

香港交易及結算所有限公司和香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



新疆天業節水灌溉股份有限公司

XINJIANG TIANYE WATER SAVING IRRIGATION SYSTEM COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：840)

截至二零二一年十二月三十一日止年度經審計全年業績

業績回顧

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

業績

董事會欣然公佈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度經審計綜合業績，連同二零二零年同期之比較數字載列如下。此等經審計年度財務報表已經由本公司審核委員會審閱。

合併利潤表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

項目	註釋號	本期數 人民幣元	上年同期數 人民幣元
一、營業總收入		1,111,618,028.66	706,558,107.66
其中：營業收入	5	1,111,618,028.66	706,558,107.66
二、營業總成本		1,131,998,500.66	705,914,289.84
其中：營業成本	5	1,042,365,231.80	607,058,788.42
營業稅金及附加		4,300,107.97	4,625,686.00
銷售費用	6	26,716,577.81	40,017,384.51
管理費用	7	47,455,130.76	42,604,834.15
研發費用		7,707,953.62	9,836,633.72
財務費用	8	3,453,498.70	1,770,963.04
加：其他收益		4,934,342.10	6,145,191.69
投資收益(損失以「-」號填列)		-644,860.83	705,906.43
減值損失	9	-47,819,652.66	-8,703,354.87
資產處置收益(損失以「-」號填列)		399,742.65	1,142,158.10

合併利潤表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

項目	註釋號	本期數 人民幣元	上年同期數 人民幣元
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-63,510,900.74	-66,280.83
加：營業外收入		1,012,447.55	1,658,923.36
減：營業外支出		346,361.09	429,847.54
四、利潤總額(虧損以「-」號填列)		-62,844,814.28	1,162,794.99
減：所得稅費用	10	1,971,109.03	-894,103.67
五、淨利潤(虧損以「-」號填列)		-64,815,923.31	2,056,898.66
(一) 1. 持續經營淨利潤 (虧損以「-」號填列)		-64,815,923.31	2,056,898.66
2. 終止經營淨利潤 (虧損以「-」號填列)		0	0
(二) 1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 (虧損以「-」號填列)		-66,836,302.00	649,958.94
2. 少數股東權益		2,020,378.69	1,406,939.72
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (虧損以「-」號填列)	11	-0.13	0.0013
(二) 稀釋每股收益 (虧損以「-」號填列)	12	-0.13	0.0013
七、其他綜合收益		0	0
八、綜合收益總額(虧損以「-」號填列)		-64,815,923.31	2,056,898.66
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額 (虧損以「-」號填列)		-66,836,302.00	649,958.94
歸屬於少數股東的綜合收益總額		2,020,378.69	1,406,939.72

合併資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

項目		本期數 人民幣元	上年同期數 人民幣元
流動資產：			
貨幣資金		148,327,828.94	116,336,169.81
應收賬款	13	150,168,618.13	173,102,709.76
應收款項融資		4,921,714.35	4,800,000.00
預付款項	14	26,382,833.79	19,959,829.99
其他應收款		24,637,951.34	28,552,746.06
存貨	15	362,654,966.08	391,769,140.01
其他流動資產		4,321,880.22	6,919,181.64
流動資產合計		<u>721,415,792.85</u>	<u>741,439,777.27</u>
非流動資產：			
長期股權投資	16	1,954,210.08	2,599,070.91
固定資產		122,149,251.06	145,539,740.02
在建工程	17	5,614,607.42	2,523,829.96
生產性生物資產	18	29,102,244.37	20,613,190.14
使用權資產	19	47,397,086.43	0
無形資產		18,980,843.07	15,387,658.80
開發支出		8,472,125.26	8,144,298.63
長期待攤費用		7,131,253.86	6,875,682.32
遞延所得稅資產	20	2,606,427.29	3,486,341.75
其他非流動資產		152,600.00	118,775.00
非流動資產合計		<u>243,560,648.84</u>	<u>205,288,587.53</u>
資產總計		<u><u>964,976,441.69</u></u>	<u><u>946,728,364.80</u></u>

合併資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

項目	註釋號	本期數 人民幣元	上年同期數 人民幣元
流動負債：			
短期借款		43,418,100.54	53,058,569.44
應付賬款及應付票據	21	232,012,313.59	224,299,378.73
合同負債		48,141,781.90	37,016,460.33
應付職工薪酬		7,790,197.03	8,376,366.66
應交稅費	22	2,831,408.43	2,152,718.27
其他應付款		34,918,398.67	26,203,466.74
年內到期的非流動負債		5,846,769.63	0
其他流動負債		3,919,171.61	3,096,841.42
流動負債合計		<u>378,878,141.41</u>	<u>354,203,801.59</u>
非流動負債：			
租賃負債		43,615,956.46	
遞延收益		13,390,484.86	10,802,414.38
非流動負債合計		<u>57,006,441.32</u>	<u>10,802,414.38</u>
負債合計		<u>435,884,582.73</u>	<u>365,006,215.97</u>
所有者權益：			
股本		519,521,560.00	519,521,560.00
資本公積		26,198,138.96	25,737,140.18
盈餘公積		34,724,097.27	34,724,097.27
未分配利潤(虧損以「-」號填列)		-76,515,393.17	-9,679,091.17
歸屬於母公司所有者權益合計		<u>503,928,403.06</u>	<u>570,303,706.28</u>
少數股東權益		25,163,455.90	11,418,441.55
所有者權益合計		<u>529,091,858.96</u>	<u>581,722,148.83</u>
負債和所有者權益總計		<u>964,976,441.69</u>	<u>946,728,364.80</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

金額單位：人民幣

1. 公司基本情況

新疆天業節水灌溉股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系由新疆天業股份有限公司與新疆石河子運發投資有限責任公司共同投資設立，於1999年12月27日在新疆維吾爾自治區工商行政管理局登記註冊，總部位於新疆維吾爾自治區石河子市。公司現持有統一社會信用代碼為91650000757655578C的營業執照，註冊資本人民幣519,521,560.00元，股份總數519,521,560股(每股面值人民幣1元)。其中，境內法人持股317,121,560股，境外H股202,400,000股。公司股票於2008年1月24日由香港交易所創業板轉至香港交易所主板上市，股票代碼由8280變更為0840。

本公司屬塑料製品製造行業。主要經營活動為給水用PVC管材、PE管材及各種配件、壓力補償滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶、農膜及滴灌器生產和銷售。從事節水灌溉工程施工安裝，具備年產600萬噸膜下滴灌節水器材及配套能力，是國內首家集生產、研發、銷售、培訓、工程服務和技術輸出一站式節水灌溉供應服務商。

本財務報表業經公司2022年3月30日第六屆三十一一次董事會批准對外報出。

本公司將甘肅天業節水有限公司(以下簡稱甘肅天業)、奎屯天屯節水有限責任公司(以下簡稱奎屯節水)、阿克蘇天業節水有限公司(以下簡稱阿克蘇天業)、石河子市天誠節水器材有限公司(以下簡稱天誠節水)、遼寧天業節水灌溉有限公司(以下簡稱遼寧天業)、新疆天業南疆節水農業有限公司(以下簡稱南疆節水)、中新農現代節水科技有限公司(以下簡稱中新農節水)、新疆天業智慧農業科技有限公司(以下簡稱智慧農業)、石河子西域水電建築安裝工程有限責任公司(以下簡稱西域水利)、石河子市天業西營節水器材有限責任公司(以下簡稱西營節水)、遼寧天阜生態農業發展集團有限公司(以下簡稱阿天阜生態)和烏魯木齊泓瑞塑化商貿有限公司(以下簡稱泓瑞塑化)12家子公司納入本期合併財務報表範圍，情況詳見本財務報表附註合併範圍的變更和在其他主體中的權益之說明。

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

2. 財務報表的編製基礎

2.1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

2.2. 持續經營能力評價

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

3. 重要會計政策及會計估計

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

3.1 遵循企業會計準則的聲明

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

3.2 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3.3 營業週期

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

3.4 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 重要會計政策及會計估計(續)

3.5 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

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

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

3.6 合併財務報表的編製方法

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

3.7 重大會計判斷和估計

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

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 稅項

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率 (%)
新疆天業節水灌溉股份有限公司、甘肅天業節水有限公司(「甘肅天業」)、阿克蘇天業節水有限公司(「阿克蘇天業」)、石河子市天誠節水器材有限公司(「天誠節水」)、哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司(「哈密天業」)、奎屯天屯節水有限責任公司(「奎屯節水」)、遼寧天業節水灌溉有限公司(「遼寧天業」)、石河子市天業西營節水器材有限公司(「西營節水」)、石河子西域水利水電建築安裝工程有限責任公司(「西域水利」)、中新農現代節水科技有限公司(「中新農節水」)、甘肅天業水利水電工程有限責任公司(「甘肅天業水利水電」)	15
除上述以外的其他納稅主體	20
	25

企業所得稅

- (1) 本公司及子公司甘肅天業、阿克蘇天業、天誠節水符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2021年按15%的稅率繳納企業所得稅。
- (2) 子公司奎屯節水、遼寧天業、西營節水、西域水利、中新農節水、智慧農業、南疆節水、天阜生態及泓瑞塑化屬於符合條件的小型微利企業。自2019年1月1日到2021年12月31日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對於應納所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

5. 營業收入／營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,061,427,902.55	1,000,920,173.70	674,510,139.61	575,723,489.78
其他業務	50,190,126.11	41,445,058.10	32,047,968.05	31,335,298.64
合計	<u>1,111,618,028.66</u>	<u>1,042,365,231.80</u>	<u>706,558,107.66</u>	<u>607,058,788.42</u>

(2) 主營業務收入／主營業務成本(分產品)

產品明細	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
滴灌膜及滴灌配件	50,938,339.73	43,480,716.88	168,462,106.95	147,969,390.46
PVC管／PE管	285,668,724.94	259,436,666.02	343,484,392.98	281,104,072.99
工程收入	224,451,673.20	202,150,739.32	162,563,639.68	146,650,026.33
商貿收入	500,369,164.68	495,852,051.48		
其他業務收入	47,489,013.22	39,882,744.63	30,661,453.92	31,139,265.33
與客戶之間的合同 產生的收入合計	<u>1,108,916,915.77</u>	<u>1,040,802,918.33</u>	<u>705,171,593.53</u>	<u>606,862,755.11</u>

(3) 主營業務收入(分地區)

地區名稱	本期數	上年同期數
疆內	896,913,064.07	552,807,544.22
疆外	212,003,851.70	121,702,595.39
小計	<u>1,108,916,915.77</u>	<u>674,510,139.61</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
工資福利費及社會保險	14,249,452.33	14,720,736.12
運輸費	0.00	9,636,233.10
銷售服務費	7,203,019.84	4,836,292.81
物料消耗	98,870.74	2,987,612.35
裝卸費	0.00	2,104,815.46
差旅費	748,564.95	1,041,530.49
租賃費	780,603.48	889,605.22
折舊攤銷費	810,478.41	819,340.02
招標費	1,212,944.29	578,952.90
廣告費	77,669.9	240,005.57
倉儲保管費	152,024.92	157,597.67
其他	1,382,948.95	2,004,672.80
合計	<u>26,716,577.81</u>	<u>40,017,384.51</u>

7. 管理費用

(1) 明細情況

項目	本期數	重新編列 上年同期數
工資福利費及社會保險	24,889,391.75	22,973,922.97
停工損失	1,886,251.77	2,500,460.18
服務費	4,905,541.13	3,972,203.43
折舊攤銷費	3,560,795.66	4,514,782.08
中介機構服務費	4,461,362.22	3,687,747.91
差旅費	1,248,609.92	1,200,677.70
小車費用	323,703.76	349,195.01
租賃費	1,431,395.3	717,204.67
水電暖費用	494,464.34	319,410.21
辦公費	757,744.02	293,999.72
公告費	482,289.80	0
安全費用	596,549.87	0
殘疾保障金	217,860.25	0
修理費	165,817.87	0
訴訟費	136,901.73	0
其他	1,896,451.37	2,075,230.27
合計	<u>47,455,130.76</u>	<u>42,604,834.13</u>

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金人民幣70萬元(二零二零年：人民幣70萬元)。

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

8. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	3,874,065.10	2,605,397.98
非5年內全數償還的其他貸款利息		
減：利息收入	578,562.66	992,198.55
加：匯兌收益	278.83	1,559.45
加：手續費及其他支出	157,717.43	156,204.16
合計	<u>3,453,498.70</u>	<u>1,770,963.04</u>

9. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	14,361,537.20	4,255,589.12
存貨跌價損失	22,029,593.58	3,869,949.98
固定資產減值	11,428,521.88	577,815.77
合計	<u>47,819,652.66</u>	<u>8,703,354.87</u>

10. 所得稅費用

(1) 明細情況

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

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

10. 所得稅費用(續)

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	-62,844,814.28	1,162,794.99
按母公司適用稅率(15%)計算的所得稅費用	-9,426,722.14	174,419.24
子公司適用不同稅率(5%、10%)的影響	1,675,981.10	-194,454.53
調整以前期間所得稅的影響	-10,638.91	-7,470.47
不可抵扣費用的納稅影響	225,584.75	731,910.06
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異的影響	-111,263.81	-3,155,641.80
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響(註)	10,083,306.40	2,626,682.22
研發費用加計扣除的影響	-465,138.36	-1,069,548.39
合計	<u>1,971,109.03</u>	<u>-894,103.67</u>

註：主要係本期虧損子公司尚不能確定未來是否有足夠的應納稅所得稅額，未對可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產所產生的影響。

- (3) 本公司及子公司二零二一年及二零二零年無在香港產生或來自香港的利潤，無需計繳香港利得稅。

11. 股息

董事會不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零二零年：無)。

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

12. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-66,836,302.00
非經常性損益	B	5,688,801.99
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	-72,525,103.99
期初股份總數	D	519,521,560
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告期月份數	K	12
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	519,521,560
基本每股收益	$M=A/L$	-0.13
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	-0.14

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

13. 應收賬款

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	82,565,940.93	64,637,511.59
1-2年	28,099,063.66	60,029,425.03
2-3年	26,020,729.71	54,605,098.65
3-4年	36,417,088.90	8,761,264.98
4-5年	7,137,397.54	6,823,416.93
5年以上	25,116,313.60	19,815,017.19
合計	<u>205,356,534.34</u>	<u>214,671,734.37</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

13. 應收賬款(續)

(2) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
單項金額重大併單項 計提壞賬準備	27,533,460.05	13.41%	24,991,535.99	90.77%	2,541,924.06
按組合計提壞賬準備	177,823,074.29	86.59%	30,196,380.22	16.98%	147,626,694.07
合計	<u>205,356,534.34</u>	<u>100.00</u>	<u>55,187,916.21</u>	<u>26.87%</u>	<u>150,168,618.13</u>
			期初數		
種類	賬面餘額 金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大併單項 計提壞賬準備	14,249,691.78	6.64	13,396,292.78	94.01	853,399.00
按組合計提壞賬準備	200,422,042.59	93.36	28,172,731.83	14.06	172,249,310.76
合計	<u>214,671,734.37</u>	<u>100.00</u>	<u>41,569,024.61</u>	<u>19.36</u>	<u>173,102,709.76</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

14. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬面價值	期末數			上年年末數			賬面價值
	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	
1年以內	23,916,437.77	90.65		23,916,437.77	19,264,206.23	96.52	
1-2年	2,439,396.02	9.25		2,439,396.02	537,123.76	2.69	
2-3年	27,000.00	0.1		27,000.00	78,500.00	0.39	
3年以	—	—		—	80,000.00	0.4	
合計	<u>26,382,833.79</u>	<u>100.00</u>		<u>26,382,833.79</u>	<u>19,959,829.99</u>	<u>100</u>	

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項 餘額的比例(%)
中國石油天然氣股份有限公司西北化工銷售分公司	6,686,077.33	25.34
新疆西部農資物流有限公司	2,374,053.87	9.00
天津港保稅區海匯國際貿易發展有限公司	1,371,200.00	5.20
杭錦后旗農業綜合開發項目建設中心	1,263,100.40	4.79
石河子碩鵬農業科技有限公司	<u>1,051,949.45</u>	<u>3.99</u>
小計	<u>12,746,381.05</u>	<u>48.31</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

15. 存貨

(1) 明細情況

項目	賬面餘額	期末數		賬面餘額	賬面餘額	上年年末數	
		比例(%)	賬面餘額			比例(%)	賬面餘額
原材料	172,150,613.64	9,742,191.75	162,408,421.89	174,090,087.56	8,204,109.42	165,885,978.14	
在產品	4,634,229.42	0.00	4,634,229.42	12,805,829.52		12,805,829.52	
庫存商品	168,442,205.00	29,481,423.72	138,960,781.28	172,557,909.12	12,714,192.99	159,843,716.13	
合同履約成本	53,124,108.20	0.00	53,124,108.20	45,460,673.59		45,460,673.59	
委託加工物資	3,527,425.29	0.00	3,527,425.29	7,724,886.85		7,724,886.85	
其他週轉材料	0.00	0.00	0.00	48,055.78		48,055.78	
合計	<u>401,878,581.55</u>	<u>39,223,615.47</u>	<u>362,654,966.08</u>	<u>412,687,442.42</u>	<u>20,918,302.41</u>	<u>391,769,140.01</u>	

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	8,204,109.42	4,257,123.52		2,719,041.19		9,742,191.75
庫存商品	12,714,192.79	17,772,470.06		1,005,239.33		29,481,423.72
小計	<u>20,918,302.41</u>	<u>22,029,593.58</u>		<u>3,724,280.52</u>		<u>39,223,615.47</u>

16. 長期股權投資

項目	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
對聯營企業投資	<u>1,954,210.08</u>	<u>0.00</u>	<u>1,954,210.08</u>	2,599,070.91	0	2,599,070.91
合計	<u>1,954,210.08</u>	<u>0.00</u>	<u>1,954,210.08</u>	<u>2,599,070.91</u>	<u>0</u>	<u>2,599,070.91</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

17. 在建工程

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
現代農業科技示範 基地項目	2,507,698.96		2,507,698.96	983,972.34		983,972.34
寶龍山生產建設基地				556,358.04		556,358.04
滴灌帶產品質量追溯 信息化系統改造				450,442.48		450,442.48
EAS供應鏈項目				232,090.87		232,090.87
維蒙特公司辦公室 裝修工程				205,201.83		205,201.83
南部縣扶貧示範基地 管理房建設工程	1,476,989.99		1,476,989.99			
高性能壓力補償式 灌水器的開發與 應用	781,501.16		781,501.16			
棉花機械採收打包 專用膜國產化開發 與應用	681,415.88		681,415.88			
電梯技設項目	167,001.43		167,001.43			
零星項目	0	0	0	95,764.40		95,764.40
合計	<u>5,614,607.42</u>	<u>0</u>	<u>5,614,607.42</u>	<u>2,523,829.96</u>		<u>2,523,829.96</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

18. 使用權資產

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

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

19. 生產性生物資產

(1) 明細情況

項目	種植業未成熟	合計
賬面原值		
期初數	20,613,190.14	20,613,190.14
本期增加金額	8,788,464.5	8,788,464.5
1)外購	8,788,464.5	8,788,464.5
本期減少金額		
1)處置		
期末數	29,401,654.64	29,401,654.64
累計折舊		
期初數		
本期增加金額	299,410.27	299,410.27
1)計提	299,410.27	299,410.27
本期減少金額		
1)處置		
期末數	299,410.27	299,410.27
減值準備		
期初數		
本期增加金額		
1)計提		
本期減少金額		
1)處置		
期末數		
賬面價值		
	<hr/>	<hr/>
期末賬面價值	<u>29,102,244.37</u>	<u>29,102,244.37</u>
期初賬面價值	<u>20,613,190.14</u>	<u>20,613,190.14</u>

財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 未經抵銷的遞延所得稅資產

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

21. 應付賬款

賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	165,309,722.77	156,015,767.79
1-2年	32,120,579.06	11,653,110.30
2-3年	6,205,189.72	40,552,615.51
3年以上	28,376,822.04	16,077,885.13
合計	<u>232,012,313.59</u>	<u>224,299,378.73</u>

22. 應交稅費

項目	期末數	期初數
企業所得稅	132,303.07	1,033,093.06
增值稅	2,050,265.27	680,163.97
代扣代繳個人所得稅	212,366.46	160,726.48
印花稅	80,666.01	148,144.21
城市維護建設稅	174,458.62	44,007.35
教育費附加	73,761.27	19,089.25
地方教育附加	57,448.24	19,034.18
土地使用稅	0	36,000
環境保護稅	14,267.33	12,459.77
房產稅	35,872.16	0
合計	<u>2,831,408.43</u>	<u>2,152,718.27</u>

管理層討論及分析

經營業績

營業收入

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的營業收入額約為人民幣1,111,618,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣706,588,000元，上升約57.93%。

下表概述以產品劃分本集團截至二零二零年十二月三十一日及二零一九年十二月三十一日止兩個年度各年的營業額收入分析：

類別	截至二零二一年 十二月三十一日止年度		截至二零二零年 十二月三十一日止年度		按年變動 百分比 %
	佔總營業額		佔總營業額		
	營業額 人民幣千元	百分比 %	營業額 人民幣千元	百分比 %	
滴灌帶及滴灌配件	50,938	4.58	168,462	23.84	-69.76
PVC/PE管	285,668	25.69	343,484	48.61	-16.83
提供安裝服務	224,452	20.19	162,564	23.01	38.07
商貿收入	500,369	45.9	0.00	0.00	100.00
其他業務收入	50,191	4.53	32,048	4.54	56.61
合計	<u>1,111,618</u>	<u>100.00</u>	<u>706,558</u>	<u>100.00</u>	<u>57.33</u>

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

毛利及毛利率

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

營業成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的營業成本約為人民幣1,042,365,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣607,059,000元增加約71.71%。截至二零二一年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣413,387,000元、直接勞工成本約人民幣58,530,000元及生產間接費用約人民幣67,860,000元，分別佔二零二一年的總營業成本約39.67%，5.61%及6.51%。截至二零二零年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣489,423,000元、直接勞工成本約人民幣58,976,000元及生產間接費用約人民幣58,976,000元，分別佔二零二零年的總營業成本約80.62%，9.66%及9.72%。

銷售費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度的銷售費用與二零二零年比較下跌約33.24%至約人民幣26,716,000元。此數額佔截至二零二一年十二月三十一日止年度的總營業額約2.4%，比去年佔總營業額約5.66%下跌約3.26%。銷售費用主要包括工資薪金、銷售服務費及倉儲保管費等。二零二一年銷售費用下降主要是由於根據新會計收入準則銷售運輸費進成本核算，不在銷售費用科目核算所致。

管理費用

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

財務收入／費用

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

資產減值損失

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

利潤總額／虧損

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

歸屬於母公司所有者的淨利潤／虧損

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

未來展望

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

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

十九大報告中明確提出將農業農村發展作為全黨國家工作的重中之重，2017年12月中央農村工作會議上提出農村振興戰略，實行2020年，2035年，2050年三步走的戰略規劃。2022年國務院批覆了《全國高標準農田建設規劃(2021-2030年)》，規劃緊盯糧食生產目標，明確了今後一個時期高標準農田建設總體要求、建設標準和建設內容、建設分區和建設任務、建設監管和後續管護、效益分析、實施保障等，建設目標是通過新增建設和改造提升，力爭將大中型灌區有效灌溉面積優先打造成高標準農田，確保到2022年建成10億畝高標準農田，到2025年建成10.75億畝高標準農田，到2030年建成12億畝高標準農田。把高效節水灌溉與高標準農田建設統籌規劃、同步實施，規劃期內完成1.1億畝新增

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

2022年計劃：天業節水公司將緊緊圍繞天業集團構建「一主兩新」的發展格局，定位「現代農業」為主業，以「產品+工程+農服+貿易」的戰略發展模式為依託，將快速完成從「單純的製造商」向「綜合服務商」跨越轉型，作為國內上市較早的節水類企業，具有豐富的實踐經驗，以自身的技術優勢為基礎，掌握先機，緊抓鄉村振興、農村污水處理和高標準農田建設政策，實現公司經營業務的快速發展，為公司實現更高質量、更高效益以及

可持續發展理念提供了更堅實的保障。公司將繼續緊緊圍繞「十四五」戰略規劃目標統籌佈局，以市場開拓為龍頭，以戰略落地為主線，以調整結構、集中效益為手段，實現公司穩步發展，增強整體實力和競爭優勢，提高公司整體營運能力。

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

債務

借款

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

承擔

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

流動資金、財政資源及資本結構

流動性比率

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

財政資源

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

資本開支

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

資本結構

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的資本負債比率(即總借款除以權益總額)為8.21%(二零二零年：9.31%)，這主要是二零二一銀行貸款人民幣43,418,000元及二零二零年度銀行貸款人民幣53,059,000元。董事確認，本集團主要以來自經營業務及銀行信貸所獲取的現金為其業務提供資金，且本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並未遇到任何流動資金問題。

資金及財務政策

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

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

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債(二零二零年：無)。

報告期後事項

於報告期後及直至本公告日期，概無發生其他重大事項。

匯率波動風險及有關對沖

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

員工及酬金政策

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

退休福利計劃及其他福利

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

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

重大收購或出售附屬公司及聯營公司

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

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

重大投資

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無重大投資。

股息

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

企業管治常規

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

證券交易之標準守則

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

根據守則條文第I(f)條，本公司應足夠數目的獨立非執行董事及具備會計或有關財務管理專長的獨立非執行董事。

董事及監事於競爭性業務的權益

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

優先購買權

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

購買、出售或贖回證券

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

審核委員會

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

核數師

本公司已委任天健會計師事務所(特殊普通合夥)作為本公司的核數師，以審核截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務報表。

年度報告

本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報將於適當時候寄發予本公司股東，並於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.tianyejieshui.com.cn>)登載。

致謝

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

承董事會命
新疆天業節水灌溉股份有限公司
董事長
李河

中國，新疆，二零二二年三月三十日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，分別為李河先生(董事長)、黃東先生、譚新民先生；以及四名獨立非執行董事，分別為李連軍先生、尹飛虎先生、谷莉女士及洪維德先生。

* 僅供識別