轉增股本														
3.盈餘公積彌補虧損														
4.設定受益計劃變動額														
結轉留存收益														
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							689,065.99				689,065.99		689,065.99	
2.本期使用							689,065.99				689,065.99		689,065.99	
（六）其他														
四、本期期末餘額	519,521,560.00			73,093,758.62			300.00	34,724,097.27		-185,956,714.62	441,383,001.27	34,323,672.79	475,706,674.06	

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

母公司所有者權益變動表

2024年度(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具		資本公積	本期金額		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債		減：庫存股	其他綜合收益				
一、上年年末餘額	519,521,560.00			24,322,584.31				34,724,097.27	-160,843,946.80	417,724,294.78
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年年初餘額	519,521,560.00			24,322,584.31				34,724,097.27	-160,843,946.80	417,724,294.78
三、本期增減變動金額										
(減少以“-”號填列)										
(一)綜合收益總額				4,687,443.48					13,765,596.76	18,453,040.24
(二)所有者投入和減少資本				4,687,443.48					13,765,596.76	13,765,596.76
1.所有者投入的普通股										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他				4,687,443.48						4,687,443.48
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.對股東的分配										
3.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增股本										
2.盈餘公積轉增股本										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										
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、本期期末餘額	519,521,560.00			29,010,027.79				34,724,097.27	-147,078,350.04	436,177,335.02

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

母公司所有者權益變動表

2024年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	股本	其他權益工具		資本公積	上期金額		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債		減：庫存股	其他綜合收益				
一、上年年末餘額	519,521,560.00			25,124,676.47				34,724,097.27	-141,588,860.28	437,781,473.46
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年年初餘額	519,521,560.00			25,124,676.47				34,724,097.27	-141,588,860.28	437,781,473.46
三、本期增減變動金額										
(減少以「-」號填列)				-802,092.16					-19,255,086.52	-20,057,178.68
(一)綜合收益總額									-19,255,086.52	-19,255,086.52
(二)所有者投入和減少資本				-802,092.16						-802,092.16
1.所有者投入的普通股										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他				-802,092.16						-802,092.16
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.對股東的分配										
3.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增股本										
2.盈餘公積轉增股本										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益										
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							182,800.00			182,800.00
2.本期使用							182,800.00			182,800.00
(六)其他										
四、本期期末餘額	519,521,560.00			24,322,584.31				34,724,097.27	-160,843,946.80	417,724,294.78

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：周剛

主管會計工作負責人：步莉

會計機構負責人：龍祥

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。

2023年新疆天業股份有限公司將所持38.91%股權轉讓給新疆天業(集團)有限公司(以下簡稱天業集團)。股權轉讓後，本公司的股權架構為：天業集團持有本公司股份60.42%；中國機械科學總院集團有限公司持有本公司股份0.46%；石河子國有資產經營(集團)有限公司持有本公司股份0.16%；H股股東(境外上市外資股股東)持有本公司全部已發行股本38.96%。

統一社會信用代碼：91650000757655578C；註冊資本：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。

所屬行業：塑料製品製造業；經營範圍：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2025年3月28日董事會批准對外報出。

本公司將以下17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七和附註八。

一、公司基本情況(續)

子公司名稱	公司簡稱
甘肅天業節水有限公司	甘肅天業
新疆天屯供應鏈有限責任公司	天屯供應鏈
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
新疆泓瑞匯鑫新材料科技有限公司	泓瑞匯鑫
新疆天業現代農業科技有限公司	現代農業
石河子市絲路天楊預拌砂有限公司	絲路天楊
新疆天北潤通建設工程有限公司	天北潤通
河南天業現代農業科技有限公司	河南天業
北京天業國際農業工程科技有限公司	北京天業

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》的相關規定編製。

此外，本財務報表還符合香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則的適用披露條文，亦符合香港公司條例的適用披露規定。

二、財務報表的編製基礎(續)

(二) 持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編製。

經評價，公司自報告期末起12個月內，不存在對持續經營能力產生重大懷疑的事項。

三、重要會計政策及會計估計

以下披露內容已涵蓋了本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2024年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2024年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

(四) 記賬本位幣

本公司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

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；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的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合並財務報表的編製方法

1、控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

2、合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合並財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合並財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，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的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合並財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，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與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 控制的判斷標準和合並財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

各項交易屬於一攬子交易的，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；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)

(六) 控制的判斷標準和合並財務報表的編製方法(續)

2、合併程序(續)

(2) 處置子公司(續)

② 分步處置子公司(續)

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算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，調整合並資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

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，調整合並資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(八) 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1、 外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

2、 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：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金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1、金融工具的分類(續)

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時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：

- 1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。
- 2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- 3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(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(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法(續)

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，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

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法(續)

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

3、金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 金融資產已轉移，雖然本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，但是未保留對金融資產的控制。

本公司與交易對手方修改或者重新議定合同而且構成實質性修改的，則終止確認原金融資產，同時按照修改後的條款確認一項新金融資產。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3、金融資產終止確認和金融資產轉移的確認依據和計量方法(續)

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。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) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(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金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照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，與原直接計入所有者權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金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4、金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5、金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本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，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法

本公司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金融資產(債務工具)和財務擔保合同等以預期信用損失為基礎進行減值會計處理。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於由《企業會計準則第14號——收入》規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

對於由《企業會計準則第21號——租賃》規範的交易形成的租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於其他金融工具，本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的變動情況。

本公司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相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。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。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)，在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

如果有客觀證據表明某項應收款項已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該應收款項計提減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

除單項計提壞賬準備的上述應收款項外，本公司依據信用風險特徵將其餘金融工具劃分為若干組合，在組合基礎上確定預期信用損失。本公司對應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、長期應收款等計提預期信用損失的組合類別及確定依據如下：

(1) 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		
關聯方組合	客戶類型	結合歷史信用損失經驗及信用減值測試，不計提預期信用減值損失

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

(2) 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)

① 具體組合及計量預期信用損失的方法(續)

項目	確定組合的	
	依據	計量預期信用損失的方法
合同資產 — 應收政府款項組合	客戶類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製合同資產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
合同資產 — 應收非政府款項組合		
關聯方組合	客戶類型	結合歷史信用損失經驗及信用減值測試，不計提預期信用減值損失

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

(2) 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 — 應收政府款項組合與合同資產 — 應收政府款項組合的賬齡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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

(2) 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)

③ 應收賬款 — 應收非政府款項組合與合同資產 — 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

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨

1、存貨的分類和成本

存貨分類為：原材料、在途物資、週轉材料、庫存商品、在產品、委託加工物資、合同履約成本等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2、發出存貨的計價方法

存貨發出時按加權平均法計價。

3、存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

4、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

5、存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，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；需要經過加工的材料存貨，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；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 合同資產

1、 合同資產的確認方法及標準

本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。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2、 合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「三、(十)6、金融工具減值的測試方法及會計處理方法」。

(十三) 持有待售和終止經營

1、 持有待售

主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，劃分為持有待售類別。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 持有待售和終止經營(續)

1、 持有待售(續)

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

劃分為持有待售的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產、職工薪酬形成的資產)或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 持有待售和終止經營(續)

2、終止經營

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

持續經營損益和終止經營損益在利潤表中分別列示。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

(十四) 長期股權投資

1、共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，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。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決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。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

2、 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，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長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的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，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

2、 初始投資成本的確定(續)

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

3、 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(2) 權益法核算的長期股權投資(續)

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「其他所有者權益變動」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置(續)

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產——出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

(十六) 固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

2、折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

3、 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

(十八) 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，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

2、 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

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，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3、 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

4、 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去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，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所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借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

(十九) 生物資產

- 1、 本公司的生物資產為柑橘，根據持有目的及經濟利益實現方式劃分為生產性生物資產。
- 2、 生物資產按成本進行初始計量。
- 3、 生產性生物資產在達到預定生產經營目的前發生的必要支出構成生產性生物資產的成本，達到預定生產目的後發生的後續支出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 生物資產(續)

- 4、公司對於達到預定生產經營目的的生產性生物資產，折舊方法為：

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

公司每年度終了對使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如使用壽命、預計淨殘值預期數與原先估計數有差異或經濟利益實現方式有重大變化的，作為會計估計變更調整使用壽命或預計淨殘值或改變折舊方法。

- 5、生物資產出售、盤虧、死亡或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(二十) 無形資產

1、無形資產的計價方法

- (1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量：

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

- (2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

2、使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命	攤銷方法
土地使用權	20、50	年限平均法
專利權	10	年限平均法
ERP軟件	5	年限平均法
非專利技術	10	年限平均法

3、使用壽命不確定的無形資產的判斷依據以及對其使用壽命進行覆核的程序

截至2024年12月31日，本公司不存在使用壽命不確定的無形資產。

4、研發支出的歸集範圍

公司進行研究與開發過程中發生的支出包括職工薪酬、耗用材料、勞務費及其他相關支出，並按以下方式進行歸集：從事研發活動的人員的相關職工薪酬主要指直接從事研發活動的人員以及與研發活動密切相關的管理人員和直接服務人員的相關職工薪酬；耗用材料主要指研發項目直接耗用的材料；勞務費主要指為研發項目聘請專業人員或專家花費的支出；其他支出主要指直接為研發項目花費的其他零散支出。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

5、劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

6、開發階段支出資本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (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，能夠證明其有用性；

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 無形資產(續)

6、開發階段支出資本化的具體條件(續)

- (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。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(二十一) 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、生產性生物資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年度終了進行減值測試。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一)長期資產減值(續)

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(二十二)長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

(二十三)合同負債

本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。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四)職工薪酬

1、短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本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。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃繳費，相應支出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)

(二十四)職工薪酬(續)

2、離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

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，本公司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。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的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轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四)職工薪酬(續)

3、辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，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：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；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。

(二十五)預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五)預計負債(續)

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十六)股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六)股份支付(續)

1、以權益結算的股份支付及權益工具

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六)股份支付(續)

2、以現金結算的股份支付及權益工具

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日(無論發生在等待期內還是等待期結束後)，本公司按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算的股份支付，將已取得的服務計入資本公積，同時終止確認以現金結算的股份支付在修改日已確認的負債，兩者之間的差額計入當期損益。如果由於修改延長或縮短了等待期，本公司按照修改後的等待期進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七)優先股、永續債等其他金融工具

本公司根據所發行優先股／永續債的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融資產、金融負債或權益工具。

本公司發行的永續債／優先股等金融工具滿足以下條件之一，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為金融負債：

- (1) 存在本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產履行的合同義務；
- (2) 包含交付可變數量的自身權益工具進行結算的合同義務；
- (3) 包含以自身權益進行結算的衍生工具(例如轉股權等)，且該衍生工具不以固定數量的自身權益工具交換固定金額的現金或其他金融資產進行結算；
- (4) 存在間接地形成合同義務的合同條款；
- (5) 發行方清算時永續債與發行方發行的普通債券和其他債務處於相同清償順序的。

不滿足上述任何一項條件的永續債／優先股等金融工具，在初始確認時將該金融工具整體或其組成部分分類為權益工具。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八)收入

1、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務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。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本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。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以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確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本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，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八)收入(續)

1、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，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：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期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，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當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，本公司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)

(二十八)收入(續)

1、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司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或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客戶已接受該商品或服務等。

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八)收入(續)

2、按照業務類型披露具體收入確認方式及計量方法

(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時段內履行的履約義務，按照履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。公司按照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)

(二十九)合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

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。

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；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- 1、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；
- 2、為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，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)

(三十)政府補助

1、類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

2、確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3、會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。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當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)；

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十)政府補助(續)

3、會計處理(續)

本公司取得的政策性優惠貸款貼息，區分以下兩種情況，分別進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司的，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

(三十一)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十一)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司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，減記的金額予以轉回。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十一)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

(三十二)租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

1、本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 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；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司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，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產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。

本公司按照本附註「三、(二十一)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時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)

(三十二)租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 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動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債的，將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

2、本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但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。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。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。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

2、本公司作為出租人(續)

(2) 融資租賃會計處理(續)

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

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。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二)租賃(續)

3、售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十八)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

在租賃期開始日後，使用權資產和租賃負債的後續計量及租賃變更詳見本附註「三、(三十二)租賃1、本公司作為承租人」。在對售後租回所形成的租賃負債進行後續計量時，公司確定租賃付款額或變更後租賃付款額的方式不會導致確認與租回所獲得的使用權有關的利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十三)債務重組

1、本公司作為債權人

本公司在收取債權現金流量的合同權力終止時終止確認債權。以資產清償債務或者將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在相關資產符合其定義和確認條件時予以確認。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的非金融資產時，以成本計量。存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。生物資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、保險費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致債權人將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十三)債務重組(續)

1、本公司作為債權人(續)

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量重組債權。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司首先按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

2、本公司作為債務人

本公司在債務的現時義務解除時終止確認債務。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，應當計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十三)債務重組(續)

2、本公司作為債務人(續)

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

(三十四)分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十五)重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
合同資產賬面價值發生重大變動	變動金額絕對值前五名
合同負債賬面價值發生重大變動	變動金額絕對值前五名

(三十六)主要會計估計及判斷

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。

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、(三十一)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、(十)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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十六)主要會計估計及判斷(續)

3、存貨跌價準備

如本財務報表附註三、(十一)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。

4、長期資產減值

如本財務報表附註三、(二十一)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象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更

1、重要會計政策變更

(1) 執行《企業會計準則解釋第17號》

財政部於2023年10月25日公佈了《企業會計準則解釋第17號》(財會[2023]21號，以下簡稱「解釋第17號」)。

① 關於流動負債與非流動負債的劃分

解釋第17號明確：

- 企業在資產負債表日沒有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利的，該負債應當歸類為流動負債。
- 對於企業貸款安排產生的負債，企業將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的權利可能取決於企業是否遵循了貸款安排中規定的條件(以下簡稱契約條件)，企業在判斷其推遲債務清償的實質性權利是否存在時，僅應考慮在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，不應考慮企業在資產負債表日之後應遵循的契約條件。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更(續)

1、重要會計政策變更(續)

(1) 執行《企業會計準則解釋第17號》(續)

① 關於流動負債與非流動負債的劃分(續)

- 一 對負債的流動性進行劃分時的負債清償是指，企業向交易對手方以轉移現金、其他經濟資源(如商品或服務)或企業自身權益工具的方式解除負債。負債的條款導致企業在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的，如果企業按照《企業會計準則第37號 — 金融工具列報》的規定將上述選擇權分類為權益工具並將其作為複合金融工具的權益組成部分單獨確認，則該條款不影響該項負債的流動性劃分。

該解釋規定自2024年1月1日起施行，企業在首次執行該解釋規定時，應當按照該解釋規定對可比期間信息進行調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更(續)

1、重要會計政策變更(續)

(1) 執行《企業會計準則解釋第17號》(續)

② 關於供應商融資安排的披露

解釋第17號要求企業在進行附註披露時，應當匯總披露與供應商融資安排有關的信息，以有助於報表使用者評估這些安排對該企業負債、現金流量以及該企業流動性風險敞口的影響。在識別和披露流動性風險信息時也應當考慮供應商融資安排的影響。該披露規定僅適用於供應商融資安排。供應商融資安排是指具有下列特徵的交易：一個或多個融資提供方提供資金，為企業支付其應付供應商的款項，並約定該企業根據安排的條款和條件，在其供應商收到款項的當天或之後向融資提供方還款。與原付款到期日相比，供應商融資安排延長了該企業的付款期，或者提前了該企業供應商的收款期。

該解釋規定自2024年1月1日起施行，企業在首次執行該解釋規定時，無需披露可比期間相關信息及部分期初信息。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更(續)

1、重要會計政策變更(續)

(1) 執行《企業會計準則解釋第17號》(續)

③ 關於售後租回交易的會計處理

解釋第17號規定，承租人在對售後租回所形成的租賃負債進行後續計量時，確定租賃付款額或變更後租賃付款額的方式不得導致其確認與租回所獲得的使用權有關的利得或損失。企業在首次執行該規定時，應當對《企業會計準則第21號——租賃》首次執行日後開展的售後租回交易進行追溯調整。

該解釋規定自2024年1月1日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(2) 執行《企業數據資源相關會計處理暫行規定》

財政部於2023年8月1日發佈了《企業數據資源相關會計處理暫行規定》(財會〔2023〕11號)，適用於符合企業會計準則相關規定確認為無形資產或存貨等資產的數據資源，以及企業合法擁有或控制的、預期會給企業帶來經濟利益的、但不滿足資產確認條件而未予確認的數據資源的相關會計處理，並對數據資源的披露提出了具體要求。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更(續)

1、重要會計政策變更(續)

(2) 執行《企業數據資源相關會計處理暫行規定》(續)

該規定自2024年1月1日起施行，企業應當採用未來適用法，該規定施行前已經費用化計入損益的數據資源相關支出不再調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(3) 執行《企業會計準則解釋第18號》「關於不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理」的規定

財政部於2024年12月6日發佈了《企業會計準則解釋第18號》(財會〔2024〕24號，以下簡稱「解釋第18號」)，該解釋自印發之日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。

解釋第18號規定，在對因不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，應當根據《企業會計準則第13號——或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

企業在首次執行該解釋內容時，如原計提保證類質量保證時計入「銷售費用」等的，應當按照會計政策變更進行追溯調整。本公司自2024年度起執行該規定，執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十七)重要會計政策和會計估計的變更(續)

2、重要會計估計變更

本報告期本公司主要會計估計未發生變更。

四、稅項

(一)主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率(%)
增值稅	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，在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
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計繳	1、7
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	15、20、25
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2、12

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

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、西域水利	15
天屯供應鏈、遼寧天業、西營節水、智慧農業、南疆節水、泓瑞匯鑫、現代農業、河南天業、天北潤通	20
絲路天楊、天阜生態、北京天業	25

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠

1、 增值稅

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

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

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

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

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

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1、 增值稅(續)

(2) (續)

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。

2、 所得稅

- (1) 本公司於2023年11月9日取得證書編號為GR202365000655的高新技術企業證書,有效期三年,2024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、西域水利符合西部大開發稅收優惠政策的規定,2024年度按15%的稅率繳納企業所得稅。

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

2、所得稅(續)

- (3) 根據《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財稅2023年第6號)文件有關規定，自2023年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

根據《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》(財稅2022年第13號)文件有關規定，自2022年1月1日至2024年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

子公司天屯供應鏈、遼寧天業、西營節水、智慧農業、南疆節水、泓瑞匯鑫、現代農業、河南天業、天北潤通適用上述稅收優惠政策。

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金		300.00
銀行存款	414,686,831.23	336,067,625.79
其他貨幣資金	7,637,223.11	6,441,610.44
合計	422,324,054.34	342,509,536.23

註：截至2024年12月31日，貨幣資金中司法凍結資金2,396,377.36元，農民工工資保證金3,287,724.34元，保函保證金1,938,214.50元，期貨保證金14,906.91元，合計受限資金7,637,223.11元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款

1、應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含，下同)	199,529,361.17	101,043,813.85
1至2年	24,641,457.56	26,950,858.64
2至3年	17,544,870.06	21,609,479.27
3至4年	16,194,110.72	14,610,908.23
4至5年	12,186,916.15	20,615,272.77
5年以上	41,573,480.10	45,035,976.59
小計	311,670,195.76	229,866,309.35
減：壞賬準備	59,130,964.72	68,330,391.01
合計	252,539,231.04	161,535,918.34

註：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。

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額				上年年末餘額				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)
按單項計提壞賬準備	20,826,018.81	6.68	20,826,018.81	100.00		21,757,868.93	9.47	21,757,868.93	100.00
按組合計提壞賬準備	290,844,176.95	93.32	38,304,945.91	13.17	252,539,231.04	208,108,440.42	90.53	46,572,522.08	22.38
合計	311,670,195.76	100.00	59,130,964.72		252,539,231.04	229,866,309.35	100.00	68,330,391.01	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按單項計提壞賬準備的應收賬款：

名稱	期末餘額				上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
葫蘆島市開心食品有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	該公司已被吊銷，預計無法收回	3,300,000.00	3,300,000.00
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	3,000,000.00	3,000,000.00
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	2,761,283.08	2,761,283.08
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	2,664,573.39	2,664,573.39
阿克蘇大禹工程建設有限公司	2,664,471.25	2,664,471.25	100.00	該公司已註銷，無法收回	2,664,471.25	2,664,471.25
阿克蘇中威水利水電有限公司	1,673,580.78	1,673,580.78	100.00	該公司已註銷，無法收回	1,673,580.78	1,673,580.78
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	1,475,998.79	1,475,998.79
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	894,500.00	894,500.00

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

名稱	期末餘額				上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
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	831,520.00	831,520.00
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	700,325.54	700,325.54
新疆阿斯納農科公司	531,786.65	531,786.65	100.00	已起訴，預計無法收回	531,786.65	531,786.65
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	147,681.25	147,681.25
曾明敏	128,447.59	128,447.59	100.00	該公司已被吊銷，預計無法收回	128,447.59	128,447.59
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	51,850.49	51,850.49
開原市農業技術推廣中心					931,850.12	931,850.12
合計	20,826,018.81	20,826,018.81			21,757,868.93	21,757,868.93

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	期末餘額		計提比例(%)
	應收賬款	壞賬準備	
政府款項組合	125,431,388.75	10,373,373.54	8.27
非政府款項組合	112,025,399.40	27,931,572.37	24.93
關聯方組合	53,387,388.80		
合計	290,844,176.95	38,304,945.91	

① 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	期末數		計提比例(%)
	賬面餘額	壞賬準備	
1年以內 (含，下同)	84,320,528.45	843,205.28	1.00
1至2年	9,365,443.82	468,272.19	5.00
2至3年	12,802,601.07	1,280,260.10	10.00
3至4年	8,978,359.24	2,244,589.82	25.00
4至5年	5,278,406.81	1,319,601.72	25.00
5年以上	4,686,049.36	4,217,444.43	90.00
合計	125,431,388.75	10,373,373.54	8.27

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

② 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	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含，下同)	63,065,460.78	1,891,963.84	3.00
1至2年	14,555,806.40	2,183,371.01	15.00
2至3年	4,613,821.40	922,764.28	20.00
3至4年	7,215,751.48	3,607,875.77	50.00
4至5年	6,497,923.78	3,248,961.91	50.00
5年以上	16,076,635.56	16,076,635.56	100.00
合計	112,025,399.40	27,931,572.37	24.93

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末 餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或 轉回	轉銷或 核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	21,757,868.93	-50.12	931,800.00			20,826,018.81
按組合計提壞賬準備	46,572,522.08	-8,267,576.17				38,304,945.91
合計	68,330,391.01	-8,267,626.29	931,800.00			59,130,964.72

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況(續)

本期壞賬準備收回或轉回：

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備的 依據及其合理性
開原市農業技術推廣 中心	931,800.00	法院申述調解	銀行存款 收回	依據訴訟
合計	931,800.00			

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產期末 餘額	佔應收賬款和 合同資產期末	應收賬款壞賬
				餘額合計數的 比例(%)	準備和合同 資產減值準備 期末餘額
新疆天域農科現代 農業產業化發展 有限公司	38,813,894.33	2,107,615.47	40,921,509.80	10.72	
張掖市甘州區現代 農業開發投資有 限責任公司	13,300,155.06	5,925,366.40	19,225,521.46	5.04	197,804.77
昌圖縣農業農村局	11,410,211.43	3,997,464.29	15,407,675.72	4.04	185,047.39
阜新蒙古族自治縣 現代農業發展服 務中心	14,041,163.66		14,041,163.66	3.68	140,411.64
彰武縣農業發展服 務中心	13,613,806.99		13,613,806.99	3.57	136,138.07
合計	91,179,231.47	12,030,446.16	103,209,677.63	27.05	659,401.87

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收款項融資

1、應收款項融資分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	3,273,014.02	6,718,413.01
合計	3,273,014.02	6,718,413.01

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款項融資

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	8,788,540.48	
合計	8,788,540.48	

註：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)

(四) 預付款項

1、預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	67,524,673.88	93.76	21,483,222.82	70.60
1至2年	1,634,403.12	2.27	8,034,510.51	26.40
2至3年	1,987,747.51	2.76	229,511.36	0.75
3年以上	873,316.34	1.21	684,435.62	2.25
合計	72,020,140.85	100.00	30,431,680.31	100.00

2、按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	佔預付款項期末 餘額合計數的	
	期末餘額	比例(%)
新疆天業股份有限公司	26,515,964.90	36.82
新疆天域新科新材料有限公司	9,540,699.13	13.25
中國石油天然氣股份有限公司西北化工 銷售分公司	7,995,452.32	11.10
新疆皓博化工有限公司	7,007,047.60	9.73
河南博遠建築工程有限公司	3,750,000.00	5.21
合計	54,809,163.95	76.11

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	21,796,549.11	50,466,035.32
合計	21,796,549.11	50,466,035.32

其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含，下同)	6,914,377.37	31,823,260.01
1至2年	6,140,211.73	9,980,396.30
2至3年	7,892,220.92	4,059,706.19
3至4年	641,183.65	5,758,071.33
4至5年	3,243,146.69	1,987,633.89
5年以上	3,143,553.42	1,609,267.82
小計	27,974,693.78	55,218,335.54
減：壞賬準備	6,178,144.67	4,752,300.22
合計	21,796,549.11	50,466,035.32

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額 壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		上年年末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	810,000.00	2.90	810,000.00	100.00						
按組合計提壞賬準備	27,164,693.78	97.10	5,368,144.67	19.76	21,796,549.11	55,218,335.54	100.00	4,752,300.22	8.61	50,466,035.32
合計	27,974,693.78	100.00	6,178,144.67		21,796,549.11	55,218,335.54	100.00	4,752,300.22		50,466,035.32

按單項計提壞賬準備的其他應收款項：

名稱	賬面餘額		期末餘額 計提比例		計提依據	上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	(%)			賬面餘額	壞賬準備
懷安縣偉旺農牧開發有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	已起訴，預計無法收回			
合計	810,000.00	810,000.00					

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	其他應收款項	期末餘額	計提比例(%)
		壞賬準備	
政府款項組合	21,846,910.81	4,258,604.57	19.49
非政府款項組合	5,302,782.97	1,109,540.10	20.92
關聯方組合	15,000.00		
合計	27,164,693.78	5,368,144.67	

① 政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	賬面餘額	期末數	計提比例(%)
		壞賬準備	
1年以內 (含，下同)	4,137,507.22	41,375.08	1.00
1至2年	5,208,984.02	260,449.20	5.00
2至3年	6,232,088.46	623,208.85	10.00
3至4年	520,373.61	130,093.40	25.00
4至5年	3,030,282.65	757,570.67	25.00
5年以上	2,717,674.85	2,445,907.37	90.00
合計	21,846,910.81	4,258,604.57	19.49

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

② 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其他應收款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內 (含，下同)	2,034,722.48	61,041.67	3.00
1至2年	858,375.38	128,756.31	15.00
2至3年	1,660,132.46	332,026.50	20.00
3至4年	120,810.04	60,405.02	50.00
4至5年	202,864.04	101,432.03	50.00
5年以上	425,878.57	425,878.57	100.00
合計	5,302,782.97	1,109,540.10	20.92

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況

	第一階段 未來12個月 預期信用 損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	合計
壞賬準備				
上年年末餘額	4,752,300.22			4,752,300.22
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	615,844.45		810,000.00	1,425,844.45
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	5,368,144.67		810,000.00	6,178,144.67

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

	第一階段 未來12個月 預期信用 損失	第二階段 整個存續期預期 信用損失 (未發生信用 減值)	第三階段 整個存續期預期 信用損失 (已發生信用 減值)	合計
賬面餘額				
上年年末餘額	55,218,335.54		55,218,335.54	
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段	-810,000.00		810,000.00	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期新增	6,914,377.37		6,914,377.37	
本期終止確認	-34,158,019.13		-34,158,019.13	
其他變動				
期末餘額	27,164,693.78		810,000.00	27,974,693.78

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	本期變動金額					期末餘額
	上年 年末餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備		810,000.00				810,000.00
按組合計提壞賬準備	4,752,300.22	615,844.45				5,368,144.67
合計	4,752,300.22	1,425,844.45				6,178,144.67

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
押金保證金	24,128,893.32	29,608,004.11
應收暫付款	1,488,904.75	1,583,883.14
員工借款	326,129.58	
關聯方往來	15,000.00	22,763,262.87
預借工程材料款	2,015,766.13	1,263,185.42
合計	27,974,693.78	55,218,335.54

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質			佔其他應收 款項期末餘 額合計數的 比例(%)	壞賬準備 期末餘額
		期末餘額	賬齡		
拜城縣農業農村局	押金保證金	9,741,364.46	1-2年3,877,500.00元； 2-3年5,863,864.46元	34.82	780,261.45
南部縣勞動保障 監察大隊	押金保證金	2,104,170.00	4-5年	7.52	526,042.50
會寧縣引洮工程 建設管理局	押金保證金	1,086,785.44	5年以上	3.88	978,106.90
武強縣農業農村局	押金保證金	936,187.02	1年以內539,496.17元； 1-2年396,690.85元	3.35	25,229.50
新疆小海子水利 建築安裝工程 有限公司	押金保證金	935,936.73	2-3年	3.35	187,187.35
合計		14,804,443.65		52.92	2,496,827.70

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 存貨

1、存貨分類

類別	期末餘額			上年年末餘額		
	存貨跌價準備／ 合同履約成本			存貨跌價準備／ 合同履約成本		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
原材料	77,224,758.12	16,477,595.09	60,747,163.03	102,602,057.00	16,517,606.14	86,084,450.86
在途物資						
週轉材料	48,055.78	48,055.78		48,055.78	48,055.78	
委託加工物資	4,932,198.61	1,752,253.68	3,179,944.93	11,799,811.90	733,712.76	11,066,099.14
在產品	4,231,960.76		4,231,960.76	2,351,871.86		2,351,871.86
庫存商品	117,840,262.35	17,440,121.66	100,400,140.69	133,223,596.71	16,122,353.03	117,101,243.68
合同履約成本				41,525,852.22		41,525,852.22
合計	204,277,235.62	35,718,026.21	168,559,209.41	291,551,245.47	33,421,727.71	258,129,517.76

2、存貨跌價準備及合同履約成本減值準備

(1) 明細情況

類別	上年	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
	年末餘額	計提	其他	轉銷	其他	
原材料	16,517,606.14	-20,287.47		19,723.58		16,477,595.09
週轉材料	48,055.78					48,055.78
委託加工物資	733,712.76	1,018,540.92				1,752,253.68
庫存商品	16,122,353.03	7,525,772.24		6,208,003.61		17,440,121.66
合計	33,421,727.71	8,524,025.69		6,227,727.19		35,718,026.21

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 存貨(續)

2、存貨跌價準備及合同履約成本減值準備(續)

(2) 可變現淨值的具體依據及本期轉回或轉銷存貨跌價準備及合同履約成本減值準備的原因：

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

註： 本期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。

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 存貨(續)

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	41,525,852.22	525,510,982.18	567,036,834.40		
合計	41,525,852.22	525,510,982.18	567,036,834.40		

(七) 合同資產

1、合同資產情況

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
工程項目						
已完工未結算	70,024,642.24	1,500,346.09	68,524,296.15	163,991,801.12	1,517,338.48	162,474,462.64
合計	70,024,642.24	1,500,346.09	68,524,296.15	163,991,801.12	1,517,338.48	162,474,462.64

五、合併財務報表項目註釋(續)

(七) 合同資產(續)

2、報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
2022年阜蒙縣泡子鎮，建設鎮高標準農田建設項目EPC總承包合同	25,008,271.47	從年初確認的合同 資產轉入應收款項
2022年遼寧省昌圖縣東北黑土地保護建設項目(五標段)	12,077,656.14	從年初確認的合同 資產轉入應收款項
2022年阜蒙縣高標準農田建設項目EPC總承包二標段福興地鎮田間道路工程	11,212,678.02	從年初確認的合同 資產轉入應收款項
2023年第八師高標準農田建設項目設計採購施工一體化總承包 — 第一標段(天築建工)	10,297,107.94	從年初確認的合同 資產轉入應收款項
2023年度彰武縣五峰鎮、兩家子鎮高標準農田改造提升項目 — 工程	9,366,632.86	從年初確認的合同 資產轉入應收款項
合計	67,962,346.43	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(七) 合同資產(續)

3、合同資產按減值計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	70,024,642.24	100.00	1,500,346.09	2.14	68,524,296.15	163,991,801.12	100.00	1,517,338.48	0.93	162,474,462.64
合計	70,024,642.24	100.00	1,500,346.09		68,524,296.15	163,991,801.12	100.00	1,517,338.48		162,474,462.64

按信用風險特徵組合計提減值準備：

組合計提項目：

名稱	合同資產	期末餘額	
		減值準備	計提比例(%)
政府款項組合	58,697,744.24	1,261,655.17	2.15
非政府款項組合	7,956,364.11	238,690.92	3.00
關聯方組合	3,370,533.89		
合計	70,024,642.24	1,500,346.09	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(七) 合同資產(續)

4、本期合同資產計提減值準備情況

項目	上年年末餘額	本期計提	本期變動金額			期末餘額
			本期轉回	本期轉銷／核銷	其他變動	
按組合計提壞賬準備	1,517,338.48	-16,992.39				1,500,346.09
合計	1,517,338.48	-16,992.39				1,500,346.09

(八) 其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待抵扣增值稅進項稅額	11,973,160.82	13,232,053.14
預繳企業所得稅	328,459.87	275,713.49
預繳其他稅費	111,256.95	140,330.20
合計	12,412,877.64	13,648,096.83

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(九) 長期股權投資

被投資單位	上年年末餘額	減值準備		追加投資	減少投資	本期增減變動				計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
		上年年末餘額	確定的			權益法下 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤				
聯營企業													
建水潤農供水有限公司	711,959.70					-577,693.13						134,266.57	
小計	711,959.70					-577,693.13						134,266.57	
合計	711,959.70					-577,693.13						134,266.57	

(十) 固定資產

1、 固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	108,178,851.36	102,825,587.81
固定資產清理		
合計	108,178,851.36	102,825,587.81

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 固定資產(續)

2、固定資產情況

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
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	109,744,665.36	105,292,440.39	13,941,353.01	14,667,407.47	243,645,866.23
(2) 本期增加金額	12,112,771.22	3,139,276.42	327,094.69	642,674.22	16,221,816.55
— 購置	2,190,317.19	1,830,822.74	327,094.69	642,674.22	4,990,908.84
— 在建工程轉入	9,566,354.26	1,308,453.68			10,874,807.94
— 長期待攤費用 轉入	356,099.77				356,099.77
(3) 本期減少金額		5,739,644.27			5,739,644.27
— 轉入在建工程		5,739,644.27			5,739,644.27
(4) 期末餘額	121,857,436.58	102,692,072.54	14,268,447.70	15,310,081.69	254,128,038.51
2. 累計折舊					
(1) 上年年末餘額	37,183,762.15	70,097,905.37	10,053,851.75	11,303,765.15	128,639,284.42
(2) 本期增加金額	3,082,436.25	4,528,592.05	1,173,697.53	790,662.39	9,575,388.22
— 計提	3,082,436.25	4,528,592.05	1,173,697.53	790,662.39	9,575,388.22
(3) 本期減少金額		5,459,532.83			5,459,532.83
— 轉入在建工程		5,459,532.83			5,459,532.83
(4) 期末餘額	40,266,198.40	69,166,964.59	11,227,549.28	12,094,427.54	132,755,139.81
3. 減值準備					
(1) 上年年末餘額	10,115,195.29	1,884,448.48	3,900.00	177,450.23	12,180,994.00
(2) 本期增加金額		1,002,560.08	4,654.92	5,838.34	1,013,053.34
— 計提		1,002,560.08	4,654.92	5,838.34	1,013,053.34
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額	10,115,195.29	2,887,008.56	8,554.92	183,288.57	13,194,047.34
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	71,476,042.89	30,638,099.39	3,032,343.50	3,032,365.58	108,178,851.36
(2) 上年年末賬面 價值	62,445,707.92	33,310,086.54	3,883,601.26	3,186,192.09	102,825,587.81

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 固定資產(續)

3、暫時閒置的固定資產

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	9,460,345.83	3,209,875.04	6,232,088.88	18,381.91	
機器設備	6,763,447.93	6,060,320.37	152,399.82	550,727.74	
運輸工具	393,543.86	331,519.44		62,024.42	
辦公及其他設備	113,757.47	106,197.68		7,559.79	
合計	16,731,095.09	9,707,912.53	6,384,488.70	638,693.86	

4、通過經營租賃租出的固定資產情況

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	830,621.93
機器設備	1,690,230.46
合計	2,520,852.39

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 固定資產(續)

5、未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
本公司部分房屋及建築物	2,131,873.25	正在辦理中
子公司絲路天楊部分房屋及建築物	9,566,354.26	暫未竣工決算
子公司天誠節水部分房屋及建築物	6,048,747.29	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	4,299,452.29	消防驗收未完成
子公司阿克蘇天業部分房屋及建築物	367,014.42	早期承建，沒有驗收 手續，無法辦理房 產證
子公司天屯供應鏈部分房屋及建築物	15,082.97	早期承建，無法辦理 房產證

2024年度(除特殊註明外,金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物資

項目	期末餘額		上年年末餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建工程	1,722,536.19		1,722,536.19	11,099,532.50		11,099,532.50
合計	1,722,536.19		1,722,536.19	11,099,532.50		11,099,532.50

2、 在建工程情況

項目	期末餘額		上年年末餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
待安裝設備 — 新疆高效節水產業 創新研究院	991,488.14		991,488.14			
待安裝設備 — 高效排鹽暗管產品 研發、產業化及示範(兵團配套)	459,175.58		459,175.58			
臨澤廠區基礎設施建設三期項目 (生產車間消防改造)	236,456.54		236,456.54	52,970.30		52,970.30
待安裝設備 — 高效排鹽暗管產品 研發、產業化及示範	35,415.93		35,415.93			
2*180m3/h商品砂生產線及配套設施 建設項目				7,897,012.71		7,897,012.71
現代農業科技示範基地項目				2,681,330.89		2,681,330.89
VOCS治理裝置				331,528.78		331,528.78
臨澤廠區基礎設施建設二期項目 (展廳、門廳、會議室、 廠區綠化、公共衛生)				136,689.82		136,689.82
合計	1,722,536.19		1,722,536.19	11,099,532.50		11,099,532.50

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 在建工程(續)

3、重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入	本期其他減少	期末餘額
			固定資產金額	金額	
待安裝設備 — 新疆高效節水產業創新研究院		991,488.14			991,488.14
待安裝設備 — 高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範(兵團配套)		459,175.58			459,175.58
臨澤廠區基礎設施建設三期項目(生產車間消防改造)	52,970.30	183,486.24			236,456.54
待安裝設備 — 高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範		35,415.93			35,415.93
現代農業科技示範基地項目	2,681,330.89			2,681,330.89	
2*180m ³ /h商品砼生產線及配套設施建設項目	7,897,012.71	1,669,341.55	9,566,354.26		
VOCS治理裝置	331,528.78	38,071.22	369,600.00		
臨澤廠區基礎設施建設二期項目(展廳、門廳、會議室、廠區綠化、公共衛生)	136,689.82			136,689.82	
合計	11,099,532.50	3,376,978.66	9,935,954.26	2,818,020.71	1,722,536.19

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二) 生產性生物資產

採用成本計量模式的生產性生物資產

項目	種植業 柑橘	合計
1. 賬面原值		
(1) 上年年末餘額	36,434,357.65	36,434,357.65
(2) 本期增加金額	864,137.61	864,137.61
— 外購	864,137.61	864,137.61
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	37,298,495.26	37,298,495.26
2. 累計折舊		
(1) 上年年末餘額	1,094,542.07	1,094,542.07
(2) 本期增加金額	1,730,935.71	1,730,935.71
— 計提	1,730,935.71	1,730,935.71
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	2,825,477.78	2,825,477.78
3. 減值準備		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	34,473,017.48	34,473,017.48
(2) 上年年末賬面價值	35,339,815.58	35,339,815.58

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十三) 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
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	6,392,088.58	46,694,572.21	308,671.84		53,395,332.63
(2) 本期增加金額	1,885,747.67	1,885,207.20		333,659.94	4,104,614.81
— 新增租賃	1,969,050.58	1,885,207.20		333,659.94	4,187,917.72
— 重估調整	-83,302.91				-83,302.91
(3) 本期減少金額	724,691.17		161,538.91		886,230.08
— 處置	724,691.17		161,538.91		886,230.08
(4) 期末餘額	7,553,145.08	48,579,779.41	147,132.93	333,659.94	56,613,717.36
2. 累計折舊					
(1) 上年年末餘額	1,656,196.25	8,942,432.47	161,817.87		10,760,446.59
(2) 本期增加金額	1,514,536.12	3,938,543.14	49,044.36	33,366.00	5,535,489.62
— 計提	1,514,536.12	3,938,543.14	49,044.36	33,366.00	5,535,489.62
(3) 本期減少金額	724,691.17		149,556.78		874,247.95
— 處置	724,691.17		149,556.78		874,247.95
(4) 期末餘額	2,446,041.20	12,880,975.61	61,305.45	33,366.00	15,421,688.26
3. 減值準備					
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	5,107,103.88	35,698,803.80	85,827.48	300,293.94	41,192,029.10
(2) 上年年末賬面價值	4,735,892.33	37,752,139.74	146,853.97		42,634,886.04

(十四) 無形資產

1、無形資產情況

項目	土地使用權	專利權	ERP軟件	非專利技術	合計
1. 賬面原值					
(1) 上年年末餘額	20,596,728.55	6,607,007.22	654,348.08	2,088,386.15	29,946,470.00
(2) 本期增加金額					
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額	20,596,728.55	6,607,007.22	654,348.08	2,088,386.15	29,946,470.00
2. 累計攤銷					
(1) 上年年末餘額	5,586,330.10	4,102,880.37	48,394.00	2,088,386.15	11,825,990.62
(2) 本期增加金額	716,341.86	1,183,844.12	102,294.93		2,002,480.91
— 計提	716,341.86	1,183,844.12	102,294.93		2,002,480.91
(3) 本期減少金額					
(4) 期末餘額	6,302,671.96	5,286,724.49	150,688.93	2,088,386.15	13,828,471.53
3. 減值準備					
4. 賬面價值					
(1) 期末賬面價值	14,294,056.59	1,320,282.73	503,659.15		16,117,998.47
(2) 上年年末賬面價值	15,010,398.45	2,504,126.85	605,954.08		18,120,479.38

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十四) 無形資產(續)

2、未辦妥產權證書的土地使用權情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
天誠節水土地使用權	1,699,632.32	天誠節水造粒基地未驗收， 連帶土地權證未辦理完成
絲路天楊土地使用權	1,726,447.70	附著建築未竣工驗收決算
合計	3,426,080.02	

(十五) 商譽

被投資單位名稱或形成商譽的 事項	本期增加		本期減少	期末餘額
	上年年末餘額	企業合併形成的	處置	
賬面原值				
天北潤通		31,488.17		31,488.17
小計		31,488.17		31,488.17
減值準備				
天北潤通		31,488.17		31,488.17
小計		31,488.17		31,488.17
賬面價值				

註：商譽系本公司本年非同一控制下企業合併收購天北潤通形成，詳見附註七、(一)。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 長期待攤費用

項目	上年年末餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
維修工程	5,343,934.73	3,871,071.98	3,309,742.54	356,099.77	5,549,164.40
合計	5,343,934.73	3,871,071.98	3,309,742.54	356,099.77	5,549,164.40

(十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1、未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	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	21,930,274.84	4,085,983.38	20,412,909.70	3,699,445.82
租賃負債	40,819,297.63	6,443,355.78	42,302,615.57	6,656,563.91
合計	62,749,572.47	10,529,339.16	62,715,525.27	10,356,009.73

2、未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
使用權資產	41,192,029.10	6,513,765.28	42,634,886.04	6,716,044.04
合計	41,192,029.10	6,513,765.28	42,634,886.04	6,716,044.04

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3、以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	期末		上年年末	
	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額
遞延所得稅資產	6,399,524.99	4,129,814.17	6,680,044.04	3,675,965.69
遞延所得稅負債	6,399,524.99	114,240.29	6,680,044.04	36,000.00

4、未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異	93,822,742.36	99,789,841.72
可抵扣虧損	160,004,741.13	127,120,942.49
合計	253,827,483.49	226,910,784.21

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十七) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

5、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	期末餘額	上年年末餘額	備註
2024年		13,963,503.70	
2025年	3,900,259.04	3,900,259.04	
2026年	27,904,850.57	27,904,850.57	
2027年	72,601,436.57	72,601,436.57	
2028年	8,750,892.61	8,750,892.61	
2029年	46,847,302.34		
合計	160,004,741.13	127,120,942.49	

(十八) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末		受限類型	受限情況	上年年末		受限類型	受限情況
	賬面餘額	賬面價值			賬面餘額	賬面價值		
貨幣資金	7,637,223.11	7,637,223.11	使用權受限	保函保證金、 訴訟凍結款、 農民工賬戶 保證金等	6,441,610.44	6,441,610.44	使用權受限	保函保證金、 訴訟凍結款、 農民工賬戶 保證金等
合計	7,637,223.11	7,637,223.11			6,441,610.44	6,441,610.44		

註：詳見附註五、(一)。

(十九) 短期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
保證借款		60,063,739.73
信用借款	14,991,773.02	13,908,112.03
合計	14,991,773.02	73,971,851.76

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十) 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票		1,000,000.00
合計		1,000,000.00

(二十一) 應付賬款

1、應付賬款列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
貨款	322,402,700.01	393,122,018.51
工程款及設備款	130,127,864.04	46,836,248.98
合計	452,530,564.05	439,958,267.49

2、應付賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內	285,149,010.16	324,387,646.44
1-2年	85,804,334.60	44,088,808.50
2-3年	25,477,843.98	45,800,697.26
3年以上	56,099,375.31	25,681,115.29
合計	452,530,564.05	439,958,267.49

註：應付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。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十一)應付賬款(續)

3、賬齡超過一年或逾期的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
天業集團	61,286,084.43	關聯方給予賬期優惠，計劃後期還款
合計	61,286,084.43	

(二十二)合同負債

1、合同負債情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款	13,918,007.90	23,201,147.55
預收工程款	167,506,237.58	121,915,557.66
合計	181,424,245.48	145,116,705.21

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十二)合同負債(續)

2、報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目／客戶名稱	變動金額	變動原因
和田產業園洛浦片區1.5萬畝土地 平整及飼草基地建設項目-EPC	15,118,490.78	因收到現金而增加的金額
2022年新鄉縣高標示範區項目	14,136,465.84	包括在合同負債年初賬面 價值中的金額所確認的 收入
和墨洛產業園6000畝土地平整及 飼草基地建設項目-EPC	9,997,779.64	因收到現金而增加的金額
新疆天智辰業化工有限公司	6,505,692.21	因收到現金而增加的金額
阿克蘇地區阿瓦提縣2024年高標 準農田建設項目施工第三標段	5,770,858.80	因收到現金而增加的金額
合計	51,529,287.27	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十三)應付職工薪酬

1、應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	5,698,075.05	73,925,518.86	74,154,372.73	5,469,221.18
離職後福利 — 設定 提存計劃	166,480.44	10,469,883.92	10,457,963.10	178,401.26
辭退福利		235,732.58	235,732.58	
合計	5,864,555.49	84,631,135.36	84,848,068.41	5,647,622.44

2、短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、 津貼和補貼	741,738.99	58,648,171.77	58,860,685.96	529,224.80
(2) 職工福利費	423,320.00	4,324,717.47	4,209,179.97	538,857.50
(3) 社會保險費	144,554.84	4,836,675.78	4,830,418.78	150,811.84
其中：醫療保險費	144,367.50	4,407,165.76	4,401,157.62	150,375.64
工傷保險費	187.34	429,510.02	429,261.16	436.20
(4) 住房公積金	12,392.71	4,152,581.00	4,151,969.00	13,004.71
(5) 工會經費和 職工教育經費	4,376,068.51	845,767.55	984,513.73	4,237,322.33
(6) 其他短期薪酬		1,117,605.29	1,117,605.29	
合計	5,698,075.05	73,925,518.86	74,154,372.73	5,469,221.18

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十三)應付職工薪酬(續)

3、設定提存計劃列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	25,851.64	7,537,346.55	7,527,738.23	35,459.96
失業保險費	748.80	241,831.37	241,541.87	1,038.30
企業年金繳費	139,880.00	2,690,706.00	2,688,683.00	141,903.00
合計	166,480.44	10,469,883.92	10,457,963.10	178,401.26

註：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)

(二十四)應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	4,168,107.31	3,188,954.85
企業所得稅	2,141,243.80	771,705.56
城市維護建設稅	484,110.25	291,986.42
個人所得稅	201,721.82	128,161.97
教育費附加	307,537.35	193,590.44
其他稅費	340,915.51	384,918.20
合計	7,643,636.04	4,959,317.44

(二十五)其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息		
應付股利	3,052,398.55	3,052,398.55
其他應付款項	44,626,474.65	38,992,476.89
合計	47,678,873.20	42,044,875.44

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十五)其他應付款(續)

1、應付股利

項目	期末餘額	上年年末餘額
石河子白楊預拌砼有限責任公司	3,052,398.55	3,052,398.55
合計	3,052,398.55	3,052,398.55

2、其他應付款項

按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
往來款	11,493,172.33	7,797,068.35
代收代付款項	3,542,644.01	3,179,507.50
押金保證金	24,614,327.31	19,533,600.88
員工借款	1,192,773.05	1,059,257.85
預提費用	3,082,923.75	5,581,948.12
其他	700,634.20	1,841,094.19
合計	44,626,474.65	38,992,476.89

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十六)一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款	47,370.82	
一年內到期的租賃負債	3,781,358.50	3,092,473.24
合計	3,828,729.32	3,092,473.24

(二十七)其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待轉銷項稅	2,202,348.64	7,617,561.80
合計	2,202,348.64	7,617,561.80

(二十八)長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
保證借款	49,900,000.00	
合計	49,900,000.00	

(二十九)租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債	43,533,204.43	43,926,450.34
合計	43,533,204.43	43,926,450.34

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 遞延收益

1、 遞延收益明細情況

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
與資產相關的政府補助	2,662,026.93	4,221,320.00	1,981,236.03	4,902,110.90	
與收益相關的政府補助	3,297,404.02	18,922,900.00	13,678,769.61	8,541,534.41	
合計	5,959,430.95	23,144,220.00	15,660,005.64	13,443,645.31	

2、 遞延收益明細情況

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入當期 損益金額	其他減少	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	128,621.82		128,621.82			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	1,196,459.16		409,692.12		786,767.04	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	1,210,945.95		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
節水器材生產建設項目	0.00	4,221,320.00	105,976.14		4,115,343.86	與資產相關
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	31,102.78		31,102.78			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	3,317.22		3,317.22			與收益相關

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 遞延收益(續)

2、遞延收益明細情況(續)

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入當期 損益金額	其他減少	期末數	與資產相關/ 與收益相關
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	3,201.94		3,201.94			與收益相關
中烏高效節水農業灌溉技術培訓班	139,831.59		139,831.59			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	49,557.68		49,557.68			與收益相關
現代節水農業科技示範基地	5,387.39		5,387.39			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	252,554.75		252,554.75			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	21,231.77		17,902.48		3,329.29	與收益相關
高效排鹽暗管產品研發、產業化及示範	855,314.74	2,520,000.00	696,425.87	1,849,500.00	829,388.87	與收益相關
兵團標準化制度修訂專項資金	276,486.19		177,349.41		99,136.78	與收益相關
中小企業發展專項資金(工信部打款)	272,518.50		272,518.50			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	39,882.11	182,900.00	185,442.22		37,339.89	與收益相關

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 遞延收益(續)

2、 遞延收益明細情況(續)

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入當期 損益金額	其他減少	期末數	與資產相關/ 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)	595,941.46	500,000.00	1,024,098.53		71,842.93	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	1,187.00		1,187.00			與收益相關
新疆兵團節水灌溉產業技術創新戰略聯盟建設	98,281.90		98,281.90			與收益相關
莫桑比克高效滴灌加工番茄技術合作研究與示範	13,691.45		13,691.45			與收益相關
番茄非洲產業化高效種植關鍵技術合作研究與示範	156,974.28		156,974.28			與收益相關
不同種植模式下作物高效節水與資源高效利用研究	24,982.21	170,000.00	49,593.41		145,388.80	與收益相關

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 遞延收益(續)

2、遞延收益明細情況(續)

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入當期 損益金額	其他減少	期末數	與資產相關/ 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	69,126.70				69,126.70	與收益相關
兵團人才發展專項	50,000.00				50,000.00	與收益相關
工業CO2資源化利用改良鹽鹼地關鍵技術研發與示範	199,519.00	580,000.00	449,778.76		329,740.24	與收益相關
國家一帶一路農業標準化國際合作示範區	106,125.76				106,125.76	與收益相關
大口徑輕型高強灌溉管材與配套技術設備		9,210,000.00	1,295,771.96	5,090,000.00	2,824,228.04	與收益相關
新疆棉花智慧高效節水技術集成應用		820,000.00	372,574.39		447,425.61	與收益相關
新疆典型灌區大型管道輸水技術集成示範		1,700,000.00	385,472.59		1,314,527.41	與收益相關
三區科技特派員項目		40,000.00	34,577.77		5,422.23	與收益相關
新疆高效節水產業創新研究院		3,200,000.00	991,488.14		2,208,511.86	與收益相關
合計	5,959,430.95	23,144,220.00	8,720,505.64	6,939,500.00	13,443,645.31	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十一)股本

項目	上年年末餘額	發行新股	本期變動增(+)減(-)			小計	期末餘額
			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
股份總額	519,521,560.00						519,521,560.00

(三十二)資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	63,093,758.62		20,161,900.00	42,931,858.62
其他資本公積	10,000,000.00			10,000,000.00
合計	73,093,758.62		20,161,900.00	52,931,858.62

註：本期資本公積減少系同一控制下企業合併北京天業形成。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十三)專項儲備

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	300.00	110,000.00	77,564.44	32,735.56
合計	300.00	110,000.00	77,564.44	32,735.56

(三十四)盈餘公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	34,724,097.27			34,724,097.27
合計	34,724,097.27			34,724,097.27

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十五)未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	-185,956,714.62	-149,427,823.09
調整年初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		-29,171,308.93
調整後年初未分配利潤	-185,956,714.62	-178,599,132.02
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-39,535,871.71	-7,357,582.60
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利潤	-225,492,586.33	-185,956,714.62

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十六)營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,455,896,031.92	1,414,282,145.00	2,141,422,887.35	2,061,515,050.98
其他業務	42,665,900.26	33,847,018.08	76,780,997.80	54,268,375.75
合計	1,498,561,932.18	1,448,129,163.08	2,218,203,885.15	2,115,783,426.73
其中：與客戶之間的合同產生 的收入	1,494,419,104.17	1,445,090,689.29	2,214,867,142.75	2,114,255,815.95

2、營業收入、營業成本分解信息

(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	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	53,388,344.47	47,619,991.00	60,285,956.52	55,653,153.48
PVC管/PE管	301,007,898.33	277,551,748.21	341,020,510.79	307,964,351.53
工程	578,051,507.54	567,036,834.40	1,044,235,190.33	1,015,487,134.07
商貿	501,559,971.23	497,858,325.27	615,255,583.23	610,449,470.95
建築材料	21,888,310.35	24,215,246.12	80,625,646.48	71,960,940.95
其他業務	38,523,072.25	30,808,544.29	73,444,255.40	52,740,764.97
合計	1,494,419,104.17	1,445,090,689.29	2,214,867,142.75	2,114,255,815.95

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十六)營業收入和營業成本(續)

2、營業收入、營業成本分解信息(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	1,494,419,104.17	1,445,090,689.29	2,214,867,142.75	2,114,255,815.95
合計	1,494,419,104.17	1,445,090,689.29	2,214,867,142.75	2,114,255,815.95

(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	916,367,596.63	1,170,631,952.42
在某一時段內確認收入	578,051,507.54	1,044,235,190.33
合計	1,494,419,104.17	2,214,867,142.75

(4) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為130,331,054.17元。

(5) 本公司提供的建築安裝工程合同通常整體構成單項履約義務，並屬於在某一時段內履行的履約義務。截至2024年12月31日，本公司部分建築安裝工程合同尚在履行過程中，分攤至尚未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格與相應合同的履約進度相關，並將於相應合同的未來履約期內按履約進度確認為收入。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十七)稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	1,886,693.32	1,432,984.86
教育費附加	1,577,912.24	1,125,894.18
城鎮土地使用稅	1,258,322.06	1,263,405.75
印花稅	1,117,856.58	1,284,714.91
房產稅	346,160.24	316,264.40
車船使用稅	15,582.53	19,342.80
環境保護稅	623.34	
水利基金	545.64	1,192.46
其他	2,640.00	1,896.08
合計	6,206,335.95	5,445,695.44

(三十八)銷售費用

項目	本期金額	上期金額
工資福利費及社會保險	14,863,916.49	14,412,395.62
銷售服務費	2,879,746.72	3,992,479.32
差旅費	762,095.02	766,972.15
折舊費	527,524.53	535,223.55
招標費	420,979.97	986,521.29
租賃費	140,270.76	165,324.04
物料消耗	87,104.12	770,062.27
其他	611,051.67	2,279,276.05
合計	20,292,689.28	23,908,254.29

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十九) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
工資福利費	37,148,470.58	28,830,410.19
折舊攤銷費	5,214,243.10	5,621,477.21
中介機構服務費	3,711,774.15	5,447,757.57
停工損失	1,948,310.05	827,352.57
租賃費	1,459,128.93	754,406.68
差旅費	1,441,181.56	1,203,582.98
服務費	990,829.94	747,412.49
水電暖費用	844,989.89	724,269.96
辦公費	522,033.91	569,570.98
小車費用	517,914.26	441,118.79
其他	2,493,774.49	6,153,920.21
合計	56,292,650.86	51,321,279.63

註： 本年管理費用中包括審計師酬金730,000.00元(2023年度：730,000.00元)。

(四十) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
材料	9,975,158.85	11,488,664.33
設備費	1,937,334.79	
勞務費	1,276,349.64	729,574.86
職工薪酬	1,118,702.62	4,219,070.20
技術開發費	700,955.52	1,552,832.47
差旅費	65,189.95	199,951.42
試驗檢測費	2,707.55	20,500.55
其他支出	28,390.43	231,115.63
合計	15,104,789.35	18,441,709.46

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十一)財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	4,520,225.95	3,309,026.54
其中：租賃負債利息費用	669,898.52	347,114.25
減：利息收入	657,253.64	1,859,649.89
手續費	162,647.08	172,616.17
合計	4,025,619.39	1,621,992.82

(四十二)其他收益

項目	本期金額	上期金額
與資產相關的政府補助	1,981,236.03	4,003,540.84
與收益相關的政府補助	9,769,963.46	8,791,844.71
代扣個人所得稅手續費	2,057.36	4,034.56
稅收返還		7,047.13
直接減免的增值稅	5,850.00	
合計	11,759,106.85	12,806,467.24

註：政府補助明細詳見附註九。

(四十三)投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	-577,693.13	-603,186.29
合計	-577,693.13	-603,186.29

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十四)信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失	-9,199,426.29	40,381.29
其他應收款壞賬損失	1,425,844.45	164,990.49
合計	-7,773,581.84	205,371.78

(四十五)資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	8,524,025.69	10,834,394.76
合同資產減值損失	-16,992.39	1,517,338.48
固定資產減值損失	1,013,053.34	7,309,597.56
商譽減值損失	31,488.17	
合計	9,551,574.81	19,661,330.80

(四十六)資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
固定資產處置收益		4,908,323.20	
使用權資產處置收益		-69,221.52	
合計		4,839,101.68	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十七)營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
無法支付的款項	3,551,345.73	1,117,849.49	3,551,345.73
罰沒收入	17,079.36	76,857.38	17,079.36
政府補助		42,800.00	
其他	1,019,067.73	3,835,911.14	1,019,067.73
合計	4,587,492.82	5,073,418.01	4,587,492.82

(四十八)營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失		25,480.43	
對外捐贈		780,000.00	
訴訟賠償	1,774,400.76		1,774,400.76
其他	311,097.89	2,135,053.47	311,097.89
合計	2,085,498.65	2,940,533.90	2,085,498.65

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十九)所得稅費用

1、所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	5,590,496.54	7,770,695.32
遞延所得稅費用	-375,608.19	-514,927.00
合計	5,214,888.35	7,255,768.32

2、會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額	上期金額
利潤總額	-39,583,900.81	990,090.94
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	-5,937,585.12	148,513.64
子公司適用不同稅率的影響	-1,254,271.26	1,534,093.87
調整以前期間所得稅的影響	1,602,153.10	3,133,466.97
非應稅收入的影響		
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	-77,301.30	-189,894.82
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-27,514.55	-1,110,834.19
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	11,711,825.59	4,776,937.80
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	86,653.97	90,477.94
加計扣除的納稅影響	-686,484.77	-557,951.37
其他	-202,587.30	-569,041.52
所得稅費用	5,214,888.35	7,255,768.32

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	-39,535,871.71	-7,357,582.60
本公司發行在外普通股的加權平均數	519,521,560.00	519,521,560.00
基本每股收益	-0.08	-0.01
其中：持續經營基本每股收益	-0.08	-0.01
終止經營基本每股收益		

2、稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤 (稀釋)	-39,535,871.71	-7,357,582.60
本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)	519,521,560.00	519,521,560.00
稀釋每股收益	-0.08	-0.01
其中：持續經營稀釋每股收益	-0.08	-0.01
終止經營稀釋每股收益		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十一)費用按性質分類的利潤表補充資料

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用、研發費用和財務費用按照性質分類，列示如下：

項目	本期金額	上期金額
耗用的材料	994,096,681.02	1,510,236,294.86
分包成本	266,378,497.71	482,994,515.96
職工薪酬	84,631,135.36	70,416,746.66
研究費用	4,010,927.88	2,733,974.93
折舊費和攤銷費	19,384,102.40	24,812,852.41
其他	171,317,948.20	118,260,285.29
合計	1,539,819,292.57	2,209,454,670.11

(五十二)現金流量表項目

1、與經營活動有關的現金

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息收入	657,253.64	1,859,649.89
收到的保證金、往來款及備用金等	18,027,676.54	43,923,303.70
收到的政府補助	26,174,913.85	5,533,442.57
收到的其他營業外收入	1,036,147.09	3,912,768.52
合計	45,895,991.12	55,229,164.68

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十二)現金流量表項目(續)

1、與經營活動有關的現金(續)

(2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付的銷售費用、管理費用、 研發費用	32,817,272.17	40,052,666.61
支付的財務手續費	162,647.08	172,616.17
支付的保證金、押金及往來資金	11,874,356.24	25,349,500.91
支付的營業外支出及其他	2,085,498.65	2,915,053.47
合計	46,939,774.14	68,489,837.16

2、與投資活動有關的現金

(1) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
取得天北潤通收到的現金淨額	453,260.45	
取得孫公司收到的現金淨額		300.00
合計	453,260.45	300.00

(2) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
處置孫公司支付的現金淨額	300.00	
合計	300.00	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十二)現金流量表項目(續)

3、與籌資活動有關的現金

(1) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付的租賃款項	2,883,291.46	3,446,489.18
同一控制企業合併北京天業支付的現金	20,161,900.00	
同一控制企業合併絲路天楊支付的現金		15,647,200.00
合計	23,045,191.46	19,093,689.18

(2) 籌資活動產生的各項負債的變動

項目	上年年末餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	73,971,851.76	29,277,800.00	13,973.02	88,190,000.00	81,851.76	14,991,773.02
應付利息			3,870,835.35	3,870,835.35		
應付股利	3,052,398.55		1,230,000.00	1,230,000.00		3,052,398.55
其他應付款		490,000.00		20,161,900.00		-19,671,900.00
一年內到期的非流動負債	3,092,473.24		3,828,729.32	2,883,291.46	209,181.78	3,828,729.32
租賃負債	43,926,450.34		3,388,112.59		3,781,358.50	43,533,204.43
長期借款		50,000,000.00		100,000.00		49,900,000.00
合計	124,043,173.89	79,767,800.00	12,331,650.28	116,436,026.81	4,072,392.04	95,634,205.32

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三)現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-44,798,789.16	-6,265,677.38
加：信用減值損失	-7,773,581.84	205,371.78
資產減值準備	9,551,574.81	19,661,330.80
固定資產折舊	9,575,388.22	11,696,683.66
生產性生物資產折舊	1,730,935.71	-1,038,998.89
油氣資產折耗		
使用權資產折舊	5,535,489.62	5,324,489.08
無形資產攤銷	2,002,480.91	2,065,759.55
長期待攤費用攤銷	3,309,742.54	3,892,314.95
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)		-4,839,101.68
固定資產報廢損失(收益以「-」號 填列)		25,480.43
公允價值變動損失(收益以「-」號 填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	4,520,225.95	3,251,849.59
投資損失(收益以「-」號填列)	577,693.13	603,186.29
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-453,848.48	-451,318.38
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)	78,240.29	-63,608.62
存貨的減少(增加以「-」號填列)	81,046,282.66	78,157,257.26
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	2,499,071.87	-157,449,326.60
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	59,883,838.86	180,459,695.85
其他	-1,163,177.11	-3,918,718.58
經營活動產生的現金流量淨額	126,121,567.98	131,316,669.11

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三)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	本期金額	上期金額
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		
承擔租賃負債方式取得使用權資產		
3、現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	414,686,831.23	336,067,925.79
減：現金的期初餘額	336,067,925.79	236,306,734.50
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	78,618,905.44	99,761,191.29

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三)現金流量表補充資料(續)

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金	414,686,831.23	336,067,925.79
其中：庫存現金		300.00
可隨時用於支付的銀行存款	414,686,831.23	336,067,625.79
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額	414,686,831.23	336,067,925.79

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	34,207,865.14	70,559,584.98
其中：支付貨款	34,207,865.14	70,559,584.98

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十四)所有者權益變動表項目註釋

對上年年初資本公積、未分配利潤、少數股東權益餘額進行的調整系同一控制下企業合併子公司北京天業形成，詳見附註七。

(五十五)租賃

1、作為承租人

項目	本期金額	上期金額
租賃負債的利息費用	669,898.52	347,114.25
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的短期租賃費用	1,599,399.69	919,730.72
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的低價值資產租賃費用(低價值資產的短期租賃費用除外)		
計入相關資產成本或當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額		
其中：售後租回交易產生部分		
轉租使用權資產取得的收入	558,842.00	546,300.00
與租賃相關的總現金流出	4,482,691.15	4,366,219.90
售後租回交易產生的相關損益		
售後租回交易現金流入		
售後租回交易現金流出		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十五)租賃(續)

2、作為出租人

經營租賃

	本期金額	上期金額
經營租賃收入	4,142,828.01	3,336,742.40
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃 付款額相關的收入		

六、研發支出

(一) 研發支出

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	1,118,702.62	4,219,070.20
耗用材料	9,975,158.85	10,979,312.21
勞務費	1,276,349.64	729,574.86
其他支出	2,734,578.24	2,048,875.61
合計	15,104,789.35	17,976,832.88
其中：費用化研發支出	15,104,789.35	18,441,709.46
資本化研發支出		-464,876.58

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

六、研發支出(續)

(二) 開發支出

項目	上年年末餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為固定資產	計入當期損益	
主要作物精準水肥一體化技術與 裝備研發與示範	3,588,341.35				3,588,341.35	
小計	3,588,341.35				3,588,341.35	
減：減值準備						
合計	3,588,341.35				3,588,341.35	

七、合併範圍的變更

(一) 非同一控制下企業合併

1、 本期發生的非同一控制下企業合併的情況

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得 比例 (%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末	購買日至期末	購買日至期末
							被購買方的 收入	被購買方的 淨利潤	被購買方的 現金流量
天北潤通	2024年1月1日	1.00	51.00	非同一控制下企業合併	2024年1月1日	股權交割書	-103,314.89	-93,964.30	

七、合併範圍的變更(續)

(一) 非同一控制下企業合併(續)

2、合併成本及商譽

天北潤通

合併成本	
— 現金	1.00
— 非現金資產的公允價值	
— 發行或承擔的債務的公允價值	
— 發行的權益性證券的公允價值	
— 或有對價的公允價值	
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
— 其他	
合併成本合計	1.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	-31,487.17
商譽	31,488.17

3、被購買方於購買日可辨認資產、負債

天北潤通

	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	453,260.45	453,260.45
貨幣資金	453,260.45	453,260.45
負債：	515,000.00	515,000.00
應付款項	515,000.00	515,000.00
淨資產	-61,739.55	-61,739.55
減：少數股東權益	-30,252.38	-30,252.38
取得的淨資產	-31,487.17	-31,487.17

七、合併範圍的變更(續)

(二) 同一控制下企業合併

1、本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	企業合併中取得的 權益比例	構成同一控制下 企業合併的依據	合併日	合併日的確定 依據	合併當期期初	合併當期期初	比較期間被合併方 的收入	比較期間被合併方 的淨利潤
					至合併日被合併方 的收入	至合併日被合併方 的淨利潤		
北京天業	100.00%	同一最終控制方	2024年1月31日	股權交割書		33,478.36		3,976,874.05

2、合併成本

		北京天業
現金		20,161,900.00
非現金資產的賬面價值		
發行或承擔的債務的賬面價值		
發行的權益性證券的面值		
或有對價		
合併成本合計		20,161,900.00

七、合併範圍的變更(續)

(二) 同一控制下企業合併(續)

3、合併日被合併方資產、負債的賬面價值

項目	北京天業	
	合併日	上期期末
資產：	29,962,697.65	30,469,340.22
貨幣資金	1,712,388.92	1,714,626.69
應收款項	26,496,061.85	27,000,085.22
其他流動資產	801,951.70	802,289.33
固定資產	41,990.71	42,034.51
遞延所得稅資產	910,304.47	910,304.47
負債：	5,113,354.17	5,653,475.10
應付款項	4,953,365.36	5,358,162.32
應付職工薪酬	26,063.95	19,944.95
應交稅費	288.19	141,731.16
其他流動負債	133,636.67	133,636.67
淨資產	24,849,343.48	24,815,865.12
減：少數股東權益		
取得的淨資產	24,849,343.48	24,815,865.12

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八、 在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1、 企業集團的構成

子公司 名稱	實收資本	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
天屯供應鏈	12,000,000.00	新疆奎屯市	新疆奎屯市	製造業	有限責任公司	100.00		設立
阿克蘇天業	40,000,000.00	新疆阿克蘇市	新疆阿克蘇市	製造業	有限責任公司	100.00		設立
天誠節水	27,100,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	有限責任公司	70.00		設立
遼寧天業	10,000,000.00	遼寧鐵嶺市	遼寧鐵嶺市	製造業	有限責任公司	100.00		設立
甘肅天業	78,550,000.00	甘肅省張掖市	甘肅省張掖市	製造業	有限責任公司	100.00		設立
南疆節水	20,000,000.00	新疆圖木舒克市	新疆圖木舒克市	製造業	有限責任公司	100.00		設立
智慧農業	1,852,483.31	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	其他有限責任 公司	100.00		設立
中新農節水	10,000,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	其他有限責任 公司	59.00		設立
河南天業	20,000,000.00	河南省周口市	河南省周口市	製造業	其他有限責任 公司	51.00		設立
天阜生態	15,000,000.00	遼寧省阜新市	遼寧省阜新市	製造業	有限責任公司	51.00		設立
現代農業	20,000,000.00	新疆和田縣	新疆和田縣	製造業	有限責任公司	100.00		設立
西域水利	13,000,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	有限責任公司	100.00		非同一控制下 企業合併
西營節水	10,000,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	有限責任公司	100.00		非同一控制下 企業合併
泓瑞匯鑫	9,100,000.00	新疆烏魯木齊市	新疆烏魯木齊市	貿易商	有限責任公司	34.06		非同一控制下 企業合併
絲路天楊	25,000,000.00	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	其他有限責任 公司	51.00		同一控制下企 業合併
北京天業	50,010,000.00	北京市昌平區	北京市昌平區	製造業	有限責任公司	100.00		同一控制下企 業合併
天北潤通	1,000,000.00	新疆胡楊河市	新疆胡楊河市	製造業	其他有限責任 公司	51.00		非同一控制下 企業合併

註： 公司持有泓瑞匯鑫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，公司可控制泓瑞匯鑫重大財務及經營決策，並能從泓瑞匯鑫的經營活動中獲取利益，故將泓瑞匯鑫納入合併範圍。

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

2、重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
中新農節水	41.00%	2,175,697.89	1,230,000.00	8,857,481.89
天阜生態	49.00%	-2,911,983.43		5,010,461.92
泓瑞匯鑫	65.94%	193,990.17		10,437,710.95
天誠節水	30.00%	-1,628,111.72		-6,230,234.82
絲路天楊	49.00%	-2,646,985.55		13,535,362.23

3、重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額						上年年末餘額					
	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	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	26,972,997.12	90,390.61	27,063,387.73	5,353,647.60	106,125.76	5,459,773.36	34,806,908.35	50,161.70	34,857,070.05	15,453,910.15	106,125.76	15,560,035.91
天阜生態	51,656,565.17	2,124,917.09	53,781,482.26	43,363,804.32	192,245.45	43,556,049.77	58,488,150.74	5,505,443.74	63,993,594.48	45,494,708.38	2,330,630.29	47,825,338.67
泓瑞匯鑫	47,199,664.00	187,221.95	47,386,885.95	31,557,782.30		31,557,782.30	39,308,473.42	347,968.83	39,656,442.25	24,006,883.51	114,647.04	24,121,530.55
天誠節水	8,841,928.06	19,267,120.60	28,109,048.66	48,858,498.07	18,000.00	48,876,498.07	11,792,369.53	21,520,426.72	33,312,796.25	48,617,206.59	36,000.00	48,653,206.59
絲路天楊	30,101,726.48	18,118,094.17	48,219,820.65	20,596,632.42		20,596,632.42	57,649,101.70	17,616,495.21	75,265,596.91	42,240,397.36		42,240,397.36

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八、在其他主體中的權益(續)

(一) 在子公司中的權益(續)

3、重要非全資子公司的主要財務信息(續)

子公司名稱	本期金額				上期金額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
中新農節水		5,306,580.23	5,306,580.23	613,021.28	-1,768,481.60	-722,856.13	-722,856.13	-11,865,749.38
天阜生態	-9,915,572.24	-5,942,823.32	-5,942,823.32	12,391,599.26	55,144,649.91	529,630.53	529,630.53	-2,845,220.90
泓瑞匯鑫	520,858,212.38	294,191.95	294,191.95	-315,957.11	631,305,060.00	2,290,291.40	2,290,291.40	20,693,975.40
天誠節水	1,339,662.24	-5,427,039.07	-5,427,039.07		14,213,860.47	-5,334,275.98	-5,334,275.98	-78,285.59
絲路天楊	23,835,738.01	-5,402,011.32	-5,402,011.32	3,080,948.72	82,116,808.77	2,487,391.66	2,487,391.66	24,034,454.29

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

1、重要的合營企業或聯營企業

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(%) 直接 間接	對合營企業 或聯營企業 投資的會計 處理方法	對本公司活動 是否具有 戰略性
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	是

八、在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

2、重要聯營企業的主要財務信息

	期末餘額／ 本期金額 建水潤農供水 有限公司	上年年末餘額／ 上期金額 建水潤農供水 有限公司
流動資產	8,287,866.72	11,475,404.57
非流動資產	60,552,491.13	64,129,795.70
資產合計	68,840,357.85	75,605,200.27
流動負債	40,511,646.40	43,393,963.30
非流動負債	27,849,188.00	29,482,316.00
負債合計	68,360,834.40	72,876,279.30
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	479,523.45	2,728,920.97
按持股比例計算的淨資產份額	134,266.57	764,097.87
調整事項		-52,138.17
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		-52,138.17
對聯營企業權益投資的賬面價值	134,266.57	711,959.70
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	3,863.21	3,577.98
淨利潤	-2,233,760.74	-2,154,236.74
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額	-2,233,760.74	-2,154,236.74
本期收到的來自聯營企業的股利		

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

九、政府補助

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目

1、計入當期損益的政府補助

與資產相關的政府補助

資產負債表列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本 費用損失的金額		計入當期損益 或沖減相關成 本費用損失的 項目
		本期金額	上期金額	
主要作物精準水肥一體化技 術和裝備研發及應用示範	1,210,945.95	1,210,945.95		其他收益
新疆綠洲農業現代高效節水 系統關鍵技術及產品的研 發與示範	409,692.12	409,692.12	303,540.84	其他收益
節水灌溉技術產品產業化推 廣項目	128,621.82	128,621.82	1,200,000.00	其他收益
武強花生種植項目	126,000.00	126,000.00		其他收益
節水器材生產建設項目	105,976.14	105,976.14		其他收益
棉花機械採收打包專用膜國 產化開發與應用			2,500,000.00	其他收益
合計	1,981,236.03	1,981,236.03	4,003,540.84	

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
大口徑輕型高強灌溉管材與 配套技術設備	1,295,771.96	1,295,771.96	
高效排鹽暗管產品研發、 產業化及示範(兵團配套)	1,024,098.53	1,024,098.53	256,847.53
新疆高效節水產業創新 研究院	991,488.14	991,488.14	
農作物補貼	945,489.52	945,489.52	106,082.16
高新技術企業認定獎勵	720,000.00	720,000.00	450,000.00
高效排鹽暗管產品研發、 產業化及示範	696,425.87	696,425.87	1,342,440.20
穩崗補貼	521,883.21	521,883.21	464,550.29
工業CO2資源化利用改良鹽鹼 地關鍵技術研發與示範	449,778.76	449,778.76	380,481.00
新疆典型灌區大型管道輸水 技術集成示範	385,472.59	385,472.59	
新疆棉花智慧高效節水技術 集成應用	372,574.39	372,574.39	

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助(續)

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
中小企業發展專項資金 (工信部打款)	272,518.50	272,518.50	18,174.00
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	252,554.75	252,554.75	820,033.68
八師科技局高新技術企業 研發費用後補助獎勵資金	200,000.00	200,000.00	200,000.00
石河子市農業農村局項目 補助	200,000.00	200,000.00	
吸納就業社保補貼	186,580.00	186,580.00	332,802.81
香梨節水提質增效標準化 技術模式集成與示範	185,442.22	185,442.22	141,424.89
兵團標準化制度修訂專項 資金	177,349.41	177,349.41	
番茄非洲產業化高效種植 關鍵技術合作研究與示範	156,974.28	156,974.28	59,633.03

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助(續)

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
中烏高效節水農業灌溉技術 培訓班	139,831.59	139,831.59	384,983.69
高新技術企業研發費用後 補助獎勵	100,000.00	100,000.00	
新疆兵團節水灌溉產業技術 創新戰略聯盟建設	98,281.90	98,281.90	201,718.10
兵團財政局補助	77,741.12	77,741.12	
臨澤縣財政局(2023年度為 全縣經濟發展做出突出貢獻 企業)獎勵款	50,000.00	50,000.00	
不同種植模式下作物高效節 水與資源高效利用研究	49,593.41	49,593.41	105,017.79
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	49,557.68	49,557.68	410,442.32
三區科技特派員項目	34,577.77	34,577.77	
農田排水控鹽關鍵技術與 新產品開發	31,187.60	31,187.60	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助(續)

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
綠洲現代農業灌排技術與 產品研發重點實驗室	31,102.78	31,102.78	393,489.46
乾旱區現代灌區與智慧農業 技術體系研究與示範	17,902.48	17,902.48	224,523.51
新疆生產建設兵團第八師 商務局補貼款	15,000.00	15,000.00	
莫桑比克高效滴灌加工番茄 技術合作研究與示範	13,691.45	13,691.45	360,708.55
甘州區總工會春節慰問費	10,000.00	10,000.00	
現代節水農業科技示範基地	5,387.39	5,387.39	116,547.58
第十屆八師創新創業大賽 獎勵補助	4,000.00	4,000.00	
烏茲別克斯坦棉花膜下滴灌 綜合配套技術研究與示範	3,317.22	3,317.22	187,691.09
國家一帶一路農業標準化 國際合作示範區	3,201.94	3,201.94	73,960.51

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助(續)

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
優質進口棉國產替代生產 關鍵技術研究與示範	1,187.00	1,187.00	38,813.00
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			390,229.07
外經貿發展專項資金			270,000.00
高性能壓力補償式灌水器 開發與應用			258,913.99
中小微工業企業發展專項 資金(貸款貼息)			200,000.00
南疆節水灌溉生態治理產品 開發及技術應用人才培養			166,737.00
不同作物專用高效節水灌溉 技術模式研究與集成			158,238.47
中小企業發展專項			127,481.50

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

1、計入當期損益的政府補助(續)

與收益相關的政府補助(續)

計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用 損失的金額	
		本期金額	上期金額
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			106,151.28
科技型中小企業獎勵			20,000.00
中國農墾節水產業技術聯盟 技術創新獎金			10,000.00
援疆幹部人才專項經費			9,263.62
八師社保局人才獎勵			3,000.00
微灌系統施肥裝置改進及 首部樞紐優化			1,464.59
合計	9,769,963.46	9,769,963.46	8,791,844.71

九、政府補助(續)

(一) 政府補助的種類、金額和列報項目(續)

2、涉及政府補助的負債項目

負債項目	上年年末 餘額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外收入 金額	本期轉入 其他收益 金額	本期沖減 成本費用 金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
遞延收益 — 與資產相關	2,662,026.93	4,221,320.00		1,981,236.03			4,902,110.90	與資產相關
遞延收益 — 與收益相關	3,297,404.02	18,922,900.00		6,739,269.61		6,939,500.00	8,541,534.41	與收益相關
遞延收益合計	5,959,430.95	23,144,220.00		8,720,505.64		6,939,500.00	13,443,645.31	

十、與金融工具相關的風險

(一) 金融工具產生的各類風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

1、信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產、其他應收款、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

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2024年12月31日，本公司應收賬款的29.26%(2023年12月31日：21.91%)源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

2、流動性風險

流動性風險是指企業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。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額			未折現合同 金額合計	賬面價值
	1年以內	1-3年	3年以上		
短期借款	15,521,913.10			15,521,913.10	14,991,773.02
應付賬款	452,530,564.05			452,530,564.05	452,530,564.05
其他應付款	47,678,873.20			47,678,873.20	47,678,873.20
一年內到期的非流動 負債	5,374,100.33			5,374,100.33	3,828,729.32
租賃負債		8,129,114.42	47,926,737.20	56,055,851.62	43,533,204.43
長期借款		51,471,850.00		51,471,850.00	49,900,000.00
合計	521,105,450.68	59,600,964.42	47,926,737.20	628,633,152.30	612,463,144.02

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十、與金融工具相關的風險(續)**(一) 金融工具產生的各類風險(續)****2、流動性風險(續)**

項目	1年以內	上年年末餘額		未折現合同 金額合計	賬面價值
		1-3年	3年以上		
銀行借款	76,605,990.00			76,605,990.00	73,971,851.76
應付票據	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
應付賬款	439,958,267.49			439,958,267.49	439,958,267.49
其他應付款	42,044,875.44			42,044,875.44	42,044,875.44
一年內到期的非流動					
負債	4,670,264.82			4,670,264.82	3,092,473.24
租賃負債		8,059,271.96	49,983,859.67	58,043,131.63	43,926,450.34
合計	564,279,397.75	8,059,271.96	49,983,859.67	622,322,529.38	603,993,918.27

3、市場風險

金融工具的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，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

3、市場風險(續)

(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。

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用利率互換工具來對沖利率風險。

截至2024年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣0.00元(2023年12月31日：人民幣30,000,000.00元)，在其他變量不變的假設下，假定利率變動50個基準點，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

(2) 匯率風險

匯率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。

(3) 其他價格風險

其他價格風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因匯率風險和利率風險以外的市場價格變動而發生波動的風險。

十一、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

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。

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。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

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	
一、持續的公允 價值計量				
◆ 應收款項融資		3,273,014.02		3,273,014.02
持續以公允價值 計量的資產				
總額		3,273,014.02		3,273,014.02

(二) 持續和非持續第二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

本公司採用現金流量現值法確定應收款項融資公允價值，公允價值與賬面價值相若。

十二、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	母公司對 本公司的 持股 比例(%)	母公司對 本公司的 表決權 比例(%)
新疆天業(集團)有限公司	中國新疆石河子	生產製造	512,499.50	60.42	60.42

註：本公司的母公司即最終控制方。

(二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」。

(三) 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附註「八、在其他主體中的權益」。

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
新疆天域農科現代農業產業化發展有限公司	同一母公司
新疆天智辰業化工有限公司	同一母公司
新疆西部農資物流有限公司	同一母公司
新疆天業生態科技有限公司	同一母公司
新疆天業股份有限公司	同一母公司
新疆天業教育科技有限公司	同一母公司
新疆天業匯合新材料有限公司	同一母公司
新疆匯鼎物流有限公司	同一母公司
新疆天業匯祥新材料有限公司	同一母公司
新疆天業集團礦業有限公司	同一母公司
新疆天創科技有限責任公司	同一母公司
天博辰業礦業有限公司	同一母公司
新疆西部物產貿易有限公司	同一母公司
新疆滙業智能科技有限公司	同一母公司
新疆兵天綠誠檢測有限公司	同一母公司

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
新疆天合意達投資有限公司	同一母公司
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	同一母公司
新疆天域匯通商貿有限公司	同一母公司
天域融資本運營有限公司	同一母公司
天能化工有限公司	同一最終控制方
天偉化工有限公司	同一最終控制方
天辰化工有限公司	同一最終控制方
天偉水泥有限公司	同一最終控制方
石河子鑫源公路運輸有限公司	同一最終控制方
新疆天域新科新材料有限公司	同一最終控制方
北京天業綠洲科技發展有限公司	同一最終控制方
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司天業加油站	同一最終控制方
石河子天域新實化工有限公司	同一最終控制方
新疆天域物產有限公司	同一最終控制方

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
天能水泥有限公司	同一最終控制方
天辰水泥有限責任公司	同一最終控制方
新疆三利建築有限責任公司	子公司少數股東
鄧紅文	子公司少數股東
苟筱蕓	子公司少數股東
鄧梓玥	子公司少數股東近親屬
李陽	子公司少數股東近親屬
鄧尚光	子公司少數股東近親屬
賈利	子公司員工
中新建物流集團有限責任公司	母公司之參股公司

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況

1、 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
新疆天業股份有限公司	購買商品	60,901,347.27	79,394,324.15
新疆天域新科新材料有限公司	購買商品	60,373,605.00	
新疆天創科技有限責任公司	購買商品	7,145,497.20	
新疆西部農資物流有限公司	購買商品	3,956,067.00	14,549,177.92
石河子鑫源公路運輸有限公司	購買商品	3,135,207.26	2,204,833.83
天辰化工有限公司	購買商品	2,092,445.75	1,935,382.13
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	購買商品	1,372,500.00	2,068,619.47
新疆天業(集團)有限公司	購買商品、接受勞務	1,067,888.51	37,135,999.42
新疆西部物產貿易有限公司	購買商品	1,005,750.00	7,954,022.15
新疆天合意達投資有限公司	購買資產	420,784.88	
新疆兵天綠誠檢測有限公司	接受勞務	336,387.00	146,173.88
新疆滙業智能科技有限公司	購買商品	261,510.00	656,564.07
新疆天業匯合新材料有限公司	購買商品	98,714.19	290,086.53
天能化工有限公司	購買商品	86,389.44	1,401,148.80
新疆天域匯通商貿有限公司	購買商品	75,825.00	262,136.31
新疆天業教育科技有限公司	購買商品、接受勞務	40,898.00	17,811.93
新疆天業生態科技有限公司	購買商品、接受勞務	30,490.08	225,383.32
新疆三利建築有限責任公司	購買資產	1.00	
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司天業加油站	購買商品		2,599,482.06
石河子天域新實化工有限公司	購買商品		606,679.24
天偉化工有限公司	購買商品		189,619.47
合計		142,401,307.58	151,637,444.68

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 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)

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
新疆天域農科現代農業產業化發展有限公司	出售商品、提供勞務	175,385,873.64	261,549,815.24
新疆西部農資物流有限公司	出售商品、提供勞務	10,406,974.55	12,833,704.13
新疆天智辰業化工有限公司	出售商品、提供勞務	9,609,125.40	1,071,240.36
天偉化工有限公司	出售商品、提供勞務	3,952,138.79	1,220,554.50
新疆天業(集團)有限公司	出售商品、提供勞務	3,905,377.15	21,631,874.32
天能化工有限公司	出售商品、提供勞務	3,888,185.10	2,183,396.62
天辰化工有限公司	出售商品、提供勞務	3,502,582.42	3,420,924.30
新疆天業股份有限公司	出售商品、提供勞務	2,113,024.23	6,628,109.88
新疆天業教育科技有限公司	出售商品	384,425.65	
新疆天創科技有限責任公司	出售商品	454,120.07	336,290.29
新疆天業匯合新材料有限公司	出售商品	343,787.42	5,713,580.50
新疆匯鼎物流有限公司	出售商品	100,302.21	
新疆天業集團礦業有限公司	出售商品	31,535.14	
天博辰業礦業有限公司	出售商品	29,091.28	
新疆天業生態科技有限公司	出售商品	27,864.74	1,047,830.04
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	出售商品	14,499.42	12,276.19

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 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)

出售商品／提供勞務情況表(續)

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
石河子鑫源公路運輸有限公司	出售商品	2,990.29	4,358.49
新疆天域物產有限公司	出售商品	763.53	
新疆天域匯通商貿有限公司	出售商品	451.36	
石河子天域新實化工有限公司	出售商品	23.58	3,117.92
天偉水泥有限公司	出售商品		222,053.80
新疆天業匯祥新材料有限公司	出售商品		130,973.45
中新建物流集團有限責任公司	提供勞務		129,446.10
天能水泥有限公司	出售商品		27,000.00
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司天業加油站	出售商品		24,029.04
天辰水泥有限責任公司	出售商品		7,767.14
新疆兵天綠誠檢測有限公司	出售商品		1,786.61
天域融資本運營有限公司	提供勞務		330.27
合計		214,153,135.98	318,200,459.19

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

2、 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
新疆天業(集團)有限公司	房屋		101,419.38

本公司作為承租方：

出租方名稱	租賃資產 種類	本期金額					上期金額				
		簡化處理的 短期租賃和 低價值資產 租賃的租金 費用	未納入租賃 負債計量的 可變租賃 付款額	支付的租金	承擔的租賃 負債利息 支出	增加的 使用權資產	簡化處理的 短期租賃和 低價值資產 租賃的租金 費用	未納入租賃 負債計量的 可變租賃 付款額	支付的租金	承擔的租賃 負債利息 支出	增加的 使用權資產
鄧紅文	房屋建築物			150,000.00	8,288.47				150,000.00	8,505.51	
新疆天業股份 有限公司	房屋建築物			258,642.97	7,474.20				258,643.01	17,241.15	
新疆天業(集團) 有限公司	房屋建築物			277,623.85	9,457.23				277,623.86	19,890.84	
石河子鑫源公路 運輸有限 公司	運輸工具			36,106.20	5,051.99	333,659.94					

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

3、關聯擔保情況

本公司作為被擔保方：

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
新疆天業(集團)有限公司	50,000,000.00	2023/3/6	2024/3/6	是
新疆天業(集團)有限公司	30,000,000.00	2023/11/28	2024/11/28	是
新疆天業(集團)有限公司	50,000,000.00	2024/6/24	2026/4/1	否

4、關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
鄧紅文	5,605,081.06	無固定期限	無固定期限	
鄧梓玥	500,000.00	無固定期限	無固定期限	
苟筱蕓	200,000.00	無固定期限	無固定期限	
李陽	100,000.00	無固定期限	無固定期限	

註：關聯資金拆借本年產生利息支出64.49萬元。

5、關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬	2,133,197.14	1,937,331.56

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

6、董事及監事薪酬

項目	本期數					合計
	工資、津貼 和補貼	績效獎金	住房公積金	養老保險	其他社會 保險費	
執行董事：						
周剛	181,440.04	113,548.92	37,956.00	80,334.24	23,112.00	436,391.20
蔣大勇						
韓根						
執行總裁：						
楊萬森	171,499.33	120,234.12	30,162.00	70,579.80	20,316.00	412,791.25
獨立非執行董事：						
李連軍	30,000.00					30,000.00
何新林	30,000.00					30,000.00
谷莉	30,000.00					30,000.00
洪維德	47,911.20					47,911.20
監事：						
謝星輝	30,000.00					30,000.00
陳明	140,000.16	71,911.93	26,874.00	55,411.08	15,948.00	310,145.17
陳財來						
合計	660,850.73	305,694.97	94,992.00	206,325.12	59,376.00	1,327,238.82

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

6、董事及監事薪酬(續)

項目	工資、津貼 和補貼	上年同期數				其他社會 保險費	合計
		績效獎金	住房公積金	養老保險			
執行董事：							
李河	100,044.73	112,050.93	14,032.00	35,070.95	9,205.00		270,403.61
楊玲							
蔣大勇							
周剛	54,672.70		14,690.00	31,396.00	9,795.00		110,553.70
韓根							
執行總裁：							
楊萬森	146,385.89	107,499.93	27,582.00	68,123.70	19,908.00		369,499.52
獨立非執行董事：							
李連軍	30,000.00						30,000.00
何新林	30,000.00						30,000.00
谷莉	30,000.00						30,000.00
洪維德	45,529.26						45,529.26
監事：							
謝星輝	30,000.00						30,000.00
陳明	138,938.08	60,385.20	52,608.00	68,067.84	19,884.00		339,883.12
陳財來							
合計	605,570.66	279,936.06	108,912.00	202,658.49	58,792.00		1,255,869.21

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

6、董事及監事薪酬(續)

註1：韓根、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；

註2：李河、楊玲於2023年9月辭去執行董事職務；

註3：韓根、周剛為2023年9月股東會新任執行董事；

註4：本公司的董事或監事未放棄任何薪酬，本公司並無支付本公司董事或監事任何薪酬作為鼓勵加入或加入本公司後的獎勵或作為離職補償。

7、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(2023年度：1位)董事，剩餘4位(2023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	1,438,530.16	1,267,475.76
住房公積金	116,220.00	97,032.00
養老保險	265,532.52	238,183.14
其他社會保險費	76,416.00	51,780.00
合計	1,896,698.68	1,654,470.90

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯交易情況(續)

7、薪酬最高的前五名僱員(續)

4位(2023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

(六) 關聯方應收應付等未結算項目

1、應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	新疆天域農科現代農業產業化發展有限公司	38,813,894.33		5,860,991.04	
	新疆天智辰業化工有限公司	7,677,414.55		512,400.00	
	新疆西部農資物流有限公司	2,069,802.58		3,750.00	
	天能化工有限公司	1,649,657.50		863,615.33	
	新疆天業生態科技有限公司	683,207.34		780,722.42	
	天偉化工有限公司	671,714.80			
	天辰化工有限公司	383,267.88		294,550.95	
	新疆天業股份有限公司	523,809.52		523,809.52	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

1、應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
	新疆天業教育科技有限公司	434,400.99			
	新疆天業匯合新材料有限公司	294,243.10		1,817,484.35	
	新疆匯鼎物流有限公司	113,341.50			
	新疆天業匯祥新材料有限公司	37,000.00		148,000.00	
	新疆天業集團礦業有限公司	35,634.71			
	新疆天創科技有限責任公司			96,379.00	
	天偉水泥有限公司			74,381.11	
	石河子鑫源公路運輸有限公司			4,620.00	
小計		53,387,388.80		10,980,703.72	

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

1、應收項目(續)

項目名稱	關聯方	期末餘額		上年年末餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
預付款項	新疆天業股份有限公司	26,515,964.90		4,148,584.62	
	新疆天域新科新材料有限公司	9,540,699.13			
	新疆西部物產貿易有限公司	460,000.00			
	鄧紅文	75,000.00		75,000.00	
	新疆西部農資物流有限公司			2,075,916.95	
小計		36,591,664.03		6,299,501.57	
其他應收款	新疆三利建築有限責任公司	13,580.00	407.40		
	北京天業綠洲科技發展有限公司	10,000.00		10,000.00	
	新疆西部農資物流有限公司	5,000.00			
	新疆天業(集團)有限公司			22,753,262.87	
小計		28,580.00	407.40	22,763,262.87	
合同資產	新疆天域農科現代農業產業化發展有限公司	2,107,615.47		18,082,477.34	
	新疆天業股份有限公司	1,262,918.42			
小計		3,370,533.89		18,082,477.34	

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

2、應付項目

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
應付賬款	新疆天業(集團)有限公司	61,286,084.43	62,649,840.70
	新疆天業股份有限公司	15,857,168.31	23,440,196.61
	新疆西部農資物流有限公司	2,779,866.35	5,789,583.09
	天辰化工有限公司	1,171,206.00	4,860.00
	新疆天創科技有限責任公司	432,251.00	
	新疆滙業智能科技有限公司	220,327.70	286,170.70
	石河子鑫源公路運輸有限公司	85,165.39	419,285.30
	新疆天業教育科技有限公司	6,284.00	
	新疆兵天綠誠檢測有限公司	5,263.00	
	石河子開發區天業車輛維修服務有限公司		237,326.32
	天能化工有限公司		12,303.74
小計		81,843,616.18	92,839,566.46

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

2、應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
其他應付款	鄧紅文	5,605,081.06	6,130,752.36
	鄧梓玥	500,000.00	500,000.00
	新疆天合意達投資有限公司	475,486.92	
	苟筱藝	200,000.00	200,000.00
	新疆西部農資物流有限公司	100,000.00	100,000.00
	李陽	100,000.00	100,000.00
	天能化工有限公司	6,000.00	6,000.00
	新疆天業生態科技有限公司	6,000.00	6,000.00
	鄧尚光		221,200.00
	賈利		100,000.00
	新疆天業(集團)有限公司		17,222.00
小計		6,992,567.98	7,381,174.36

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

2、應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
合同負債	新疆天域農科現代農業產業化 發展有限公司	14,056,421.50	23,931,064.29
	新疆天智辰業化工有限公司	6,505,692.21	
	新疆天業(集團)有限公司	4,433,107.37	
	天能化工有限公司	1,732,967.11	
	新疆天業匯合新材料有限公司	980,072.96	
	天偉化工有限公司	545,084.76	
	新疆天業教育科技有限公司	398,533.02	
	天偉水泥有限公司	146,526.51	
	天辰化工有限公司	112,660.66	780,387.17
	新疆天業股份有限公司	11,372.62	
	新疆西部農資物流有限公司		1,946,347.62
小計		28,922,438.72	26,657,799.08

十二、關聯方及關聯交易(續)

(六) 關聯方應收應付等未結算項目(續)

2、應付項目(續)

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
一年內到期的非流動負債	新疆天業(集團)有限公司	91,780.01	268,166.60
	新疆天業股份有限公司		251,168.77
	鄧紅文	73,295.66	141,711.53
	石河子鑫源公路運輸有限公司	63,593.22	
小計		228,668.89	661,046.90
租賃負債	石河子鑫源公路運輸有限公司	239,012.49	
	新疆天業(集團)有限公司		91,780.01
	鄧紅文		73,295.66
小計		239,012.49	165,075.67

(七) 資金集中管理

本公司歸集至集團的資金

本公司歸集至集團母公司賬戶的資金

項目名稱	期末餘額		上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款			22,753,262.87	
合計			22,753,262.87	

十三、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

截至2024年12月31日，本公司向銀行申請開立履約保函和預付款保函，保函總金額為1,801,288.60元。

(二) 或有事項

截至2024年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事項。

十四、資產負債表日後事項

(一) 股利分配

董事會不建議就截至2024年12月31日止年度派付任何股息(2023年：無)。

十五、其他重要事項

(一) 分部信息

1、報告分部的確定依據與會計政策

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	996,952,042.98	520,858,212.38	-19,248,323.18	1,498,561,932.18
其中：與客戶之間的 合同產生的 收入	992,809,214.97	520,858,212.38	-19,248,323.18	1,494,419,104.17
營業成本	950,270,837.81	517,106,648.45	-19,248,323.18	1,448,129,163.08
資產總額	1,198,102,804.50	47,386,885.95	-12,542,640.15	1,232,947,050.30
負債總額	803,923,740.07	31,557,782.30	-12,542,640.15	822,938,882.22

十六、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收賬款

1、應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含，下同)	68,791,149.24	9,337,686.93
1至2年	5,117,418.05	5,987,417.11
2至3年	4,045,627.11	7,470,055.11
3至4年	3,632,417.00	4,624,562.74
4至5年	2,763,981.19	14,798,598.71
5年以上	14,220,642.28	22,032,093.45
小計	98,571,234.87	64,250,414.05
減：壞賬準備	17,641,004.58	32,796,167.65
合計	80,930,230.29	31,454,246.40

註：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。

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值	賬面餘額		上年年末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	8,876,717.36	9.01	8,876,717.36	100.00		9,808,567.48	15.27	9,808,567.48	100.00	
按組合計提壞賬準備	89,694,517.51	90.99	8,764,287.22	9.77	80,930,230.29	54,441,846.57	84.73	22,987,600.17	42.22	31,454,246.40
合計	98,571,234.87	100.00	17,641,004.58		80,930,230.29	64,250,414.05	100.00	32,796,167.65		31,454,246.40

重要的按單項計提壞賬準備的應收賬款：

名稱	賬面餘額		期末餘額		計提依據	上年年末餘額	
	金額	壞賬準備	計提比例(%)			賬面餘額	壞賬準備
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	3,000,000.00	3,000,000.00	
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	2,761,283.08	2,761,283.08	
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	1,475,998.79	1,475,998.79	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

名稱	賬面餘額	期末餘額			上年年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
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	831,520.00	831,520.00
新疆阿斯納農科公司	531,786.65	531,786.65	100.00	已起訴，預計無法收回	531,786.65	531,786.65
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	147,681.25	147,681.25
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	128,447.59	128,447.59
開原市農業技術推廣中心					931,850.12	931,850.12
合計	8,876,717.36	8,876,717.36			9,808,567.48	9,808,567.48

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
政府款項組合	7,406,640.40	3,045,961.66	41.12
非政府款項組合	20,311,670.78	5,718,325.56	28.15
關聯方組合	61,976,206.33		
合計	89,694,517.51	8,764,287.22	

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

① 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	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1至2年	1,168,685.63	58,434.28	5.00
2至3年	1,198,134.07	119,813.41	10.00
3至4年	985,325.39	246,331.35	25.00
4至5年	1,581,020.26	395,255.07	25.00
5年以上	2,473,475.05	2,226,127.55	90.00
合計	7,406,640.40	3,045,961.66	41.12

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

② 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	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含，下同)	9,283,443.82	278,503.31	3.00
1至2年	2,004,041.03	300,606.16	15.00
2至3年	2,719,045.45	543,809.09	20.00
3至4年	2,647,091.61	1,323,545.81	50.00
4至5年	772,375.37	386,187.69	50.00
5年以上	2,885,673.50	2,885,673.50	100.00
合計	20,311,670.78	5,718,325.56	28.15

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

3、 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備	9,808,567.48	-50.12	931,800.00			8,876,717.36
按組合計提壞賬準備	22,987,600.17	-14,223,312.95				8,764,287.22
合計	32,796,167.65	-14,223,363.07	931,800.00			17,641,004.58

其中本期壞賬準備收回或轉回金額：

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備的依據 及其合理性
開原市農業技術推廣中心	931,800.00	法院申述 調解	銀行存款 收回	依據訴訟
合計	931,800.00			

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 應收賬款(續)

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產 期末餘額 合計數的 比例(%)	應收賬款壞 賬準備和 合同資產 減值準備 期末餘額
新疆天域農科現代農業產業化發展有限 公司	32,364,514.60		32,364,514.60	26.12	
天阜生態	6,116,027.93	8,389,531.89	14,505,559.82	11.71	102,587.30
泓瑞匯鑫	12,542,640.15		12,542,640.15	10.12	
四川南部經濟開發集團有限公司		9,755,171.40	9,755,171.40	7.87	487,758.57
雙河市金信建材有限責任公司	6,548,952.50		6,548,952.50	5.29	196,468.58
合計	57,572,135.18	18,144,703.29	75,716,838.47	61.11	786,814.45

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	99,236,491.43	100,662,820.40
合計	99,236,491.43	100,662,820.40

其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含，下同)	1,875,678.15	6,733,382.53
1至2年	5,334,293.75	12,260,266.53
2至3年	11,802,266.53	12,086,125.00
3至4年	11,819,135.55	47,786,202.01
4至5年	47,437,152.79	19,673,925.43
5年以上	22,630,649.05	2,956,723.62
小計	100,899,175.82	101,496,625.12
減：壞賬準備	1,662,684.39	833,804.72
合計	99,236,491.43	100,662,820.40

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)		金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提 壞賬準備	810,000.00	0.80	810,000.00	100.00						
按組合計提 壞賬準備	100,089,175.82	99.20	852,684.39	0.85	99,236,491.43	101,496,625.12	100.00	833,804.72	0.82	100,662,820.40
合計	100,899,175.82	100.00	1,662,684.39		99,236,491.43	101,496,625.12	100.00	833,804.72		100,662,820.40

按單項計提壞賬準備的其他應收款項：

名稱	期末餘額				上年年末餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
懷安縣偉旺農牧 開發有限公司	810,000.00	810,000.00	100.00	訴訟 流程中		
合計	810,000.00	810,000.00				

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：

名稱	其他應收款項	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
政府款項組合	2,246,170.00	540,242.50	24.05
非政府款項組合	1,711,534.48	312,441.89	18.26
關聯方組合	96,131,471.34		
合計	100,089,175.82	852,684.39	

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露(續)

① 政府款項組合中，採用賬齡損失率對照表計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
2至3年	142,000.00	14,200.00	10.00
4至5年	2,104,170.00	526,042.50	25.00
合計	2,246,170.00	540,242.50	24.05

② 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其他應收款

賬齡	賬面餘額	期末數	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含，下同)	892,728.15	26,781.85	3.00
1至2年	172,276.00	25,841.40	15.00
2至3年	344,821.79	68,964.36	20.00
3至4年	19,844.50	9,922.25	50.00
4至5年	201,864.04	100,932.03	50.00
5年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合計	1,711,534.48	312,441.89	18.26

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況

	第一階段	第二階段	第三階段	
		整個存續期	整個存續期	
		預期信用損失	預期信用損失	
	未來12個月	(未發生信用	(已發生信用	
壞賬準備	預期信用損失	減值)	減值)	合計
上年年末餘額	833,804.72			833,804.72
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	18,879.67		810,000.00	828,879.67
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	852,684.39		810,000.00	1,662,684.39

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續 期預期信用 損失(未發生 信用減值)	第三階段 整個存續 期預期信用 損失(已發生 信用減值)	合計
上年年末餘額	101,496,625.12		101,496,625.12	
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段	-810,000.00		810,000.00	
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期新增	1,875,678.15		1,875,678.15	
本期終止確認	-2,473,127.45		-2,473,127.45	
其他變動				
期末餘額	100,089,175.82		810,000.00	100,899,175.82

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備		810,000.00				810,000.00
按組合計提壞賬準備	833,804.72	18,879.67				852,684.39
合計	833,804.72	828,879.67				1,662,684.39

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末 賬面餘額
押金保證金	2,677,005.69	3,214,373.69
應收子公司和關聯方款項	96,131,471.34	97,473,945.10
應收暫付款	2,090,698.79	808,306.33
合計	100,899,175.82	101,496,625.12

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 其他應收款(續)

其他應收款項(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收 款項期末餘額 合計數的比例	壞賬準備
				(%)	期末餘額
天誠節水	應收子公司和關 聯方款項	35,264,928.90	1-2年297,641.70元； 2-3年904,153.90元； 3-4年2,143,367.06元； 4-5年31,919,766.24元	34.95	
阿克蘇天業	應收子公司和關 聯方款項	26,753,037.82	1年以內1,200.00元； 1-2年9,000.00元； 2-3年2,974,443.35元； 3-4年4,878,741.66元； 4-5年11,527,239.02元； 5年以上7,362,413.79元	26.51	
天屯供應鏈	應收子公司和關 聯方款項	20,541,792.63	1-2年2,294,956.96元； 2-3年2,197,242.31元； 3-4年861,358.10元； 5年以上15,188,235.26元	20.36	
西營節水	應收子公司和關 聯方款項	8,187,646.00	1年以內8,400元； 1-2年313,315.09元； 2-3年4,258,869.87元； 3-4年3,607,061.04元	8.11	
遼寧天業	應收子公司和關 聯方款項	2,966,611.99	1-2年3,000元； 2-3年980,735.31元； 3-4年308,763.19元； 4-5年1,674,113.49元	2.94	
合計		93,714,017.34		92.87	

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	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	286,956,015.24	50,675,116.11	236,280,899.13	249,596,670.76	47,157,496.44	202,439,174.32
對聯營、合營企業投資	134,266.57		134,266.57	711,959.70		711,959.70
合計	287,090,281.81	50,675,116.11	236,415,165.70	250,308,630.46	47,157,496.44	203,151,134.02

1、對子公司投資

被投資單位	減值準備				本期增減變動		其他	期末餘額	減值準備期末餘額
	上年年末餘額	上年年末餘額	追加投資	減少投資	本期計提減值準備				
天屯供應鏈	12,000,000.00	12,000,000.00						12,000,000.00	12,000,000.00
阿克蘇天業	40,000,000.00							40,000,000.00	
天誠節水	14,456,876.00	14,456,876.00						14,456,876.00	14,456,876.00
甘肅天業	61,414,950.00							61,414,950.00	
遼寧天業	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	10,000,000.00
中新農節水	5,900,000.00							5,900,000.00	
智慧農業	1,584,550.00	12,719.05						1,584,550.00	12,719.05
南疆節水	20,000,000.00	6,106,411.42						20,000,000.00	7,189,000.66
西域水利	36,798,300.00							36,798,300.00	
西營節水	11,890,200.00	4,581,489.97						11,890,200.00	4,581,489.97
天阜生態	7,650,000.00							7,650,000.00	2,435,029.43
泓瑞塑化	4,581,200.00							4,581,200.00	
現代農業	8,000,000.00		12,000,000.00					20,000,000.00	
絲路天楊	15,320,594.76							15,320,594.76	
北京天業			24,849,343.48					24,849,343.48	
河南天業			510,000.00					510,000.00	
天北潤通			1.00					1.00	1.00
合計	249,596,670.76	47,157,496.44	37,359,344.48					286,956,015.24	50,675,116.11

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 長期股權投資(續)

2、 對聯營、合營企業投資

被投資單位	減值準備		追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動		宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
	上年年末餘額	上年年末餘額				其他綜合 收益調整	其他權益變動					
聯營企業 建水瀾農供水有 限公司	711,959.70				-577,693.13						134,266.57	
小計	711,959.70				-577,693.13						134,266.57	
合計	711,959.70				-577,693.13						134,266.57	

(四) 營業收入和營業成本

1、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	377,265,463.10	360,255,702.47	608,139,739.01	580,195,130.72
其他業務收入	32,519,643.72	35,378,366.95	34,335,100.08	23,424,775.52
合計	409,785,106.82	395,634,069.42	642,474,839.09	603,619,906.24
其中：與客戶之間的合同 產生的收入	407,927,453.01	393,691,838.66	641,626,105.93	602,888,674.84

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 營業收入和營業成本(續)

2、營業收入、營業成本的分解信息

(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	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
滴灌膜、滴灌帶及滴灌配件	3,606,233.28	1,834,904.22	13,308,591.67	12,767,366.65
PVC管/PE管	212,568,021.00	190,905,652.53	196,373,749.55	171,363,293.73
工程	161,091,208.82	167,515,145.72	398,457,397.79	396,064,470.34
其他業務	30,661,989.91	33,436,136.19	33,486,366.92	22,693,544.11
合計	407,927,453.01	393,691,838.66	641,626,105.93	602,888,674.84

(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	407,927,453.01	393,691,838.66	641,626,105.93	602,888,674.84
合計	407,927,453.01	393,691,838.66	641,626,105.93	602,888,674.84

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 營業收入和營業成本(續)

2、營業收入、營業成本的分解信息(續)

(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	246,836,244.19	243,168,708.14
在某一時段內確認收入	161,091,208.82	398,457,397.79
合計	407,927,453.01	641,626,105.93

(4) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為16,379,694.14元。

(五) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	22,447,323.87	
權益法核算的長期股權投資收益	-577,693.13	-603,186.29
合計	21,869,630.74	-603,186.29

十七、補充資料

(一) 當期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		
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	11,751,199.49	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益		
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
委託他人投資或管理資產的損益		
對外委託貸款取得的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	931,800.00	
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		
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	33,478.36	
非貨幣性資產交換損益		
債務重組損益		

十七、補充資料(續)

(一) 當期非經常性損益明細表(續)

項目	金額	說明
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如安置職工的支出等		
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的一次性影響		
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用		
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益		
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		
交易價格顯失公允的交易產生的收益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
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	2,501,994.17	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	15,218,472.02	
所得稅影響額	160,283.81	
少數股東權益影響額(稅後)	1,636.60	
合計	15,056,551.61	

十七、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)	
		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	-9.85	-0.08	-0.08
扣除非經常性損益後歸屬於			
公司普通股股東的淨利潤	-13.60	-0.11	-0.11

十七、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	-39,535,871.71
非經常性損益	B	15,056,551.61
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	-54,592,423.32
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	441,383,001.27
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 同一控制下企業合併絲路天楊形成的資本公積	I	-20,161,900.00
會計政策變更	J	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數	K	12
報告期月份數	L	12
加權平均淨資產	$M = D + A/2 + E \times F / (K - G \times H / L \pm (I + J) \times K / L)$	401,453,165.42
加權平均淨資產收益率	$N = A / M$	-9.85%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	$O = C / M$	-13.60%

十七、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	-39,535,871.71
非經常性損益	B	15,056,551.61
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	-54,592,423.32
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×G/ K-H×I/K-J	519,521,560.00
基本每股收益	M=A/L	-0.08
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	-0.11

2024年度(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十七、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

二〇二五年三月二十八日

五年財務概要

截至二零二四年十二月三十一日止年度

下表概述本集團截至二零二四年、二零二三年、二零二二年、二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的經審核業績、資產及負債。

業績

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 (調整後) 人民幣千元	二零二二年 (調整後) 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
營業額	1,498,562	2,218,204	1,472,400	1,111,618	706,558
歸屬於母公司所有者的綜合 (虧損)／收益總額	39,536	7,358	78,122	(66,836)	650

資產及負債

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 (調整後) 人民幣千元	二零二二年 (調整後) 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
總資產	1,232,947	1,249,254	1,104,967	1,027,021	946,728
總負債	822,939	773,547	606,873	462,713	365,006
少數股東權益	28,291	34,324	33,232	42,419	11,418
歸屬於母公司所有者的權益總額	381,718	441,383	464,863	521,888	570,304

本集團於中國持有的物業權益

截至二零二四年十二月三十一日止年度

物業位置	租期	本集團應佔		樓面面積 (平方米)	用途
		權益百分比			
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	