

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司
2015 年度、2014 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-77

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190



审计报告

XYZH/2016TJA10273

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司:

我们审计了后附的内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司(以下简称沐禾节水公司)财务报表,包括2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是沐禾节水公司管理层的责任,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。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，沐禾节水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，公允反映了沐禾节水公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

张莹



中国注册会计师：

张菁



二〇一六年四月六日



合并资产负债表

内蒙古中远节水工程有限公司

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	104,380,503.79	29,516,356.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	245,898,759.31	196,816,051.28
预付款项	六、3	29,962,144.69	39,694,120.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	64,354,110.61	35,845,894.71
买入返售金融资产			
存货	六、5	421,206,492.06	194,494,077.42
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	8,744,422.36	2,330,708.16
流动资产合计		874,546,432.85	498,717,208.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	142,441,167.52	108,562,215.88
在建工程	六、8	3,164,773.00	21,355,990.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	35,418,352.81	36,183,523.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	603,800.00	804,800.00
递延所得税资产	六、11	3,165,503.30	2,949,104.47
其他非流动资产	六、12	2,094,325.99	3,820,020.77
非流动资产合计		186,887,722.62	173,675,654.90
资产总计		1,061,434,155.47	672,392,863.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

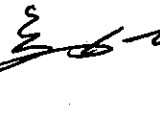
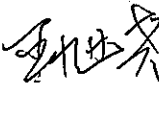
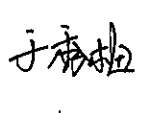
会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 内蒙古沐禾金土地工程设备有限公司

项	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、13	127,660,000.00	131,000,000.00
向中央银行			
吸收存款及同业存			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、14	140,803,200.00	10,000,000.00
应付账款	六、15	167,694,547.37	89,227,411.58
预收款项	六、16	79,497,414.89	30,265,238.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	7,595,688.39	3,978,180.75
应交税费	六、18	32,761,425.25	20,157,765.89
应付利息	六、19	435,283.32	2,011,567.00
应付股利			
其他应付款	六、20	25,111,158.34	36,883,622.81
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	11,573,532.39	
其他流动负债			
流动负债合计		592,932,248.95	423,523,785.97
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、22	10,691,246.45	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	25,448,582.94	15,831,268.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,139,809.39	15,831,268.17
负债合计		629,072,058.34	439,355,054.14
所有者权益:			
实收资本	六、24	54,550,000.00	54,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、25	75,450,000.00	75,450,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	23,643,658.16	13,839,937.91
一般风险准备			
未分配利润	六、27	265,704,624.56	192,745,827.31
归属于母公司股东权益合计		419,348,282.72	326,585,765.22
少数股东权益		13,013,813.40	6,452,043.96
股东权益合计		432,362,096.12	333,037,809.18
负债和股东权益总计		1,061,434,154.47	672,392,863.32

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

母公司资产负债表

编制单位：内蒙古蒙泰木业节水节地节水工程设备有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		101,524,335.66	27,661,411.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	246,669,128.25	195,899,916.66
预付款项		22,032,606.94	34,476,999.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	135,240,383.34	67,239,928.07
存货		400,807,260.17	184,816,647.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,623,423.79	
流动资产合计		912,897,138.15	510,094,933.14
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	十六、3	56,500,000.00	43,145,000.00
投资性房地产			
固定资产		100,303,140.89	89,855,049.72
在建工程		26,152.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,825,246.39	12,008,097.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		603,600.00	804,800.00
递延所得税资产		998,643.07	1,018,813.72
其他非流动资产		2,094,325.99	3,820,020.77
非流动资产合计		172,351,408.31	160,651,691.60
资产总计		1,085,248,546.49	660,746,624.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位: 北京城市排水集团有限责任公司

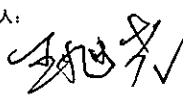
单位: 人民币元

	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款		127,660,000.00	126,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		140,603,200.00	10,000,000.00
应付账款		176,877,422.29	76,847,585.98
预收款项		78,070,593.05	28,775,238.13
应付职工薪酬		6,501,943.72	3,585,129.80
应交税费		30,854,780.41	17,707,187.73
应付利息		435,283.32	2,011,567.00
应付股利			
其他应付款		55,747,912.11	57,207,870.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		11,573,532.39	
其他流动负债			
流动负债合计		628,324,667.29	322,194,579.22
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		10,485,323.53	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		17,965,307.64	8,116,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,450,631.17	8,116,000.00
负债合计		656,775,298.46	330,310,579.22
所有者权益:			
实收资本		54,550,000.00	54,550,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		75,450,000.00	75,450,000.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,643,658.16	13,839,937.91
未分配利润		274,829,589.87	186,596,107.61
股东权益合计		428,473,248.03	330,436,045.52
负债和股东权益总计		1,085,248,546.49	660,746,624.74

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

编制单位：内蒙古中泰金土矿工程设备有限公司

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业总收入		652,991,845.92	540,847,847.91
其中：营业收入	六、28	652,991,845.92	540,847,847.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、28	447,635,863.94	379,663,063.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、29	8,893,015.46	6,121,964.51
销售费用	六、30	21,905,525.46	21,542,487.23
管理费用	六、31	45,877,246.95	35,450,981.02
财务费用	六、32	17,647,262.01	11,730,586.66
资产减值损失	六、33	-146,925.10	5,196,079.91
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）	六、34	767.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,180,624.31	81,142,684.95
加：营业外收入	六、35	3,020,034.78	1,519,689.51
其中：非流动资产处置利得		113,671.60	302,125.33
减：营业外支出	六、37	1,103,211.74	914,264.73
其中：非流动资产处置损失		55,155.90	548,029.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,097,447.35	81,748,109.73
减：所得税费用	六、37	20,088,160.41	14,469,476.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,009,286.94	67,278,633.04
归属于母公司股东的净利润		92,762,517.50	68,011,589.08
少数股东损益		246,769.44	-732,956.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		93,009,286.94	67,278,633.04
归属于母公司股东的综合收益总额		92,762,517.50	68,011,589.08
归属于少数股东的综合收益总额		246,769.44	-732,956.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：北京吉泰禾金土地工程设备有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	十六、4	648,319,838.98	537,284,472.52
减：营业成本	十六、4	454,048,131.91	380,790,430.79
营业税金及附加		8,285,459.13	5,505,888.76
销售费用		20,294,248.20	21,044,321.59
管理费用		32,586,257.26	29,723,521.00
财务费用		17,453,983.54	11,479,460.80
资产减值损失		-1,134,470.96	4,967,540.91
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（亏损以“-”号填列）		116,786,229.90	83,773,302.67
加：营业外收入		2,195,469.02	1,094,670.68
其中：非流动资产处置利得		113,671.60	302,125.33
减：营业外支出		907,411.74	841,936.56
其中：非流动资产处置损失		55,155.90	548,029.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,074,287.18	84,026,036.79
减：所得税费用		20,037,084.67	14,429,171.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,037,202.51	69,596,865.20
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		98,037,202.51	69,596,865.20
六、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：内蒙古水利土地节水工程设备有限公司

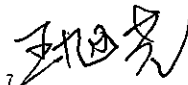
单位：人民币元

附注	2015年度	2014年度
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	535,011,239.20	487,007,215.27
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	六、36.(1)	87,412,945.72
经营活动现金流入小计		53,018,335.39
购买商品、接受劳务支付的现金		622,424,184.92
客户贷款及垫款净增加额		470,171,716.73
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费		34,793,474.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、36.(1)	31,093,687.49
经营活动现金流出小计		35,509,853.30
经营活动产生的现金流量净额		20,245,492.71
		150,141,442.62
		91,171,733.59
		617,354,506.76
		-77,328,956.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		767.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,000.00
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		
投资活动现金流入小计		2,011,767.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,185,327.70
投资支付的现金		60,881,347.45
质押贷款净增加额		1,725,000.00
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	六、36.(1)	275,000.00
投资活动现金流出小计		606,810.48
投资活动产生的现金流量净额		63,488,157.93
		-19,173,560.59
		-63,488,157.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,315,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		57,185,000.00
取得借款所收到的现金		6,315,000.00
发行债券收到的现金		7,185,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36.(1)	140,000,000.00
筹资活动现金流入小计		87,170,000.00
偿还债务所支付的现金		783,216,919.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		284,355,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		153,340,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、36.(1)	74,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,606,792.06
筹资活动产生的现金流量净额		63,380,129.32
		527,250,146.77
		63,380,129.32
		146,997,221.38
		82,053,151.53
		137,357,778.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额		-5,312,710.86
		27,081,002.08
六、期末现金及现金等价物余额		
		21,768,291.22
		27,081,002.08

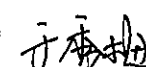
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：内蒙古...土地节水工程...有限公司

单位：人民币元

	附注	2015年度	2014年度
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		482,699,843.87	469,418,242.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		161,841,271.77	59,193,955.88
经营活动现金流入小计		644,541,115.64	528,612,198.41
购买商品、接受劳务支付的现金		407,128,396.79	451,950,366.30
支付给职工以及为职工支付的现金		28,856,404.80	28,671,623.12
支付的各项税费		32,798,122.84	19,095,935.27
支付其他与经营活动有关的现金		239,049,911.64	125,950,695.09
经营活动现金流出小计		707,832,836.07	625,668,619.78
经营活动产生的现金流量净额		-63,291,720.43	-97,056,421.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,701.03
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所收回的现金净额		11,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		11,000.00	5,701.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,592,873.81	29,530,696.38
投资支付的现金		13,355,000.00	2,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			275,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			606,810.48
投资活动现金流出小计		23,947,873.81	33,282,506.86
投资活动产生的现金流量净额		-23,936,873.81	-33,276,805.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		150,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		617,071,919.31	87,170,000.00
筹资活动现金流入小计		767,071,919.31	272,170,000.00
偿还债务支付的现金		148,340,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,397,112.01	9,359,866.94
支付其他与筹资活动有关的现金		517,420,146.77	63,390,429.32
筹资活动现金流出小计		686,157,258.78	146,750,296.26
筹资活动产生的现金流量净额		80,914,660.53	125,419,703.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,313,933.71	-4,913,523.46
加：期初现金及现金等价物余额		25,226,056.80	30,139,580.26
六、期末现金及现金等价物余额		18,912,123.09	25,226,056.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signatures]

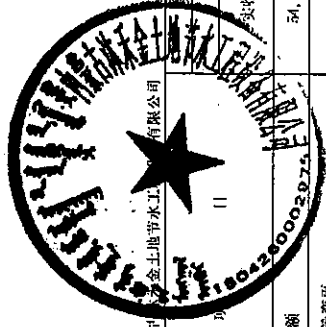
合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2015年度

内城下母公司股东权益

编制单位：内蒙古金土地节水工程股份有限公司



	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	54,550,000.00						75,450,000.00				13,839,937.91		192,745,827.31	6,452,043.96	333,037,809.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	54,550,000.00						75,450,000.00				13,839,937.91		192,745,827.31	6,452,043.96	333,037,809.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额														6,561,769.44	6,561,769.44
（二）所有者投入和减少资本														246,769.44	246,769.44
1.所有者投入普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配														6,315,000.00	6,315,000.00
1.提取盈余公积											9,803,720.25		-9,803,720.25		
2.提取一般风险准备											9,803,720.25		-9,803,720.25		
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	54,550,000.00						75,450,000.00				23,643,658.16		285,701,624.56	13,013,813.40	432,462,096.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2014年度

归属于母公司所有者权益

其他权益工具

资本公积

减：库存股

其他综合收益

专项储备

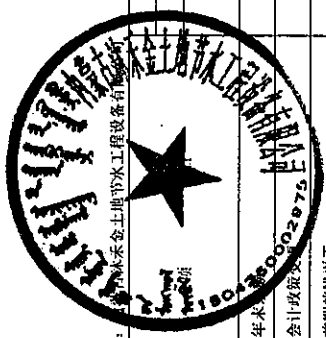
盈余公积

未分配利润

少数股东权益

所有者权益合计

编制单位：北京金士顿水务工程股份有限公司	2014年度										
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	37,500,000.00		42,500,000.00				6,880,251.39		121,693,924.75		208,574,176.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	37,500,000.00		42,500,000.00				6,880,251.39		121,693,924.75		208,574,176.14
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,050,000.00		32,950,000.00				6,959,686.52		61,051,902.56	6,452,043.96	124,463,633.04
（一）综合收益总额									68,011,589.08	-732,956.04	67,278,633.04
（二）所有者投入和减少资本	17,050,000.00		32,950,000.00							7,185,000.00	57,185,000.00
1.所有者投入普通股	17,050,000.00		32,950,000.00								50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									-6,959,686.52		7,185,000.00
1.提取盈余公积							6,959,686.52				
2.提取一般风险准备							6,959,686.52				
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	54,550,000.00		75,450,000.00				13,839,937.91		182,745,827.31	6,452,043.96	333,037,809.19



法定代表人：[Signature]

财务总监：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

10

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：内蒙兴安盟兴安盟地节设备有限公司	2015年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	54,550,000.00			75,450,000.00				13,839,937.91	186,596,107.61	330,436,045.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	54,550,000.00			75,450,000.00				13,839,937.91	186,596,107.61	330,436,045.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								9,803,720.25	88,233,482.26	98,037,202.51
（一）综合收益总额									98,037,202.51	98,037,202.51
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								9,803,720.25	-9,803,720.25	
1.提取盈余公积								9,803,720.25	-9,803,720.25	
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	54,550,000.00			75,450,000.00				23,643,658.16	274,829,589.87	428,473,248.03

法定代表人：[Signature]

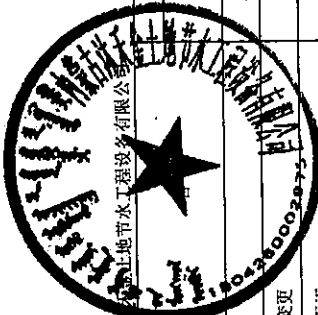
主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

	2014年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	37,500,000.00			42,500,000.00				6,880,251.39	124,282,603.72	211,162,855.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	37,500,000.00			42,500,000.00				6,880,251.39	124,282,603.72	211,162,855.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,050,000.00			32,950,000.00				6,959,686.52	62,313,503.89	119,273,190.41
（一）综合收益总额									69,596,865.20	69,596,865.20
（二）所有者投入和减少资本	17,050,000.00			32,950,000.00						50,000,000.00
1.所有者投入普通股	17,050,000.00			32,950,000.00						50,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配								6,959,686.52	-6,959,686.52	
1.提取盈余公积								6,959,686.52	-6,959,686.52	
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本年提取										
2.本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	54,550,000.00			75,450,000.00				13,839,937.91	186,596,107.61	330,436,045.52



法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

于海旭

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司前身系内蒙古金土地节水工程设备有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团),由自然人股东青格乐图、哈斯通拉嘎、大庆金土地节水工程设备有限公司于2010年7月1日共同出资组建,并于2010年7月6日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局颁发的150426000010133号营业执照。成立时注册资本15,000,000.00元,其中青格乐图出资6,000,000.00元,持股比例40%,哈斯通拉嘎出资4,500,000.00元,持股比例30%,大庆金土地节水工程设备有限公司出资4,500,000.00元,持股比例30%。本次出资经赤峰圣维会计师事务所审验,并出具赤圣会验字[2010]第101号验资报告。

2010年9月6日,根据股东会决议及协议、章程规定,本公司增加注册资本15,000,000.00元,由原股东按原比例货币出资。本次增资完成后,本公司注册资本为30,000,000.00元。本次出资经赤峰圣维会计师事务所审验,并出具赤圣会验字[2010]第128号验资报告。

2010年9月8日至2012年10月11日,本公司历经五次股权转让后,股东变更为乌力吉、哈斯通拉嘎,注册资本为30,000,000.00元,各股东持股比例分别为70%、30%,本公司于2012年10月11日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2012年10月20日,乌力吉、哈斯通拉嘎与沐禾节水科技股份有限公司签订《增资协议》,协议约定本公司注册资本由30,000,000.00元增加至37,500,000.00元,由沐禾节水科技股份有限公司以50,000,000.00元货币出资方式认缴全部新增注册资本,其中,7,500,000.00元计入注册资本,42,500,000.00元计入资本公积。本次增资经赤峰圣维会计师事务所审验并出具赤圣会验字[2012]第122号验资报告。本公司于2012年11月15日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局换发的企业法人营业执照。本次增资后,本公司股东及出资比例如下:

股东名称/姓名	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	持股比例
乌力吉	2,100.00	2,100.00	56%
哈斯通拉嘎	900.00	900.00	24%
沐禾节水科技股份有限公司	750.00	750.00	20%
合计	3,750.00	3,750.00	100%

2013年5月17日,本公司名称变更为内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司。

2014年7月18日,本公司召开股东会并作出决议,同意注册资本由37,500,000.00元增加至50,000,000.00元,以资本公积转增注册资本12,500,000.00元,增资后各股

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东持股比例不变。本公司于2014年7月22日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2014年12月5日,乌力吉、哈斯通拉嘎、沐禾节水科技股份有限公司和北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)签订《增资协议》,约定本公司注册资本由50,000,000.00元增加至54,550,000.00元,新增注册资本4,550,000.00元由北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)以货币方式出资认缴。本次增资经赤峰正合会计师事务所有限公司审验,并出具赤正合验字(2014)第60号验资报告。本公司于2014年12月29日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局换发的企业法人营业执照。本次增资后,本公司股东及出资比例如下:

股东名称/姓名	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	持股比例
乌力吉	2,800.00	2,800.00	51.33%
哈斯通拉嘎	1,200.00	1,200.00	22.00%
沐禾节水科技股份有限公司	1,000.00	1,000.00	18.33%
北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)	455.00	455.00	8.34%
合计	5,455.00	5,455.00	100.00%

2014年12月30日,本公司股东会决议同意沐禾节水科技股份有限公司将其持有的本公司7,272,700.00元出资转让给京蓝控股有限公司。沐禾节水科技股份有限公司与乌力吉、哈斯通拉嘎、京蓝控股有限公司共同签署《股权转让协议书》,约定沐禾节水科技股份有限公司将其所持本公司7,272,700.00元出资以150,000,000.00元的价格转让给京蓝控股有限公司。本次股权转让后,原沐禾节水科技股份有限公司所持18.33%股权分别由京蓝控股有限公司持有13.33%,沐禾节水科技股份有限公司持有5%。本公司于2014年12月30日取得内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

2015年9月9日,本公司召开股东会,经全体股东决议一致通过,哈斯通拉嘎将其持有的本公司12,000,000.00元出资以330,000,000.00元的价格转让至京蓝控股有限公司,沐禾节水科技股份有限公司将其持有的本公司2,727,300.00元出资以75,000,000.00元的价格转让至京蓝控股有限公司。哈斯通拉嘎、沐禾节水科技股份有限公司分别与京蓝控股有限公司签署《股权转让协议》。本次转让后,本公司股东及出资比例如下:

项目	出资金额	出资比例(%)
乌力吉	28,000,000.00	51.33
京蓝控股有限公司	22,000,000.00	40.33
北京科桥嘉永创业投资公司(有限合伙)	4,550,000.00	8.34
合计	54,550,000.00	100.00

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2015年12月21日,本公司召开股东会,经全体股东决议一致通过,京蓝控股有限公司将其持有的本公司14,727,300.00元股权以405,000,000.00元的价格转让给杨树蓝天投资中心(有限合伙),将其持有的本公司7,272,700.00元股权以200,000,000.00元的价格转让给融通资本(固安)投资管理有限公司。京蓝控股有限公司分别与北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)及融通资本(固安)投资管理有限公司签署了《股权转让协议》。本次股权转让完成后,本公司股东及出资比例如下:

项目	出资金额	出资比例(%)
乌力吉	28,000,000.00	51.33
北京杨树蓝天投资中心(有限合伙)	14,727,300.00	27.00
融通资本(固安)投资管理有限公司	7,272,700.00	13.33
北京科桥嘉永创业投资公司(有限合伙)	4,550,000.00	8.34
合计	54,550,000.00	100.00

2015年12月31日,本公司取得翁牛特旗工商行政管理局换发的91150426558110612H号《营业执照》。注册资本54,550,000.00元;法定代表人:乌力吉;注册地址:内蒙古自治区赤峰市翁牛特旗玉龙工业园区。

经营范围主要为:水利、水电工程施工(凭资质证书从事经营活动)。节水工程设备生产销售及安装;化工产品(不含危险化学品和易制毒化学品)、农业机械、机电设备销售。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司、兴安盟沐禾节水工程设备有限公司、衡水沐禾节水科技有限公司、吉林省沐禾节水科技有限公司、内蒙古润禾节水工程设备有限公司、赤峰沐原节水科技有限公司、内蒙古沐伦水利水电工程有限公司7家子公司。

合并财务报表范围详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要

分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团的可供出售金融资产,年末按照估值技术确认的公允价值,较按照获取该资产时确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本或成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价的,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债以及以公允价值计量的可供出售金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产或金融负债使用第一层次输入值,初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债以及以公允价值计量的可供出售金融资产使用第二层次输入值,初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债以及以公允价值计量的可供出售金融资产无法使用第二层次输入值时,使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等; 债务单位逾期未履行偿债义务超过5年; 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失, 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 则将其账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	合并范围内关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	1	1
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、已完工未结算工程、消耗性生物资产等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、工程施工费及其他费用等，工程结算以业主方确认的工程结算单确定，工程毛利按照完工百分比法确认。已完工未结算资产等于工程施工加工程毛利减去工程结算。

各期末，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为已完工未结算计入存货，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为已结算未完工计入预收款项，作为一项流动负债列示。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

10. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

本公司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,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	10	3	9.70
3	运输设备	4	3	24.25
4	电子设备	3	3	32.33
5	办公设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

本集团融资租入的固定资产包括机器设备,将其确认为融资租入固定资产的依据是根据本公司与租赁公司签订的合同,本公司作为承租方,租赁期满后,租赁物件的所有权转移给本公司。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

13. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 生物资产

本集团生物资产包括消耗性生物资产,本集团的生物资产是将来收获为农产品的生物资产。

15. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;办公软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

17. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括试验田租金费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。试验田租金费用的摊销年限为5年。

18. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本集团提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

19. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

(1) 建造合同收入

本集团在建造合同的结果能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入及成本。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能可靠地计量,与合同相关的经济利益能够流入企业,在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠的确定。当建造合同的结果不能可靠地估计,合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不能收回的,应在发生时立即确认为费用,不确认合同收入。

本集团建造合同收入确认的具体原则如下:

本集团按照完工百分比法确认建造合同收入及成本。本集团按照工程实际投入使用的材料成本、实际发生的工程、劳务成本及其他工程相关成本确认工程实际成本,并根据实际发生的成本占合同总成本的比例计算完工百分比。在资产负债表日,当期未完工的建造合同,本集团按照合同总收入乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入,并将合同收入与合同成本差额确认为合同毛利;当期已完工的建造合同,本集团按照与业主实际结算金额(尚未结算的按照合同总金额)扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;

当合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

(2) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本集团销售商品收入的具体确认原则如下:

本集团在将货物送达客户,由客户在收货单上签字并确认验收结算后确认收入。

(3) 提供劳务收入

本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

本集团劳务收入确认的具体原则如下：

资产负债表日尚未完工的，根据实际已发生施工劳务成本占预计总成本的比例计算完工百分比，按照合同总收入乘以完工百分比扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期劳务收入；资产负债表已完工的，根据与业主的结算单金额（尚未结算的按照合同金额）扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期劳务收入；

（4）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

本集团让渡资产使用权收入确认的具体原则如下：

按照有关合同或协议约定的收费标准和方法计算确定。

21. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

23. 租赁

本集团的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无需要披露的会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入/采购额	17%/13%/0
营业税	应纳税营业收入	5%/3%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%/5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
水利建设基金	应纳税营业收入	1‰
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司适用企业所得税税率为15%,本集团内其他公司适用企业所得税税率均为25%。

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

按照《国家税务总局关于深入实施西部大开发有关企业所得税问题的公告》([2012]第12号)和《内蒙古自治区国家税务总局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》(第9号)规定,本公司享受西部大开发优惠政策,适用企业所得税税率15%。

本公司于2013年11月取得了内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR201315000021,发证时间为2013年11月28日,有效期三年,自2013年度起,在有效期内适用企业所得税率为15%。

(2) 增值税

根据财政部国家税务总局《免征滴灌带和滴灌管产品增值税的通知》(财税[2007]83号),本公司滴灌带、滴灌管属享受该项增值税优惠政策产品,已于2011年3月18日在内蒙古自治区翁牛特国家税务局备案。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	86,728.15	76,647.83
银行存款	21,681,563.07	27,004,354.25
其他货币资金	82,612,212.57	2,435,354.59
合计	104,380,503.79	29,516,356.67

注:货币资金年末使用受限情况

项目	金额	使用受限制的原因
其他货币资金	82,612,212.57	银行承兑汇票保证金
合计	82,612,212.57	

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	251,362,222.01	100.00	5,463,462.67	2.17	245,898,759.34
账龄组合	251,362,222.01	100.00	5,463,462.67	2.17	245,898,759.34
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	251,362,222.01	100.00	5,463,462.67		245,898,759.34

续表:

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	203,201,029.03	100.00	6,354,977.75	3.13	196,846,051.28
账龄组合	203,201,029.03	100.00	6,354,977.75	3.13	196,846,051.28
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	203,201,029.03	100.00	6,354,977.75		196,846,051.28

注: 应收账款年末余额受限情况

项目	金额	使用受限制的原因
应收账款	92,825,634.86	借款质押担保
合计	92,825,634.86	——

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	227,573,205.57	2,275,732.06	1.00
1-2年	19,856,902.19	1,985,690.22	10.00
2-3年	3,820,083.67	1,146,025.10	30.00
3-4年	112,030.58	56,015.29	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	251,362,222.01	5,463,462.67	

续表:

账龄	2014年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	166,528,136.62	1,665,281.37	1.00
1-2年	31,560,861.83	3,156,087.21	10.00
2-3年	5,112,030.58	1,533,609.17	30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	203,201,029.03	6,354,977.75	

(2) 本年坏账准备转回金额 891,515.08 元。

(3) 按欠款方归集的2015年12月31日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
阿鲁科尔沁旗水务局	28,056,989.89	1年以内	11.16	280,569.90
巴林左旗水利局	20,184,328.32	1年以内	8.03	201,843.28
扎兰屯水务局	20,056,642.62	1年以内	7.98	200,566.43

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
翁牛特旗水利局	18,172,944.09	1年以内	7.23	181,729.44
敖汉旗发改局	13,706,496.30	1年以内 13,196,248.42; 1-2年 710,009.04	5.45	202,963.39
合计	100,177,401.22	—	39.85	1,067,672.44

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	27,243,299.67	90.92	38,019,315.37	95.80
1-2年	1,701,326.75	5.68	1,097,318.52	2.77
2-3年	634,780.60	2.12	420,701.08	1.06
3年以上	382,737.67	1.28	146,785.18	0.37
合计	29,962,144.69	100.00	39,684,120.15	100.00

(2) 按预付对象归集的2015年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	款项内容
徐亚凡	1,978,514.00	1年以内	6.60	工程款
付伟云	1,834,153.66	1年以内	6.12	工程款
海建伟	1,833,748.20	1年以内	6.12	工程款
大连中惠灌溉设备有限公司	1,600,700.85	1年以内	5.34	材料款
刘学东	1,502,555.96	1年以内	5.01	工程款
合计	8,749,672.67		29.19	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,847,554.57	100.00	1,493,443.96	2.27	64,354,110.61
账龄组合	65,847,554.57	100.00	1,493,443.96	2.27	64,354,110.61
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,847,554.57	100.00	1,493,443.96		64,354,110.61

续表:

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	36,594,748.72	100.00	748,853.98	2.05	35,845,894.74
账龄组合	36,594,748.72	100.00	748,853.98	2.05	35,845,894.74
关联方组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	36,594,748.72	100.00	748,853.98		35,845,894.74

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	57,996,588.22	579,965.88	1.00
1-2年	7,327,213.60	732,721.36	10.00

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	405,598.34	121,679.51	30.00
3-4年	118,154.41	59,077.21	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	65,847,554.57	1,493,443.96	

续表:

账龄	2014年12月31日余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,807,118.48	328,071.18	1.00
1-2年	3,615,363.34	361,536.33	10.00
2-3年	134,434.90	40,330.47	30.00
3-4年	37,832.00	18,916.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	36,594,748.72	748,853.98	

(2) 本年计提坏账准备金额 744,589.98 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
保证金	45,753,711.14	19,482,238.26
备用金	10,995,018.93	10,494,809.27
往来款	8,910,425.23	6,439,890.20
代扣代缴款	188,399.27	177,810.99
合计	65,847,554.57	36,594,748.72

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
内蒙古自治区国土资源储备交易登记中心	保证金	9,172,000.00	1年以内	13.93	91,720.00
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	4,057,396.82	1年以内	6.16	40,573.97
远东国际租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	6.07	40,000.00
赤峰公共资源交易中心	保证金	3,695,000.00	1年以内	5.61	36,950.00
赤峰天源生态建设有限公司	往来款	2,226,000.00	1年以内	3.38	22,260.00
合计		23,150,396.82		35.15	231,503.97

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2015年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,726,987.43		49,726,987.43
在产品	6,982,757.14		6,982,757.14
库存商品	64,768,789.18		64,768,789.18
发出商品	63,017,323.39		63,017,323.39
包装物低值易耗品	1,022,030.22		1,022,030.22
工程施工	235,688,604.70		235,688,604.70
合计	421,206,492.06		421,206,492.06

续表:

项目	2014年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,411,714.54		24,411,714.54
在产品	8,672,046.38		8,672,046.38
库存商品	88,346,232.72		88,346,232.72
发出商品	62,242,836.51		62,242,836.51
包装物低值易耗品	480,025.74		480,025.74
工程施工	10,341,221.53		10,341,221.53
合计	194,494,077.42		194,494,077.42

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	181,142,697.14
累计已确认毛利	92,392,710.88
减：预计损失	
已办理结算的金额	37,846,803.32
建造合同形成的已完工未结算资产	235,688,604.70

6. 其他流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
增值税留抵税额	7,455,730.41	330,708.16
待摊费用-利息	1,288,691.95	
理财产品		2,000,000.00
合计	8,744,422.36	2,330,708.16

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2014年12月31日余额	60,505,825.01	63,291,374.10	8,544,309.94	1,109,558.54	800,209.14	134,251,276.73
2. 本年增加金额	26,918,569.73	32,715,871.48	2,810,599.46	44,210.65	227,289.64	62,716,540.96
(1) 购置		5,923,493.71	2,810,599.46	44,210.65	227,289.64	9,005,593.46
(2) 在建工程转入	26,918,569.73	749,877.77				27,668,447.50
(3) 售后租回增加		26,042,500.00				26,042,500.00
3. 本年减少金额		23,631,678.11	2,041,196.00			25,672,874.11
(1) 处置或报废		96,497.43	2,041,196.00			2,137,693.43
(2) 售后租回转出		23,535,180.68				23,535,180.68
4. 2015年12月31日余额	87,424,394.74	72,375,567.47	9,313,713.40	1,153,769.19	1,027,498.78	171,294,943.58
二、累计折旧						
1. 2014年12月31日余额	8,101,020.74	12,948,720.15	3,746,543.28	570,640.64	322,136.04	25,689,060.85
2. 本年增加金额	3,714,156.80	6,902,603.21	1,828,143.59	147,656.87	223,362.36	12,815,922.83
(1) 计提	3,714,156.80	6,902,603.21	1,828,143.59	147,656.87	223,362.36	12,815,922.83
3. 本年减少金额		8,352,340.02	1,298,867.60			9,651,207.62
(1) 处置或报废		41,341.53	1,298,867.60			1,340,209.13
(2) 售后租回转出		8,310,998.49				8,310,998.49
4. 2015年12月31日余额	11,815,177.54	11,498,983.34	4,275,819.27	718,297.51	545,498.40	28,853,776.06

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
三、减值准备						
1.2014年12月31日余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4.2015年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2015年12月31日账面价值	75,609,217.20	60,876,584.13	5,037,894.13	435,471.68	482,000.38	142,441,167.52
2.2014年12月31日账面价值	52,404,804.27	50,342,653.95	4,797,766.66	538,917.90	478,073.10	108,562,215.88

注: (1) 本公司以位于翁牛特旗玉龙工业园区的翁国用(2014)字第205号土地使用权及赤峰市房权证翁牛特旗字第163031401815号、第163031401816号、第163031401817号、第163031401818号房产为抵押物, 自交通银行股份有限公司赤峰支行取得借款2800万元, 截至2015年12月31日, 上述土地账面价值3,166,374.67元, 房产账面价值9,583,807.75元。

(2) 本公司以位于红山区农畜产品加工产业园区的赤红国用(2015)第196号、位于翁牛特旗玉龙工业园区的翁国用(2015)第200号土地使用权以及赤峰市房权证翁牛特旗字第163011502112号房产为抵押物, 自中信银行股份有限公司赤峰分行取得借款合计2966万元, 截至2015年12月31日, 上述土地账面价值11,980,007.65元, 房产账面价值6,836,042.88元。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	26,042,500.00	1,051,351.10		24,991,148.90
合计	26,042,500.00	1,051,351.10		24,991,148.90

注:本公司融资租赁租回情况,详见附注六、22。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司综合楼	3,022,521.56	正在办理过程中
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司宿舍	2,434,525.78	正在办理过程中
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司食堂	1,869,639.21	正在办理过程中
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司PE生产车间	8,176,840.27	正在办理过程中
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司PVC生产车间	8,390,844.45	正在办理过程中
合计	23,894,371.27	

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015年12月31日余额			2014年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兴安盟厂房建设	3,138,321.00		3,138,321.00	2,801,321.00		2,801,321.00
首部仓库	26,452.00		26,452.00			
呼盟厂区建设				18,034,791.91		18,034,791.91
锅炉				519,877.77		519,877.77
合计	3,164,773.00		3,164,773.00	21,355,990.68		21,355,990.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少		2015年12月31日 余额
			转入固定资产	其他减少	
呼盟厂区建设	18,034,791.91	6,825,615.60	24,860,407.51		
兴安盟厂房建设	2,801,321.00	337,000.00			3,138,321.00
锅炉	519,877.77		519,877.77		
沐禾节水车间改造工程		1,697,612.22	1,697,612.22		
新建停车场		320,000.00	320,000.00		
起重机		230,000.00	230,000.00		
警务室建设项目		26,570.00	26,570.00		
首部仓库		26,452.00			26,452.00
PVC车间除尘系统		13,980.00	13,980.00		
合计	21,355,990.68	9,477,229.82	27,668,447.50		3,164,773.00

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2014年12月31日余额	36,733,891.79	645,832.30		37,379,724.09
2. 本年增加金额	3,300.00	165,238.18		168,538.18
(1) 购置	3,300.00	165,238.18		168,538.18
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 2015年12月31日余额	36,737,191.79	811,070.48		37,548,262.27
二、累计摊销				
1. 2014年12月31日余额	1,117,355.99	78,845.00		1,196,200.99
2. 本年增加金额	844,908.89	88,799.58		933,708.47
(1) 计提	844,908.89	88,799.58		933,708.47
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2015年12月31日余额	1,962,264.88	167,644.58		2,129,909.46
三、减值准备				
1. 2014年12月31日余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 2015年12月31日余额				
四、账面价值				
1. 2015年12月31日账面价值	34,774,926.91	643,425.90		35,418,352.81
2. 2014年12月31日账面价值	35,616,535.80	566,987.30		36,183,523.10

注: 土地使用权抵押说明见六、7之注(1)、(2)。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司三期土地	688,700.00	正在进行厂房建设规划,尚未满足办理土地证书条件
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司土地	7,629,179.23	正在办理过程中
合计	8,317,879.23	

10. 长期待摊费用

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2015年12月31日余额
实验田地租	804,800.00		201,200.00		603,600.00
合计	804,800.00		201,200.00		603,600.00

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	8,483,255.30	2,020,813.82	7,715,268.17	1,928,817.04
资产减值准备	5,990,985.58	931,984.34	6,797,986.29	1,020,287.43
内部未实现利润	1,418,034.25	212,705.14		
合计	15,892,275.13	3,165,503.30	14,513,254.46	2,949,104.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	965,921.05	305,845.44
可抵扣亏损	3,738,337.73	2,406,722.29
合计	4,704,258.78	2,712,567.73

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2015年12月31日金额	2014年12月31日金额	备注
2019年	1,014,691.59	2,406,722.29	
2020年	2,723,646.14		
合计	3,738,337.73	2,406,722.29	

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 其他非流动资产

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
预付设备或在建工程款	2,094,325.99	3,820,020.77
合计	2,094,325.99	3,820,020.77

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
抵押借款	57,660,000.00	98,000,000.00
保证借款	70,000,000.00	28,000,000.00
信用借款		5,000,000.00
合计	127,660,000.00	131,000,000.00

(1) 本公司于2015年3月4日与廊坊银行股份有限公司固安支行签订借款合同,取得借款3000万元。合同约定借款期限自2015年3月4日至2016年3月4日,以合同签订日人民银行公布的同期同档次基准利率为基础上浮60%后确定借款利率,由京蓝控股有限公司提供担保。

(2) 本公司于2015年3月20日与交通银行股份有限公司赤峰分行签订借款合同,取得借款2800万元。合同约定借款期限自2015年3月20日至2016年3月17日,以六月至一年(期限)LPR报价平均利率为基准利率,以本公司翁国用(2014)字第205号土地使用权以及赤峰市房权证翁牛特旗字第163031401815号、第163031401816号、第163031401817号、第163031401818号房产为抵押物。

(3) 本公司于2015年9月15日与廊坊银行股份有限公司固安支行签订借款合同,取得借款4000万元。合同约定借款期限自2015年9月15日至2016年3月4日,以合同签订日人民银行公布的同期同档次基准利率为基础上浮60%后确定借款利率,由京蓝控股有限公司提供担保。

(4) 本公司于2015年10月27日与中信银行股份有限公司赤峰分行签订借款合同,取得借款3200万元。合同约定借款期限自2015年10月28日至2016年7月29日,以贷款实际提款日的定价基础利率为基准利率。本公司以应收敖汉旗“节水增粮行动”建设管理处工程款为质押物,以赤红国用(2015)第196号、翁国用(2015)第200号土地使用权以及赤峰市房权证翁牛特旗字第163011502112号房产为抵押物,并由本公司法定代表人乌力吉提供担保。截止2015年12月31日,本公司已偿还借款金额2234万元,余额为966万元。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本公司于2015年12月3日与中信银行股份有限公司赤峰分行签订借款合同,取得借款700万元。合同约定借款期限自2015年12月4日至2016年6月20日,以贷款实际提款日的定价基础利率上浮0.92%后确定借款利率。本公司以应收林西县“节水增粮行动”工程建设管理处工程款为质押物,以赤红国用(2015)第196号、翁国用(2015)第200号土地使用权以及赤峰市房权证翁牛特旗字第163011502112号房产为抵押物,并由本公司法定代表人乌力吉提供担保。

(6) 本公司于2015年12月10日与中信银行股份有限公司赤峰分行签订借款合同,取得借款1300万元。合同约定借款期限自2015年12月11日至2016年7月29日,以贷款实际提款日的定价基础利率上浮0.92%后确定借款利率。本公司以应收阿鲁科尔沁旗“节水增粮行动”工程建设管理处工程款为质押物,以赤红国用(2015)第196号、翁国用(2015)第200号土地使用权以及赤峰市房权证翁牛特旗字第163011502112号房产为抵押物,并由本公司法定代表人乌力吉提供担保。

14. 应付票据

票据种类	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
银行承兑汇票	140,603,200.00	10,000,000.00
合计	140,603,200.00	10,000,000.00

15. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
应付材料采购款	50,922,966.17	70,942,530.50
应付工程施工款	108,135,040.54	8,625,013.25
应付在建工程(固定资产)款项	6,961,540.66	8,659,867.84
其他	1,675,000.00	1,000,000.00
合计	167,694,547.37	89,227,411.59

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2015年12月31日余额	未偿还或结转的原因
张志兵	3,896,567.00	未到付款期等
方大库	1,894,931.00	未到付款期等
胡格吉乐吐	1,727,090.66	未到付款期等
松山区禹泽节水物资经销处	1,164,171.00	未到付款期等
侯景军	1,073,117.00	未到付款期等
合计	9,755,876.66	—

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
工程及材料款	79,434,242.29	30,243,750.46
租金	63,172.60	21,487.67
合计	79,497,414.89	30,265,238.13

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2015年12月31日余额	未偿还或结转的原因
科尔沁右翼中旗财政局	2,078,693.23	工程未结算
合计	2,078,693.23	—

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
短期薪酬	3,978,180.75	36,448,321.13	33,002,733.57	7,423,768.31
离职后福利-设定提存计划		2,188,731.21	2,016,811.13	171,920.08
合计	3,978,180.75	38,637,052.34	35,019,544.70	7,595,688.39

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,844,406.97	33,245,007.32	30,805,329.61	4,284,084.68
职工福利费	70,600.00	1,150,380.98	1,220,980.98	
社会保险费		950,176.09	852,090.77	98,085.32
其中: 医疗保险费		727,970.33	649,866.53	78,103.80
工伤保险费		155,144.93	142,543.18	12,601.75
生育保险费		67,060.83	59,681.06	7,379.77
住房公积金		24,444.00		24,444.00
工会经费和职工教育经费	2,063,173.78	1,078,312.74	124,332.21	3,017,154.31
合计	3,978,180.75	36,448,321.13	33,002,733.57	7,423,768.31

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
基本养老保险		2,038,438.30	1,875,076.00	163,362.30
失业保险费		150,292.91	141,735.13	8,557.78
合计		2,188,731.21	2,016,811.13	171,920.08

18. 应交税费

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
增值税	5,955,487.53	2,267,169.94
营业税	6,672,828.80	3,667,395.94
企业所得税	17,838,327.67	13,309,573.01
城市维护建设税	325,996.43	74,271.71
房产税		320.00
个人所得税	18,961.44	9,070.28
教育费附加	199,782.20	46,608.27
地方教育费附加	125,707.38	25,670.39
土地使用税	996,596.20	217,650.80
河道管理费	627,737.60	540,035.55
合计	32,761,425.25	20,157,765.89

19. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
短期借款应付利息	435,283.32	2,011,567.00
合计	435,283.32	2,011,567.00

20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
往来款	24,019,958.60	34,945,643.41
应付代垫款	857,166.55	1,899,896.76
代扣代缴款	234,033.19	38,082.44
合计	25,111,158.34	36,883,622.61

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 一年内到期的非流动负债

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
一年内到期的长期应付款	11,573,532.39	
合计	11,573,532.39	

22. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
(1) 融资租赁固定资产长期应付款	23,531,185.19	
减: 未确认融资费用	1,472,329.27	
融资租赁固定资产长期应付款净额	22,058,855.92	
减: 重分类至一年内到期的非流动负债金额	11,573,532.39	
融资租赁固定资产长期应付款余额	10,485,323.53	
(2) 分期付款固定资产	205,922.92	
合计	10,691,246.45	

注: (1) 2015年9月本公司与远东国际租赁有限公司(以下简称“远东租赁”)签订所有权转让协议及售后回租赁合同将原值26,560,000.00元(含税价)机器设备所有权以25,000,000.00元转让至远东租赁,并向远东租赁回租上述设备,租期30个月,租金总额26,777,801.88元,租赁期满后回购价款1,000.00元。本公司之子公司赤峰沐禾节水科技有限公司、兴安盟沐禾节水工程设备有限公司、呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司与远东国际租赁有限公司签订保证合同为本公司提供担保。本公司于2015年9月21日收远东国际租赁有限公司扣除4,000,000.00元保证金后的资金21,000,000.00元。另本公司与远东租赁下属公司远东宏信(天津)融资租赁有限公司为上述售后回租事项签订服务协议,合同价款1,105,050.00元(含税)。

该事项属于售后租回形成的融资租赁,本公司在租赁期开始日,将资产公允价值与最低付款额现值两者孰低(即25,000,000.00元)作为租入资产入账价值,将最低租赁付款额及回购价款合计作为长期应付款的入账价值(即26,778,801.88元),其差额作为未确认融资费用(即1,778,801.88元)在租赁期间内按实际利率法摊销,支付的相关服务价款应计入售后回租资产原值。在资产负债表日,将一年内到期的租金与对应的未确认融资费用11,573,532.39元重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 本公司之子公司衡水沐禾节水科技有限公司2015年4月分期付款购买奥迪车辆原价356,500.00元,首付款106,950.00元,贷款金额249,550.00元,贷款月利率3.2333%(固定利率),贷款期限36个月。采用等额本息计算长期应付款金额

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

264,758.04元,每月归还7,354.39元,截止2015年末,已归还8个月贷款本金及利息。

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额	形成原因
政府补助	15,831,268.17	1,000,000.00	1,044,852.87	15,786,415.30	
售后回租收益		10,081,741.30	419,593.66	9,662,147.64	
合计	15,831,268.17	11,081,741.3	1,464,446.53	25,448,562.94	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2014年12月31日余额	本年新增	本年计入营业外收入金额	2015年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
节水灌溉设备制造项目土地出让金返还	6,757,942.08		139,338.96	6,618,603.12	与资产相关
翁旗农业清洁示范项目款	3,750,000.00		375,000.00	3,375,000.00	与资产相关
2013年高效节水灌溉设备生产产业振兴及技术改造	3,330,000.00		370,000.00	2,960,000.00	与资产相关
PVC等4生产车间节水灌溉设备技术改造项目	957,326.09		92,673.91	864,652.18	与资产相关
可再生能源建筑应用专项	889,440.00		52,320.00	837,120.00	与资产相关
中共赤峰市委组织部专项资金	100,000.00			100,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金--反冲洗网式过滤器阀门补贴	46,560.00		15,520.00	31,040.00	与资产相关
2014年企业技术创新体系建设专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	15,831,268.17	1,000,000.00	1,044,852.87	15,786,415.30	

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

24. 实收资本

项目	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
哈斯通拉嘎	21,000,000.00		21,000,000.00	
乌力吉	19,000,000.00	9,000,000.00		28,000,000.00
京蓝控股有限公司	7,272,700.00	14,727,300.00	22,000,000.00	
北京科桥嘉永创业 投资公司(有限合伙)	4,550,000.00			4,550,000.00
沐禾节水科技股份 有限公司	2,727,300.00		2,727,300.00	
北京杨树蓝天投资 中心(有限合伙)		14,727,300.00		14,727,300.00
融通资本(固安) 投资管理有限公司		7,272,700.00		7,272,700.00
合计	54,550,000.00	45,727,300.00	45,727,300.00	54,550,000.00

续表:

项目	2013年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日 余额
哈斯通拉嘎	18,000,000.00	3,000,000.00		21,000,000.00
乌力吉	12,000,000.00	7,000,000.00		19,000,000.00
京蓝控股有限公司		7,272,700.00		7,272,700.00
北京科桥嘉永创业 投资公司(有限合伙)		4,550,000.00		4,550,000.00
沐禾节水科技股份 有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00	7,272,700.00	2,727,300.00
合计	37,500,000.00	24,322,700.00	7,272,700.00	54,550,000.00

本公司实收资本变动情况详见本附注一之描述。

25. 资本公积

项目	2014年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日 余额
其他资本公积	75,450,000.00			75,450,000.00
合计	75,450,000.00			75,450,000.00

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
其他资本公积	42,500,000.00	45,450,000.00	12,500,000.00	75,450,000.00
合计	42,500,000.00	45,450,000.00	12,500,000.00	75,450,000.00

本公司资本公积变动系(1)2014年7月18日，本公司股东会通过决议以资本公积12,500,000.00元转增注册资本；(2)2014年12月5日，乌力吉、哈斯通拉嘎、沐禾节水科技股份有限公司与北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)签订《增资协议》，由北京科桥嘉永创业投资中心(有限合伙)以50,000,000.00元认缴全部新增注册资本4,550,000.00元，其中45,450,000.00元作为资本溢价计入资本公积。

26. 盈余公积

项目	2014年12月31日余额	本年增加	本年减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积金	13,839,937.91	9,803,720.25		23,643,658.16
合计	13,839,937.91	9,803,720.25		23,643,658.16

续表：

项目	2013年12月31日余额	本年增加	本年减少	2014年12月31日余额
法定盈余公积金	6,880,251.39	6,959,686.52		13,839,937.91
合计	6,880,251.39	6,959,686.52		13,839,937.91

27. 未分配利润

项目	2015年度	2014年度
上年年末余额	182,745,827.31	121,693,924.75
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	182,745,827.31	121,693,924.75
加：本年归属于母公司所有者的净利润	92,762,517.50	68,011,589.08

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度
所有者权益内部结转		
减:提取法定盈余公积	9,803,720.25	6,959,686.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	265,704,624.56	182,745,827.31

28. 营业收入、营业成本

项目	2015年度	
	收入	成本
(1)主营业务小计	647,181,590.69	442,742,684.24
建造合同	499,881,393.13	339,278,921.65
产品销售	100,694,127.63	69,481,902.17
工程施工劳务	46,606,069.93	33,981,860.42
(2)其他业务小计	5,810,255.23	4,893,179.70
试验田	5,516,479.00	4,449,299.77
其他	293,776.23	443,879.93
合计	652,991,845.92	447,635,863.94

续表:

项目	2014年度	
	收入	成本
(1)主营业务小计	538,304,361.78	376,893,765.84
建造合同	469,088,354.81	333,315,253.53
产品销售	64,479,571.01	40,027,402.31
工程施工劳务	4,736,435.96	3,551,110.00
(2)其他业务小计	2,543,486.13	2,769,297.79
试验田	2,543,486.13	2,769,297.79
合计	540,847,847.91	379,663,063.63

29. 营业税金及附加

项目	2015年度	2014年度
营业税	6,282,914.98	3,819,120.22
城市维护建设税	997,768.74	777,836.06
教育费附加	594,603.08	466,701.64

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度
地方教育费附加	380,969.84	303,591.42
水利建设基金	636,438.82	544,213.70
其他税费	320.00	210,501.47
合计	8,893,015.46	6,121,964.51

30. 销售费用

项目	2015年度	2014年度
职工薪酬	8,213,279.68	7,168,097.03
服务代理费	4,559,838.31	2,807,035.70
车辆费	2,343,058.57	3,266,568.37
差旅费	1,562,178.63	3,355,369.73
业务招待费	1,402,548.88	894,400.40
物料消耗费	1,029,273.49	1,766,310.34
折旧费	930,632.30	597,807.41
租赁费	629,961.21	450,373.26
办公费	446,532.37	444,317.80
其他	788,222.02	792,207.19
合计	21,905,525.46	21,542,487.23

31. 管理费用

项目	2015年度	2014年度
职工薪酬	14,210,636.05	13,854,528.04
折旧费	5,827,815.43	5,654,257.80
业务招待费	3,275,579.19	1,796,517.28
咨询费	3,193,833.41	893,434.00
税金	3,127,524.80	1,531,961.19
车辆费	2,232,335.12	1,672,031.75
研发费用	2,281,409.02	2,130,233.87
办公费	2,031,097.15	1,044,278.33
差旅费	1,557,992.93	1,266,303.51
物料消耗费	1,536,111.81	575,049.45
水电费	1,062,605.76	1,257,688.46
累计摊销费	1,034,274.82	839,962.58
租赁费	998,670.90	521,606.43
修理费	918,149.81	637,073.35
保险费	405,300.67	126,996.62
会议费	399,770.80	22,520.00

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度
宣传费	377,766.48	443,027.00
劳动保护费	225,664.42	19,276.00
通讯费	220,688.30	140,333.67
其他	960,020.08	1,023,901.69
合计	45,877,246.95	35,450,981.02

32. 财务费用

项目	2015年度	2014年度
利息支出	17,708,645.38	11,618,359.06
减:利息收入	1,813,130.39	658,362.84
加:其他支出	1,751,747.02	770,590.44
合计	17,647,262.01	11,730,586.66

33. 资产减值损失

项目	2015年度	2014年度
坏账准备	-146,925.10	5,196,079.91
合计	-146,925.10	5,196,079.91

34. 投资收益

项目	2015年度	2014年度
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	767.11	
合计	767.11	

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	113,671.60	302,125.33
其中:固定资产处置利得	113,671.60	302,125.33
无形资产处置利得		
政府补助	2,774,212.87	941,258.83
其他	132,150.31	276,305.35
合计	3,020,034.78	1,519,689.51

续表:

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额	
	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	113,671.60	302,125.33
其中: 固定资产处置利得	113,671.60	302,125.33
无形资产处置利得		
政府补助	2,774,212.87	941,258.83
其他	132,150.31	276,305.35
合计	3,020,034.78	1,519,689.51

(2) 政府补助明细

项目	2015年度	2014年度
2014京蒙对口帮扶合作贷款贴息	1,000,000.00	
节水灌溉设备制造项目城市基础设施配套费返还	579,360.00	
翁旗农业清洁示范项目款	375,000.00	
2013年高效节水灌溉设备生产产业振兴及技术改造	370,000.00	370,000.00
2015年中小企业发展专项资金	150,000.00	
节水灌溉设备制造项目土地出让金返还	139,338.96	58,057.92
PVC等4生产车间节水灌溉设备技术改造项目	92,673.91	92,673.91
可再生能源建筑应用专项	52,320.00	52,320.00
科技型中小企业技术创新基金--反冲洗网式过滤器阀门补贴	15,520.00	15,520.00
节水灌溉设备制造项目税费返还		273,787.00
翁旗财政局电价补贴		39,900.00
草原英才计划政府补贴		39,000.00
合计	2,774,212.87	941,258.83

36. 营业外支出

项目	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	55,155.90	548,029.53
其中: 固定资产处置损失	55,155.90	548,029.53
无形资产处置损失		
对外捐赠	100,000.00	172,000.00
补偿支出	633,717.00	
罚没支出	308,838.84	101,907.03
其他	5,500.00	92,328.17
合计	1,103,211.74	914,264.73

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	55,155.90	548,029.53
其中：固定资产处置损失	55,155.90	548,029.53
无形资产处置损失		
对外捐赠	100,000.00	172,000.00
补偿支出	633,717.00	
罚没支出	308,838.84	101,907.03
其他	5,500.00	92,328.17
合计	1,103,211.74	914,264.73

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015年度	2014年度
当期所得税费用	20,304,559.24	16,878,557.88
递延所得税费用	-216,398.83	-2,409,081.19
合计	20,088,160.41	14,469,476.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015年度	2014年度
本年合并利润总额	113,097,447.35	81,748,109.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,964,617.11	12,262,216.46
子公司适用不同税率的影响	-355,880.57	-307,829.81
调整以前期间所得税的影响		121,240.66
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,981,501.11	1,762,977.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,007.68	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	845,930.44	630,872.14
所得税费用	20,088,160.41	14,469,476.69

38. 现金流量表项目

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
企业间资金往来	29,042,782.98	19,980,000.00
政府补贴及其他拨款	2,729,360.00	10,939,787.00
利息收入	1,813,130.39	658,362.84
保证金	53,660,020.46	21,084,980.20
其他	167,651.89	355,205.35
合计	87,412,945.72	53,018,335.39

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
企业间资金往来	34,828,006.63	37,420,777.58
管理费用	20,703,823.40	13,602,719.54
销售费用	11,765,020.16	13,570,271.41
保证金	79,931,493.34	25,441,339.42
财务手续费支出	1,751,747.02	770,590.44
其他	1,161,352.07	366,035.20
合计	150,141,442.62	91,171,733.59

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
处置固定资产的现金净流出		606,810.48
合计		606,810.48

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
融资租赁款	21,000,000.00	
非金融机构拆借资金	189,901,919.31	87,170,000.00
票据融资本金	313,000,000.00	
票据融资保证金收回	103,000,000.00	
合计	626,901,919.31	87,170,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度
支付融资租赁服务费及本金	4,046,194.08	
非金融机构拆借资金	165,203,952.69	63,390,429.32
票据融资本金	173,000,000.00	
票据融资支付保证金	185,000,000.00	
合计	527,250,146.77	63,390,429.32

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2015年度	2014年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,009,286.94	67,278,633.04
加: 资产减值准备	-146,925.10	5,196,079.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,815,922.83	10,700,706.33
无形资产摊销	933,708.47	829,754.58
长期待摊费用摊销	201,200.00	201,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-58,515.70	245,904.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,708,645.38	11,618,359.06
投资损失(收益以“-”填列)	-767.11	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-216,398.83	-2,409,081.19
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-226,712,414.64	-51,767,750.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-74,874,319.62	-128,720,036.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	107,325,133.56	8,543,516.04
其他	1,823,142.02	953,759.46
经营活动产生的现金流量净额	-68,192,301.80	-77,328,956.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	21,768,291.22	27,081,002.08
减: 现金的期初余额	27,081,002.08	30,540,337.49
加: 现金等价物的期末余额		

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,312,710.86	-3,459,335.41

注: 2014年度其他金额 953,759.46 元系与经营活动相关的银行承兑汇票保证金变动数;

2015年度其他金额 1,823,142.02 元系与经营活动相关的银行承兑汇票保证金变动数。

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额

项目	2015年度	2014年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		275,000.00
其中: 衡水沐禾节水科技有限公司		275,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		
其中: 衡水沐禾节水科技有限公司		
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
其中: 衡水沐禾节水科技有限公司		
取得子公司支付的现金净额		275,000.00

(4) 现金和现金等价物

项目	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
现金	21,768,291.22	27,081,002.08
其中: 库存现金	86,728.15	76,647.83
可随时用于支付的银行存款	21,681,563.07	27,004,354.25
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	21,768,291.22	27,081,002.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	82,612,212.57	银行承兑汇票保证金, 详见附注六、1
应收账款	92,825,634.86	质押担保, 详见附注六、2
固定资产	16,419,850.63	抵押担保, 详见附注六、7
无形资产	15,146,382.32	抵押担保, 详见附注六、7
合计	207,004,080.38	

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至年末被 购买方的收入	购买日至年末被 购买方的净利润
衡水沐禾节水科技 有限公司	2014年7月3日	275,000.00	55%	购买	2014年8月31日	注1	0.00	-1,628,066.46

注1: 本公司与马俊行于2014年7月3日签署股权转让协议, 受让衡水沐禾节水科技有限公司55%股权, 受让价格275,000.00元。衡水沐禾节水科技有限公司于2014年7月4日完成工商变更登记, 本公司股权转让款于2014年8月29日完成支付, 故本公司以2014年8月31日作为购买日。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	衡水沐禾节水科技有限公司
现金	275,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	275,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	275,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	衡水沐禾节水科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
其他应收款	500,000.00	500,000.00
负债:		
净资产	500,000.00	500,000.00
减:少数股东权益	225,000.00	225,000.00
取得的净资产	275,000.00	275,000.00

2. 其他原因的合并范围变动

根据本公司2014年9月23日的股东会决议和本公司与子公司内蒙古沐伦水利水电工程有限公司签订的《吸收合并协议》,本公司吸收合并子公司内蒙古沐伦水利水电工程有限公司。2014年10月8日子公司内蒙古沐伦水利水电工程有限公司已完成工商登记注销。

本公司2014年度新设立子公司赤峰沐原节水科技有限公司,注册资本4,900,000.00元;2014年度新设立子公司吉林省沐禾节水科技有限公司,注册资本6,500,000.00元。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司	呼伦贝尔	阿荣旗那吉镇阿伦大街东侧人和家园南侧2号	节水工程设备生产销售及安装	100		投资设立
兴安盟沐禾节水工程设备有限公司	兴安盟	兴安盟科右前旗碧桂园北国之春4街11-03号	节水设备及大管生产、安装	100		投资设立
衡水沐禾节水科技有限公司	衡水	衡水路北经济技术开发区二十八路889号	农田节水灌溉技术的研发与推广	55		非同一控制下的企业合并
吉林省沐禾节水科技有限公司	白城	白城工业园区辽河路北、青海街西	节水工程设备研发生产销售安装	55		投资设立
内蒙古润禾节水工程设备有限公司	通辽	通辽市经济技术开发区河西镇电厂街	节水设备生产、销售及安装	100		投资设立
赤峰沐禾节水科技有限公司	赤峰	赤峰市红山区农畜产品加工产业园	节水设备研发及技术转让	100		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	2015年12月31日少数股东权益余额
衡水沐禾节水科技有限公司	45%	246,906.81		13,014,276.90
吉林省沐禾节水科技有限公司	45%	-137.37		-463.50
合计		246,769.44		13,013,813.40

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡水沐禾节水科技有限公司	68,771,705.40	5,759,512.14	74,531,217.54	45,404,679.28	205,922.92	45,610,602.20
吉林省沐禾节水科技有限公司				1,030.00		1,030.00
合计	68,771,705.40	5,759,512.14	74,531,217.54	45,405,709.28	205,922.92	45,611,632.20

续表:

子公司名称	2014年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
衡水沐禾节水科技有限公司	8,519,596.69	5,792,043.32	14,311,640.01	5,609,706.48		5,609,706.48
吉林省沐禾节水科技有限公司	275.26		275.26	1,000.00		1,000.00
合计	8,519,871.95	5,792,043.32	14,311,915.27	5,610,706.48		5,610,706.48

续表:

子公司名称	2015年度发生额				2014年度发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
衡水沐禾节水科技有限公司	31,119,263.01	548,681.81	548,681.81	-14,891,537.71		-1,628,066.47	-1,628,066.47	-5,948,288.46
吉林省沐禾节水科技有限公司		-305.26	-305.26	-275.26		-724.74	-724.74	275.26
合计	31,119,263.01	548,376.55	548,376.55	-14,891,812.97		-1,628,791.21	-1,628,791.21	-5,948,013.20

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款、融资租赁等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截至2015年12月31日，本集团的带息债务主要为：（1）人民币浮动利率借款合同，金额合计为99,660,000.00元（2014年12月31日103,000,000.00元）及人民币计价的固定利率合同，金额为28,000,000.00元（2014年12月31日28,000,000.00元）；（2）融资租赁业务：长期应付款金额23,531,185.19元（其中：重分类至一年内到期的非流动负债金额11,573,532.39元），未确认融资费用金额1,472,329.27元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

2) 价格风险

本集团以市场价格销售滴灌带、PVC管材等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保重大销售客户具有良好的信用记录，本公司无重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2015 年度		2014 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,265,702.22	-1,265,702.22	-875,500.00	-875,500.00
浮动利率借款	减少 1%	1,265,702.22	1,265,702.22	875,500.00	875,500.00
融资租赁浮动利率	增加 1%	-55,463.98	-55,463.98		
融资租赁浮动利率	减少 1%	63,975.05	63,975.05		

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
乌力吉	51.33%	51.33%

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	2014年12月31日余额	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额	2015年12月31日余额
乌力吉	19,000,000.00	28,000,000.00	51.33	51.33

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
沐禾节水科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
京蓝控股有限公司	前股东，对本公司施加重大影响的股东控制的公司
克鲁伦	控股股东直系亲属
胡达古拉	控股股东直系亲属
双喜	控股股东直系亲属
哈斯通拉嘎	控股股东直系亲属，董事
乌根格日乐	监事
杨娇	监事
张鲁宏	关键管理人员
寇显强	关键管理人员
青格乐图	关键管理人员
马国学	关键管理人员
鲍光辉	关键管理人员
徐龙	关键管理人员
王旭尧	关键管理人员

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
乌力吉	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	3000万	2014/3/14	2015/1/20	是
乌力吉、哈斯通拉嘎	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	4000万	2014/9/28	2015/9/21	是
京蓝控股有限公司	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	3000万	2015/3/4	2016/3/4	否
京蓝控股有限公司	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	4000万	2015/9/15	2016/3/4	否
乌力吉	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	700万	2015/10/4	2016/6/20	否
乌力吉	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	966万	2015/10/28	2016/7/29	否
乌力吉	内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司	1300万	2015/12/11	2016/7/29	否

2. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	备注
乌力吉	本公司	6,520,000.00	2014/1/27	无期限	无息,已结清
乌力吉	乌力吉	50,905,112.37	2014/12/31	无期限	无息,已结清
乌力吉	乌力吉	33,796,711.00	2015/1/4	无期限	无息,已结清
乌力吉	本公司	4,850,000.00	2015/2/17	无期限	无息,已结清
沐禾节水科技股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2014/12/17	无期限	无息,已结清
沐禾节水科技股份有限公司	本公司	50,000,000.00	2015/1/7	无期限	无息,期末余额见(三)2.
京蓝控股有限公司	本公司	10,000,000.00	2014/12/30	2015/2/25	当期利息304,622.22
京蓝控股有限公司	本公司	15,000,000.00	2015/6/18	2015/7/10	无息,已结清
京蓝控股有限公司	本公司	40,000,000.00	2015/9/10	2015/9/16	无息,已结清
京蓝控股有限公司	本公司	23,000,000.00	2015/11/27	2015/12/10	无息,已结清
胡达古拉	本公司	9,250,000.00	2014/12/31	2015/6/29	无息,已结清
胡达古拉	本公司	9,531,919.31	2015/9/30	2016/3/29	无息,期末余额见(三)2.

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆入方	拆借金额	起始日	到期日	备注
双喜	本公司	829,580.00	2015/9/30	2016/3/29	无息,期末余额见(三)2.

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年度	2014年度
薪酬合计	1,008,750.00	909,850.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	克鲁伦	89,180.00	891.80		
其他应收款	寇显强	40,880.50	408.81		
其他应收款	徐龙	41,598.37	415.98		
其他应收款	青格乐图			1,000,000.00	10,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015年12月31日余额	2014年12月31日余额
其他应付款	胡达古拉	9,531,919.31	9,250,000.00
其他应付款	京蓝控股有限公司		8,000,147.70
其他应付款	沐禾节水科技股份有限公司	4,263,413.52	
其他应付款	双喜	694,580.00	
其他应付款	徐龙		140,000.00

十一、或有事项

截至2015年12月31日,本集团无需披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2015年12月31日,集团无需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日,本集团无重大资产负债表日后事项。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十四、 其他重要事项

黑龙江京蓝科技股份有限公司 2016 年 2 月 17 日公告《黑龙江京蓝科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买乌力吉、北京杨树蓝天投资中心（有限合伙）、融通资本（固安）投资管理有限公司及北京科桥嘉永创业投资公司（有限合伙）合计持有的本公司 100% 股权。截至本财务报告报出日，上述事项尚在进行中。

除上述事项外，截至本财务报告报出日，本集团无其他重要事项

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2015年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	251,374,117.41	100.00	4,704,989.16	1.87	246,669,128.25
账龄组合	237,137,080.13	94.34	4,704,989.16	1.98	232,432,090.97
关联方组合	14,237,037.28	5.66			14,237,037.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	251,374,117.41	100.00	4,704,989.16		246,669,128.25

续表：

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2014年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	202,129,836.79	100.00	6,229,890.13	3.08	195,899,946.66
账龄组合	194,793,209.51	96.37	6,229,890.13	3.20	188,563,319.38
关联方组合	7,336,627.28	3.63			7,336,627.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	202,129,836.79	100.00	6,229,890.13		195,899,946.66

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	219,974,746.84	2,199,747.47	1.00
1-2年	13,329,322.04	1,332,932.20	10.00
2-3年	3,720,980.67	1,116,294.20	30.00
3-4年	112,030.58	56,015.29	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	237,137,080.13	4,704,989.16	

(2) 本年转回坏账准备金额 1,524,900.97 元

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年12月31日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
阿鲁科尔沁旗水务局	28,056,989.89	1年以内	11.16	280,569.90
巴林左旗水利局	20,184,328.32	1年以内	8.03	201,843.28
扎兰屯水务局	20,056,642.62	1年以内	7.98	200,566.43
翁牛特旗水利局	18,172,944.09	1年以内	7.23	181,729.44
敖汉旗发改局	13,706,496.30	1年以内	5.45	137,064.96
合计	100,177,401.22		39.85	1,001,774.01

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	136,193,014.66	100.00	952,631.32	0.70	135,240,383.34
账龄组合	43,673,910.56	32.07	952,631.32	2.18	42,721,279.24
关联方组合	92,519,104.10	67.93			92,519,104.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	136,193,014.66	100.00	952,631.32		135,240,383.34

续表:

类别	2014年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,802,129.38	100.00	562,201.31	0.83	67,239,928.07
账龄组合	29,298,380.18	43.21	562,201.31	1.92	28,736,178.87
关联方组合	38,503,749.20	56.79			38,503,749.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,802,129.38	100.00	562,201.31		67,239,928.07

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2015年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,606,484.63	386,064.85	1.00
1-2年	4,884,615.00	488,461.50	10.00
2-3年	66,502.52	19,950.76	30.00
3-4年	116,308.41	58,154.21	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
合计	43,673,910.56	952,631.32	

(2) 本年计提坏账准备金额 390,430.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日账面余额	2014年12月31日账面余额
往来款	98,669,283.60	43,724,539.40
保证金	33,708,904.67	16,386,696.66
资金拆借款	1,892,423.16	2,374,485.70
备用金	1,739,507.30	5,282,399.81
代扣代缴款	182,895.93	34,007.81
合计	136,193,014.66	67,802,129.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2015年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
内蒙古自治区国土资源储备交易登记中心	保证金	9,172,000.00	1年以内	6.73	91,720.00
呼伦贝尔市公共资源交易中心	保证金	4,057,396.82	1年以内	2.98	40,573.97
远东国际租赁有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	2.94	40,000.00
赤峰公共资源交易中心	保证金	3,695,000.00	1年以内	2.71	36,950.00
赤峰天源生态建设有限公司	往来款	2,226,000.00	1年以内	1.63	22,260.00
合计		23,150,396.82		16.99	231,503.97

内蒙古沐禾节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,500,000.00		56,500,000.00	43,145,000.00		43,145,000.00
合计	56,500,000.00		56,500,000.00	43,145,000.00		43,145,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2014年12月31日		本年增加	本年减少	2015年12月31日		本年计提减值准备	减值准备年末余额
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备		
内蒙古润禾节水工程设备有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00			
兴安盟沐禾节水工程设备有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00			
呼伦贝尔沐禾节水工程设备有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00			
衡水沐禾节水科技有限公司	3,145,000.00		13,355,000.00		16,500,000.00			
合计	43,145,000.00		13,355,000.00		56,500,000.00			

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表附注

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2015年度	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	634,057,919.15	441,616,520.11
建造合同	483,022,502.97	335,796,075.45
产品销售	104,429,346.25	71,838,584.24
工程施工劳务	46,606,069.93	33,981,860.42
(2) 其他业务小计	14,261,919.83	12,431,611.80
试验田	5,566,479.00	4,449,299.77
其他	8,695,440.83	7,982,312.03
合计	648,319,838.98	454,048,131.91

续表:

项目	2014年度	
	收入	成本
(1) 主营业务小计	526,777,700.59	369,058,555.10
建造合同	457,561,693.62	325,480,042.79
产品销售	64,479,571.01	40,027,402.31
工程施工劳务	4,736,435.96	3,551,110.00
(2) 其他业务小计	10,506,771.93	11,731,875.69
试验田	2,543,486.13	2,769,297.79
其他	7,963,285.80	8,962,577.90
合计	537,284,472.52	380,790,430.79

十六、 财务报告批准

本财务报告于2016年4月6日由本公司董事会批准报出。

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表补充资料

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2015年度	2014年度	说明
非流动资产处置损益	58,515.70	-245,904.20	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	2,774,212.87	941,258.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	156,684.00		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司财务报表补充资料

2014年01月01日至2015年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年度	2014年度	说明
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-915,905.53	-89,929.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	2,073,507.04	605,424.78	
所得税影响额	375,202.38	37,910.12	
少数股东权益影响额(税后)	978.75	135.00	
合计	1,697,325.91	567,379.66	

内蒙古沐禾金土地节水工程设备有限公司



信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

授 权 书

现授权我事务所主任会计师/审计业务合伙人张萱签署
2016年度内由我事务所出具的审计报告、验资报告及其他专
业报告。

特此授权。

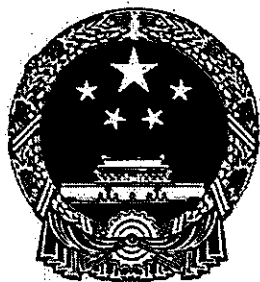
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人

主任会计师

2016年1月1日





营业执照

(副本) (3-1)



统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

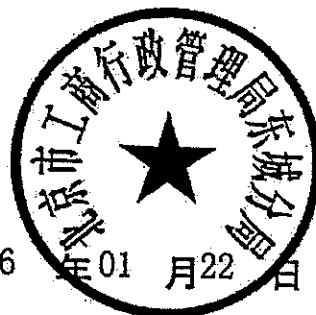
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 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。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



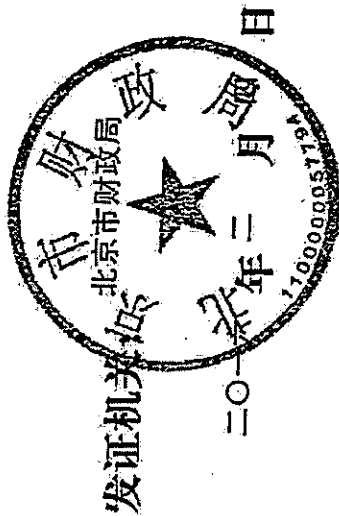
2016年01月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019726

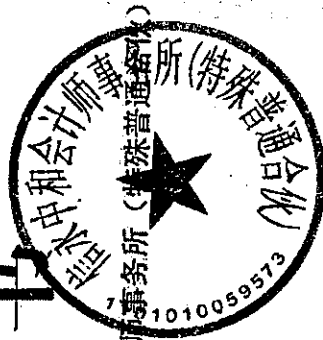
说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

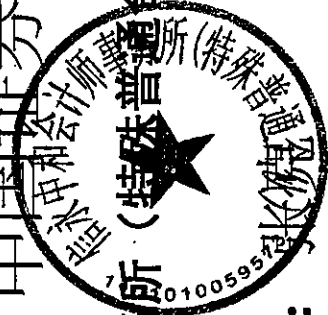
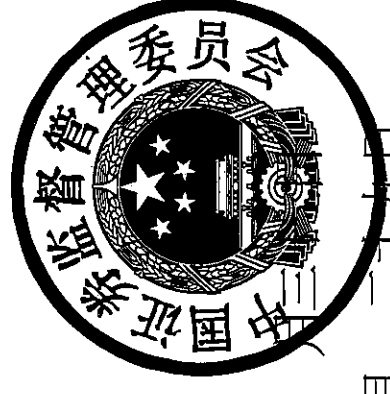
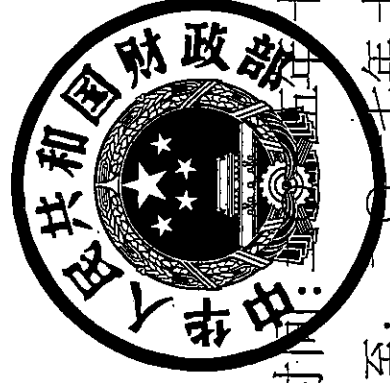
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：

证书号：16

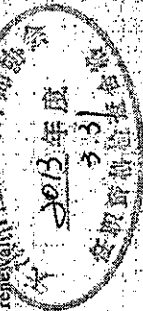
发证时间：二〇一五年十月

证书有效期至：二〇一七年十月

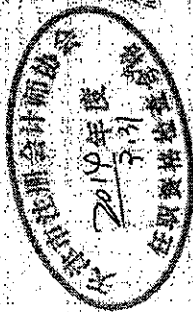


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

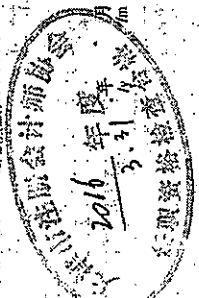
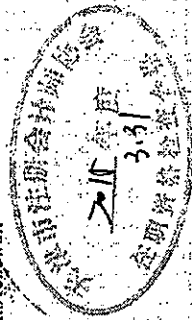


证书编号: 120000010029
天津市注册会计师协会
1987年06月25日
发证日期



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
Year / Month / Day

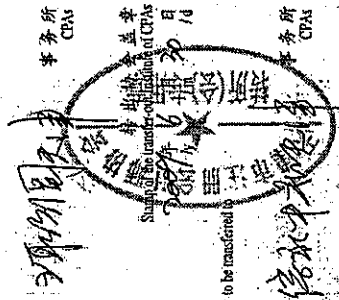


姓名: 张彦
Full name: Zhang Yan
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1971-05-20
Date of birth: 1971-05-20
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: Xinyongzhong & Partners
身份证号码: 120102710520022
Identity card No.: 120102710520022



变更事项登记
Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2014年5月12日



120000010026

注意事项

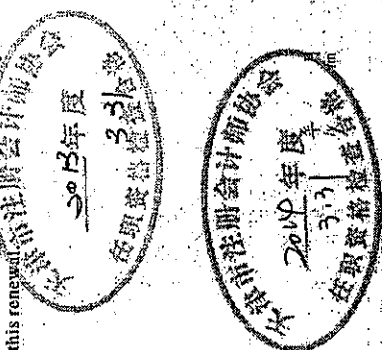
- 一、注册会计师执业，必要时要预约委托方出示本证书。
- 二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
- 三、本证书在有效期内，如发生工作单位变更，应及时向天津市注册会计师协会报告。
- 四、本证书在有效期内，如发生工作单位变更，应及时向天津市注册会计师协会报告。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall report to the competent authority in case of change of working unit during the validity of this certificate.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

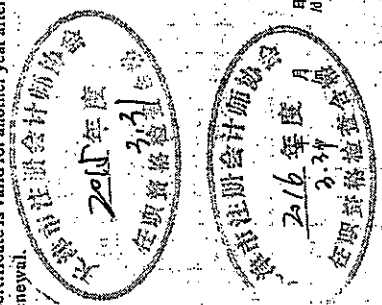


证书编号
No. of Certificate: 120000610024

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs: 天津市注册会计师协会
Date of Issuance: 2002 年 08 月 05 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

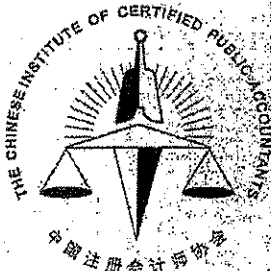
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

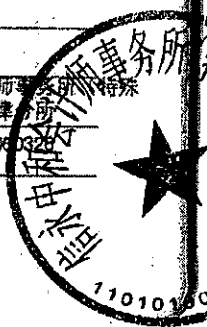
年 月 日
Year Month Day



张菁
120000610024



姓名 Full name: 张菁
性别 Sex: 女
出生日期 Date of birth: 1978-05-08
工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(普通合伙) 天津分所
身份证号码 Identity card No.: 220104197805080328



注意事项

- 注册会计师执业，必须向委托人出具报告。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业业务时，应将本证书交还注册地注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向注册地注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

同意注册
Agree to Register in Working Unit by S. CPA

事务所
CPAs
2015年11月18日

信永中和会计师事务所
信永中和(普通合伙)天津分所
2015年12月18日