



新疆天業節水灌溉股份有限公司

XINJIANG TIANYE WATER SAVING IRRIGATION
SYSTEM COMPANY LIMITED*

股份代號: 840

二零一四年年報



*僅供識別

目錄

2	公司資料
4	主席報告書
6	管理層討論及分析
13	環境及社會責任
15	企業管治報告
26	董事、監事及高級管理層
30	董事會報告
39	監事會報告
41	審計報告
43	合併資產負債表
47	母公司資產負債表
51	合併利潤表
53	母公司利潤表
55	合併現金流量表
58	母公司現金流量表
61	合併所有者權益變動表
62	母公司所有者權益變動表
63	財務報表附註
187	五年財務概要
188	本集團於中國持有的物業權益



董事

執行董事

陳林先生(主席)
朱嘉冀先生
邵茂序先生
張強先生
李雙全先生(主席)(於二零一四年八月七日辭任)

獨立非執行董事

尹飛虎先生
秦明先生
曹儉先生
麥敬修先生

監事

韓攀先生
何傑先生
楊銘先生(於二零一四年五月二十三日獲委任)
周騫先生(於二零一四年五月二十三日辭任)

合資格會計師

周玉蘭女士

公司秘書

周玉蘭女士

監察主任

張強先生

審核委員會

秦明先生(主席)
曹儉先生
尹飛虎先生

合規委員會

陳林先生(主席)
秦明先生
曹儉先生
尹飛虎先生

薪酬委員會

尹飛虎先生(主席)
秦明先生
曹儉先生
張強先生

提名委員會

尹飛虎先生(主席)
秦明先生
曹儉先生
張強先生
陳林先生(於二零一四年八月七日獲委任)
李雙全先生(於二零一四年八月七日辭任)

核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)
中華人民共和國(「中國」)
杭州市
西溪路128號
新湖商務大廈4-10層



公司資料

3

香港法律顧問

李偉斌律師行
香港
中環
德輔道中19號
環球大廈22樓

註冊辦事處

中國
新疆
石河子市
石河子市經濟技術開發區
北三東路36號

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東213號
胡忠大廈22樓2209室

香港H股過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心22樓

主要往來銀行

中國建設銀行
中國
新疆
石河子市
東六路62-5-6號

中國銀行
中國
新疆
石河子市
北四路253-1415號

中國農業銀行
中國
新疆
石河子市
東九路6號

中國工商銀行
中國
新疆
石河子市
北四路
東九路8號

交通銀行
中國
新疆
烏魯木齊市
新華南路429號

股份代號

0840

網址

<http://www.tianyejieshui.com.cn>



尊敬的股東：

本人謹以董事會(「董事會」)名義，提呈新疆天業節水灌溉股份有限公司連同子公司(「本集團」)截至二零一四年十二月三十一日止年度的報告。

業績回顧

- 截至二零一四年十二月三十一日止年度的營業額約為人民幣700,812,000元，較二零一三年上升約1.34%；
- 截至二零一四年十二月三十一日止年度歸屬於母公司所有者的淨利潤約為人民幣2,080,000元，較二零一三年減少約42.37%；
- 年內每股基本及攤薄盈利約為人民幣0.004元，(二零一三年：約人民幣0.01元)。

展望

報告期內，中國政府對農田水利的發展支持力度一如既往，但是受經濟增速放緩影響，及行業競爭加劇(本集團所處中國新疆地區行業競爭表現更為激烈)，使本集團產品毛利受到進一步壓縮。

本集團董事認為，農業節水灌溉行業的發展仍是處於上升期，過度的競爭雖是激烈的，但只是暫時的。為此，本集團將積極採取差異化競爭策略規避惡性競爭，以更好的客戶體驗實現集團產品市場佔有率的提高，及獲取合理的利潤。

本集團董事相信：隨著中國政府反腐工作走向深入，將帶動市場透明度進一步提高，同時依法治國理念的落實，及環保執法力度的加大，將極大改善企業的生存環境，有利於本集團未來發展，本集團董事對中國經濟的發展充滿信心，對於本集團在日益開放中國市場發展充滿信心。

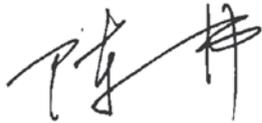


主席報告書

5

致謝

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



陳林

董事長

中國新疆

二零一五年三月二十七日





概覽

作為在中國率先提供節水灌溉系統一站式解決方案的供應商，本集團主要從事設計、製造及銷售滴灌帶、PVC/PE管及用於節水灌溉系統的滴灌配件，亦從事向客戶提供節水灌溉系統的安裝服務。滴灌灌溉系統在保存食水方面扮演著重要的角色。這是一個緩慢的傳水系統，水份借著此個系統可一點一滴的引用至接近植物根部的泥土表面。一套設計妥當的自動化滴灌灌溉系統免卻決定何時可灌溉及所需水量的困難。中國政府及中國農產品生產商均已認同節水灌溉系統為有潛力及具重要性的產品。

本集團銷售的滴灌帶可分為三類，包括(i)單翼迷宮式滴灌帶；(ii)內鑲式滴灌帶；及(iii)大流量補償式滴灌帶。

本集團除面對商機及挑戰外，亦面對有關其業務的若干風險。原材料價格的波動令本集團產品的成本增加，因而降低該等產品的競爭力。短期而言，本集團依賴主要管理層及人員。本集團亦依賴與其若干主要客戶的穩定業務關係。有見及此，本集團將繼續與其員工維持良好關係，並將繼續為其員工提供培訓。此外，本集團將繼續非常注重向客戶提供的售後服務，並將透過擴大其銷售及分銷網路而拓闊客戶基礎。



管理層討論及分析

7

經營業績

營業收入

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團的營業收入額約為人民幣700,812,000元，較截至二零一三年十二月三十一日止年度約人民幣691,547,000元，上升約1.34%。

下表概述以產品劃分本集團截至二零一四年十二月三十一日及二零一三年十二月三十一日止兩個年度各年的營業額收入分析：

類別	截至二零一四年 十二月三十一日止年度		截至二零一三年 十二月三十一日止年度		按年變動 百分比 %
	營業額 人民幣千元	佔 總營業額 百分比 %	營業額 人民幣千元	佔 總營業額 百分比 %	
滴灌帶及滴灌配件	379,223	54.11	346,749	50.14	9.37
PVC/PE管	302,211	43.12	308,838	44.66	(2.15)
提供安裝服務	13,940	1.99	28,569	4.13	(51.21)
其他業務收入	5,438	0.78	7,391	1.07	(26.42)
合計	700,812	100.00	691,547	100.00	

營業收入額於截至二零一四年十二月三十一日止年度的變動，主要由於本集團節水灌溉產品的市場增長所致。截至二零一四年十二月三十一日止年度，滴灌帶及滴灌配件的銷售額增長約9.37%至約人民幣379,223,000元，而PVC/PE管的銷售額下降約2.15%至約人民幣302,211,000元。同時，滴灌帶及滴灌配件的銷售量由截至二零一三年十二月三十一日止年度約27,230噸增加至截至二零一四年十二月三十一日止年度約28,423噸。PVC/PE管的銷售量由截至二零一三年十二月三十一日止年度約47,799噸減少至截至二零一四年十二月三十一日止年度約46,870噸。本集團滴灌帶及滴灌配件產品的銷量有所增加，乃主要由於客戶對本集團品牌認知度提高，市場佔有率增加所致。PVC管/PE管由於受國際原油價格影響，銷售量、銷售價格略有下降。

營業成本

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團的營業成本約為人民幣631,579,000元，較截至二零一三年十二月三十一日止年度約人民幣614,890,000元上升約2.71%。截至二零一四年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣540,264,000元、直接勞工成本約人民幣50,164,000

元及生產間接費用約人民幣41,151,000元，分別佔回顧年度內總營業成本約85.54%、7.94%及6.52%。截至二零一三年十二月三十一日止年度，營業成本包括直接物料成本約人民幣527,699,000元、直接勞工成本約人民幣48,207,000元及生產間接費用約人民幣38,984,000元，分別佔二零一三年的總營業成本約85.82%、7.84%及6.34%。

營業外收入

截至二零一四年十二月三十一日止年度的營業外收入約人民幣2,361,000元，主要來自於應付賬款勾銷及政府補助；相對於截至二零一三年十二月三十一日止年度約人民幣1,128,000元，主要包括應付賬款的勾銷及固定資產處置利得。

銷售費用

截至二零一四年十二月三十一日止年度的銷售費用與去年比較減少約6.99%至約人民幣38,188,000元。此數額佔截至二零一四年十二月三十一日止年度的總營業額約5.45%，比去年佔總營業額約5.94%輕微下跌。銷售費用主要包括運輸費及工資福利等。截至二零一四年十二月三十一日止年度，勞務費用及運輸費用分別減少約34.34%及8.55%至約人民幣2,836,000元及至約人民幣9,172,000元。

管理費用

截至二零一四年十二月三十一日止年度的管理費用增加約9.07%至約人民幣22,748,000元。此數額佔截至二零一四年十二月三十一日止年度的總營業額約3.25%，較去年佔總營業額比率約3.02%上升。

營業利潤

基於上文所述因素，本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度的營業利潤約為人民幣1,911,000元，較去年同期約人民幣4,837,000元減少約60.49%。本集團的經營毛利率（營業利潤佔本集團營業額的百分比）於截至二零一三年及二零一四年十二月三十一日止年度分別約為0.70%及0.27%。

財務費用

截至二零一四年十二月三十一日止年度的財務收入約為人民幣271,000元，主要來自於利息收入；相對於截至二零一三年十二月三十一日止年度的財務費用約為人民幣3,660,000元，主要包括利息支出。財務費用下降，主要因年內本集團未有使用銀行貸款所致。



管理層討論及分析

9

歸屬於母公司所有者的淨利潤

基於上文所述因素，歸屬於母公司所有者的淨利潤由截至二零一三年十二月三十一日止年度約人民幣3,609,000元，減少約42.37%至截至二零一四年十二月三十一日止年度約人民幣2,080,000元。本集團截至二零一三年及二零一四年十二月三十一日止兩個年度的淨利潤率分別約為0.52%及0.30%。

未來展望

報告期內，中國政府對農田水利的發展支持力度一如既往，但是受經濟增速放緩影響，及行業競爭加劇(本集團所處中國新疆地區行業競爭表現更為激烈)，使本集團產品毛利受到進一步壓縮。

本集團董事認為，農業節水灌溉行業的發展仍是處於上升期，過度的競爭雖然是激烈的，但只是暫時的。為此，本集團將積極採取差異化競爭策略規避惡性競爭，以更好的客戶體驗實現集團產品市場佔有率的提高，及獲取合理的利潤。

本集團董事相信：隨著中國政府反腐工作走向深入，將帶動市場透明度進一步提高，同時依法治國理念的落實，及環保執法力度的加大，將極大改善企業的生存環境，有利於本集團未來發展，本集團董事對中國經濟的發展充滿信心，對於本集團在日益開放中國市場發展充滿信心。

債務

借款

於二零一四年十二月三十一日，本集團並沒有未償還銀行貸款(二零一三年：無)。

承擔

於二零一四年十二月三十一日，本集團有已訂約但未在綜合財務報表作出撥備的資本開支人民幣1,610,000元(二零一三年：人民幣1,567,000元)。



流動資金、財政資源及資本結構

流動性比率

於二零一四年十二月三十一日，本集團的流動比率及速動比率分別約為2.77及0.87，與二零一三年十二月三十一日相比，流動比率減少0.03及速動比率增加0.08。主要由於本年度內存貨減少，應收賬款增加及貨幣資金增長所至。

財政資源

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

資本開支

截至二零一四年十二月三十一日止年度，與本集團的拓展計劃一致，本集團有關收購物業、廠房及設備的資本開支，就收購物業，廠房及設備已付按金及預付租賃款項約為人民幣3,609,000元（二零一三年：約為人民幣14,333,000元）。

資本結構

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團的資本負債比率（即總借款除以權益總額）為零（二零一三年：零），這主要是本年度本集團沒有銀行借款所致。董事確認，本集團主要來自經營業務及銀行信貸所獲取的現金為其業務提供資金，且本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度並未遇到任何流動資金問題。

資金及財務政策

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

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

或然負債

於二零一四年十二月三十一日，本集團並無任何或然負債（二零一三年：無）。



管理層討論及分析

11

匯率波動風險及有關對沖

本集團現時的業務主要在中國進行，而本集團的貨幣資產、貸款和交易主要以人民幣（「人民幣」）計值。年內，人民幣匯率並無重大波動，而本集團在業務上並未承擔任何重大外匯風險。本集團並沒有參與任何衍生工具活動，於二零一三年及二零一四年亦沒有使用任何金融工具以對沖財務狀況報表的風險。

員工及酬金政策

董事相信，僱員的素質是維持本集團業務增長及提高盈利能力的最重要因素。本集團之薪酬計劃乃經參考個別員工之表現、工作經驗及市場之現行薪酬水平而定。於二零一四年十二月三十一日，本集團合共僱用864名員工（二零一三年：1,169）。

退休福利計劃及其他福利

本集團向其員工所提供的僱員福利包括老年保險計劃、醫療保險計劃、失業保險計劃、工傷保險計劃及分娩保險計劃（全部歸入社會保險計劃），就此，本集團須向此等計劃每月作出供款。除上述按月供款外，本集團並無責任支付僱員退休及其他退休後福利。本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度就此等退休福利計劃產生的開支約為人民幣13,784,000元。

本集團遵守香港法例第485章強制性公積金計劃條例，為其香港員工提供一項公積金計劃。本集團負責向基金作出相當於僱員每月薪金5%的供款（每名僱員每月最多1,500港元）。

住房公積金計劃

根據《國務院關於深化城鎮住房制度改革的決定》、《國務院關於進一步深化城鎮住房制度改革加快住房建設的通知》以及《住房公積金管理條例》的相關規定，所有行政和業務單位及其員工須作出供款作為住房公積金，以設立住房公積金計劃。各員工及其所屬單位作出的供款均歸屬員工所有。員工及其單位作出的住房公積金供款百分比，不得少於有關員工於前一財政年度的平均每月薪金的5%。有關供款可能與條件較佳的城市所作出的供款有所不同。住房公積金計劃屬強制性。



重大收購或出售附屬公司及聯營公司

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團概無重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

重大投資

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團概無重大投資。

股息

董事會建議不派發截至二零一四年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零一三年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將由二零一五年五月十六日(星期六)起至二零一五年六月五日(星期五)止(首尾兩天包括在內)暫停辦理股份過戶登記。於該期間內，概不辦理本公司股份之過戶手續。如欲符合資格出席本公司的應屆股東週年大會，所有填妥之過戶表格連同有關股票不得遲於二零一五年五月十五日(星期五)下午四時正送達本公司的香港H股過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓。



環境及社會責任

13

本集團為中國農業節水灌溉行業的市場龍頭之一，業務以[天業]品牌經營。本集團按GB/T 19001-2008/ISO 9001：2008標準、GB/T 24001-2004/ISO 14001：2004標準、GB/T 28001-2011/OHSAS 18001：2007標準，建立了質量、環境、職業健康安全管理體系，並經過中國船級社質量認證公司審核，取得了其頒發的質量管理體系認證證書、環境管理體系認證證書、職業健康安全管理體系認證證書。本集團建立的質量、環境、職業健康安全管理體系涵蓋多個不同方面，包括不限於工作場地慣例、環保、經營業務等，與我們業務息息相關至為重要的載於下文：

1. 工作場地慣例

1.1 健康及安全

本集團的生產工作貫徹「遵守法規、清潔文明、和諧安全，持續改進」的方針，設有專門部門負責集團內員工健康及安全工作。集團建立並保持《危險源辨識、風險評價控制程序》及《環境因素識別與評價控制程序》；對集團範圍內生產過程中的環境和危險進行識別、評價，並確定和更新環境因素和不可允許風險，以使集團管理及生產過程對環境具有或可能具有重大環境影響和職業健康安全風險因素得到有效控制。

1.2 排放

本集團已建立《廢棄物(固/液/氣)管理控制程序》，明確指出按照國家適用規定之廢物、廢氣及廢水排放程序。

集團設有專門的部門負責對本單位排放的污染物進行日常監督，同時還接受計量認證的環境監測部門進行定期檢測。於二零一四年年內，本集團未發生環境污染事故，固體廢棄物分類(工業生產、建築施工、生活、辦公)處置率達83%；廢氣排放達標率100%；生產用水循環使用率達98%。



1.3 資源使用

本集團已建立《節能降耗控制程序》，對生產、經營及管理活動中使用的能源、資源進行控制，提高能源和資源利用率和經濟效益，以預防污染。此政策適用於本集團對水、電、油及能源使用的管理。

2. 環境及自然資源

為全面識別及評價本集團生產和服務以控制或影響環境因素，識別該等重要環境因素，並根據相關法律法規和按其它要求的變化及時更新環境因素，以切實有效地採取預防和控制措施，不斷改進本集團的環境表現，本集團特制定《環境因素識別與評價控制程序》。各部門的相關人員通過現場調查、現場觀察、對照法律法規要求等方式進行環境因素識別。識別的範圍包括生產加工活動、檢驗試驗、辦公、生活和採購、運輸、倉儲等輔助活動，原材料(含能源、資源)和設備的維修、消耗活動中可能發生的環境因素。

按上列措施，本集團可有效管理業務經營對環境及自然資源的重大影響。

3. 經營實務

3.1 供應鏈管理

根據本集團制定的《採購控制程序》，採購部門應及時發送本集團的方針、本集團對環境和職業健康安全方面的要求、程序給合同方，確保他們能及時瞭解本集團對環境和職業健康安全方面的要求。

3.2 質量保證

本集團產品一直經過內部生產監控、質量保證檢測及嚴格的測試。本集團主要產品滴灌帶、PVC/PE管材、過濾器、管件等產品通過北京中水潤科認證有限責任公司質量確認。並取得相應產品認證確認證書。

回收程序的詳情載於本集團的《不合格品控制程序》。一般情況下，產品交付後，當發現該批產品存在質量異常時，質量管理部門將及時知會銷售部門，銷售部門將在24小時內報告顧客，並與顧客商討對該批產品的處理方法，包括是否需要安排回收。

企業管治報告

15

董事會(「**董事會**」)欣然提呈新疆天業節水灌溉股份有限公司(「**本公司**」)連同子公司(「**本集團**」)截至二零一四年十二月三十一日止年度之企業管治報告。

企業管治常規

本集團相信應用嚴格的企業管治常規可以提高其可信性及透明度，從而增強股東及公眾對本集團的信心。本集團於截至二零一四年十二月三十一日止年度內均遵守香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄14所載企業管治守則及企業管治報告之守則條文(「**守則**」)的規定。

董事會

組成

於二零一四年十二月三十一日，董事會由八名董事(「**董事**」)組成，包括四名執行董事及四名獨立非執行董事。董事會成員彼此概無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會成員包括具有各行業及專業背景的專家，彼等曾於中國政府機構、上市公司或其他機構任職。每位董事均能付出足夠時間及精力以處理本集團的事務。各董事的個人資料載於本年報第26頁至29頁的董事，監事及高級管理層一節內。

董事會認為，董事會中四名獨立非執行董事能給予執行董事和獨立非執行董事一個合理的平衡，為本集團及股東利益提供充裕的保障。本集團聘請的四名獨立非執行董事，均具備適當的專業資格，且其中兩名具備適當的專業資格或會計或財務的管理專長。

此外，本公司已接獲每位獨立非執行董事根據上市規則第3.13條之規定就其獨立身份呈交之年度確認，並已對此加以核實。概無獨立非執行董事已為本集團服務超過九年。

所有公司通訊內均有披露各董事的姓名，故全部獨立非執行董事俱獲確認。

董事會權力的轉授

董事會負責作出有關本集團業務之全面策略部署及發展之決定。由於本集團之業務繁多，日常運作及執行策略部署計劃之責任則交予管理層。董事會已對授予管理層的權力作清晰指引，並定期檢討所有轉授予管理層之職能，以確保該等轉授乃是合適及繼續符合本集團之整體利益。

董事會轄下委員會（「**委員會**」），包括薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及合規委員會，均有訂立特定職權範圍，清楚列明各委員會之權力及責任。所有委員會均須按照其職權範圍規定向董事會報其決定、檢討結果或建議，及在某些情況下，在作出行動前要求董事會之批准。

企業管治功能

董事會已成立四個委員會，即薪酬委員會、審核委員會、提名委員會及合規委員會，以監督本公司事務的各範疇。四個委員會均獲提供充裕資源以履行職責。

董事會亦負責履行企業管治職責，包括(i)制訂及檢討企業管治政策及常規；(ii)檢討及監察董事及高級管理層之培訓及持續專業發展；(iii)檢討及監察遵守法律及監管規定方面之政策及常規；(iv)制訂、檢討及監察僱員及董事之操守守則；及(v)檢討本公司遵守守則之情況及於企業管治報告內披露之內容。截至二零一四年十二月三十一日止年度，董事會已檢討本公司企業管治常規，並認為該等常規有效。

董事會會議

董事會的主要職責包括制訂及檢討本集團整體戰略、基本制度，批准重大交易及其他重大運營及財務事宜，通過年度預算、季度、中期及全年業績。董事會至少每年舉行四次會議，如有需要才會舉行臨時董事會會議。於截至二零一四年十二月三十一日止財政年度內共召開董事會會議六次，董事皆親身出席。董事均在召開董事會會議（「**董事會會議**」）前不少於14天收到通知，全體董事皆有機會提出商討事項列入會議議程。公司秘書（「**公司秘書**」）協助主席為董事會會議準備董事會會議議程，以確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守，最終的會議議程及相關會議文件在不少於計劃舉行董事會會議日期的三天前送交全體董事。

企業管治報告

17

以下是董事出席董事會會議的出席記錄：

出席者	出席董事會 會議次數／ 全部董事會 會議次數	出席率
執行董事		
陳林(董事會主席，下文稱為「主席」)	6/6	100%
張強	6/6	100%
朱嘉冀	6/6	100%
邵茂序	6/6	100%
李雙全(於二零一四年八月七日辭任)	4/4	100%
獨立非執行董事		
秦明	6/6	100%
曹儉	6/6	100%
尹飛虎	6/6	100%
麥敬修	6/6	100%

於董事會會議中，董事們商討並釐定本集團之整體策略，監察財政表現及商討年終、季度及中期業績，釐定來年之預算，及商討及作出其他重大決定。管理本集團日常運作之責任則交予管理層執行。

公司秘書就董事會會議作出詳細記錄。董事會會議結束後，於合理時段內先後將會議紀錄初稿及最終定稿發送全體董事。初稿供董事表述意見，最終定稿則作記錄之用。任何董事可在任何合理的時段查閱有關會議記錄。

主席促使管理層向董事會及其轄下委員會適時提供充足的資料，以使董事能夠在任何情況下掌握有關資料。董事如認為適當或有需要時可進一步查詢，索取進一步資料。所有董事亦可向公司秘書無限地索取意見和獲得支援服務，包括提供予董事有關董事會的文件及資料，以確保一切適用之法律及規則均獲得遵守。如董事認為有需要及適當的情況下，可尋求獨立專業意見，費用由本集團支付。

若有大股東或董事在董事會將予考慮的事項中存有利益衝突，有關事項不會以書面決議方式處理，而董事會將會就該事項舉行董事會會議，在交易中沒有利益衝突的獨立非執行董事將會出席有關的董事會會議，並處理有關利益衝突事宜。

四個委員會均採納董事會會議沿用之原則、程序及安排。

本集團主席與行政總裁

本集團主席乃陳林先生，行政總裁乃張強先生。主席與行政總裁的角色有區分，以確保權力和授權分佈均衡，不致權力僅集中於一位人士。本集團主席負責董事會的管理，而行政總裁則負責管理本集團之日常業務。

主席負責領導董事會，及確保董事會有效運作，主席可藉此確保公司制定良好的企業管治常規及程序，及確保董事及時收到有關充分的資訊，在董事會會議上，所有董事均適當知悉當前的事項。

主席亦鼓勵所有董事，包括獨立非執行董事，全力投入董事會會議及其轄下委員會之會議。

任期及重選

所有獨立非執行董事之任期均為三年。董事於本公司股東大會獲委任。所有董事(包括執行董事及獨立非執行董事)每三年一次於股東大會退任，並願意於本公司應屆股東大會膺選連任。

董事培訓及支援

董事均須瞭解其集體職責。每名新委任董事將獲得整套包括介紹本集團業務及上市公司董事在法律及監管規定上之責任的資料。本集團亦提供簡介會及其他培訓，以發展及重溫董事之相關知識及技能。於二零一四年十二月三十一日止年度內，本集團持續向董事提供有關上市規則及其他適用監管規定之最新發展概況，以確保董事遵守該等規則及提高其對良好企業管治常規之意識。在適當的情況下，本公司會向董事及高級管理人員發出通告及指引，以確保他們知悉最佳企業管治常規。

下表概列各董事於二零一四年就適切著重上市公司董事之角色、職能及職責之專業發展計劃之參與記錄。

	閱讀資料／ 接受內部闡述	參與研討會／ 會議／論壇
執行董事		
張強	✓	✓
朱嘉冀	✓	✓
邵茂序	✓	✓
陳林	✓	✓
李雙全(於二零一四年八月七日辭任)	✓	✓
獨立非執行董事		
秦明	✓	✓
曹儉	✓	✓
尹飛虎	✓	✓
麥敬修	✓	✓

公司秘書

根據上市規則第3.29條規定，周玉蘭女士確認她已於二零一四年十二月三十一日止年度內獲得不少於15小時的相關專業培訓。

董事的投保安排

本公司已就其董事可能會面對的法律行動作出適當的投保安排。

證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為本公司董事及監事進行證券交易的操守守則。經本公司作出特定查詢後，本公司全體董事及監事均確認，彼等於截至二零一四年十二月三十一日止年度已遵守標準守則下的規定標準。

薪酬委員會

薪酬委員會之主席乃本公司之獨立非執行董事尹飛虎先生，其他成員為本公司之執行董事張強先生及兩名獨立非執行董事秦明先生及曹儉先生。



薪酬委員會之職責包括制定薪酬政策及向董事會提出建議，釐訂執行董事及本集團高級管理人員之薪酬，及檢討本公司之分紅機制、公積金與其他關於薪酬之事宜。薪酬委員會就其建議諮詢主席及／或行政總裁，如認為有需要，亦可索取專業意見。薪酬委員會獲得供給充足資源以履行其職責。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會共舉行一次會議，以下是各名委員的出席記錄：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
尹飛虎(主席)	1/1	100%
張強	1/1	100%
秦明	1/1	100%
曹儉	1/1	100%

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，薪酬委員會檢討了各董事及高級管理人員的薪酬的相關事宜，並且討論了本集團的薪酬政策。

提名委員會及董事之委任

提名委員會

提名委員會之主席乃本公司之獨立非執行董事尹飛虎先生，其他成員包括陳林先生、張強先生(兩位皆為本公司之執行董事)、秦明先生及曹儉先生(兩位皆為本公司之獨立非執行董事)。

提名委員會之職責包括制定提名政策，及就董事之提名及委任與董事接任之安排向董事會提出建議。委員會還建立物色人選之程序。有關董事會多元化政策已於二零一三年九月正式被董事會採納，提名委員會在遴選董事候選人時，會應本集團的業務模式及具體需要，並考慮(其中包括)董事會成員的教育背景、專業和業務經驗、背景、性別及年齡的多元化，以及對本集團業務是否合適等因素。提名委員會獲得供給充足資源以履行其職責。

提名程序包括由提名委員會識別和確認個別人士的資格，並由董事會檢討及通過此項提名。提名委員會將評估考慮候選人的潛在因素，如專業專門技術、相關經驗、個人道德標準及誠信。

企業管治報告

21

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，提名委員會舉行兩次會議，以下是各名委員的出席記錄：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
尹飛虎(主席)	2/2	100%
陳林(於二零一四年八月七日獲委任)	0/0	—
張強	2/2	100%
秦明	2/2	100%
曹儉	2/2	100%
李雙全(於二零一四年八月七日辭任)	2/2	100%

於二零一四年十二月三十一日止年度，提名委員會檢討了已制定之提名及委任新董事的政策及程序，以及評核獨立非執行董事的獨立性。提名委員會因應本集團的業務策略已檢討過董事會的架構、人數、組成及多元化，包括各董事的背景、經驗、技能、年齡及性別，以及董事輪任的架構，並認為目前的安排恰當。

審核委員會及問責

董事會有責任平衡、清晰及全面地評核本集團的表現及前景，亦有責任以持續經營為基礎編製本公司之賬目，以提供本集團之真確及公正之財政狀況。董事會亦會準備其他涉及內幕資料的公佈及須予披露的其他財務資料。管理層會向董事會提供充分的資料，讓董事會可以對財務及其他資料，作出有根據的評審。

審核委員會之主席乃秦明先生。審核委員會其他成員包括曹儉先生及尹飛虎先生，所有成員均為本公司之獨立非執行董事。

董事會與審核委員會對甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師事宜並沒有不同的意見。審核委員會主要之職權範圍包括確保本集團之財務報表、年度及中期報告，與及核數師報告展示本集團真確及公平的財政狀況；檢討本集團之財務監控、內部監控及風險管理制度；及檢討本集團之財政及會計政策及守則。審核委員會獲得供給充足資源以履行其職責。公司秘書保存審核委員會之完整會議記錄。

與董事會會議及其他委員會會議一樣，於審核委員會會議結束後，公司秘書將儘快先後將會議記錄的初稿及最終定稿發送全體委員。於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，審核委員會共舉行四次會議，以下是各名委員之出席記錄及出席率：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
秦明(主席)	4/4	100%
曹儉	4/4	100%
尹飛虎	4/4	100%

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，審核委員會檢閱了本集團之年終、季度及中期業績報告，並對財務報告及各項報告作出討論及批准。對本集團來年的內部審核計劃和安排，審核委員會亦作了檢討及討論；審閱應付外聘核數師的審核費用連同向董事會提出推薦建議以供審批；以及審閱外聘核數師的獨立性，連同向董事會提出有關於應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上續聘現任外聘核數師的推薦建議，而董事會亦認可審核委員會就續聘天健會計師事務所(特殊普通合伙)(「天健」)為外聘核數師的推薦建議。

天健的工作範圍及責任載於本年報「核數師報告」一節內。

核數師酬金

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，外聘核數師天健並沒有對本公司提供非核數相關服務而核數師酬金載列如下：

已提供服務	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
核數服務	650	650

合規委員會

合規委員會之主席乃本公司之執行董事陳林先生，其他成員為秦明先生、曹儉先生及尹飛虎先生(三位皆為本公司之獨立非執行董事)。

合規委員會之職責包括監督本公司有效實施各項本公司治理措施，及檢討本公司實行之披露政策有否遵守上市規則及其他監管機關之規定，並就此向董事會提出意見及建議。

企業管治報告

23

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，合規委員會共舉行一次會議。以下是各個委員的出席記錄：

出席者	出席會議次數／	
	全部會議次數	出席率
陳林(主席)	1/1	100%
秦明	1/1	100%
曹儉	1/1	100%
尹飛虎	1/1	100%

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，合規委員會已討論及檢討本公司之披露政策及其他相關事宜。

內部監控

董事會有責任為本集團維持穩健及有效之內部監控系統，以保障本集團之財產及股東之利益，及檢討該等系統之效率。該等系統的設計是為本集團提供適當但非絕對性減少誤差或損失的機會，以及監管營運系統失誤的風險。

該等系統包括完善的組織結構，對各級責任及授權有清晰定義，保障財產不會被不當地使用，維持賬目妥善及確保遵照守則規定。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內，董事會透過審核委員會及內部稽核經理的協助，檢討本集團內部監控系統，包括但不限於財務監控、運作監控、合規監控以及風險管理功能。董事會皆認為本集團內部監控系統是有效的，並沒有發生顯示本集團內部監控系統效能出現重大不足的不合規、不恰當、欺騙或不足等情況。

董事會參考由審核委員會、高級管理層和內部核數師完成的檢討，以評估內部監控系統的效用。內部稽核經理按照以風險控制為基礎的方法，制定權衡風險的審核方案，對較高風險的部分予以優先和適當的審計頻率。內部稽核經理定期執行本集團的財務和運作檢查，使審核委員會能檢討重要的審核調查結果和可能發現的管理弱項。最後由內部稽核經理監察審核委員會提出的響應建議的跟進行動。

董事就財務報表之責任

董事確認其編製本集團賬目之職責。於編製回顧財政年度之賬目時，董事須：

- 根據持續性之基準編製；
- 選擇適合之會計政策並持續採納該政策；及
- 作出謹慎、公平及合理的判斷及估計。

本公司核數師就其對財務報表呈報責任之聲明載於獨立核數師報告第41頁至第42頁。

與股東之關係

本集團承諾維持最高水準之透明度，並沿用公開與及時披露季度資料予股東之政策。這個對本集團活動作出公平披露及透徹報導之承諾可在多方面反映。

董事會透過各種途徑致力鼓勵及維持與股東持續對話。本公司之股東週年大會提供一個大好的機會以便董事會與股東會面和溝通。所有董事均盡其最大之努力出席股東週年大會，以便回答本公司股東之提問。

主席亦主動籌備及親自主持股東週年大會，以確保股東意見可傳送到董事會。外聘核數師及各薪酬委員會、提名委員會、審核委員會及合規委員會成員亦會在股東週年大會上回答股東之提問。在股東週年大會上，主席就每項獨立事宜提出個別的決議案。

股東週年大會之程序不時檢討，以確保本公司遵從最佳之企業管治守則。股東週年大會之通函於不少於股東週年大會前45天派送予各股東；通函內列明每項決議案之詳情及其他有關之資料。

本公司亦透過其年報、季度業績公告及中期報告與股東溝通。所有該等報告及公告均可從本公司網頁下載。董事、公司秘書及其他適合之高級管理人員均會就股東及投資者之問題作出回應。

股東權利

根據本公司的公司章程第8.04條，一名或多名持有本公司已發行股份合共10%或以上的股東，可要求董事會召開股東特別大會，而董事會在接獲該要求後須於兩個月內召開會議。欲要求召開股東特別大會的合資格股東可將其書面要求(連同會上將決定事項的詳細資料)發送至本公司。

倘若股東有任何疑問或希望在任何股東會議上提出任何建議，可透過下列方式與本公司聯絡：

	H股持有人	內資股持有人
聯絡方：	本公司的H股股份過戶登記處	本公司的註冊辦事處
傳真號碼：	(852) 28611465	(86993) 2623183
通訊地址：	香港皇后大道東183號合和中心 22樓	中國新疆石河子市石河子經濟技術開發區北三東路36號

公司章程的修訂

於二零一四年五月二十三日，本公司獲得股東批准對公司章程作出修訂包括將機械設備、房屋、車輛的租賃，農業機械和肥料的銷售列入本公司業務範圍。

除以上所述外，截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司的公司章程並沒有任何修訂。

投資者關係

本集團通過會見分析員，接待來訪基金及投資者，參與多種討論會及發佈會，以加強與投資界的關係。

董事、監事及高級管理層

執行董事

陳林先生，39歲，執行董事兼董事會主席。陳先生畢業於石河子大學，本科學歷。彼於二零零九年十月獲中華人民共和國農業部發出高級農藝師資格證書。彼從事農業節水研究長達十二年，主持並參與多項農業節水灌溉科技項目。陳先生現任天業控股副總經理。陳先生於二零一零年八月獲委任為本集團執行董事。

張強先生，41歲，執行董事兼本公司行政總裁。張先生於二零零五年畢業於中央廣播電視大學，主修計算機科學與技術。彼於二零一一年獲得高級工程師職業資格證書。張先生自一九九五年七月加入天業控股，歷任天業中發有限責任公司生產調度長、生產科科長及副廠長，並於二零零九年一月獲委任為天業公司副總經理，於二零一二年十一月獲委任為本公司行政總裁並於二零一三年五月獲委任為本公司執行董事。

朱嘉冀先生，51歲，執行董事兼本集團副總經理。朱先生畢業於新疆石河子地區農業機械化學校。彼於二零零二年獲中華人民共和國農業部頒發的工程師資格證書。彼自一九九九年十二月加入本集團並擔任本公司銷售副總經理。彼亦為本公司附屬公司奎屯天屯及哈密天業的主席。朱先生於二零零七年五月十日獲委任為執行董事，彼於二零零七年至二零一四年任天業公司董事。

邵茂序先生，56歲，執行董事兼本集團副總經理。邵先生畢業於新疆生產建設兵團黨校，主修經濟管理。邵先生二零零六年九月獲中國農業部頒發的工程師資格證書。彼自二零零二年三月加入本集團並於二零零九年六月擔任本公司副總經理。邵先生於二零一二年六月獲委任為本集團執行董事。

董事、監事及高級管理層

27

獨立非執行董事

秦明先生，44歲，獨立非執行董事。秦先生畢業於新疆大學法學專業，擁有中國註冊會計師及律師等職業資格。目前，彼供職於新疆天陽律師事務所，同時還擔任新疆八一鋼鐵股份有限公司、新疆天山毛紡織股份有限公司及中信國安葡萄酒業股份有限公司的法律顧問。彼擁有逾十年法律事務從業經驗。彼於二零一三年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。

曹儉先生，64歲，獨立非執行董事。曹先生畢業於大連理工大學化學工程專業。彼現任中國塑料加工工業協會副理事長。彼曾擔任遼寧省塑料工業公司經理，中國輕工業原材料總公司、中輕投資公司副總經理。彼於二零一三年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。

尹飛虎先生，61歲，獨立非執行董事。中共黨員，尹先生畢業於中國農業大學，獲農業推廣碩士學位，同時具有農學、化工、計算機、經濟管理等四個學科的學習經歷。目前，尹先生擔任新疆農墾科學院黨委書記、副院長，研究員，同時還是國際地圈生物圈計劃中國全國委員會委員、中國土壤學會理事、中國植物營養和肥料學會常務理事、國家棉花工程技術研究中心副主任、新疆農學會副理事長、新疆土壤與肥料學會副理事長、新疆兵團植物營養與肥料學會理事長、中國農業大學博士生導師。彼從事農業研究工作逾三十年。尹先生於二零一三年五月獲委任為本公司獨立非執行董事。

麥敬修先生，40歲，獨立非執行董事。麥先生於企業融資及私募股權基金投資業擁有超過十年經驗。彼曾於香港一間投資銀行擔任聯席董事，及曾於香港一間上市公司擔任投資總監。麥先生亦曾為一個私募股權基金工作。彼為美國執業會計師公會成員。彼於一九九五年於波士頓大學畢業，取得工商管理學士學位，並於一九九七年於倫敦大學畢業，取得財務管理碩士學位。於二零一零年十一月至二零一二年五月期間，麥先生擔任中國生命(香港)有限公司(中國生命集團有限公司全資附屬公司)(股份代號：8296)總經理。麥先生亦為香港聯合交易所有限公司上市公司專業旅運(亞洲)企業有限公司(股份代號：1235)的獨立非執行董事。彼自二零零七年十月起一直擔任本公司獨立非執行董事。

監事

韓攀先生，31歲，本公司監事兼監事會主席。韓先生於二零零六年七月畢業於河南警察學院行政法專業。他曾供職於石河子市共青團及天辰化工股份有限公司。彼於二零一二年一月加入本集團，出任黨組副書記。彼擁有逾六年企業管理經驗。韓先生自二零一三年五月起擔任本公司職工代表監事。

何傑先生，69歲，本公司監事。何先生於一九六八年畢業於天津輕工學院，主修塑膠成型加工。彼於一九九二年經新疆維吾爾自治區專業技術人員職稱辦公室評定為高級工程師資格。彼自二零零五年四月起加入本集團並擔任本公司監事。

楊銘先生，46歲，本公司監事。楊先生於二零一一年畢業於國家開放大學，主修計算機科學與技術。彼於二零一二年取得高級工程師專業資格。彼於一九九八年加入天業控股及擔任技術中心副主任。彼等於防禦技術及信息技術研發方面有逾20年經驗。楊先生於二零一四年五月獲委任為本公司監事。

合資格會計師兼公司秘書

周玉蘭小姐，40歲，財務總監、公司秘書、合資格會計師兼本公司授權代表之一。彼負責本集團的財務申報程序、內部監控以及公司秘書事宜。周小姐持有香港理工大學會計系榮譽學士學位。彼為特許公認會計師公會之資深會員及香港會計師公會之會員。周小姐曾在一家國際會計師事務所工作六年，彼於專業會計服務、稅務、公司秘書及財務管理方面積累超過十年經驗。彼於二零零八年十一月加入本公司。

監察主任

張強先生，執行董事，負責出任本集團的監察主任，職責包括建議及協助董事會推行實施程序，以確保本集團遵守適用於本集團的上市規則及其他相關法律及規則。

董事、監事及高級管理層

29

高級管理層

陳俊先生，51歲，畢業於中共中央黨校函授學院，主修經濟管理，本科學歷。陳先生二零零五年九月獲中國農業部頒發的工程師資格證書，彼自二零零一年起加入本集團並於二零零八年十月擔任本公司副總經理。

王振海先生，46歲，於二零零三年畢業於石河子職工大學，主修經濟管理。彼自二零零四年起加入本集團並於二零零七年擔任本公司副總經理。

熊新義先生，43歲，畢業於新疆財經學院(主修經濟管理)，並已通過新疆大學的法律考試。熊先生於一九九七年十一月獲中國人事部頒發的工業經濟師資格證書。彼自二零零三年一月加入本集團並自二零零五年起擔任董事會秘書。

李河先生，38歲，畢業於寧夏大學，主修園林系和行政管理，本科雙學位。李先生於二零零八年九月獲中國農業部頒發的工程師資格證書。彼自二零零五年三月加入本集團並於二零零九年十月擔任本公司副總經理。

楊萬森先生，41歲，畢業於新疆財經學院，主修市場營銷專業。楊先生於二零零六年六月獲新疆生產建設兵團人事局頒發的經濟師資格證書。彼自二零零一年九月加入本集團並於二零一一年十月擔任本公司副總經理。

董事資料的變動

按照聯交所證券上市規則第13.51B(1)條，截至二零一四年十二月三十一日止年度董事資料的變動如下：

陳林先生，本公司執行董事，自二零一四年八月七日起獲委任為董事會主席及提名委員會委員。

李雙全先生，自二零一四年八月七日起辭任為董事會主席，執行董事及提名委員會委員。

本公司董事(「董事」)謹此提呈截至二零一四年十二月三十一日止年度的年度報告及經審核綜合財務報表。

主要業務

本集團從事設計、製造及銷售滴灌帶、PVC/PE管及用於農業節水灌溉系統的滴灌配件，亦從事向客戶提供節水灌溉系統的安裝服務。有關附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註第六部份第1項。

業績及股息

本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第51-52頁的合併利潤表。

董事會不建議就截至二零一四年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零一三年：無)。

五年財務概要

本集團過去五個財政年度之業績及資產和負債摘要載於本年報第187頁。

物業、廠房及設備

年內，本集團耗資約人民幣1,813,000元購置新廠房及機器，約人民幣12,758,000元於在建工程。上述詳情及年內本集團的在建工程，物業、廠房及設備及其他變動的詳情載於綜合財務報表附註第五部份第1節9至10項。

股本

本公司已發行股本於年內的變動詳情載於綜合財務報表附註第五部份第1節21項。

本公司的可供分派儲備

本公司的可供分派予股東的儲備為按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》編製的本公司財務報表所載累計溢利。於二零一四年十二月三十一日，本公司可供分派予股東的儲備約人民幣116,274,000元(二零一三年：累計溢利約為人民幣132,117,000元)。

董事會報告

31

主要客戶及供應商

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團的最大客戶及五大客戶分別佔本集團總營業額約5%及16%（二零一三年：6%及16%）。本集團的最大供應商及五大供應商分別佔本集團的總採購額約33%及44%（二零一三年：26%及63%）。除「關連及有關連人士交易」一段所披露者外，年內概無董事、監事、其聯繫人或任何股東（據董事所知悉擁有超過5%本公司股份）於本集團五大客戶或供應商中擁有權益。

董事及監事

年內及截至本報告日期止，本公司的董事及監事如下：

執行董事：

陳林先生（董事會主席，下文稱為「主席」）

張強

朱嘉冀先生

邵茂序先生

李雙全先生（於二零一四年八月七日辭任）

獨立非執行董事：

秦明先生

曹儉先生

尹飛虎先生

麥敬修先生

監事：

韓攀先生

何傑先生

楊銘先生（於二零一四年五月二十三日獲委任）

周騫先生（於二零一四年五月二十三日辭委任）

根據本公司的公司章程，所有董事及監事的委任年期均為三年，並符合資格於年期屆滿時膺選連任。

董事及監事的服務合約

董事及監事各人均已經與本公司訂立三年固定任期或任期至當屆董事會卸任的服務合約，有關合約待股東批准後可續約一期或連續多期(每期三年)。

根據公司章程的條文，董事的任期由獲委任或重選當日起計為期三年，並可於重新委聘或重選時更新任期。根據中國公司法條文規定，監事的任期亦為三年，可於重新委聘或重選時更新任期。除本文所披露者外，概無任何董事及監事的任期屆滿，而所有董事及監事均繼續留任。

除上文所披露者外，概無董事及監事與本公司訂立不可由本公司於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

獨立非執行董事的獨立性確認

董事會確認，本公司已收到每位獨立非執行董事根據香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)第3.13條規定出具的年度獨立性確認函。本公司認為彼等是獨立的。

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益

於二零一四年十二月三十一日，概無本公司董事、監事(「**監事**」)及最高行政人員於本公司或其相關法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、債權證或相關股份中概無擁有任何根據香港法律第571章證券及期貨條例(「**證券及期貨條例**」)第XV部第7及8分部須通知本公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》的該等條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或根據香港《上市規則》附錄十的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)的規定需通知本公司和香港聯交所之權益或淡倉。

本公司、其控股公司或其任何附屬公司於本年度任何時間內並無訂立任何安排，以使董事、監事或主要行政人員及彼等各自的聯繫人可藉購入本公司或任何其他相關法人團體之股份或債務證券(包括債券)而獲益。

董事會報告

33

董事及監事於重大合約之權益

除「關連及有關連人士交易」一段所披露者外，於年終或於年內之任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司概無訂立任何本公司董事及監事於其中直接或間接擁有重大權益之重大合約。

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

(A) 內資股股東

於二零一四年十二月三十一日，如本公司根據證券及期貨條例第XV部第336條存置之主要股東名冊所示，下列人士或實體(董事、監事及主要行政人員除外)已向本公司知會於本公司股份或相關股份中擁有的有關權益及淡倉：

姓名／名稱	身份	所持本公司 內資股數目 (附註1)	佔本公司 已發行 內資股總額概 約百分比	佔本公司 已發行 股本總額 概約百分比 (附註2)
天業公司(附註3)	實益擁有人	202,164,995股(L)	63.75%	38.91%
新疆天業(集團)有限公司 (「天業控股」)(附註4)	實益擁有人	111,721,926股(L)	35.23%	21.50%
	受控法團權益	202,164,995股(L)	63.75%	38.91%

附註：

1. 「L」字代表該名人士／該間實體於股份中擁有的好倉。
2. 股權概約百分比乃參照已發行股份總數519,521,560股(包括內資股及H股)計算。
3. 由天業公司持有之內資股相等於已發行內資股總數約63.75%。
4. 天業公司持有202,164,995股內資股。根據證券及期貨條例，由於天業控股擁有天業公司註冊資本中約43.27%權益，因此，天業控股被視為擁有天業公司所持202,164,995股內資股中的權益。

(B) H股股東

股東名稱	身份	所持本公司 H股數目 (附註1)	佔本公司 已發行 H股總額 概約百分比	佔本公司 已發行 股本總額 概約百分比 (附註2)
長茂控股有限公司(附註3)	實益擁有人	15,967,000(L)	7.90%	3.07%
湯宏建(湯先生)(附註4)	受控法團權益	15,967,000(L)	7.90%	3.07%
劉鐘輝(劉女士)(附註5)	配偶權益	15,967,000(L)	7.90%	3.07%

附註：

1. 「L」字代表該名人士／該間實體於股份中擁有的好倉。
2. 股權概約百分比乃參照本公司已發行股份總數519,521,560股(包括內資股及H股)計算。
3. 由長茂控股持有之H股，相等於本公司已發行H股總數約7.90%。
4. 長茂控股直接擁有15,967,000股H股。湯先生完全擁有長茂控股。根據證券及期貨條例，湯先生被視為擁有長茂控股所持15,967,000股H股中的權益。
5. 劉女士是湯先生的配偶。根據證券及期貨條例，劉女士被視為擁有長茂控股所持15,967,000股H股中的權益。

除上文披露者外，於二零一四年十二月三十一日，本公司的董事、監事及行政人員並不知悉，任何人士(本公司的董事、監事及行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有須記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊上的權益及淡倉。

關連及有關連人士交易

根據上市規則第14A.56條，董事會已委聘本公司核數師就本集團的持續關連交易進行若干約定程序。核數師已向董事會報告該等程序的結果資料。獨立非執行董事已審閱持續關連交易及核數師報告，

董事會報告

35

並確認有關交易乃於本公司一般業務過程中按一般商業條款或不遜於獨立第三方所獲得或提供的條款訂立，而規管該等交易的協定的條款為公平合理，且符合本公司股東的整體利益。

核數師已確認並無發現任何事宜而促使彼等相信持續關連交易：(1)未經董事會批准；(2)於所有重大方面並非根據本集團的定價政策制定；(3)於所有重大方面並非根據規管有關交易的相關協議制定；及(4)已超過年度上限。

年內進行的關連交易／持續關連交易的詳情載於綜合財務報表附註第八部份－「關聯方及關聯交易」。除該部份披露外，本集團亦已訂立下列關連／持續關連交易協議：

- 與主要股東天業控股於二零一二年三月十二日訂立之總採購協議，據此，本集團同意於二零一二年六月十五日起至二零一四年十二月三十一日止期間向天業控股及／或其附屬公司(包括天業公司及／或其附屬公司及／或其受控法團)不時採購PVC樹脂，而PVC樹脂的價格將不時由有關各方經參照於有關時間的通用市價而協定；
- 與主要股東天業控股於二零一二年三月十二日訂立之總銷售協議，據此，天業控股及／或其附屬公司(包括天業公司及／或其附屬公司及／或其受控法團)同意於二零一二年三月十二日起至二零一四年十二月三十一日止期間不時採購本集團制造的產品(包括滴灌帶、PVC管及滴灌配件)，而該等由本集團製造的產品的價格將不時由有關各方經參照於有關時間的通用市價而協定；
- 與主要股東天業公司就新疆石河子經濟技術開發區北三東路36號第三層的辦公樓及新疆石河子經濟技術開發區北三東路36號和新疆石河子經濟技術開發區北一路94-22號的廠房處所於二零一一年六月十日訂立之租約(「持續關連交易租約一」)，租期由二零一一年七月一日起至二零一四年六月三十日止，年租為人民幣1,455,820元(包括物業管理費)；
- 與主要股東天業公司就新疆石河子經濟技術開發區北三東路36號第一層的辦公樓於二零一一年六月十日訂立之租約，租期由二零一一年七月一日起至二零一四年六月三十日止，年租為人民幣3,500元(包括物業管理費)；及

- 與主要股東天業公司就新疆石河子北一路工三社區94-2號辦公樓於二零一一年六月十日訂立之租約(「持續關連交易租約二」)，租期由二零一一年七月一日起至二零一四年六月三十日止，年租為人民幣4,320元(包括物業管理費)。

上述提及的總採購協議及截至二零一四年十二月三十一日止三年的年度上限已於本公司在二零一二年六月十五日舉行的週年股東大會上以普通決議案批准。該等交易之詳情已於日期為二零一二年三月十二日之公告及日期為二零一二年三月二十八日之通函內披露。

- 於二零一四年五月二十三日，本公司與天業公司(主要股東)訂立續期協議，重續持續關連交易租約一。續期協議的詳情乃於日期為二零一四年五月二十三日的本公司公告披露。續期年期由二零一四年七月一日至二零一七年六月三十日，租金為每年人民幣1,455,820元(包括物業管理費)；
- 於二零一四年五月二十三日，本公司與天業公司(主要股東)訂立續期協議，重續持續關連交易租約二。續期協議的詳情乃於日期為二零一四年五月二十三日的本公司公告披露。續期年期由二零一四年七月一日至二零一七年六月三十日，租金為每年人民幣4,320元(包括物業管理費)。

就綜合財務報表附註第八部份 — 「關聯方及關聯交易」所列各項有關連人士交易(均為關連交易)，以及上述各項關連交易協議內進行之交易而言，本公司已遵守上市規則第14A章內之有關規定。

附註：本報告上述「關連及有關連人士交易」一段所指之天業公司「受控法團」乃指該等由天業公司擁有30%或以上權益但少於其股本權益50%之法團。

董事及監事於競爭性業務的權益

截至二零一四年十二月三十一日止年度，董事並不知悉董事、監事、管理層股東及彼等各自的聯繫人(定義見上市規則)從事的業務或擁有的權益與本集團的業務直接或間接構成或可能構成競爭，以及上述人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

薪酬政策

本集團僱員之薪酬政策由薪酬委員會根據僱員之長處、資歷與工作表現釐定。

董事和監事之薪酬由薪酬委員會經參考本公司營運業績、個別表現及可資比較市場資料決定。

年內，董事及監事之酬金以及五名最高薪人士酬金之詳情載於年報綜合財務報表附註第八部份第二節4-5項。

董事會報告

37

高級管理層薪酬

於二零一四年十二月三十一日止年度，本公司的高級管理層包括5名個人。

高級管理人員之薪酬介乎以下範圍：

薪酬範圍	人數截至二零一四年十二月三十一日止年度
------	---------------------

人民幣零元 — 人民幣100萬元	5
------------------	---

企業管治

本公司所採納的主要企業管治常規報告載於本年報第15至25頁。

優先購買權

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

購買、出售或贖回證券

截至二零一四年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

股份認購計劃

本公司並無採納任何股份認購計劃。

充足公眾持股量

本公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度內一直維持充足公眾持股量。

結算日後事項

於二零一五年三月二十三日，本公司與天業控股(主要股東)訂立新總銷售協議及新總採購協議(「該等新協議」)，以續訂已於二零一四年十二月三十一日屆滿的總銷售協議及總採購協議(「該等舊協議」)。除年度上限外，該等新協議的條款及條件與該等舊協議相同。有關該等新協議的詳情，請參閱本公司日期為二零一五年三月二十三日的公告。

除以上所披露者外，本集團於結算日後及截至本年報刊發日期止並沒有發生重大事項。

審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度的合併年度業績，包括本集團所採納的會計原則及慣例，並與管理層就截至二零一四年十二月三十一日止年度的經審核財務報表進行核數、內控及財務申報事宜的討論。

核數師

於二零一二年四月二十七日，本公司宣布與天健及天健(香港)達成協議，將本集團截至二零一二年十二月三十一日止財政年度之審計業務從天健(香港)轉往天健。在本公司於二零一二年六月十五日舉行的股東週年大會上，股東批准委任天健繼天健(香港)於二零一二年四月二十六日辭任之後擔任本公司的核數師。

於二零一三年五月三十一日召開的股東週年大會上，股東已批准續聘天健為本公司二零一三年度的核數師，且董事會獲授權釐定其酬金。

於二零一四年五月二十三日召開的股東週年大會上，股東已批准續聘天健為本公司二零一四年度的核數師，且董事會獲授權釐定其酬金。

天健將於即將舉行之股東週年大會退任，並願意受聘連任。

除以上所披露者外，本公司於過往三年概無更換核數師。

本公司將會於應屆股東週年大會上提交一項決議案，以重新委聘天健為本集團核數師。

承董事會命



主席

陳林先生

中國新疆

二零一五年三月二十七日

監事會報告

39

各位股東：

於截至二零一四年十二月三十一日止年度內「二零一四年」，新疆天業節水灌溉股份有限公司（「本公司」）監事會（「監事會」或「監事」）遵照《中華人民共和國公司法》、香港有關法律、法規及本公司公司章程（「公司章程」）的規定，秉持著維護本公司股東權益及員工利益的原則，認真履行職權，恪盡職守，勤勉主動的開展了工作。

於二零一四年，本監事會對本公司的經營及重大事項進行了審核，並列席董事會，向董事會提出合理的建議及意見，對本公司董事會成員及高級管理人員履行職責的過程實施了有效的監督。

監事會認為：

1. 本公司於二零一四年度的經營運作，符合中國國家及地方政府的有關法規及公司章程的規定；
2. 本公司董事及經理在執行其職務時，嚴格遵守有關法規，為本公司的發展恪盡職守，勤奮工作，並無違反任何法規或公司章程，亦無作出任何損害本公司利益的行為，忠誠地行使了他們的權力；
3. 本公司的關連交易完全符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則的有關規定，公平合理，未發現有損害本公司利益的行為；
4. 監事會透過列席董事會會議，在本公司管理層決策時參與其中，以及定期審閱本公司的財務報表及賬目等方式，強化了其監督管理層的角色。監事會確信本公司的財務管理嚴格遵守了相關會計準則的要求，財務報表及賬目的編製適時妥當，並無出現任何不當披露；及

5. 監事會認真核對了董事會提交給即將舉行的股東大會的集團財務報表及業績報告等財務資料，並對董事會報告及經審核集團財務報表表示滿意。監事會認為，截至二零一四年十二月三十一日止年度的經審核財務報表，真實公允地反映了本公司及本集團的經營業績和資產狀況。

監事會認為：農業節水灌溉產業在中國依然是朝陽產業，中國經濟下行及行業內過度競爭對該產業的發展影響是暫時的，我們對公司的發展前景繼續看好。

承監事會命



主席

韓攀

中國新疆

二零一五年三月二十七日



審計報告

41

天健審[2015]3 — 127 — 號

新疆天業節水灌溉股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的新疆天業節水灌溉股份有限公司(以下簡稱新疆天業節水公司)財務報表，包括2014年12月31日的合併及母公司資產負債表，2014年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及財務報表附註。

一、管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是新疆天業節水公司管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

二、註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。



三、審計意見

我們認為，新疆天業節水公司財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了新疆天業節水公司2014年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2014年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

天健會計師事務所(特殊普通合夥) 中國註冊會計師：



中國註冊會計師：



中國·杭州

二〇一五年三月二十七日



合併資產負債表

二零一四年十二月三十一日

43

會合01表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金	1	109,888,469.36	99,142,903.73
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	2	710,000.00	4,390,000.00
應收賬款	3	101,737,989.34	75,901,644.70
預付款項	4	17,030,537.23	18,665,483.60
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息			
應收股利			
其他應收款	5	31,904,612.90	29,108,428.16
買入返售金融資產			
存貨	6	577,717,825.72	585,410,041.20
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	7	900,224.40	1,185,653.65
流動資產合計		839,889,658.95	813,804,155.04

合併資產負債表

二零一四年十二月三十一日

資產	註釋號	期末數	期初數
非流動資產：			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資			
投資性房地產	8	8,466,326.72	8,790,168.15
固定資產	9	175,787,453.99	186,159,065.15
在建工程	10	5,854,112.80	10,015,441.50
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	11	12,539,329.98	12,543,379.99
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	12	1,396,625.01	1,308,562.74
遞延所得稅資產	13	1,267,148.09	988,325.03
其他非流動資產	14	500,000.00	
非流動資產合計		205,810,996.59	219,804,942.56
資產總計		1,045,700,655.54	1,033,609,097.60

合併資產負債表

二零一四年十二月三十一日

45

負債和所有者權益	註釋號	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款			
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的			
金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	15	217,105,852.37	191,428,607.49
預收款項	16	52,138,574.78	73,667,854.53
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	17	6,161,616.92	4,906,023.08
應交稅費	18	6,051,564.32	3,260,946.74
應付利息			
應付股利			
其他應付款	19	21,511,916.39	17,647,304.94
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		302,969,524.78	290,910,736.78

合併資產負債表

二零一四年十二月三十一日

46

負債和所有者權益	註釋號	期末數	期初數
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益	20	10,928,621.82	12,050,000.00
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		10,928,621.82	12,050,000.00
負債合計		313,898,146.60	302,960,736.78
所有者權益：			
實收資本(或股本)	21	519,521,560.00	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	22	15,372,472.17	15,372,472.17
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	23	34,724,097.27	34,746,526.80
一般風險準備			
未分配利潤	24	147,865,043.54	145,785,516.13
歸屬於母公司所有者權益合計		717,483,172.98	715,426,075.10
少數股東權益		14,319,335.96	15,222,285.72
所有者權益合計		731,802,508.94	730,648,360.82
負債和所有者權益總計		1,045,700,655.54	1,033,609,097.60

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

陳井

張強

李新芳

母公司資產負債表

二零一四年十二月三十一日

47

會企01表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	期初數
流動資產：			
貨幣資金		83,053,101.74	63,828,941.36
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			4,390,000.00
應收賬款	1	62,723,821.56	50,580,237.20
預付款項		2,286,419.89	12,682,129.30
應收利息			
應收股利			
其他應收款	2	150,704,812.50	127,614,220.12
存貨		381,021,558.29	397,427,521.09
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		679,789,713.98	656,523,049.07

母公司資產負債表

二零一四年十二月三十一日

48

資產	註釋號	期末數	期初數
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	134,224,440.47	149,224,440.47
投資性房地產		8,466,326.72	8,790,168.15
固定資產		109,756,592.66	116,752,789.41
在建工程		5,854,112.80	9,975,732.50
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產		6,773,132.08	6,634,708.96
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		1,301,460.01	1,260,709.63
遞延所得稅資產		957,400.88	812,261.59
其他非流動資產			
非流動資產合計		267,333,465.62	293,450,810.71
資產總計		947,123,179.60	949,973,859.78

母公司資產負債表

二零一四年十二月三十一日

49

負債和所有者權益	註釋號	期末數	期初數
流動負債：			
短期借款			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款		187,182,896.06	166,643,574.34
預收款項		22,655,631.99	33,112,687.51
應付職工薪酬		5,011,372.43	3,643,486.97
應交稅費		2,639,624.72	1,850,914.81
應付利息			
應付股利			
其他應付款		29,006,102.12	27,863,169.44
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		246,495,627.32	233,113,833.07
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
專項應付款			
預計負債			
遞延收益		10,928,621.82	12,000,000.00
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		10,928,621.82	12,000,000.00
負債合計		257,424,249.14	245,113,833.07

母公司資產負債表

二零一四年十二月三十一日

50

負債和所有者權益	註釋號	期末數	期初數
所有者權益：			
實收資本(或股本)		519,521,560.00	519,521,560.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		18,474,739.46	18,474,739.46
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		34,724,097.27	34,746,526.80
未分配利潤		116,978,533.73	132,117,200.45
所有者權益合計		689,698,930.46	704,860,026.71
負債和所有者權益總計		947,123,179.60	949,973,859.78

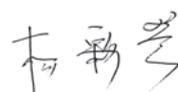
法定代表人：



主管會計工作的負責人：



會計機構負責人：



合併利潤表

二零一四年度

51

會合02表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業總收入		700,812,361.47	691,547,439.35
其中：營業收入	1	700,812,361.47	691,547,439.35
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		698,901,091.90	686,069,558.27
其中：營業成本	1	631,578,559.49	614,890,495.98
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業税金及附加	2	3,376,294.92	2,552,259.38
銷售費用	3	38,187,801.45	41,060,001.63
管理費用	4	22,747,650.54	20,855,108.51
財務費用	5	-271,497.76	3,660,417.30
資產減值損失	6	3,282,283.26	3,051,275.47
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	7		-640,901.45
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		1,911,269.57	4,836,979.63
加：營業外收入	8	2,360,631.30	1,128,145.17
其中：非流動資產處置利得		69,077.75	316,477.54
減：營業外支出	9	360,203.19	187,628.96
其中：非流動資產處置損失		159,058.56	44,039.62
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		3,911,697.68	5,777,495.84
減：所得稅費用	10	2,461,220.02	2,456,839.20
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		1,450,477.66	3,320,656.64
歸屬於母公司所有者的淨利潤		2,079,527.41	3,608,965.31
少數股東損益		-629,049.75	-288,308.67

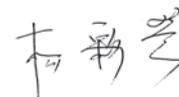
項目	註釋號	本期數	上年同期數
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2.權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2.可供出售金融資產公允價值變動損益			
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4.現金流量套期損益的有效部分			
5.外幣財務報表折算差額			
6.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		1,450,477.66	3,320,656.64
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		2,079,527.41	3,608,965.31
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-629,049.75	-288,308.67
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.004	0.01
(二)稀釋每股收益		0.004	0.01

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：





母公司利潤表

二零一四年度

53

會企02表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業收入	1	538,923,753.95	622,879,725.20
減：營業成本	1	498,426,610.39	574,977,517.72
營業稅金及附加		2,570,293.19	2,014,100.51
銷售費用		23,195,916.80	25,458,436.46
管理費用		14,119,304.48	12,489,743.17
財務費用		-202,524.47	3,738,040.11
資產減值損失		16,333,701.45	5,967,523.13
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	2		1,435,902.40
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-15,519,547.89	-329,733.50
加：營業外收入		2,025,864.44	600,580.48
其中：非流動資產處置利得			
減：營業外支出		227,128.47	100,438.70
其中：非流動資產處置損失			
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-13,720,811.92	170,408.28
減：所得稅費用		1,417,854.80	1,896,507.85

母公司利潤表

二零一四年度

54

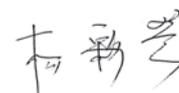
項目	註釋號	本期數	上年同期數
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-15,138,666.72	-1,726,099.57
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2.權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2.可供出售金融資產公允價值變動損益			
3.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4.現金流量套期損益的有效部分			
5.外幣財務報表折算差額			
6.其他			
六、綜合收益總額		15,138,666.72	-1,726,099.57
七、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀釋每股收益			

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：





合併現金流量表

二零一四年度

55

會合03表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		679,383,992.54	820,450,332.33
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	1	9,504,855.41	11,853,101.26
經營活動現金流入小計		688,888,847.95	832,303,433.59

合併現金流量表

二零一四年度

56

項目	註釋號	本期數	上年同期數
購買商品、接受勞務支付的現金		520,897,683.29	570,462,856.01
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		87,620,313.80	88,889,596.62
支付的各项稅費		27,813,335.05	20,313,759.42
支付其他與經營活動有關的現金	2	39,584,130.48	38,284,314.40
經營活動現金流出小計		675,915,462.62	717,950,526.45
經營活動產生的現金流量淨額		12,973,385.33	114,352,907.14
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,287,646.47	347,874.54
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		1,287,646.47	347,874.54
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		3,015,012.61	14,332,713.22
投資支付的現金		500,000.00	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		3,515,012.61	14,332,713.22
投資活動產生的現金流量淨額		-2,227,366.14	-13,984,838.68

合併現金流量表

二零一四年度

57

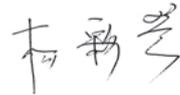
項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			840,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			840,000.00
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			840,000.00
償還債務支付的現金			100,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			4,054,888.88
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			104,054,888.88
籌資活動產生的現金流量淨額			-103,214,888.88
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-453.56	
五、現金及現金等價物淨增加額		10,745,565.63	-2,846,820.42
加：期初現金及現金等價物餘額		99,142,903.73	101,989,724.15
六、期末現金及現金等價物餘額		109,888,469.36	99,142,903.73

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：





母公司現金流量表

二零一四年度

58

會企03表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	484,543,803.91	715,761,751.80
收到的稅費返還		
收到其他與經營活動有關的現金	4,325,207.69	2,841,569.61
經營活動現金流入小計	488,869,011.60	718,603,321.41
購買商品、接受勞務支付的現金	362,926,298.57	492,662,403.69
支付給職工以及為職工支付的現金	63,432,885.32	66,902,439.61
支付的各项稅費	18,593,082.76	13,788,047.40
支付其他與經營活動有關的現金	25,096,783.42	21,521,565.55
經營活動現金流出小計	470,049,050.07	594,874,456.25
經營活動產生的現金流量淨額	18,819,961.53	123,728,865.16

母公司現金流量表

二零一四年度

59

項目	本期數	上年同期數
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金		
取得投資收益收到的現金		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,952,286.91	550,226.62
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流入小計	1,952,286.91	550,226.62
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	1,547,634.50	9,482,633.62
投資支付的現金		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		11,260,000.00
支付其他與投資活動有關的現金		
投資活動現金流出小計	1,547,634.50	20,742,633.62
投資活動產生的現金流量淨額	404,652.41	-20,192,407.00

母公司現金流量表

二零一四年度

60

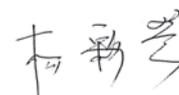
項目	本期數	上年同期數
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		
收到其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流入小計		
償還債務支付的現金		100,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		4,054,888.88
支付其他與籌資活動有關的現金		
籌資活動現金流出小計		104,054,888.88
籌資活動產生的現金流量淨額		-104,054,888.88
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-453.56	
五、現金及現金等價物淨增加額	19,224,160.38	-518,430.72
加：期初現金及現金等價物餘額	63,828,941.36	64,347,372.08
六、期末現金及現金等價物餘額	83,053,101.74	63,828,941.36

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：





合併所有者權益變動表

二零一四年度

會合04表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期數											
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者 權益合計
一、上年期末餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,746,526.80		145,785,516.13	15,222,285.72	730,648,360.82
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他												
二、本年期初餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,746,526.80		145,785,516.13	15,222,285.72	730,648,360.82
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一)綜合收益總額										2,079,527.41	-902,949.76	1,154,148.12
(二)所有者投入和減少資本										2,079,527.41	-629,049.75	1,450,477.66
1.所有者投入的資本												
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配												
1.提取盈餘公積												
2.提取一般風險準備												
3.對所有者(或股東)的分配												
4.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增資本(或股本)												
2.盈餘公積轉增資本(或股本)												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,724,097.27		147,865,043.54	14,319,335.96	731,802,508.94

項目	上年同期數											
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	少數股東權益	所有者 權益合計	
一、上年期末餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,746,526.80	142,176,550.82	18,018,437.96	729,835,547.75	
加：會計政策變更 前期差錯更正 同一控制下企業合併 其他												
二、本年期初餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,746,526.80	142,176,550.82	18,018,437.96	729,835,547.75	
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一)綜合收益總額										3,608,965.31	-2,796,152.24	812,813.07
(二)所有者投入和減少資本										3,608,965.31	-288,308.67	3,320,656.64
1.所有者投入的資本												
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配												
1.提取盈餘公積												
2.提取一般風險準備												
3.對所有者(或股東)的分配												
4.其他												
(四)所有者權益內部結轉												
1.資本公積轉增資本(或股本)												
2.盈餘公積轉增資本(或股本)												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末餘額	519,521,560.00			15,372,472.17				34,746,526.80	145,785,516.13	15,222,285.72	730,648,360.82	

法定代表人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

陳林

張強

柯新芳

母公司所有者權益變動表

二零一四年度

62

會企04表

編製單位：新疆天業節水灌溉股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期數							所有者權益合計		
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備		盈餘公積	未分配利潤
一、上年期末餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,746,526.80	132,117,200.45	704,860,026.71
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,746,526.80	132,117,200.45	704,860,026.71
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)										
(一)綜合收益總額								-22,429.53	-15,138,666.72	-15,161,096.25
(二)所有者投入和減少資本								-22,429.53		-22,429.53
1.所有者投入的資本										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他								-22,429.53		-22,429.53
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.對所有者(或股東)的分配										
3.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增資本(或股本)										
2.盈餘公積轉增資本(或股本)										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,724,097.27	116,978,533.73	689,698,930.46

項目	上年同期數							所有者權益合計		
	實收資本 (或股本)	其他權益工具 優先股	永續債	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備		盈餘公積	未分配利潤
一、上年期末餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,746,526.80	133,843,300.02	706,586,126.28
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,746,526.80	133,843,300.02	706,586,126.28
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)										
(一)綜合收益總額									-1,726,099.57	-1,726,099.57
(二)所有者投入和減少資本										
1.所有者投入的資本										
2.其他權益工具持有者投入資本										
3.股份支付計入所有者權益的金額										
4.其他										
(三)利潤分配										
1.提取盈餘公積										
2.對所有者(或股東)的分配										
3.其他										
(四)所有者權益內部結轉										
1.資本公積轉增資本(或股本)										
2.盈餘公積轉增資本(或股本)										
3.盈餘公積彌補虧損										
4.其他										
(五)專項儲備										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期期末餘額	519,521,560.00			18,474,739.46				34,746,526.80	132,117,200.45	704,860,026.71

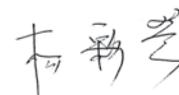
法定代表人：



主管會計工作的負責人：



會計機構負責人：



財務報表附註

二零一四年度

63

金額單位：人民幣元

一、公司基本情況

新疆天業節水灌溉股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系由新疆天業股份有限公司與新疆石河子運發投資有限責任公司共同投資設立，於1999年12月27日在新疆維吾爾自治區工商行政管理局登記註冊，總部位於新疆維吾爾自治區石河子市。公司現持有註冊號為650000410002177的《企業法人營業執照》，註冊資本519,521,560.00元，股份總數519,521,560股(每股面值1元)。其中，其中境內法人持股317,121,560股，境外H股202,400,000股。本公司於2008年1月24日由香港交易所創業板轉至香港交易所主板上市，股票代碼由8280變更為0840。

本公司屬塑料製品製造行業。經營範圍：節水灌溉高新技術開發及推廣；新型節水器材中試及推廣；節水灌溉技術轉讓及服務；節水灌溉計算機應用軟件開發利用；水利行業(灌溉排澇)專業丙級；給水用PVC管材、PE管材及各種配件、壓力補償滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶、農膜及滴灌器生產和銷售；進口廢鋼、廢銅、廢鋁、廢紙及廢塑料；廢舊塑料回收與加工、機電產品(小汽車除外)及化工產品(危險化學品及劇毒品除外)的經銷；農業節水灌溉工程施工專業承包一級(具體範圍以資質證書為準)；經營本企業自產產品及技術的出口業務和本企業所需的機械設備、零配件、原輔材料及技術的進口業務(國家限定本企業經營或禁止進出口的商品及技術除外)；機械設備、房屋及車輛租賃；農業機械及肥料的銷售。主要產品為壓力補償式滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶及滴灌器、給水用PVC管材、PE管材及各種配件等。

本財務報表業經公司2015年3月27日四屆十二次董事會會議批准對外報出。

一、公司基本情況(續)

本公司將甘肅天業節水有限公司、哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司、奎屯天屯節水有限責任公司、北京天業潤華節水灌溉技術有限公司、阿克蘇天業節水有限公司、石河子市天誠節水器材有限公司、遼寧天業節水灌溉有限公司和石河子天業物資回收有限責任公司共8家子公司納入本期合併財務報表範圍。本財務報表附註合併範圍無變更，情況詳見在其他主體中的權益之說明。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

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

財務報表附註

二零一四年度

65

三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對應收款項壞賬準備計提、固定資產折舊、無形資產攤銷、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

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

(二) 會計期間

會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

(三) 營業週期

公司經營業務的營業週期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

(六) 合併財務報表的編製方法

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

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。
2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：
 - (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
 - (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
 - (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
 - (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；

財務報表附註

二零一四年度

67

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：(續)

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

(九) 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(包括交易性金融資產和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(包括交易性金融負債和在初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債)、其他金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不扣除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用，但下列情況除外：(1)持有至到期投資以及貸款和應收款項採用實際利率法，按攤餘成本計量；(2)在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

公司採用實際利率法，按攤餘成本對金融負債進行後續計量，但下列情況除外：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不排除將來結清金融負債時可能發生的交易費用；(2)與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量；(3)不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：1)按照《企業會計準則第13號 — 或有事項》確定的金額；2)初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號 — 收入》的原則確定的累積攤銷額後的餘額。

金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，除與套期保值有關外，按照如下方法處理：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，計入公允價值變動收益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，將實際收到的金額與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動收益。(2)可供出售金融資產的公允價值變動計入其他綜合收益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，將實際收到的金額與賬面價值扣除原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之後的差額確認為投資收益。

當收取某項金融資產現金流量的合同權利已終止或該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移時，終止確認該金融資產；當金融負債的現時義務全部或部分解除時，相應終止確認該金融負債或其一部分。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產，並將收到的對價確認為一項金融負債。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產；(2)未放棄對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產的賬面價值；(2)因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

財務報表附註

二零一四年度

71

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法(續)

- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據做出的財務預測等。

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法

- (1) 資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。
- (2) 對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，可以單獨進行減值測試，或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試；單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法(續)

(3) 按攤餘成本計量的金融資產，期末有客觀證據表明其發生了減值的，根據其賬面價值高於預計未來現金流量現值之間的差額確認減值損失。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將該權益工具投資或衍生金融資產的賬面價值，高於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失。可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，確認其減值損失，並將原直接計入所有者權益的公允價值累計損失一併轉出計入減值損失。

(4) 可供出售金融資產減值的客觀證據

1) 表明可供出售債務工具投資發生減值的客觀證據包括：

1. 債務人發生嚴重財務困難；
2. 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期；
3. 公司出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人作出讓步；
4. 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
5. 因債務人發生重大財務困難，該債務工具無法在活躍市場繼續交易；
6. 其他表明可供出售債務工具已經發生減值的情況。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法(續)

(4) 可供出售金融資產減值的客觀證據(續)

- 2) 表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本公司於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其成本超過50%(含50%)或低於其成本持續時間超過12個月(含12個月)的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其成本超過20%(含20%)但尚未達到50%的，或低於其成本持續時間超過6個月(含6個月)但未超過12個月的，本公司會綜合考慮其他相關因素，諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入所有者權益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 應收款項

1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 金額100萬元以上(含)的款項為單項金額重大金額標準

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

2. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項

(1) 具體組合及壞賬準備的計提方法

確定組合的依據

賬齡分析法組合 相同賬齡的應收款項具有類似信用風險特徵

個別認定法組合 合併範圍內關聯方應收款、國家土地治理項目及政府採購項目保證金等款項

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡分析法組合 賬齡分析法

個別認定法組合 單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

財務報表附註

二零一四年度

75

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 應收款項(續)

2. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項(續)

(2) 賬齡分析法

賬齡	應收賬款 計提比例(%)	其他應收款 計提比例(%)
1年以內(含1年,以下同)	1.00	1.00
1-2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

3. 單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由 對國家土地治理項目及政府採購項目,根據債務單位的償還能力、現金流量等情況,單項計提壞賬準備。

壞賬準備的計提方法 單獨進行減值測試,根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

對應收票據、應收利息、長期應收款等其他應收款項,根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二)存貨(續)

5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

(十三)長期股權投資

1. 共同控制、重要影響的判斷

按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

(1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三)長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

(1) (續)

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三)長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

(2) (續)

- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。

屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號 — 債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號 — 非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三)長期股權投資(續)

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的的處理方法

(1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，確認為可供出售金融資產，按公允價值計量。

(2) 合併財務報表

1) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且不屬於「一攬子交易」的

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三)長期股權投資(續)

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的的處理方法(續)

(2) 合併財務報表(續)

- 2) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權，且屬於「一攬子交易」的

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

(十四)投資性房地產

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。
2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

(十五)固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 固定資產(續)

2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	預計殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	8-40	3.00-5.00	2.40-11.90
機器設備	年限平均法	5-14	3.00-5.00	6.80-19.00
運輸設備	年限平均法	5-10	3.00-5.00	9.50-19.00
電子設備及 其他設備	年限平均法	5-14	3.00-5.00	6.80-19.00

3. 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：(1)在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；(2)承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將會行使這種選擇權；(3)即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分通常佔租賃資產使用壽命的75%以上(含75%)；(4)承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值90%以上(含90%)；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值90%以上(含90%)；(5)租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

融資租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值中較低者入賬，按自有固定資產的折舊政策計提折舊。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

(十七) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十七) 借款費用(續)

3 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

(十八) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	攤銷年限(年)
土地使用權	50

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八)無形資產(續)

3. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

(十九)部分長期資產減值

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

(二十)長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，但攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

2. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

- 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
- 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一)職工薪酬(續)

3. 離職後福利的會計處理方法(續)

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：(續)

3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二) 預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

(二十三) 收入

1. 收入確認原則

(1) 銷售商品

銷售商品收入在同時滿足下列條件時予以確認：1)將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；2)公司不再保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也不再對已售出的商品實施有效控制；3)收入的金額能夠可靠地計量；4)相關的經濟利益很可能流入；5)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

(2) 提供勞務

提供勞務交易的結果在資產負債表日能夠可靠估計的(同時滿足收入的金額能夠可靠地計量、相關經濟利益很可能流入、交易的完工進度能夠可靠地確定、交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量)，採用完工百分比法確認提供勞務的收入，並按已經提供勞務佔應提供勞務總量的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務交易的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若已經發生的勞務成本預計能夠得到補償，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；若已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認勞務收入。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

1. 收入確認原則(續)

(3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權在同時滿足相關的經濟利益很可能流入、收入金額能夠可靠計量時，確認讓渡資產使用權的收入。利息收入按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；使用費收入按有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

(4) 建造合同

- (1) 建造合同的結果在資產負債表日能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認合同收入和合同費用。建造合同的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；若合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。
- (2) 固定造價合同同時滿足下列條件表明其結果能夠可靠估計：合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入、實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地計量。成本加成合同同時滿足下列條件表明其結果能夠可靠估計：與合同相關的經濟利益很可能流入、實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量。
- (3) 確定合同完工進度的方法為累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 收入(續)

1. 收入確認原則(續)

(4) 建造合同(續)

- (4) 資產負債表日，合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。執行中的建造合同，按其差額計提存貨跌價準備；待執行的虧損合同，按其差額確認預計負債。

2. 收入確認的具體方法

公司主要銷售壓力補償式滴灌帶、迷宮式滴灌帶、內鑲式滴灌帶及滴灌器、給水用PVC管材、PE管材及各種配件等產品。本公司在客戶到倉庫自行提貨或委托公司代辦運輸，產品交付並驗收合格，公司依據發貨單開具發票後確認收入。

(二十四) 政府補助

1. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

2. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的,該計稅基礎與其賬面數之間的差額),按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日,有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的,確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日,對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核,如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益,則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益,但不包括下列情況產生的所得稅:(1)企業合併;(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

(二十六) 租賃

1. 經營租賃的會計處理方法

公司為承租人時,在租賃期內各個期間按照直線法將租金計入相關資產成本或確認為當期損益,發生的初始直接費用,直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

公司為出租人時,在租賃期內各個期間按照直線法將租金確認為當期損益,發生的初始直接費用,除金額較大的予以資本化並分期計入損益外,均直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 租賃(續)

2. 融資租賃的會計處理方法

公司為承租人時，在租賃期開始日，公司以租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值中兩者較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額為未確認融資費用，發生的初始直接費用，計入租賃資產價值。在租賃期各個期間，採用實際利率法計算確認當期的融資費用。

公司為出租人時，在租賃期開始日，公司以租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。在租賃期各個期間，採用實際利率法計算確認當期的融資收入。

(二十七) 其他重要的會計政策和會計估計

1. 終止經營的確認標準、會計處理方法

滿足下列條件之一的已被企業處置或被企業劃歸為持有待售的、在編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區；
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部分；
- (3) 該組成部分是僅僅為了再出售而取得的子公司。

本公司終止經營的情況見本財務報表附註其他重要事項之終止經營的說明。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二七)其他重要的會計政策和會計估計(續)

2. 採用套期會計的依據、會計處理方法

- (1) 套期包括公允價值套期和現金流量套期。
- (2) 對於滿足下列條件的套期工具，運用套期會計方法進行處理：1)在套期開始時，公司對套期關係(即套期工具和被套期項目之間的關係)有正式指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和套期策略的正式書面文件；2)該套期預期高度有效，且符合公司最初為該套期關係所確定的風險管理策略；3)對預期交易的現金流量套期，預期交易很可能發生，且必須使公司面臨最終將影響損益的現金流量變動風險；4)套期有效性能夠可靠地計量；5)持續地對套期有效性進行評價，並確保該套期在套期關係被指定的會計期間內高度有效。

套期同時滿足下列條件時，公司認定其高度有效：1)在套期開始及以後期間，該項套期預期會高度有效地抵銷套期指定期間被套期風險引起的公允價值或現金流量變動；2)該套期的實際抵銷結果在80%至125%的範圍內。

(3) 套期會計處理

1) 公允價值套期

套期工具為衍生工具的，套期工具公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益；套期工具為非衍生工具的，套期工具賬面價值因匯率變動形成的利得或損失計入當期損益。

被套期項目因被套期風險形成的利得或損失計入當期損益，同時調整被套期項目的賬面價值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二七) 其他重要的會計政策和會計估計(續)

2. 採用套期會計的依據、會計處理方法(續)

(3) 套期會計處理(續)

2) 現金流量套期

- 1 套期工具利得或損失中屬於有效套期的部分，直接確認為所有者權益，無效部分計入當期損益。
- 2 被套期項目為預期交易，且該預期交易使公司隨後確認一項金融資產或一項金融負債的，原直接確認為所有者權益的相關利得或損失，在該金融資產或金融負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益；如果該預期交易使公司在隨後確認一項非金融資產或非金融負債的，將原直接在所有者權益中確認的相關利得或損失轉出，計入該非金融資產或非金融負債的初始確認金額。且該預期交易使公司隨後確認一項資產或負債的，原直接確認為所有者權益的相關利得或損失，在該資產或負債影響企業損益的相同期間轉出，計入當期損益。

其他現金流量套期，原直接計入所有者權益的套期工具利得或損失，在被套期預期交易影響損益的相同期間轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 其他重要的會計政策和會計估計(續)

3. 與回購公司股份相關的會計處理方法

因減少註冊資本或獎勵職工等原因收購本公司股份的，按實際支付的金額作為庫存股處理，同時進行備查登記。如果將回購的股份註銷，則將按註銷股票面值和註銷股數計算的股票面值總額與實際回購所支付的金額之間的差額沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益；如果將回購的股份獎勵給本公司職工屬於以權益結算的股份支付，於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積(其他資本公積)累計金額，同時，按照其差額調整資本公積(股本溢價)。

(二十八) 重大會計判斷和估計

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

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八)重大會計判斷和估計(續)

主要估計金額的不確定因素如下：

1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三之遞延所得稅資產、遞延所得稅負債所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

2. 壞賬準備

如本財務報表附註三之應收款項所述，本公司對於單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但信用風險較大的應收款項組合，根據應收款項組合結構及類似信用風險特徵(債務人根據合同條款償還欠款的能力)，按歷史款項損失情況及債務人經濟狀況預計可能存在的損失情況，按其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備；對於單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項，單獨進行減值測試，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八)重大會計判斷和估計(續)

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三之存貨所述，本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 長期資產減值

如本財務報表附註三之部分長期資產減值所述，對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)重要會計政策變更

(1) 會計政策變更的內容和原因

本公司自2013年1月1日起提前執行財政部於2014年修訂的《企業會計準則第9號 — 職工薪酬》、《企業會計準則第30號 — 財務報表列報》和《企業會計準則第33號 — 合併財務報表》，以及財政部於2014年新制定發佈的《企業會計準則第39號 — 公允價值計量》和《企業會計準則第40號 — 合營安排》等五項具體會計準則。

本公司自2014年7月1日起執行財政部於2014年制定的《企業會計準則第41號 — 在其他主體中權益的披露》和經修訂的《企業會計準則第2號 — 長期股權投資》，同時在本財務報表中採用財政部於2014年修訂的《企業會計準則第37號 — 金融工具列報》。

本次會計政策變更經公司四屆十二次董事會審議通過。

(2) 受重要影響的報表項目和金額

受重要影響的報表項目	影響金額	備註
2013年12月31日		
資產負債表項目		
遞延收益	12,050,000.00	根據修訂的《企業會計準則第30號 — 財務報表列報》，根據列報要求將遞延收益單獨列報，並對年初數採用追溯調整法進行調整列報。
其他非流動負債	-12,050,000.00	

財務報表附註

二零一四年度

99

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物或提供應稅勞務	0%、13%、17%
營業稅	應納稅營業額	5%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計徵的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
城市維護建設稅	應繳流轉稅稅額	7%
教育費附加	應繳流轉稅稅額	3%
地方教育附加	應繳流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
新疆天業節水灌溉股份有限公司	15%
甘肅天業節水有限公司	15%
阿克蘇天業節水有限公司	15%
石河子市天誠節水器材有限公司	15%
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠

1. 增值稅

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

根據財政部國家稅務總局《關於免徵滴灌帶和滴灌管產品增值稅的通知》(財稅[2007]83號)規定，自2007年7月1日起，本公司及子公司生產銷售和批發、零售滴灌帶和滴灌管產品免徵增值稅。

根據新疆維吾爾自治區石河子國家稅務局2005年9月9日出具的《石河子國家稅務局關於新疆天業節水灌溉股份公司生產銷售滴灌節水產品徵收增值稅問題的通知》，本公司生產銷售的滴灌節水產品，利用過濾器、干管、支管、滴灌農膜及噴頭等器材，經加工組裝的滴灌產品，自2005年1月1日起，按照農機13.00%的稅率徵收增值稅。

- (2) 根據哈密市國家稅務局《關於對哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司申請免徵增值稅的批復》(哈市國稅函[2004]95號)，自2004年4月20日起，子公司哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司生產銷售的農膜與其他應稅項目分別核算後，享受免徵增值稅的優惠政策。

財務報表附註

二零一四年度

101

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1. 增值稅(續)

(2) (續)

根據哈密市國家稅務局《關於對哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司經銷滴灌節水器材徵收增值稅問題的批復》(哈市國稅函[2004]140號)，子公司哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司生產的滴灌節水器材是利用過濾器、干管、支管、滴灌帶及噴頭等器材，經加工組裝成滴灌產品，根據《中華人民共和國增值稅暫行條例》第二條第二款第4項的規定，自2004年6月25日起按照農機13.00%的稅率計徵增值稅。

- (3) 根據沙灣縣國家稅務局的稅收減免登記備案告知書(沙國稅減免備字[2009]058號)，子公司石河子市天誠節水器材有限公司自2009年4月1日起生產銷售的滴灌帶免徵增值稅。

根據沙灣縣國家稅務局的稅收減免登記備案告知書(沙國稅減免備字[2009]059號)，子公司天誠節水自2009年4月1日起銷售的地膜免徵增值稅。

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

1. 增值稅(續)

- (4) 根據新疆維吾爾自治區經濟和信息化委員會新經信產業函[2013]322號「關於確認阿克蘇天業節水有限公司主營業務符合國家鼓勵類目錄的函」，公司所從事的農用塑料滴灌帶、管業務符合國家發展和改革委員會9號令《產業結構調整指導目錄(2011年本)》「鼓勵類」第十九條「輕工」第6款「農用塑料節水器材和長壽命(三年及以上)功能性農用薄膜的開發生產」的內容。根據阿克蘇市地稅減免備字2012[76]號文件，依據財政部國家稅務總局關於免徵滴灌帶和滴灌管產品增值稅的通知(財稅[2007]83號)文件相關規定，同意公司自2012年2月23日起免徵城建稅、教育費附加、地方教育附加。

2. 企業所得稅

- (1) 本公司符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2014年按15.00%的稅率繳納企業所得稅。
- (2) 子公司甘肅天業節水有限公司符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2014年按15.00%的稅率繳納企業所得稅。
- (3) 子公司阿克蘇天業節水有限公司符合西部大開發稅收優惠政策的規定，2014年按15.00%的稅率繳納企業所得稅。

財務報表附註

二零一四年度

103

四、稅項(續)

(二) 稅收優惠(續)

2. 企業所得稅(續)

- (4) 子公司石河子市天誠節水器材有限公司所從事的農用塑料滴灌帶生產業務符合國家發展和改革委員會9號令，符合《財政部、海關總署、國家稅務總局產三十深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，按15.00%的稅率徵收企業所得稅。
- (5) 子公司哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司屬於符合條件的小型微利企業，按20.00%稅率繳納企業所得稅。

五、合併財務報表項目註釋

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
庫存現金	410.13	378.33
銀行存款	109,755,660.51	99,010,126.68
其他貨幣資金	132,398.72	132,398.72
合計	109,888,469.36	99,142,903.73

其中：存放在境外的款項總額

(2) 其他說明

期末無因抵押、質押或凍結等對使用有限制、存放在境外、有潛在回收風險的款項。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

2. 應收票據

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
銀行承兌匯票	710,000.00	—	710,000.00	4,390,000.00	—	4,390,000.00
合計	710,000.00	—	710,000.00	4,390,000.00	—	4,390,000.00

(2) 期末公司無質押的應收票據情況。

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額	期末未終 止確認金額
銀行承兌匯票	28,102,776.00	—
小計	28,102,776.00	—

財務報表附註

二零一四年度

105

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 賬齡分析情況

賬齡	期末數	期初數
1年以內	60,209,226.02	36,848,914.38
1-2年	17,418,307.09	25,435,419.98
2-3年	13,112,178.96	8,175,120.05
3-4年	6,017,420.61	4,306,823.62
4-5年	3,845,489.99	68,750.00
5年以上	1,135,366.67	1,066,616.67
合計	101,737,989.34	75,901,644.70

2) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	53,870,480.32	49.18	—	—	53,870,480.32
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	31,249,277.17	28.53	7,076,329.05	22.64	24,172,948.12
單項金額不重大但單項 計提壞賬準備	24,416,119.68	22.29	721,558.78	2.96	23,694,560.90
合計	109,535,877.17	100.00	7,797,887.83	7.12	101,737,989.34

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 類別明細情況(續)

(續上表)

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	50,186,731.35	61.01	—	—	50,186,731.35
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	13,455,375.91	16.36	6,020,506.59	44.74	7,434,869.32
單項金額不重大但單項 計提壞賬準備	18,624,439.15	22.63	344,395.12	1.85	18,280,044.03
合計	82,266,546.41	100.00	6,364,901.71	7.74	75,901,644.70

3) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
			(%)	計提理由
貨款	53,870,480.32	—	—	對國家土地治理項目及政府招投標項目單項計提壞賬準備
小計	53,870,480.32	—	—	

財務報表附註

二零一四年度

107

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	24,014,228.91	240,538.75	1.00
1-2年	798,515.93	399,257.97	50.00
2-3年	2,620,215.93	2,620,215.93	100.00
3-4年	3,532,872.55	3,532,872.55	100.00
4-5年	2,750.00	2,750.00	100.00
5年以上	280,693.85	280,693.85	100.00
小計	31,249,277.17	7,076,329.05	22.64

5) 期末單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

應收賬款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
			(%)	計提理由
貨款	24,416,119.68	721,558.78	2.96	對國家土地治理項目及政府招投標項目單項計提壞賬準備
小計	24,416,119.68	721,558.78	2.96	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額1,453,254.86元，本期收回或轉回壞賬準備金額20,268.74元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款 餘額的比例 (%)	壞賬準備
遼寧節水滴灌項目阜蒙縣 滴灌工程	8,081,952.50	7.38	—
吉林省節水灌溉發展有限 公司	5,095,660.81	4.65	—
遼寧北鎮市財政局	3,576,660.00	3.27	—
阜康市六運湖供銷貿易 公司	3,464,484.32	3.16	34,644.84
太谷縣水務局	3,019,672.29	2.76	—
小計	23,238,429.92	21.22	34,644.84

財務報表附註

二零一四年度

109

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數				期初數			
	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	壞賬準備	賬面價值
1年以內	16,291,710.12	95.66	—	16,291,710.12	16,224,743.14	86.92	—	16,224,743.14
1—2年	406,806.42	2.39	—	406,806.42	1,081,307.10	5.79	—	1,081,307.10
2—3年	172,852.16	1.01	—	172,852.16	30,900.00	0.17	—	30,900.00
3年以上	159,168.53	0.94	—	159,168.53	1,328,533.36	7.12	—	1,328,533.36
合計	17,030,537.23	100.00	—	17,030,537.23	18,665,483.60	100.00	—	18,665,483.60

(2) 預付款項金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔預付款項餘額的比例(%)
吳建新	3,451,519.87	20.27
中國石油天然氣股份有限公司西北化工銷售分公司	2,232,340.00	13.11
張掖市天潤節水器材有限責任公司	2,300,000.00	13.51
周豫生	870,000.00	5.11
北京正和陽光化工有限公司	732,895.00	4.3
小計	9,586,754.87	56.30

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 賬齡分析情況

賬齡	期末數	期初數
1年以內	18,366,987.23	15,919,912.77
1-2年	4,147,568.51	3,805,011.73
2-3年	1,549,827.62	3,427,320.42
3-4年	3,369,970.42	2,538,900.00
4-5年	2,113,000.00	2,527,283.24
5年以上	2,357,259.12	890,000.00
合計	31,904,612.90	29,108,428.16

財務報表附註

二零一四年度

111

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	壞賬準備		
			金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備	17,163,748.40	50.38	—	—	17,163,748.40
按賬齡分析法組合計提壞賬準備	10,485,660.45	30.78	1,997,274.89	19.05	8,488,385.56
單項金額不重大但單項計提壞賬準備	6,417,851.71	18.84	165,372.77	2.58	6,252,478.94
合計	34,067,260.56	100.00	2,162,647.66	6.35	31,904,612.90

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 類別明細情況(續)

(續上表)

種類	賬面餘額		期初數 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提 比例(%)	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備	25,166,368.68	80.59	—	—	25,166,368.68
按賬齡分析法組合 計提壞賬準備	4,547,227.59	14.56	2,117,636.51	46.57	2,429,591.08
按個別認定法組合計 提壞賬準備	94,445.20	0.30	—	—	94,445.20
單項金額不重大但單 項計提壞賬準備	1,418,023.20	4.54	—	—	1,418,023.20
合計	31,226,064.67	100.00	2,117,636.51	6.78	29,108,428.16

財務報表附註

二零一四年度

113

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	計提比例	
		壞賬準備	(%) 計提理由
預借政府項目工程款	2,167,576.80	—	— 未計提壞賬，其未來現金流量現值等於其賬面價值
新疆阿拉爾天農節水灌溉有限公司*	14,996,171.60	—	— 原公司子公司，正在清算中
小計	17,163,748.40	—	—

* 本公司對新疆阿拉爾天農節水灌溉有限責任公司其他應收款14,996,171.60元，該公司正在進行清算，清算結果還未最終確定。根據期末的清算工作進展，本公司預計能全額收回該款項。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	8,526,292.34	85,262.93	1.00
1-2年	94,712.30	47,356.15	50.00
2-3年	565,217.42	565,217.42	100.00
3-4年	600,000.00	600,000.00	100.00
4-5年	658,988.39	658,988.39	100.00
5年以上	40,450.00	40,450.00	100.00
小計	10,485,660.45	1,997,274.89	19.05

5) 期末單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款

款項內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	
			(%)	計提理由
預借政府項目工程款	6,417,851.71	165,372.77	2.58	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備
小計	6,417,851.71	165,372.77	2.58	

財務報表附註

二零一四年度

115

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額457,057.76元，本期收回或轉回壞賬準備金額45,940.37元。

(3) 本期實際核銷的其他應收款情況

本期實際核銷其他應收款金額366,106.24元。

(4) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
押金保證金	6,843,155.17	3,532,439.66
預借政府項目工程款	8,420,055.74	10,334,873.54
應收暫付款	16,641,401.99	15,241,114.96
合計	31,904,612.90	29,108,428.16

(5) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例 (%)	壞賬準備
新疆阿拉爾天農節水灌溉有限公司	往來款	14,996,171.60	2-4年	44.04	—
山西片區招標費	保證金	1,321,692.00	1年以內	3.88	13,216.92
西部片區招標費	保證金	1,266,924.35	1-5年	3.72	880,824.35
預借工程材料款／高永新／齊齊哈爾管理局28500畝	預付工程款	1,100,000.00	3-5年	3.23	—
2010年大包工程施工費	預付工程款	1,081,669.08	3-4年	3.18	—
小計		19,766,457.03		58.05	894,041.27

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			期初數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
發出商品	14,636,586.58	—	14,636,586.58	1,799,635.81	—	1,799,635.81
原材料	241,130,687.85	—	241,130,687.85	208,290,400.51	—	208,290,400.51
在產品	18,134,569.75	—	18,134,569.75	11,185,561.49	—	11,185,561.49
庫存商品	301,200,080.29	2,169,835.55	299,030,244.74	355,872,311.99	986,869.11	354,885,442.88
委托加工物資	4,687,457.27	—	4,687,457.27	9,008,552.89	—	9,008,552.89
周轉材料	98,279.53	—	98,279.53	240,447.62	—	240,447.62
合計	579,887,661.27	2,169,835.55	577,717,825.72	586,396,910.31	986,869.11	585,410,041.20

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	986,869.11	1,438,179.75	—	255,213.31	—	2,169,835.55
小計	986,869.11	1,438,179.75	—	255,213.31	—	2,169,835.55

2) 確定可變現淨值的具體依據、本期轉回或轉銷存貨跌價準備的原因說明

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例(%)
庫存商品	存貨的可變現淨值低於存貨的賬面價值	因生產領用或銷售	0.08

財務報表附註

二零一四年度

117

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他流動資產

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預繳企業所得稅	486,005.36	513,073.33
未抵扣增值稅	414,219.04	672,580.32
合計	900,224.40	1,185,653.65

(2) 其他說明

本期企業所得稅和增值稅的實繳數與大於期初未交數和本期應交數之和的差額作為預交數，列報於其他流動資產。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 投資性房地產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	合計
賬面原值		
期初數	10,098,998.07	10,098,998.07
本期增加金額		
本期減少金額		
期末數	10,098,998.07	10,098,998.07
累計折舊和累計攤銷		
期初數	1,308,829.92	1,308,829.92
本期增加金額	323,841.43	323,841.43
1)計提或攤銷	323,841.43	323,841.43
本期減少金額		
期末數	1,632,671.35	1,632,671.35
減值準備		
期初數		
本期增加金額		
本期減少金額		
期末數		
賬面價值		
期末賬面價值	8,466,326.72	8,466,326.72
期初賬面價值	8,790,168.15	8,790,168.15

(2) 其他說明

該投資性房地產因辦證手續未齊全，尚未辦妥產權證書。

財務報表附註

二零一四年度

119

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 固定資產

(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及 其他	合計
賬面原值					
期初數	88,322,644.61	314,585,592.02	5,310,483.10	6,890,889.24	415,109,608.97
本期增加金額	1,646,931.51	16,785,639.51	726,477.86	1,395,958.33	20,555,007.21
1)購置	462,734.77	1,349,868.44	726,477.86	1,174,795.67	3,713,876.74
2)在建工程轉入	1,184,196.74	15,435,771.07		221,162.66	16,841,130.47
本期減少金額	1,464,699.07	37,791,352.56	262,540.02		39,518,591.65
1)處置或報廢	1,464,699.07		222,594.76		1,687,293.83
2)其他轉出		37,791,352.56	39,945.26		37,831,297.82
期末數	88,504,877.05	293,579,878.97	5,774,420.94	8,286,847.57	396,146,024.53
累計折舊	—				
期初數	16,515,347.31	205,522,052.14	3,551,448.78	3,183,607.99	228,772,456.22
本期增加金額	2,943,918.87	15,182,005.78	414,094.37	783,034.33	19,323,053.35
1)計提	2,943,918.87	15,182,005.78	414,094.37	783,034.33	19,323,053.35
本期減少金額	72,316.69	27,183,533.08	238,601.82	420,575.04	27,915,026.63
1)處置或報廢	66,157.33		215,916.92		282,074.25
2)其他轉出	6,159.36	27,183,533.08	22,684.90	420,575.04	27,632,952.38
期末數	19,386,949.49	193,520,524.84	3,726,941.33	3,546,067.28	220,180,482.94
減值準備					
期初數		178,087.60			178,087.60
本期增加金額					
1)計提					
本期減少金額					
1)處置或報廢					
期末數		178,087.60			178,087.60
賬面價值					
期末賬面價值	69,117,927.56	99,881,266.53	2,047,479.61	4,740,780.29	175,787,453.99
期初賬面價值	71,807,297.30	108,885,452.28	1,759,034.32	3,707,281.25	186,159,065.15

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

(2) 暫時閒置固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
機器設備	319,223.99	309,060.80		10,163.19	
運輸工具	79,844.76	77,449.42		2,395.34	
小計	399,068.75	386,510.21		12,558.54	

(3) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	未辦妥產權證書原因	預計辦結產權證書時間
新疆天業節水灌溉股份有限公司	辦證手續未齊全	正在辦理中
子公司天誠節水部分房屋及建築物	新購房屋，房產證尚在辦理中	正在辦理中

(4) 期末無固定資產用於擔保。

(5) 其他說明

固定資產的其他轉出主要系造粒設備和滴灌設備因大修理轉在建工程所致。

財務報表附註

二零一四年度

121

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

10. 在建工程

(1) 明細情況

工程名稱	期末數		期初數			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
100台滴灌設備技術 改造項目	—	—	—	2,068,762.91	—	2,068,762.91
100台滴灌設備 製作項目	4,018,532.39	—	4,018,532.39	4,840,233.94	—	4,840,233.94
零星工程	1,835,580.41	—	1,835,580.41	3,106,444.65	—	3,106,444.65
合計	5,854,112.80	—	5,854,112.80	10,015,441.50	—	10,015,441.50

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數(萬元)	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末數
100台滴灌設備技術 改造項目	200	2,068,762.91	159,913.15	2,228,676.06	—	—
100台滴灌設備製作項目	2,000	4,840,233.94	67,500.00	889,201.55	—	4,018,532.39
清洗回收造粒設備 改建項目	740	798,026.85	6,589,520.42	7,387,547.27	—	—
零星工程	1,693	2,308,417.80	5,940,978.93	6,335,705.59	78,110.73	1,835,580.41
合計	3,893	10,015,441.50	12,757,912.50	16,841,130.47	78,110.73	5,854,112.80

工程名稱	工程累計投入佔		本期利息資			資金來源
	預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本 化累計金額	本期利息 資本化金額	本化率 (%)	
100台滴灌設備技術 改造項目	111.43	100.00	—	—	—	自籌
100台滴灌設備製作項目	24.54	24.00	—	—	—	自籌
清洗回收造粒設備改建項目	99.83	100.00	—	—	—	自籌
零星工程	48.73	48.00	—	—	—	自籌
小計	58.50	58.00	—	—	—	—

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

11. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	專利權	合計
賬面原值	14,414,108.82	297,982.92	14,712,091.74
期初數	14,414,108.82		14,414,108.82
本期增加金額		297,982.92	297,982.92
1)購置			
2)內部研發		297,982.92	297,982.92
本期減少金額			
1)處置			
期末數	14,414,108.82	297,982.92	14,712,091.74
累計攤銷			
期初數	1,870,728.83		1,870,728.83
本期增加金額	297,066.55	4,966.38	302,032.93
1)計提	297,066.55	4,966.38	302,032.93
本期減少金額			
1)處置			
期末數	2,167,795.38	4,966.38	2,172,761.76
減值準備			
期初數			
本期增加金額			
1)計提			
本期減少金額			
1)處置			
期末數			
賬面價值			
期末賬面價值	12,246,313.44	293,016.54	12,539,329.98
期初賬面價值	12,543,379.99		12,543,379.99

期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例為2.38%。

(2) 期末無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

財務報表附註

二零一四年度

123

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末數	其他減少的原因
房屋租賃及裝修	705,578.01	423,191.34	96,674.53		1,032,094.82	
採暖用煤炭	35,026.40		35,026.40			
內鑲式機組	14,153.87		14,153.87			
三防篷布	14,219.38		14,219.38			
塑料托盤攤銷	539,585.08	11,934.87	186,989.76		364,530.19	
合計	1,308,562.74	435,126.21	347,063.94		1,396,625.01	

13. 遞延所得稅資產

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		期初數	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	8,441,208.85	1,267,148.09	6,413,321.94	988,325.03
合計	8,441,208.85	1,267,148.09	6,413,321.94	988,325.03

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	期初數
資產減值準備	21,717,344.80	5,239,743.82
可抵扣虧損	11,701,049.87	18,139,042.22
小計	33,418,394.67	23,378,786.04

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 遞延所得稅資產(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	期初數
2014年	—	8,104,686.81
2015年	5,160,147.00	5,160,147.00
2016年	773,612.33	773,612.33
2017年	1,295,498.55	1,295,498.55
2018年	2,805,097.53	2,805,097.53
2019年	1,666,694.46	
小計	11,701,049.87	18,139,042.22

14. 其他非流動資產

項目	期末數	期初數
預付投資款	500,000.00	—
合計	500,000.00	—

15. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
貨款	217,105,852.37	191,428,607.49
合計	217,105,852.37	191,428,607.49

財務報表附註

二零一四年度

125

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

15. 應付賬款(續)

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數	期初數
1年以內	195,929,546.41	159,269,408.93
1-2年	15,129,488.69	30,723,155.02
2-3年	5,049,255.53	282,724.70
3年以上	997,561.74	1,153,318.84
合計	217,105,852.37	191,428,607.49

(3) 賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	金額	未清償原因
原材料暫估款	11,070,909.55	業務量較大， 結算未完成
各庫房供應商材料暫估	1,298,092.91	結算未完成
林萍	1,846,620.82	未結算施工費用
小計	14,215,623.28	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

16. 預收款項

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
預收貨款	52,138,574.78	73,667,854.53
合計	52,138,574.78	73,667,854.53

(2) 賬齡超過1年的重要預收款項

項目	期末數	未償還或結轉的原因
新疆維吾爾自治區農業廳	5,793,000.00	工程材料款， 工期較長， 尚未結算
新疆天禹節水灌溉技術開發有限公司	4,389,032.21	工程材料款， 工期較長， 尚未結算
小計	10,182,032.21	

財務報表附註

二零一四年度

127

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	4,879,839.09	72,658,895.08	72,736,122.09	4,802,612.08
離職後福利				
— 設定提存計劃	26,183.99	16,217,012.56	14,884,191.71	1,359,004.84
合計	4,906,023.08	88,875,907.64	87,620,313.80	6,161,616.92

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	1,424,876.33	61,277,009.64	61,549,832.75	1,152,053.22
職工福利費	9,288.64	1,317,427.26	1,318,387.26	8,328.64
社會保險費	470.91	4,623,252.72	4,611,998.33	11,725.30
其中：				
醫療保險費	305.90	3,764,291.83	3,756,510.53	8,087.20
工傷保險費	158.27	652,296.08	650,796.93	1,657.42
生育保險費	6.74	206,664.81	204,690.87	1,980.68
住房公積金		4,200,385.00	4,200,385.00	
工會經費和職工教育經費	3,445,203.21	1,240,820.46	1,055,518.75	3,630,504.92
小計	4,879,839.09	72,658,895.08	72,736,122.09	4,802,612.08

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 應付職工薪酬(續)

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	680.05	8,301,462.37	8,283,507.36	18,635.06
失業保險費	6,253.94	859,754.05	857,273.15	8,734.84
企業年金繳費	19,250.00	7,055,796.14	5,743,411.20	1,331,634.94
小計	26,183.99	16,217,012.56	14,884,191.71	1,359,004.84

18. 應交稅費

項目	期末數	期初數
增值稅	4,877,000.79	2,301,397.61
營業稅	15,000.00	15,000.00
企業所得稅	558,264.93	428,449.00
個人所得稅	48,072.05	79,545.46
城市維護建設稅	262,916.19	186,132.66
房產稅	36,000.00	36,000.00
教育費附加	185,297.27	130,968.15
印花稅	56,601.97	67,509.36
其他	12,411.12	15,944.50
合計	6,051,564.32	3,260,946.74

財務報表附註

二零一四年度

129

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

19. 其他應付款

(1) 明細情況

項目	期末數	期初數
押金保證金	156,988.88	166,615.53
應付暫收款	2,715,977.31	1,152,147.15
往來款	18,434,105.55	15,232,972.06
其他	204,844.65	1,095,570.20
合計	21,511,916.39	17,647,304.94

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末數	未償還或結轉的原因
預提遼寧項目施工費	1,973,985.00	應付項目施工費
新疆天業股份有限公司	1,785,675.00	應付設備款
莎車縣2000畝滴灌工程施工費	1,384,725.54	應付項目施工費
小計	5,144,385.54	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 遞延收益

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
節水灌溉技術產 品產業化 推廣項目	12,000,000.00		1,071,378.18	10,928,621.82	
高強度地膜生產 及機械回收 技術開發	50,000.00		50,000.00	0	
合計	12,050,000.00	0.00	1,121,378.18	10,928,621.82	

(2) 政府補助明細情況

項目	期初數	本期新增 補助金額	本期計入營業 外收入金額	其他變動	期末數	與資產相關/ 與收益相關
節水灌溉技術產品產業化 推廣項目	12,000,000.00		1,071,378.18		10,928,621.82	資產相關
高強度地膜生產及機械回 收技術開發	50,000.00		50,000.00			收益相關
小計	12,050,000.00		1,121,378.18		10,928,621.82	

財務報表附註

二零一四年度

131

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 遞延收益(續)

(3) 其他說明

根據新疆兵團農八師財務局「關於下達科技成果轉化專項資金的通知」(師財建(2010)89號)，本公司取得兵團重大科技成果轉化專項資金1,200.00萬元，用於節水灌溉技術產品產業化推廣。本公司將該項資金列入遞延收益，並在資產使用壽命內平均分配，分次計入「營業外收入—政府補助」科目核算。

21. 股本

項目	期初數	本次增減變動(減少以「-」表示)				其他	期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	小計		
有限售條件股份	317,121,560						317,121,560
境內法人持股	317,121,560						317,121,560
境內自然人持股							
無限售條件股份	202,400,000						202,400,000
A股							
H股	202,400,000						202,400,000
合計	519,521,560						519,521,560

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

22. 資本公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
股本溢價	5,372,472.17			5,372,472.17
其他資本公積	10,000,000.00			10,000,000.00
合計	15,372,472.17			15,372,472.17

(2) 其他說明

根據新疆生產建設兵團農八師發展和改革委員會下達的天業集團年產2萬噸廢舊滴灌帶回收再利用項目中央預算內專項資金的通知，本公司2010年11月取得用於2萬噸廢舊滴灌帶回收再利用項目的中央預算內專項資金1,000.00萬元。按照《新兵辦發[2006]87號》文件要求，本公司將該項目資金轉增企業國有資本金。

財務報表附註

二零一四年度

133

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

23. 盈餘公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	29,413,237.60		22,429.53	29,390,808.07
任意盈餘公積	5,333,289.20			5,333,289.20
合計	34,746,526.80		22,429.53	34,724,097.27

(2) 其他說明

本期因本公司之和靜分公司清算，而減少法定盈餘公積22,429.53元。

24. 未分配利潤

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	145,785,516.13	142,176,550.82
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		
調整後期初未分配利潤	145,785,516.13	142,176,550.82
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	2,079,527.41	3,608,965.31
減：提取法定盈餘公積		
期末未分配利潤	147,865,043.54	145,785,516.13

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	695,374,304.36	627,994,364.73	684,155,811.74	609,781,830.41
其他業務	5,438,057.11	3,584,194.76	7,391,627.61	5,108,665.57
合計	700,812,361.47	631,578,559.49	691,547,439.35	614,890,495.98

(2) 主營業務收入／主營業務成本(分產品)

產品明細	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
滴灌帶及滴灌配件	379,222,561.37	360,097,558.97	346,749,249.79	323,887,259.84
PVC管／PE管	302,211,512.51	256,805,637.79	308,837,845.73	257,325,768.26
工程收入	13,940,230.48	11,091,167.97	28,568,716.22	28,568,802.31
小計	695,374,304.36	627,994,364.73	684,155,811.74	609,781,830.41

(3) 主營業務收入(分地區)

地區名稱	本期數	上年同期數
疆內	505,821,461.20	389,163,622.12
疆外	189,552,843.16	294,992,189.62
小計	695,374,304.36	684,155,811.74

財務報表附註

二零一四年度

135

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

2. 營業税金及附加

項目	本期數	上年同期數
營業稅	771,236.28	1,085,477.59
城市維護建設稅	1,329,792.58	802,867.20
教育費附加	574,626.16	353,068.00
地方教育附加	383,084.07	235,218.03
其他	317,555.83	75,628.56
合計	3,376,294.92	2,552,259.38

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
工資福利費及社會保險	12,807,456.15	12,736,372.45
運輸費	9,171,512.92	10,029,326.39
勞務費	2,836,269.11	4,319,894.08
銷售提成	2,986,234.95	3,393,846.93
補償產品出庫	1,244,748.93	2,144,622.15
差旅費	2,124,658.55	2,082,357.61
倉儲保管費	1,252,583.67	1,131,362.22
招標費	792,250.49	1,092,039.10
折舊費	742,386.15	723,532.22
銷售服務費	969,821.43	445,720.83
其他	3,259,879.10	2,960,927.65
合計	38,187,801.45	41,060,001.63

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

4. 管理費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
工資福利費及社會保險	14,693,705.44	13,079,168.30
稅費	1,228,819.83	2,007,047.35
中介機構服務費	1,593,586.41	1,177,365.10
小車費用	763,690.90	669,186.30
折舊攤銷費	770,458.31	632,174.50
業務招待費	310,335.50	480,413.31
停工損失	263,307.32	428,213.58
差旅費	574,977.10	384,145.91
財產保險費	596,307.17	331,281.76
其他	1,952,462.56	1,666,112.40
合計	22,747,650.54	20,855,108.51

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金65.00萬元(2013年：65.00萬元)。

5. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	—	4,054,888.88
其中：銀行貸款、透支以及須於5年內全數償還 的其他貸款的利息		
減：利息收入	340,701.48	499,542.57
加：匯兌損失	453.56	1,096.06
加：手續費及其他支出	68,750.16	103,974.93
合計	-271,497.76	3,660,417.30

財務報表附註

二零一四年度

137

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

6. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	1,844,103.51	2,351,733.67
存貨跌價損失	1,438,179.75	699,541.80
合計	3,282,283.26	3,051,275.47

7. 投資收益

項目	本期數	上年同期數
處置長期股權投資產生的投資收益	—	-640,901.45
合計	—	-640,901.45



五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性損益的 金額
非流動資產處置 利得合計	69,077.75	316,477.54	69,077.75
其中：固定資產 處置利得	69,077.75	316,477.54	69,077.75
政府補助	1,122,878.18	164,960.00	1,122,878.18
罰沒收入	15,100.00	15,899.41	15,100.00
無法支付款項	949,219.37	538,738.82	949,219.37
其他	204,356.00	92,069.40	204,356.00
合計	2,360,631.30	1,128,145.17	2,360,631.30

財務報表附註

二零一四年度

139

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

補助項目	本期數	上年同期數	與資產相關/ 與收益相關
石河子財政局創新資金		150,000.00	與收益相關
自治區新產品三等獎 獎勵款		10,000.00	與收益相關
科技局獎勵款		2,800.00	與收益相關
高強地膜專項補助	50,000.00		與收益相關
專利資助金撥款	1,500.00	2,160.00	與收益相關
節水灌溉技術產品產業化 推廣項目遞延收益攤銷	1,071,378.18		與資產相關
小計	1,122,878.18	164,960.00	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

9. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	159,058.56	44,039.62	159,058.56
其中：固定資產處置損失	159,058.56	44,039.62	159,058.56
對外捐贈		5,000.00	
罰款支出	184,355.64	7,076.98	184,355.64
賠償違約金	13,000.00	81,419.00	13,000.00
其他	3,788.99	50,093.36	3,788.99
合計	360,203.19	187,628.96	360,203.19

財務報表附註

二零一四年度

141

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

10. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	2,759,802.34	2,256,239.51
遞延所得稅費用	-298,582.32	200,599.69
合計	2,461,220.02	2,456,839.20

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數
利潤總額	3,911,697.68
按法定稅率計算的所得稅費用(按25.00%)	977,924.42
處於優惠期造成的所得稅影響	-2,608,812.36
不可抵扣費用的納稅影響	-3,521,969.92
納稅調整減少的影响	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異 或可抵扣虧損的影響	6,420,615.27
調整以前期間所得稅的影響	1,193,462.61
合計	2,461,220.02

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
利息收入	340,701.48	499,542.57
收到的保證金及保證金退回	1,123,717.52	1,078,766.69
收政府補助	1,500.00	164,960.00
往來款及備用金等	8,038,936.41	10,109,832.00
合計	9,504,855.41	11,853,101.26

2. 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付的銷售費用	22,010,564.14	23,410,859.53
支付的管理費用	6,070,166.96	4,703,180.86
支付的財務費用	68,750.16	103,974.93
支付的往來資金	11,434,649.22	10,066,299.08
合計	39,584,130.48	38,284,314.40

財務報表附註

二零一四年度

143

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

3. 現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	1,450,477.66	3,320,656.64
加：資產減值準備	3,282,283.26	3,051,275.47
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	19,646,894.78	16,826,417.94
無形資產攤銷	302,032.93	297,065.82
長期待攤費用攤銷	347,063.94	158,470.64
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產的損失(收益以「-」號填列)	89,980.81	-272,437.92
固定資產報廢損失 (收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失 (收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)		4,054,888.88
投資損失(收益以「-」號填列)		640,901.45
遞延所得稅資產減少 (增加以「-」號填列)	-278,823.06	200,599.69
遞延所得稅負債增加 (減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)	6,509,249.04	8,426,529.40
經營性應收項目的減少 (增加以「-」號填列)	-26,083,226.75	42,679,660.59
經營性應付項目的增加 (減少以「-」號填列)	7,707,452.72	34,968,878.54
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	12,973,385.33	114,352,907.14
2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	109,888,469.36	99,142,903.73
減：現金的期初餘額	99,142,903.73	101,989,724.15
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	10,745,565.63	-2,846,820.42
4) 現金和現金等價物的構成		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

3. 現金流量表補充資料(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

項目	期末數	期初數
1) 現金	109,888,469.36	99,142,903.73
其中：庫存現金	410.13	378.33
可隨時用於支付的銀行存款	109,755,660.51	99,010,126.68
可隨時用於支付的其他貨幣資金	132,398.72	132,398.72
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	109,888,469.36	99,142,903.73
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

(四) 其他

外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成人民幣餘額
貨幣資金			
港幣	2,081.19	0.7889	1,641.85

財務報表附註

二零一四年度

145

六、在其他主體中的權益

(一) 在重要子公司中的權益

1. 重要子公司的構成

(1) 基本情況

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	製造業	60.00		設立
奎屯天屯節水有限責任公司	新疆奎屯市	新疆奎屯市	製造業	100.00		設立
北京天業潤華節水灌溉技術有限公司	北京市	北京市	製造業	51.00		設立
阿克蘇天業節水有限公司	新疆阿克蘇市	新疆阿克蘇市	製造業	100.00		設立
石河子市天誠節水器材有限公司	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	60.00		設立
遼寧天業節水灌溉有限公司	遼寧鐵嶺市	遼寧鐵嶺市	製造業	100.00		設立
石河子天業物資回收有限責任公司	新疆石河子市	新疆石河子市	製造業	98.00		同一控制下企業合併
甘肅天業節水有限公司	甘肅省張掖市	甘肅省張掖市	製造業	100.00		同一控制下企業合併

六、在其他主體中的權益(續)

(一) 在重要子公司中的權益(續)

1. 重要子公司的構成(續)

(2) 其他說明

- 1) 根據2014年4月24日第四屆第五次董事會決議，同意對控股子公司北京天業潤華節水灌溉技術有限公司清算註銷。該公司正在清算中。
- 2) 根據2014年9月15日第四屆第八次董事會決議，同意對控股子公司石河子天業物資回收有限責任公司清算註銷。該公司正在清算中。

2. 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
哈密天業紅星節水灌溉 有限責任公司	40.00%	-666,677.78		5,510,572.71

財務報表附註

二零一四年度

147

六、在其他主體中的權益(續)

(一) 在重要子公司中的權益(續)

3. 重要非全資子公司的主要財務信息

(1) 資產和負債情況

子公司名稱	期末數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	15,882,880.37	4,533,362.13	20,416,242.50	6,639,810.72	—	6,689,810.72

子公司名稱	期初數					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	18,039,032.28	5,241,882.93	23,280,915.21	7,787,788.97	50,000.00	7,837,788.97

(2) 損益和現金流量情況

子公司名稱	本期數			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	10,252,976.57	-1,666,694.46		-690,482.23

子公司名稱	上年同期數本			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	10,048,008.23	-2,805,097.53		2,172,733.63

七、與金融工具相關的風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司的金融工具面臨的主要風險是信用風險、流動風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

本公司的信用風險主要與應收款項有關。為控制該項風險，本公司分別採取了以下措施。

1. 應收賬款、應收票據

本公司僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本公司的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本公司對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈多個合作方和多個客戶，截至2014年12月31日，本公司應收賬款21.22%（2013年12月31日：25.77%）源於前五大客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

財務報表附註

二零一四年度

149

七、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

2. 其他應收款

本公司的其他應收款主要系預借政府項目工程款、保證金等，公司對此等款項與相關經濟業務一併管理並持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。

本公司的應收款項中尚未逾期和發生減值的金額，以及雖已逾期但未減值的金融資產的期限分析如下：

項目	期末數			合計	
	未逾期未減值	已逾期未減值			
		1年以內	1-2年	2年以上	
應收票據	710,000.00				710,000.00
應收賬款	77,565,041.22				77,565,041.22
其他應收款	23,416,227.34				23,416,227.34
小計	100,981,268.56				100,981,268.56

(續上表)

項目	未逾期未減值	期初數			合計
		已逾期未減值			
		1年以內	1-2年	2年以上	
應收票據	4,390,000.00				4,390,000.00
應收賬款	68,466,775.38				68,466,775.38
其他應收款	26,678,837.08				26,678,837.08
小計	99,535,612.46				99,535,612.46

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動風險

流動風險，是指企業在履行與金融負債有關的義務時遇到資金短缺的風險，其可能源於無法盡快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

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

金融資產按剩餘到期日分類

項目	期末數		
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內
貨幣資金	109,888,469.36	109,888,469.36	109,888,469.36
應收票據	710,000.00	710,000.00	710,000.00
應收賬款	101,737,989.34	101,737,989.34	101,737,989.34
其他應收款	31,904,612.90	31,904,612.90	31,904,612.90

(續上表)

項目	期初數		
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內
貨幣資金	99,142,903.73	99,142,903.73	99,142,903.73
應收票據	4,390,000.00	4,390,000.00	4,390,000.00
應收賬款	75,901,644.70	75,901,644.70	75,901,644.70
其他應收款	29,108,428.16	29,108,428.16	29,108,428.16

財務報表附註

二零一四年度

151

七、與金融工具相關的風險(續)

(二) 流動風險(續)

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數		
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內
應付賬款	217,105,852.37	217,105,852.37	217,105,852.37
其他應付款	21,511,916.39	21,511,916.39	21,511,916.39
小計	238,617,768.76	238,617,768.76	238,617,768.76

(續上表)

項目	期初數		
	賬面價值	未折現 合同金額	1年以內
應付賬款	191,428,607.49	191,428,607.49	191,428,607.49
其他應付款	17,647,304.94	17,647,304.94	17,647,304.94
小計	209,075,912.43	209,075,912.43	209,075,912.43

七、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的市場利率變動的風險主要與本公司以浮動利率計息的借款有關。

截至2014年12月31日，本公司無銀行借款(2013年12月31日無銀行借款)。

2. 外匯風險

外匯風險是因匯率變動產生的風險。本公司面臨的匯率變動的風險主要與本公司外幣貨幣性資產和負債有關。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣金融資產和外幣金融負債列示見本附註項目註釋其他之外幣貨幣性項目說明。

(四) 資本風險管理

本公司的資本風險管理政策是保障公司持續經營，為股東提供回報和為其他利益相關者提供利益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

本公司的資本結構包括短期借款、銀行存款及本公司所有者權益。管理層通過考慮資金成本及各類資本風險而確定資本結構。本公司將通過派發股息、發行新股或償還銀行借款平衡資本結構。

財務報表附註

二零一四年度

153

七、與金融工具相關的風險(續)

(四) 資本風險管理(續)

本公司採用資本負債率監督資本風險。此比率以負債淨額除以資本總額計算確定。負債淨額為總借款減去現金和現金等價物。總資本為所有者權益加負債淨額。截至2014年12月31日，本公司的資本負債比率為-17.70% (2013年12月31日：-15.70%)，計算過程如下：

項目	期末數	期初數
借款總額		
減：現金和現金等價物	109,888,469.36	99,142,903.73
負債淨額	-109,888,469.36	-99,142,903.73
所有者權益	731,802,508.94	730,648,360.82
總資本	621,914,039.58	631,505,457.09
資本負債比率	-17.67%	-15.70%

八、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況

(1) 本公司的母公司

母公司名稱	註冊地	業務性質	母公司對本公司的		
			註冊資本	持股比例(%)	表決權比例(%)
新疆天業股份有限公司	新疆石河子	生產製造	43,859.20萬元	38.91	38.91

(2) 本公司最終控制方是新疆天業(集團)有限公司。

2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註在其他主體中的權益之說明。

八、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方情況(續)

3. 本公司的其他關聯方情況

(1) 本公司的其他關聯方

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
石河子泰安建築工程有限公司	母公司之全資子公司
石河子天業蕃茄製品有限公司	母公司之全資子公司
石河子鑫源公路運輸有限公司	母公司之全資子公司
石河子佳美包裝工貿有限公司	母公司之全資子公司
新疆天業(集團)有限公司	最終控股公司
新疆石河子市長運生化有限責任公司	最終控股公司之子公司
石河子開發區天業化工有限責任公司	最終控股公司之子公司
新疆石河子中發化工有限責任公司	最終控股公司之子公司
石河子開發區匯能工業設備安裝有限公司	最終控股公司之子公司
石河子南山水泥廠	最終控股公司之子公司
石河子開發區天業熱電有限責任公司	最終控股公司之子公司
天辰化工有限公司	最終控股公司之子公司
精河縣晶羿礦業有限公司	最終控股公司之子公司

財務報表附註

二零一四年度

155

八、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方情況(續)

3. 本公司的其他關聯方情況(續)

(1) 本公司的其他關聯方(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
托克遜縣天業礦產開發有限公司	最終控股公司之子公司
天能化工有限公司	最終控股公司之子公司
新疆天業集團礦業有限公司	最終控股公司之子公司
石河子開發區匯業信息技術有限責任公司	最終控股公司之子公司
新疆天業中華礦業有限責任公司	最終控股公司之子公司
天辰化工有限公司	最終控股公司之子公司
新疆天智辰業化工有限公司	最終控股公司之子公司
石河子開發區青松天業水泥有限公司	最終控股公司之子公司
天辰水泥有限責任公司	最終控股公司之子公司
天能水泥有限公司	最終控股公司之子公司
天偉化工有限公司	最終控股公司之子公司
天博辰業礦業有限公司	最終控股公司之子公司
新疆天業農業高新技術有限公司	最終控股公司之子公司
北京天業國際農業工程科技有限公司	最終控股公司之子公司
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	最終控股公司之子公司

八、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方情況(續)

3. 本公司的其他關聯方情況(續)

(2) 其他說明

新疆天業股份有限公司於2014年6月30日向新疆天業(集團)有限公司轉讓其持有的石河子開發區天業化工有限責任公司100.00%股權、新疆石河子中發化工有限責任公司100.00%股權和新疆石河子市長運生化有限責任公司100.00%股權，上述公司自2014年7月1日變更為新疆天業(集團)有限公司之子公司。

財務報表附註

二零一四年度

157

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 明細情況

1) 採購商品和接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆天業股份有限公司	原材料採購	9,566,145.19	9,875,407.75
新疆石河子市長運生化 有限責任公司	工業用電	190,630.14	3,307,176.41
石河子市泰安建築工程有限公司	工程施工	716,146.92	
石河子天業番茄製品有限公司	原材料採購	12,672.00	
石河子鑫源公路運輸有限公司	接受勞務	6,200.00	
石河子佳美包裝工貿有限公司	包裝物採購	5,706.70	
新疆天業(集團)有限公司	原材料採購等	206,863,613.62	140,148,351.86
石河子開發區匯能工業設備安裝 有限公司	原材料採購	277,861.97	1,108,289.20

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(1) 明細情況(續)

1) 採購商品和接受勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
石河子開發區天業車輛維修服務有限公司	車輛修理		41,034.47
石河子開發區天業熱電有限責任公司	原材料採購	28,288.87	64,430.73
精河縣晶羿礦業有限公司	原材料採購	144,735.39	
北京天業國際農業工程科技有限公司	原材料採購	5,465,800.00	
石河子南山水泥廠	原材料採購	18,735.42	
天偉化工有限公司	原材料採購	6,469.57	
合計		223,303,005.79	154,544,690.42

財務報表附註

二零一四年度

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(1) 明細情況(續)

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆天業股份有限公司	銷售節水產品	1,824,747.41	1,295,821.79
新疆石河子市長運生化有限責任公司	銷售節水產品	135.89	1,644.88
石河子泰安建築工程有限公司	銷售節水產品	39,112.72	183,934.46
石河子開發區天業化工有限責任公司	銷售節水產品	7,411.38	950,835.15
石河子天業蕃茄製品有限公司	銷售節水產品	442.05	79,474.38
新疆石河子中發化工有限責任公司	銷售節水產品		41,025.64
石河子佳美包裝工貿有限公司	銷售節水產品	949.79	
新疆天業(集團)有限公司	銷售節水產品	247,065.31	490,265.30
石河子開發區匯能工業設備安裝有限公司	銷售節水產品		21,784.28

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(1) 明細情況(續)

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
石河子南山水泥廠	銷售節水產品	2,491.48	
石河子開發區天業熱電有限責任公司	銷售節水產品	316.96	28,293.52
天辰化工有限公司	銷售節水產品	121,666.07	589,765.33
精河縣晶羿礦業有限公司	銷售節水產品	2,094.36	75,582.11
托克遜縣天業礦產開發有限公司	銷售節水產品		6,792.08
天能化工有限公司	銷售節水產品		442,351.24
新疆天業集團礦業有限公司	銷售節水產品	239,802.51	
石河子開發區匯業信息技術 有限責任公司	銷售節水產品	2,037.19	

財務報表附註

二零一四年度

161

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

(1) 明細情況(續)

2) 出售商品和提供勞務的關聯交易(續)

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
新疆天業仲華礦業有限責任公司	銷售節水產品	15,934.25	
新疆天智辰業化工有限公司	銷售節水產品	333,031.86	52,957.55
石河子開發區青松天業水泥有限公司	銷售節水產品	504.73	43,998.89
天辰水泥有限責任公司	銷售節水產品	7,157.19	
天能水泥有限公司	銷售節水產品	12,956.36	
天偉化工有限公司	銷售節水產品	166,207.62	
天博辰業礦業有限公司	銷售節水產品	82,065.60	
新疆天業農業高新技術有限公司	銷售節水產品	244,872.59	
天偉水泥有限公司	銷售節水產品	35,585.41	
合計		3,386,588.73	4,304,526.60

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況

(1) 明細情況

1) 公司出租情況

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認 的租賃收入	上年同期確認 的租賃收入
新疆天業股份有限公司	房屋	600,000.00	600,000.00

2) 公司承租情況

出租方名稱	租賃資產種類	本期確認 的租賃費	上年同期確認 的租賃費
新疆天業股份有限公司	辦公室及廠房	1,455,820.00	1,455,820.00
新疆天業股份有限公司	辦公室		4,320.00

3. 關鍵管理人員報酬

項目	本期數	上年同期數
關鍵管理人員報酬	4,172,625.04	3,763,502.10

財務報表附註

二零一四年度

163

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

4. 董事及監事薪酬

項目	本期數		
	工資、獎金、 津貼和補貼	社會保險費	合計
執行董事：	843,077.91	536,858.52	1,379,936.43
李雙全	174,061.06	107,580.64	281,641.70
陳林			
張強	251,813.20	156,839.96	408,653.16
朱嘉冀	263,813.20	162,039.96	425,853.16
邵茂序	153,390.45	110,397.96	263,788.41
獨立非執行董事：	137,506.00		137,506.00
曹儉	30,000.00		30,000.00
尹飛虎	30,000.00		30,000.00
秦明	30,000.00		30,000.00
麥敬修	47,506.00		47,506.00
監事：	193,534.75	106,533.96	300,068.71
韓攀	151,534.75	106,533.96	258,068.71
周騫			
何傑	42,000.00		42,000.00
楊銘			
合計	1,174,118.66	643,392.48	1,817,511.14

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

4. 董事及監事薪酬(續)

(續上表)

項目	上年同期數		
	工資、獎金、 津貼和補貼	社會保險費	合計
執行董事：			
尹修發	1,162,461.59	507,890.40	1,670,351.99
師祥參			
李雙全	386,698.70	130,923.60	517,622.30
陳林			
張強	317,569.63	136,389.60	453,959.23
朱嘉冀	311,569.63	142,149.60	453,719.23
邵茂序	146,623.63	98,427.60	245,051.23
獨立非執行董事：			
何林望	149,300.00		149,300.00
王雲	12,500.00		12,500.00
夏軍民	12,500.00		12,500.00
顧烈峰	12,500.00		12,500.00
麥敬修	46,800.00		46,800.00
曹儉	17,500.00		17,500.00
秦明	17,500.00		17,500.00
尹飛虎	17,500.00		17,500.00
監事：			
韓攀	339,555.96	194,786.70	534,342.66
倪美蘭	141,779.73	87,803.10	229,582.83
何傑	143,276.23	106,983.60	250,259.83
黃俊林	42,000.00		42,000.00
周騫	12,500.00		12,500.00
合計	1,651,317.55	702,677.10	2,353,994.65

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

4. 董事及監事薪酬(續)

尹修發的薪酬及退休福利由新疆天業股份有限公司支付，本公司無需償付已由新疆天業股份有限公司支付的薪酬及退休福利。尹修發於2013年5月31日辭任本公司執行董事。

師祥參的薪酬及退休福利由新疆天業(集團)有限公司支付，本公司無需償付已由新疆天業(集團)有限公司支付的薪酬及退休福利。師祥參於2013年5月31日辭任本公司執行董事。

陳林的薪酬及退休福利由新疆天業(集團)有限公司支付，本公司無需償付已由新疆天業(集團)有限公司支付的薪酬及退休福利。

張強於2013年5月31日獲委任本公司執行董事。

曹儉、秦明和尹飛虎於2013年5月31日獲委任本公司獨立非執行董事。

獨立非執行董事曹儉、秦明、尹飛虎、麥敬修享有其各自服務的組織或公司的退體福利，不享有本公司的退休福利。

何傑先生和周騫為本公司的獨立監事，可享有其各自服務的組織或公司的退體福利，不享有本公司的退休福利。

何望林、王雲、夏軍民、顧烈峰於2013年5月31日退任本公司董事。

八、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

4. 董事及監事薪酬(續)

倪美蘭於2013年5月31日退任本公司監事。

韓攀於2013年5月31日任本公司職工監事。

楊銘於2014年5月23日任本公司職工監事。楊銘的薪酬及退休福利由新疆天業(集團)有限公司支付，本公司無需償付已由新疆天業(集團)有限公司支付的薪酬及退休福利。

周騫於2014年5月23日退任本公司監事。周騫的薪酬及退休福利由新疆天業(集團)有限公司支付，本公司無需償付已由新疆天業(集團)有限公司支付的薪酬及退休福利。

5. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括2位(2013年：3位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註八(二)8所述，剩餘3位(2013年：2位)非董事僱員的本年薪酬詳情如下：

項目名稱	本期數	上年同期數
薪金及其他福利	1,030,052.79	854,741.63
退休基金計劃供款	268,071.92	98,943.60
小計	1,298,124.71	953,685.23

本公司薪酬最高的前五名人士薪酬均在人民幣100萬以下。

財務報表附註

二零一四年度

167

八、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方應收應付款項

1· 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		期初數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	新疆石河子天達番茄 製品有限責任公司			94,445.20	
小計				94,445.20	

2· 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	期初數
應付賬款	新疆天業(集團)有限公司	69,198,905.66	65,876,752.58
	石河子市泰安建築工程 有限公司	115,174.92	
	石河子開發區天業化工 有限責任公司	628,596.00	
	天辰化工有限公司	763,497.90	
	天能化工有限公司	750,655.80	
小計		71,456,830.28	65,876,752.58
其他應付款	北京天業綠洲科技發展 有限公司		484,608.93
	新疆天業股份有限公司	1,785,675.00	
小計		1,785,675.00	484,608.93

九、承諾及或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重大承諾事項和或有事項。

十、資產負債表日後事項

本公司2015年3月23日與新疆天業(集團)有限公司簽訂了新總銷售協議，以續訂於2014年12月31日屆滿的銷售協議。新總銷售協議年度上限為1,400.00萬元。除年度上限外，該新協議的條款及條件與已屆滿協議相同。

本公司2015年3月23日與新疆天業(集團)有限公司簽訂了新總採購協議，以續訂於2014年12月31日屆滿的採購協議。新總採購協議年度上限為24,270.00萬元。除年度上限外，該新協議的條款及條件與已屆滿協議相同。

以上協議尚需董事會或股東會決議通過，通過後協議生效。

除以上披露事項外，本公司不存在需要披露的其他重大資產負債表日後事項。

十一、其他重要事項

分部信息

本公司定期按業務部門(包括設計、製造、安裝及銷售灌溉系統及器材)進行收入分析，根據《企業會計準則解釋第3號》中有關企業報表分部信息的規定，本公司的業務構成單一報告分部，無需編製獨立的分部資料。

本公司本期業務都來自國內的銷售，按資產所在地劃分的分部資產和資本開支均位於中國。

本公司本年無客戶交易額佔本公司營業收入10.00%或以上。

財務報表附註

二零一四年度

169

十二、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 賬齡分析情況

賬齡	期末數	期初數
1年以內	30,709,105.72	23,063,196.18
1-2年	12,356,591.21	17,595,770.98
2-3年	11,162,958.04	7,276,629.69
3-4年	5,850,526.22	2,000,000.00
4-5年	2,000,000.00	
5年以上	644,640.37	644,640.37
合計	62,723,821.56	50,580,237.20

2) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	46,295,739.72	67.93			46,295,739.72
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	9,030,785.05	13.25	5,431,548.27	60.14	3,599,236.78
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備	12,828,845.06	18.82			12,828,845.06
合計	68,155,369.83	100.00	5,431,548.27	7.97	62,723,821.56

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 類別明細情況(續)

種類	賬面餘額		初期數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	33,810,279.32	60.38			33,810,279.32
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	7,481,452.38	13.36	5,070,682.15	67.78	2,410,770.23
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備	14,703,582.77	26.26	344,395.12	2.34	14,359,187.65
合計	55,995,314.47	100.00	5,415,077.27	9.67	50,580,237.20

3) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
貨款	46,295,739.72			對國家土地治理項目 及政府投標項目 單項計提賬準備
小計	46,295,739.72			

財務報表附註

二零一四年度

171

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,500,576.65	35,005.77	1.00
1-2年	267,331.80	133,665.90	50.00
2-3年	2,076,547.98	2,076,547.98	100.00
3-4年	2,996,358.77	2,996,358.77	100.00
5年以上	189,969.85	189,969.85	100.00
小計	9,030,785.05	5,431,548.27	60.14

5) 期末單項金額不重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
貨款	12,828,845.06			對國家土地治理項目 及政府投標項目 單項計提賬準備
小計	12,828,845.06			

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額16,471.00元。

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款金額前5名情況

單位名稱	賬面餘額	佔應收賬款餘額的比例(%)	壞賬準備
遼寧節水滴灌項目阜蒙縣 滴灌工程	8,081,952.50	11.86	
吉林省節水灌溉發展 有限公司	5,095,660.81	7.48	
遼寧北鎮市財政局	3,576,660.00	5.25	
阜康市六運湖供銷貿易 公司	3,464,484.32	5.08	34,644.84
太谷縣水務局	3,019,672.29	4.43	
小計	23,238,429.92	34.10	34,644.84

財務報表附註

二零一四年度

173

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 明細情況

1) 賬齡分析情況

賬齡	期末數	期初數
1年以內	120,329,405.70	89,988,609.37
1-2年	12,022,498.22	9,247,922.87
2-3年	373,090.71	18,961,428.27
3-4年	14,196,817.87	6,686,235.49
4-5年	2,113,000.00	1,840,024.12
5年以上	1,670,000.00	890,000.00
合計	150,704,812.50	127,614,220.12

2) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	計提比例(%)	賬面價值
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	14,176,659.22	9.31	—	—	14,176,659.22
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	3,699,360.22	2.43	1,349,452.76	36.48	2,349,907.46
按個別認定法組合計提 壞賬準備	127,998,766.88	84.09	—	—	127,998,766.88
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備	6,344,851.71	4.17	165,372.77	2.61	6,179,478.94
合計	152,219,638.03	100.00	1,514,825.53	1.00	150,704,812.50

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 類別明細情況(續)

(續上表)

種類	賬面餘額		期初數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備	22,179,279.50	17.18			22,179,279.50
按賬齡分析法組合計提 壞賬準備	2,873,908.28	2.22	1,514,825.53	52.71	1,359,082.75
按個別認定法組合計提 壞賬準備	102,836,834.67	79.64			102,836,834.67
單項金額不重大但單項計提 壞賬準備	1,239,023.20	0.96			1,239,023.20
合計	129,129,045.65	100.00	1,514,825.53	1.17	127,614,220.12

財務報表附註

二零一四年度

175

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
預借政府項目 工程款	1,100,000.00			未計提壞賬，其未來 現金流量現值等 於其賬面價值
新疆阿拉爾天農節 水灌溉有限公司	13,076,659.22			正在清算中原子公司
小計	14,176,659.22			

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	2,360,452.13	23,604.52	1.00
1-2年	26,119.70	13,059.85	50.00
2-3年	121,800.00	121,800.00	100.00
3-4年	530,000.00	530,000.00	100.00
4-5年	620,988.39	620,988.39	100.00
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00
小計	3,699,360.22	1,349,452.76	36.48

財務報表附註

二零一四年度

177

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

5) 組合中，採用個別認定法計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	5,350,518.89			合併範圍子公司
奎屯天屯節水有限公司	36,608,589.83			合併範圍子公司
阿克蘇天業節水有限公司	68,254,309.71			合併範圍子公司
石河子市天誠節水器材有限公司	17,785,348.45			合併範圍子公司
小計	127,998,766.88			

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(1) 明細情況(續)

6) 期末單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

其他應收款內容	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
預借政府項目工程款	6,344,851.71	165,372.77	2.61	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備
小計	6,344,851.71	165,372.77	2.61	

(2) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期末計提壞賬準備金額。

(3) 其他應收款款項性質分類情況

款項性質	期末數	期初數
投標保證金	3,441,471.02	2,293,044.80
預借政府項目工程款	7,279,478.94	9,102,620.28
應收母子公司款項	127,998,766.88	102,741,939.47
應收暫付款	11,985,095.66	13,476,615.57
合計	150,704,812.50	127,614,220.12

財務報表附註

二零一四年度

179

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款金額前5名情況

單位名稱	款項性質	賬面餘額	賬齡	佔其他應收款餘額的比例(%)	壞賬準備
阿克蘇天業節水有限公司	往來款	68,254,309.71	1年以內至2年	44.84	
奎屯天屯節水有限公司	往來款	36,608,589.83	1年以內	24.05	
石河子市天誠節水器材有限公司	往來款	17,785,348.45	1年以內至2年	11.68	
新疆阿拉爾天農節水灌溉有限公司	往來款	13,076,659.22	2—4年	8.59	
哈密天業紅星節水灌溉有限責任公司	往來款	5,350,518.89	1年以內	3.51	
小計		141,075,426.10		92.67	

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	154,415,270.74	20,190,830.27	134,224,440.47
合計	154,415,270.74	20,190,830.27	134,224,440.47

(續上表)

項目	賬面餘額	期初數	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	154,415,270.74	5,190,830.27	149,224,440.47
合計	154,415,270.74	5,190,830.27	149,224,440.47

財務報表附註

二零一四年度

181

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數	本期增加	本期減少	期末數	本期計提 減值準備	減值準備 期末數
哈密天業紅星節水灌溉有 限責任公司	11,549,490.47			11,549,490.47	3,000,000.00	3,000,000.00
奎屯天屯節水 有限責任公司	12,000,000.00			12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
北京天業潤華節水灌溉技 術有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
阿克蘇天業節水有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
石河子市天誠節水器材 有限公司	10,260,000.00			10,260,000.00		
石河子天業物資回收有限 責任公司	2,470,000.00			2,470,000.00		
甘肅天業節水有限公司	61,414,950.00			61,414,950.00		
新疆阿拉爾天農節水灌溉 有限責任公司	5,190,830.27			5,190,830.27		5,190,830.27
遼寧天業節水灌溉 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
小計	154,415,270.74	0.00	0.00	154,415,270.74	15,000,000.00	20,190,830.27

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	534,571,647.34	495,629,506.81	616,865,713.58	569,200,848.43
其他業務	4,352,106.61	2,797,103.58	6,014,011.62	5,776,669.29
合計	538,923,753.95	498,426,610.39	622,879,725.20	574,977,517.72

(2) 主營業務收入／主營業務成本(分產品)

產品名稱	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
滴灌帶及滴灌配件	370,528,380.11	365,018,952.98	411,518,965.88	394,172,751.10
PVC管／PE管	150,539,298.36	119,827,838.43	177,391,570.74	147,141,065.75
工程收入	13,503,968.87	10,782,715.40	27,955,176.96	27,887,031.58
合計	534,571,647.34	495,629,506.81	616,865,713.58	569,200,848.43

(3) 主營業務收入(分地區)

地區名稱	本期數	上年同期數
疆內	463,416,523.25	420,702,878.93
疆外	71,155,124.09	196,162,834.65
小計	534,571,647.34	616,865,713.58

財務報表附註

二零一四年度

183

十二、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋(續)

2. 投資收益

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
處置長期股權投資產生的投資收益		1,435,902.40
合計		1,435,902.40

(2) 來自對非上市公司投資和對上市公司投資的投資收益說明

項目	本期數	上年同期數
來自對非上市公司投資的投資收益		1,435,902.40
小計		1,435,902.40

十三、其他補充資料

淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	0.29	0.004	0.004
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	0.06	0.001	0.001

十三、其他補充資料(續)

淨資產收益率及每股收益(續)

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	2,079,527.41
非經常性損益	B	1,674,695.10
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	404,832.31
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	715,426,075.10
發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	
新增淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	
回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G	
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H	
其他	I ₁	22,429.53
和靜分公司清算而減少盈餘公積	J ₁	
增減淨資產次月起至報告期期末的累計月數		
報告期月份數	K	12
加權平均淨資產	$L=D+A/2+E \times F/$ $K-G \times H/K \pm I \times J/K$	716,465,838.81
加權平均淨資產收益率	M=A/L	0.29%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	N=C/L	0.06%

財務報表附註

二零一四年度

185

十三、其他補充資料(續)

淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	2,079,527.41
非經常性損益	B	1,674,695.10
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	404,832.31
期初股份總數	D	519,521,560.00
因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數	E	
發行新股或債轉股等增加股份數	F	
增加股份次月起至報告期期末的累計月數	G	
因回購等減少股份數	H	
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	I	
報告期縮股數	J	
報告月份數	K	12.00
發行在外的普通股加權平均數	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	519,521,560
基本每股收益	$M=A/L$	0.004
扣除非經常損益基本每股收益	$N=C/L$	0.001

十三、其他補充資料(續)

淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)

(2) 稀釋每股收益的計算過程

稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

新疆天業節水灌溉股份有限公司

二零一五年三月二十七日

五年財務概要

截至二零一四年十二月三十一日止年度

187

下表概述本集團截至二零一四年、二零一三年、二零一二年、二零一一年及二零一零年十二月三十一日止年度的經審核業績、資產及負債。二零一零年至二零一一年有關資料乃按香港財務報告準則編製，二零一二年至二零一四年有關資料乃按中國財務報告準則編製。

業績

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一二年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
營業額	700,812	691,547	762,837	690,416	588,491
歸屬於母公司所有者的綜合 收益總額	2,080	3,609	3,211	18,956	17,151

資產及負債

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一二年 人民幣千元	二零一一年 人民幣千元	二零一零年 人民幣千元
總資產	1,045,700	1,033,609	1,101,230	1,103,598	1,022,169
總負債	313,898	302,961	371,395	388,876	322,187
少數股東權益	(14,319)	(15,222)	(18,018)	(15,217)	(17,299)
歸屬於母公司所有者的 權益合計	717,483	715,426	711,817	699,505	682,683

本集團於中國持有的物業權益

截至二零一四年十二月三十一日止年度

188

物業位置	租期	本集團應佔	
		權益百分比	樓面面積 用途 (平方米)
1. 位於中國 新疆維吾爾自治區 阿拉爾市青松南路以西及 勝利大道以北的一幅土地及 建設於其上的多幢樓宇	長期	51%	3,207.54 商業
2. 位於中國 新疆維吾爾自治區 哈密市紅光路1號的一幅土地及 建設於其上的 多幢樓宇及結構物	長期	60%	4,600.86 商業
3. 位於中國 新疆維吾爾自治區 石河子市開發區81號社區 的一幅土地及建設於其上的 多幢樓宇及結構物	長期	100%	4,491.8 商業
4. 位於中國 新疆維吾爾自治區 石河子市134團下野地鎮 的多幢樓宇及結構物	長期	60%	4,255.3 商業