

新疆天业股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2025]第 12-00042 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 12-00042 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“贵公司”或“新疆天业”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于贵公司，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） 营业收入的确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

新疆天业主要从事化工产品的生产和销售。如财务报表附注“五（四十四）”所述，2024年度新疆天业主营业务收入为10,957,472,363.08元，其中：化工产品的销售收入为9,558,019,086.18元。鉴于营业收入是新疆天业的关键业绩指标之一，且对经营成果影响重大。因此我们将新疆天业的主营业务收入，特别是化工产品销售收入作为关键审计事项。

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）对收入执行分析性程序。分析新疆天业主要产品销售毛利率的波动情况，结合主要产品和主要原材料的变动，以评价是否存在异常的情况；

（3）对收入进行细节测试。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、订单确认函、销售发票、发运单、过磅单、提货单、合同执行单、收货确认函等原始凭证；对于出口收入，获取海关电子口岸数据、税务出口退税有关信息并与账面出口销售收入记录核对，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；

（4）对营业收入实施截止测试，核实收入确认是否记录在正确的会计期间；

（5）对主要客户的销售额和应收账款情况进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

（6）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。

（二）存货可变现净值

1. 事项描述

如财务报表附注“五（八）”所述，截至2024年12月31日，新疆天业存货账面余额为935,835,662.77元，跌价准备为105,357,102.10元，账面价值为830,478,560.67元。鉴于新疆天业为化工生产及销售企业，期末存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将新疆天业的存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值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) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 基于审计抽样，复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与公开市场价格、期后实际售价等进行比较，评价其合理性；
- (4) 基于审计抽样，将管理层估计的存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费与同类存货相关的历史数据进行比较，评价其合理性；
- (5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量或销量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与存货可变现净值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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年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并不涵盖其他信息，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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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贵公司不能持续经营。

(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) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年四月八日



合并资产负债表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,719,757,454.43	2,535,881,019.05
交易性金融资产	五（二）	160,963,970.02	531,242,627.40
衍生金融资产			
应收票据	五（三）		150,000.00
应收账款	五（四）	30,970,294.61	86,530,450.13
应收款项融资	五（五）	393,901,604.49	398,163,089.50
预付款项	五（六）	85,177,716.31	62,203,161.12
其他应收款	五（七）	5,901,164.12	2,055,912.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	830,478,560.67	812,344,430.09
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	219,774,652.27	170,189,377.81
流动资产合计		3,446,925,416.92	4,598,760,067.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一十）	1,340,337,100.20	1,228,987,381.66
其他权益工具投资	五（一十一）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一十二）	3,965,600.88	4,585,117.13
固定资产	五（一十三）	13,223,133,489.22	11,791,503,714.16
在建工程	五（一十四）	1,199,960,039.49	1,813,627,933.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一十五）	935,692.41	100,625.60
无形资产	五（一十六）	1,071,554,911.28	1,090,121,337.48
其中：数据资源	五（一十六）	1,770,865.78	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一十七）	150,371,838.34	70,611,502.65
递延所得税资产	五（一十八）	5,727,982.73	12,311,090.90
其他非流动资产	五（一十九）	83,222,831.21	454,860,191.77
非流动资产合计		17,079,209,485.76	16,466,708,894.95
资产总计		20,526,134,902.68	21,065,468,962.70

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	507,152,777.78	960,346,795.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	150,000,000.00	
应付账款	五（二十三）	2,814,025,191.80	2,636,451,099.87
预收款项	五（二十四）		42,605.52
合同负债	五（二十五）	629,687,267.39	410,985,454.10
应付职工薪酬	五（二十六）	96,770,923.20	100,448,494.35
应交税费	五（二十七）	106,007,518.60	35,137,823.09
其他应付款	五（二十八）	156,272,901.77	97,512,435.83
其中：应付利息			
应付股利	五（二十八）	2,060,475.00	2,060,475.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	1,257,436,275.73	1,298,618,750.00
其他流动负债	五（三十）	81,706,621.51	53,220,888.71
流动负债合计		5,799,059,477.78	5,592,764,347.43
非流动负债：			
长期借款	五（三十一）	2,267,213,463.89	3,225,300,400.70
应付债券	五（三十二）	2,891,806,022.55	2,781,177,798.50
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十三）	284,158.37	
长期应付款	五（三十四）	154,552,125.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十五）	65,346,226.95	34,358,862.77
递延所得税负债	五（一十八）	18,880,698.90	19,453,751.25
其他非流动负债	五（三十六）		154,000,000.00
非流动负债合计		5,398,082,695.66	6,214,290,813.22
负债合计		11,197,142,173.44	11,807,055,160.65
股东权益：			
股本	五（三十七）	1,707,362,663.00	1,707,361,781.00
其他权益工具	五（三十八）	351,685,513.01	351,686,216.39
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十九）	1,651,778,221.25	1,651,342,830.19
减：库存股			
其他综合收益	五（四十）	-15,000,000.00	-15,000,000.00
专项储备	五（四十一）	12,728,285.06	11,062,800.82
盈余公积	五（四十二）	1,185,622,479.36	1,185,622,479.36
未分配利润	五（四十三）	4,428,176,471.86	4,359,741,486.55
归属于母公司股东权益合计		9,322,353,633.54	9,251,817,594.31
少数股东权益		6,639,095.70	6,596,207.74
股东权益合计		9,328,992,729.24	9,258,413,802.05
负债和股东权益总计		20,526,134,902.68	21,065,468,962.70

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




母公司资产负债表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,372,434,341.12	2,204,327,221.84
交易性金融资产		160,963,970.02	531,242,627.40
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七（一）	15,075,155.24	37,717,702.99
应收款项融资		126,756,395.51	330,116,130.93
预付款项		55,992,545.24	1,990,964.66
其他应收款	十七（二）	3,665,901,544.37	2,914,130,855.34
其中：应收利息	十七（二）	14,872,018.13	14,872,018.13
应收股利	十七（二）	200,000,000.00	
存货		29,191,182.50	35,768,959.88
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,505,228.26	1,045,260.31
流动资产合计		5,429,820,362.26	6,056,339,723.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	9,576,534,303.22	9,650,596,976.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		286,447,187.81	299,642,636.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		110,322.23	
无形资产		101,781,336.39	144,709,745.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,964,873,149.65	10,094,949,359.13
资产总计		15,394,693,511.91	16,151,289,082.48

公司负责人：


张强
6628810032577

主管会计工作负责人：


陈建
6628810002440

会计机构负责人：


马丽

母公司资产负债表（续）

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			300,151,909.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		150,000,000.00	
应付账款		77,911,334.17	75,969,937.74
预收款项			
合同负债		383,191,403.69	375,017,955.19
应付职工薪酬		11,679,293.37	11,862,783.38
应交税费		5,829,226.97	3,382,647.74
其他应付款		2,352,567,053.54	2,059,393,473.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		805,018,868.35	608,000,000.00
其他流动负债		49,814,882.46	48,752,334.29
流动负债合计		3,836,012,062.55	3,482,531,041.27
非流动负债：			
长期借款		1,286,667,055.56	2,844,947,484.03
应付债券		2,891,806,022.55	2,781,177,798.50
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		83,226.64	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		925,754.89	1,302,443.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,179,482,059.64	5,627,427,726.44
负债合计		8,015,494,122.19	9,109,958,767.71
股东权益：			
股本		1,707,362,663.00	1,707,361,781.00
其他权益工具		351,685,513.01	351,686,216.39
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,573,690,875.93	3,573,255,484.87
减：库存股			
其他综合收益		-15,000,000.00	-15,000,000.00
专项储备			
盈余公积		438,797,696.45	405,054,345.92
未分配利润		1,322,662,641.33	1,018,972,486.59
股东权益合计		7,379,199,389.72	7,041,330,314.77
负债和股东权益总计		15,394,693,511.91	16,151,289,082.48

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十四）	11,155,938,809.79	11,465,033,933.82
减：营业成本	五（四十四）	9,900,256,458.61	10,699,992,867.07
税金及附加	五（四十五）	123,407,687.24	132,481,848.18
销售费用	五（四十六）	107,848,268.84	153,339,503.50
管理费用	五（四十七）	446,949,005.34	470,691,556.37
研发费用	五（四十八）	385,264,329.01	435,781,490.10
财务费用	五（四十九）	248,473,691.95	286,083,410.98
其中：利息费用	五（四十九）	263,208,747.23	307,835,633.60
利息收入	五（四十九）	16,076,297.47	23,262,757.22
加：其他收益	五（五十）	179,494,429.13	129,687,611.81
投资收益（损失以“－”号填列）	五（五十一）	31,708,700.13	-110,661,630.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（五十一）	27,534,230.95	-145,397,338.82
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）	五（五十二）	4,816,702.92	-12,568,110.04
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（五十三）	-93,314,765.61	-120,417,751.79
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（五十四）	10,453,087.83	3,448,445.04
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,897,523.20	-823,848,177.66
加：营业外收入	五（五十五）	78,936,688.35	11,297,897.20
减：营业外支出	五（五十六）	990,510.27	6,577,391.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		154,843,701.28	-819,127,672.04
减：所得税费用	五（五十七）	86,365,828.01	42,390,234.23
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		68,477,873.27	-861,517,906.27
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		68,477,873.27	-861,517,906.27
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		68,434,985.31	-775,403,654.89
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		42,887.96	-86,114,251.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		68,477,873.27	-861,517,906.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		68,434,985.31	-775,403,654.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		42,887.96	-86,114,251.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.04	-0.45
（二）稀释每股收益		0.04	-0.45

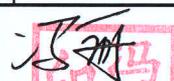
公司负责人：


张强
6628810032577

主管会计工作负责人：


陈建
6628810002440

会计机构负责人：


马丽
6628810002440

母公司利润表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	5,144,072,884.64	8,904,685,649.33
减：营业成本	十七（四）	5,071,358,889.38	8,772,800,530.68
税金及附加		13,202,882.26	15,273,200.36
销售费用		52,185,538.54	91,213,627.97
管理费用		73,087,194.02	75,271,163.42
研发费用			195,944.77
财务费用		130,697,890.21	147,049,429.28
其中：利息费用		216,612,727.52	224,237,361.67
利息收入		86,181,266.23	77,331,166.72
加：其他收益		3,121,019.39	2,956,959.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	731,708,700.13	-109,926,492.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		727,534,230.95	-145,346,917.00
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）		9,721,803.26	-3,984,692.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-217,432,387.61	-637,430.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,662,031.16	1,121,301.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		337,321,656.56	-307,588,601.48
加：营业外收入		308,010.84	190,811.94
减：营业外支出		196,162.13	203,860.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		337,433,505.27	-307,601,650.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		337,433,505.27	-307,601,650.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,433,505.27	-307,601,650.38
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		337,433,505.27	-307,601,650.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：


印强
6628810032577

主管会计工作负责人：


印建
6628810002440

会计机构负责人：


印丽

合并现金流量表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		9,314,830,500.73	9,384,709,481.48
收到的税费返还		140,672,859.79	282,219,065.99
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	518,322,782.59	750,312,396.11
经营活动现金流入小计		9,973,826,143.11	10,417,240,943.58
购买商品、接受劳务支付的现金		5,465,528,488.14	5,388,093,926.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,522,937,421.55	1,412,944,419.30
支付的各项税费		507,806,065.81	762,846,816.97
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	1,112,980,079.68	967,540,494.90
经营活动现金流出小计		8,609,252,055.18	8,531,425,657.51
经营活动产生的现金流量净额		1,364,574,087.93	1,885,815,286.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		970,000,000.00	1,073,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,720,314.15	10,074,624.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,724,196.89	4,063,897.17
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		983,444,511.04	1,087,138,521.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,033,447,541.57	2,002,876,409.90
投资支付的现金		619,727,260.87	1,617,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,184,251,983.29
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十八）		47,776,049.65
投资活动现金流出小计		1,653,174,802.44	4,852,604,442.84
投资活动产生的现金流量净额		-669,730,291.40	-3,765,465,921.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,214,986,825.00	4,016,965,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	156,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,371,286,825.00	4,016,965,000.00
偿还债务支付的现金		3,665,165,000.00	3,124,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,620,118.33	335,673,983.56
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	五（五十八）	168,425,267.46	956,567,956.94
筹资活动现金流出小计		3,982,210,385.79	4,417,141,940.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,610,923,560.79	-400,176,940.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,705.00	-1,362.00
五、现金及现金等价物净增加额		-916,082,469.26	-2,279,828,937.50
加：期初现金及现金等价物余额		2,535,835,839.86	4,815,664,777.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,619,753,370.60	2,535,835,839.86

公司负责人：


张强
6628810032577

主管会计工作负责人：


陈建建
6628810002440

会计机构负责人：


马丽



母公司现金流量表

编制单位：新疆天业股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		5,424,809,521.20	4,741,083,985.41
收到的税费返还		21,788,545.40	19,626,086.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,088,207,885.48	1,241,335,213.89
经营活动现金流入小计		6,534,805,952.08	6,002,045,285.95
购买商品、接受劳务支付的现金		5,599,906,573.26	4,508,055,386.43
支付给职工以及为职工支付的现金		82,631,528.06	80,844,171.11
支付的各项税费		28,181,472.71	32,004,107.83
支付其他与经营活动有关的现金		818,898,043.57	2,034,160,536.04
经营活动现金流出小计		6,529,617,617.60	6,655,064,201.41
经营活动产生的现金流量净额		5,188,334.48	-653,018,915.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		970,000,000.00	1,073,000,000.00
取得投资收益收到的现金		504,720,314.15	10,074,624.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,637,954.14	3,568,609.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			189,404,900.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,481,358,268.29	1,276,048,133.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,448,027.34	166,880,133.84
投资支付的现金		652,727,260.87	2,477,378,841.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,184,251,983.29
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		659,175,288.21	3,828,510,958.82
投资活动产生的现金流量净额		822,182,980.08	-2,552,462,825.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	3,099,965,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	3,099,965,000.00
偿还债务支付的现金		1,959,465,000.00	1,482,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,796,098.29	269,563,732.19
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,391.99	5,999,904.00
筹资活动现金流出小计		2,059,261,490.28	1,758,063,636.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,759,261,490.28	1,341,901,363.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,705.00	-1,362.00
五、现金及现金等价物净增加额		-931,892,880.72	-1,863,581,738.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,204,327,221.84	4,067,908,960.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,272,434,341.12	2,204,327,221.84

公司负责人：



6628810032577

主管会计工作负责人：



6628810002440

会计机构负责人：




合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	本期												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额		1,707,361,781.00	351,686,216.39		1,651,342,830.19			-15,000,000.00	11,062,800.82	1,185,622,479.36	9,251,817,894.31	6,596,207.74	9,258,413,802.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额		1,707,361,781.00	351,686,216.39		1,651,342,830.19			-15,000,000.00	11,062,800.82	1,185,622,479.36	9,251,817,894.31	6,596,207.74	9,258,413,802.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		882.00	-703.38		435,391.06				1,665,484.24	68,134,985.31	70,536,039.23	42,887.96	70,578,927.19
（一）综合收益总额		882.00	-703.38		435,391.06					68,134,985.31	68,134,985.31	42,887.96	68,477,873.27
1. 股东投入和减少资本													
2. 其他权益工具持有者投入资本		882.00			5,239.02								5,417.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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		1,707,362,663.00	351,685,513.01		1,651,778,221.25			-15,000,000.00	12,728,285.06	1,185,622,479.36	9,322,353,633.54	6,639,095.70	9,328,992,729.24

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


张强
6628810032577


陈建
6628810002440


马丽

合并股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他	减：库存股								
一、上年期末余额	1,707,358,596.00		351,689,519.54		1,910,433,344.21		25,159,677.10	929,298,787.15	5,724,464,886.74	10,633,404,910.74	293,183,382.21	10,926,588,292.95
加：会计政策变更									-62,404.26	-62,404.26		-110,658.08
前期差错更正												
同一控制下企业合并					1,486,119,966.16		2,404,182.90	256,323,692.21	-418,521,221.74	1,326,326,598.53	637,615,185.60	1,963,971,785.13
其他												
二、本年期初余额	1,707,358,596.00		351,689,519.54		3,396,553,310.37		27,563,840.00	1,185,622,479.36	5,305,881,260.74	11,959,669,106.01	930,786,313.99	12,890,449,420.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,185.00		-3,303.15		-1,745,210,580.18		-16,501,039.18		-946,139,774.19	-2,707,651,511.70	-924,184,106.25	-3,632,035,617.95
（一）综合收益总额									-775,403,654.89	-775,403,654.89	-86,111,251.38	-861,517,906.27
（二）股东投入和减少资本	3,185.00		-3,303.15		-1,745,210,580.18					-1,745,210,698.33	-838,069,851.87	-2,583,280,553.20
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,185.00				19,091.78					18,973.63		18,973.63
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,737,499.06					-1,737,499.06		-1,737,499.06
（三）利润分配									-170,736,119.30	-170,736,119.30		-170,736,119.30
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配									-170,736,119.30	-170,736,119.30		-170,736,119.30
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	1,707,361,781.00		351,686,216.39		1,651,342,830.19		11,062,800.82	1,185,622,479.36	4,359,741,486.55	9,251,817,594.31	6,596,207.74	9,258,413,802.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	1,707,361,781.00	永续债 351,686,216.39 其他 -703.38	3,573,255,481.87			405,054,345.92	1,018,972,486.59	7,941,330,314.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	1,707,361,781.00	351,686,216.39	3,573,255,481.87			405,054,345.92	1,018,972,486.59	7,941,330,314.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	882.00	-703.38	435,391.06			33,743,350.53	303,690,154.74	337,869,074.95
（一）综合收益总额							337,433,505.27	435,569.68
（二）股东投入和减少资本	882.00	-703.38	435,391.06					
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本	882.00	-703.38	5,239.02					5,417.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						33,743,350.53	-33,743,350.53	
2. 对股东的分配						33,743,350.53	-33,743,350.53	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	1,707,362,663.00	351,685,513.01	3,573,690,875.93			438,797,696.45	1,322,662,641.33	7,379,199,389.72

冯时

会计机构负责人：

陈建印

主管会计工作负责人：

张强

公司负责人：

母公司股东权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	上期				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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他		永续债	其他	其他							
一、上年期末余额	1,707,358,596.00			351,689,519.54	3,980,000,685.07								405,054,345.92	1,497,310,256.27	7,926,413,402.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,707,358,596.00			351,689,519.54	3,980,000,685.07								405,054,345.92	1,497,310,256.27	7,926,413,402.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,185.00			-3,303.15	-406,745,200.20									-478,337,769.68	-885,083,088.03
（一）综合收益总额														-307,601,650.38	-307,601,650.38
（二）股东投入和减少资本	3,185.00			-3,303.15	-406,745,200.20									-406,745,318.35	-406,745,318.35
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,185.00			-3,303.15	-406,745,200.20										-406,745,318.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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	1,707,361,781.00			351,686,216.39	3,573,255,484.87								405,054,345.92	1,018,972,486.59	7,041,330,314.77

公司负责人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





新疆天业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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,统一社会信用代码:91650000228601443P。公司股票于1997年6月17日在上海证券交易所挂牌交易,证券代码:600075。

公司总部地址:新疆石河子经济技术开发区北三东路36号;

法定代表人:张强;

注册资本:170,736.1781万元人民币

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2024年12月31日,股份总数1,707,362,663股(每股面值1元)。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

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;电石及副产品的生产和销售(仅限所属分支机构经营);废旧塑料回收、再加工、销售;货物及技术的进出口经营(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);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。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司2025年4月8日九届十次董事会批准对外报出。

(四) 合并财务报表范围

序号	公司全称	公司简称
1	北京天业绿洲科技发展有限公司	天业绿洲
2	新疆天业对外贸易有限责任公司	天业外贸
3	石河子鑫源公路运输有限公司	鑫源运输
4	天津博大国际货运代理有限公司	天津博大

序号	公司全称	公司简称
5	天辰化工有限公司	天辰化工
6	石河子天域新实化工有限公司	天域新实
7	天能化工有限公司	天能化工
8	天伟化工有限公司	天伟化工
9	天伟水泥有限公司	天伟水泥
10	新疆天业汇祥新材料有限公司	天业汇祥
11	新疆天域新科新材料有限公司	天域新科
12	新疆西部汇永新材料科技有限公司	西部汇永

注：详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

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、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 3%-5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 10%以上，且金额超过 500 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 10%以上，且金额超过 500 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 10%以上，且金额超过 1,000 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 10%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，且期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 10%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上且期末余额占比 10%以上
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 10%以上，且金额超过 1,000 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 4,000 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 4,000 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 4,000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1,000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1,000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制

时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本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（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计

负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	依据承兑人为信用风险较小的银行确定
组合2：商业承兑汇票	依据承兑人为信用风险较高的公司确定

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：应收政府款项	依据客户背景为政府单位确定
组合2：应收非政府款项	依据客户背景为非政府单位确定
组合3：合并范围内关联方	依据客户背景为本公司合并范围内关联方确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄超过3或5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计

提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化；⑮逾期超过 30 天。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内往来款	依据客户背景为公司合并范围内关联方确定
组合 2：非合并范围内往来款	依据客户背景为非公司合并范围内关联方确定
组合 3：押金、保证金、出口退税款	依据款项性质为公司日常经营活动中应收取的各类押金、保证金、出口退税款确定
组合 4：其他款项	依据客户背景及款项性质非上述组合确定

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当

前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、发电设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
发电设备	年限平均法	25	5	3.80
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

（十九）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	权证载明日期	直线法
专利权	10	权证载明日期	直线法
非专利技术	3	预计使用年限	直线法
软件	10	预计使用年限	直线法
数据资源	5	预计使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、材料动力费、其他费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十二) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格

不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让销售化工商品、建材产品和包装材料等产品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司具体执行时按下列情形分别确认收入：

公司收到购货方订单后组织生产并发货，销售商品业务分为境内销售和境外销售。境内销售收入确认的具体方法为：（1）购货方根据需求到合同约定的厂区或其他库存地自行提货，购货方根据提货情况进行签收，公司根据签收的提货单确认收入；（2）公司将货物交由运输公司或自行运抵至与购货方合同约定的地点，购货方根据到货情况进行签收，公司根据签收的购货确认函或执行单确认收入。境外销售收入确认的具体方法为：公司将货物报送至海关，海关确认无误后签发出口货物报关单，公司根据出口货物报关单注明的出口日期确认收入。

（二十七）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

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。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。

(三十二) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释 17 号》(财会[2023]21 号)，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表

无影响。

(2) 财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释18号》(财会[2024]24号)，公司自2024年1月1日起执行“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 财政部于2023年8月1日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》，适用于按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理，并对其披露提出了具体要求。暂行规定自2024年1月1日起施行，企业应当采用未来适用法执行，执行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内公司重要会计估计未发生变更。

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	13、9、6、5、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的详细情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
天伟化工、天能化工、天辰化工、天辰水泥、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、西部汇永	20
除上述以外的其他纳税主体	25

(二) 重要税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

(1) 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、天辰水泥销售水泥、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) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减的公告》(财政部、

税务总局公告2023年第43号)规定,天能化工、天伟化工、天辰化工、天域新实、天辰水泥、天伟水泥和天能水泥享受增值税加计抵减优惠政策,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。

2. 企业所得税税收优惠

(1) 天伟水泥、天能水泥、鑫源运输符合《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) 天能化工、天伟化工、天辰化工、天域新实、天辰水泥、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、国家税务总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,2024年度企业所得税率均为15%。

(3) 根据财政部、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,自2022年1月1日至2024年12月31日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;根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。天津博大、天业绿洲、西部汇永享受上述小型微利企业税收优惠政策。

3. 城市维护建设税及附加税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。天津博大、天业绿洲、西部汇永享受上述小型微利企业税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,559,654,529.54	2,535,778,094.81
其他货币资金	160,102,924.89	102,924.24
合计	1,719,757,454.43	2,535,881,019.05

1. 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	150,000,000.00	
存出期货投资款	10,102,924.24	102,924.24
合计	160,102,924.24	102,924.24

2. 存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项

所属单位	开户行	账号	金额	使用受限制原因
本公司	北京银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部	20000036392000030373739	100,000,000.00	承兑汇票保证金
天伟化工	兴业银行乌鲁木齐分行营业部	512010100101208463	0.65	承兑汇票保证金
天域新实	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部	7501110182600055426	4,083.18	支付监管
合计			100,004,083.83	

注1：其他货币资金-承兑汇票保证金期末余额 150,000,000.00 元，其中仅 100,000,000.00 元资金使用受限，剩余 50,000,000.00 元资金使用未受限制。

注2：2024年12月31日，天域新实“中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行营业部 7501110182600055426 账户”因“基本信息校验不可信”导致支付监管受限资金 4,083.18 元，至审计报告出具日，该账户已完善基本信息并已于销户。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,963,970.02	531,242,627.40
其中：短期理财产品	160,963,970.02	531,242,627.40
合计	160,963,970.02	531,242,627.40

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
小计		150,000.00
减：坏账准备		
合计		150,000.00

2. 截止期末，无用于质押的应收票据

3. 截止期末，无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：银行承兑汇票					
合计					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：银行承兑汇票	150,000.00	100.00			150,000.00
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	18,029,685.86	78,725,028.80
7-12月	3,693,145.40	3,916,098.81
1年以内小计	21,722,831.26	82,641,127.61
1至2年	10,461,049.72	16,207,186.38
2至3年	11,471,803.94	590,766.23
3至4年		5,074,277.87
4至5年		2,862,759.92
5年以上	11,646,402.99	9,600,286.12
小计	55,302,087.91	116,976,404.13
减：坏账准备	24,331,793.30	30,445,954.00
合计	30,970,294.61	86,530,450.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,904,578.90	32.38	17,904,578.90	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,397,509.01	67.62	6,427,214.40	17.19	30,970,294.61

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收非政府款项组合	37,397,509.01	67.62	6,427,214.40	17.19	30,970,294.61
合计	55,302,087.91	100.00	24,331,793.30	44.00	30,970,294.61

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,422,194.14	19.17	22,422,194.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	94,554,209.99	80.83	8,023,759.86	8.49	86,530,450.13
其中：应收非政府款项组合	94,554,209.99	80.83	8,023,759.86	8.49	86,530,450.13
合计	116,976,404.13	100.00	30,445,954.00	26.03	86,530,450.13

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	依据
新疆雅澳科技有限责任公司	10,178,025.15	10,178,025.15	1-2年 555,340.21元； 2-3年 9,622,684.94元	100.00	预计无法收回
合计	10,178,025.15	10,178,025.15	—	100.00	—

单位名称	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	依据
新疆雅澳科技有限责任公司	13,560,753.51	13,560,753.51	1年以内 555,340.21元 1-2年 13,005,413.30元	100.00	预计无法收回
合计	13,560,753.51	13,560,753.51	—	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收非政府款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,722,831.26	3.00	651,684.93	82,085,787.40	3.00	2,463,381.20
1至2年	9,905,709.51	15.00	1,485,856.43	3,201,773.08	15.00	480,265.97
2至3年	1,849,119.00	20.00	369,823.80	272,522.44	20.00	54,504.49
3至4年				5,074,277.83	50.00	2,537,138.92
4至5年				2,862,759.92	50.00	1,431,379.96
5年以上	3,919,849.24	100.00	3,919,849.24	1,057,089.32	100.00	1,057,089.32
合计	37,397,509.01	17.19	6,427,214.40	94,554,209.99	8.49	8,023,759.86

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,422,194.14		3,388,890.11	1,128,725.13		17,904,578.90
按组合计提坏账准备的应收账款	8,023,759.86	-1,596,545.46				6,427,214.40
其中：应收非政府款项组合	8,023,759.86	-1,596,545.46				6,427,214.40
合计	30,445,954.00	-1,596,545.46	3,388,890.11	1,128,725.13		24,331,793.30

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,128,725.13 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	15,942,333.70	28.83	1,666,955.15
新疆雅澳科技有限责任公司	10,178,025.15	18.40	10,178,025.15
新疆天智辰业化工有限公司	6,196,189.54	11.20	185,885.69
石河子众源劳动力派遣有限责任公司	2,862,759.92	5.18	2,862,759.92
石河子南山石灰有限责任公司	2,070,150.05	3.74	2,070,150.05
合计	37,249,458.36	67.35	16,963,775.96

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	393,901,604.49	398,163,089.50
合计	393,901,604.49	398,163,089.50

2. 截止期末，无已质押的应收款项融资

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,504,113,093.91	
合计	2,504,113,093.91	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,683,395.28	98.25	59,805,453.72	96.15
1 至 2 年	361,985.01	0.42	1,276,800.53	2.05
2 至 3 年	583,841.30	0.69	656,547.62	1.06

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	548,494.72	0.64	464,359.25	0.74
合计	85,177,716.31	100.00	62,203,161.12	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司奎屯货运中心	29,210,383.50	34.29
拜城县众泰煤焦化有限公司	10,798,741.86	12.68
新疆嘉信能源科技有限公司	4,481,585.80	5.26
杭州兴发科技股份有限公司	3,473,543.70	4.08
中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司	1,930,716.00	2.27
合计	49,894,970.86	58.58

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,181,969.70	16,093,892.58
减：坏账准备	14,280,805.58	14,037,979.93
合计	5,901,164.12	2,055,912.65

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	5,831,415.06	1,236,678.58
7-12月	25,876.80	605,133.29
1年以内小计	5,857,291.86	1,841,811.87
1至2年	91,761.10	6,154.00
2至3年	6,154.00	331,677.61
3至4年	325,670.05	105,405.93
4至5年	96,374.52	47,878.48
5年以上	13,804,718.17	13,760,964.69
小计	20,181,969.70	16,093,892.58
减：坏账准备	14,280,805.58	14,037,979.93
合计	5,901,164.12	2,055,912.65

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	14,354,312.14	14,882,212.27
保证金	345,954.00	642,654.00
押金	42,565.00	42,565.00
出口退税款	4,391,209.15	190,961.95

款项性质	期末余额	期初余额
其他	1,047,929.41	335,499.36
小计	20,181,969.70	16,093,892.58
减：坏账准备	14,280,805.58	14,037,979.93
合计	5,901,164.12	2,055,912.65

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2024年1月1日余额	156,701.77	2,000.00	13,879,278.16	14,037,979.93
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-23,939.24		23,939.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	225,011.41	-2,000.00	-54,278.76	168,732.65
本期转回				
本期转销				
本期核销			-74,093.00	-74,093.00
其他变动				
2024年12月31日余额	357,773.94	-	13,923,031.64	14,280,805.58

注1：单项计提及账龄为5年以上的应收款项，划分为第三阶段，坏账计提比例100%；

其中，第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	期末余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
沈阳欧陆科技发展有限公司	6,720,000.00	6,720,000.00	100.00	已被吊销营业执照
高能控股有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回
阜康市复兴焦化二厂	1,481,210.05	1,481,210.05	100.00	5年以上
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	5年以上
占合计20%以下的零星单位	2,615,374.02	2,615,374.02	100.00	预期无法收回
合计	13,923,031.64	13,923,031.64	—	—

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	14,037,979.93	168,732.65		-74,093.00		14,280,805.58
合计	14,037,979.93	168,732.65		-74,093.00		14,280,805.58

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳欧陆科技发展有限公司	往来款	6,720,000.00	5年以上	33.30	6,720,000.00
应收出口退税款	往来款	4,391,209.15	1年以内	21.76	131,736.27
高能控股有限公司	往来款	2,000,000.00	5年以上	9.91	2,000,000.00
阜康市复兴焦化二厂	往来款	1,481,210.05	5年以上	7.34	1,481,210.05
乌鲁木齐市天成石灰开发有限公司	往来款	1,106,447.57	5年以上	5.48	1,106,447.57
合计	—	15,698,866.77	—	77.79	11,439,393.89

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	207,518,286.54	3,515,618.19	204,002,668.35	223,625,344.31	3,563,928.69	220,061,415.62
在产品	22,995,013.21		22,995,013.21	27,106,016.16		27,106,016.16
库存商品	695,919,693.21	97,267,140.24	598,652,552.97	662,725,522.17	101,079,502.61	561,646,019.56
合同履约成本	9,402,669.81	4,574,343.67	4,828,326.14	8,105,322.42	4,574,343.67	3,530,978.75
合计	935,835,662.77	105,357,102.10	830,478,560.67	921,562,205.06	109,217,774.97	812,344,430.09

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,563,928.69			48,310.50		3,515,618.19
库存商品	101,079,502.61	93,314,765.61		97,127,127.98		97,267,140.24
合同履约成本	4,574,343.67					4,574,343.67
合计	109,217,774.97	93,314,765.61		97,175,438.48		105,357,102.10

说明：可变现净值按照存货资产负债表日已签订的销售合同、实际售价确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。本期转回或转销存货跌价准备系本期已销售的存货对应的存货跌价准备转回。

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司存货期末余额中未含有借款费用资本化金额。

5. 合同履约成本本期摊销 7,882,639.11 元，主要为天辰化工机械厂修理业务上期末及本期没有满足修理收入确认条件前发生的修理成本暂时计入合同履约成本，待满足收入确认时点时，转入营业成本的金额。

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	219,762,931.92	163,881,884.92
待认证进项税额		144,430.46
预缴企业所得税		5,818,231.62
预缴其他税费	2,877.23	4,285.51
其他	8,843.12	340,545.30
合计	219,774,652.27	170,189,377.81

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	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		
一、破产清算子公司											
石河子天业蕃茄制品有限公司											20,000,000.00
小计											20,000,000.00
二、联营企业											
新疆天业汇合新材料有限公司	1,115,166,839.56			27,162,643.26		430,152.04				1,142,759,634.86	
新疆国电投天业新能源有限公司	14,700,000.00	19,727,260.87		1,272,980.54						35,700,241.41	
石河子浙江大学联合科技开发中心											1,500,000.00
石河子市天域信塑料有限公司	652,071.84			29,454.52						681,526.36	
中化学东华天业新材料有限公司	98,468,470.26			49,157.31						98,517,627.57	
石河子市文化旅游投资集团有限公司		62,678,070.00								62,678,070.00	
小计	1,228,987,381.66	82,405,330.87		28,514,235.63		430,152.04				1,340,337,100.20	1,500,000.00
合计	1,228,987,381.66	82,405,330.87		28,514,235.63		430,152.04				1,340,337,100.20	21,500,000.00

(十一)其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
新疆雅澳科技有限责任公司							
合计							

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新疆雅澳科技有限责任公司			30,000,000.00	
合计			30,000,000.00	

公司对新疆雅澳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。

(十二)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,143,208.17	17,143,208.17
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	17,143,208.17	17,143,208.17
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	12,558,091.04	12,558,091.04
2.本期增加金额	619,516.25	619,516.25
(1) 计提或摊销	619,516.25	619,516.25
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,177,607.29	13,177,607.29
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期末账面价值	3,965,600.88	3,965,600.88
2.期初账面价值	4,585,117.13	4,585,117.13

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	13,406,992,464.13	11,983,664,567.01
固定资产清理		
减：减值准备	183,858,974.91	192,160,852.85
合计	13,223,133,489.22	11,791,503,714.16

固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	发电设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,499,957,839.68	12,058,701,892.42	199,957,607.84	3,795,744,843.08	1,044,609,721.18	24,598,971,904.20
2.本期增加金额	503,767,969.30	1,489,097,094.00	15,685,715.77	3,147,137.81	233,230,907.02	2,244,928,823.90
(1) 购置	7,018,619.82	36,267,920.87	12,650,051.89	1,299,103.14	36,563,043.04	93,798,738.76
(2) 在建工程转入	490,533,521.29	1,452,501,928.93	3,035,663.88	1,858,977.88	196,667,863.98	2,144,597,955.96
(3) 抵账转入	6,221,911.43					6,221,911.43
(4) 其他	-6,083.24	327,244.20		-10,943.21		310,217.75
3.本期减少金额	27,285,494.91	41,130,185.45	22,248,087.03		2,960,943.89	93,624,711.28
(1) 处置或报废	1,061,598.48	41,130,185.45	22,248,087.03		2,912,958.89	67,352,829.85
(2) 投资转出	26,223,896.43					26,223,896.43
(3) 其他					47,985.00	47,985.00
4.期末余额	7,976,440,314.07	13,506,668,800.97	193,395,236.58	3,798,891,980.89	1,274,879,684.31	26,750,276,016.82
二、累计折旧						
1.期初余额	2,349,928,580.99	7,755,046,779.81	121,658,708.27	1,586,616,093.53	802,057,174.59	12,615,307,337.19
2.本期增加金额	170,558,657.65	384,401,676.02	16,720,325.52	138,005,127.07	80,502,917.20	790,188,703.46
(1) 计提	170,558,657.65	384,401,676.02	16,720,325.52	138,005,127.07	80,502,797.25	790,188,583.51
(2) 其他					119.95	119.95
3.本期减少金额	6,745,762.74	32,216,898.49	21,023,932.91		2,225,893.82	62,212,487.96
(1) 处置或报废	449,245.11	32,216,778.54	21,023,932.91		2,225,893.82	55,915,850.38
(2) 投资转出	6,296,517.63					6,296,517.63
(3) 其他		119.95				119.95
4.期末余额	2,513,741,475.90	8,107,231,557.34	117,355,100.88	1,724,621,220.60	880,334,197.97	13,343,283,552.69
三、减值准备						
1.期初余额	113,448,256.74	54,732,570.08	20,951.17	21,989,756.82	1,969,318.04	192,160,852.85
2.本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	发电设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	5,974,747.90	2,327,130.04				8,301,877.94
(1) 处置或报废		2,327,130.04				2,327,130.04
(2) 投资转出	5,974,747.90					5,974,747.90
4.期末余额	107,473,508.84	52,405,440.04	20,951.17	21,989,756.82	1,969,318.04	183,858,974.91
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,355,225,329.33	5,347,031,803.59	76,019,184.53	2,052,281,003.47	392,576,168.30	13,223,133,489.22
2.期初账面价值	5,036,581,001.95	4,248,922,542.53	78,277,948.40	2,187,138,992.73	240,583,228.55	11,791,503,714.16

注 1：抵账转入系本期收到石河子天业蕃茄制品有限公司抵账资产；

注 2：投资转出系本期将“八糖资产”和收到的抵账资产投资注入石河子市文化旅游投资集团有限公司；

注 3：截至期末已提足折旧仍在使用的固定资产账面原值为 1,566,343,924.05 元。

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	207,684,887.18	90,686,405.79	100,574,975.74	16,423,505.65	
机器设备	389,790,566.15	328,517,304.90	50,514,079.57	10,759,181.68	
运输设备	1,614,251.93	1,524,452.45	1,013.70	88,785.78	
发电设备	219,715,410.26	178,736,025.97	21,989,756.82	18,989,627.47	
电子设备及其他	4,247,310.60	3,882,126.43	206,015.40	159,168.77	
合计	823,052,426.12	603,346,315.54	173,285,841.23	46,420,269.35	

3. 截止 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	41,744,838.08
运输设备	7,299,095.80
合计	49,043,933.88

4. 截止 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,497,505,166.16	正在办理中
运输设备	68,539.81	已使用年限超过预计使用寿命，无法办理
合计	1,497,573,705.97	

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	1,189,025,775.09	1,795,134,628.56
工程物资	10,934,264.40	18,493,305.04
合计	1,199,960,039.49	1,813,627,933.60

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25万吨高纯醇基精细化学品项目				691,189,738.01		691,189,738.01
22.5万吨高性能树脂原料项目	822,965,823.26		822,965,823.26	408,544,649.75		408,544,649.75
工程改造项目等	366,059,951.83		366,059,951.83	695,400,240.80		695,400,240.80
合计	1,189,025,775.09		1,189,025,775.09	1,795,134,628.56		1,795,134,628.56

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
25万吨高纯醇基精细化学品项目	118,645.36	691,189,738.01	366,235,487.39	965,188,825.03	92,236,400.37	
22.5万吨高性能树脂原料项目	116,223.02	408,544,649.75	414,421,173.51			822,965,823.26
合计	234,868.38	1,099,734,387.76	780,656,660.90	965,188,825.03	92,236,400.37	822,965,823.26

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
25万吨高纯醇基精细化学品项目		100.00				募集资金
22.5万吨高性能树脂原料项目	80.39	95.00				募集资金
合计	---	---				---

注:其他减少系天业汇祥25万吨高纯醇基精细化学品项目部分在建工程转入无形资产和长期待摊费用。

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,893,395.63		3,893,395.63	5,054,813.21		5,054,813.21
专用设备	7,040,868.77		7,040,868.77	13,351,886.13		13,351,886.13
其他				86,605.70		86,605.70
合计	10,934,264.40		10,934,264.40	18,493,305.04		18,493,305.04

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	178,788.80		178,788.80
2. 本期增加金额		1,722,242.41	1,722,242.41

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(1) 新增租赁		1,722,242.41	1,722,242.41
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	178,788.80	1,722,242.41	1,901,031.21
二、累计折旧			
1. 期初余额	78,163.20		78,163.20
2. 本期增加金额	26,054.40	861,121.20	887,175.60
(1) 计提	26,054.40	861,121.20	887,175.60
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	104,217.60	861,121.20	965,338.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	74,571.20	861,121.21	935,692.41
2. 期初账面价值	100,625.60		100,625.60

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	数据资源	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,278,481,691.49	2,960,134.08	100,000.00	7,913,760.40		1,289,455,585.97
2. 本期增加金额	2,277,828.89	32,845,282.66		15,935,037.54	1,800,880.45	52,859,029.54
(1) 购置	2,277,828.89	6,415,094.34		1,346,647.31	1,683,785.69	11,723,356.23
(2) 在建工程转入		26,430,188.32		14,588,390.23		
(3) 内部研发					117,094.76	117,094.76
3. 本期减少金额	61,383,186.00					
(1) 投资转出	61,383,186.00					
4. 期末余额	1,219,376,334.38	35,805,416.74	100,000.00	23,848,797.94	1,800,880.45	1,280,931,429.51
二、累计摊销						
1. 期初余额	192,402,304.50	2,921,975.23	100,000.00	3,909,968.76		199,334,248.49
2. 本期增加金额	30,462,282.91	607,674.55		824,954.25	30,014.67	31,924,926.38
(1) 计提	30,462,282.91	607,674.55		824,954.25	30,014.67	31,924,926.38
3. 本期减少金额	21,882,656.64					
(1) 投资转出	21,882,656.64					
4. 期末余额	200,981,930.77	3,529,649.78	100,000.00	4,734,923.01	30,014.67	209,376,518.23

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	数据资源	合计
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,018,394,403.61	32,275,766.96		19,113,874.93	1,770,865.78	1,071,554,911.28
2. 期初账面价值	1,086,079,386.99	38,158.85		4,003,791.64		1,090,121,337.48

注：投资转出系本期将“八糖宗地”1-5号资产投资注入石河子市文化旅游投资集团有限公司。

2. 确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,683,785.69	117,094.76		1,800,880.45
其中：购入	1,683,785.69			1,683,785.69
内部研发		117,094.76		117,094.76
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,683,785.69	117,094.76		1,800,880.45
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	28,063.09	1,951.58		30,014.67
其中：计提	28,063.09	1,951.58		30,014.67
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,063.09	1,951.58		30,014.67
三、减值准备	—	—	—	—
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值	—	—	—	—
1. 期末账面价值	1,655,722.60	115,143.18	-	1,770,865.78
2. 期初账面价值				

注1：数据资源无形资产摊销方法为直线法，预计使用年限5年；

注2：公司不存在所有权或使用权受到限制的数据资源无形资产。

3. 截至2024年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权

项目	期末账面价值	未办妥权证的原因
土地-乙炔新地 2021-石河子市-51 号	7,071,032.66	正在办理中
合计	7,071,032.66	

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修工程	32,009,491.84	23,277,486.24	16,447,682.77		38,839,295.31
离子交换膜原件	22,444,918.35	42,593,911.50	18,697,466.80		46,341,363.05
催化剂、吸附剂	6,555,513.23	68,417,405.82	17,538,309.63		57,434,609.42
技术改造工程	8,603,765.45	1,663,327.07	3,056,286.15		7,210,806.37
其他零星	997,813.78	416,162.43	868,212.02		545,764.19
合计	70,611,502.65	136,368,293.06	56,607,957.37	-	150,371,838.34

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,598,814.55	37,229,304.20	12,311,090.90	82,079,967.17
租赁负债	129,168.18	861,121.20		
小计	5,727,982.73	38,090,425.40	12,311,090.90	82,079,967.17
递延所得税负债：				
使用权资产	147,810.98	935,692.40	25,156.40	100,625.60
天能 17-18 年固定资产折旧变更	18,732,887.92	124,885,919.47	19,428,594.85	129,523,965.67
小计	18,880,698.90	125,821,611.87	19,453,751.25	129,624,591.27

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	699,210,184.85	446,769,739.88
可抵扣亏损	1,614,352,663.13	1,142,625,658.56
合计	2,313,562,847.98	1,589,395,398.44

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	17,772,058.73	17,772,058.73	
2026 年度	87,989,765.69	87,989,765.69	
2027 年度	45,560,679.09	45,394,255.55	:
2028 年度	850,961,801.16	952,969,000.71	
2029 年度	612,068,358.46		
合计	1,614,352,663.13	1,104,125,080.68	

(十九)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	26,384,167.68		26,384,167.68	393,212,836.28		393,212,836.28
未实现售后租回损益	56,838,663.53		56,838,663.53	61,647,355.49		61,647,355.49
合计	83,222,831.21		83,222,831.21	454,860,191.77		454,860,191.77

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	0.65	0.65	质押	承兑汇票保证金	200,000,000.00	200,000,000.00	冻结	信贷审批
货币资金	4,083.18	4,083.18	冻结	支付监管	44,979.19	44,979.19	冻结	久悬账户
其他货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	质押	承兑汇票保证金	200.00	200.00	冻结	ETC
合计	100,004,083.83	100,004,083.83			200,045,179.19	200,045,179.19		--

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	507,152,777.78	760,415,684.85
信用借款		199,931,111.11
合计	507,152,777.78	960,346,795.96

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截止期末，无已逾期未偿还的短期借款。

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

注1：其中5,000万应付票据已于2025年2月16日到期，公司已承兑。

(二十三)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,213,051,861.99	2,208,289,641.06
1年以上	600,973,329.81	428,161,458.81
合计	2,814,025,191.80	2,636,451,099.87

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
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	未办理结算
石河子市泰安建筑工程有限公司	13,331,880.46	未办理结算
兰州兰石重型装备股份有限公司	11,382,862.00	未办理结算
沈阳透平机械股份有限公司	9,370,515.00	未办理结算
南京宝色股份公司	9,152,695.00	未办理结算
武汉东海石化重型装备有限公司	8,094,209.00	未办理结算
中国化学工程第四建设有限公司	7,994,588.29	未办理结算
北京瑞思达化工设备有限公司	7,623,380.00	未办理结算
杭州蕴泽环境科技有限公司	6,080,382.77	未办理结算
福建龙净环保股份有限公司	5,261,168.23	未办理结算
合计	101,733,611.55	—

(二十四) 预收账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		42,605.52
合计		42,605.52

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	629,687,267.39	410,985,454.10
合计	629,687,267.39	410,985,454.10

注：期末预收货款余额上升，主要因为本年有新增客户，年末客户预付款尚未提货数量较上年增长。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	96,533,941.35	1,302,574,404.04	1,306,793,231.87	92,315,113.52
离职后福利-设定提存计划	3,914,553.00	204,568,589.43	204,027,332.75	4,455,809.68
辞退福利		386,847.00	386,847.00	
合计	100,448,494.35	1,507,529,840.47	1,511,207,411.62	96,770,923.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	709,191.77	1,013,895,424.01	1,014,313,404.05	291,211.73
职工福利费	105,514.90	67,913,003.29	67,892,007.89	126,510.30
社会保险费	2,740.79	102,107,674.91	102,107,674.91	2,740.79
其中：医疗保险费	2,704.39	92,011,953.44	92,011,953.44	2,704.39
工伤保险费	36.40	10,095,721.47	10,095,721.47	36.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	66,653.12	100,932,330.61	100,931,566.60	67,417.13
工会经费和职工教育经费	95,649,840.77	17,725,971.22	21,548,578.42	91,827,233.57
合计	96,533,941.35	1,302,574,404.04	1,306,793,231.87	92,315,113.52

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		143,181,514.87	143,181,514.87	
失业保险费		4,494,229.53	4,494,229.53	
企业年金缴费	3,914,553.00	56,892,845.03	56,351,588.35	4,455,809.68
合计	3,914,553.00	204,568,589.43	204,027,332.75	4,455,809.68

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	53,810,202.54	15,675,988.61
企业所得税	41,021,914.36	11,937,006.43
个人所得税	532,560.07	304,181.43
房产税	39,445.60	23,372.41
城市维护建设税	3,422,620.05	141,080.62
教育费附加	1,472,235.46	60,463.13
地方教育附加	981,490.33	40,308.75
印花税	4,673,790.53	4,155,043.13
环境保护税	53,259.66	98,575.43
残疾人保障金		2,699,726.50
其他税费		2,076.65
合计	106,007,518.60	35,137,823.09

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,060,475.00	2,060,475.00
其他应付款	154,212,426.77	95,451,960.83
合计	156,272,901.77	97,512,435.83

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,060,475.00	2,060,475.00
合计	2,060,475.00	2,060,475.00

注：应付股利期末余额为子公司鑫源运输以前年度未支付的少数股东股利，少数股东由于退休、离职等原因，已无法联系。

2. 其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	93,466,110.42	42,872,433.52
押金及质保金	25,309,159.96	21,883,744.56
代收代付款	28,692,501.48	23,927,106.18
运费及仓储费	1,737,329.76	3,489,490.65
其他	5,007,325.15	3,279,185.92
合计	154,212,426.77	95,451,960.83

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,257,436,275.73	1,298,618,750.00
合计	1,257,436,275.73	1,298,618,750.00

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	81,706,621.51	53,030,965.78
其他		189,922.93
合计	81,706,621.51	53,220,888.71

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	1,001,458,722.23	1,251,461,777.78	2.60%-3.20%
保证借款	980,546,408.33	380,352,916.67	2.50%-3.10%
信用借款	285,208,333.33	1,593,485,706.25	2.50%-3.55%
合计	2,267,213,463.89	3,225,300,400.70	

(三十二) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	2,891,806,022.55	2,781,177,798.50
合计	2,891,806,022.55	2,781,177,798.50

应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
天业转债	100.00	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%。	2022年6月23日 至2028年6月22日	6年	3,000,000,000.00
合计					3,000,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
天业转债	2,781,177,798.50	-	14,999,734.49	125,633,958.54	6,000.00	2,891,806,022.55	否
合计	2,781,177,798.50	-	14,999,734.49	125,633,958.54	6,000.00	2,891,806,022.55	

注：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，发行日期 2022 年 6 月 23 日，期限 6 年，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。截至 2024 年 12 月 31 日，累计完成转股 580 张，转股增加股本 8,403 元，增加资本公积 50,515.33 元，减少其他权益工具 7,523.46 元；其中：2024 年度完成转股 60 张，转股增加股本 882 元，增加资本公积 5,239.02 元，减少其他权益工具 703.38 元。

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	300,055.22	
减：未确认融资费用	15,896.85	
减：一年内到期的租赁负债		
合计	284,158.37	

（三十四）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	154,552,125.00	
合计	154,552,125.00	

专项应付款分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
超长期特别国债-化工重点用能设备更新节能降碳		156,300,000.00	1,747,875.00	154,552,125.00	财政支付
合计		156,300,000.00	1,747,875.00	154,552,125.00	——

（三十五）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	34,354,995.15	34,493,595.00	5,638,981.69	63,209,608.46	尚未结转收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助-与收益相关	3,867.62	2,202,930.00	70,179.13	2,136,618.49	尚未结转收益
合计	34,358,862.77	36,696,525.00	5,709,160.82	65,346,226.95	

(三十六)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
天业集团借款		154,000,000.00
合计		154,000,000.00

(三十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,707,361,781.00				882.00	882.00	1,707,362,663.00

(三十八)其他权益工具

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
天业转债-可转换债券权益成分	29,999,480	351,686,216.39			60	703.38	29,999,420	351,685,513.01
合计	29,999,480	351,686,216.39			60	703.38	29,999,420	351,685,513.01

注：其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明及相关会计处理的依据详见“五、(三十二)应付债券”。

(三十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,646,088,037.40	5,239.02		1,646,093,276.42
其他资本公积	5,254,792.79	430,152.04		5,684,944.83
合计	1,651,342,830.19	435,391.06		1,651,778,221.25

注1：资本溢价本期增加系公司可转债本期转股增加资本公积5,239.02元，详见“五、(三十二)应付债券”。

注2：其他资本公积本期增加系联营企业天业汇合对专项储备的变动增加资本公积430,152.04元。

(四十)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,000,000.00						-15,000,000.00

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
其他权益工具投资公允价值变动	-15,000,000.00						-15,000,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	-15,000,000.00						-15,000,000.00

(四十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	11,062,800.82	62,310,575.94	60,645,091.70	12,728,285.06
合计	11,062,800.82	62,310,575.94	60,645,091.70	12,728,285.06

注1：本期增加额主要是子公司天能化工、天伟化工、天辰化工、天域新实、鑫源运输计提安全生产费，计提标准为按照2023年度实际营业收入采取超额累退方式计提；

注2：本期减少额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。

(四十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,185,622,479.36			1,185,622,479.36
合计	1,185,622,479.36			1,185,622,479.36

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,359,741,486.55	5,305,881,260.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,359,741,486.55	5,305,881,260.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,434,985.31	-775,403,654.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		170,736,119.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,428,176,471.86	4,359,741,486.55

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

新疆天业股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,957,472,363.08	9,800,154,142.71	11,294,761,638.50	10,573,567,212.44
其他业务	198,466,446.71	100,102,315.90	170,272,295.32	126,425,654.63
合计	11,155,938,809.79	9,900,256,458.61	11,465,033,933.82	10,699,992,867.07

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	11,155,938,809.79		11,465,033,933.82	
营业收入扣除项目合计金额	198,466,446.71		1,255,890,152.23	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.78		10.95	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	198,466,446.71	材料销售 92,997,031.43 元； 租赁收入 17,696,019.85 元； 其他 87,773,395.43 元	170,272,295.32	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。			1,085,595,667.09	天辰化工 2023 年 1-4 月收入
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。			22,189.82	已停工停产塑料总厂产生的主营业务收入
与主营业务无关的业务收入小计	198,466,446.71		1,255,890,152.23	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的				

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	10,957,472,363.08		10,209,143,781.59	

3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	化工产品		水泥产品		其他产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、按业务类型								
化工产品	9,558,019,086.18	8,736,640,585.74					9,558,019,086.18	8,736,640,585.74
水泥产品			917,009,921.90	596,455,212.69			917,009,921.90	596,455,212.69
公路运输					103,028,172.90	100,793,724.04	103,028,172.90	100,793,724.04
包装材料					6,951,164.01	5,744,658.95	6,951,164.01	5,744,658.95
其他					570,930,464.80	460,622,277.19	570,930,464.80	460,622,277.19
二、按市场和客户类型								
国内	9,167,500,003.58	8,380,432,440.12	917,009,921.90	596,455,212.69	464,105,674.26	354,381,495.50	10,548,615,599.74	9,331,269,148.31
境外	390,519,082.60	356,208,145.62			216,804,127.45	212,779,164.68	607,323,210.05	568,987,310.30

收入分类	化工产品		水泥产品		其他产品		合计	
三、按商品转让时间								
在某一时点确认	9,558,019,086.18	8,736,640,585.74	917,009,921.90	596,455,212.69	680,909,801.71	567,160,660.18	11,155,938,809.79	9,900,256,458.61
在某一时段确认								
四、按销售渠道								
直销	2,314,189,771.84	1,999,191,267.40	352,140,145.46	229,031,950.61	675,719,744.94	562,000,434.58	3,342,049,662.24	2,790,223,652.59
经销	7,243,829,314.34	6,737,449,318.34	564,869,776.44	367,423,262.08	5,190,056.77	5,160,225.60	7,813,889,147.55	7,110,032,806.02

4. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括销售氯碱化工及水泥等产品履约义务，具体确认收入原则详见“三、（二十六）收入”。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。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为21,391.88万元，预计将于2025年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期内，无重大合同变更或重大交易价格调整的项目。

（四十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	53,759,107.79	51,851,695.02
土地使用税	19,503,860.79	19,753,713.48
城市维护建设税	19,166,928.46	24,834,373.24
教育费附加	8,274,619.01	10,648,861.60
地方教育附加	5,516,412.65	7,096,062.59
车船使用税	337,690.52	348,510.33
印花税	14,723,449.48	15,986,012.67
环境保护税	2,125,618.54	1,955,991.97
土地增值税		6,627.28
合计	123,407,687.24	132,481,848.18

（四十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	89,889,173.71	83,723,092.19
工资福利费	10,063,311.95	31,671,252.90
修理费	220,543.90	19,138,644.61
仓储保管费		3,833,045.95
出口杂费	2,822,891.47	2,605,711.51
折旧费	279,577.03	6,430,339.46
其他	4,572,770.78	5,937,416.88
合计	107,848,268.84	153,339,503.50

（四十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	270,495,295.19	274,053,478.57
折旧摊销费	52,059,031.24	56,750,058.18
安全费用	15,549,385.03	18,483,608.40

项目	本期发生额	上期发生额
残疾人保障基金	16,391,028.75	14,571,106.39
排污绿化费	19,910,734.80	22,281,845.93
中介机构服务费	8,565,705.46	9,956,127.28
财产保险费	5,583,133.83	4,621,921.54
小車費用	1,564,448.00	1,787,358.05
停工損失	251,631.58	1,217,694.38
修理費	18,199,641.46	18,646,536.86
檢驗檢測費	917,269.09	1,733,794.79
租賃費	1,595,410.42	1,438,297.81
其他	35,866,290.49	45,149,728.19
合计	446,949,005.34	470,691,556.37

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	30,049,633.62	52,129,364.28
材料动力费	347,942,951.15	375,533,885.87
折旧费用	5,772,646.75	4,595,587.36
其他	1,499,097.49	3,522,652.59
合计	385,264,329.01	435,781,490.10

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	263,146,555.17	307,998,229.65
减：利息收入	16,076,297.47	23,262,757.22
汇兑损失	2,705.00	1,362.00
手续费支出	1,332,591.91	1,346,576.55
未确认融资费用摊销	62,192.06	
其他支出	5,945.28	
合计	248,473,691.95	286,083,410.98

(五十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	139,137.60	233,533.89	与收益相关
增值税即征即退	33,889,207.85	56,534,827.10	与收益相关
增值税加计抵减	77,914,360.57	21,657,446.24	与收益相关
社保补贴	30,425,858.31	9,603,286.18	与收益相关
高新技术企业科技型中小企业后补助	3,100,000.00	9,300,000.00	与收益相关
稳岗、扩岗补贴	3,737,723.26	6,859,139.15	与收益相关
外贸出口补贴	1,000,000.00	3,490,800.00	与收益相关
外贸业务补贴	4,274,186.64		与收益相关
减免税款	6,514,278.58		与收益相关
债务重组损益		143,992.76	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他零星与收益相关补助	12,860,694.63	15,663,859.32	与收益相关
其他零星与资产相关补助	5,638,981.69	6,200,727.17	与资产相关
合计	179,494,429.13	129,687,611.81	

上述政府补助主要依据文件说明如下：

项目	本期发生额
增值税即征即退	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）
增值税加计抵	财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减的公告》（财政部、税务总局公告2023年第43号）
社保补贴	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（人社部发【2024】40号）、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】120号）
稳岗补贴	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局《关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（人社部发【2024】40号）
减免税款	财政部、税务总局、人力资源社会保障部、农业农村部《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（2023年第15号）和财政部、税务总局、退役军人事务部《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023年第14号）

（五十一）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,534,230.95	-145,397,338.82
处置长期股权投资产生的投资收益		23,988,718.29
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	4,174,469.18	10,746,990.23
合计	31,708,700.13	-110,661,630.30

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	4,985,435.57	-14,025,742.15
其他应收款信用减值损失	-168,732.65	1,457,632.11
合计	4,816,702.92	-12,568,110.04

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-93,314,765.61	-98,427,994.97
固定资产减值损失		-21,989,756.82
合计	-93,314,765.61	-120,417,751.79

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,453,087.83	3,448,445.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,453,087.83	3,448,445.04

(五十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废利得	421,903.98		421,903.98
收回已核销款项	6,221,911.43	8,723,922.26	6,221,911.43
罚没收入	1,641,119.91	1,018,857.21	1,641,119.91
无法支付款项	328,088.45	920,089.27	328,088.45
碳排放配额交易	69,587,150.69		69,587,150.69
其他	736,513.89	635,028.46	736,513.89
合计	78,936,688.35	11,297,897.20	78,936,688.35

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	195,250.00	4,541.28	195,250.00
非流动资产损坏报废损失	628,226.06	3,011,905.98	628,226.06
赔偿违约金、滞纳金	50,885.69	3,307,346.83	50,885.69
其他	116,148.52	253,597.49	116,148.52
合计	990,510.27	6,577,391.58	990,510.27

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	79,685,701.51	42,566,591.16
递延所得税费用	6,680,126.50	-176,356.93
合计	86,365,828.01	42,390,234.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	154,843,701.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,710,925.32
子公司适用不同税率的影响	-24,957,081.00
调整以前期间所得税的影响	-20,999,667.66
非应税收入的影响	-4,737,615.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,013,383.92
使用前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	-7,194,538.35
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	106,979,011.96
研发费用加计扣除的影响	-9,448,590.45
所得税费用	86,365,828.01

(五十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,954,692.07	23,262,757.22
政府补助收入	92,590,002.68	67,329,178.01
保证金及押金	13,622,599.73	6,003,568.28
往来款	272,150,664.31	581,162,887.61
经营活动有关的营业外收入	70,701,496.76	767,386.62
其他	53,303,327.04	71,786,618.37
合计	518,322,782.59	750,312,396.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,348,636.53	1,367,951.78
付现销售费用	101,266,662.25	103,427,340.31
付现管理费用	106,655,154.84	132,043,083.48
付现研发费用	394,869,514.96	429,745,547.20
保证金及押金	112,505,823.29	11,443,668.32
支付的合并范围外的往来款	388,547,155.83	267,480,190.23
经营活动有关的营业外支出	386,363.50	3,426,640.92
其他	7,400,768.48	18,606,072.66
合计	1,112,980,079.68	967,540,494.90

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期赎回	970,000,000.00	1,073,000,000.00
合计	970,000,000.00	1,073,000,000.00

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	600,000,000.00	1,603,000,000.00
天业汇祥募投项目支出	477,398,421.02	964,108,120.29
购买天业集团持有的天辰化工 67.52%股权		1,184,251,983.29
处置节水股权收到现金与处置日货币资产抵销后净额		47,474,585.65
合计	1,077,398,421.02	3,798,834,689.23

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置节水股权收到现金与处置日货币资产抵销后净额		47,474,585.65
其他		301,464.00
合计		47,776,049.65

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到超长期特别国债重点用能设备更新节能降碳项目资金	156,300,000.00	
合计	156,300,000.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还集团借款及利息	155,246,074.89	380,889,211.25
支付收购少数股东股权款		569,678,841.69
支付可转债利息费用	12,000,391.99	5,999,904.00
支付租赁负债租赁付款额	1,178,800.58	
合计	168,425,267.46	956,567,956.94

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	960,346,795.96	657,000,000.00	152,777.78	1,109,465,000.00	881,795.96	507,152,777.78
长期借款（含一年内到期的长期借款）	4,523,919,150.70	1,557,986,825.00	2,862,914.62	2,555,700,000.00	4,419,150.70	3,524,649,739.62
其他非流动负债-天业集团借款	154,000,000.00			154,000,000.00		
合计	5,638,265,946.66	2,214,986,825.00	3,015,692.40	3,819,165,000.00	5,300,946.66	4,031,802,517.40

4. 以净额列报现金流量情况

公司附属企业天业外贸和西部汇永代理出口贷款的现金流量在收到其他与经营活动有关的现金净额列报，本年收到货款 653,423,924.32 元，支付货款 653,423,924.32 元，现金流量净额 0 元。

5. 本期无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响。

(五十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	68,477,873.27	-861,517,906.27
加：资产减值准备	93,314,765.61	120,417,751.79
信用减值损失	-4,816,702.92	12,568,110.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	790,808,099.76	741,987,211.88
使用权资产折旧	887,175.60	1,824,332.90
无形资产摊销	31,924,926.38	31,649,184.05
长期待摊费用摊销	56,607,957.37	36,826,536.44
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）	-10,453,087.83	-3,448,445.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	206,322.08	3,011,905.98
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	263,208,747.23	307,835,633.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-31,708,700.13	110,661,630.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,583,108.17	569,637.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-573,052.35	-689,193.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,273,457.71	247,602,352.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,481,958,589.27	3,660,238,791.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,367,578,475.87	-2,523,722,248.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,364,574,087.93	1,885,815,286.07
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		
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	1,619,753,370.60	2,535,835,839.86
减：现金的期初余额	2,535,835,839.86	4,815,664,777.36
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	-916,082,469.26	-2,279,828,937.50

2. 本期无支付的取得子公司的现金

3. 本期无收到的处置子公司的现金

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,619,753,370.60	2,535,835,839.86

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,559,650,445.71	2,535,732,915.62
可随时用于支付的其他货币资金	60,102,924.89	102,924.24
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,619,753,370.60	2,535,835,839.86

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
承兑汇票保证金	100,000,000.65		资金使用受限
支付监管资金	4,083.18		资金使用受限
信贷审批冻结资金		200,000,000.00	
久悬账户冻结资金		44,979.19	
ETC 押金		200.00	
合计	100,004,083.83	200,045,179.19	—

(六十) 所有者权益变动表“其他”项目

所有者权益变动表中“其他”项目有金额，本期增加系联营企业天业汇合对专项储备的变动增加资本公积 430,152.04 元。

(六十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	19,517.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	65,100.00
与租赁相关的总现金流出	1,500,276.10

说明：与租赁相关的总现金流出除短期租赁和低价值租赁支付的租金外，还包括当期支付的租赁付款额资金，该类租赁活动详细信息为：天辰化工租入运输设备（4 辆）及附属充电桩（1 个），租赁期 2023 年 7 月 10 日至 2026 年 7 月 9 日，不存在续租选择权，无未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出，无租赁导致的限制或承诺。

2. 作为出租人

经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁 付款额相关的收入
房屋及建筑物	14,492,789.23	
运输设备	1,612,199.38	
合计	16,104,988.61	

六、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	30,049,633.62	52,129,364.28
材料动力费	347,942,951.15	375,533,885.87
折旧费用	5,772,646.75	4,595,587.36
其他	1,499,097.49	3,522,652.59
合计	385,264,329.01	435,781,490.10
其中: 费用化研发支出	385,264,329.01	435,781,490.10
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并情况。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 出售子公司股权情况

本期未发生出售子公司股权的情况。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

公司于2024年2月6日设立新疆西部汇永新材料科技有限公司, 注册资本1,000万元, 截至2024年12月31日, 公司实际出资人民币300万元; 2024年5月6日设立新疆天域新科新材料有限公司, 注册资本3,000万元, 截至2024年12月31日, 公司实际出资人民币3,000万元。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
1	天业绿洲	北京昌平	3,000	北京市昌平区昌平科技园区智通路16号	目前房屋租赁	100.00		设立
2	天业外贸	新疆石河子	2,000	新疆石河子开发区北三东路36号	化工产品贸易销售及出口销售	100.00		设立
3	鑫源运输	新疆石河子	5,439.95	新疆石河子总场北泉镇军垦新村6小区北泉路256号 2层	道路、铁路货物运输	100.00		非同一控制下企业合并
4	天津博大	天津自贸试验区	500.00	天津自贸试验区(空港经济区)环河北路与中心大道 交口空港商务园西区20-1、2-301-38室	代理货物出口	60.00		设立
5	天辰化工	新疆石河子	220,000	新疆石河子开发区北三东路36号	化工制品	100.00		同一控制下企业合并
6	天域新实	新疆石河子	12,000	新疆石河子市北十五路2号	生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
7	天能化工	新疆石河子	200,000	新疆石河子开发区北三东路36号	化工制品	100.00		同一控制下企业合并
8	天伟化工	新疆石河子	80,000	新疆石河子开发区北三东路36号	化工制品	100.00		同一控制下企业合并
9	天伟水泥	新疆石河子	20,000	新疆石河子北工业园区北十五路6号	水泥制品	100.00		同一控制下企业合并
10	天业汇祥	新疆石河子	60,000	新疆石河子市开发区北三东路36号5楼10512室	募投项目, 在建	100.00		设立
11	天域新科	新疆石河子	3,000	新疆石河子市开发区北三东路36号10612室	大宗材料采购、销售	100.00		设立
12	西部汇永	新疆石河子	1,000	新疆乌鲁木齐市(第十二师)经济技术开发区(头屯河区)头屯河农场屯坪南路183号5楼528、530、532室中国(新疆)自由贸易试验区	化工产品境内销售及出口销售	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

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 (%)		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 (以下简称 “天业汇合”)	新疆 石河子	新疆石河子开发区 北三东路 36 号	化学原料和化学 制品生产及销售	37.88		权益法核算
中化学东华天业新材 料有限公司 (以下简 称“东华天业”)	新疆 石河子	新疆石河子市城区 北二十八小区 6 幢	橡胶和塑料制品 生产及销售	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天业汇合	东华天业	天业汇合	东华天业
流动资产	1,109,807,900.82	100,599,360.22	1,301,997,691.39	117,993,277.16
其中：现金和现金等价物	872,756,496.38	15,617,264.76	852,951,249.38	21,958,005.47
非流动资产	7,307,187,022.05	936,783,666.12	7,054,003,901.96	826,620,801.46
资产合计	8,416,994,922.87	1,037,383,026.34	8,356,001,593.35	944,614,078.62
流动负债	954,863,008.62	432,364,478.02	785,138,418.06	306,003,803.15
非流动负债	4,565,387,759.44	402,175,086.46	4,746,964,000.08	437,654,213.72
负债合计	5,520,250,768.06	834,539,564.48	5,532,102,418.14	743,658,016.87
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,896,744,154.81	202,843,461.86	2,823,899,175.21	200,956,061.75
按持股比例计算的净资产份额	1,097,286,685.84	99,393,296.31	1,069,693,007.57	98,468,470.26
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	1,097,286,685.84	99,393,296.31	1,069,693,007.57	98,468,470.26
存在公开报价的合营企业权益 投资的公允价值				
营业收入	2,445,858,391.51	96,997,906.18	1,907,652,295.15	102,416,511.02
财务费用	199,052,959.90	-14,290.40	206,707,416.78	-15,462.19
所得税费用	1,888,703.73	280,145.37	2,451,388.71	93,018.05
净利润	71,709,378.21	100,321.05	-382,506,261.37	793,201.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天业汇合	东华天业	天业汇合	东华天业
综合收益总额	71,709,378.21	100,321.05	-382,506,261.37	793,201.00
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	35,700,241.41	15,352,071.84
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,302,435.05	-76,440.73
其他综合收益		
综合收益总额	1,302,435.05	-76,440.73

九、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

公司本报告期内未发生按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,354,995.15	34,493,595.00		5,638,981.69		63,209,608.46	与资产相关
递延收益	3,867.62	2,202,930.00		70,179.13		2,136,618.49	与收益相关
合计	34,358,862.77	36,696,525.00		5,709,160.82		65,346,226.95	——

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	5,638,981.69	6,200,727.17
与收益相关	173,855,447.44	123,342,891.88
合计	179,494,429.13	129,543,619.05

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 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

本公司的利率风险主要来自银行存款和银行借款。由于本公司大部分费用及经营现金流均与市场利率变化无重大关联，因此固定利率银行借款并不会受市场利率变化而作出敏感反应。本公司报告期内银行借款为固定利率计息，且在报告期内全额偿还，无重大利率风险。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资金和负债有关。本公司存在进出口业务，但出口业务主要是人民币结算，汇率变动对公司经营情况影响较小。

(二) 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。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。截至2024年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的67.35%。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。

(三) 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2024年12月31日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1年以内	1年以上	合计
应付账款	2,213,051,861.99	600,973,329.81	2,814,025,191.80
合同负债	625,359,137.54	4,328,129.85	629,687,267.39
其他应付款项	111,134,262.63	43,078,164.14	154,212,426.77
金融负债合计	2,949,545,262.16	648,379,623.80	3,597,924,885.96

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		160,963,970.02		160,963,970.02
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		160,963,970.02		160,963,970.02
其中：债务工具投资		160,963,970.02		160,963,970.02
持续以公允价值计量的资产总额		160,963,970.02		160,963,970.02

(二) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生的估值技术变更事项。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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	新疆石河子	化工产品、节水器材、水泥等的生产与销售和交通运输及租赁商业服务	512,499.50	40.64	40.64

注：本公司的最终控制方为新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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	本公司的联营企业
石河子市天域信塑料有限公司	本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
中化学东华天业新材料有限公司	本公司的联营企业
新疆国电投天业新能源有限公司	本公司的联营企业
石河子市文化旅游投资集团有限公司	本公司的联营企业
新疆雅澳科技有限责任公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
石河子南山水泥厂	母公司的全资子公司
天域融资本运营有限公司	母公司的全资子公司
新疆绿洲人力资源有限公司	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
新疆天创科技有限责任公司	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
新疆天合意达投资有限公司	母公司的全资子公司
新疆天业安全科学研究所有限公司	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
新疆天域农科现代农业产业化发展有限公司	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
新疆西部物产贸易有限公司	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
精河县晶羿矿业有限公司	母公司的全资孙公司
新疆天域物产有限公司	母公司的全资孙公司
天博辰业矿业有限公司	母公司的全资孙公司
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	母公司的全资孙公司
新疆兵天绿诚检测有限公司	母公司的全资孙公司
新疆汇璟物流有限公司	母公司的全资孙公司
新疆南洋新材料有限公司	母公司的全资孙公司
新疆天业集团矿业有限公司	母公司的全资孙公司
新疆天业生态科技有限公司	母公司的全资孙公司
新疆天域汇通商贸有限公司	母公司的全资孙公司
上海天业科房置业有限公司	母公司的控股子公司
石河子开发区青松天业水泥有限公司	母公司的控股子公司
新疆天业节水灌溉股份有限公司	母公司的控股子公司
新疆天业祥泰新材料有限公司	母公司的控股子公司
阿克苏天业节水有限公司	母公司的控股孙公司
北京天业国际农业工程科技有限公司	母公司的控股孙公司
甘肃天业节水有限公司	母公司的控股孙公司
奎屯天屯节水有限责任公司	母公司的控股孙公司
辽宁天阜生态农业发展集团有限公司	母公司的控股孙公司

其他关联方名称	与本公司关系
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	母公司的控股孙公司
石河子市天诚节水器材有限公司	母公司的控股孙公司
石河子市天业西营节水器材有限责任公司	母公司的控股孙公司
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	母公司的控股孙公司
新疆兵能煤业有限责任公司	母公司的控股孙公司
新疆汇业智能科技有限公司	母公司的控股孙公司
新疆绿洲数字投资运营有限公司	母公司的控股孙公司
新疆丝路广通国际商贸有限公司	母公司的控股孙公司
新疆天蒙汇泽煤业开发有限公司	母公司的控股孙公司
新疆天屯供应链有限公司	母公司的控股孙公司
新疆天业南疆节水农业有限公司	母公司的控股孙公司
新疆天业现代科技农业有限公司	母公司的控股孙公司
新疆天业智慧农业科技有限公司	母公司的控股孙公司
新疆云聚天新材料有限公司	母公司的控股孙公司
新疆至创新材料有限公司	母公司的控股孙公司
浙江天鼎供应链有限公司	母公司的控股孙公司
浙江天启新材料科技有限公司	母公司的控股孙公司
中新农现代节水科技有限公司	母公司的控股孙公司
新疆汇智供应链有限公司	母公司的参股公司
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	母公司的控股孙公司
杭州万丰供应链有限公司	母公司的控股孙公司
上海德达房地产开发有限公司	母公司的参股孙公司
上海天科投资有限公司	母公司的参股孙公司
新疆泓瑞汇鑫新材料科技有限公司	母公司的控股孙公司
新疆玛石铁路有限责任公司	母公司的参股孙公司
新疆汇鼎物流有限公司	母公司的参股孙公司
新疆氢基能源有限公司	母公司的控股子公司
新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司	母公司的参股公司
新疆天业胡杨私募股权投资基金合伙企业	母公司的参股公司
中新建物流集团有限责任公司	母公司的参股公司
新疆天智辰业化工有限公司	关联自然人担任董事的其他主体以外的法人
邓红文	天业节水子公司泓瑞塑化的少数股东

(五) 关联交易情况

本公司与关联方签订了产品采购合同和销售合同，采购主要包括：采购化工产品、材料采购及接受相关服务等；销售主要包括：销售化工产品、材料销售、车辆维修及运输服务等；产品定价政策按照市场价格定价。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (万元)	是否 超过 交易 额度	上期发生额
天博辰业矿业有限公司	采购石灰	284,882,433.41	30,000-40,000	否	353,714,639.25
精河县晶羿矿业有限公司	采购石灰	247,534,050.28	30,000-40,000	否	288,588,268.15
新疆天业集团矿业有限公司	采购石灰	184,520,982.47	25,000-40,000	否	191,341,841.90
新疆天域汇通商贸有限公司	采购辅助原料及材料等	99,969.92	5,000-11,000	否	320,113,101.06
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	采购固汞触媒, 接受其他服务	99,585,896.97	10,000-13,000	否	64,935,132.66
新疆天业汇合新材料有限公司	采购工业气体、甲醇、蒸气等	194,698,225.11	18,000-29,500	否	4,117,262.39
吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	采购工业盐等	12,862,849.55	2,000-3,500	否	19,954,521.66
新疆天业节水灌溉股份有限公司	采购节水材料及工程施工服务、 辅助原料及材料等	97,262.55	100-1,000	否	80,799.94
新疆兵天绿诚检测有限公司	接受其他服务	31,454,831.79	3,500-4,500	否	29,035,685.79
新疆国电投天业新能源有限公司	电费	5,961,933.45	1,000-3,000	否	
石河子开发区天业车辆维修服务有限 公司（公司现更名为：新疆天域物产 有限公司）	接受物流运输及配套服务、仓储 服务等	259,234,848.98	25,000-30,000	否	215,903,089.05
杭州万丰供应链有限公司	接受仓储服务	3,624,025.54	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	150,173.13
新疆天业（集团）有限公司	采购辅助原料及材料、接受网络 维护及设备供应、其他服务等	10,594,411.06	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	61,592,477.91
新疆天智辰业化工有限公司	采购工业气体、工业废渣、辅助 原料及材料, 接受其他服务	30,814,806.50	3,100-5,100	否	42,695,259.65
新疆汇业智能科技有限公司	采购辅助原料及材料, 接受网络 维护及设备供应	48,077,792.18	2,000-4,000	否	35,207,751.70
新疆天创科技有限责任公司	采购辅助原料及材料, 接受其他 服务	3,401,723.08	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	26,143.00
新疆西部农资物流有限公司	采购辅助原料及材料	116,814.16	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	
新疆天业智慧农业科技有限公司	采购辅助原料及材料	936,464.60	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	
新疆天屯供应链有限公司	采购辅助原料及材料	452,007.45	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	
新疆西部物产贸易有限公司	采购辅助原料及材料、接受物流 运输及配套服务、其他服务	5,759,436.94	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	4,994,380.18
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	采购辅助原料及材料	2,348,611.34	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	3,591,376.21
石河子西域水利水电建筑安装工程有 限责任公司	接受建筑工程等	8,519,980.82	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	3,423,872.69
新疆天业生态科技有限公司	采购辅助原料及材料, 接受其他 服务	768,718.83	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	745,550.36

新疆天业股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (万元)	是否 超过 交易 额度	上期发生额
新疆雅澳科技有限责任公司	废硫酸处置费	364,303.40	0-100	否	648,411.51
石河子市天诚节水器材有限公司	购买油料				1,514,483.77
新疆天业安全科学研究有限公司	其他服务	1,282,914.26	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	
新疆天业教育科技有限公司	培训相关费用	1,469,783.62	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	1,262,113.56
天域融资本运营有限公司	技术服务费				15,112.37
新疆至创新材料有限公司	其他服务	102.00	天业集团及其子公司 共计 19,200-49,300	否	
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				259,139.46
中化学东华天业新材料有限公司	接受设备安装和设备制作等其 他服务				14,563.11

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天业(集团)有限公司	销售电、汽、PVC、辅助原料及材料、成品油、提供货物运输及 配套服务、其他服务、设备安装及设备制作服务等	12,907,004.61	1,037,166,098.80
新疆天智辰业化工有限公司	销售电、工业气体、化工产品、编织袋等包装材料、辅助原料 及材料、成品油, 提供货物运输及配套服务、仓储服务、车辆 维修及材料供应、其他服务、设备安装及设备制作服务	606,681,904.88	915,747,438.75
新疆天业汇合新材料有限公司	销售电、化工产品、编织袋等包装材料、工业废渣、辅助原料 及材料、成品油, 提供货物运输及配套服务、其他服务、设备 安装及设备制作服务等	236,918,282.79	73,421,032.85
新疆天业节水灌溉股份有限公司	销售化工产品、编织袋等包装材料、辅助原料及材料、成品油, 提供其他服务、设备安装及设备制作服务	97,480,439.51	52,962,875.41
天博辰业矿业有限公司	提供货物运输及配套服务、设备安装及设备制作服务等	16,936,281.13	29,382,345.32
石河子开发区天业车辆维修服务 有限公司(公司现更名为: 新疆天域物产有限公司)	销售电、汽、编织袋等包装材料、辅助原料及材料、成品油, 提供货物运输及配套服务、车辆维修及材料供应、供应其他服 务、设备安装及设备制作服务等	37,661,994.69	28,791,525.14
新疆天创科技有限责任公司	销售电、汽、化工产品、编织袋等包装材料、辅助原料及材料, 提供货物运输及配套服务、车辆维修及材料供应、其他服务	18,945,334.19	28,356,453.32
精河县晶羿矿业有限公司	销售化工产品, 提供货物运输及配套服务、车辆维修及材料供 应、设备安装及设备制作服务	11,467,554.28	23,758,492.05
石河子市丝路天杨预拌砼有限 公司	销售化工产品、工业废渣、成品油, 提供车辆维修及材料供应、 货物运输及配套服务、其他服务、设备安装及设备制作服务	7,430,871.68	18,138,391.38
新疆至臻化工工程研究 中心 有限公司	销售电、汽、编织袋、PVC 树脂、辅助原料及材料、提供车 辆维修及材料供 应、货物运输及配套服务、其他服务、设备 安装及设备制作服务	26,863,812.97	13,506,597.15
中化学东华天业新材料有限公	电、汽、化工产品、成品油, 提供货物运输及配套服务	8,089,219.02	10,340,817.99

新疆天业股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
司			
新疆天域汇通商贸有限公司	销售成品油，提供货物运输及配套服务、其他服务等	286,326.44	7,222,700.10
新疆天业生态科技有限公司	销售化工产品、工业废渣、成品油，提供车辆维修及材料供应、货物运输及配套服务、其他服务、设备安装及设备制作服务	2,566,806.67	4,321,426.81
新疆汇鼎物流有限公司	销售电、汽、成品油，提供其他服务	16,057,587.33	3,475,810.40
石河子市天域信塑料有限公司	销售编织袋等、提供其他服务	3,641,855.73	3,268,389.26
奎屯天电节水有限责任公司	销售化工产品		2,715,929.20
石河子市天诚节水器材有限公司	销售化工产品		2,500,000.00
贵州万山天业绿色环保科技有限公司	废触媒材料	5,065,953.79	1,208,323.54
新疆汇智供应链有限公司	设备安装		1,097,203.54
新疆兵天绿诚检测有限公司	销售成品油，提供车辆维修及材料供应、其他服务、设备安装及设备制作服务	952,915.06	983,871.84
新疆天业集团矿业有限公司	销售化工产品、提供车辆维修及材料供应、其他服务、设备安装及设备制作服务	611,111.16	756,676.60
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	销售材料及设备安装		526,687.25
新疆雅澳科技有限责任公司	销售 PVC、片碱、粒碱、盐酸		491,451.51
中新建物流集团有限责任公司	销售成品油、提供劳务	116,520.97	230,646.81
新疆天业智慧农业科技有限公司	设备安装	1,835,731.95	167,028.51
新疆汇业智能科技有限公司	销售辅助原料及材料，提供车辆维修及材料供应、其他服务	364,288.90	90,196.55
新疆西部农资物流有限公司	销售化工产品、成品油，提供车辆维修及材料供应	478,926.08	47,091.24
新疆天蒙汇泽煤业开发有限公司	销售辅助原料及材料，提供车辆维修及材料供应	12,696.38	33,739.81
新疆至创新材料有限公司	餐饮服务	20,790.18	21,901.33
新疆天阜新能源有限责任公司	提供车辆维修及材料供应、其他服务	20,416.66	10,695.73
新疆汇璟物流有限公司	销售成品油、提供运输服务等	121,676.37	8,256.88
石河子市天业西营节水器材有限责任公司	销售编织袋等包装材料，提供货物运输及配套服务	519,464.08	4,300.88
新疆西部物产贸易有限公司	销售成品油、提供其他服务等	265,532.14	3,804.84
新疆天业教育科技有限公司	劳保用品等	339,106.60	
阿克苏天业节水有限公司	销售化工产品	1,142,942.48	
天域融资本运营有限公司	供应其他服务	31,924.77	
新疆兵能煤业有限责任公司	销售辅助原料及材料、提供车辆维修及材料供应	10,407.21	
新疆玛石铁路有限责任公司	电、成品油	120,412.47	
新疆天屯供应链有限公司	销售化工产品	3,735,619.46	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天业安全科学研究所	供应其他服务	116,454.76	
新疆天域农科现代农业产业化发展有限公司	成品油、车辆维修及材料供应、供应其他服务	116,011.22	
新疆云聚天新材料有限公司	电、供应其他服务	15,547.37	

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
新疆天业（集团）有限公司	房屋及车辆	891,698.42	1,250,310.48
新疆天业节水灌溉股份有限公司	房屋及车辆	294,749.20	4,867.26
石河子市天域信塑料有限公司	房屋及车辆	106,571.43	103,142.86
新疆天智辰业化工有限公司	房屋及车辆	12,571,953.42	2,713,143.55
新疆至臻化工工程研究中心有限公司	房屋	104,742.38	391,291.55
新疆天业教育科技有限公司	房屋	294,066.79	289,745.36
新疆兵天绿诚检测有限公司	车辆	39,731.71	358,035.10
新疆天域物产有限公司	车辆	27,044.25	1,164,993.38
新疆天业生态科技有限公司	车辆	33,628.32	28,023.60
新疆天业汇合新材料有限公司	车辆	65,939.85	4,304,129.88
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	车辆	60,766.97	32,743.36
新疆天创科技有限责任公司	车辆	880,633.27	87,101.77
新疆天域农科现代农业产业化发展有限公司	车辆	40,117.99	3,106.19
新疆汇业智能科技有限公司	房屋及车辆		113,203.54
石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	折叠房		1,562.26
新疆天业集团矿业有限公司	车辆		303,371.68
天域融资本运营有限公司	车辆		23,641.60
新疆汇鼎物流有限公司	车辆		236,933.63
新疆天阜新业能源有限责任公司	车辆		15,358.41
新疆天域汇通商贸有限公司	车辆		52,805.31
新疆西部物产贸易有限公司	车辆		145,500.00
中新建物流集团有限责任公司	车辆		442.48

(2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		本期发生额	上期发生额			本期发生额	上期发生额		

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
		本期发生额	上期发生额			本期发生额	上期发生额		
新疆天域汇通商贸有限公司	车辆	65,100.00				65,100.00			
新疆天业(集团)有限公司	房屋		3,613,750.00				3,613,750.00		
新疆天域物产有限公司	车辆		440,700.00				440,700.00		
新疆天业生态科技有限公司	其他		14,152.29				14,152.29		

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

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	2021/1/28	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021/2/22	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	900,000,000.00	2021/3/5	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	900,000,000.00	2021/3/17	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	100,000,000.00	2021/4/1	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021/4/6	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	300,000,000.00	2021/4/26	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	150,000,000.00	2022/1/13	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	250,000,000.00	2022/2/16	2036/1/28	否
新疆天业汇合新材料有限公司	800,000,000.00	2022/3/31	2036/1/28	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。截至本报告披露日，新疆天业汇合新材料有限公司已归还银团贷款 55,000.00 万元。

(2) 本公司作为被担保方

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	99,965,000.00	2023年6月26日	2024年6月25日	是
天业集团	300,000,000.00	2022年6月13日	2024年6月12日	是
天业集团	200,000,000.00	2022年8月9日	2024年6月12日	是

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	200,000,000.00	2023年6月13日	2024年6月5日	是
天业集团	100,000,000.00	2022年7月21日	2024年6月12日	是
天业集团	375,000,000.00	2022年2月28日	2025年2月28日	否

注：天伟化工有限公司已于2025年2月归还375,000,000.00元贷款。

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
天业集团	拆入		2022年11月9日	2030年10月31日	见“注2”
天业集团	拆入		2022年11月9日	2030年10月31日	见“注3”

注1：2024年度支付天业集团利息75.93万元；2023年度支付天业集团利息351.33万元，2022年度支付天业集团利息1,503.73万元。

注2：根据天伟化工与天业集团的《借款协议》，2022年向天业集团借款总金额为6,250万元，2023年度还款400万元，2024年度提前还款5,850万元，借款已全部还清。

注3：根据天能化工与天业集团的《借款协议》，2022年向天业集团借款总金额为10,250万元，2023年度还款700万元，2024年度提前还款9,550万元，借款已全部还清。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天业节水灌溉股份有限公司	购买房屋		21,993,166.60
石河子开发区天业车辆维修服务有限公司	购买设备		20,072,305.48
新疆天业（集团）有限公司	购买土地使用权		16,966,666.61
新疆天业汇合新材料有限公司	转让土地使用权		6,055,045.87
新疆天业节水灌溉股份有限公司	购买设备		3,111,123.90
新疆汇业智能科技有限公司	采购机器设备		1,000,473.45
新疆天域汇通商贸有限公司	采购机器设备		460,066.38
新疆天业智慧农业科技有限公司	购买设备		327,433.64
新疆天业教育科技有限公司	采购电子及其他设备		97,042.49
新疆汇鼎物流有限公司	购买设备		93,451.33

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,620,443.26	4,495,946.82

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

新疆天业股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	15,942,333.70	1,666,955.15	23,871,785.65	716,153.57
应收账款	新疆雅澳科技有限责任公司	10,178,025.15	10,178,025.15	13,560,753.51	13,560,753.51
应收账款	新疆天智辰业化工有限公司	6,196,189.54	185,885.69	4,085,234.89	122,557.05
应收账款	新疆天业生态科技有限公司	2,658,906.69	372,017.43	3,601,960.47	314,353.09
应收账款	新疆汇鼎物流有限公司	1,341,185.57	40,235.57	2,486,903.43	74,607.10
应收账款	新疆天业汇合新材料有限公司	1,279,252.40	38,377.57	38,692,972.95	1,160,789.19
应收账款	新疆天业智慧农业科技有限公司	1,169,856.00	35,095.68		
应收账款	新疆天域物产有限公司	708,932.55	21,267.98	1,391,459.45	41,743.78
应收账款	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	685,822.24	20,574.67	1,367,067.64	41,012.03
应收账款	新疆天创科技有限责任公司	539,100.00	16,173.00	1,463,300.00	43,899.00
应收账款	新疆国电投天业新能源有限公司	215,250.00	6,457.50		
应收账款	精河县晶羿矿业有限公司	25,970.00	779.10	119,970.00	3,599.10
应收账款	新疆西部物产贸易有限公司	13,408.50	402.26		
应收账款	新疆西部农资物流有限公司	6,114.18	183.43		
应收账款	石河子市天业西营节水器材有限责任公司	1,350.00	40.50	4,860.00	145.80
应收账款	新疆天业(集团)有限公司			7,383,492.27	2,780,426.87
应收账款	中化学东华天业新材料有限公司			2,120.00	63.60
	小计	40,961,696.52	12,582,470.68	98,031,880.26	18,860,103.69
应收款项融资	新疆天业(集团)有限公司	240,967.60		45,220,207.93	
应收款项融资	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	158,076.50		400,000.00	
应收款项融资	石河子市天域信塑料有限公司	83,691.00		65,200.00	
应收款项融资	中化学东华天业新材料有限公司	858,000.00			
应收款项融资	石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	77,457.95			
	小计	1,418,193.05		45,685,407.93	
预付账款	新疆西部物产贸易有限公司	401,800.00			
预付账款	新疆汇业智能科技有限公司	63,360.77			
	小计	465,160.77			
其他应收款项	新疆天业汇合新材料有限公司	290,000.00	145,000.00	290,000.00	58,000.00
其他应收款项	石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	6,000.00	900.00	6,000.00	180.00
其他应收款项	新疆至创新材料有限公司	-		4,335.50	16.74
	小计	296,000.00	145,900.00	300,335.50	58,196.74
	合计	43,141,050.34	12,728,370.68	144,017,623.69	18,918,300.43

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	精河县晶羿矿业有限公司	36,154,939.53	36,575,264.47

新疆天业股份有限公司
财务报表附注
2024年1月1日—2024年12月31日

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆汇业智能科技有限公司	28,316,602.90	22,589,072.25
应付账款	天博辰业矿业有限公司	20,737,419.23	22,271,996.32
应付账款	新疆天业汇合新材料有限公司	20,736,935.13	50,548.67
应付账款	新疆天业集团矿业有限公司	11,195,185.96	11,206,540.25
应付账款	吐鲁番市天业矿业开发有限责任公司	8,425,096.00	13,620,167.47
应付账款	新疆天域汇通商贸有限公司	3,710,393.90	7,025,574.77
应付账款	新疆兵天绿诚检测有限公司	2,335,781.13	1,104,825.01
应付账款	新疆天域物产有限公司	1,903,235.10	1,431,227.39
应付账款	石河子西域水利水电建筑安装工程有限责任公司	1,783,927.17	359,191.58
应付账款	新疆天业（集团）有限公司	979,322.62	1,093,322.62
应付账款	新疆国电投天业新能源有限公司	494,395.75	
应付账款	新疆汇鼎物流有限公司	382,761.89	4,460,558.84
应付账款	石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	988,496.20	945,759.00
应付账款	杭州万丰供应链有限公司	300,000.00	
应付账款	新疆天业智慧农业科技有限公司	213,367.50	148,000.00
应付账款	新疆西部农资物流有限公司	132,000.00	
应付账款	新疆天业生态科技有限公司	84,070.80	
应付账款	新疆天屯供应链有限公司	58,959.00	
应付账款	石河子南山水泥厂	24,300.80	
应付账款	石河子市天域信塑料有限公司	7,236.00	
应付账款	新疆天创科技有限责任公司		16,655.22
应付账款	新疆天业教育科技有限公司		88,330.00
	小计	138,964,426.61	122,987,033.86
合同负债	新疆天业节水灌溉股份有限公司	14,728,191.50	24,195,132.30
合同负债	甘肃天业节水有限公司	162,927.88	162,927.88
合同负债	新疆天业（集团）有限公司		99,926.27
合同负债	新疆天智辰业化工有限公司		70,443.79
合同负债	贵州万山天业绿色环保科技有限公司	52,541.59	
合同负债	新疆天创科技有限责任公司		27,286.13
合同负债	新疆天业汇合新材料有限公司		18,584.07
合同负债	新疆天业生态科技有限公司		5,604.72
合同负债	中化学东华天业新材料有限公司	890.00	890.00
合同负债	新疆天屯供应链有限公司	18,222,194.69	
合同负债	新疆至臻化工工程研究中心有限公司	1,195,156.46	
合同负债	石河子市天域信塑料有限公司	62,916.61	62,881.51
合同负债	新疆西部农资物流有限公司	412.84	
	小计	34,425,231.57	24,643,676.67
其他非流动负债	新疆天业（集团）有限公司		154,000,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
小计			154,000,000.00
其他应付款项	新疆天业（集团）有限公司	90,801.00	239,170.00
其他应付款项	杭州万丰供应链有限公司	282,385.33	36,633.43
其他应付款项	新疆天业汇合新材料有限公司		33,296.00
其他应付款项	石河子市天域信塑料有限公司	11,000.00	
其他应付款项	新疆西部物产贸易有限公司		81.50
其他应付款项	中化学东华天业新材料有限公司	12.94	
其他应付款项	新疆天业节水灌溉股份有限公司	10,000.00	
小计		394,199.27	309,180.93
合计		173,783,857.45	301,939,891.46

(七) 关联方承诺

公司本年度无关联方承诺事项。

十三、 股份支付

公司本年度无股份支付事项。

十四、 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。

十五、 资产负债表日后事项

利润分配情况

项目	金额（元）
拟分配的利润或股利	34,147,253.26
经审议批准宣告发放的利润或股利	34,147,253.26

注：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），不送红股，也不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润滚存至下一年度。以截止 2024 年 12 月 31 日公司总股本 1,707,362,663 股为基数测算，共计派发现金红利 34,147,253.26 元（含税）。

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错

公司未发生前期会计差错更正事项。

(二) 重要的债务重组

公司未发生重要的债务重组事项。

(三)重要的资产置换

公司未发生重要的资产置换事项。

(四)年金计划

公司本期未发生年金计划事项。

(五)终止经营

公司本期未发生终止经营事项。

(六)分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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。分别对化工产品业务、水泥产品业务、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. 分部报告的财务信息

项目	化工产品	水泥产品	公路运输	包装材料及其他	分部间抵消	合计
一、营业收入	18,895,174,065.16	1,824,846,509.42	1,185,603,513.30	3,920,061,621.33	-14,669,746,899.42	11,155,938,809.79
二、营业成本	18,146,906,829.73	1,474,360,759.83	1,171,148,846.61	3,772,281,625.00	-14,664,441,602.56	9,900,256,458.61
三、对联营和合营企业的投资收益				727,534,230.95	-700,000,000.00	27,534,230.95
四、信用减值损失	4,441,638.65	6,328.52	89,319.34	6,501,327.84	-6,221,911.43	4,816,702.92
五、资产减值损失	-93,314,765.61			-217,432,387.61	217,432,387.61	-93,314,765.61
六、折旧费和摊销费	38,809,963.77	6,259,496.05	991,879.94	12,049,915.26		58,111,255.02
七、利润总额	-36,389,028.11	264,766,063.40	19,217,840.69	388,910,983.79	-481,662,158.49	154,843,701.28
八、所得税费用	48,948,573.42	28,233,899.37	2,287,033.41	6,896,321.81		86,365,828.01
九、净利润	-85,337,601.53	236,532,164.03	16,930,807.28	382,014,661.98	-481,662,158.49	68,477,873.27
十、资产总额	16,430,916,466.81	2,830,301,773.79	295,830,630.95	16,416,833,526.05	-15,447,747,494.92	20,526,134,902.68
十一、负债总额	8,825,208,890.09	675,532,984.98	73,690,019.83	8,820,576,030.96	-7,197,865,752.42	11,197,142,173.44

(七)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	4,056,630.60	32,265,654.85
7-12月	2,675,106.00	2,396,496.61
1年以内小计	6,731,736.60	34,662,151.46
1至2年	10,461,049.72	13,234,191.80
2至3年	9,752,684.94	272,522.40
3至4年		4,953,195.24
4至5年		2,862,759.92
5年以上	7,111,061.13	4,248,301.21
小计	34,056,532.39	60,233,122.03
减：坏账准备	18,981,377.15	22,515,419.04
合计	15,075,155.24	37,717,702.99

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	13,467,730.84	39.55	13,467,730.84	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	20,588,801.55	60.45	5,513,646.31	26.78
其中：应收非政府款项组合	19,871,546.55	58.35	5,513,646.31	27.75
合并范围内关联方组合	717,255.00	2.10		
合计	34,056,532.39	100.00	18,981,377.15	55.73

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,850,459.20	27.98	16,850,459.20	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	43,382,662.83	72.02	5,664,959.84	13.06
其中：应收非政府款项组合	32,928,034.39	54.67	5,664,959.84	17.20
合并范围内关联方组合	10,454,628.44	17.35		
合计	60,233,122.03	100.00	22,515,419.04	37.38

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	依据
新疆雅澳科技有限责任公司	10,178,025.15	10,178,025.15	1-2年 555340.21元； 2-3年 9622684.94元	100.00	预计无法收回
合计	10,178,025.15	10,178,025.15	—	100.00	—

单位名称	期初余额				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	依据
新疆雅澳科技有限责任公司	13,560,753.51	13,560,753.51	1年以内 555,340.21元；1-2年 13,005,413.30元	100.00	预计无法收回
合计	13,560,753.51	13,560,753.51	—	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非政府款项组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,014,481.60	3.00	180,434.44	23,652,182.81	3.00	709,565.49
1至2年	9,905,709.51	15.00	1,485,856.43	228,778.50	15.00	34,316.78
2至3年	130,000.00	20.00	26,000.00	272,522.44	20.00	54,504.49
3至4年				4,953,195.20	50.00	2,476,597.60
4至5年				2,862,759.92	50.00	1,431,379.96
5年以上	3,821,355.44	100.00	3,821,355.44	958,595.52	100.00	958,595.52
合计	19,871,546.55	27.75	5,513,646.31	32,928,034.39	17.20	5,664,959.84

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	717,255.00			10,454,628.44		
合计	717,255.00			10,454,628.44		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	16,850,459.20		3,382,728.36			13,467,730.84
按组合计提坏账准备的应收账款	5,664,959.84	-151,313.53				5,513,646.31
其中：应收非政府款项组合	5,664,959.84	-151,313.53				5,513,646.31
合并范围内关联方组合						
合计	22,515,419.04	-151,313.53	3,382,728.36			18,981,377.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
石河子市丝路天杨预拌砼有限公司	15,857,168.31	46.56	1,664,400.19
新疆雅澳科技有限责任公司	10,178,025.15	29.89	10,178,025.15

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
石河子众源劳动力派遣有限责任公司	2,862,759.92	8.41	2,862,759.92
石河子开发区天业热电有限责任公司	1,281,055.32	3.76	1,281,055.32
新疆天业对外贸易有限责任公司	512,325.00	1.50	
合计	30,691,333.70	90.12	15,986,240.58

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,872,018.13	14,872,018.13
应收股利	200,000,000.00	
其他应收款	3,638,664,048.43	3,093,081,120.77
减：坏账准备	187,634,522.19	193,822,283.56
合计	3,665,901,544.37	2,914,130,855.34

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他	14,872,018.13	14,872,018.13
减：坏账准备		
合计	14,872,018.13	14,872,018.13

2. 应收股利

应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内的应收股利	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		
其中：6个月以内	191,293,587.29	979,486,534.00
7-12月	607,706,035.80	348,599,361.02
1年以内小计	798,999,623.09	1,328,085,895.02
1至2年	1,301,075,395.02	212,000,000.00
2至3年	151,819,841.00	5,376.55
3至4年	5,376.55	96,374.52
4至5年	96,374.52	47,878.48
5年以上	1,386,667,438.25	1,552,845,596.20
小计	3,638,664,048.43	3,093,081,120.77
减：坏账准备	187,634,522.19	193,822,283.56

账龄	期末余额	期初余额
合计	3,451,029,526.24	2,899,258,837.21

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,638,664,048.43	3,093,081,120.77
小计	3,638,664,048.43	3,093,081,120.77
减：坏账准备	187,634,522.19	193,822,283.56
合计	3,451,029,526.24	2,899,258,837.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2024年1月1日余额	33,939.97		193,788,343.59	193,822,283.56
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-23,939.24		23,939.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	14,335.82		19,814.24	34,150.06
本期转回			6,221,911.43	6,221,911.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	24,336.55	-	187,610,185.64	187,634,522.19

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
坏账准备	193,822,283.56	34,150.06	6,221,911.43			187,634,522.19
合计	193,822,283.56	34,150.06	6,221,911.43			187,634,522.19

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回或收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
石河子天业蕃茄制品有限公司	6,221,911.43	6,221,911.43	资产抵账	单项全额计提
合计	6,221,911.43	6,221,911.43	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天业汇祥新材料有限公司	往来款	1,246,100,000.00	1年以内 498,680,159 元; 1-2 年 595,600,000 元; 2-3 年 151,819,841 元	34.25	
天伟化工有限公司	往来款	1,129,000,000.00	5 年以上	31.03	
天辰化工有限公司	往来款	765,460,000.00	1年以内 200,000,000 元; 1-2 年 565,460,000 元;	21.04	
天伟水泥有限公司	往来款	240,000,000.00	1年以内 100,000,000 元; 1-2 年 60,000,000 元; 2-3 年 80,000,000 元;	6.60	
石河子天业蕃茄制品有限公司	往来款	183,285,774.85	5 年以上	5.04	183,285,774.85
合计	—	3,563,845,774.85	—	97.96	183,285,774.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,481,809,595.31	244,632,387.61	8,237,177,207.70	8,448,809,595.31	27,200,000.00	8,421,609,595.31
对联营企业投资	1,340,857,095.52	1,500,000.00	1,339,357,095.52	1,230,487,381.66	1,500,000.00	1,228,987,381.66
合计	9,822,666,690.83	246,132,387.61	9,576,534,303.22	9,679,296,976.97	28,700,000.00	9,650,596,976.97

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天伟水泥有限公司	233,577,219.77						233,577,219.77	
石河子天域新实化工有限公司	217,432,387.61				217,432,387.61			217,432,387.61
天辰化工有限公司	1,893,781,147.92						1,893,781,147.92	
天能化工有限公司	3,872,401,278.94						3,872,401,278.94	
新疆天业对外贸易有限责任公司	20,059,438.25						20,059,438.25	
北京天业绿洲科技发展有限公司	21,205,550.15	7,200,000.00					21,205,550.15	7,200,000.00
石河子鑫源公路运输有限公司	138,892,720.06						138,892,720.06	
石河子天业蕃茄制品有限公司		20,000,000.00						20,000,000.00
天伟化工有限公司	1,421,259,852.61						1,421,259,852.61	
新疆天业汇祥新材料有限公司	600,000,000.00						600,000,000.00	
天津博大国际货运代理有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
新疆西部汇永新材料科技有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	
新疆天域新科新材料有限公司			30,000,000.00				30,000,000.00	
合计	8,421,609,595.31	27,200,000.00	33,000,000.00		217,432,387.61		8,237,177,207.70	244,632,387.61

注：天能化工有限公司本期宣告发放现金股利 70,000 万元，截止 2024 年 12 月 31 日公司已收到 50,000 万元，剩余 20,000 万元已于 2025 年 3 月收到。

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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	1,115,166,839.56			26,182,638.58		430,152.04				1,141,779,630.18	
新疆国电投天业新能源有限公司	14,700,000.00	19,727,260.87		1,272,980.54						35,700,241.41	
石河子浙江大学联合科技开发中心											1,500,000.00
石河子市天域信塑料有限公司	652,071.84			29,454.52						681,526.36	
中化学东华天业新材料有限公司	98,468,470.26			49,157.31						98,517,627.57	
石河子市文化旅游投资集团有限公司		62,678,070.00								62,678,070.00	
合计	1,228,987,381.66	82,405,330.87		27,534,230.95		430,152.04				1,339,357,095.52	1,500,000.00

2. 长期股权投资减值准备测试情况

截止 2024 年 12 月 31 日，子公司石河子天域新实化工有限公司存在连续大额亏损、所有者权益为负数的情况，预计未来现金流量的现值为 0，对该投资全额计提减值准备。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数及确定依据	稳定期的关键参数的确定依据
石河子天域新实化工有限公司	217,432,387.61		217,432,387.61	5 年	现金流量收益年限折现率等营运资金	现金流量收益年限折现率等营运资金	国际经济形势、被评估单位的财务状况分析等
合计	217,432,387.61		217,432,387.61	5 年			

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,136,982,974.34	5,065,777,544.92	8,898,504,585.67	8,768,541,196.35
其他业务	7,089,910.30	5,581,344.46	6,181,063.66	4,259,334.33
合计	5,144,072,884.64	5,071,358,889.38	8,904,685,649.33	8,772,800,530.68

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	化工产品		水泥产品		包装材料		其他产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型										
化工产品	4,474,835,450.04	4,432,310,794.95							4,474,835,450.04	4,432,310,794.95
水泥产品			491,000,878.67	490,807,610.65					491,000,878.67	490,807,610.65
包装材料					171,146,645.63	142,864,305.66			171,146,645.63	142,864,305.66
其他							7,089,910.30	5,376,178.12	7,089,910.30	5,376,178.12
按经营地区										
国内	4,084,316,367.44	4,076,102,649.33	491,000,878.67	490,807,610.65	171,146,645.63	142,864,305.66	7,089,910.30	5,376,178.12	4,753,553,802.04	4,715,150,743.76
境外	390,519,082.60	356,208,145.62							390,519,082.60	356,208,145.62
按商品转让时间										
在某一时点确认	4,474,835,450.04	4,432,310,794.95	491,000,878.67	490,807,610.65	171,146,645.63	142,864,305.66	7,089,910.30	5,376,178.12	5,144,072,884.64	5,071,358,889.38
在某一时段确认										
按销售渠道										
直销	557,783,752.27	552,662,689.20	351,724,336.57	351,585,890.65	171,146,645.63	142,864,305.66	7,089,910.30	5,376,178.12	1,087,744,644.77	1,052,489,063.63
经销	3,917,051,697.77	3,879,648,105.75	139,276,542.10	139,221,720.00					4,056,328,239.87	4,018,869,825.75
合计	4,474,835,450.04	4,432,310,794.95	491,000,878.67	490,807,610.65	171,146,645.63	142,864,305.66	7,089,910.30	5,376,178.12	5,144,072,884.64	5,071,358,889.38

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务包括销售氯碱化工及水泥等产品履约义务，具体确认收入原则详见“三、（二十六）收入”。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. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为21,391.88万元，预计将于2025年度确认收入。

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

本报告期内，无重大合同变更或重大交易价格调整的项目。

（五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	700,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	27,534,230.95	-145,346,917.00
处置长期股权投资产生的投资收益		24,673,434.08
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	4,174,469.18	10,746,990.23
合计	731,708,700.13	-109,926,492.69

十八、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 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	10,453,087.83	27,437,163.33	27,437,163.33
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	67,551,723.11	51,117,811.82	51,117,811.82
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益	4,174,469.18	10,746,990.23	10,746,990.23
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,388,890.11	1,542,161.39	1,542,161.39
9. 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			
10. 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		-262,066,688.97	-262,066,688.97
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益		143,992.76	143,992.76
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	77,946,178.08	4,720,505.62	4,720,505.62
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	139,137.60	233,533.89	233,533.89
减：所得税影响额	18,049,734.60	9,520,361.28	9,520,361.28
少数股东权益影响额（税后）	-18,705.15	-81,114,793.99	-81,114,793.99
合计	145,622,456.46	-94,530,097.22	-94,530,097.22

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	139,137.60	个税手续费返还
将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目	33,889,207.85	增值税即征即退
将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目	77,914,360.57	增值税加计抵减

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	-7.52	0.04	-0.45	0.04	-0.45

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-7.02	-0.05	-0.40	-0.05	-0.40



第 18 页至第 106 页的财务报表附注由下列负责人签署

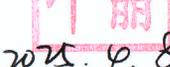
公司负责人

签名: 
 日期:  2025.4.8

主管会计工作负责人

签名: 
 日期:  2025.4.8

会计机构负责人

签名: 
 日期:  2025.4.8



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
了解更多信息，
办理更多业务。

(副本)(6-1)

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 5110万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星、谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业管理；企业管理咨询；企业管理咨询；企业管理咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

登记机关

此文件仅用于出具报告使用





会计师事务所

执业证



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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：北京市财政局



二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



登记
Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 6月 10日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年 5月 08日
2009年 5月 08日

证书编号:
No. of Certificate

420003204868

湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

2008年 9月 05日

注册日期:
Date of Issuance



姓名: 吴育岐
证书编号: 420003204868

2017年 月 日
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年 月 日



2016年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 吴育岐

性别: 男

出生日期: 1972-03-19

Sex: 男

Date of birth: 1972-03-19

工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所

Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所

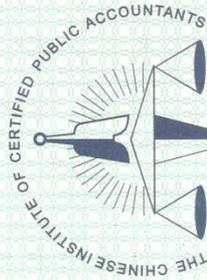
身份证号码: 420300197203192513

Identity card No.: 420300197203192513

年 月 日



仅用于出具新疆天业2024年审计报告使用, 他用无效。



姓名	郭春敏
Full name	郭春敏
性别	女
Sex	女
出生日期	1970-12-23
Date of birth	1970-12-23
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆分所
身份证号码	652328197012230266
Identity card No.	652328197012230266



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 650800520094
No. of Certificate

批准注册协会: 新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 07 月 31 日
Date of Issuance

2018年4月16日(换证)



此文件仅用于出具报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



11