

重庆三峡环保（集团）有限公司  
2015 年 1-7 月审计报告

# 目 录

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| 一、审计报告 .....         | 第 1—2 页   |
| 二、财务报表.....          | 第 3—10 页  |
| （一）合并资产负债表.....      | 第 3 页     |
| （二）母公司资产负债表.....     | 第 4 页     |
| （三）合并利润表.....        | 第 5 页     |
| （四）母公司利润表.....       | 第 6 页     |
| （五）合并现金流量表.....      | 第 7 页     |
| （六）母公司现金流量表.....     | 第 8 页     |
| （七）合并所有者权益变动表.....   | 第 9 页     |
| （八）母公司所有者权益变动表 ..... | 第 10 页    |
| 三、财务报表附注 .....       | 第 11—30 页 |

# 审 计 报 告

天健审〔2015〕7244 号

聚光科技（杭州）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆三峡环保（集团）有限公司（以下简称三峡环保）财务报表，包括 2015 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年 1-7 月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三峡环保管理层的责任，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，三峡环保财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三峡环保 2015 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **四、对分发和使用的限制**

本报告及后附财务报表供聚光科技（杭州）股份有限公司拟收购三峡环保的控股权作参考使用，不适用于其他用途。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：

中国·杭州      中国注册会计师：

二〇一五年十二月十七日

# 合并资产负债表

2015年7月31日

会合01表

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

单位：人民币元

| 资 产                    | 注释号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |     |                |                | 流动负债：                  |     |                |                |
| 货币资金                   | 1   | 3,233,076.99   | 20,556,736.14  | 短期借款                   |     |                | 10,000,000.00  |
| 结算备付金                  |     |                |                | 向中央银行借款                |     |                |                |
| 拆出资金                   |     |                |                | 吸收存款及同业存放              |     |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                |                | 拆入资金                   |     |                |                |
| 衍生金融资产                 |     |                |                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                |                |
| 应收票据                   |     |                | 361,914.50     | 衍生金融负债                 |     |                |                |
| 应收账款                   | 2   | 13,829,662.46  | 31,212,170.51  | 应付票据                   |     |                |                |
| 预付款项                   | 3   | 15,266,642.55  | 9,515,412.25   | 应付账款                   |     | 36,399,985.01  | 33,401,096.46  |
| 应收保费                   |     |                |                | 预收款项                   |     | 33,703,929.23  | 13,214,499.80  |
| 应收分保账款                 |     |                |                | 卖出回购金融资产款              |     |                |                |
| 应收分保合同准备金              |     |                |                | 应付手续费及佣金               |     |                |                |
| 应收利息                   | 4   | 3,508,077.84   | 3,291,355.70   | 应付职工薪酬                 | 10  | 690,423.89     | 945,203.28     |
| 应收股利                   |     |                |                | 应交税费                   | 11  | 4,449,602.09   | 4,819,613.35   |
| 其他应收款                  | 5   | 36,678,046.68  | 31,525,396.38  | 应付利息                   |     |                |                |
| 买入返售金融资产               |     |                |                | 应付股利                   |     |                |                |
| 存货                     | 6   | 44,632,438.42  | 14,512,897.73  | 其他应付款                  | 12  | 11,026,932.09  | 10,978,246.39  |
| 划分为持有待售的资产             |     |                |                | 应付分保账款                 |     |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                |                | 保险合同准备金                |     |                |                |
| 其他流动资产                 | 7   | 7,800,000.00   |                | 代理买卖证券款                |     |                |                |
| 流动资产合计                 |     | 124,947,944.94 | 110,975,883.21 | 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            |     |                |                |
|                        |     |                |                | 其他流动负债                 |     |                |                |
|                        |     |                |                | 流动负债合计                 |     | 86,270,872.31  | 73,358,659.28  |
| 非流动资产：                 |     |                |                | 非流动负债：                 |     |                |                |
| 发放委托贷款及垫款              |     |                |                | 长期借款                   |     |                |                |
| 可供出售金融资产               |     |                |                | 应付债券                   |     |                |                |
| 持有至到期投资                |     |                |                | 长期应付款                  |     |                |                |
| 长期应收款                  |     |                |                | 专项应付款                  |     |                |                |
| 长期股权投资                 |     |                |                | 预计负债                   |     |                |                |
| 投资性房地产                 |     |                |                | 递延收益                   | 13  | 917,573.23     | 1,157,100.00   |
| 固定资产                   | 8   | 2,553,621.54   | 2,806,547.43   | 递延所得税负债                |     |                |                |
| 在建工程                   |     |                |                | 其他非流动负债                |     |                |                |
| 工程物资                   |     |                |                | 非流动负债合计                |     | 917,573.23     | 1,157,100.00   |
| 固定资产清理                 |     |                |                | 负债合计                   |     | 87,188,445.54  | 74,515,759.28  |
| 生产性生物资产                |     |                |                | 所有者权益：                 |     |                |                |
| 油气资产                   |     |                |                | 实收资本                   | 14  | 20,060,000.00  | 20,060,000.00  |
| 无形资产                   |     |                |                | 资本公积                   |     |                |                |
| 开发支出                   |     |                |                | 减：库存股                  |     |                |                |
| 商誉                     |     |                |                | 其他综合收益                 |     |                |                |
| 长期待摊费用                 |     |                |                | 专项储备                   |     |                |                |
| 递延所得税资产                | 9   | 512,703.16     | 659,623.82     | 盈余公积                   | 15  | 2,055,438.37   | 2,055,438.37   |
| 其他非流动资产                |     |                |                | 一般风险准备                 |     |                |                |
| 非流动资产合计                |     | 3,066,324.70   | 3,466,171.25   | 未分配利润                  | 16  | 18,618,318.01  | 17,707,406.64  |
| 资产总计                   |     | 128,014,269.64 | 114,442,054.46 | 归属于母公司所有者权益合计          |     | 40,733,756.38  | 39,822,845.01  |
|                        |     |                |                | 少数股东权益                 |     | 92,067.72      | 103,450.17     |
|                        |     |                |                | 所有者权益合计                |     | 40,825,824.10  | 39,926,295.18  |
|                        |     |                |                | 负债和所有者权益总计             |     | 128,014,269.64 | 114,442,054.46 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2015年7月31日

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

会企01表  
单位：人民币元

| 资 产                    | 注释号 | 期末数            | 期初数            | 负债和所有者权益               | 注释号 | 期末数            | 期初数            |
|------------------------|-----|----------------|----------------|------------------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |     |                |                | 流动负债：                  |     |                |                |
| 货币资金                   |     | 2,803,298.28   | 19,902,550.05  | 短期借款                   |     |                | 10,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     |                |                | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |     |                |                |
| 衍生金融资产                 |     |                |                | 衍生金融负债                 |     |                |                |
| 应收票据                   |     |                | 361,914.50     | 应付票据                   |     |                |                |
| 应收账款                   |     | 13,711,537.46  | 31,067,180.51  | 应付账款                   |     | 36,281,648.01  | 33,110,389.46  |
| 预付款项                   |     | 15,260,342.55  | 9,498,693.17   | 预收款项                   |     | 33,653,929.23  | 13,164,499.80  |
| 应收利息                   |     | 3,508,077.84   | 3,291,355.70   | 应付职工薪酬                 |     | 690,423.89     | 945,203.28     |
| 应收股利                   |     |                |                | 应交税费                   |     | 4,446,475.16   | 4,807,804.62   |
| 其他应收款                  |     | 36,634,408.34  | 31,525,396.38  | 应付利息                   |     |                |                |
| 存货                     |     | 44,632,438.42  | 14,482,817.73  | 应付股利                   |     |                |                |
| 划分为持有待售的资产             |     |                |                | 其他应付款                  |     | 11,421,231.42  | 11,419,288.82  |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                |                | 划分为持有待售的负债             |     |                |                |
| 其他流动资产                 |     | 7,800,000.00   |                | 一年内到期的非流动负债            |     |                |                |
| 流动资产合计                 |     | 124,350,102.89 | 110,129,908.04 | 其他流动负债                 |     |                |                |
|                        |     |                |                | 流动负债合计                 |     | 86,493,707.71  | 73,447,185.98  |
| 非流动资产：                 |     |                |                | 非流动负债：                 |     |                |                |
| 可供出售金融资产               |     |                |                | 长期借款                   |     |                |                |
| 持有至到期投资                |     |                |                | 应付债券                   |     |                |                |
| 长期应收款                  |     |                |                | 长期应付款                  |     |                |                |
| 长期股权投资                 | 1   | 980,000.00     | 980,000.00     | 专项应付款                  |     |                |                |
| 投资性房地产                 |     |                |                | 预计负债                   |     |                |                |
| 固定资产                   |     | 2,553,621.54   | 2,806,547.43   | 递延收益                   |     | 917,573.23     | 1,157,100.00   |
| 在建工程                   |     |                |                | 递延所得税负债                |     |                |                |
| 工程物资                   |     |                |                | 其他非流动负债                |     |                |                |
| 固定资产清理                 |     |                |                | 非流动负债合计                |     | 917,573.23     | 1,157,100.00   |
| 生产性生物资产                |     |                |                | 负债合计                   |     | 87,411,280.94  | 74,604,285.98  |
| 油气资产                   |     |                |                | 所有者权益：                 |     |                |                |
| 无形资产                   |     |                |                | 实收资本                   |     | 20,060,000.00  | 20,060,000.00  |
| 开发支出                   |     |                |                | 资本公积                   |     |                |                |
| 商誉                     |     |                |                | 减：库存股                  |     |                |                |
| 长期待摊费用                 |     |                |                | 其他综合收益                 |     |                |                |
| 递延所得税资产                |     | 512,703.16     | 659,623.82     | 专项储备                   |     |                |                |
| 其他非流动资产                |     |                |                | 盈余公积                   |     | 2,055,438.37   | 2,055,438.37   |
| 非流动资产合计                |     | 4,046,324.70   | 4,446,171.25   | 一般风险准备                 |     |                |                |
|                        |     |                |                | 未分配利润                  |     | 18,869,708.28  | 17,856,354.94  |
|                        |     |                |                | 所有者权益合计                |     | 40,985,146.65  | 39,971,793.31  |
| 资产总计                   |     | 128,396,427.59 | 114,576,079.29 | 负债和所有者权益总计             |     | 128,396,427.59 | 114,576,079.29 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2015年1-7月

会合02表

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                  | 注释<br>号 | 本期数           | 上年数           |
|--------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                              |         | 12,209,827.71 | 55,316,744.10 |
| 其中：营业收入                              | 1       | 12,209,827.71 | 55,316,744.10 |
| 利息收入                                 |         |               |               |
| 已赚保费                                 |         |               |               |
| 手续费及佣金收入                             |         |               |               |
| 二、营业总成本                              |         | 11,800,574.37 | 45,404,414.81 |
| 其中：营业成本                              | 1       | 7,634,973.03  | 37,586,088.72 |
| 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                              | 2       | 241,142.02    | 1,340,070.59  |
| 销售费用                                 |         | 361,514.70    | 703,565.16    |
| 管理费用                                 |         | 3,226,857.64  | 6,073,489.54  |
| 财务费用                                 |         | 170,941.80    | -569,268.54   |
| 资产减值损失                               | 3       | 165,145.18    | 270,469.34    |
| 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）                      | 4       | 52,463.01     |               |
| 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）                    |         | 461,716.35    | 9,912,329.29  |
| 加：营业外收入                              | 5       | 896,669.73    | 840,901.07    |
| 其中：非流动资产处置收益                         | 5       | 7,808.50      |               |
| 减：营业外支出                              | 6       | 60,726.94     | 60,489.00     |
| 其中：非流动资产处置损失                         |         |               | 30,464.00     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                  |         | 1,297,659.14  | 10,692,741.36 |
| 减：所得税费用                              | 7       | 398,130.22    | 1,517,077.18  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                    |         | 899,528.92    | 9,175,664.18  |
| 归属于母公司所有者的净利润                        |         | 910,911.37    | 9,182,020.09  |
| 少数股东损益                               |         | -11,382.45    | -6,355.91     |
| 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                 |         |               |               |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动            |         |               |               |
| 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所享有的份额     |         |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                  |         |               |               |
| 其中：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所享有的份额 |         |               |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                     |         |               |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益                |         |               |               |
| 现金流量套期损益的有效部分                        |         |               |               |
| 外币财务报表折算差额                           |         |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                  |         |               |               |
| 七、综合收益总额                             |         | 899,528.92    | 9,175,664.18  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                     |         | 910,911.37    | 9,175,664.18  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                       |         | -11,382.45    | -6,355.91     |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2015年1-7月

会企02表

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 注释<br>号 | 本期数           | 上年数           |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                              |         | 11,813,322.84 | 53,940,376.99 |
| 减：营业成本                              |         | 7,468,731.45  | 36,705,629.92 |
| 营业税金及附加                             |         | 239,814.21    | 1,333,280.67  |
| 销售费用                                |         | 361,514.70    | 703,565.16    |
| 管理费用                                |         | 2,894,885.34  | 5,554,794.90  |
| 财务费用                                |         | 171,500.94    | -566,668.56   |
| 资产减值损失                              |         | 153,383.42    | 265,583.19    |
| 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）                     | 1       | 52,463.01     |               |
| 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）                   |         | 575,955.79    | 9,944,191.71  |
| 加：营业外收入                             |         | 895,985.27    | 840,470.00    |
| 其中：非流动资产处置利得                        |         | 7,808.50      |               |
| 减：营业外支出                             |         | 60,726.94     | 30,025.00     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |         |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |         | 1,411,214.12  | 10,754,636.71 |
| 减：所得税费用                             |         | 397,860.78    | 1,515,413.67  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |         | 1,013,353.34  | 9,239,223.04  |
| 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                |         |               |               |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |         |               |               |
| 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                 |         |               |               |
| 其中：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 |         |               |               |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    |         |               |               |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |         |               |               |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |         |               |               |
| 外币财务报表折算差额                          |         |               |               |
| 六、综合收益总额                            |         | 1,013,353.34  | 9,239,223.04  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2015年1-7月

会合03表

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数            | 上年数           |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 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            | 51,348,835.25  | 61,582,059.37 |
| 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            | 947,705.07     | 7,449,128.23  |
| 经营活动现金流入小计                | 52,296,540.32  | 69,031,187.60 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 39,739,876.10  | 40,274,186.76 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |               |
| 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           | 4,191,576.76   | 5,573,480.01  |
| 支付的各项税费                   | 913,519.96     | 1,386,702.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,210,079.74   | 10,319,933.31 |
| 经营活动现金流出小计                | 47,055,052.56  | 57,554,302.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,241,487.76   | 11,476,884.95 |
| 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               | 52,463.01      |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,438.00      | 300.00        |
| 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            |                | 11,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 62,901.01      | 11,100,300.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 187,435.07    |
| 投资支付的现金                   |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |                |               |
| 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            | 12,939,983.33  | 17,158,190.07 |
| 投资活动现金流出小计                | 12,939,983.33  | 17,345,625.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -12,877,082.32 | -6,245,325.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |               |
| 取得借款收到的现金                 | 8,000,000.00   | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 910,000.00     |               |
| 筹资活动现金流入小计                | 8,910,000.00   | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 18,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 598,064.59     | 1,786,144.85  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 70,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 18,598,064.59  | 13,856,144.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -9,688,064.59  | -1,856,144.85 |
| 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            | -17,323,659.15 | 3,375,414.96  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 20,166,416.84  | 16,791,001.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,842,757.69   | 20,166,416.84 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年1-7月

会企03表

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 本期数            | 上年数           |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 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            | 50,923,035.25  | 60,163,124.37 |
| 收到的税费返还                   |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 910,374.32     | 7,200,814.35  |
| 经营活动现金流入小计                | 51,833,409.57  | 67,363,938.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 39,441,763.60  | 39,567,635.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 3,904,856.99   | 5,151,285.45  |
| 支付的各项税费                   | 891,947.71     | 1,346,662.50  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2,128,946.13   | 9,824,175.13  |
| 经营活动现金流出小计                | 46,367,514.43  | 55,889,758.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 5,465,895.14   | 11,474,179.76 |
| 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               | 52,463.01      |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 10,438.00      |               |
| 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            |                | 11,100,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 62,901.01      | 11,100,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |                | 187,435.07    |
| 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            | 12,939,983.33  | 17,158,190.07 |
| 投资活动现金流出小计                | 12,939,983.33  | 17,345,625.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -12,877,082.32 | -6,245,625.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |                |               |
| 取得借款收到的现金                 | 8,000,000.00   | 12,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 910,000.00     |               |
| 筹资活动现金流入小计                | 8,910,000.00   | 12,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 18,000,000.00  | 12,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 598,064.59     | 1,786,144.85  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                | 70,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 18,598,064.59  | 13,856,144.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -9,688,064.59  | -1,856,144.85 |
| 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            | -17,099,251.77 | 3,372,409.77  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 19,512,230.75  | 16,139,820.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,412,978.98   | 19,512,230.75 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年1-7月

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目               | 本期数           |      |              |               |            |               | 上年数           |      |              |               |            |               |
|-------------------|---------------|------|--------------|---------------|------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|------------|---------------|
|                   | 归属于母公司所有者权益   |      |              |               | 少数股东权益     | 所有者权益合计       | 归属于母公司所有者权益   |      |              |               | 少数股东权益     | 所有者权益合计       |
|                   | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积         | 未分配利润         |            |               | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积         | 未分配利润         |            |               |
| 一、上年年末余额          |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 加：会计政策变更          |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 前期差错更正            |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 其 他               |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 二、本年初余额           | 20,060,000.00 |      | 2,055,438.37 | 17,707,406.64 | 103,450.17 | 39,926,295.18 | 20,060,000.00 |      | 1,131,516.07 | 10,091,899.25 | 109,806.08 | 31,393,221.40 |
| 三、本期增减变动金额        |               |      |              | 910,911.37    | -11,382.45 | 899,528.92    |               |      | 923,922.30   | 7,615,507.39  | -6,355.91  | 8,533,073.78  |
| （一）综合收益总额         |               |      |              | 910,911.37    | -11,382.45 | 899,528.92    |               |      |              | 9,182,020.09  | -6,355.91  | 9,175,664.18  |
| （二）所有者投入和减少资本     |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 1. 所有者投入资本        |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 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           |               |      |              |               |            |               |               |      | 923,922.30   | -1,566,512.70 |            | -642,590.40   |
| 1. 提取盈余公积         |               |      |              |               |            |               |               |      | 923,922.30   | -923,922.30   |            |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 3. 对所有者的分配        |               |      |              |               |            |               |               |      |              | -642,590.40   |            | -642,590.40   |
| 4. 其 他            |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 1. 资本公积转增资本       |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 2. 盈余公积转增资本       |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 4. 其 他            |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| （五）专项储备           |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 1. 本期提取           |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 2. 本期使用           |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| （六）其他             |               |      |              |               |            |               |               |      |              |               |            |               |
| 四、本期期末余额          | 20,060,000.00 |      | 2,055,438.37 | 18,618,318.01 | 92,067.72  | 40,825,824.10 | 20,060,000.00 |      | 2,055,438.37 | 17,707,406.64 | 103,450.17 | 39,926,295.18 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2015年1-7月

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：重庆三峡环保（集团）有限公司

| 项 目               | 本期数           |             |              |               |               | 上年数           |             |              |               |               |
|-------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
|                   | 实收资本          | 资本公积        | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       | 实收资本          | 资本公积        | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额          | 20,060,000.00 | 278,646.21  |              | 4,668,081.93  | 25,006,728.14 | 20,060,000.00 | 278,646.21  |              | 3,867,401.42  | 24,206,047.63 |
| 加：会计政策变更          |               |             |              | 659,623.82    | 659,623.82    |               |             |              | 343,797.54    | 343,797.54    |
| 前期差错更正            |               | -278,646.21 | 2,055,438.37 | 12,528,649.19 | 14,305,441.35 |               | -278,646.21 | 1,131,516.07 | 5,972,445.64  | 6,825,315.50  |
| 其 他               |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 二、本年初余额           | 20,060,000.00 |             | 2,055,438.37 | 17,856,354.94 | 39,971,793.31 | 20,060,000.00 |             | 1,131,516.07 | 10,183,644.60 | 31,375,160.67 |
| 三、本期增减变动金额        |               |             |              | 1,013,353.34  | 1,013,353.34  |               |             | 923,922.30   | 7,672,710.34  | 8,596,632.64  |
| （一）综合收益总额         |               |             |              | 1,013,353.34  | 1,013,353.34  |               |             |              | 9,239,223.04  | 9,239,223.04  |
| （二）所有者投入和减少资本     |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 1. 所有者投入资本        |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 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           |               |             |              |               |               |               |             | 923,922.30   | -1,566,512.70 | -642,590.40   |
| 1. 提取盈余公积         |               |             |              |               |               |               |             | 923,922.30   | -923,922.30   |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 3. 对所有者的分配        |               |             |              |               |               |               |             |              | -642,590.40   | -642,590.40   |
| 4. 其 他            |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| （四）所有者权益内部结转      |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 1. 资本公积转增资本       |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本       |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 4. 其 他            |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| （五）专项储备           |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 1. 本期提取           |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 2. 本期使用           |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| （六）其他             |               |             |              |               |               |               |             |              |               |               |
| 四、本期期末余额          | 20,060,000.00 |             | 2,055,438.37 | 18,869,708.28 | 40,985,146.65 | 20,060,000.00 |             | 2,055,438.37 | 17,856,354.94 | 39,971,793.31 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

---

# 重庆三峡环保（集团）有限公司

## 财务报表附注

2015 年 1—7 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

重庆三峡环保（集团）有限公司（以下简称公司或本公司）于 1995 年 3 月 7 日登记注册，现持有由重庆市工商行政管理局渝北区分局核发的统一社会信用代码为 91500112284864854M 的营业执照。注册资本 2,006 万元。

公司经营范围：环境污染治理工程设计、施工；环保污染防治设备、通风设备制造、安装、调试等。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）遵循企业会计准则的声明

经公司董事会决议通过，本公司自 2015 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》（财会〔2006〕3 号）。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释》的规定，按照追溯调整的原则，编制可比资产负债表和可比利润表。

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 7 月 31 日止。

---

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积

摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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     | 金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

公司以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

| 账 龄             | 计提比例 |
|-----------------|------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5%   |
| 1-2 年           | 10%  |
| 2-3 年           | 30%  |
| 3-5 年           | 50%  |

|       |      |
|-------|------|
| 5 年以上 | 100% |
|-------|------|

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有证据表明或基于常识可判断的信用风险明显偏高或偏低的应收款项。 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                           |

对应收票据、长期应收款等应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括持有以备出售的产成品或商品，处在生产过程中的在产品，在实施过程中的未完合同成本，在生产、销售、研发、提供技术或售后服务过程中需耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

批量采购逐步销售的商品，批量采购逐步耗用的材料及物料，采用月末一次加权平均法；为项目专项订购的货物，按项目归集的合同成本，采用个别计价法；运营管理服务成本，归集后定期结转营业成本。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

## (八) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 车 辆     | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00   |

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

---

#### （九）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备。

#### （十）借款费用

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### （十一）无形资产

1. 无形资产包括专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产按年限平均法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

#### （十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，该项目摊余价值全部转入当期损益。

#### （十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十四）职工薪酬

---

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4. 公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## （十五）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商

---

品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款证据时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认具体方法

环境污染治理工程或设备集成合同，于项目完工交付后，按合同金额计量，一次确认收入。运营维护服务具有长期和重复的特点，在运营维护期内分期确认收入。技术服务于服务完成后一次确认收入。医疗器械及摩托车配件销售收入于交货后确认。

(十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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。

(十七) 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（十八）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（十九）会计政策变更说明

如本财务报表附注三（一）所述，本公司自 2015 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》（财会〔2006〕3 号），并对 2014 年度财务报表进行了重新表述。前述会计政策变更对 2014 年度损益的影响为增加净利润 315,826.28 元，均系调整递延所得税资产之影响。

（二十）重要前期差错更正的说明

因前期未谨慎选用收入确认方法、漏计业务收入、未准确归集及结转成本、未谨慎预计坏账准备等，经公司董事会决议通过，本期采用追溯重述法予以更正，母公司留存收益期初数追溯调增 14,584,087.56 元。其中，盈余公积期初数追溯调增 2,055,438.37 元，未分配利润期初数追溯调增 12,528,649.19 元。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率    |
|---------|-------------|--------|
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%    |
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6% |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5%、3%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%     |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%     |

## （二）重要税收优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，并经重庆市渝北区国家税务局备案同意，本公司可减按15%的税率计缴企业所得税。本公司暂按15%的税率计列所得税费用，最终以汇算清缴为准。

## 五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

| 子公司名称          | 业务性质 | 注册资本  | 期末实际出资额 | 持股比例 | 表决权比例 |
|----------------|------|-------|---------|------|-------|
| 重庆四正网络科技有限公司   | 网络服务 | 50 万元 | 45 万元   | 90%  | 90%   |
| 重庆四正商贸有限公司     | 贸易   | 50 万元 | 45 万元   | 90%  | 90%   |
| 重庆四环企业管理咨询有限公司 | 咨询服务 | 10 万元 | 8 万元    | 80%  | 80%   |

表列子公司均系以设立方式取得。

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期初数指2015年1月1日财务报表数，期末数指2015年7月31日财务报表数，本期指2015年1-7月，上年指2014年度。

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

| 项 目    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 库存现金   | 441,829.64   |
| 银行存款   | 2,400,928.05 |
| 其他货币资金 | 390,319.30   |
| 合 计    | 3,233,076.99 |

#### 2. 应收账款

##### （1）类别明细

| 项    目              | 期末数           |        |              |          |               |
|---------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                     | 金    额        | 比例 (%) | 金    额       | 计提比例 (%) |               |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 16,349,785.30 | 100.00 | 2,520,122.84 | 15.41    | 13,829,662.46 |

|     |               |        |              |       |               |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 合 计 | 16,349,785.30 | 100.00 | 2,520,122.84 | 15.41 | 13,829,662.46 |
|-----|---------------|--------|--------------|-------|---------------|

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |      |               |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 8,986,399.39  | 449,319.96   | 5%   | 8,537,079.43  |
| 1-2 年 | 1,884,472.26  | 188,447.23   | 10%  | 1,696,025.03  |
| 2-3 年 | 4,285,505.88  | 1,285,651.76 | 30%  | 2,999,854.12  |
| 3-5 年 | 1,193,407.77  | 596,703.89   | 50%  | 596,703.88    |
| 小 计   | 16,349,785.30 | 2,520,122.84 |      | 13,829,662.46 |

### 3. 预付款项

| 账 龄   | 期末数           |        |      |               |
|-------|---------------|--------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 9,553,533.13  | 62.58  |      | 9,553,533.13  |
| 1-2 年 | 5,158,088.84  | 33.79  |      | 5,158,088.84  |
| 2-3 年 | 154,760.23    | 1.01   |      | 154,760.23    |
| 3-5 年 | 400,260.35    | 2.62   |      | 400,260.35    |
| 合 计   | 15,266,642.55 | 100.00 |      | 15,266,642.55 |

### 4. 应收利息

| 项 目       | 期末数          |
|-----------|--------------|
| BT 项目融资利息 | 3,508,077.84 |
| 合 计       | 3,508,077.84 |

### 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

| 项 目                 | 期末数           |        |      |        |               |
|---------------------|---------------|--------|------|--------|---------------|
|                     | 账面余额          |        | 坏账准备 |        | 账面价值          |
|                     | 金 额           | 比例 (%) | 金 额  | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并<br>单项计提坏账准备 | 19,389,623.40 | 49.74  |      |        | 19,389,623.40 |

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 13,732,693.69 | 35.23  | 2,304,270.41 | 5.91 | 11,428,423.28 |
| 单项金额不重大并单项计提坏账准备 | 5,860,000.00  | 15.03  |              |      | 5,860,000.00  |
| 合 计              | 38,982,317.09 | 100.00 | 2,304,270.41 | 5.91 | 36,678,046.68 |

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末账面余额        | 期末坏账准备 | 计提比例 |
|------|---------------|--------|------|
| 唐明友  | 10,000,000.00 | —      | 0%   |
| 唐世田  | 9,389,623.40  | —      | 0%   |
| 小 计  | 19,389,623.40 |        |      |

根据聚光科技（杭州）股份有限公司与唐世田等签订的《有关重庆三峡环保（集团）有限公司之股权转让协议》的约定，唐世田等应确保债务人在一定期限内归还欠款，否则聚光科技（杭州）股份有限公司有权扣除等额股权转让款，表列债权由唐世田等受让。鉴于此，基于本财务报告的特定目的用途，公司管理层认为，表列债权无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数           |              |      |               |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 3,198,371.29  | 159,918.57   | 5%   | 3,038,452.72  |
| 1-2 年 | 7,970,424.40  | 797,042.44   | 10%  | 7,173,381.96  |
| 2-3 年 | 1,623,698.00  | 487,109.40   | 30%  | 1,136,588.60  |
| 3-5 年 | 160,000.00    | 80,000.00    | 50%  | 80,000.00     |
| 5 年以上 | 780,200.00    | 780,200.00   | 100% |               |
| 小 计   | 13,732,693.69 | 2,304,270.41 |      | 11,428,423.28 |

4) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称         | 期末账面余额       | 期末坏账准备 | 计提比例 |
|--------------|--------------|--------|------|
| 刘敬安          | 2,800,000.00 | —      | 0%   |
| 重庆新洲建筑工程有限公司 | 1,960,000.00 | —      | 0%   |
| 黄 梅          | 1,100,000.00 | —      | 0%   |
| 小 计          | 5,860,000.00 |        |      |

表列债权未计提坏账准备，理由详见本财务报表附注六（一）5（1）2）之说明。

(2) 金额较大的其他应收款

| 单位名称 | 期末数 | 款项内容 |
|------|-----|------|
|------|-----|------|

|                     |               |       |
|---------------------|---------------|-------|
| 唐明友                 | 10,000,000.00 | 拆借款   |
| 唐世田                 | 9,389,623.40  | 拆借款   |
| 巫山县汇馨环卫清洁有限责任公司     | 7,615,393.00  | 履约保证金 |
| 刘敬安                 | 2,800,000.00  | 拆借款   |
| 重庆市巴南区政务服务和公共资源交易中心 | 2,298,517.00  | 履约保证金 |
| 重庆新洲建筑工程有限公司        | 1,960,000.00  | 拆借款   |
| 重庆市江津区宏业环保科技开发有限公司  | 1,150,000.00  | 履约保证金 |
| 黄 梅                 | 1,100,000.00  | 拆借款   |
| 小 计                 | 36,313,533.40 |       |

#### 6. 存货

| 项 目    | 期末数           |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 工程项目成本 | 44,459,851.36 |      | 44,459,851.36 |
| 库存商品   | 172,587.06    |      | 172,587.06    |
| 合 计    | 44,632,438.42 |      | 44,632,438.42 |

#### 7. 其他流动资产

| 项 目    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 银行理财产品 | 7,800,000.00 |
| 合 计    | 7,800,000.00 |

#### 8. 固定资产

| 项 目  | 房屋及建筑物     | 车 辆          | 办公设备及其他    | 合 计          |
|------|------------|--------------|------------|--------------|
| 账面原值 |            |              |            |              |
| 期初数  | 103,125.00 | 4,002,254.86 | 355,547.73 | 4,460,927.59 |
| 本期增加 |            |              |            |              |
| 本期减少 |            |              | 6,060.43   | 6,060.43     |
| 期末数  | 103,125.00 | 4,002,254.86 | 349,487.30 | 4,454,867.16 |
| 累计折旧 |            |              |            |              |
| 期初数  | 6,020.00   | 1,342,764.18 | 305,595.98 | 1,654,380.16 |

|        |           |              |            |              |
|--------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 本期增加   | 3,010.00  | 233,466.24   | 13,820.15  | 250,296.39   |
| 本期减少   |           |              | 3,430.93   | 3,430.93     |
| 期末数    | 9,030.00  | 1,576,230.42 | 315,985.20 | 1,901,245.62 |
| 账面价值   |           |              |            |              |
| 期末账面价值 | 94,095.00 | 2,426,024.44 | 33,502.10  | 2,553,621.54 |
| 期初账面价值 | 97,105.00 | 2,659,490.68 | 49,951.75  | 2,806,547.43 |

#### 9. 递延所得税资产

| 项 目       | 期末数          |            |
|-----------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 坏账准备—应收账款 | 2,500,447.84 | 375,067.18 |
| 递延收益—政府补助 | 917,573.23   | 137,635.98 |
| 合 计       | 3,418,021.07 | 512,703.16 |

#### 10. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数        |
|------|------------|
| 短期薪酬 | 690,423.89 |
| 合 计  | 690,423.89 |

##### (2) 短期薪酬

| 项 目   | 期末数        |
|-------|------------|
| 工资及奖金 | 690,423.89 |
| 合 计   | 690,423.89 |

#### 11. 应交税费

| 项 目   | 期末数          |
|-------|--------------|
| 企业所得税 | 3,275,523.54 |
| 增值税   | 453,828.72   |
| 营业税   | 716,984.69   |
| 其 他   | 3,265.14     |
| 合 计   | 4,449,602.09 |

## 12. 其他应付款

### 金额较大的其他应付款

| 单位名称            | 期末数          | 款项内容  |
|-----------------|--------------|-------|
| 邢梅珍             | 3,239,220.80 | 履约保证金 |
| 重庆市工商联（总商会）环保商会 | 2,510,000.00 | 拆借款   |
| 刘敬安             | 2,327,000.00 | 履约保证金 |
| 杨永忠             | 1,500,000.00 | 履约保证金 |
| 小 计             | 9,576,220.80 |       |

## 13. 递延收益

### (1) 明细情况

| 项 目  | 期末数        |
|------|------------|
| 政府补助 | 917,573.23 |
| 合 计  | 917,573.23 |

### (2) 政府补助明细

| 项 目                    | 期初数          | 本期新增补助     | 本期计入营业外收入  | 期末数        | 备 注   |
|------------------------|--------------|------------|------------|------------|-------|
| 园博园入湖污染控制与水体水质保障技术研究资金 | 887,100.00   | 240,000.00 | 625,183.33 | 501,916.67 | 与收益相关 |
| 低能耗组合人工湿地村镇污水处理新技术研究资金 | 150,000.00   | 280,000.00 | 64,343.44  | 365,656.56 | 与收益相关 |
| 人工湿地抑堵技术研究资金           | 120,000.00   |            | 70,000.00  | 50,000.00  | 与收益相关 |
| 小 计                    | 1,157,100.00 | 520,000.00 | 759,526.77 | 917,573.23 |       |

## 14. 实收资本

### (1) 明细情况

| 股东名称 | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 唐世田  | 11,674,920.00 |      |      | 11,674,920.00 |
| 曾 红  | 2,316,930.00  |      |      | 2,316,930.00  |
| 邓庆红  | 1,203,600.00  |      |      | 1,203,600.00  |
| 杨印青  | 601,800.00    |      |      | 601,800.00    |
| 龙腾锐  | 601,800.00    |      |      | 601,800.00    |

|     |               |  |  |               |
|-----|---------------|--|--|---------------|
| 苏萍等 | 3,660,950.00  |  |  | 3,660,950.00  |
| 合 计 | 20,060,000.00 |  |  | 20,060,000.00 |

(2) 其他说明

经公司股东会决议通过，控股股东唐世田负责以货币资金置换其对本公司的实物出资 221.65 万元。根据聚光科技（杭州）股份有限公司与唐世田等签订的《有关重庆三峡环保（集团）有限公司之股权转让协议》的约定，唐世田承诺，其在收取聚光科技（杭州）股份有限公司支付的第一期股权转让款后的 10 日内以货币资金缴足。

15. 盈余公积

(1) 明细情况

| 项 目    | 期末数          |
|--------|--------------|
| 期初数    | 2,055,438.37 |
| 加：本期增加 |              |
| 减：本期减少 |              |
| 期末数    | 2,055,438.37 |

(2) 其他说明

本公司并未编制 2014 年度合并财务报表。本项目期初数系在重要会计政策变更和前期会计差错更正予以追溯调整后的基础上，重新编报得出。

16. 未分配利润

(1) 明细情况

| 项 目            | 期末数           |
|----------------|---------------|
| 期初数            | 17,707,406.64 |
| 加：本期归属于母公司的净利润 | 910,911.37    |
| 期末数            | 18,618,318.01 |

(2) 其他说明

本公司并未编制 2014 年度合并财务报表。本项目期初数系在重要会计政策变更和前期会计差错更正予以追溯调整后的基础上，重新编报得出。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目       | 本期数           |
|-----------|---------------|
| 营业收入      | 12,209,827.71 |
| 其中：主营业务收入 | 12,209,827.71 |
| 营业成本      | 7,634,973.03  |
| 其中：主营业务成本 | 7,634,973.03  |

(2) 其他说明

主营业务包括环境污染治理工程设计施工与废水处理设施运营管理等。

2. 营业税金及附加

| 项 目     | 本期数        |
|---------|------------|
| 营业税     | 171,339.25 |
| 城市维护建设税 | 40,681.63  |
| 教育费附加   | 17,472.69  |
| 地方教育附加  | 11,648.45  |
| 合 计     | 241,142.02 |

3. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        |
|------|------------|
| 坏账准备 | 165,145.18 |
| 合 计  | 165,145.18 |

4. 投资收益

| 项 目        | 本期数       |
|------------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 52,463.01 |
| 合 计        | 52,463.01 |

5. 营业外收入

| 项 目  | 本期数        |
|------|------------|
| 政府补助 | 888,861.23 |

|          |            |
|----------|------------|
| 固定资产处置收益 | 7,808.50   |
| 合 计      | 896,669.73 |

#### 6. 营业外支出

|       |           |
|-------|-----------|
| 项 目   | 本期数       |
| 罚款支出等 | 60,726.94 |
| 合 计   | 60,726.94 |

#### 7. 所得税费用

|         |            |
|---------|------------|
| 项 目     | 本期数        |
| 当期所得税费用 | 251,209.56 |
| 递延所得税费用 | 146,920.66 |
| 合 计     | 398,130.22 |

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 补充资料

|                                  |            |              |
|----------------------------------|------------|--------------|
| 项 目                              | 本期数        | 上年数          |
| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量              |            |              |
| 净利润                              | 899,528.92 | 9,175,664.18 |
| 加：资产减值准备                         | 165,145.18 | 270,469.34   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 250,296.39 | 431,676.94   |
| 无形资产摊销                           |            |              |
| 长期待摊费用摊销                         |            |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列) | -7,808.50  | 30,464.00    |
| 固定资产报废损失(收益以“－”号填列)              |            |              |
| 公允价值变动损失(收益以“－”号填列)              |            |              |
| 财务费用(收益以“－”号填列)                  | 381,342.45 | -428,538.40  |
| 投资损失(收益以“－”号填列)                  | -52,463.01 |              |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)             | 146,920.66 | -315,826.28  |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)             |            |              |

|                       |                |               |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | -30,119,540.69 | 9,476,307.63  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 11,815,380.10  | -9,447,984.98 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 21,762,686.26  | 2,284,652.52  |
| 其 他                   |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,241,487.76   | 11,476,884.95 |

(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      | 2,842,757.69   | 20,166,416.84 |
| 减：现金的期初余额    | 20,166,416.84  | 16,791,001.88 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额 |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额 | -17,323,659.15 | 3,375,414.96  |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目              | 期末数          | 期初数           |
|------------------|--------------|---------------|
| (1) 现金           | 2,842,757.69 | 20,166,416.84 |
| 其中：库存现金          | 441,829.64   | 153,717.94    |
| 可随时用于支付的银行存款     | 2,400,928.05 | 20,012,698.90 |
| (2) 现金等价物        |              |               |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 2,842,757.69 | 20,166,416.84 |

现金流量表补充资料的说明：

如本财务报表附注六（四）之说明，于 2015 年 7 月 31 日，受限制使用的货币资金计 390,319.30 元。因不可随时用于支付，该等货币资金不属于“现金及现金等价物”。

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值     | 受限原因             |
|------|------------|------------------|
| 货币资金 | 390,319.30 | 受协议约束限制使用的保证金存款。 |
| 合 计  | 390,319.30 |                  |

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

| 关联方名称           | 与本公司的关系 |
|-----------------|---------|
| 唐世田             | 控股股东    |
| 重庆市工商联（总商会）环保商会 | 唐世田担任会长 |

### （二）关联方交易

#### 1. 费用结算

| 关联方名称           | 交易内容  | 定价政策 | 本期数        |
|-----------------|-------|------|------------|
| 唐世田             | 房租费支出 | 协议价  | 116,666.67 |
| 重庆市工商联（总商会）环保商会 | 利息支出  | 协议价  | 220,917.00 |

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方名称           | 期末数          |           |
|-------|-----------------|--------------|-----------|
|       |                 | 账面余额         | 坏账准备      |
| 其他应收款 | 唐世田             | 9,389,623.40 |           |
|       | 重庆市工商联（总商会）环保商会 | 300,000.00   | 30,000.00 |
| 小 计   |                 | 9,689,623.40 | 30,000.00 |

#### 2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方名称           | 期末数          |
|-------|-----------------|--------------|
| 其他应付款 | 重庆市工商联（总商会）环保商会 | 2,510,000.00 |
| 小 计   |                 | 2,510,000.00 |

## 八、其他重要事项

于2015年7月31日，基于相关《房屋租赁合同》，尚未在资产负债表列示的未来房屋租赁费支出计38.33万元。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### （一）母公司资产负债表项目注释

#### 1. 长期股权投资

| 被投资单位        | 核算方法 | 持股比例 | 投资成本       | 期初数        | 本期增减额 | 期末数        |
|--------------|------|------|------------|------------|-------|------------|
| 重庆四正网络科技有限公司 | 成本法  | 90%  | 450,000.00 | 450,000.00 |       | 450,000.00 |

|                |     |     |            |            |  |            |
|----------------|-----|-----|------------|------------|--|------------|
| 重庆四正商贸有限公司     | 成本法 | 90% | 450,000.00 | 450,000.00 |  | 450,000.00 |
| 重庆四环企业管理咨询有限公司 | 成本法 | 80% | 80,000.00  | 80,000.00  |  | 80,000.00  |
| 合 计            |     |     | 980,000.00 | 980,000.00 |  | 980,000.00 |

（二）母公司利润表项目注释

1. 投资收益

| 项 目        | 本期数       |
|------------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 52,463.01 |
| 合 计        | 52,463.01 |

重庆三峡环保（集团）有限公司

二〇一五年十二月十七日