

# 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—128 页
四、附件	第 129—132 页
(一) 本所执业证书复印件	第 129 页
(二) 本所营业执照复印件	第 130 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 131—132 页

# 审计报告

天健审〔2023〕3-164号

新疆天业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了新疆天业股份有限公司（以下简称新疆天业公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新疆天业公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）关联方及关联交易

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注十。

新疆天业公司与关联方之间存在不同交易类别且金额重大的关联方交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样、金额大，关联方及关联方交易披露的完整性、准确性，会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联方及关联交易作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对关联方及关联交易，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与关联方及关联交易相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行；

（2）获取并复核新疆天业公司管理层（以下简称管理层）提供的关联方关系及关联方交易清单，并将其与公开渠道获取的信息进行核对；

（3）复核重大的销售、采购和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系及交易；

（4）检查协议、出入库单、发票、收付款银行回单等，将其与财务记录进行核对；函证关联交易发生额及余额；

（5）将对关联方的销售或采购价格与对非关联方同类产品的销售或采购价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允；

（6）检查与关联方及关联交易相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

新疆天业公司的营业收入主要来自于氯碱化工产品和塑料节水器材。2022年度，新疆天业公司营业收入金额为人民币 11,646,271,931.66 元。

由于营业收入是新疆天业公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为

关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、过磅单、提货单等原始凭证；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新疆天业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新疆天业公司治理层（以下简称治理层）负责监督新疆天业公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新疆天业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新疆天业公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月十八日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,832,120,308.00	1,623,856,549.60	短期借款	20	1,005,133,931.94	1,044,295,503.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	21	26,000,000.00	
应收账款	2	194,192,192.17	175,268,151.18	应付账款	22	1,836,617,416.21	1,927,174,229.67
应收款项融资	3	1,576,938,211.91	1,741,544,973.39	预收款项			
预付款项	4	137,358,684.93	74,440,430.52	合同负债	23	522,621,733.78	266,034,908.26
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	33,300,223.16	73,872,451.72	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	79,442,787.49	100,018,988.31
存货	6	1,093,125,572.66	951,788,615.05	应交税费	25	67,719,464.31	121,221,067.87
合同资产				其他应付款	26	591,439,303.30	803,701,147.71
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	45,194,484.92	42,569,031.93	持有待售负债			
流动资产合计		7,912,229,577.75	4,683,340,203.39	一年内到期的非流动负债	27	85,802,556.62	1,303,099,695.38
				其他流动负债	28	65,376,282.09	32,250,112.82
				流动负债合计		4,280,153,475.74	5,597,795,653.34
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	29	1,896,153,477.78	489,627,916.67
				应付债券	30	2,669,266,579.50	40,523,532.40
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	31	45,883,870.13	47,330,414.13
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	32	48,175,865.94	45,559,119.53
				递延所得税负债	18	20,124,301.78	20,820,008.71
				其他非流动负债	33	165,000,000.00	67,840,000.00
				非流动负债合计		4,844,604,095.13	711,700,991.44
				负债合计		9,124,757,570.87	6,309,496,644.78
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	34	1,707,358,596.00	1,697,645,523.00
债权投资				其他权益工具	35	351,689,519.54	10,414,042.01
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	1,362,686,943.71	875,699,624.25	资本公积	36	1,910,433,444.21	1,868,988,385.00
其他权益工具投资	9			减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益	37	-15,000,000.00	-15,000,000.00
投资性房地产	10	5,206,379.04	5,831,068.61	专项储备	38	25,159,677.10	32,363,399.08
固定资产	11	9,131,769,343.53	9,480,948,802.30	盈余公积	39	929,298,787.15	846,770,832.91
在建工程	12	480,632,795.93	193,259,986.30	一般风险准备			
生产性生物资产	13	33,143,983.98	29,102,244.37	未分配利润	40	5,724,464,886.74	5,124,512,476.00
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		10,633,404,910.74	9,565,694,658.00
使用权资产	14	46,410,687.89	50,895,418.02	少数股东权益		293,183,382.21	345,086,905.51
无形资产	15	749,337,940.50	744,770,643.25	所有者权益合计		10,926,588,292.95	9,910,781,563.51
开发支出	16	10,568,709.31	8,472,125.26				
商誉							
长期待摊费用	17	40,041,951.95	59,267,411.99				
递延所得税资产	18	13,532,723.41	10,688,186.47				
其他非流动资产	19	265,784,826.82	78,002,494.08				
非流动资产合计		12,139,116,286.07	11,536,938,004.90				
资产总计		20,051,345,863.82	16,220,278,208.29	负债和所有者权益总计		20,051,345,863.82	16,220,278,208.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周军 印 6628810002439

陈建良 印 6628810002440

冯册 印 659C010024812

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 新疆天业股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		4,068,408,960.55	1,018,809,865.89	短期借款		650,732,569.44	350,406,847.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	66,692,193.79	26,172,075.62	应付账款		96,340,687.09	58,690,790.21
应收款项融资		1,518,258,256.31	1,669,239,408.38	预收款项			
预付款项		6,865,498.36	3,450,454.93	合同负债		397,531,230.86	156,131,843.10
其他应收款	2	1,586,071,774.96	1,522,595,423.42	应付职工薪酬		12,155,814.49	22,276,585.73
存货		38,831,267.35	49,974,749.40	应交税费		3,327,396.23	2,626,064.46
合同资产				其他应付款		2,055,493,653.45	2,273,566,431.33
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		53,018,672.78	1,297,615,235.65
其他流动资产		1,466,465.09	19,488,645.34	其他流动负债		51,354,387.29	20,303,942.94
流动资产合计		7,286,594,416.41	4,309,730,622.98	流动负债合计		3,319,954,411.63	4,181,617,740.64
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		1,430,676,491.67	489,627,916.67
债权投资				应付债券		2,669,266,579.50	40,523,532.40
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	7,760,855,000.61	6,963,228,617.06	租赁负债		579,510.55	552,311.77
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		150,409,426.73	157,687,712.54	递延收益		1,845,235.42	2,250,239.72
在建工程		1,202,490.37		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,102,367,817.14	532,954,000.56
使用权资产		530,949.07	600,032.14	负债合计		7,422,322,228.77	4,714,571,741.20
无形资产		149,143,348.38	153,631,564.67	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,707,358,596.00	1,697,645,523.00
商誉				其他权益工具		351,689,519.54	10,414,042.01
长期待摊费用				其中: 优先股			
递延所得税资产				永续债			
其他非流动资产				资本公积		3,980,000,685.07	3,938,656,132.95
非流动资产合计		8,062,141,215.16	7,275,147,926.41	减: 库存股			
资产总计		15,348,735,631.57	11,584,878,549.39	其他综合收益		-15,000,000.00	-15,000,000.00
				专项储备			
				盈余公积		405,054,345.92	322,526,391.68
				未分配利润		1,497,310,256.27	916,064,718.55
				所有者权益合计		7,926,413,402.80	6,870,306,808.19
				负债和所有者权益总计		15,348,735,631.57	11,584,878,549.39

法定代表人:

周军

主管会计工作的负责人:

周军

会计机构负责人:

陈建良

陈建良

冯册

冯册



# 合并利润表

2022年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,646,271,931.66	12,014,607,612.69
其中：营业收入	1	11,646,271,931.66	12,014,607,612.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,584,490,544.10	10,119,879,109.46
其中：营业成本	1	9,367,364,004.98	8,816,813,416.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	113,059,920.19	135,137,535.85
销售费用	3	304,410,340.46	294,332,641.09
管理费用	4	291,931,083.08	305,168,744.24
研发费用	5	346,666,182.77	367,474,444.83
财务费用	6	161,059,012.62	200,952,326.46
其中：利息费用		181,071,791.91	204,129,199.19
利息收入		20,534,875.30	3,993,249.22
加：其他收益	7	75,008,109.92	68,305,400.30
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-77,938,980.54	23,108,792.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,938,980.54	23,108,792.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-11,951,158.95	-17,130,437.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-70,293,987.61	-84,925,657.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	5,612,871.79	7,441,376.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		982,218,242.17	1,891,527,977.30
加：营业外收入	12	9,877,622.63	11,954,744.39
减：营业外支出	13	579,352.77	4,515,853.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		991,516,512.03	1,898,966,867.82
减：所得税费用	14	189,219,187.26	299,477,036.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		802,297,324.77	1,599,489,831.74
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		802,297,324.77	1,599,489,831.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		853,215,790.98	1,638,306,767.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-50,918,466.21	-38,816,936.10
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		802,297,324.77	1,599,489,831.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		853,215,790.98	1,638,306,767.84
归属于少数股东的综合收益总额		-50,918,466.21	-38,816,936.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.50	1.07
（二）稀释每股收益		0.47	1.06

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 132 页



会计机构负责人：



# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	8,145,173,384.09	7,510,320,672.64
减：营业成本	1	8,049,585,024.75	7,420,171,104.57
税金及附加		13,788,762.03	12,908,700.10
销售费用		56,570,960.18	47,397,377.90
管理费用		52,702,980.93	59,398,494.50
研发费用		880,642.53	1,012,976.49
财务费用		71,824,897.97	79,147,484.37
其中：利息费用		138,357,075.05	143,100,701.07
利息收入		19,108,341.31	64,483,285.58
加：其他收益		6,842,094.34	2,403,375.64
投资收益（损失以“-”号填列）	2	922,700,083.55	923,753,653.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,299,916.45	23,753,653.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,591,465.36	4,757,399.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,521,541.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,544,369.12	1,032,786.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		834,498,128.07	777,710,208.33
加：营业外收入		339,191.64	272,324.91
减：营业外支出		328,401.75	391,934.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		834,508,917.96	777,590,598.92
减：所得税费用			256,169.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,508,917.96	777,334,429.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,508,917.96	777,334,429.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		834,508,917.96	777,334,429.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

周军



主管会计工作的负责人：

陈建良



会计机构负责人：

冯丽



# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,652,361,712.74	11,428,119,695.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		101,318,573.32	77,200,768.84
收到其他与经营活动有关的现金	1	237,387,769.22	145,411,201.55
经营活动现金流入小计		7,991,068,055.28	11,650,731,666.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,156,722,169.31	6,383,338,070.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,064,059,507.97	996,218,967.81
支付的各项税费		807,628,398.56	964,981,599.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	677,365,471.93	714,254,652.24
经营活动现金流出小计		6,705,775,547.77	9,058,793,290.51
经营活动产生的现金流量净额		1,285,292,507.51	2,591,938,375.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,331,800.00
取得投资收益收到的现金		60,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,961,658.43	65,860,295.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		5,716,558.17
投资活动现金流入小计		7,021,658.43	72,908,653.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		347,327,046.39	477,106,267.34
投资支付的现金		564,986,300.00	98,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	51,149,970.15	
投资活动现金流出小计		963,463,316.54	575,106,267.34
投资活动产生的现金流量净额		-956,441,658.11	-502,197,614.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,350,000.00
取得借款收到的现金		2,761,201,388.29	1,543,947,439.17
收到其他与筹资活动有关的现金	5	3,165,000,000.00	2,201,251.00
筹资活动现金流入小计		5,926,201,388.29	1,552,498,690.17
偿还债务支付的现金		2,608,564,748.29	1,609,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		294,350,890.57	443,342,072.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	157,739,439.79	657,567,468.79
筹资活动现金流出小计		3,060,655,078.65	2,710,489,540.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,865,546,309.64	-1,157,990,850.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,844.45	-62,963.33
五、现金及现金等价物净增加额	7	3,194,369,314.59	931,686,947.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,618,688,334.26	687,001,386.85
六、期末现金及现金等价物余额		4,813,057,648.85	1,618,688,334.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,562,444,743.11	9,487,169,988.40
收到的税费返还		77,412,670.66	41,269,389.34
收到其他与经营活动有关的现金		811,500,465.64	532,821,808.31
经营活动现金流入小计		4,451,357,879.41	10,061,261,186.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,120,337,588.13	9,639,979,849.10
支付给职工以及为职工支付的现金		69,636,659.42	60,438,738.81
支付的各项税费		28,527,364.41	30,398,743.56
支付其他与经营活动有关的现金		959,983,848.56	102,294,523.06
经营活动现金流出小计		4,178,485,460.52	9,833,111,854.53
经营活动产生的现金流量净额		272,872,418.89	228,149,331.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000,060,000.00	1,250,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,979,966.28	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,003,039,966.28	1,250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,788,327.86	885,286.75
投资支付的现金		874,986,300.00	500,948,068.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		51,149,970.15	
投资活动现金流出小计		927,924,598.01	501,833,355.03
投资活动产生的现金流量净额		75,115,368.27	748,166,644.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	850,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		4,900,000,000.00	850,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,903,000,000.00	1,056,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		258,650,931.75	285,073,474.77
支付其他与筹资活动有关的现金		36,270,470.72	88,188.59
筹资活动现金流出小计		2,197,921,402.47	1,341,161,663.36
筹资活动产生的现金流量净额		2,702,078,597.53	-491,161,663.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,845.07	4,244.31
五、现金及现金等价物净增加额		3,050,038,539.62	485,158,557.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,017,870,420.93	532,711,863.49
六、期末现金及现金等价物余额		4,067,908,960.55	1,017,870,420.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周军印  
6628810002439

陈建良印  
6628810002440

冯丽印  
6590010024612

合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：新疆天业股份有限公司

Table with columns for '本期数' (Current Period) and '上年同期数' (Same Period Last Year), and rows for '所有者权益合计' (Total Equity) and various sub-components like '实收资本' (Paid-up Capital), '资本公积' (Capital Reserve), etc.

法定代表人：

周军印 6628810002439

主管会计工作的负责人：

陈建印

陈建印 6628810002440

会计机构负责人：

冯丽印 6590010024812

## 母公司所有者权益变动表

2022年度

企会04表

编制单位：新疆天业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,697,645,523.00			10,414,042.01	3,938,656,132.95		-15,000,000.00		322,526,391.68	916,064,718.55	6,870,306,808.19	1,419,727,737.00			337,635,833.23	2,844,529,574.34		-15,000,000.00		244,792,948.78	358,436,506.14	5,190,122,599.49		
加：会计政策变更																								
前期差错更正																								
其他																								
二、本年初余额	1,697,645,523.00			10,414,042.01	3,938,656,132.95		-15,000,000.00		322,526,391.68	916,064,718.55	6,870,306,808.19	1,419,727,737.00			337,635,833.23	2,844,529,574.34		-15,000,000.00		244,792,948.78	358,436,506.14	5,190,122,599.49		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,713,073.00			341,275,477.53	41,344,552.12				82,527,954.24	581,245,537.72	1,056,106,594.61	277,917,786.00			-327,221,791.22	1,094,126,558.61				77,733,442.90	557,628,212.41	1,680,184,208.70		
（一）综合收益总额										834,508,917.96	834,508,917.96											777,334,429.01	777,334,429.01	
（二）所有者投入和减少资本	9,713,073.00			341,275,477.53	41,344,552.12						392,333,102.65	277,917,786.00			-327,221,791.22	1,094,126,558.61							1,044,822,553.39	
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,713,073.00			341,275,477.53	41,344,552.12						392,333,102.65	277,917,786.00			-327,221,791.22	1,092,168,644.25							1,042,864,639.03	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																1,957,914.36								1,957,914.36
（三）利润分配									82,527,954.24	-253,263,380.24	-170,735,426.00									77,733,442.90	-219,706,216.60	-141,972,773.70		
1. 提取盈余公积									82,527,954.24	-82,527,954.24										77,733,442.90	-77,733,442.90			
2. 对所有者（或股东）的分配										-170,735,426.00	-170,735,426.00											-141,972,773.70	-141,972,773.70	
3. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期末余额	1,707,358,596.00			351,689,519.54	3,980,000,685.07		-15,000,000.00		405,054,345.92	1,497,310,256.27	7,926,413,402.80	1,697,645,523.00			10,414,042.01	3,938,656,132.95				-15,000,000.00	322,526,391.68	916,064,718.55	6,870,306,808.19	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

周军印 周军  
6628810002439

陈建良印 陈建良  
6628810002440

冯丽印 冯丽  
6628810024612

# 新疆天业股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

新疆天业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经 1996 年 12 月 30 日兵体改发(1996)20 号文批准,由新疆石河子天业塑化总厂独家发起设立,于 1997 年 6 月 9 日在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,总部位于新疆维吾尔自治区石河子市。公司现持有统一社会信用代码为 91650000228601443P 的营业执照,注册资本 170,735.426 万元。由于公司公开发行可转换公司债券“天业转债”(110087)报告期内处于转股期,随着债券持有人转股,公司股本总额将持续发生变化,与登记机关登记的注册资本转股期内存在差异。截至 2022 年 12 月 31 日,股份总数 1,707,358,596 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 438,575,248 股,无限售条件的流通股份:A 股 1,268,783,348 股。公司股票于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动:化工产品的生产和销售;汽车运输;塑料制品的生产和销售;机电设备、建筑材料、五金交电、钢材、棉麻产品、轻纺产品、汽车配件、畜产品、干鲜果品的销售;农业种植、畜牧养殖、农业水土开发;柠檬酸、电石及副产品的生产和销售;废旧塑料回收、再加工、销售;货物及技术的进出口经营;农副产品的加工;保温材料的生产、销售、安装;机械设备、房屋、车辆租赁;货物装卸、搬运服务;纸质包装袋、复合包装袋、塑料编织袋、塑料袋的生产和销售。产品或提供的劳务主要有:化工产品、塑料制品、运输服务。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 18 日八届十七次董事会批准对外报出。

本公司将以下 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

子公司名称	公司简称
一级子公司	
天能化工有限公司	天能化工

天伟化工有限公司	天伟化工
石河子鑫源公路运输有限公司	鑫源运输
新疆天业对外贸易有限责任公司	对外贸易
北京天业绿洲科技发展有限公司	天业绿洲
天津博大国际货运代理有限公司	天津博大
天伟水泥有限公司	天伟水泥
新疆天业汇祥新材料有限公司	天业汇祥
石河子天域新实化工有限公司	天域新实
新疆天业节水灌溉股份有限公司	天业节水
二级子公司	
天能水泥有限公司	天能水泥
甘肃天业节水有限公司	甘肃天业
奎屯天屯节水有限责任公司	奎屯节水
阿克苏天业节水有限公司	阿克苏天业
石河子市天诚节水器材有限公司	天诚节水
辽宁天业节水灌溉有限公司	辽宁天业
新疆天业南疆节水农业有限公司	南疆节水
中新农现代节水科技有限公司	中新农节水
新疆天业智慧农业科技有限公司	智慧农业
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	西域水利
石河子市天业西营节水器材有限责任公司	西营节水
辽宁天阜生态农业发展集团有限公司	天阜生态
乌鲁木齐泓瑞塑化商贸有限公司	泓瑞塑化
新疆天业现代农业科技有限公司	现代农业

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资



产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变

动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收政府款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收非政府款项组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收商业承兑汇票		当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收政府款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收非政府款项组合		
应收账款-合并范围内关联方往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——应收政府款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	25
4-5 年	25
5 年以上	90

3) 应收账款——应收非政府款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，

公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围



且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5	1.90—6.33
机器设备	年限平均法	3-20	5	4.75-31.67
运输工具	年限平均法	6	5	15.83
电子及其他设备	年限平均法	6-10	5	9.50—15.83
发电设备	年限平均法	25	5	3.80

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
经济林	年限平均法	13-15	5	6.33-7.31

### 3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

以生产性生物资产的预期可使用期限确定使用寿命,以生产性生物资产预期残值率确定预计净残值。

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	10
非专利技术	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

公司的研发项目从前期调研到成熟应用,需经历研究和开发两个阶段,具体需经过调研、论证、立项、前期研究工作(包括配方和工艺设计、设备选型、制定技术标准等)、小试、中试、试产等若干阶段。公司以小试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据。

#### (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负

债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售氯碱化工产品、塑料节水器材等产品,属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

#### (2) 按履约进度确认的收入

公司提供塑料节水器材安装等服务,由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政



府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十五) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (三十) 重要会计政策和会计估计变更

1. 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1、5、7
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
天业节水、甘肃天业、阿克苏天业、天诚节水、天伟化工、天能化工、天能水泥、天伟水泥、天域新实、鑫源运输	15
天津博大、天业绿洲、奎屯节水、辽宁天业、西营节水、西域水利、中新农节水、智慧农业、南疆节水、天阜生态、现代农业、泓瑞塑化	20
除上述以外的其他纳税主体	25

##### (二) 税收优惠

###### 1. 流转税优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于若干企业生产资料免征增值税政策的通知》(财税〔2001〕113 号)，天业节水农膜销售收入免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》(财税〔2007〕83号),天业节水生产销售和批发、零售滴灌带和滴灌管产品免征增值税。

(2) 根据沙湾县国税局的《税收减免登记备案告知书》(沙国税减免备字〔2009〕年058、059),天诚节水生产销售的滴灌带、销售的地膜产品免征增值税。

(3) 根据新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会《关于确认阿克苏天业节水有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》(新经信产业函〔2013〕322号),子公司阿克苏天业所从事的农用塑料滴灌带、管业务符合国家发展和改革委员会9号令《产业结构调整指导目录(2011年本)》“鼓励类”第十九条“轻工”第6款“农用塑料节水器材和长寿命(三年及以上)功能性农用薄膜的开发生产”的内容。依据财政部、国家税务总局《关于免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》(财税〔2007〕83号),阿克苏天业2016年11月7日进行滴灌带、滴灌管增值税减免税备案,分别从2016年1月3日,2016年11月1日起免征增值税。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第40号)规定,天伟水泥、天能水泥销售水泥、水泥熟料,享受资源综合利用产品及劳务增值税即征即退的优惠政策,退税比例为70%,销售余热蒸汽享受增值税即征即退的优惠政策,退税比例为100%。

## 2. 企业所得税优惠

(1) 天伟水泥、天能水泥、鑫源运输、甘肃天业、阿克苏天业和天诚节水符合《财政部关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)中有关西部大开发税收优惠政策的规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 天业节水、天能化工、天伟化工、天域新实、天伟水泥和天能水泥获得新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国税局和地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,享受高新技术企业所得税税收优惠政策,2022年度企业所得税率均为15%。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号),以及财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)规定,天津博大、天业绿洲、奎屯节水、辽宁天业、西营节水、西域水利、中新农节水、智慧农业、南疆节水、天阜生态、现代农业及泓瑞塑化享受小型微利企业税收优惠政策,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的

部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		19.35
银行存款	4,815,479,008.86	1,621,694,447.46
其他货币资金	16,641,199.14	2,162,082.79
合 计	4,832,120,208.00	1,623,856,549.60
其中：存放在境外的款项总额		

##### (2) 其他货币资金明细

项 目	期末数	期初数
存出期货投资款	117,831.15	117,831.15
工程项目保证金		1,538,596.85
第三方支付平台		5,654.79
保函保证金	500,000.00	500,000.00
银行承兑票据保证金	16,023,367.99	
合 计	16,641,199.14	2,162,082.79

##### (3) 其他说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金中保函保证金冻结资金 500,000.00 元，使用受限。

本公司之子公司天业节水银行存款中司法冻结资金 2,480,000.00 元，ETC 业务冻结 5,200.00 元，久悬账户冻结 37,691.86 元，合计受限资金 2,522,891.86 元。

本公司之子公司天伟化工其他货币资金中应付银行承兑票据保证金 16,010,768.83 元，使用受限。

本公司之子公司天能化工名下上海浦东发展银行乌鲁木齐分行营业部存款 11,533.38 元，由于印鉴章未及时更新，账户内资金冻结；其他货币资金中银行承兑票据保证金

12,599.16 元，使用受限。

本公司之子公司对外贸易银行存款中 ETC 业务冻结 400.00 元。

本公司之子公司天域新实银行存款中久悬账户冻结 4,365.92 元。

## 2. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,134,411.43	11.58	31,134,411.43	100.00	
按组合计提坏账准备	237,710,595.92	88.42	43,518,403.75	18.31	194,192,192.17
合 计	268,845,007.35	100.00	74,652,815.18	27.77	194,192,192.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,281,241.68	12.74	28,281,241.68	93.40	2,000,000.00
按组合计提坏账准备	207,416,782.80	87.26	34,148,631.62	16.46	173,268,151.18
合 计	237,698,024.48	100.00	62,429,873.30	26.26	175,268,151.18

#### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古矿业开发有限责任公司	5,474,094.30	5,474,094.30	100.00	已起诉，预计无法收回
葫芦岛市开心食品有限公司	3,432,996.00	3,432,996.00	100.00	该公司已被吊销，预计无法收回
辽宁东润种业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	正在执行中，对方丧失偿还能力，预计无法收回
农七师 124 团	2,761,283.08	2,761,283.08	100.00	经验收审计，超出国家项目预算范围，不予拨付预算外资金

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赤峰雨农节水器材有限公司	2,664,573.39	2,664,573.39	100.00	已起诉, 预计无法收回
阿克苏大禹工程建设有限公司	2,664,467.76	2,664,467.76	100.00	该公司已注销, 无法收回
阿克苏中威水利水电有限公司	2,153,330.78	2,153,330.78	100.00	该公司已注销, 无法收回
广西高良科技农业开发有限公司	1,475,998.79	1,475,998.79	100.00	该公司已被吊销, 预计无法收回
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	100.00	破产清算, 预计无法收回
开原市农业技术推广中心	931,850.12	931,850.12	100.00	继续上诉中, 预计无法收回
张掖市天润节水器材有限责任公司	894,500.00	894,500.00	100.00	已起诉, 预计无法收回
黑龙江省富裕牧场	831,520.00	831,520.00	100.00	验收质量存在争议, 预计无法收回
其他公司	3,568,741.89	3,568,741.89	100.00	预计无法收回
小 计	31,134,411.43	31,134,411.43	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收非政府款项组合	169,179,331.66	34,706,744.84	20.51
其中: 1年以内	98,781,376.11	2,963,441.29	3.00
1-2年	12,760,680.93	1,914,102.14	15.00
2-3年	11,191,953.39	2,238,390.67	20.00
3-4年	24,337,705.03	12,168,852.53	50.00
4-5年	13,371,315.99	6,685,658.00	50.00
5年以上	8,736,300.21	8,736,300.21	100.00
应收政府款项组合	68,531,264.26	8,811,658.91	12.86
其中: 1年以内	26,144,789.15	261,447.90	1.00
1-2年	19,157,230.83	957,861.55	5.00
2-3年	10,141,251.30	1,014,125.14	10.00
3-4年	801,806.20	200,451.55	25.00
4-5年	7,199,685.12	1,799,921.28	25.00



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	5,086,501.66	4,577,851.49	90.00
小 计	237,710,595.92	43,518,403.75	18.31

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	124,926,165.26
1-2 年	32,046,359.35
2-3 年	21,333,204.69
3-4 年	25,139,511.23
4-5 年	30,997,424.85
5 年以上	34,402,341.97
合 计	268,845,007.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核 销	其 他	
单项计提坏账准备	28,281,241.68	5,569,974.57			2,716,804.82			31,134,411.43
按组合计提坏账准备	34,148,631.62	9,369,772.13						43,518,403.75
合 计	62,429,873.30	14,939,746.70			2,716,804.82			74,652,815.18

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古矿业开发有限责任公司	2,000,000.00	银行转账、票据
新疆生产建设兵团第十三师红山农场	716,804.82	银行转账
小 计	2,716,804.82	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
昌吉州华洋商贸有限公司	28,301,138.85	10.53	849,034.17

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆嘉润国际贸易发展有限公司	23,508,696.20	8.74	11,182,409.82
新疆雅澳科技有限责任公司	13,824,153.30	5.14	414,724.60
新疆天业(集团)有限公司(以下简称天业集团)	6,360,453.14	2.37	1,065,559.47
内蒙古矿业开发有限责任公司	5,474,094.30	2.04	5,474,094.30
小计	77,468,535.79	28.82	18,985,822.36

### 3. 应收款项融资

#### (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	1,576,938,211.91		1,741,544,973.39	
合计	1,576,938,211.91		1,741,544,973.39	

#### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,000,000.00
小计	10,000,000.00

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	2,359,510,468.90
小计	2,359,510,468.90

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### 4. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	132,940,325.82	96.78		132,940,325.82	71,388,900.24	95.90		71,388,900.24
1-2年	3,133,886.65	2.28		3,133,886.65	2,689,585.01	3.61		2,689,585.01
2-3年	932,622.30	0.68		932,622.30	97,465.50	0.13		97,465.50
3年以上	351,850.16	0.26		351,850.16	264,479.77	0.36		264,479.77
合计	137,358,684.93	100.00		137,358,684.93	74,440,430.52	100.00		74,440,430.52

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司	18,336,401.64	13.35
新疆天池能源销售有限公司	13,111,428.74	9.55
天业集团	9,980,000.00	7.27
新疆八一钢铁股份有限公司	9,809,508.50	7.14
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	9,371,276.80	6.82
小计	60,608,615.68	44.13

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,879,762.30	100.00	16,579,539.14	33.24	33,300,223.16
合计	49,879,762.30	100.00	16,579,539.14	33.24	33,300,223.16

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,723,773.79	100	16,851,322.07	18.57	73,872,451.72
合 计	90,723,773.79	100	16,851,322.07	18.57	73,872,451.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收非政府款项组合	21,085,736.72	13,492,467.94	63.99
其中：1年以内	5,597,355.38	167,920.66	3.00
1-2年	858,709.92	128,806.51	15.00
2-3年	550,822.58	110,164.52	20.00
3-4年	197,336.41	98,668.21	50.00
4-5年	1,789,208.78	894,604.39	50.00
5年以上	12,092,303.65	12,092,303.65	100.00
应收政府款项组合	28,794,025.58	3,087,071.20	10.72
其中：1年以内	9,816,700.30	98,167.00	1.00
1-2年	5,585,226.51	279,261.32	5.00
2-3年	8,976,115.69	897,611.57	10.00
3-4年	3,326,697.64	831,674.41	25.00
5年以上	1,089,285.44	980,356.90	90.00
小 计	49,879,762.30	16,579,539.14	33.24

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	15,414,055.68
1-2年	6,443,936.43
2-3年	9,526,938.27
3-4年	3,524,034.05
4-5年	1,789,208.78
5年以上	13,181,589.09
合 计	49,879,762.30

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,709,367.07	556,062.59	14,585,892.41	16,851,322.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-81,613.56	81,613.56		
--转入第三阶段		-531,429.17	531,429.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,361,665.85	301,820.85	-3,263,701.45	-4,323,546.45
本期收回			4,051,763.52	4,051,763.52
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	266,087.66	408,067.83	15,905,383.65	16,579,539.14

## 2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新疆石河子天达番茄制品有限责任公司	4,051,763.52	银行转账收回
小 计	4,051,763.52	

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	35,107,939.49	76,736,339.22
应收暂付款	13,774,427.02	12,546,614.81
出口退税款	755,362.11	61,387.61
员工借款	242,033.68	1,379,432.15
合 计	49,879,762.30	90,723,773.79

## (5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
沈阳欧陆科技发展有限公司	应收暂付款	6,720,000.00	5年以上	13.47	6,720,000.00
拜城县农业农村局(乡村振兴局、畜牧兽医局)	押金保证金	5,863,864.46	1年以内	11.76	58,638.64
南部县劳动保障监察大队	押金保证金	5,100,000.00	2-3年	10.22	510,000.00
莎车县水利局	押金保证金	2,247,674.93	1-2年、 2-3年	4.51	221,767.49
阜康市复兴焦化二厂	应收暂付款	1,481,210.05	5年以上	2.97	1,481,210.05
小计		21,412,749.44		42.93	8,991,616.18

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	406,022,379.35	22,738,968.93	383,283,410.42	458,291,880.77	12,893,638.81	445,398,241.96
在产品	7,409,599.64		7,409,599.64	5,163,398.09		5,163,398.09
库存商品	690,892,639.71	77,916,862.94	612,975,776.77	485,122,844.66	40,547,403.15	444,575,441.51
委托加工物资	7,533,460.68	329,242.42	7,204,218.26	3,527,425.29		3,527,425.29
合同履约成本	82,252,567.57		82,252,567.57	53,124,108.20		53,124,108.20
合计	1,194,110,646.95	100,985,074.29	1,093,125,572.66	1,005,229,657.01	53,441,041.96	951,788,615.05

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,893,638.81	11,263,992.82		1,418,662.70		22,738,968.93
库存商品	40,547,403.15	58,700,752.37		21,331,292.58		77,916,862.94
委托加工物资		329,242.42				329,242.42
合计	53,441,041.96	70,293,987.61		22,749,955.28		100,985,074.29

#### 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
委托加工物资	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

### (3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
工程施工	53,124,108.20	390,482,475.10	361,354,015.73		82,252,567.57
小 计	53,124,108.20	390,482,475.10	361,354,015.73		82,252,567.57

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	37,867,424.54		37,867,424.54	38,373,483.66		38,373,483.66
预缴企业所得税	6,972,566.69		6,972,566.69	4,072,096.38		4,072,096.38
预缴其他税费	354,493.69		354,493.69	123,451.89		123,451.89
合 计	45,194,484.92		45,194,484.92	42,569,031.93		42,569,031.93

## 8. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对已破产清算子公司投资	73,752,185.41	73,752,185.41		73,752,185.41	73,752,185.41	
对联营企业投资	1,364,186,943.71	1,500,000.00	1,362,686,943.71	877,199,624.25	1,500,000.00	875,699,624.25
合 计	1,437,939,129.12	75,252,185.41	1,362,686,943.71	950,951,809.66	75,252,185.41	875,699,624.25

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
已破产清算子公司					
石河子天业蕃茄制品有限公司（以下简称天业蕃茄）[注 1]	20,000,000.00				
新疆石河子天达蕃茄制品有限责任公司（以下简称天达蕃茄）[注 2]	53,752,185.41				
小 计	73,752,185.41				
联营企业					
建水润农供水有限公司	1,954,210.08			-639,064.09	
石河子浙江大学联合科技中心	1,500,000.00				
新疆天业汇合新材料有限公司	775,124,775.25	564,986,300.00		-77,471,848.43	
石河子市天域信塑料有限公司	596,545.84			141,544.91	
中化学东华天业新材料有限公司	98,024,093.08			30,387.07	
小 计	877,199,624.25	564,986,300.00		-77,938,980.54	
合 计	950,951,809.66	564,986,300.00		-77,938,980.54	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
已破产清算子公司						
天业蕃茄[注 1]					20,000,000.00	20,000,000.00
天达蕃茄[注 2]					53,752,185.41	53,752,185.41
小 计					73,752,185.41	73,752,185.41
联营企业						
建水润农供水有限公司					1,315,145.99	
石河子浙江大学联合科技中心					1,500,000.00	1,500,000.00



被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆天业汇合新材料有限公司					1,262,639,226.82	
石河子市天域信塑料有限公司		60,000.00			678,090.75	
中化学东华天业新材料有限公司					98,054,480.15	
小 计		60,000.00			1,364,186,943.71	1,500,000.00
合 计		60,000.00			1,437,939,129.12	75,252,185.41

[注 1]天业蕃茄于 2019 年 7 月收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院送达的《民事裁定书》（（2019）兵 08 破 33 号）和《决定书》（（2019）兵 08 破 33 号），法院裁定受理天业蕃茄的破产清算一案。由于天业蕃茄已进入破产清算程序，并于 2019 年 8 月移交清算组，故从其移交清算组后不纳入合并范围，截至 2022 年 12 月 31 日，天业蕃茄仍在清算中

[注 2]天达番茄于 2020 年 9 月收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院送达的《民事裁定书》（（2020）兵 08 破 2 号）和《决定书》（（2020）兵 08 破 2 号），法院裁定受理天达番茄的破产清算一案。由于天达番茄已进入破产清算程序，并于 2020 年 10 月移交清算组，故从其移交清算组后不纳入合并范围，截至 2022 年 12 月 31 日，天达番茄仍在清算中

## 9. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
新疆雅澳科技有限责任公司					
合 计					

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司对新疆雅澳科技有限责任公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	17,143,208.17	17,143,208.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	17,143,208.17	17,143,208.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	11,312,139.56	11,312,139.56
本期增加金额	624,689.57	624,689.57
1) 计提或摊销	624,689.57	624,689.57
本期减少金额		
期末数	11,936,829.13	11,936,829.13
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	5,206,379.04	5,206,379.04
期初账面价值	5,831,068.61	5,831,068.61

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	9,130,075,783.60	9,480,948,802.30
固定资产清理	1,693,559.93	
合 计	9,131,769,343.53	9,480,948,802.30

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	发电设备	电子及其他设备	小 计
账面原值						
期初数	5,352,897,022.65	7,326,670,820.91	120,167,019.62	3,537,514,510.58	577,163,795.19	16,914,413,168.95
本期增加金额	11,248,814.56	87,963,716.59	21,685,422.29	955,752.22	63,704,482.13	185,558,187.79
① 购置	846,986.13	8,657,043.07	19,070,905.10		1,588,232.81	30,163,167.11
② 在建工程转入	10,372,182.41	58,501,242.22		955,752.22	44,514,739.91	114,343,916.76
③ 工程物资转入	29,646.02	21,097,412.50	2,652,187.09		17,271,858.31	41,051,103.92
④ 类别调整		-291,981.20	-37,669.90		329,651.10	
本期减少金额	3,530,222.09	61,218,493.39	10,060,473.01		754,429.19	75,563,617.68
① 处置或报废	3,530,222.09	54,580,995.98	10,060,473.01		754,429.19	68,926,120.27
② 转入在建工程		6,637,497.41				6,637,497.41
期末数	5,360,615,615.12	7,353,416,044.11	131,791,968.90	3,538,470,262.80	640,113,848.13	17,024,407,739.06
累计折旧						-
期初数	1,413,480,234.17	4,193,314,730.52	88,785,781.95	1,128,235,018.17	418,559,140.95	7,242,374,905.76
本期增加金额	116,545,316.52	241,003,523.16	7,595,381.12	118,428,620.99	46,499,675.78	530,072,517.57
① 计提	116,545,316.52	241,105,311.65	7,599,357.36	118,428,620.99	46,393,911.05	530,072,517.57
② 类别调整		-101,788.49	-3,976.24		105,764.73	
本期减少金额	1,449,065.00	54,387,928.80	9,493,041.97		636,339.53	65,966,375.30
① 处置或报废	1,449,065.00	48,082,306.26	9,493,041.97		636,339.53	59,660,752.76
② 转入在建工程		6,305,622.54				6,305,622.54
期末数	1,528,576,485.69	4,379,930,324.88	86,888,121.10	1,246,663,639.16	464,422,477.20	7,706,481,048.03
减值准备						
期初数	116,548,788.63	72,116,744.42	301,502.70		2,122,425.14	191,089,460.89
本期增加金额						
① 计提						
② 其他						
本期减少金额		3,149,523.46	79,630.00		9,400.00	3,238,553.46
① 处置或报废		3,149,523.46	79,630.00		9,400.00	3,238,553.46
② 其他						
期末数	116,548,788.63	68,967,220.96	221,872.70		2,113,025.14	187,850,907.43
账面价值						
期末账面价值	3,715,490,340.80	2,904,518,498.27	44,681,975.10	2,291,806,623.64	173,578,345.79	9,130,075,783.60
期初账面价值	3,822,867,999.85	3,061,239,345.97	31,079,734.97	2,409,279,492.41	156,482,229.10	9,480,948,802.30

2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	207,721,513.67	89,935,253.38	102,090,589.57	15,695,670.72	
机器设备	470,267,461.16	390,712,942.69	65,199,563.89	14,354,954.58	
运输工具	3,808,808.00	3,492,116.09	198,035.23	118,656.68	
电子及其他设备	7,078,636.14	6,416,850.76	310,786.36	350,999.02	
小 计	688,876,418.97	490,557,162.92	167,798,975.05	30,520,281.00	

3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	26,579,570.62
机器设备	2,858,903.18
电子及其他设备	64,283.07
小 计	29,502,756.87

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,940,854,480.21	正在办理中
运输设备	74,026.64	部分因已使用年限超过预计使用寿命，无法办理行驶证；部分未办妥
小 计	1,940,928,506.85	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物	1,693,559.93	
小 计	1,693,559.93	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	468,821,755.85	165,179,091.04
工程物资	11,811,040.08	28,080,895.26
合 计	480,632,795.93	193,259,986.30

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天业汇祥高性能树脂项目	68,602,034.48		68,602,034.48			
天业汇祥年产25万吨超净高纯醇基精细化学品项目	59,183,487.76		59,183,487.76			
废水二沉池污泥深度处理以及处理厂房配套设施	4,362,005.15		4,362,005.15	3,890,862.24		3,890,862.24
氯乙烯单体品质提升				21,803,737.62		21,803,737.62
新增尾气变压吸附二段				7,564,614.82		7,564,614.82
安全设施改造项目	1,477,672.28		1,477,672.28	1,250,928.55		1,250,928.55
离子膜电解槽改造	5,912,319.23		5,912,319.23	1,884,957.67		1,884,957.67
电氯危险化学品装车安全整改	1,109,526.93		1,109,526.93			
乙炔车间新建机柜间	4,965,106.95		4,965,106.95			
天能化工厂安全整改项目	5,525,795.74		5,525,795.74			
除硝装置工艺优化改造	1,148,320.72		1,148,320.72			
乙炔车间环保设施改造	5,142,219.27		5,142,219.27			
精馏冷却设备改造	1,487,952.92		1,487,952.92			
片碱机转鼓优化改造	1,592,920.36		1,592,920.36			
一效蒸发器优化改造	3,105,818.58		3,105,818.58			
2022年喷洒筐国产化改造	2,212,389.38		2,212,389.38			
五万吨熔盐炉优化改造	4,690,265.50		4,690,265.50			
电石炉导电系统优化升级改造	5,849,557.54		5,849,557.54	2,654,867.26		2,654,867.26
焦炭堆场全密闭式环保项目	17,300,850.91		17,300,850.91	17,300,850.91		17,300,850.91
电石智能化出炉机器人改造项目	1,933,329.34		1,933,329.34			
气柜加装消防管网、消防水炮及消防水池	2,210,406.56		2,210,406.56	4,339,436.02		4,339,436.02

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
H0 分析仪升级改造	1,980,206.17		1,980,206.17	1,980,206.17		1,980,206.17
环形加料机改造	1,631,267.20		1,631,267.20	1,631,267.20		1,631,267.20
GDS 可燃有毒气体报警系统	1,512,848.96		1,512,848.96	1,512,848.96		1,512,848.96
电石炉出炉系统除尘提标改造项目	5,714,795.96		5,714,795.96	3,345,362.34		3,345,362.34
天能电石厂碳材烘干系统改造项目	15,734,876.92		15,734,876.92	5,239,799.62		5,239,799.62
炉门远程开启装置	1,836,145.92		1,836,145.92	1,836,145.92		1,836,145.92
循环水管道泄漏检测及自动断水改造	2,256,969.04		2,256,969.04	1,372,013.29		1,372,013.29
原料工段窑尾密闭输灰改造项目	3,052,948.01		3,052,948.01			
电石厂新增敷设厂房电缆槽盒项目	2,173,524.64		2,173,524.64			
炭材烘干窑窑尾增加脱硝装置	9,148,783.35		9,148,783.35			
炭材烘干系统建设脱硫装置项目	16,704,221.46		16,704,221.46			
天能电石厂 2022 年技改土建项目第一标段工程	1,816,699.08		1,816,699.08			
天能电石厂 2022 年技改土建项目第三标段工程	2,176,759.37		2,176,759.37			
散点除尘灰密闭输送项目	1,966,991.16		1,966,991.16			
双曲线冷却塔节水消汽项目	415,158.20		415,158.20	478,182.06		478,182.06
天能电厂中水及高盐水综合处置项目	39,876,869.06		39,876,869.06	315,281.16		315,281.16
消防系统技改	4,962,564.20		4,962,564.20	5,115,576.52		5,115,576.52
特种设备改造	2,342,844.03		2,342,844.03			
风机斩波调速节能改造	1,188,495.58		1,188,495.58			
低压电容升级改造	1,103,805.29		1,103,805.29			
二线中央链提升机更换	1,247,920.36		1,247,920.36			
天伟汽车卸煤沟封闭	4,566,167.56		4,566,167.56			
天伟电石厂焦炭堆场密	19,215,050.76		19,215,050.76	18,796,516.82		18,796,516.82

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
闭化环保项目						
电石炉炉气净化改造	6,429,583.48		6,429,583.48	193,805.31		193,805.31
电石出炉系统除尘提标改造项目				1,667,256.64		1,667,256.64
炭材烘干系统改造项目	17,430,128.38		17,430,128.38	6,372,728.05		6,372,728.05
天伟电石厂消防验收配套建设项目	7,586,275.93		7,586,275.93			
炭材烘干系统配套脱硝装置	4,654,978.75		4,654,978.75			
原料工段窑尾除尘密闭输灰	3,398,184.01		3,398,184.01			
筛分楼除尘器提标改造	1,280,419.10		1,280,419.10			
配料站仓顶除尘器改造	4,219,555.12		4,219,555.12			
新增敷设厂房电缆槽盒	2,173,524.64		2,173,524.64			
料仓安装料位检测及炭材料仓安装温度检测装置	2,276,264.88		2,276,264.88			
厂区道路破损修复	1,649,406.44		1,649,406.44			
天伟乙炔生产系统智能化改造	1,714,452.23		1,714,452.23			
电解槽极网及离子膜更换项目	6,232,194.67		6,232,194.67	5,320,622.87		5,320,622.87
优化氯乙烯球罐工艺控制	1,064,297.86		1,064,297.86			
天伟化工完善火灾自动报警系统	2,183,486.25		2,183,486.25			
工业互联网+危化安全生产	7,998,008.87		7,998,008.87			
天伟化工厂一级标准化建设	23,210,996.82		23,210,996.82	15,808,085.91		15,808,085.91
盐酸自动化控制系统改造				22,111,619.74		22,111,619.74
负35度活赛机换型	1,227,764.60		1,227,764.60			
天域新实氯处理设备更新	2,869,184.09		2,869,184.09			
熟料生产线分级燃烧改造	1,602,740.68		1,602,740.68			

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他工程 1-借款	1,783,735.83		1,783,735.83			
其他工程 2-自筹	27,398,681.34		27,398,681.34	11,391,517.37		11,391,517.37
小 计	468,821,755.85		468,821,755.85	165,179,091.04		165,179,091.04

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
天业汇祥高性能树脂项目	116,223.02		68,602,034.48			68,602,034.48
天业汇祥年产25万吨超净高纯醇基精细化学品项目	118,645.36		59,183,487.76			59,183,487.76
废水二沉池污泥深度处理以及处理厂房配套设施	448.00	3,890,862.24	471,142.91			4,362,005.15
氯乙烯单体品质提升	2,480.00	21,803,737.62	240,296.58	22,044,034.20		
新增尾气变压吸附二段	1,230.00	7,564,614.82	104,038.94	7,668,653.76		
安全设施改造项目	540.00	1,250,928.55	226,743.73			1,477,672.28
离子膜电解槽改造	1,500.00	1,884,957.67	9,808,782.60	5,781,421.04		5,912,319.23
电氯危险化学品装车安全整改	175.00		1,109,526.93			1,109,526.93
乙炔车间新建机柜间	746.00		4,965,106.95			4,965,106.95
天能化工厂安全整改项目	1,233.00		5,525,795.74			5,525,795.74
除硝装置工艺优化改造	135.00		1,148,320.72			1,148,320.72
乙炔车间环保设施改造	811.00		5,142,219.27			5,142,219.27
精馏冷却设备改造	168.00		1,487,952.92			1,487,952.92
片碱机转鼓优化改造	180.00		1,592,920.36			1,592,920.36
一效蒸发器优化改造	360.00		3,105,818.58			3,105,818.58
2022年喷酒筐国产化改造	550.00		2,212,389.38			2,212,389.38
五万吨熔盐炉优化改造	600.00		4,690,265.50			4,690,265.50



工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
电石炉导电系统优化升级改造	692.00	2,654,867.26	3,194,690.28			5,849,557.54
焦炭堆场全密闭式环保项目	2,034.85	17,300,850.91				17,300,850.91
电石智能化出炉机器人改造项目	7,286.36		2,145,882.75	212,553.41		1,933,329.34
气柜加装消防管网、消防水炮及消防水池	220.91	4,339,436.02	-2,129,029.46			2,210,406.56
H0 分析仪升级改造	263.93	1,980,206.17				1,980,206.17
环形加料机改造	242.20	1,631,267.20				1,631,267.20
GDS 可燃有毒气体报警系统	212.58	1,512,848.96				1,512,848.96
电石炉出炉系统除尘提标改造项目	1,107.70	3,345,362.34	2,369,433.62			5,714,795.96
天能电石厂碳材烘干系统改造项目	3,714.00	5,239,799.62	10,495,077.30			15,734,876.92
炉门远程开启装置	212.58	1,836,145.92				1,836,145.92
循环水管道泄漏检测及自动断水改造	255.04	1,372,013.29	884,955.75			2,256,969.04
原料工段窑尾密闭输灰改造项目	391.72		3,052,948.01			3,052,948.01
电石厂新增敷设厂房电缆槽盒项目	473.83		2,173,524.64			2,173,524.64
炭材烘干窑窑尾增加脱硝装置	977.63		9,148,783.35			9,148,783.35
炭材烘干系统建设脱硫装置项目	3,153.57		16,704,221.46			16,704,221.46
天能电石厂 2022 年技改土建项目第一标段工程	300.00		1,816,699.08			1,816,699.08
天能电石厂 2022 年技改土建项目第三标段工程	450.00		2,176,759.37			2,176,759.37
散点除尘灰密闭输送项目	2,222.70		1,966,991.16			1,966,991.16
双曲线冷却塔节水消汽项目	9,000.00	478,182.06	-63,023.86			415,158.20
天能电厂中水及高盐水综合处置项目	6,800.00	315,281.16	39,561,587.90			39,876,869.06
消防系统技改	1,173.83	5,115,576.52	-153,012.32			4,962,564.20

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
特种设备改造	600.00		2,387,091.82	44,247.79		2,342,844.03
风机斩波调速节能改造	156.00		1,188,495.58			1,188,495.58
低压电容升级改造	148.00		1,103,805.29			1,103,805.29
二线中央链提升机更换	195.00		1,247,920.36			1,247,920.36
天伟汽车卸煤沟封闭	4,000.00		4,566,167.56			4,566,167.56
天伟电石厂焦炭堆场密闭化环保项目	2,300.00	18,796,516.82	418,533.94			19,215,050.76
电石炉炉气净化改造	1,295.00	193,805.31	8,173,831.27	1,938,053.10		6,429,583.48
电石出炉系统除尘提标改造项目	314.00	1,667,256.64	1,111,504.42	2,778,761.06		
炭材烘干系统改造项目	4,320.00	6,372,728.05	11,057,400.33			17,430,128.38
天伟电石厂消防验收配套建设项目	835.00		7,586,275.93			7,586,275.93
炭材烘干系统配套脱硝装置	2,180.00		4,654,978.75			4,654,978.75
原料工段窑尾除尘密闭输灰	410.00		3,398,184.01			3,398,184.01
筛分楼除尘器提标改造	520.00		1,280,419.10			1,280,419.10
配料站仓顶除尘器改造	1,560.00		4,219,555.12			4,219,555.12
新增敷设厂房电缆槽盒	616.00		2,173,524.64			2,173,524.64
料仓安装料位检测及炭材料仓安装温度检测装置	535.00		2,276,264.88			2,276,264.88
厂区道路破损修复	210.00		1,649,406.44			1,649,406.44
天伟乙炔生产系统智能化改造	370.00		1,714,452.23			1,714,452.23
电解槽极网及离子膜更换项目	3,583.00	5,320,622.87	9,949,646.01	9,038,074.21		6,232,194.67
优化氯乙烯球罐工艺控制	150.00		1,064,297.86			1,064,297.86
天伟化工完善火灾自动报警系统	300.00		2,183,486.25			2,183,486.25
工业互联网+危化安	1,898.70		7,998,008.87			7,998,008.87

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
全生产						
天伟化工厂一级标准化建设	2,860.00	15,808,085.91	7,402,910.91			23,210,996.82
盐酸自动化控制系统改造	2,525.00	22,111,619.74	22,641.51	22,134,261.25		
负35度活塞机换型	217.00		1,227,764.60			1,227,764.60
天域新实氯处理设备更新	554.00		2,869,184.09			2,869,184.09
熟料生产线分级燃烧改造	594.00		1,602,740.68			1,602,740.68
其他工程1-借款			6,079,538.37	4,295,802.54		1,783,735.83
其他工程2-自筹		11,391,517.37	54,415,218.37	38,408,054.40		27,398,681.34
小计		165,179,091.04	417,986,581.57	114,343,916.76		468,821,755.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
天业汇祥高性能树脂项目	5.90	5.90				募集资金
天业汇祥年产25万吨超净高纯醇基精细化学品项目	4.99	4.99				募集资金
废水二沉池污泥深度处理以及处理厂房配套设施	97.37	97.37				自筹资金
氯乙烯单体品质提升	88.89	100.00				自筹资金
新增尾气变压吸附二段	62.35	100.00				自筹资金
安全设施改造项目	27.36	27.36				自筹资金
离子膜电解槽改造	77.96	77.96				自筹资金
电氯危险化学品装车安全整改	63.40	63.40				自筹资金
乙炔车间新建机柜间	66.56	66.56				自筹资金
天能化工厂安全整改项目	44.82	44.82				自筹资金
除硝装置工艺优化改造	85.06	85.06				自筹资金
乙炔车间环保设施改造	63.41	63.41				自筹资金
精馏冷却设备改造	88.57	88.57				自筹资金
片碱机转鼓优化改造	88.50	88.50				自筹资金
一效蒸发器优化改造	86.27	86.27				自筹资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
2022年喷酒筐国产化改造	40.23	40.23				自筹资金
五万吨熔盐炉优化改造	78.17	78.17				自筹资金
电石炉导电系统优化升级改造	84.53	84.53				自筹资金
焦炭堆场全密闭式环保项目	85.02	85.02				自筹资金
电石智能化出炉机器人改造项目	2.95	2.95				自筹资金
气柜加装消防管网、消防水炮及消防水池	100.00	100.00				自筹资金
HO分析仪升级改造	75.03	75.03				自筹资金
环形加料机改造	67.35	67.35				自筹资金
GDS可燃有毒气体报警系统	71.17	71.17				自筹资金
电石炉出炉系统除尘提标改造项目	51.59	51.59				自筹资金
天能电石厂碳材烘干系统改造项目	42.37	42.37				自筹资金
炉门远程开启装置	86.38	86.38				自筹资金
循环水管道泄漏检测及自动断水改造	88.50	88.50				自筹资金
原料工段窑尾密闭输灰改造项目	77.94	77.94				自筹资金
电石厂新增敷设厂房电缆槽盒项目	45.87	45.87				自筹资金
炭材烘干窑窑尾增加脱硝装置	93.58	93.58				自筹资金
炭材烘干系统建设脱硫装置项目	52.97	52.97				自筹资金
天能电石厂2022年技改土建项目第一标段工程	60.56	60.56				自筹资金
天能电石厂2022年技改土建项目第三标段工程	48.37	48.37				自筹资金
散点除尘灰密闭输送项目	8.85	8.85				自筹资金
双曲线冷却塔节水消汽项目	0.46	0.46				自筹资金
天能电厂中水及高盐水综合处置项目	58.64	58.64				自筹资金
消防系统技改	42.28	42.28				自筹资金
特种设备改造	39.78	39.78				自筹资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
风机斩波调速节能改造	76.19	76.19				自筹资金
低压电容升级改造	74.58	74.58				自筹资金
二线中央链提升机更换	64.00	64.00				自筹资金
天伟汽车卸煤沟封闭	11.42	11.42				自筹资金
天伟电石厂焦炭堆场密闭化环 保项目	83.54	83.54				自筹资金
电石炉炉气净化改造	64.61	64.61				自筹资金
电石出炉系统除尘提标改造项 目	88.50	100.00				自筹资金
炭材烘干系统改造项目	40.35	40.35				自筹资金
天伟电石厂消防验收配套建设 项目	90.85	90.85				自筹资金
炭材烘干系统配套脱硝装置	21.35	21.35				自筹资金
原料工段窑尾除尘密闭输灰	82.88	82.88				自筹资金
筛分楼除尘器提标改造	24.62	24.62				自筹资金
配料站仓顶除尘器改造	27.05	27.05				自筹资金
新增敷设厂房电缆槽盒	35.28	35.28				自筹资金
料仓安装料位检测及炭材料仓 安装温度检测装置	42.55	42.55				自筹资金
厂区道路破损修复	78.54	78.54				自筹资金
天伟乙炔生产系统智能化改造	46.34	46.34				自筹资金
电解槽极网及离子膜更换项目	42.62	42.62				自筹资金
优化氯乙烯球罐工艺控制	70.95	70.95				自筹资金
天伟化工完善火灾自动报警系 统	72.78	72.78				自筹资金
工业互联网+危化安全生产	42.12	42.12				自筹资金
天伟化工厂一级标准化建设	81.16	81.16				自筹资金
盐酸自动化控制系统改造	87.66	100.00				自筹资金
负35度活塞机换型	56.58	56.58				自筹资金
天域新实氯处理设备更新	51.79	51.79				自筹资金
熟料生产线分级燃烧改造	26.98	26.98	11,025.43	11,025.43	3.99	借款

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
其他工程 1-借款			98,781.23	98,781.23		借款
其他工程 2-自筹[注]			16,321.62	16,321.62		自筹资金
小 计			126,128.28	126,128.28		

[注]自筹项目的借款利息资金化金额系该项目部分使用本期新增借款,后续支出仍以自筹资金为主

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	3,767,236.79	20,326,798.84
专用设备	8,043,803.29	7,754,096.42
小 计	11,811,040.08	28,080,895.26

13. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	柑橘树	
账面原值		
期初数	29,401,654.64	29,401,654.64
本期增加金额	5,908,709.40	5,908,709.40
(1) 外购	5,908,709.40	5,908,709.40
本期减少金额	32,839.10	32,839.10
(1) 其他	32,839.10	32,839.10
期末数	35,277,524.94	35,277,524.94
累计折旧		
期初数	299,410.27	299,410.27
本期增加金额	1,834,130.69	1,834,130.69
(1) 计提	1,834,130.69	1,834,130.69
本期减少金额		
期末数	2,133,540.96	2,133,540.96
减值准备		
期初数		

项 目	种植业	合 计
	柑橘树	
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	33,143,983.98	33,143,983.98
期初账面价值	29,102,244.37	29,102,244.37

#### 14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	12,935,950.75	40,522,270.45	3,918,032.34	169,375.30	57,545,628.84
本期增加金额	-612,430.66	6,088,423.27		1,295,848.59	6,771,841.20
(1) 租入	1,736,893.76	3,739,098.85		1,295,848.59	6,771,841.20
(2) 类别调整	-2,349,324.42	2,349,324.42			
本期减少金额	4,426,479.68	2,517,065.03	3,756,493.43	169,375.30	10,869,413.44
(1) 处置	4,426,479.68	2,517,065.03	3,756,493.43	169,375.30	10,869,413.44
期末数	7,897,040.41	44,093,628.69	161,538.91	1,295,848.59	53,448,056.60
累计折旧					
期初数	3,036,386.83	2,147,885.56	1,424,739.04	41,199.39	6,650,210.82
本期增加金额	2,044,786.71	3,690,673.10		159,543.88	5,895,003.69
(1) 计提	2,541,595.85	3,193,863.96		159,543.88	5,895,003.69
(2) 类别调整	-496,809.14	496,809.14			
本期减少金额	3,144,388.25	937,949.71	1,365,997.61	59,510.23	5,507,845.80
(1) 处置	3,144,388.25	937,949.71	1,365,997.61	59,510.23	5,507,845.80
期末数	1,936,785.29	4,900,608.95	58,741.43	141,233.04	7,037,368.71
减值准备					
期初数					
本期增加金额					

本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	5,960,255.12	39,193,019.74	102,797.48	1,154,615.55	46,410,687.89
期初账面价值	9,899,563.92	38,374,384.89	2,493,293.30	128,175.91	50,895,418.02

## 15. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	872,639,194.83	9,567,141.30	6,667,187.70	2,018,300.00	890,891,823.83
本期增加金额	26,672,863.69		290,117.93		26,962,981.62
1) 购置	26,672,863.69		290,117.93		26,962,981.62
本期减少金额					
期末数	899,312,058.52	9,567,141.30	6,957,305.63	2,018,300.00	917,854,805.45
累计摊销					
期初数	138,493,928.29	3,989,683.23	2,123,844.18	1,513,724.88	146,121,180.58
本期增加金额	19,772,349.56	1,542,165.04	677,509.81	403,659.96	22,395,684.37
1) 计提	19,772,349.56	1,542,165.04	677,509.81	403,659.96	22,395,684.37
本期减少金额					
期末数	158,266,277.85	5,531,848.27	2,801,353.99	1,917,384.84	168,516,864.95
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	741,045,780.67	4,035,293.03	4,155,951.64	100,915.16	749,337,940.50
期初账面价值	734,145,266.54	5,577,458.07	4,543,343.52	504,575.12	744,770,643.25

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.49%。



## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	14,583,299.53	正在办理中
小 计	14,583,299.53	

## 16. 开发支出

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
棉花机械采收 打包专用膜国 产化开发与应 用	7,044,854.14	2,507,544.63			999,995.80		8,552,402.97
主要作物精准 水肥一体化技 术与装备研发 与示范	1,427,271.12	589,035.22					2,016,306.34
合 计	8,472,125.26	3,096,579.85			999,995.80		10,568,709.31

## (2) 其他说明

公司以小试完成作为研究阶段和开发阶段的划分依据，以小试完成作为资本化开始的时点，资本化的具体依据为研发项目开发的新产品将给公司带来经济利益的流入。

## 17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
离子交换膜	17,437,536.43		6,121,357.09		11,316,179.34
脱销催化剂	10,801,145.22	5,264,725.26	7,220,520.70		8,845,349.78
A 级检修	4,758,062.76		4,758,062.76		
13#机组-修 理费	17,699,805.66		7,120,062.96		10,579,742.70
维修工程	8,570,861.92	5,869,130.38	5,139,312.17		9,300,680.13
合 计	59,267,411.99	11,133,855.64	30,359,315.68		40,041,951.95

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	97,367,047.83	13,432,333.41	59,650,726.78	9,846,301.75
可抵扣亏损	4,015,600.12	100,390.00	4,209,423.58	841,884.72
合 计	101,382,647.95	13,532,723.41	63,860,150.36	10,688,186.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
天能 17-18 年固定资产折旧变更	134,162,011.90	20,124,301.78	138,800,057.94	20,820,008.71
合 计	134,162,011.90	20,124,301.78	138,800,057.94	20,820,008.71

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	357,953,473.62	339,413,156.85
可抵扣亏损	497,390,311.34	265,438,558.22
合 计	855,343,784.96	604,851,715.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		1,744,744.84	
2023 年	26,873,562.20	27,625,709.64	
2024 年	52,464,081.58	53,288,266.80	
2025 年	70,586,887.19	71,898,073.63	
2026 年	110,362,738.11	110,881,763.31	
2027 年	237,103,042.26		
合 计	497,390,311.34	265,438,558.22	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款	199,328,779.37		199,328,779.37	6,737,754.67		6,737,754.67
未实现售后租回损益	66,456,047.45		66,456,047.45	71,264,739.41		71,264,739.41
合 计	265,784,826.82		265,784,826.82	78,002,494.08		78,002,494.08

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	996,119,631.94	883,744,654.18
信用借款	9,014,300.00	160,550,849.14
合 计	1,005,133,931.94	1,044,295,503.32

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,000,000.00	
合 计	26,000,000.00	

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	1,460,752,251.97	1,632,096,182.61
工程款及设备款	375,865,164.24	295,078,047.06
合 计	1,836,617,416.21	1,927,174,229.67

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
天业集团	56,552,749.47	业务量较大，结算未完成
新疆大黄山鸿基焦化有限责任公司 阜康焦化分公司	23,441,930.80	业务量较大，结算未完成

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
石河子市泰安建筑工程有限公司	8,044,905.65	业务量较大, 结算未完成
哈尔滨博实自动化股份有限公司	7,446,059.98	业务量较大, 结算未完成
中国化学工程第四建设有限公司	7,122,302.29	业务量较大, 结算未完成
小 计	102,607,948.19	

### 23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款及工程款	522,621,733.78	266,034,908.26
合 计	522,621,733.78	266,034,908.26

### 24. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	95,525,024.22	896,485,626.14	923,031,311.09	68,979,339.27
离职后福利—设定提存计划	4,492,766.01	145,097,411.59	139,126,729.38	10,463,448.22
辞退福利	1,198.08	679,917.41	681,115.49	
合 计	100,018,988.31	1,042,262,955.14	1,062,839,155.96	79,442,787.49

#### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,192,989.07	693,039,259.37	701,979,882.18	1,252,366.26
职工福利费	305,296.80	69,343,277.32	69,107,517.62	541,056.50
社会保险费	154,965.06	70,991,389.11	71,007,726.25	138,627.92
其中：医疗保险费	154,928.66	65,889,899.55	65,906,236.69	138,591.52
工伤保险费	36.40	5,097,246.16	5,097,246.16	36.40
生育保险费		4,243.40	4,243.40	
住房公积金	100,989.02	66,115,279.16	66,112,905.45	103,362.73
工会经费和职工教育	65,025,424.40	16,691,481.05	14,772,979.59	66,943,925.86

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
经费				
奖励基金	19,745,359.87	-19,695,059.87	50,300.00	
小 计	95,525,024.22	896,485,626.14	923,031,311.09	68,979,339.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,870.00	102,808,744.28	102,787,645.60	23,968.68
失业保险费		3,211,390.12	3,210,641.32	748.80
企业年金缴费	4,489,896.01	39,077,277.19	33,128,442.46	10,438,730.74
小 计	4,492,766.01	145,097,411.59	139,126,729.38	10,463,448.22

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	30,140,030.90	31,825,768.80
企业所得税	27,172,747.48	76,058,257.23
代扣代缴个人所得税	1,166,618.57	2,386,970.58
城市维护建设税	1,809,678.38	5,308,194.55
房产税	59,238.15	116,403.97
车船税	398.40	
教育费附加	778,853.62	721,555.21
地方教育附加	519,279.35	462,801.23
印花税	3,433,902.01	2,766,569.23
环境保护税	117,347.16	187,778.10
残疾人保障金	2,521,370.29	1,386,768.97
合 计	67,719,464.31	121,221,067.87

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,060,475.00	2,060,475.00
其他应付款	589,378,828.30	801,640,672.71
合 计	591,439,303.30	803,701,147.71

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,060,475.00	2,060,475.00
小 计	2,060,475.00	2,060,475.00

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	2,060,475.00	子公司鑫源运输未支付的少数股东股利，少数股东由于退休、离职等原因，无法联系
小 计	2,060,475.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
集团结算中心借款	350,304,000.00	396,542,000.00
应付天业集团收购天域新实过渡期损益款		51,149,970.15
押金保证金	47,559,213.03	25,554,491.59
往来款	150,357,716.53	291,409,380.42
代收代付款项	29,302,486.30	20,300,796.39
运费及仓储费	1,216,854.32	5,488,665.63
其他	10,638,558.12	11,195,368.53
小 计	589,378,828.30	801,640,672.71

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	83,000,000.00	1,297,555,506.94
一年内到期的租赁负债	2,802,556.62	5,544,188.44
合 计	85,802,556.62	1,303,099,695.38

## 28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	65,376,282.09	32,250,112.82
合 计	65,376,282.09	32,250,112.82

## 29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	643,696,573.61	189,229,166.67
信用借款	1,252,456,904.17	300,398,750.00
合 计	1,896,153,477.78	489,627,916.67

## 30. 应付债券

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	2,669,266,579.50	40,523,532.40
合 计	2,669,266,579.50	40,523,532.40

## (2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
天业转债[注 1]	100	2022/6/23	6 年	3,000,000,000.00	
天业定 02[注 2]	100	2020/12/17	6 年	1,216,722,000.00	40,523,532.40
小 计				4,216,722,000.00	40,523,532.40

(续上表)

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期转股	期末数
2,612,080,925.69		57,215,653.81	30,000.00	2,669,266,579.50
		9,476,467.60	50,000,000.00	
2,612,080,925.69		66,692,121.41	50,030,000.00	2,669,266,579.50

[注 1]根据公司 2021 年第一次临时董事会会议、八届四次董事会会议和 2021 年第四次

临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新疆天业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2022〕785号）核准，公司公开发行3,000.00万张“天业转债”可转换公司债券，每张面值100元，按面值发行，可转换公司债券票面利率：第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。本次可转换公司债券发行面值总额为3,000,000,000.00元，发行费用为36,226,037.84元，扣除发行费用后的募集资金净额为2,963,773,962.16元，参照同类债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间分摊，分摊后负债成分公允价值2,612,080,925.69元，权益成分公允价值351,693,036.47元。可转换公司债券转股期限为2022年12月29日至2028年6月22日，2022年度完成转股0.03万张，公司因“天业转债”可转换公司债券转股增加股本4,336.00元，增加资本公积26,184.53元，减少其他权益工具3,516.93元

[注2]公司于2020年12月17日公开发行1,216.722万张“天业定02”可转换公司债券，每张面值100元，发行总额121,672.20万元，转股期限为2021年6月29日至2026年12月28日，2021年度完成转股1,166.722万张，公司因“天业定02”可转换公司债券转股增加股本226,547,924.00元，增加资本公积954,083,886.10元，减少其他权益工具243,005,838.75元；2022年度完成转股50.00万张，公司因“天业定02”可转换公司债券转股增加股本9,708,737.00元，增加资本公积41,318,367.59元，减少其他权益工具10,414,042.01元，截至2022年1月6日，“天业定02”可转换公司债券已全部转股完成

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司2022年6月发行的可转换债券的转股期自发行结束之日起满6个月后第一个交易日起至可转换债券到期日止。

### 31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	63,337,313.20	65,407,492.76
减：未确认融资费用	17,453,443.07	18,077,078.63
合 计	45,883,870.13	47,330,414.13

### 32. 递延收益



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助-与资产相关	39,191,296.13	5,592,000.00	6,599,866.90	38,183,429.23	尚未结转收益
政府补助-与收益相关	6,367,823.40	7,700,232.08	4,075,618.77	9,992,436.71	尚未结转收益
合计	45,559,119.53	13,292,232.08	10,675,485.67	48,175,865.94	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

### 33. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
天业集团借款	165,000,000.00	67,840,000.00
合计	165,000,000.00	67,840,000.00

### 34. 股本

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,697,645,523.00				9,713,073.00	9,713,073.00	1,707,358,596.00

#### (2) 其他说明

公司股份总数增加系可转换债券转股所致，详见本财务报表附注五(一)30 应付债券之说明。

### 35. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值
天业定02-可转换债券权益成分	500,000.00	10,414,042.01			500,000.00	10,414,042.01		
天业转债-可转换债券权益成分			30,000,000.00	351,693,036.47	300.00	3,516.93	29,999,700.00	351,689,519.54
合计	500,000.00	10,414,042.01	30,000,000.00	351,693,036.47	500,300.00	10,417,558.94	29,999,700.00	351,689,519.54

(2) 其他说明

其他权益工具变动情况详见本财务报表附注五(一)30 应付债券之说明。

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,861,996,093.15	77,671,097.05	36,226,037.84	1,903,441,152.36
其他资本公积	6,992,291.85			6,992,291.85
合 计	1,868,988,385.00	77,671,097.05	36,226,037.84	1,910,433,444.21

(2) 其他说明

本期资本公积(股本溢价)增加77,671,097.05元,原因系:1)可转换债券1月转股增加资本公积41,318,367.59元;2)可转换债券12月转股增加资本公积26,184.53元;3)2022年6月发行费用分摊至负债成本和权益成本增加资本公积36,226,037.84元;4)天业节水收购二级子公司少数股权增加资本公积100,507.09元。

本期资本公积(股本溢价)减少36,226,037.84元,系2022年6月可转换债券发行费用调整资本公积所致。

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减:前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益(税后 归属于 母公司)	
		本期 所得 税前 发生 额	减:前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减:所 得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-15,000,000.00						-15,000,000.00	
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-15,000,000.00						-15,000,000.00	
其他综合收益合计	-15,000,000.00						-15,000,000.00	

38. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	32,363,399.08	41,027,335.23	48,231,057.21	25,159,677.10
合 计	32,363,399.08	41,027,335.23	48,231,057.21	25,159,677.10

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费，具体情况如下：

变更内容	行业	上年度营业收入金额	变更前	变更后
计提比例	危险品生产与储存企业	不超过 1,000.00 万元	4.00%	4.50%
		超过 1,000.00 万元至 1.00 亿元	2.00%	2.25%
		超过 1.00 亿元至 10.00 亿元	0.50%	0.55%
		超过 10.00 亿元的部分	0.20%	0.20%
	交通运输企业	普通货运业务收入	1.00%	1.00%
使用范围			完善、改造和维护安全防护设施设备支出、配备、维护、保养应急救援器材、设备支出、购置、安装和使用具有行驶记录功能的车辆卫星定位装置、船舶通信导航定位和自动识别系统、电子海图等	完善、改造和维护安全防护设施设备支出、开展重大危险源检测、评估、监控支出，安全风险分级管控和事故隐患排查整改支出、购置、安装和使用具有行驶记录功能的车辆卫星定位装置、视频监控装置、船舶通信导航定位和自动识别系统、电子海图等

该事项对公司 2022 年度财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	2,175,000.00
2022 年度利润表项目	
管理费用	2,175,000.00

(3) 其他说明

本期增加主要是子公司天能化工、天伟化工、天域新实计提安全生产费，计提标准为按照 2021 年度实际营业收入采取超额累退方式计提；子公司鑫源运输专项储备结余金额已达到上一年应计提金额三倍以上，自 2022 年 1 月开始暂停提取企业安全生产费用，直至专项储备结余金额低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

本期减少主要是安全生产培训及完善、改造和维护安全防护设备设施支出。

39. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	846,176,022.59	82,527,954.24		928,703,976.83
任意盈余公积	594,810.32			594,810.32
合 计	846,770,832.91	82,527,954.24		929,298,787.15

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按照母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,124,512,476.00	3,804,416,163.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,286,643.97
调整后期初未分配利润	5,124,512,476.00	3,810,702,807.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	853,215,790.98	1,638,306,767.84
减：提取法定盈余公积	82,527,954.24	77,733,442.90
应付普通股股利	170,735,426.00	246,763,656.53
期末未分配利润	5,724,464,886.74	5,124,512,476.00

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,469,603,438.48	9,220,701,224.58	11,872,692,968.71	8,706,189,207.91
其他业务收入	176,668,493.18	146,662,780.40	141,914,643.98	110,624,209.08
合 计	11,646,271,931.66	9,367,364,004.98	12,014,607,612.69	8,816,813,416.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	11,640,429,859.58	9,363,925,750.81	12,008,906,799.36	8,813,531,215.99

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	8,841,492,663.80	6,841,587,063.69	9,523,966,582.61	6,774,954,227.90
节水器材等塑料产品	202,107,325.18	201,871,203.39	337,893,282.41	304,424,728.51
水泥	546,367,149.80	367,440,835.63	720,774,169.23	388,106,329.75
公路运输	94,380,301.64	93,309,174.46	113,213,341.30	111,669,971.57
包装材料	71,966,613.96	58,842,801.53	78,329,563.82	65,350,867.55
其他	1,884,115,805.20	1,800,874,672.11	1,234,729,859.99	1,169,025,090.71
小 计	11,640,429,859.58	9,363,925,750.81	12,008,906,799.36	8,813,531,215.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	10,947,886,210.00	8,801,993,486.06	11,319,068,189.85	8,225,653,220.08
境外	692,543,649.58	561,932,264.75	689,838,609.51	587,877,995.91
小 计	11,640,429,859.58	9,363,925,750.81	12,008,906,799.36	8,813,531,215.99

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	11,260,982,219.69	11,785,467,968.54
在某一时段内确认收入	379,447,639.89	223,438,830.82
小 计	11,640,429,859.58	12,008,906,799.36

(3) 履约义务

本公司销售商品的业务包括销售氯碱化工产品、塑料节水器材等产品和提供塑料节水器

材安装的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

1) 销售氯碱化工产品、塑料节水器材等产品的履约义务

境内销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，将货物交由运输公司或自行运抵至购货方指定地点，购货方根据到货情况进行签收，公司根据签收的送货单确认收入的实现。

境外销售：公司收到购货方订单后组织生产并发货，货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司根据报关单确认收入的实现。

2) 提供塑料节水器材安装和工程施工服务的履约义务

由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司为履约义务的主要责任人，本公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款。公司无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 231,604,132.74 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	35,917,529.40	26,000,898.71
城市维护建设税	26,610,262.25	40,272,272.95
印花税	13,757,047.48	13,211,614.49
土地使用税	13,478,120.46	10,030,198.18
教育费附加	11,480,146.60	24,855,867.24
地方教育附加	7,677,336.66	13,796,190.72
环境保护税	2,370,155.90	2,353,428.49
土地增值税	1,472,824.06	424,913.85
车船税	296,497.38	234,891.84
水利建设基金		3,957,259.38
合 计	113,059,920.19	135,137,535.85

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
增容费	99,378,655.64	93,017,362.82
政府基金	97,013,771.21	90,469,351.50
销售服务费	54,324,298.06	46,177,745.57
工资福利费	35,243,660.09	34,799,532.35
修理费	6,508,046.34	15,818,634.77
仓储保管费	2,298,200.72	4,129,376.11
出口杂费	2,211,486.84	2,566,433.78
折旧费	1,687,607.61	485,803.19
其他	5,744,613.95	6,868,401.00
合 计	304,410,340.46	294,332,641.09

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	186,077,223.50	186,604,370.92
折旧摊销费	37,250,444.43	34,474,989.39
安全费用	14,569,950.07	10,868,348.21
残疾人保障基金	10,441,047.21	9,255,880.97
排污绿化费	8,459,086.86	10,157,748.31
中介机构服务费	6,784,820.45	10,379,381.90
财产保险费	3,691,289.60	3,754,783.31
小车费用	1,848,673.34	1,545,837.78
停工损失	1,504,770.64	5,825,867.88
其他	21,303,776.98	32,301,535.57
合 计	291,931,083.08	305,168,744.24

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费	29,774,215.05	30,764,695.88
材料动力费	308,091,091.03	324,431,735.83
折旧费用	3,434,876.06	5,289,109.18
其他	5,366,000.63	6,988,903.94
合 计	346,666,182.77	367,474,444.83

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	181,071,791.91	204,129,199.19
减：利息收入	20,534,875.30	3,993,249.22
汇兑损失	27,844.45	67,207.64
减：汇兑收益		4,244.31
手续费	494,251.56	753,413.16
合 计	161,059,012.62	200,952,326.46

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	6,599,866.90	5,458,574.69	6,599,866.90
与收益相关的政府补助[注]	68,239,204.09	62,774,865.96	48,734,757.14
代扣个人所得税手续费返还	169,038.93	71,959.65	169,038.93
合 计	75,008,109.92	68,305,400.30	55,503,662.97

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-77,938,980.54	23,108,792.86
合 计	-77,938,980.54	23,108,792.86



9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-11,951,158.95	-17,130,437.54
合 计	-11,951,158.95	-17,130,437.54

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-70,293,987.61	-29,663,630.11
固定资产减值损失		-55,262,027.55
合 计	-70,293,987.61	-84,925,657.66

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,587,188.76	7,441,376.11	4,587,188.76
使用权资产处置收益	1,025,683.03		1,025,683.03
合 计	5,612,871.79	7,441,376.11	5,612,871.79

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	170,867.14	438,716.32	170,867.14
收回已核销款项[注]	4,051,763.52	7,803,858.67	4,051,763.52
罚没收入	1,030,493.33	1,023,483.60	1,030,493.33
无法支付款项	4,231,464.48	2,393,367.43	4,231,464.48
其他	393,034.16	295,318.37	393,034.16
合 计	9,877,622.63	11,954,744.39	9,877,622.63

[注] 本期收回已核销的天达番茄清算款 4,051,763.52 元

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	301,613.72	391,892.00	301,613.72
非流动资产毁损报废损失	14,307.37	3,733,391.47	14,307.37
赔偿违约金、滞纳金	260,278.00	234,817.47	260,278.00
其他	3,153.68	155,752.93	3,153.68
合 计	579,352.77	4,515,853.87	579,352.77

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	192,759,431.13	299,908,673.92
递延所得税费用	-3,540,243.87	-431,637.84
合 计	189,219,187.26	299,477,036.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	991,516,512.03	1,898,966,867.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	247,879,128.00	474,741,716.96
子公司适用不同税率的影响	-107,584,441.99	-197,466,305.68
调整以前期间所得税的影响	2,065,178.68	468,891.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	409,203.04	231,289.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-96,234.68	-7,526,580.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,412,900.79	40,662,733.61
研发加计扣除	-9,866,546.58	-11,634,708.51
所得税费用	189,219,187.26	299,477,036.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	20,534,875.30	3,993,249.22
收到的保证金及保证金退回	71,132,584.34	5,978,307.28
补助收入	57,951,370.45	33,167,517.30
往来款及备用金	87,534,007.32	101,809,656.60
其他	234,931.81	462,471.15
合 计	237,387,769.22	145,411,201.55

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用、管理费用及研发费用等	639,010,024.11	653,024,206.89
保证金	8,838,621.57	56,655,645.96
往来款项	29,160,834.98	3,939,012.27
其他	355,991.27	635,787.12
合 计	677,365,471.93	714,254,652.24

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
取得子公司泓瑞塑化的现金净额		5,716,558.17
合 计		5,716,558.17

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付天业集团天域新实同一控制下合并过渡期损益	51,149,970.15	
合 计	51,149,970.15	

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司天诚节水少数股权		2,201,251.00
收到天业集团项目借款	165,000,000.00	
收到可转债募集资金	3,000,000,000.00	
合 计	3,165,000,000.00	2,201,251.00

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付集团天域新实并购款		293,953,143.19
偿还集团借款	116,768,000.00	282,855,491.21
支付融资租赁款项		73,710,481.90
支付的租赁款项	3,860,851.95	6,948,940.69
支付收购少数股权款	884,550.00	99,411.80
支付可转债承销保荐费用	36,226,037.84	
合 计	157,739,439.79	657,567,468.79

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	802,297,324.77	1,599,489,831.74
加: 资产减值准备	82,245,146.56	102,056,095.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	532,531,337.83	521,099,443.52
使用权资产折旧	5,895,003.69	20,864,584.89
无形资产摊销	22,395,684.37	22,548,405.89
长期待摊费用摊销	30,359,315.68	32,037,496.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-5,612,871.79	-7,441,376.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-156,559.77	3,294,675.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	181,099,636.36	203,953,640.84
投资损失（收益以“-”号填列）	77,938,980.54	-23,108,792.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,844,536.94	949,677.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-695,706.93	-1,391,413.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-211,630,945.22	-135,821,901.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,479,201.70	-6,129,988.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-331,804,781.36	268,457,208.91
其他	-7,203,721.98	-8,919,212.76
经营活动产生的现金流量净额	1,285,292,507.51	2,591,938,375.60
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		10,414,042.01
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,813,057,648.85	1,618,688,334.26
减：现金的期初余额	1,618,688,334.26	687,001,386.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,194,369,314.59	931,686,947.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,813,057,648.85	1,618,688,334.26
其中：库存现金		19.35
可随时用于支付的银行存款	4,812,939,817.70	1,618,564,828.97
可随时用于支付的其他货币资金	117,831.15	123,485.94
存放于集团结算中心存款		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	4,813,057,648.85	1,618,688,334.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	5,845,355,698.69	2,393,093,567.36
其中：支付货款	5,448,174,884.55	2,393,093,567.36
支付固定资产等长期资产购置款	397,180,814.14	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,062,559.15	详见本财务报表附注五(一)1(3)之说明
应收款项融资	10,000,000.00	票据质押
合 计	29,062,559.15	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2.5万吨新型木塑复合异型材项目	1,697,619.09		328,571.40	1,369,047.69	其他收益	农八师发改委《关于新疆天业(集团)有限公司年产2.5万吨新型木塑复合异型材项目可行性研究报告的批复》(师发改重发(2009)71号文)
余热锅炉改造项目	85,714.32		42,857.14	42,857.18	其他收益	新疆生产建设兵团第八师《关于下达新疆天业(集团)有限公司电石渣制水泥余热余压利用项目中央预算内投资计划的通知》(师发改环资(2013)21号)
脱硝环保工程资金补助	274,166.91		69,999.96	204,166.95	其他收益	新疆生产建设兵团第八师《关于拨付2013年排污费专项资

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						金的通知》（兵财企（2015）59号）
脱硫项目的补贴款	700,000.12		99,999.96	600,000.16	其他收益	新疆生产建设兵团第八师《关于下达2016兵团环保减排专项资金预算（拨款）的通知》（兵财建〔2016〕132号）
2012年主要污染物减排专项资金		200,000.00	190,000.00	10,000.00	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于下达2012年主要污染物减排专项资金的通知》（师财建〔2013〕46号）
2014年兵团本级节能减排专项资金		1,500,000.00	1,275,000.00	225,000.00	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于下达兵团本级节能减排专项资金预算（拨款）的通知》（师财建〔2014〕46号）
超低排放2016年排污费		300,000.00	197,500.00	102,500.00	其他收益	新疆兵团第八师财务局《关于拨付2015年排污费专项资金的通知》（师财企〔2016〕3号）
大型密闭电石炉智能化控制节能升级改造项目.	10,968,750.00		585,000.00	10,383,750.00	其他收益	新疆生产建设兵团第八师发展和改革委员会《关于下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划》（师发改环资〔2019〕25号）、新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局《关于下达生态文明专项中央内预算投资资金的通知》（师市〔2019〕119号）、新疆生产建设兵团发展和改革委员会《兵团发改委关于下达生态文明建设专项2019年中央预算内投资计划》（兵发改投资发〔2019〕134号）
低汞触媒高效应用和汞污染防治试点	1,281,150.00	3,066,000.00	65,700.00	4,281,450.00	其他收益	环境保护部环境保护对外合作中心合同编号：C/G/S/18/278
电石渣制水泥余热余压利用项目	838,253.63		423,102.12	415,151.51	其他收益	新疆生产建设兵团第八师《关于下达新疆天业（集团）有限公司电石渣制水泥余热余压利用项目中央预算内投资计划的通知》（师发改环资〔2013〕21号）

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
烟气脱硝治理	583,333.24		200,000.04	383,333.20	其他收益	石河子市财政局《关于下达污染治理专项资金的通知》(石财预〔2014〕274号)
生产线窑尾烟气脱硝工程	396,666.58		140,000.04	256,666.54	其他收益	新疆生产建设兵团第八师财政局《关于下达2014年中央环境保护资金的通知》(师财建〔2014〕74号)
电石渣制水泥生产线协同处置污泥项目	1,900,000.00		100,000.00	1,800,000.00	其他收益	新疆生产建设兵团第八师《关于下达新疆天业(集团)有限公司电石渣制水泥余热余压利用项目中央预算内投资计划的通知》(师发改环资〔2013〕21号)
天伟化工20万吨pvc生汞消减项目奖励资金	3,562,500.00		750,000.00	2,812,500.00	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于下达节能减排(2016年高风险污染物消减行动计划奖励项目)补助资金》(第八师财务局〔2016〕56号)
环保治理专项补助	1,399,999.89		200,000.04	1,199,999.85	其他收益	新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局《关于拨付环保治理专项资金的通知》(师市财建〔2018〕26号)
年产一亿吨块蒸压粉煤灰砖项目	664,285.76		221,428.56	442,857.20	其他收益	新疆兵团财务局农八师财务局《关于下达2009年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设和扩大内需中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(师财建〔2009〕56号)
年产15万立方米蒸压粉煤灰空心砌块项目	299,999.80		50,000.04	249,999.76	其他收益	石河子市财政局《关于拨付本级新型墙体、散装水泥专项补助的通知》(石财建〔2013〕79号)
年产24万吨聚氯乙烯资源综合利用项目	202,379.75		71,434.20	130,945.55	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于拨付2006年师市工业发展专项资金第二批项目资金的通知》(师财企〔2006〕97号)、新疆兵团农八师财务局《关于拨付2007年度兵团外经贸发展促进资金的通知》(师财企〔2007〕102号)、《关于下



项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						达 2009 年资源节约和环境保护项目中央预算内投资计划的通知》(师发改地区(2009)19 号)
混合脱水工序 安全设施	36,909.27		14,273.40	22,635.87	其他收益	新疆生产建设兵团财务局《关于拨付 2010 年度安全技术措施项目贷款贴息专项资金的通知》(兵财企(2010)217 号)
高电阻率 PVC 树脂工业化关键 技术的研究与 应用项目		150,000.00	15,000.00	135,000.00	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《关于下达 2021 年度兵团财政科技计划“两区”建设计划项目的通知》(兵科发(2021)6 号)
2015 年循环 经济和资料节 约重大项目奖 励	6,810,000.00		360,000.00	6,450,000.00	其他收益	新疆兵团农八师财务局《关于下达 2015 年节能循环经济和资源节约重大项目(第一批)中央基建投资预算(拨款)的通知》(师财建(2015)59 号)
节水灌溉技术 产品产业化推 广项目	2,528,621.82		1,200,000.00	1,328,621.82	其他收益	新疆兵团农八师财政局《关于下达科技成果转化专项资金的通知》(师财建(2010)89 号)
新疆绿洲农业 现代高效节水 系统关键技术 及产品的研发 与示范	1,500,000.00			1,500,000.00	其他收益	石河子市科学技术局关于下达 2018 年度科研经费拨款的通知(师市科发(2018)50 号)
棉花机械采收 打包专用膜国 产化开发与应 用	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	新疆生产建设兵团财政局关于下达 2020 年兵团科技发展专项资金的通知(兵财教(2020)25 号)
主要作物精准 水肥一体化技 术和装备研发 及应用示范	960,945.95	250,000.00		1,210,945.95	其他收益	
武强花生种植 项目		126,000.00		126,000.00	其他收益	《武强县农田浅埋滴灌节水技术试点项目协议》
小 计	39,191,296.13	5,592,000.00	6,599,866.90	38,183,429.23		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
高效自动化复合包装袋生产线的研究与应用项目	466,906.31	300,000.00	333,575.76	433,330.55	其他收益	《关于调整开发区园区循环化改造专项资金的通知》(师市发改发〔2020〕921号)
新疆绿洲农业现代高效节水系统关键技术及产品的研发与示范	515,843.40		409,692.12	106,151.28	其他收益	石河子市科学技术局关于下达2018年度科研经费拨款的通知(师市科发〔2018〕50号)
微灌系统施肥装置改进及首部枢纽优化	5,947.31		4,482.72	1,464.59	其他收益	《微灌系统施肥装置改进及首部枢纽优化子课题任务书》
经济作物水肥一体化田间管网系统优化配置模式研究与示范	23,537.02		23,537.02		其他收益	《灌溉经济作物水肥一体化田间管网系统优化配置模式研究与示范子课题任务书》
农田排水控盐关键技术与新产品开发	31,187.60			31,187.60	其他收益	《农田排水控盐关键技术与新产品开发子课题任务书》
绿洲现代农业灌排技术与产品研发重点实验室	486,834.77		62,242.53	424,592.24	其他收益	新疆兵团第八师科技局、财政局《关于下达2020年度师市科技计划的通知》(师市科发〔2020〕18号)
乌兹别克斯坦棉花膜下滴灌综合配套技术研究示范	348,136.56		157,128.25	191,008.31	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《2021年度兵团财政科技计划项目的通知》(兵科发〔2021〕3号)
国家一带一路农业标准化国际合作示范区	263,009.20	81,132.08	160,853.07	183,288.21	其他收益	《国家一带一路农业标准化国际合作示范区协议书》
中乌高效节水农业灌溉技术培训班	524,815.28			524,815.28	其他收益	科技部国际合作司《关于下达2020年度发展中国家技术培训班项目计划的通知》(国科外〔2020〕3号)
援疆干部人才专项经费		20,000.00	10,736.38	9,263.62	其他收益	中共八师石河子市委员会组织部关于印发《八师石河子市援疆干部人才专项经费管理办法》的通知(师市党组发〔2020〕29号)
兵团人才发展专项	170,000.00		120,000.00	50,000.00	其他收益	中共八师石河子市委员会组织部《关于做好2021年兵团

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
						人才发展专项资金资助实施工作的通知》(师市党组明传(2021) 21号)
新疆特色林果节水设备研发和水肥高效利用关键技术集成与示范项目	93,499.10	240,000.00	93,499.10	240,000.00	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《2021年度兵团财政科技计划项目的通知》(兵科发(2021) 3号)
现代节水农业科技示范基地	132,364.10	100,000.00	110,429.13	121,934.97	其他收益	
农业节水增效关键技术集成示范与信息化服务系统建设应用	601,772.00	747,000.00	441,027.80	907,744.20	其他收益	新疆兵团第八师科技局、财政局《关于下达2021年度师市科技计划的通知》(师市科发(2021) 8号)
干旱区现代灌区与智慧农业技术体系研究与示范	141,875.56	150,000.00	166,120.28	125,755.28	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《2021年度兵团财政科技计划项目的通知》(兵科发(2021) 3号)
高性能压力补偿式灌水器开发与应用	606,283.21	300,000.00	647,369.22	258,913.99	其他收益	新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局、科技局《关于拨付2021年兵团科技发展专项“两区”建设资金的通知》(师市财预(2021) 157号)
不同作物专用高效节水灌溉技术模式研究与集成	125,910.40		110,671.93	15,238.47	其他收益	新疆生产建设兵团第八师石河子市财政局、科技局《关于下达2022年度师市科技计划的通知》(师市科发(2022) 10号)
高效排盐暗管产品研发、产业化及示范	1,480,000.00	4,060,000.00	381,745.06	5,158,254.94	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《关于下达《2022年度兵团财政科技计划项目(第一批)的通知》(兵科发(2022) 7号)
兵团标准化制度修订专项资金		300,000.00	5,339.81	294,660.19	其他收益	新疆生产建设兵团市场监督管理局《关于印发2022年兵团市场监管专项资金实施方案的通知》
中小企业发展专项资金(工信部打款)		400,000.00		400,000.00	其他收益	第八师石河子市财政局《关于下达2022年中小企业发展专项资金的通知》(师市财(2022) 50号)

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
香梨节水提质增效标准化技术模式集成与示范		122,100.00	96,793.00	25,307.00	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《关于下达2022年度兵团财政科技计划项目（第一批）的通知》兵科发〔2022〕7号
高效排盐暗管产品研发、产业化及示范（兵团配套）		500,000.00	147,211.01	352,788.99	其他收益	
优质进口棉国产替代生产关键技术研究及示范		20,000.00		20,000.00	其他收益	新疆兵团第八师科技局、财政局《关于下达2022年度师市科技计划的通知》师市科发〔2022〕10号
中小企业发展专项资金（开发区管委会打款）		200,000.00	200,000.00		其他收益	第八师石河子市财政局《关于拨付师市中小企业发展专项资金的通知》（师市财预〔2022〕205号）
新疆节水灌溉生态治理产品开发及技术应用人才培养	100,000.00	50,000.00	33,263.00	116,737.00	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《关于下达2021年度兵团财政科技计划项目的通知》（兵科发〔2021〕3号）
新疆棉花智能滴灌施肥控制系统推广示范	132,243.92		132,243.92		其他收益	中华人民共和国科技部《“科技助力经济2020”重点专项项目任务书》（国科发〔2020〕151号）
主要作物精准水肥一体化技术和装备研发及应用示范	117,657.66	110,000.00	227,657.66		其他收益	
小 计	6,367,823.40	7,700,232.08	4,075,618.77	9,992,436.71		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
社保补贴	25,327,528.48	其他收益	新疆生产建设兵团财政局、人力资源和社会保障局《关于印发〈兵团就业补助资金管理暂行办法〉的通知》（兵财社〔2018〕122号）
师市工业专项资金重点项目补贴资金	800,000.00	其他收益	新疆兵团第八师财务局、经济委员会《关于拨付2013年度师市工业专项资金重点项目补贴资金的通知》（师财企〔2013〕130号）
师市外经贸发展专项资金	8,060,662.00	其他收益	第八师石河子市财政局《关于拨付2021年度外经贸发展专项资金的通知》

项 目	金 额	列报项目	说 明
税费减免	298,409.72	其他收益	财政部、税务总局《小微企业“六税两费”减免政策》（财政部、税务总局公告2022年第10号）
稳岗补贴	2,925,092.44	其他收益	第八师石河子市人力资源和社会保障局、财政局《关于进一步做好失业保险稳定就业岗位促进就业工作的通知》（师市人社发〔2016〕158号）
增值税即征即退	19,504,446.95	其他收益	财政部、国家税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告2021年第40号）
自治区工业和信息化厅补贴资金	3,535,388.00	其他收益	
2022年兵团财政科技计划项目补贴	1,500,000.00	其他收益	新疆生产建设兵团科学技术局《关于下达2022年兵团财政科技计划项目（第一批）的通知》（兵科发〔2022〕7号）
工业节能节水技术改造、综合利用项目补助资金	900,000.00	其他收益	新疆兵团第八师财政局《关于拨付2016年师市工业节能节水技术改造、综合利用项目补助资金的通知》《关于拨付2016年师市工业技术改造及产业链延伸项目补助资金的通知》（师财企〔2017〕27号和师财企〔2017〕28号）
功能性高分子聚氯乙烯专用树脂技术研究项目	400,000.00	其他收益	新疆兵团第八师财政局《关于下达2022年兵团科技发展专项资金（第二批）的通知》（兵财教〔2022〕78号）
2022年度师市科技计划资金	210,000.00	其他收益	新疆兵团第八师科技局《关于下达2022年度师市科技计划的通知》（师市科发〔2022〕10号）
农作物补助	480,057.73	其他收益	辽宁省农业农村厅、省财政厅《关于做好2022年生产者补贴政策落实工作的通知》
专精特新企业政府补助	200,000.00	其他收益	财政部、工业和信息化部《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）
其他	22,000.00	其他收益	
小 计	64,163,585.32		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 74,839,070.99 元。

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
现代农业	新设	2022年4月14日	5,000,000.00	100.00%

注：现代农业注册资本人民币2,000.00万元，天业节水本期实际出资人民币500.00万元

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

##### (1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
对外贸易	石河子市	石河子市	商业	100.00		设立
天津博大	天津市	天津市	商业	60.00		设立
鑫源运输	石河子市	石河子市	交通运输业	100.00		非同一控制下企业合并
天业节水	石河子市	石河子市	制造业	38.91		设立
天伟化工	石河子市	石河子市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天能化工	石河子市	石河子市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天伟水泥	石河子市	石河子市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天域新实	石河子市	石河子市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天业汇祥	石河子市	石河子市	制造业	100.00		设立

##### (2) 其他说明

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位，以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

1) 天业节水为香港联合交易所主板上市公司，股票代码HK00840，本公司持有其38.91%股份，公司控股股东天业集团持有其21.51%股份，本公司对其具有实际控制权，故将其纳入合并范围。

2) 子公司天业节水持有二级子公司泓瑞塑化34.06%的股权，与持股32.97%的股东邓红文签订一致行动协议，协议明确邓红文在股东会、董事会表决中与天业节水保持一致关系，

天业节水可控制泓瑞塑化重大财务及经营决策，并能从泓瑞塑化的经营活动中获取利益，故将泓瑞塑化纳入合并范围。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天业节水	61.09%	-50,991,792.26		280,364,477.98

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天业节水	794,589,894.09	234,820,273.42	1,029,410,167.51	525,146,058.67	57,466,881.36	582,612,940.03

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天业节水	721,415,792.85	243,560,648.84	964,976,441.69	378,878,141.41	57,006,441.32	435,884,582.73

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天业节水	1,443,455,236.34	-81,410,081.48	-81,410,081.48	60,298,373.78

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天业节水	1,111,618,028.66	-64,815,923.31	-66,836,302.00	48,868,739.21

## 4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

天业节水系香港联交所上市H股公司，本公司占有权益38.91%，使用该公司的资产和清偿债务存在限制，该公司于2022年12月31日的资产总额1,029,410,167.51元，负债总额582,612,940.03元。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在二级子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
智慧农业	2022年12月28日	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	本公司
购买成本/处置对价	884,550.00
现金	884,550.00
非现金资产的公允价值	
购买成本合计	884,550.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,142,856.58
差额	-258,306.58
其中：调整资本公积	-100,507.09
调整盈余公积	
调整未分配利润	
调整少数股东权益	-157,799.49

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆天业汇合新材料有限公司	石河子市	石河子市	制造业	37.88		权益法核算
中化学东华天业新材料有限公司	石河子市	石河子市	制造业	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	新疆天业汇合新材料有限公司	中化学东华天业新材料有限公司	新疆天业汇合新材料有限公司	中化学东华天业新材料有限公司
流动资产	1,643,154,254.03	109,378,596.10	820,688,787.16	87,198,123.21
非流动资产	7,369,717,161.77	687,965,395.69	7,296,828,365.15	455,093,288.87
资产合计	9,012,871,415.80	797,343,991.79	8,117,517,152.31	542,291,412.08
流动负债	684,753,888.20	128,072,807.82	1,061,884,451.99	61,737,182.37
非流动负债	4,810,364,425.01	469,160,000.00	3,645,210,000.00	280,505,060.16
负债合计	5,495,118,313.21	597,232,807.82	4,707,094,451.99	342,242,242.53
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	3,517,753,102.59	200,111,183.97	3,410,422,700.32	200,049,169.55



项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	新疆天业汇合新材料有限公司	中化学东华天业新材料有限公司	新疆天业汇合新材料有限公司	中化学东华天业新材料有限公司
按持股比例计算的净资产份额	1,217,131,555.24	98,054,480.15	775,096,068.26	98,024,093.08
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
评估增值的影响	45,507,671.58			
其他股东增资的影响			28,706.99	
对联营企业权益投资的账面价值	1,262,639,226.82	98,054,480.15	775,124,775.25	98,024,093.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,729,973,334.87	29,113,678.47	1,374,656,008.99	5,304.99
净利润	-212,172,246.67	62,014.42	104,499,106.01	49,169.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-212,172,246.67	62,014.42	104,499,106.01	49,169.55
本期收到的来自联营企业的股利				

注：新疆天业汇合新材料有限公司上述主要财务数据包括本期收购中央企业乡村产业投资基金股份有限公司持有 15.1515% 股权所产生的评估增值的影响

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,993,236.74	2,550,755.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,810,555.39	-665,097.04
其他综合收益		
综合收益总额	-1,810,555.39	-665,097.04

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2022年12月31日，本公司应收账款的28.82%（2021年12月31日：22.98%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	2,984,287,409.72	3,152,705,525.00	1,179,100,450.00	1,973,605,075.00	

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	26,000,000.00	26,000,000.00	26,000,000.00		
应付账款	1,836,617,416.21	1,836,617,416.21	1,836,617,416.21		
其他应付款	589,378,828.30	596,289,243.62	596,289,243.62		
其他非流动负债	165,000,000.00	206,250,000.00	4,125,000.00	8,250,000.00	193,875,000.00
租赁负债	45,883,870.13	62,851,117.58		11,388,330.39	51,462,787.19
一年内到期的非流动负债	2,802,556.62	4,111,853.12	4,111,853.12		
应付债券	2,669,266,579.50	3,371,966,280.00	8,999,910.00	46,499,535.00	3,316,466,835.00
小 计	8,319,236,660.48	9,256,791,435.53	3,655,243,872.95	2,039,742,940.39	3,561,804,622.19

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,831,478,926.93	2,939,732,188.86	2,415,208,958.30	524,523,230.56	
应付票据					
应付账款	1,927,174,229.67	1,927,174,229.67	1,927,174,229.67		
其他应付款	801,640,672.71	805,727,420.38	805,727,420.38		
其他非流动负债	67,840,000.00	70,905,295.11	2,979,960.00	67,925,335.11	
租赁负债	47,330,414.13	65,407,492.80		12,263,699.21	53,143,793.59
一年内到期的非流动负债	5,544,188.44	7,532,593.82	7,532,593.82		
应付债券	40,523,532.40	50,000,000.00			50,000,000.00
小 计	5,721,531,964.28	5,866,479,220.64	5,158,623,162.17	604,712,264.88	103,143,793.59

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公

司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币2,357,000,000.00元（2021年12月31日：人民币2,521,580,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债情况。

## 九、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,576,938,211.91	1,576,938,211.91
2. 其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			1,576,938,211.91	1,576,938,211.91

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对新疆雅澳科技有限责任公司投资的公允价值参考其最近一期财务报表，净资产已资不抵债，公允价值为0.00元。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资以票据票面金额作为公允价值计量依据，以成本代表应收款项融资的公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天业集团	石河子市	制造业	320,000.00 万元	45.14	45.14

(2) 本公司最终控制方是新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆天业汇合新材料有限公司	联营企业
中化学东华天业新材料有限公司	联营企业
石河子市天域信塑料有限公司	联营企业
新疆雅澳科技有限责任公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京天业国际农业工程科技有限公司	母公司的全资子公司
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	母公司的全资子公司
新疆天业生态科技有限公司	母公司的全资子公司
新疆西部农资物流有限公司	母公司的全资子公司
新疆天域汇通商贸有限公司	母公司的全资子公司
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	母公司的全资子公司
新疆兵天绿诚检测有限公司	母公司的全资子公司
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	母公司的全资子公司
新疆天阜新业能源有限责任公司	母公司的全资子公司
精河县晶羿矿业有限公司	母公司的全资子公司

新疆天业集团矿业有限公司	母公司的全资子公司
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆天创科技有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆天业教育科技有限公司	母公司的全资子公司
新疆天智辰业化工有限公司	母公司的全资子公司
石河子开发区天业热电有限责任公司	母公司的全资子公司
石河子南山石灰有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆石河子中发化工有限责任公司	母公司的全资子公司
新疆西部物产贸易有限公司	母公司的全资子公司
新疆天合意达投资有限公司	母公司的全资子公司
新疆汇鼎物流有限公司	母公司的控股子公司
天辰化工有限公司	母公司的控股子公司
新疆汇业智能科技有限公司	母公司的控股子公司
天博辰业矿业有限公司	母公司的控股子公司
天辰水泥有限责任公司	母公司的控股子公司
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	母公司的控股子公司
中新建物流集团有限责任公司	母公司的控股子公司
邓红文	二级子公司泓瑞塑化的少数股东
苟筱芸	二级子公司泓瑞塑化的少数股东
邓立明	二级子公司泓瑞塑化的少数股东近亲属
邓尚光	二级子公司泓瑞塑化的少数股东近亲属
邓梓玥	二级子公司泓瑞塑化的少数股东近亲属
贾利	二级子公司泓瑞塑化的员工
八师石河子市绿洲交通投资有限公司	过去 12 个月内母公司的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天博辰业矿业有限公司	采购石灰	288,455,420.98	7,743,895.90

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天业集团	采购 PVC 树脂、电极糊、接受铁路运输及配套服务	223,516,137.57	225,072,970.98
精河县晶羿矿业有限公司	采购石灰	218,623,926.51	5,690,046.07
天辰化工有限公司	采购辅助原料及材料，接受其他服务（计量检测、餐饮、物业、培训、设施维护、绿化等）	181,035,681.16	161,528,718.05
新疆汇鼎物流有限公司	采购煤、石灰，接受铁路运输及配套服务等	131,404,460.85	1,188,878,195.33
新疆天业集团矿业有限公司	采购石灰	130,598,286.00	4,952,585.26
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	采购成品油、接受其他服务（计量检测、餐饮、租赁、物业、培训、设施维护、绿化等）	105,583,815.04	21,842,432.12
新疆天域汇通商贸有限公司	采购焦炭、煤等，接受铁路运输及配套服务	53,081,799.16	70,053,231.88
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	采购辅助原料及材料	38,436,108.74	41,718,318.58
新疆天智辰业化工有限公司	采购煤、辅助原料及材料，接受其他服务	21,594,764.95	32,995,233.94
新疆兵天绿诚检测有限公司	接受其他服务（计量检测、餐饮、物业、培训、设施维护、绿化等）	19,432,675.72	20,612,600.12
新疆西部农资物流有限公司	采购辅助原料及材料	18,728,345.78	2,211,112.83
新疆天合意达投资有限公司	技术服务费	14,103,773.58	
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	采购辅助原料及材料、工业盐	13,532,411.58	18,554,456.39
新疆西部物产贸易有限公司	采购 PVC 树脂、接受铁路运输及配套服务	8,519,360.35	
新疆汇业智能科技有限公司	采购辅助原料及材料，接受设备安装和设备制作等其他服务	4,811,517.40	6,978,021.24
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	采购辅助原料及材料，接受工程服务	5,924,233.01	2,015,868.58
新疆天业教育科技有限公司	培训相关费用	4,462,041.47	3,081,067.26
新疆天业汇合新材料有限公司	采购辅助原料及材料	1,272,600.04	4,749,542.84
新疆天创科技有限责任公司	采购调拨材料	812,906.18	16,405.36
新疆天业生态科技有限公司	采购调拨材料	237,109.15	126,106.19



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新疆雅澳科技有限责任公司	采购调拨材料		1,577,747.79
八师石河子市绿洲交通投资有限公司	采购调拨材料		150,618.41
北京天业国际农业工程科技有限公司	接受建筑安装工程服务		51,428.57
天辰水泥有限责任公司	采购设备		7,522.83
小计		1,484,167,375.22	1,820,608,126.52

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天辰化工有限公司	销售电、汽、保温材料、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	996,073,370.71	901,216,750.64
新疆天智辰业化工有限公司	销售电、液碱、乙炔、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	924,378,387.87	597,617,215.03
天业集团	销售PVC、片碱、粒碱、盐酸、提供建筑工程、提供运输等	57,572,576.03	1,656,110,578.47
新疆雅澳科技有限责任公司	销售PVC、片碱、粒碱、盐酸	42,743,283.74	37,716,206.58
新疆天业汇合新材料有限公司	提供运输、加工维修服务等	36,867,498.31	21,848,238.50
天辰水泥有限责任公司	销售电、汽、氨水、生产废料、包装材料、提供建筑工程、提供运输等	23,719,019.78	31,798,859.77
精河县晶羿矿业有限公司	销售节水产品、提供建筑工程、提供运输等	14,069,645.03	13,889,913.35
新疆天创科技有限责任公司	销售化工产品	9,632,964.59	5,440,958.84
新疆汇鼎物流有限公司	销售电、汽、液碱、编织袋、PVC树脂、提供进出口代理服务、车辆维修及材料供应、货物运输及配套服务	8,216,044.42	76,095,361.94
天博辰业矿业有限公司	销售材料、提供运输、加工维修服务	5,964,083.63	25,034.25
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	提供车辆维修及材料供应、货物运输及配套服务	4,433,949.37	411,530.81
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	提供车辆维修及材料供应、货物运输及配套服务	4,413,168.69	1,421,482.50
新疆天业生态科技有限公司	提供建筑工程	4,220,616.87	5,589,734.62
新疆至臻化工工程研究	销售电、汽、编织袋、PVC树脂、	4,141,548.43	17,974,335.08

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
中心有限公司	提供车辆维修及材料供应、货物运输及配套服务		
中化学东华天业新材料有限公司	辅助原料及材料	3,400,339.66	
新疆西部农资物流有限公司	销售节水材料及配套服务	7,076,741.75	
中新建物流集团有限责任公司	劳务费	382,660.27	
新疆兵天绿诚检测有限公司	销售辅助原料及材料	122,401.68	77,954.92
新疆天业集团矿业有限公司	销售节水产品、提供建筑工程、提供运输、加工维修服务	120,610.00	89,578.43
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	废触媒材料	46,597.52	175,869.03
新疆天域汇通商贸有限公司	销售石灰粒	27,924.74	23,351.62
新疆汇业智能科技有限公司	提供车辆维修及材料供应	17,002.48	16,929.71
新疆天阜新业能源有限责任公司	提供车辆维修及材料供应	4,145.93	1,134.00
新疆天业教育科技有限公司	劳保用品等	1,196.80	34,658.26
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	提供车辆维修及材料供应	48.67	6,093.36
八师石河子市绿洲交通投资有限公司	销售节水产品		5,520,291.19
北京天业国际农业工程科技有限公司	销售节水产品		155,543.52
石河子市天域信塑料有限公司	商标使用费、房租		36,340.83
小计		2,147,645,826.97	3,373,293,945.25

## 2. 关联受托管理

### 公司受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
天业集团；石河子市锦富国有资本投资运营有限公司	本公司	对被托管的标的企业天辰水泥有限责任公司的采购销售业务托管	2020/5/1	被托管标的企业注入受托方之日或委托方不再控制被托管标的企业之日	上年经审计的母公司资产总额扣减长期股权投资后的金额的0.05%	338,148.50

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
天业集团；石河子市锦富国有资本投资运营有限公司	本公司	对被托管的标的企业天辰化工有限公司的采购销售业务托管	2020/5/1	被托管标的企业注入受托方之日或委托方不再控制被托管标的企业之日	上年经审计的母公司资产总额扣减长期股权投资后的金额的0.05%	1,878,318.50

### 3. 关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
天业集团	车辆、房屋	543,730.60	405,677.51
新疆天创科技有限责任公司	房屋	353,302.75	494,587.16
天辰化工有限公司	车辆、折叠房	223,180.62	205,481.50
新疆天业教育科技有限公司	房屋	202,076.12	
新疆天智辰业化工有限公司	车辆、折叠房	119,824.97	211,331.36
石河子市天域信塑料有限公司	房屋	103,142.86	3,428.57
新疆天业集团矿业有限公司	车辆	35,398.23	
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	车辆	17,699.12	17,699.12
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	折叠房	17,699.12	
新疆兵天绿诚检测有限公司	折叠房	15,929.20	
新疆天业生态科技有限公司	折叠房	10,619.47	

#### (2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
天辰化工有限公司	房屋		582,665.74		194,147.44
天业集团	房屋	1,393,990.00	185,082.57	832,871.56	18,855.89
新疆天业生态科技有限公司	设备	18,584.07			
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	车辆	9,714.79	41,592.92	499,115.04	16,041.52
邓红文	房屋		150,000.00	450,000.00	17,987.85

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
天业集团	房屋	3,027,828.57			
北京天业国际农业工程科技有限公司	房屋	107,412.89			
新疆天智辰业化工有限公司	房屋	90,674.30			
新疆天域汇通商贸有限公司	车辆	57,610.62			
新疆汇鼎物流有限公司	车辆	57,610.62			
天辰化工有限公司	房屋		305,014.29	3,916,535.83	182,118.92

#### 4. 关联担保情况

##### (1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天业汇合新材料有限公司	800,000,000.00	2021年1月28日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021年2月22日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	900,000,000.00	2021年3月5日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	900,000,000.00	2021年3月17日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	100,000,000.00	2021年4月1日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021年4月6日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021年4月26日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	150,000,000.00	2022年1月13日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	250,000,000.00	2022年2月16日	2036年1月28日	否
新疆天业汇合新材料有限公司	800,000,000.00	2022年3月31日	2036年1月28日	否

注：公司向新疆天业汇合新材料有限公司 480,000.00 万元银团贷款提供连带责任保证，同时以公司依法可以出质的天能化工有限公司 50%的股权提供质押担保，对应出质股权数额

100,000.00 万元。为有效保证上市公司利益，公司已与控股股东天业集团签订《提供反担保保证合同》，天业集团向公司本次担保事项提供连带责任保证担保

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天业集团	90,000,000.00	2021年11月9日	2024年11月2日	否
天业集团	99,000,000.00	2021年11月18日	2024年11月18日	否
天业集团	395,000,000.00	2022年2月28日	2025年2月28日	否
天业集团	50,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月29日	否
天业集团	30,000,000.00	2022年11月16日	2023年9月16日	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天业集团	65,840,000.00	2020年1月10日	2023年1月9日	
天业集团	2,000,000.00	2021年3月23日	2023年2月25日	
天业集团	142,482,000.00	2022年8月3日	2023年6月15日	
天业集团	165,000,000.00	2022年11月9日	2030年10月31日	
天业集团	139,982,000.00	2022年11月11日	2023年9月22日	

注：2022 年度支付天业集团利息 1,503.73 万元，2021 年度支付天业集团利息 2,166.00 万元

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
天业集团	购买土地使用权	15,600,000.00	
新疆汇业智能科技有限公司	采购机器设备	12,888,251.92	
天辰化工有限公司	采购机器设备	4,783,071.87	
天业集团	出售房屋建筑物	2,809,523.80	3,919,296.15
新疆天域汇通商贸有限公司	采购机器设备	661,973.46	
天业集团	采购机器设备	24,654.87	
新疆天业教育科技有限公司	采购电子及其他设备	22,300.88	
中化学东华天业新材料有限公司	出售土地使用权		61,687,596.97
天业集团	出售机器设备		12,303,837.93

7. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,659,192.76	4,604,111.73

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新疆雅澳科技有限责任公司	13,824,153.30	414,724.60	11,524,242.67	345,727.28
	天业集团	6,360,453.14	1,065,559.47	5,304,496.14	1,047,273.11
	石河子市丝路天杨预拌 砼有限公司	4,041,824.64	121,254.74		
	新疆天智辰业化工有限 公司	2,646,222.95	1,323,111.48	3,508,780.43	782,855.55
	新疆天创科技有限责任 公司	1,945,350.00	58,360.50		
	中化学东华天业新材料 有限公司	1,899,070.08	45.30		
	新疆天业生态科技有限 公司	1,719,119.00	51,573.57		
	北京天业国际农业工程 科技有限公司	1,573,038.51	749,699.28	2,420,360.72	819,110.35
	天辰化工有限公司	1,511,007.09	79,439.96	45,945.09	9,189.02
	石河子开发区天业热电 有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	1,281,055.32	1,281,055.32
	新疆天业汇合新材料有 限公司	954,520.77	28,635.62		
	八师石河子市绿洲交通 投资有限公司	725,936.26	110,576.33	846,947.36	45,816.74
	新疆汇鼎物流有限公司	417,185.21	56,926.80		
	精河县晶羿矿业有限公 司	95,188.00	2,855.64		
	新疆西部农资物流有限 公司	14,039.00	421.17		
	贵州万山天业绿色环保 科技有限公司			216,952.00	108,476.00
小 计		39,008,163.27	5,344,239.78	25,148,779.73	4,439,503.37

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					
融资					
	天业集团	549,445,073.48		576,788,625.27	
	新疆雅澳科技有限责任公司	14,000,000.00		20,670,000.00	
	天辰化工有限公司	6,390,000.00			
小计		569,835,073.48		597,458,625.27	
预付款项					
	天业集团	9,980,000.00		536,560.00	
	新疆西部农资物流有限公司	2,915,160.65		2,623,316.95	
	新疆汇业智能科技有限公司			116,696.41	
小计		12,895,160.65		3,276,573.36	
其他应收款					
	新疆天业汇合新材料有限公司	290,000.00	43,500.00	290,000.00	8,700.00
	新疆汇鼎物流有限公司	122,203.17	6,110.16		
小计		412,203.17	49,610.16	290,000.00	8,700.00

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	天业集团	65,156,953.02	88,371,450.01
	新疆天智辰业化工有限公司	21,660,726.17	
	精河县晶羿矿业有限公司	19,586,434.97	18,516,692.32
	天博辰业矿业有限公司	17,734,187.63	24,045,482.27
	天辰化工有限公司	15,295,538.82	10,213,711.60
	新疆汇业智能科技有限公司	10,295,790.27	2,377,755.08
	新疆西部农资物流有限公司	6,542,978.13	249,263.08
	新疆天域汇通商贸有限公司	6,427,892.63	3,146,518.28

项目名称	关联方	期末数	期初数
	新疆天业集团矿业有限公司	6,086,412.90	8,921,756.63
	吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	5,734,118.08	8,085,298.59
	新疆汇鼎物流有限公司	4,460,558.84	4,747,183.56
	石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	1,984,449.99	
	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	1,852,537.50	542,124.50
	新疆兵天绿诚检测有限公司	913,547.14	1,019,414.18
	新疆雅澳科技有限责任公司	883,640.00	1,586,480.00
	石河子南山石灰有限责任公司	713,894.50	713,894.50
	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	667,800.00	
	新疆天业教育科技有限公司	95,750.00	3,312,634.93
	新疆石河子中发化工有限责任公司	91,152.76	91,152.76
	北京天业国际农业工程科技有限公司	80,400.00	
	石河子市天域信塑料有限公司	57,501.64	
	新疆天业汇合新材料有限公司	30,408.84	
小计		186,352,673.83	175,940,812.29
合同负债			
	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	15,329,345.13	9,000,000.00
	天辰化工有限公司	386,377.19	436,555.38
	新疆西部农资物流有限公司	188,777.50	
	石河子市天域信塑料有限公司	62,881.51	
	中化学东华天业新材料有限公司	8,067.26	
	新疆天业生态科技有限公司	6,803.60	740,921.64
	新疆天智辰业化工有限公司		23,280,000.00
小计		15,982,252.19	33,457,477.02
其他应付款			



项目名称	关联方	期末数	期初数
	天业集团	350,616,392.00	517,394,044.84
	邓红文	7,681,252.36	7,184,378.96
	石河子开发区天业车辆维修服务 有限公司	6,186,742.99	
	贾利	2,920,175.82	
	邓梓玥	500,000.00	
	邓尚光	210,600.00	200,000.00
	苟筱芸	200,000.00	200,000.00
	新疆西部农资物流有限公司	100,000.00	
	中化学东华天业新材料有限公司	18,617.00	
	天辰化工有限公司	11,000.00	300.00
	石河子市天域信塑料有限公司	11,000.00	
	新疆兵天绿诚检测有限公司	9,000.00	
	新疆天业生态科技有限公司	6,000.00	
	新疆天智辰业化工有限公司	5,000.00	
	邓立明		30,000.00
小 计		368,475,780.17	525,008,723.80

#### (四) 关联方承诺

1. 经证监许可〔2020〕372号文件核准，公司于2020年4月30日完成公司发行股份、可转换债券及支付现金购买资产事项，取得天能化工100%股权，天能化工成为公司全资子公司，本次交易构成重大资产重组。天业集团、锦富投资共同承诺标的公司在2020年度、2021年度和2022年度实现的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测值分别为52,409.24万元、54,175.65万元及52,458.65万元。如天能化工在业绩补偿期实现的扣非净利润数少于约定的承诺扣非净利润数，则由天业集团、锦富投资按《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》的约定向公司履行补偿义务。

由于受经济下行因素影响，市场环境发生很大变化，导致天能化工2020年度的生产经营业绩受到影响，为维护上市公司及其股东利益，本公司与交易对方对原重组业绩承诺进行部分延期调整，将《盈利预测补偿协议之补充协议》第一条第二款现变更约定如下：“若本次重组于2020年实施完毕，则天业集团、锦富投资的业绩补偿期为2020年度、2021年度

和 2022 年度，天业集团、锦富投资共同承诺标的公司在 2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润预测值分别为 35,033.33 万元、71,551.56 万元及 52,458.65 万元。”上述修订的补充协议二业经公司 2021 年 4 月 22 日八届三次董事会审议通过，并经公司 2020 年年度股东大会审议通过。

天能化工 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 71,596.88 万元，剔除天能化工调整折旧年限对净利润影响金额 7,370.35 万元，天能化工 2022 年实际完成盈利承诺口径的业绩为 64,226.53 万元，超过承诺数 11,767.88 万元，完成本年预测盈利承诺的 122.43%，达到了预期盈利承诺目标。

2. 根据公司七届二十次董事会会议审议并通过《关于收购天伟水泥有限公司 100%股权的关联交易议案》，公司以支付现金方式购买天业集团持有的天伟水泥 100.00%的股权，2020 年 12 月 25 日完成同一控制下企业合并。根据天业集团与公司签订的股权转让协议，若本次股权转让于 2020 年度实施完毕，则天业集团对公司的业绩承诺期间为 2020 年度、2021 年度、2022 年度。如本次股权转让实施完毕时间延后，则上述业绩补偿期间相应顺延。天伟水泥 2020 年 1-6 月经审计净利润 2,393.98 万元，根据开元评报字（2020）653 号评估报告记载，天伟水泥 2020 年 7-12 月、2021 年度、2022 年度、2023 年度净利润预测值分别为 4,044.50 万元、7,192.10 万元、6,531.74 万元及 6,861.99 万元。如本次股权转让于 2020 年度实施完毕，天业集团承诺天伟水泥在 2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润累计不低于 20,162.32 万元。如发生承诺期实现的扣非净利润数低于承诺扣非净利润数而需要天业集团进行现金补偿的情形，公司应在业绩补偿期届满后计算并确定补偿义务人应补偿现金金额。

天伟水泥 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 3,992.37 万元，2020-2022 年度三年经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计为 20,635.48 万元，完成 2020-2022 年度三年累计业绩承诺数 20,162.32 万元的 102.35%。

## **十一、承诺及或有事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项和或有事项。

## **十二、资产负债表日后事项**

### **1. 资产负债表日后利润分配情况**

拟分配的利润或股利	拟以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 1,707,358,596 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），该议案尚需经股东大会决议批准
-----------	---

## 2. 资产负债表日后重大股权交易事项

(1) 为进一步聚焦资源发展核心产业，明晰公司的主营业务，清晰产业架构和资本结构，优化资源配置，根据公司战略发展规划，公司与天业集团于 2023 年 3 月 7 日签订《关于新疆天业节水灌溉股份有限公司股份转让协议》，向天业集团转让其所持有的天业节水 38.91% 股份。公司与天业集团于 2023 年 3 月 31 日对天业节水的股份进行交割，收到其支付的 18,887.32 万元股份转让交易对价。

(2) 为落实天业集团履行解决同业竞争的承诺，减少公司与天业集团及其所属子公司的关联交易，进一步提升公司氯碱板块业务规模，完善公司产业链，提升公司的市场竞争力，公司以非公开协议转让的方式签订股权转让协议，收购天业集团、石河子市锦富国有资本投资运营有限公司所持有的天辰化工有限公司 100% 股权。该关联交易事项已分别经新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会及天业集团董事会审议批准，经公司独立董事及董事会审计委员会事前认可，本次关联交易尚须获得股东大会的批准。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以产品分部为基础确定报告分部。分别化工产品业务、节水器材等塑料产品业务、公路运输业务、包装材料业务及其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

项 目	化工产品	节水器材等塑料产品	水泥	公路运输
主营业务收入	15,447,689,069.83	1,360,221,203.03	1,076,360,358.59	1,120,170,949.97
主营业务成本	13,596,533,474.12	1,338,022,587.48	921,612,077.42	1,106,601,550.21
资产总额	10,033,786,070.99	1,061,750,115.10	2,196,744,817.61	361,395,911.59
负债总额	2,203,524,999.36	663,658,099.38	1,841,107,897.00	261,085,860.94

(续上表)

项 目	包装材料	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	178,426,207.47	5,402,466,371.43	-13,115,730,721.84	11,469,603,438.48
主营业务成本	144,606,206.87	5,226,144,824.03	-13,112,819,495.55	9,220,701,224.58
资产总额	182,000,343.92	16,574,953,329.36	-10,359,284,724.75	20,051,345,863.82
负债总额	18,685,435.31	8,091,414,066.77	-3,954,718,787.89	9,124,757,570.87

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,304,473.60	4,069,434.93
合 计	3,304,473.60	4,069,434.93

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	385,261.92	2,223,821.24
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	3,860,851.95	9,399,466.57
与租赁相关的总现金流出	7,165,325.55	11,623,287.81

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,842,072.08	5,700,813.33
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	5,842,072.08	5,700,813.33

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	29,502,756.87	21,978,728.28
投资性房地产	5,206,379.04	5,831,068.61
小 计	34,709,135.91	27,809,796.89

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	3,530,952.77	851,920.08
1-2年	3,209,205.59	624,702.77
2-3年	3,210,206.58	203,539.91
3-4年	3,271,539.91	203,539.91
4-5年	3,271,539.91	203,539.91
5年以后	3,331,926.58	203,539.91
合 计	19,825,371.34	2,290,782.49

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,289,705.69	4.30	3,289,705.69	100.00	
按组合计提坏账准备	73,230,106.97	95.70	6,537,913.18	8.93	66,692,193.79
合 计	76,519,812.66	100.00	9,827,618.87	12.84	66,692,193.79

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,289,705.69	9.95	3,289,705.69	100.00	
按组合计提坏账准备	29,776,139.10	90.05	3,604,063.48	12.10	26,172,075.62
合计	33,065,844.79	100.00	6,893,769.17	20.85	26,172,075.62

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	1,281,055.32	100.00	破产清算, 预计无法收回
其他公司	2,008,650.37	2,008,650.37	100.00	预计无法收回
小计	3,289,705.69	3,289,705.69	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	5,035,587.44		
非政府款项组合	68,194,519.53	6,537,913.18	9.59
小计	73,230,106.97	6,537,913.18	8.93

4) 非政府款项龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,376,229.01	1,691,286.87	3.00
1-2年	272,522.44	40,878.37	15.00
2-3年	4,953,195.20	990,639.04	20.00
3-4年	5,554,927.96	2,777,463.98	50.00
5年以上	1,037,644.92	1,037,644.92	100.00
小计	68,194,519.53	6,537,913.18	9.59

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	59,584,950.29
1-2年	272,522.44
2-3年	4,953,195.20
3-4年	5,670,427.48

4-5年	1,289,872.36
5年以上	4,748,844.89
合计	76,519,812.66

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,289,705.69							3,289,705.69
按组合计提坏账准备	3,604,063.48	2,933,849.70						6,537,913.18
合计	6,893,769.17	2,933,849.70						9,827,618.87

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新疆雅澳科技有限责任公司	13,824,153.30	18.07	414,724.60
天业集团	5,304,496.14	6.93	1,033,880.76
阿克苏节水	3,208,721.28	4.19	
石河子众源劳动力派遣有限责任公司	2,862,759.92	3.74	1,431,379.96
新疆天智辰业化工有限公司	2,646,222.95	3.46	1,323,111.48
小计	27,846,353.59	36.39	4,203,096.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	14,872,018.13	14,872,018.13
其他应收款	1,571,199,756.83	1,507,723,405.29
合计	1,586,071,774.96	1,522,595,423.42

(2) 应收利息

项目	期末数	期初数
所属单位借款	14,872,018.13	14,872,018.13
小计	14,872,018.13	14,872,018.13

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	243,310,554.77	13.41	243,310,554.77	100.00	
按组合计提坏账准备	1,571,684,728.51	86.59	484,971.68	0.03	1,571,199,756.83
小 计	1,814,995,283.28	100.00	243,795,526.45	13.43	1,571,199,756.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	247,362,318.29	14.08	247,362,318.29	100.00	
按组合计提坏账准备	1,509,681,928.51	85.92	1,958,523.22	0.13	1,507,723,405.29
小 计	1,757,044,246.80	100.00	249,320,841.51	14.19	1,507,723,405.29

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天业蕃茄	189,507,686.28	189,507,686.28	100.00	已破产清算,且已不予合并
天达蕃茄	49,978,671.58	49,978,671.58	100.00	已破产清算,且已不予合并
阜康市复兴焦化二厂	1,481,210.05	1,481,210.05	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市天成石灰开发有限公司	1,106,447.57	1,106,447.57	100.00	预计无法收回
其他客户	1,236,539.29	1,236,539.29	100.00	预计无法收回
小 计	243,310,554.77	243,310,554.77	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	1,571,142,700.00		



非政府款项组合	542,028.51	484,971.68	89.47
其中：1年以内			
1-2年	5,376.55	806.48	15.00
2-3年	16,927.13	3,385.43	20.00
3-4年	47,878.48	23,939.24	50.00
4-5年	30,011.64	15,005.82	50.00
5年以上	441,834.71	441,834.71	100.00
小计	1,571,684,728.51	484,971.68	0.03

2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	212,006,000.00
1-2年	5,376.55
2-3年	96,374.52
3-4年	568,431.09
4-5年	297,697.92
5年以上	1,602,021,403.20
小计	1,814,995,283.28

3) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,500,257.30	2,539.07	247,818,045.14	249,320,841.51
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-161.30	161.30		
--转入第三阶段		-2,539.07	2,539.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,500,096.00	645.18	-8,077,627.76	-9,577,078.58
本期收回			4,051,763.52	4,051,763.52

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数		806.48	243,794,719.97	243,795,526.45

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
天达番茄	4,051,763.52	银行转账收回
小 计	4,051,763.52	

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金		50,000,000.00
合并范围内关联方往来	1,571,142,700.00	1,459,136,700.00
应收暂付款	243,852,583.28	247,907,546.80
小 计	1,814,995,283.28	1,757,044,246.80

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天伟化工	合并范围内关联方往来	1,285,000,000.00	5年以上	70.80	
天业蕃茄	应收暂付款	189,507,686.28	5年以上	10.44	189,507,686.28
天业汇祥	合并范围内关联方往来	152,000,000.00	1年以内	8.37	
鑫源运输	合并范围内关联方往来	74,136,700.00	5年以上	4.08	
天伟水泥	合并范围内关联方往来	60,000,000.00	1年以内	3.31	
小 计		1,760,644,386.28		97.00	189,507,686.28

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,480,435,388.30	80,952,185.41	6,399,483,202.89	6,170,435,388.30	80,952,185.41	6,089,483,202.89

对联营、合营企业投资	1,362,871,797.72	1,500,000.00	1,361,371,797.72	875,245,414.17	1,500,000.00	873,745,414.17
合计	7,843,307,186.02	82,452,185.41	7,760,855,000.61	7,045,680,802.47	82,452,185.41	6,963,228,617.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天伟水泥	233,577,219.77			233,577,219.77		
天域新实	217,432,387.61			217,432,387.61		
天能化工	3,872,401,278.94			3,872,401,278.94		
天业外贸	20,059,438.25			20,059,438.25		
天达番茄						53,752,185.41
天业绿洲	21,205,550.15			21,205,550.15		7,200,000.00
天津博大	3,000,000.00			3,000,000.00		
鑫源运输	138,892,720.06			138,892,720.06		
天业蕃茄						20,000,000.00
天伟化工	1,421,259,852.61			1,421,259,852.61		
天业汇祥		310,000,000.00		310,000,000.00		
天业节水	161,654,755.50			161,654,755.50		
小计	6,089,483,202.89	310,000,000.00		6,399,483,202.89		80,952,185.41

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
石河子浙江大学联合科技开发中心					
新疆天业汇合新材料有限公司	775,124,775.25	564,986,300.00		-77,471,848.43	
石河子市天域信塑料有限公司	596,545.84			141,544.91	
中化学东华天业新材料有限公司	98,024,093.08			30,387.07	
合计	873,745,414.17	564,986,300.00		-77,299,916.45	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
石河子浙江大学联合科技开发中心						1,500,000.00
新疆天业汇合新材料有限公司					1,262,639,226.82	
石河子市天域信塑料有限公司		60,000.00			678,090.75	
中化学东华天业新材料有限公司					98,054,480.15	
合计		60,000.00			1,361,371,797.72	1,500,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,141,330,222.66	8,048,691,788.36	7,502,450,187.42	7,418,392,081.75
其他业务收入	3,843,161.43	893,236.39	7,870,485.22	1,779,022.82
合计	8,145,173,384.09	8,049,585,024.75	7,510,320,672.64	7,420,171,104.57
其中：与客户之间的合同产生的收入	8,144,574,664.95	8,048,737,534.81	7,508,294,984.93	7,418,470,156.05

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
化工产品	7,432,593,347.76	7,374,250,602.79	6,580,419,367.65	6,532,488,320.20
节水器材等塑料产品			1,539,877.09	1,535,736.06
包装材料	178,426,207.47	144,606,206.87	198,483,646.01	162,961,708.76
水泥	530,310,667.43	529,834,978.70	722,007,296.67	721,406,316.73
其他	3,244,442.29	45,746.45	5,844,797.51	78,074.30
小计	8,144,574,664.95	8,048,737,534.81	7,508,294,984.93	7,418,470,156.05

##### 2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	7,462,083,343.37	7,496,114,598.04	6,822,006,020.10	6,832,297,480.58
境外	682,491,321.58	552,622,936.77	686,288,964.83	586,172,675.47
小 计	8,144,574,664.95	8,048,737,534.81	7,508,294,984.93	7,418,470,156.05

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	8,144,574,664.95	7,508,294,984.93
小 计	8,144,574,664.95	7,508,294,984.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 147,377,932.86 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-77,299,916.45	23,753,653.69
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000,000.00	900,000,000.00
合 计	922,700,083.55	923,753,653.69

**十五、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,769,431.56	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	55,334,624.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,716,804.82	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入	2,216,467.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,141,710.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,038.93	
小 计	75,348,076.44	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	10,195,377.22	
少数股东权益影响额（税后）	8,328,572.25	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,824,126.97	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.50	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.47	0.44

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2022 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	853,215,790.98	
非经常性损益	B	56,824,126.97	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	796,391,664.01	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,565,694,658.00	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	1 月份可转债转股	E1	40,613,062.58
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11
	12 月份可转债转股	E2	27,003.60
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0
	6 月发行可转债的权益成分和摊销发行费用调整资本公积	E3	387,919,074.31
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	6
	6 月可转债发行费用调整资本公积	E4	-36,226,037.84
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F4	6
其他增加	权益法核算被投资公司权益变动导致资本公积变动	G1	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	
	收购子公司少数股东股权导致资本公积变动	G2	
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	
	子公司天业节水收购子公司少数股权	G3	100,507.09
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H3	0
	专项储备的增加	G4	-7,203,721.98
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	H4	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	170,735,426.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7	
报告期月份数	M	12	
加权平均净资产	$N=A/2+D+E \times F/M+G \times H/M-I$	10,102,180,186.27	

	×J/M	
加权平均净资产收益率 (%)	$O=A/N$	8.45
扣除非经常损益加权平均净资产收益率 (%)	$P=C/N$	7.88

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	853,215,790.98
非经常性损益	B	56,824,126.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	796,391,664.01
期初股份总数	D	1,697,645,523.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	1 月份债转股	9,708,737.00
	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	11
	12 月债转股	4,336.00
	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,706,545,198.58
基本每股收益	$M=A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.47

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	853,215,790.98
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-42,182,086.10
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	895,397,877.08
非经常性损益	D	56,824,126.97



稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	838,573,750.11
发行在外的普通股加权平均数	F	1,706,545,198.58
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	217,369,565.22
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	1,923,914,763.80
稀释每股收益	$M=C/H$	0.47
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.44

新疆天业股份有限公司

二〇二三年四月十八日



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为关于新疆天业股份有限公司2022年度报告披露时使用之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



SCJDGL

SCJDGL

SCJDGL

# 营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

JDGL

SCJDGL

(副本)

SCJDGL

SCJD

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

市场监督管理

JDGL

SCJDGL

仅为关于新疆天业股份有限公司 2022 年度报告披露时使用之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

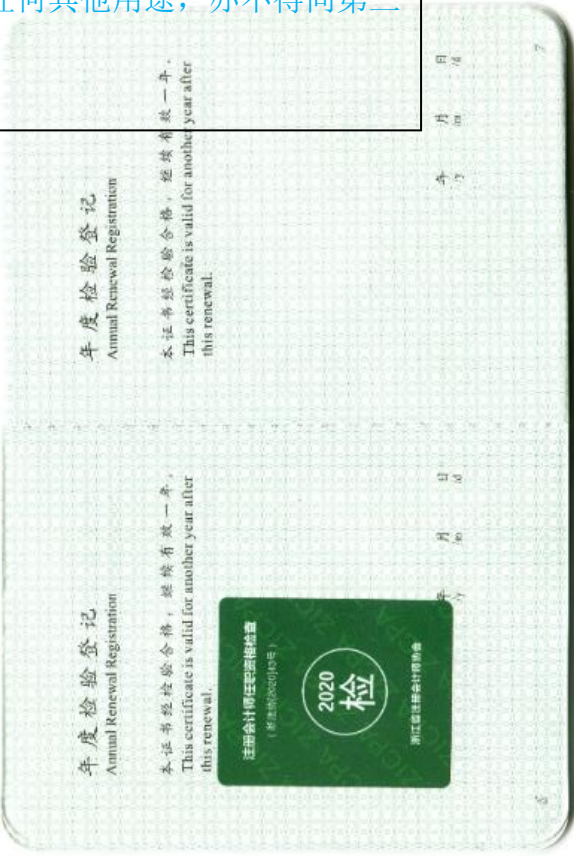
国家市场监督管理总局监制



姓名 朱中伟  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1976-03-11  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 34232419760311543X  
Identity card No. \_\_\_\_\_



仅为关于新疆天业股份有限公司 2022 年度报告披露时使用之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明朱中伟是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





姓名 张杨驰  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1992-09-22  
Date of birth  
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通  
Working unit 普通合伙)深圳分所  
身份证号码 360502199209223639  
Identity card No.

仅为关于新疆天业股份有限公司 2022 年度报告披露时使用之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明张杨驰是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



有效一年。  
er year after

证书编号: 330000011228  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 07 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

张杨驰  
330000011228  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/y /m /d