

MTI HOLDING GROUP LIMITED

(美利控股集团有限公司)

二〇一四年 1-6 月

专项审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

财务报表附注 5-25

审计报告

致同专字（2014）第 110ZC2349 号

首创（香港）有限公司：

我们审计了后附的 MTI HOLDING GROUP LIMITED（美利控股集团有限公司，以下简称 MTI 公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2014 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是 MTI 公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，MTI 公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了 MTI 公司 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。



中国注册会计师 
110004950001

中国注册会计师 
110000150165

二〇一四年十二月三日

资产负债表

2014年6月30日

编制单位：美利控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五、1	25,672,234.62	22,646.43	11,764,059.85	22,440.68
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	16,017,310.41		7,065,441.79	
预付款项	五、3	565,688.59		1,439,770.23	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	32,314,512.61		42,851,356.62	
存货	五、5	3,557,714.12		4,167,919.08	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		78,127,460.35	22,646.43	67,288,547.57	22,440.68
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资			56,000,000.00		56,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五、6	145,346,149.82		151,700,612.60	
在建工程	五、7	39,323,252.96		26,441,677.61	
工程物资					
无形资产	五、8	304,112.50		415,630.52	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、9	2,660,873.50		1,808,252.25	
其他非流动资产					
非流动资产合计		187,634,388.78	56,000,000.00	180,366,172.98	56,000,000.00
资产总计		265,761,849.13	56,022,646.43	247,654,720.55	56,022,440.68

资产负债表（续）

2014年6月30日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、11	1,918,333.33		1,134,289.07	
预收款项	五、12	6,715,660.30		3,792,754.53	
应付职工薪酬	五、13	46,460.90		45,727.09	
应交税费	五、14	5,078,529.00		3,585,047.57	
应付利息	五、15	255,000.00			
应付股利					
其他应付款	五、16	108,500,877.65	22,646.43	101,586,351.94	22,440.68
一年内到期的非流动负债	五、17	13,008,180.00		3,818,177.00	
其他流动负债					
流动负债合计		135,523,041.18	22,646.43	113,962,347.20	22,440.68
非流动负债：					
长期借款	五、18	14,280,917.00		24,107,283.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		14,280,917.00		24,107,283.00	
负债合计		149,803,958.18	22,646.43	138,069,630.20	22,440.68
股东权益：					
股本	五、19	637,830.00	637,830.00	637,830.00	637,830.00
资本公积	五、20	65,740,279.14	55,362,170.00	65,740,279.14	55,362,170.00
盈余公积					
未分配利润	五、21	13,428,203.62		8,329,963.14	
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		79,806,312.76	56,000,000.00	74,708,072.28	56,000,000.00
少数股东权益		36,151,578.19		34,877,018.07	
股东权益合计		115,957,890.95	56,000,000.00	109,585,090.35	56,000,000.00
负债和股东权益总计		265,761,849.13	56,022,646.43	247,654,720.55	56,022,440.68

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

2014年1-6月

编制单位：美利控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	
		合并	母公司
一、营业收入	五、22	66,701,374.60	
减：营业成本	五、22	24,322,024.04	
营业税金及附加	五、23	434,662.27	
销售费用	五、24	12,319,181.98	
管理费用	五、25	15,342,023.18	
财务费用	五、26	823,653.77	
资产减值损失	五、27	4,084,383.24	
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)		9,375,446.12	
加：营业外收入	五、28	617,813.48	
减：营业外支出	五、29	519,620.97	
其中：非流动资产处置损失		409,614.13	
三、利润总额(损失以“-”号填列)		9,473,638.63	
减：所得税费用	五、30	3,100,838.03	
四、净利润(损失以“-”号填列)		6,372,800.60	
归属于母公司股东的净利润		5,098,240.48	
少数股东损益		1,274,560.12	
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		6,372,800.60	
归属于母公司股东的综合收益总额		5,098,240.48	
归属于少数股东的综合收益总额		1,274,560.12	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

2014年1-6月

编制单位：美利控股集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,820,541.16	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,742,423.83	
经营活动现金流入小计		87,562,964.99	
购买商品、接受劳务支付的现金		14,696,089.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		23,380,854.65	
支付的各项税费		8,607,639.44	
支付其他与经营活动有关的现金		12,470,145.03	
经营活动现金流出小计		59,154,728.59	
经营活动产生的现金流量净额		28,408,236.40	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,101.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,403.29	
投资活动现金流入小计		44,504.29	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,311,351.61	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,311,351.61	
投资活动产生的现金流量净额		-13,266,847.32	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		636,363.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		404,651.46	
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		192,405.60	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计		1,233,420.06	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,233,420.06	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205.75	205.75
五、现金及现金等价物净增加额		13,908,174.77	205.75
加：期初现金及现金等价物余额		11,764,059.85	22,440.68
六、期末现金及现金等价物余额		25,672,234.62	22,646.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

MTI HOLDING GROUP LIMITED（美利控股集团有限公司，以下简称“本公司”）于2002年12月在英属维尔京群岛登记注册，取得英属维尔京群岛524002号营业执照，公司可长期经营；公司注册办公地址：Commonwealth Trust Limited, Drake Chambers, Tortola, British Virgin Island。

2002年12月17日本公司向刘枫、王向东等5位股东合计发行股票5万股，每股1美元；2005年4月15日，以上5位股东将全部股份5万股转让给Donald Wang；2006年本公司通过董事决议将公司股本修改为900万股，2006年8月21日，股东Donald Wang将全部5万股股份转让给MTI Source Investment Limited，同时公司向MTI Source Investment Limited发行89,950,000股，每股1美元，至此股东变更为MTI Source Investment Limited，公司共发行900万股，每股1美元；2008年3月18日，股东通过决议，将公司每股面值由1美元变更为0.01美元，公司股本变更为90,000美元；2008年3月27日，MTI Source Investment Limited将其全部持股9万股转让给MTI Water Investment Pte Ltd；2014年4月5日，MTI Water Investments Pte Ltd将其全部股份9万股转让给Wealth Partner Limited。

二、公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

公司执行国际会计准则，本年度会计报表按照中国《企业会计准则》及其补充规定进行了调整。

2、会计基础与计量属性

公司采用权责发生制作为会计基础，并以历史成本计价。

3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以美元为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面净资产份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金、可以随时用以支付的存款及现金等价物。

本公司现金等价物为持有的期限短、流动性高、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，通常为购买在三个月或更短时间内即到期或即可转换为现金的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、存货计价

存货划分为原材料、库存商品、工程施工等。

各项存货按取得时的实际成本计价。存货发出采用加权平均法核算。

存货在年末时按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，提取存货跌价准备。期末以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

可变现净值，是指在正常经营过程中，以存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。确定存货可变现净值时以市场价格为依据。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、坏账确认标准

本公司确认为坏账的标准：

- （1）债务人死亡或破产，以其遗产或破产财产清偿后仍然无法收回；
- （2）债务人较长时间内未履行其偿债义务，并有足够证据表明债权无法收回或收回的可能性极小；
- （3）债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期时间内无法偿付债务的；
- （4）其他足以证明应收账款可能发生损失的。

11、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。其中，控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

12、固定资产及其折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限在一年以上并且单位价值较高的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能注入公司，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能确认。

固定资产的计价：

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按固定资产类别的原价、估计经济年限，确定其折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	10	3
机器设备	5	10	18
办公设备	3	10	30
运输设备	5	10	18
其他	30	10	3

13、在建工程核算方法

本公司在建工程核算为工程实际发生的各项支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益等借款费用计入该工程成本。

本公司在建工程结转为固定资产的标准：按各项工程是否达到预定可使用状态作为固定资产的时点。

在建工程减值准备：如有证据表明公司在建工程发生了减值，存在下列一项或若干项情况时，按减值额计提减值准备：

- A.长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；
- B.所建项目无论在性能上，还是技术上都已经落后，并且给公司带来经济利益有很大的不确定性；
- C.其他足以证明在建工程发生减值的情形。

14、无形资产及其摊销

外购无形资产，按取得时的实际成本计价；

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定价值或评估确认的价值计价；

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

15、应付职工薪酬

应付职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费等应付给职工的各种薪酬。

职工为公司提供服务的会计期间，将应确认的职工薪酬按照国家和公司规定的标准计提计入当期损益，同时确认为应付职工薪酬。

16、借款费用

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

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

17、预计负债

当本公司承担的现时相关义务且履行很可能导致经济利益的流出，且其金额能可靠计量时，确认为预计负债。预计负债按照履行现时相关义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

18、收入的确认原则

收入在经济利益很可能流入从而导致公司资产增加或者负债减少、且经济利益的流入额能够可靠计量时予以确认。

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%或17%
营业税	应税收入	3%或5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、控股子公司及合营企业

截至2014年6月30日，本公司控股子公司概况如下：

公司名称	注册资本	本公司投资额		股权比例		是否合并
		直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
新乡市中源水务有限责任公司	70,000,000.00	56,000,000.00	--	80.00%	80.00%	是

五、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	326,390.06	284,799.18
银行存款	18,345,844.56	11,479,260.67
其他货币资金	7,000,000.00	--
合计	25,672,234.62	11,764,059.85

2、 应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	12,495,615.06	60.20	--	5,076,341.19	42.56	--
一至二年	1,985,035.10	9.56	--	810,414.35	6.80	--
二至三年	744,109.00	3.58	--	520,084.35	4.36	--
三至四年	517,314.05	2.49	--	290,715.05	2.44	--
四至五年	275,237.20	1.33	--	367,886.85	3.09	--
五年以上	4,740,439.86	22.84	4,740,439.86	4,859,415.42	40.75	4,859,415.42
合计	20,757,750.27	100.00	4,740,439.86	11,924,857.21	100.00	4,859,415.42

(2) 坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
4,859,415.42	-118,975.56	--	--	4,740,439.86

(3) 截至2014年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	224,200.78	35.44	--	1,439,770.23	95.55	--
一至二年	341,487.81	53.97	--	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三至四年	--	--	--	--	--	--
四至五年	--	--	--	--	--	--
五年以上	67,000.00	10.59	67,000.00	67,000.00	4.45	67,000.00
合计	632,688.59	100.00	67,000.00	1,506,770.23	100.00	67,000.00

(2) 截至2014年6月30日，预付款项中不存在预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

4、其他应收款

(1) 按账龄分类

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	3,405,315.54	8.07	--	14,901,523.97	28.28	--
一至二年	1,222,314.42	2.90	--	221,600.00	0.42	--
二至三年	--	--	--	27,686,882.65	52.55	--
三至四年	27,686,882.65	65.62	--	--	--	--
四至五年	--	--	--	41,350.00	0.08	--
五年以上	9,875,738.15	23.41	9,875,738.15	9,834,388.15	18.67	9,834,388.15
合计	42,190,250.76	100.00	9,875,738.15	52,685,744.77	100.00	9,834,388.15

(2) 坏账准备

期初数	本期增加	本期减少		期末数
		转回	转销	
9,834,388.15	41,350.00	--	--	9,875,738.15

(3) 截至2014年6月30日，其他应收款中关联方欠款情况如下

关联方	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
MTI工程技术（北京）有限公司	27,686,882.65	--	27,686,882.65	--
河南中汇联合投资有限公司	500,000.00	--	11,500,000.00	--
新乡市城市建设投资开发有限公司	1,050.00	1,050.00	1,050.00	--
合计	28,187,932.65	1,050.00	39,187,932.65	--

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,386,301.64	1,161,137.94	3,225,163.7	3,961,354.52	--	3,961,354.52
库存商品	332,550.42	--	332,550.42	206,564.56	--	206,564.56
合计	4,718,852.06	1,161,137.94	3,557,714.12	4,167,919.08	--	4,167,919.08

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	其他转出	
原材料	--	1,161,137.94	--	--	1,161,137.94
库存商品	--	--	--	--	--
合计	--	1,161,137.94	--	--	1,161,137.94

说明：计提存货跌价准备的依据为存在残次现象。

6、 固定资产

(1) 固定资产原价

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	88,051,851.14	66,649.88	652,496.25	87,466,004.77
机器设备	34,909,318.04	202,074.62	8,813.52	35,102,579.14
管网	94,935,308.61	889,672.80	794,284.04	95,030,697.37
其他设备	6,622,883.85	72,063.00	7,306.41	6,687,640.44
合计	224,519,361.64	1,230,460.30	1,462,900.22	224,286,921.72

美利控股集团有限公司

财务报表附注

2014年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：本期由在建工程转入4,000.00元。

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	23,474,682.54	1,495,938.42	242,882.12	24,727,738.84
机器设备	30,268,009.08	210,633.45	7,932.17	30,470,710.36
管网	13,956,741.91	1,496,740.56	--	15,453,482.47
其他设备	5,119,315.51	169,469.63	815.77	5,287,969.37
合计	72,818,749.04	3,372,782.06	251,630.06	75,939,901.04

说明：本期折旧额3,372,782.06元。

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
水厂改造相关资产	--	3,000,870.86	--	3,000,870.86

说明：本公司进行南水北调水厂改造工程，改造工程涵盖原有产能，截止2014年6月30日按水厂改造预计将拆除固定资产的净值金额计提减值准备。

(4) 固定资产账面价值

固定资产类别	期末数	期初数
固定资产	145,346,149.82	151,700,612.60

7、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
零星项目	165,000.00	130,970.00	4,000.00	--	291,970.00
供水管网	9,082,560.88	1,078,258.43	--	--	10,160,819.31
南水北调水厂改造	17,194,116.73	11,676,346.92	--	--	28,870,463.65
合计	26,441,677.61	12,885,575.35	4,000.00	--	39,323,252.96

说明：南水北调水厂改造概算金额8,000万元。

(2) 本公司本期无需要计提在建工程减值准备的情况。

美利控股集团有限公司
 财务报表附注
 2014年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、无形资产

(1) 无形资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	667,725.62	--	--	667,725.62

(2) 累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	252,095.10	111,518.02	--	363,613.12

(3) 无形资产账面价值

项目	期末数	期初数
软件	304,112.50	415,630.52

说明：本期摊销额 111,518.02 元。

9、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
哈尔滨项目工程成本税前扣除时间性差异	1,057,836.18	4,231,344.70	1,057,836.18	4,231,344.70
固定资产无偿移交残值影响时间性差异	750,416.07	3,001,664.29	750,416.07	3,001,664.29
南水北调改造工程拆除固定资产损失时间性差异	852,621.25	3,410,484.99	--	--
合计	2,660,873.50	10,643,493.98	1,808,252.25	7,233,008.99

10、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他转入	转回	转销	其他转出	
(1) 坏账准备	14,760,803.57	-77,625.56	--	--	--	--	14,683,178.01
(2) 存货跌价准备	--	1,161,137.94	--	--	--	--	1,161,137.94
(3) 固定资产减值准备	--	3,000,870.86	--	--	--	--	3,000,870.86
合计	14,760,803.57	4,084,383.24	--	--	--	--	18,845,186.81

11、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	1,024,144.26	53.39	580,552.00	51.18
一至二年	387,100.00	20.18	46,648.00	4.11
二至三年	--	--	--	--
三年以上	507,089.07	26.43	507,089.07	44.71
合计	1,918,333.33	100.00	1,134,289.07	100.00

(2) 截至2014年6月30日，应付账款中不存在欠付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

12、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	3,031,605.80	45.14	362,897.87	9.57
一至二年	274,500.87	4.09	40,560.00	1.07
二至三年	20,560.00	0.31	29.10	0.00
三年以上	3,388,993.63	50.46	3,389,267.56	89.36
合计	6,715,660.30	100.00	3,792,754.53	100.00

(2) 截至2014年6月30日，预收款项中不存在预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

美利控股集团有限公司

财务报表附注

2014年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	--	15,921,850.19	15,921,850.19	--
职工福利费	--	1,526,989.72	1,526,989.72	--
社会保险费	--	4,083,735.81	4,083,735.81	--
其中：1. 医疗保险费	--	815,662.39	815,662.39	--
2. 基本养老保险费	--	2,726,106.56	2,726,106.56	--
3. 年金缴费	--	--	--	--
4. 失业保险费	--	273,695.46	273,695.46	--
5. 工伤保险费	--	134,135.70	134,135.70	--
6. 生育保险费	--	134,135.70	134,135.70	--
住房公积金	--	1,616,031.96	1,616,031.96	--
工会经费和职工教育经费	45,727.09	324,715.00	323,981.19	46,460.90
非货币性福利	--	--	--	--
因解除劳动关系给予的补偿	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
其中：以现金结算的股份支付	--	--	--	--
合计	45,727.09	23,473,322.68	23,472,588.87	46,460.90

14、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	711,368.53	656,671.84
营业税	-32,179.90	-32,157.40
城市维护建设税	55,804.79	45,968.60
教育费附加	39,860.56	32,834.72
企业所得税	3,773,704.79	2,955,985.28
个人所得税	214.03	162.18
土地使用税	467,147.26	-136,892.79
房产税	60,004.11	60,058.11
印花税	2,604.83	2,417.03
合计	5,078,529.00	3,585,047.57

15、应付利息

应付单位	期末数	期初数
国债资金借款利息	255,000.00	--

16、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	69,893,872.62	64.41	75,645,564.82	74.47
一至二年	18,506,164.65	17.06	5,771,203.69	5.68
二至三年	40,319.00	0.04	63,176.71	0.06
三年以上	20,060,521.38	18.49	20,106,406.72	19.79
合计	108,500,877.65	100.00	101,586,351.94	100.00

(2) 截至2014年6月30日，无欠付持本公司5%以上股份的股东单位的款项。

(3) 截至2014年6月30日，欠付关联方的款项情况如下

关联方	期末数	期初数
北京中汇联合环境工程有限公司	4,989,271.43	4,489,271.43
河南新汇建设工程有限公司	3,165,392.67	1,618,000.74
合计	8,154,664.10	6,107,272.17

(4) 大额其他应付款情况

项目	期末数	款项性质
新乡市财政局	37,000,000.00	管网改造暂借款
自来水代征款和各项附加	14,572,312.32	代收代付款
小店工业区管委会	10,798,684.20	代垫工程款
合计	62,370,996.52	

美利控股集团有限公司
 财务报表附注
 2014年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、一年内到期的非流动负债

一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	13,008,180.00	3,818,177.00

18、长期借款

长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	27,289,097.00	27,925,460.00
减：一年内到期的长期借款	13,008,180.00	3,818,177.00
合计	14,280,917.00	24,107,283.00

说明：长期借款为国债及地方债转贷。

19、股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
MTI Water Investments Pte Ltd	637,830.00	--	637,830.00	--
Wealth Partner Limited	--	637,830.00	--	637,830.00
合计	637,830.00	637,830.00	637,830.00	637,830.00

说明：本公司股本 9,000,000 股，每股 0.01 美元。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	55,362,170.00	--	--	55,362,170.00
其他资本公积	10,378,109.14	--	--	10,378,109.14
合计	65,740,279.14	--	--	65,740,279.14

21、未分配利润

项目	期末数	期初数
未分配利润	13,428,203.62	8,329,963.14

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额
主营业务收入	65,610,334.27
其他业务收入	1,091,040.33
营业成本	24,322,024.04

(2) 主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
自来水生产销售	65,014,470.16	23,431,343.40
水表销售及修校表	595,864.11	867,157.51
合计	65,610,334.27	24,298,500.91

23、营业税金及附加

项目	本期发生额
营业税	1,800.00
城建税	252,288.62
教育费附加	180,206.15
其他	367.50
合计	434,662.27

24、销售费用

项目	本期发生额
销售费用	12,319,181.98

25、管理费用

项目	本期发生额
管理费用	15,342,023.18

美利控股集团有限公司
 财务报表附注
 2014年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

26、财务费用

项目	本期发生额
利息支出	659,651.46
减：利息收入	28,403.29
汇兑损失	--
减：汇兑收益	--
手续费	192,405.60
合计	823,653.77

27、资产减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	-77,625.56
存货跌价损失	1,161,137.94
固定资产减值损失	3,000,870.86
合计	4,084,383.24

28、营业外收入

项目	本期发生额
固定资产处置利得	15,129.01
财政补偿	323,292.45
违约金	279,392.02
合计	617,813.48

说明：财政补偿收入为南水北调配套工程对本公司引水渠占压给予的补偿。

29、营业外支出

项目	本期发生额
固定资产处置损失	409,614.13
非公益性捐赠支出	14,110.00
其他	95,896.84
合计	519,620.97

30、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,953,459.28
递延所得税调整	-852,621.25
合计	3,100,838.03

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项目	本期发生额
利润总额	9,473,638.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	2,368,409.66
某些子公司适用不同税率的影响	128,282.74
对以前期间当期税项的调整	--
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	--
不可抵扣的税项费用的纳税影响	200,649.30
税率变动的的影响	--
利用以前期间的税务亏损	--
未确认递延所得税的税务亏损	--
其他	403,496.33
所得税费用	3,100,838.03

六、或有事项

本公司之子公司新乡市中源水务有限责任公司为其关联方北京中汇联合环境工程有限公司银行保函提供保证担保，担保金额 1,076.31 万元。

七、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后借款情况说明

本公司之子公司新乡市中源水务有限责任公司 2014 年 9 月 30 日取得中信银行股份有限公司新乡分行流动资金贷款 1,500 万元，到期日 2015 年 9 月 30 日，由河南新汇建设工程有限公司提供保证担保。

2、期后新增中信银行授信到期日大于 90 天之银行承兑汇票 1,000 万元。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2014年12月3日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

八、母公司财务报表主要项目注释

长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%
新乡市中源水务有限责任公司	成本法	56,000,000.00	56,000,000.00	-	56,000,000.00	80.00	80.00

MTI HOLDING GROUP LIMITED

（美利控股集团有限公司）

2014年12月3日

仅供用于业务无
效专用。

编号: NO. E20003481

(20-1)

注册号
110000014531430

名称
致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



主要经营场所
北京市朝阳区建国门外大街22号建外广场五层

执行事务合伙人
徐华

合伙企业类型
特殊普通合伙企业

经营范围
许可经营项目: 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理
企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计;
代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

登记机关
2014



市工
东 000011-2100
2014.1.10