

四川四通欧美环境工程有限公司

审计报告

大华审字[2016]003748号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

四川四通欧美环境工程有限公司

审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2016年1月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-7
	母公司资产负债表	8-9
	母公司利润表	10
	母公司现金流量表	11
	母公司所有者权益变动表	12-14
	财务报表附注	1-90

审计报告

大华审字[2016]003748号

四川环能德美科技股份有限公司：

我们审计了后附的四川四通欧美环境工程有限公司(以下简称四通环境公司)财务报表,包括2016年1月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1月、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和合并及母公司股东权益变动表,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四通环境公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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做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，四通环境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，公允反映了四通环境公司 2016 年 1 月 31 日、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 2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一六年三月一日

合并资产负债表

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金	注释1	725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75
应收票据		-	-	-
应收账款	注释2	12,635,500.38	14,836,560.57	11,517,077.23
预付款项	注释3	147,837.51	146,038.32	436,637.48
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释4	18,841,695.07	59,505,780.55	57,440,839.75
存货		-	-	-
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	注释5	153,085.54	32,343.80	151,883.30
流动资产合计		32,503,365.26	75,954,076.89	73,859,259.51
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	注释6	-	-	41,679,436.93
投资性房地产		-	-	-
固定资产	注释7	14,098,117.06	14,148,675.11	14,652,148.86
在建工程	注释8	154,331,379.42	184,701,825.10	69,104,718.01
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	注释9	138,029,932.01	101,855,598.99	105,884,976.95
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	注释10	4,276,117.83	4,304,777.76	3,744,306.55
其他非流动资产	注释11	38,743,811.48	39,086,092.31	12,204,246.13
非流动资产合计		349,479,357.80	344,096,969.27	247,269,833.43
资产总计		381,982,723.06	420,051,046.16	321,129,092.94

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款	注释12	62,500,000.00	62,500,000.00	39,500,000.00
应付票据		-	-	-
应付账款	注释13	29,815,227.79	30,061,092.57	25,283,929.42
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬	注释14	740,966.28	484,390.22	342,987.29
应交税费	注释15	3,345,762.41	3,417,076.44	2,096,514.90
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	注释16	9,418,721.01	20,274,516.65	19,794,845.82
划分为持有待售的负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释17	26,134,762.34	27,134,762.34	24,863,426.47
其他流动负债		-	-	-
流动负债合计		131,955,439.83	143,871,838.22	111,881,703.90
非流动负债：				
长期借款	注释18	19,600,000.00	19,600,000.00	22,800,000.00
应付债券		-	-	-
长期应付款	注释19	24,237,096.56	24,237,096.56	26,315,075.16
专项应付款		-	-	-
预计负债	注释20	14,394,524.13	11,528,130.95	10,722,515.72
递延收益	注释21	14,814,067.57	14,847,232.10	8,888,092.66
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		73,045,688.26	70,212,459.61	68,725,683.54
负债合计		205,001,128.09	214,084,297.83	180,607,387.44
所有者权益：				
实收资本	注释22	208,600,000.00	208,600,000.00	80,600,000.00
资本公积	注释23	-	18,369,788.18	72,028,953.96
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润	注释24	-31,618,405.03	-32,279,049.48	-24,481,258.66
归属于母公司所有者权益合计		176,981,594.97	194,690,738.70	128,147,695.30
少数股东权益		-	11,276,009.63	12,374,010.20
所有者权益合计		176,981,594.97	205,966,748.33	140,521,705.50
负债和所有者权益总计		381,982,723.06	420,051,046.16	321,129,092.94

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	注释25	2,088,160.44	22,629,772.39	18,095,001.17
减：营业成本	注释25	747,468.72	10,062,855.76	8,777,150.41
营业税金及附加	注释26	148,573.37	267,740.09	224,062.96
销售费用		-	-	-
管理费用	注释27	552,464.80	5,238,517.79	6,223,270.78
财务费用	注释28	1,029,982.54	12,916,388.65	9,829,878.41
资产减值损失	注释29	-3,319,965.38	2,725,592.19	1,333,205.65
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释30	-	-1,079,436.93	825,399.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
三、营业利润		2,929,636.39	-9,660,759.02	-7,467,167.40
加：营业外收入	注释31	213,160.46	1,485,910.94	1,006,206.36
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出	注释32	2,004,634.53	160,946.46	18,611.19
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
四、利润总额		1,138,162.32	-8,335,794.54	-6,479,572.23
减：所得税费用	注释33	123,315.68	-200,837.37	-291,381.16
五、净利润		1,014,846.64	-8,134,957.17	-6,188,191.07
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		885,505.48	3,645,753.42	-1,295,413.64
归属于母公司所有者的净利润		660,644.45	-7,797,790.82	-5,960,004.59
少数股东损益		354,202.19	-337,166.35	-228,186.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-
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		1,014,846.64	-8,134,957.17	-6,188,191.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		660,644.45	-7,797,790.82	-5,960,004.59
归属于少数股东的综合收益总额		354,202.19	-337,166.35	-228,186.48

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1月	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		4,598,464.00	20,636,715.96	39,269,810.59
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释34	26,732,309.45	233,073,328.72	384,887,574.73
经营活动现金流入小计		31,330,773.45	253,710,044.68	424,157,385.32
购买商品、接受劳务支付的现金		820,477.52	3,837,978.78	11,153,460.11
支付给职工以及为职工支付的现金		139,099.71	3,389,281.15	3,687,432.10
支付的各项税费		691,998.93	1,072,322.60	780,902.43
支付其他与经营活动有关的现金	注释34	16,445,267.85	232,714,987.93	436,859,893.95
经营活动现金流出小计		18,096,844.01	241,014,570.46	452,481,688.59
经营活动产生的现金流量净额		13,233,929.44	12,695,474.22	-28,324,303.27
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	40,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	974,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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	注释34	-	6,357,113.80	-
投资活动现金流入小计		-	46,957,113.80	974,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,297.68	124,917,255.37	58,362,570.54
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		12,000,000.00	102,210,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		12,354,297.68	227,127,255.37	58,362,570.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,354,297.68	-180,170,141.57	-57,388,170.54
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	157,790,000.00	69,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	8,000,000.00
取得借款收到的现金		-	62,500,000.00	39,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释34	-	15,000,000.00	50,950,000.00
筹资活动现金流入小计		-	235,290,000.00	160,250,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	42,500,000.00	49,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,738.65	5,727,917.15	5,362,327.96
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	注释34	-	22,466,883.60	16,891,507.29
筹资活动现金流出小计		1,587,738.65	70,694,800.75	72,153,835.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,587,738.65	164,595,199.25	88,096,164.75
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		-708,106.89	-2,879,468.10	2,383,690.94
加：年初现金及现金等价物余额		1,433,353.65	4,312,821.75	1,929,130.81
六、期末现金及现金等价物余额		725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1月

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2016年1月									
	归属于母公司所有者权益									
附注六	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	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	208,600,000.00	-	18,369,788.18	-	-	-	-	-32,279,049.48	11,276,009.63	205,966,748.33
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	208,600,000.00	-	18,369,788.18	-	-	-	-	-32,279,049.48	11,276,009.63	205,966,748.33
三、本年增减变动金额	-	-	-18,369,788.18	-	-	-	-	660,644.45	-11,276,009.63	-28,985,153.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	660,644.45	354,202.19	1,014,846.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-18,369,788.18	-	-	-	-	-	-11,630,211.82	-30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,000,000.00	-12,000,000.00
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	-	-	-18,369,788.18	-	-	-	-	-	369,788.18	-18,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	208,600,000.00	-	-0.00	-	-	-	-	-31,618,405.03	-	176,981,594.97

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2015年度									
		归属于母公司所有者权益									
		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	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		80,600,000.00	-	72,028,953.96	-	-	-	-	-24,481,258.66	12,374,010.20	140,521,705.50
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		80,600,000.00	-	72,028,953.96	-	-	-	-	-24,481,258.66	12,374,010.20	140,521,705.50
三、本年增减变动金额		128,000,000.00	-	-53,659,165.78	-	-	-	-	-7,797,790.82	-1,098,000.57	65,445,042.83
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-7,797,790.82	-337,166.35	-8,134,957.17
(二) 所有者投入和减少资本		128,000,000.00	-	-53,659,165.78	-	-	-	-	-	-760,834.22	73,580,000.00
1. 所有者投入的普通股		128,000,000.00	-	29,790,000.00	-	-	-	-	-	-600,000.00	157,190,000.00
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		-	-	-83,449,165.78	-	-	-	-	-	-160,834.22	-83,610,000.00
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		208,600,000.00	-	18,369,788.18	-	-	-	-	-32,279,049.48	11,276,009.63	205,966,748.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2014年度

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2014年度									
		归属于母公司所有者权益									
		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	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		50,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-19,732,321.11	-	30,867,678.89
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	40,133,596.21	-	-	-	-	1,211,067.04	4,602,196.68	45,946,859.93
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		50,600,000.00	-	40,133,596.21	-	-	-	-	-18,521,254.07	4,602,196.68	76,814,538.82
三、本年增减变动金额		30,000,000.00	-	31,895,357.75	-	-	-	-	-5,960,004.59	7,771,813.52	63,707,166.68
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-5,960,004.59	-228,186.48	-6,188,191.07
(二) 所有者投入和减少资本		30,000,000.00	-	31,800,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	69,800,000.00
1. 所有者投入的普通股		30,000,000.00	-	31,800,000.00	-	-	-	-	-	8,000,000.00	69,800,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转		-	-	95,357.75	-	-	-	-	-	-	95,357.75
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	95,357.75	-	-	-	-	-	-	95,357.75
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		80,600,000.00	-	72,028,953.96	-	-	-	-	-24,481,258.66	12,374,010.20	140,521,705.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
流动资产：				
货币资金		469,441.63	182,948.78	3,586,503.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	3,034,079.01	5,037,370.94	5,889,537.53
预付款项		58,037.48	58,038.29	78,037.48
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	注释2	62,436,654.22	93,176,225.11	31,828,847.78
存货		-	-	-
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		32,343.80	32,343.80	151,883.30
流动资产合计		66,030,556.14	98,486,926.92	41,534,809.76
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	注释3	120,492,649.63	91,417,120.08	41,679,436.93
投资性房地产		-	-	-
固定资产		13,893,957.57	13,938,351.59	14,508,527.32
在建工程		5,321,969.55	5,224,558.43	2,338,556.95
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		8,947,024.53	8,962,611.68	9,149,657.49
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产		-	-	-
其他非流动资产		28,200,000.00	28,200,000.00	-
非流动资产合计		176,855,601.28	147,742,641.78	67,676,178.69
资产总计		242,886,157.42	246,229,568.70	109,210,988.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	2016-1-31	2015-12-31	2014-12-31
流动负债：				
短期借款		44,500,000.00	44,500,000.00	39,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	-
应付账款		3,857,332.58	4,317,625.58	4,281,397.55
预收款项		-	-	-
应付职工薪酬		582,104.72	364,738.47	236,251.82
应交税费		738,133.37	779,156.31	766,763.18
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款		13,670,205.42	16,770,941.67	9,501,701.78
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		63,347,776.09	66,732,462.03	54,286,114.33
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		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
专项应付款		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		-	-	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		63,347,776.09	66,732,462.03	54,286,114.33
所有者权益：				
实收资本		208,600,000.00	208,600,000.00	80,600,000.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		6,282,649.63	7,207,120.08	-
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		-	-	-
未分配利润		-35,344,268.30	-36,310,013.41	-25,675,125.88
所有者权益合计		179,538,381.33	179,497,106.67	54,924,874.12
负债和所有者权益总计		242,886,157.42	246,229,568.70	109,210,988.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016年1月	2015年度	2014年度
一、营业收入	注释4	141,918.60	3,817,780.30	2,735,742.70
减：营业成本	注释4	97,159.83	3,098,786.26	1,719,630.90
营业税金及附加		82,283.60	83,784.33	224,062.96
销售费用		-	-	-
管理费用		381,319.01	4,217,039.20	4,788,983.04
财务费用		287,129.12	4,890,956.33	3,882,732.65
资产减值损失		-1,671,718.07	974,307.43	-535,281.63
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	注释5	-	-1,079,436.93	825,399.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-
二、营业利润		965,745.11	-10,526,530.18	-6,518,985.58
加：营业外收入		-	14,000.00	608,232.00
其中：非流动资产处置利得		-	-	-
减：营业外支出		-	-	18,551.19
其中：非流动资产处置损失		-	-	-
三、利润总额		965,745.11	-10,512,530.18	-5,929,304.77
减：所得税费用		-	122,357.35	13,500.00
四、净利润		965,745.11	-10,634,887.53	-5,942,804.77
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		965,745.11	-10,634,887.53	-5,942,804.77

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

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：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016年1月	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		2,113,182.00	4,535,761.35	24,382,998.59
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,644,703.19	193,344,452.38	325,866,711.17
经营活动现金流入小计		27,757,885.19	197,880,213.73	350,249,709.76
购买商品、接受劳务支付的现金		682,308.47	1,291,804.18	7,888,264.68
支付给职工以及为职工支付的现金		37,178.16	2,287,733.01	2,630,823.34
支付的各项税费		100,478.12	334,676.43	777,791.60
支付其他与经营活动有关的现金		14,365,926.27	233,849,798.62	353,564,884.71
经营活动现金流出小计		15,185,891.02	237,764,012.24	364,861,764.33
经营活动产生的现金流量净额		12,571,994.17	-39,883,798.51	-14,612,054.57
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		-	40,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-	974,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-
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		-	40,600,000.00	974,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	30,024,424.65	5,320,990.75
投资支付的现金		12,000,000.00	102,210,000.00	-
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		-	-	-
投资活动现金流出小计		12,000,000.00	132,234,424.65	5,320,990.75
投资活动产生的现金流量净额		-12,000,000.00	-91,634,424.65	-4,346,590.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	128,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		-	44,500,000.00	39,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	950,000.00
筹资活动现金流入小计		-	172,500,000.00	70,450,000.00
偿还债务支付的现金		-	39,500,000.00	44,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		285,501.32	3,956,331.73	3,005,976.68
支付其他与筹资活动有关的现金		-	929,000.00	825,000.00
筹资活动现金流出小计		285,501.32	44,385,331.73	48,130,976.68
筹资活动产生的现金流量净额		-285,501.32	128,114,668.27	22,319,023.32
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		286,492.85	-3,403,554.89	3,360,378.00
加：年初现金及现金等价物余额		182,948.78	3,586,503.67	226,125.67
六、期末现金及现金等价物余额		469,441.63	182,948.78	3,586,503.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表
2016年1月

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2016年1月								
		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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		208,600,000.00	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-36,310,013.41	179,497,106.67
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		208,600,000.00	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-36,310,013.41	179,497,106.67
三、本年增减变动金额		-	-	-924,470.45	-	-	-	-	965,745.11	41,274.66
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	965,745.11	965,745.11
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-924,470.45	-	-	-	-	-	-924,470.45
1. 所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-924,470.45	-	-	-	-	-	-924,470.45
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		208,600,000.00	-	6,282,649.63	-	-	-	-	-35,344,268.30	179,538,381.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2015年度

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2015年度							所有者权益合计	
		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		未分配利润
一、上年年末余额		80,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,675,125.88	54,924,874.12
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		80,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,675,125.88	54,924,874.12
三、本年增减变动金额		128,000,000.00	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-10,634,887.53	124,572,232.55
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-10,634,887.53	-10,634,887.53
(二) 所有者投入和减少资本		128,000,000.00	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-	135,207,120.08
1. 所有者投入的普通股		128,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	128,000,000.00
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		-	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-	7,207,120.08
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		208,600,000.00	-	7,207,120.08	-	-	-	-	-36,310,013.41	179,497,106.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：四川四通欧美环境工程有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2014年度								
		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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		50,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-19,732,321.11	30,867,678.89
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额		50,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-19,732,321.11	30,867,678.89
三、本年增减变动金额		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-5,942,804.77	24,057,195.23
(一) 综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-5,942,804.77	-5,942,804.77
(二) 所有者投入和减少资本		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 所有者投入的普通股		30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额		80,600,000.00	-	-	-	-	-	-	-25,675,125.88	54,924,874.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川四通欧美环境工程有限公司

截至 2016 年 1 月 31 日止及前二个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 历史沿革

四川四通欧美环境工程有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为四川四通欧美环境科技有限公司（以下简称“四通欧美环境科技公司”），系由李华、胡登容于 2005 年 10 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 300 万元，其中：李华货币出资 200 万元、占注册资本的 66.67%，胡登容货币出资 100 万元、占注册资本的 33.33%，上述出资已于 2005 年 10 月 31 日经四川大家会计师事务所“川大家验字[2005]第 10-44 号”验资报告验证。公司于 2005 年 10 月 31 日领取了成都市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 5101002011618 的企业法人营业执照。

2007 年 4 月 17 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 300 万元增加到 500 万元。增资金额分别由股东李华和胡登容按各自股权比例认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	实物出资	133.35
胡登容	货币、实物出资	66.65
合计		200.00

其中上述新增出资中股东李华以水泵等机电产品一批出资 133.35 万元，股东胡登容以货币出资 60 万元、以水泵等机电产品一批出资 6.65 万元。该实物出资已经四川瑞特资产评估有限公司以“川瑞特资评报字（2007）第 04017 号”资产评估报告书予以验证。

本次增资已经四川华炜会计师事务所以“川华炜验字（2007）第 4-A-23 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	333.35	66.67
胡登容	货币、实物出资	166.65	33.33
合计		500.00	100.00

公司于 2007 年 4 月 23 日办理了工商登记变更手续。

2009 年 6 月 19 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 500 万元增加到 800 万元。

本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	300.00
胡登容	未认缴	---
合计		300.00

本次增资已经四川华炜会计师事务所以“川华炜验字（2009）第 6-52 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	633.35	79.17
胡登容	货币、实物出资	166.65	20.83
合计		800.00	100.00

公司于 2009 年 6 月 23 日办理了工商登记变更手续，成都市工商行政管理局核准公司变更登记，并核发了注册号为 510100000108226 的《企业法人营业执照》。

2009 年 7 月 1 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 800 万元增加到 1000 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	200.00
胡登容	未认缴	---
合计		200.00

本次增资已经四川华炜会计师事务所以“川华炜验字（2009）第 7-08 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	833.35	83.335
胡登容	货币、实物出资	166.65	16.665
合计		1000.00	100.00

公司于 2009 年 7 月 2 日办理了工商登记变更手续。

2009 年 8 月 3 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 1000 万元增加到 1250 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	250.00
胡登容	未认缴	---
合计		250.00

本次增资已经四川华炜会计师事务所以“川华炜验字（2009）第 8-06 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	1083.35	86.668
胡登容	货币、实物出资	166.65	13.332
合计		1250.00	100.00

公司于 2009 年 8 月 4 日办理了工商登记变更手续。

2009 年 8 月 3 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 1250 万元增加到 1500 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	250.00
胡登容	未认缴	---
合计		250.00

本次增资已经四川华炜会计师事务所以“川华炜验字（2009）第 8-13 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	1333.35	88.89
胡登容	货币、实物出资	166.65	11.11
合计		1500.00	100.00

公司于 2009 年 8 月 6 日办理了工商登记变更手续。

2009 年 12 月 24 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 1500 万元增加到 2000 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	500.00
胡登容	未认缴	---
合计		500.00

本次增资已经四川辉腾会计师事务所以“辉腾验字[2009]第 F-17 号”验资报告予以验证。

证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	1833.35	91.67
胡登容	货币、实物出资	166.65	8.33
合计		2000.00	100.00

公司于 2009 年 12 月 24 日办理了工商登记变更手续。

2010 年 4 月 28 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 2000 万元增加到 2660 万元。

本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	660.00
胡登容	未认缴	---
合计		660.00

本次增资已经四川辉腾会计师事务所以“辉腾验字[2010]第 4-106 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	2493.35	93.73
胡登容	货币、实物出资	166.65	6.27
合计		2660.00	100.00

公司于 2010 年 4 月 29 日办理了工商登记变更手续。

2010 年 6 月 9 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 2660 万元增加到 3160 万元。

本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	500.00
胡登容	未认缴	---
合计		500.00

本次增资已经四川辉腾会计师事务所以“辉腾验字[2010]第 6-48 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	2993.35	94.73
胡登容	货币、实物出资	166.65	5.27
合计		3160.00	100.00

公司于 2010 年 6 月 10 日办理了工商登记变更手续。

2010 年 8 月 24 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 3160 万元增加到 4160 万元。

本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	1,000.00
胡登容	未认缴	---
合计		1,000.00

本次增资已经四川辉腾会计师事务所以“辉腾验字[2010]第 8-127 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	3,993.35	95.99
胡登容	货币、实物出资	166.65	4.01
合计		4,160.00	100.00

公司于 2010 年 8 月 27 日办理了工商登记变更手续。

2010 年 11 月 23 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 4160 万元增加到 5060 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	900.00
胡登容	未认缴	---
合计		900.00

本次增资已经四川辉腾会计师事务所以“辉腾验字[2010]第 11-82 号”验资报告予以验证。

本次新增出资后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	4,893.35	96.71
胡登容	货币、实物出资	166.65	3.29
合计		5,060.00	100.00

公司于 2010 年 11 月 25 日办理了工商登记变更手续。

2013 年 3 月 5 日股东胡登容与胡登燕签订了股权转让协议，将其持有的股权全部转让给了胡登燕。

2014 年 1 月 6 日股东胡登燕与李万荣签订了股权转让协议，将其持有的股权全部转让给了李万荣。

2014 年 3 月 18 日，公司通过股东会决议，同意注册资本由 5060 万元增加到 8060 万元。本次增资金额全部由股东李华个人以货币方式认缴，本次新增出资情况如下：

股东名称	出资方式	本次增资金额（万元）
李华	货币出资	3000.00
胡登容	未认缴	---
合计		3000.00

本次新增出资及股权转让后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币、实物出资	7,893.35	97.93
李万荣	货币、实物出资	166.65	2.07
合计		8,060.00	100.00

公司于 2014 年 3 月 18 日办理了工商登记变更手续。

2015 年 12 月 15 日，股东李万荣与胡登燕签订了股权转让协议，将其持有的股权全部转让给了胡登燕。2015 年 12 月 30 日，公司注册资本从 8060 万元增加到 20860 万元，本次新增出资及股权转让后的出资额及持股情况如下：

股东名称	出资方式	实收资本（万元）	持股比例（%）
李华	货币	15,334.35	73.51
胡登燕	货币	5,525.65	26.49
合计		20,860.00	100.00

2015 年 12 月 31 日，成都市工商行政管理局核准公司变更登记，并核发了统一社会信用代码为 915101007801347704 的《企业法人营业执照》。

2016 年 1 月 20 日，公司法人由胡登燕更为李华。

2. 注册地和总部地址

经过历年的增资，截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司注册资本为 20,860.00 万元，注册地址：成都市武侯区武青南路 33 号，办公地址：成都市高新区天府大道北段 1480 号德商国际 A 座。实际控制人为李华、胡登燕夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属环保行业，公司主要从事污水处理工程总包和市政污水处理投资运营服务。

经营范围：污水处理技术的开发及咨询服务，垃圾处理的技术开发咨询服务；环保技术

及相关产品的研发、销售；除尘设备的加工、销售；环保项目的咨询；除尘工程的设计、施工、环保工程设计、绿化工程设计施工、室内外装饰装修；销售节能产品；批发、零售：环保设备、机械设备、污水处理机械、建筑材料；水泵的研发、生产、销售及售后服务；市政公用工程施工；机电设备安装工程施工；环保工程施工；水利水电工程施工；土石方工程施工；环境监测；房屋建筑工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司执行董事批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
西充四通水务投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
江油四通环保科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	收购全部股权
西充四通水务投资有限公司	收购全部股权
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	收购全部股权
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	收购全部股权
江油四通环保科技有限公司	投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 1 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年 1 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 1 月 31 日。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 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；
- 4) 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。

本公司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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确

认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 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：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项单笔金额为 100 万元以上，其他应收款项单笔金额为 50 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、未结算工程等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 材料物资及其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的

对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	50	5	1.9
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司使用 BOT 特许经营权资产进行售后回租融资租赁业务租入的资产在无形资产特许经营权核算，按特许经营权期限进行摊销。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用权年限
BOT 特许经营权	25-30	BOT 特许经营权协议

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十九）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3. 特许经营权设备更新支出

按照合同规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，公司在报告期对须履行责任的相关开支进行了最佳金额估计，包括估计特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支，选择适当折现率计算其现金流量的现值等，并确认预计负债。同时考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算财务费用。

每个资产负债表日，对已确认的预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对原账面金额

进行调整。

对于其他零星维修支出则在发生当期计入损益。

折现率参考公司贷款资金成本及其他因素确定。

（二十一）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度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；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

6. 项目运营收入

本公司参与的 BOT 项目未提供建造服务，建造期间不确认相关的收入和费用。基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。运营期间内获得的收入均为运营收入，污水处理业务按 BOT 协议约定按月确认污水处理收入。

本公司参与的 TOT 项目，按协议约定根据污水处理量按月计算确认运营收入。

（二十二）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

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。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

3. 售后回租会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，卖主（承租人）出售资产的售价高于或低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不确认为当期损益，将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。未实现售后租回损益在其他非流动资产或其他非流动负债中列报。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川四通欧美环境工程有限公司	25%
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	2014-2015 按 12.5%，2016 起按 25%
西充四通水务投资有限公司	2014-2016 免税
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	暂无经营所得
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	暂无经营所得
江油四通环保科技有限公司	暂无经营所得

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）、《财政部国家税务总局关于污水处理费有关增值税政策的通知》（财税

[2001]97 号)和《财政部国家税务总局关于享受资源综合利用增值税优惠政策的纳税人执行污染物排放标准有关问题的通知》(财税〔2013〕23 号)的规定,污水处理运营收入免征增值税。

根据“财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知”(财税[2015]78 号),纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,可享受增值税即征即退政策。其中资源综合利用劳务中的污水处理劳务,污水经加工处理后符合《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918—2002)规定的技术要求或达到相应的国家或地方水污染物排放标准中的直接排放限值的,退税比例 70%。该通知自 2015 年 7 月 1 日起执行,原《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)同时废止。

本公司之子公司的污水处理运营收入根据相关规定在 2014 年到 2015 年 6 月免征增值税,2015 年 7 月 1 日起享受增值税即征即退政策。

2. 企业所得税

公司获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁布的高新技术企业证书,证书编号为 GF201451000041,发证时间为 2014 年 7 月 9 日,有效期三年。公司未向主管税务机关进行备案,实际适用税率 25%。

根据企业所得税法相关规定,企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司自开始获利年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	59,433.43	62,049.82	165,367.95
银行存款	665,813.33	1,371,303.83	4,147,453.80
其他货币资金	---	---	---
合计	725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75

截至 2016 年 1 月 31 日止,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,808,707.17	100.00	2,173,206.79	14.68	12,635,500.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	14,808,707.17	100.00	2,173,206.79	14.68	12,635,500.38

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,979,632.57	100.00	2,143,072.00	12.62	14,836,560.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	16,979,632.57	100.00	2,143,072.00	12.62	14,836,560.57

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,253,450.34	100.00	1,736,373.11	13.10	11,517,077.23
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	13,253,450.34	100.00	1,736,373.11	13.10	11,517,077.23

应收账款分类的说明:

- (1) 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,461,707.18	523,085.36	5.00

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	359,567.03	35,956.70	10.00
2—3 年	2,622,169.11	786,650.73	30.00
3—4 年	882,323.60	441,161.80	50.00
4—5 年	482,940.25	386,352.20	80.00
5 年以上	---	---	---
合计	14,808,707.17	2,173,206.79	14.68

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,632,632.58	631,631.64	5.00
1—2 年	359,567.03	35,956.70	10.00
2—3 年	2,622,169.11	786,650.73	30.00
3—4 年	1,344,593.85	672,296.93	50.00
4—5 年	20,670.00	16,536.00	80.00
5 年以上	---	---	---
合计	16,979,632.57	2,143,072.00	12.62

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,572,398.11	328,619.91	5.00
1—2 年	3,003,482.38	300,348.24	10.00
2—3 年	3,656,899.85	1,097,069.96	30.00
3—4 年	20,670.00	10,335.00	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	13,253,450.34	1,736,373.11	13.10

(3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	74,446.49	406,698.89	149,034.00
收回或转回坏账准备金额	44,311.70	-	4,466.51

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 1 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南溪县财政局	3,988,672.40	26.93	199,433.62
西充县财政国库支付中心	6,118,086.94	41.31	305,904.35
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	8.71	783,926.40
四川省宜宾监狱	970,654.27	6.55	291,196.28
拜城县给排水公司	490,000.00	3.31	147,000.00
合计	12,857,904.26	86.81	1,727,460.65

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
南溪县财政局	4,874,906.32	28.71	243,745.32
西充县财政国库支付中心	5,440,030.14	32.04	272,001.51
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	2,165,600.00	12.75	108,280.00
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	7.60	645,245.33
四川省宜宾监狱	970,654.27	5.72	291,196.28
合计	14,741,681.38	86.82	1,560,468.44

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
西充县财政国库支付中心	2,980,680.00	22.49	149,034.00
南溪县财政局	2,943,046.00	22.21	147,152.30
自贡市水务投资有限责任公司	2,312,306.00	17.45	693,691.80
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	9.74	387,147.20
四川省宜宾监狱	1,009,704.27	7.62	100,970.43
合计	10,536,226.92	79.51	1,477,995.73

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,800.03	1.22	0.84	---	436,637.48	100.00

账龄	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	146,037.48	98.78	146,037.48	100.00	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---	---	---
合计	147,837.51	100.00	146,038.32	100.00	436,637.48	100.00

2. 截至 2016 年 1 月 31 日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,849,612.00	32.60	8,608,362.00	87.40	1,241,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,364,133.17	67.40	2,763,688.10	13.57	17,600,445.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	30,213,745.17	100.00	11,372,050.10	37.64	18,841,695.07

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,896,178.67	13.33	8,631,645.34	87.22	1,264,533.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,331,752.15	86.67	6,090,504.93	9.47	58,241,247.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	74,227,930.82	100.00	14,722,150.27	19.83	59,505,780.55

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,367,112.00	10.55	7,367,112.00	100.00	---

种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	62,476,984.72	89.45	5,036,144.97	8.06	57,440,839.75
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	69,844,096.72	100.00	12,403,256.97	17.76	57,440,839.75

其他应收款分类的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 1 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
四川昊鑫融资担保有限公司	2,482,500.00	1,241,250.00	50.00	按照预计可收回金额
合计	9,849,612.00	8,608,362.00	---	

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
四川昊鑫融资担保有限公司	2,529,066.67	1,264,533.34	50.00	按照预计可收回金额
合计	9,896,178.67	8,631,645.34	---	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
合计	7,367,112.00	7,367,112.00	---	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,642,359.49	532,117.99	5.00

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	7,111,858.33	711,185.83	10.00
2—3 年	2,200.00	660.00	30.00
3—4 年	2,050,000.00	1,025,000.00	50.00
4—5 年	314,955.35	251,964.28	80.00
5 年以上	242,760.00	242,760.00	100.00
合计	20,364,133.17	2,763,688.10	13.57

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,176,249.82	2,408,812.49	5.00
1—2 年	9,624,871.68	962,487.17	10.00
2—3 年	3,337,450.30	1,001,235.09	30.00
3—4 年	2,950,420.35	1,475,210.18	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	242,760.00	242,760.00	100.00
合计	64,331,752.15	6,090,504.93	9.47

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,515,830.82	2,625,791.55	5.00
1—2 年	3,541,863.78	354,186.38	10.00
2—3 年	6,158,530.12	1,847,559.04	30.00
3—4 年	---	---	---
4—5 年	260,760.00	208,608.00	80.00
5 年以上	---	---	---
合计	62,476,984.72	5,036,144.97	8.06

(3) 组合中, 无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	638,968.51	3,341,621.19	2,100,169.83
收回或转回坏账准备金额	3,989,068.68	1,022,727.89	911,531.67

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方往来	7,376,378.32	48,785,413.28	44,351,546.69
员工往来及借款	683,042.20	653,505.15	874,255.58
保证金及押金	6,249,065.35	5,850,632.02	6,988,065.45
增值税退税	1,248,147.30	1,068,151.37	---
其他往来款	14,657,112.00	17,870,229.00	17,630,229.00
合计	30,213,745.17	74,227,930.82	69,844,096.72

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016 年 1 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
李华	关联方往来	7,341,376.49	1 年以内	24.3	367,068.82
四川尚鑫贸易有限公司	其他往来款	7,000,000.00	1-2 年	23.17	700,000.00
成都邑尚环保工程有限公 司	其他往来款	5,397,500.00	4 年以上	17.86	5,397,500.00
四川昊鑫融资担保有限公 司	担保保证金	2,482,500.00	1 年以内	8.22	1,241,250.00
大邑县公共资源交易服务 中心	投标保证金	2,000,000.00	3-4 年	6.62	2,000,000.00
合计		24,221,376.49		80.17	9,705,818.82

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
李华	关联方往来	42,979,566.62	1 年以内	57.90	2,442,975.15
四川尚鑫贸易有限公司	其他往来款	7,000,000.00	1-2 年	9.43	700,000.00
成都邑尚环保工程有限公 司	其他往来款	5,397,500.00	4 年以上	7.27	5,397,500.00
成都首创环境工程有限公 司	关联方往来	4,910,209.61	2 年以内	6.62	352,632.76
四川中蕴投资有限公司	其他往来款	2,963,000.00	2-3 年	3.99	888,900.00
合计		63,250,276.23		85.21	9,782,007.91

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
李华	关联方往来	18,005,178.53	1 年以内	25.78	900,258.93
成都首创环境工程有限公 司	关联方往来	12,903,920.50	1 年以内	18.48	645,196.03

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
四川高通环保科技股份有限公司	关联方往来	9,759,908.76	1 年以内	13.97	487,995.43
四川尚鑫贸易有限公司	其他往来款	7,000,000.00	1 年以内	10.02	350,000.00
成都邑尚环保工程有限公司	其他往来款	5,397,500.00	3 年以上	7.73	5,397,500.00
合计		53,066,507.79		75.98	7,780,950.39

6. 涉及政府补助的应收款项

单位名称	2016 年 1 月 31 日			
	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
	增值税退税	1,248,147.30	1 年以内	
合计		1,248,147.30		

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
	增值税退税	1,068,151.37	1 年以内	
合计		1,068,151.37		

7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 其他流动资产

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预缴税款、留抵税额	153,085.54	32,343.80	151,883.30
合计	153,085.54	32,343.80	151,883.30

注释6. 长期股权投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整
一. 联营企业					
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	40,854,037.29	---	---	825,399.64	---
合计	40,854,037.29	---	---	825,399.64	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	41,679,436.93	---
合计	---	---	---	---	41,679,436.93	---

续:

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	41,679,436.93	---	41,679,436.93	---	---	---
合计	41,679,436.93	---	41,679,436.93	---	---	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

续:

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2016 年 1 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 1 月 1 日	14,500,002.00	477,073.30	960,992.59	480,417.25	16,418,485.14
2. 本期增加金额	--	25,220.22	--	68,619.00	93,839.22
购置	--	25,220.22	--	68,619.00	93,839.22
在建工程转入	--	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--	--
股东投入	--	--	--	--	--
融资租入	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
融资租出	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 2014 年 12 月 31 日	14,500,002.00	502,293.52	960,992.59	549,036.25	16,512,324.36
二. 累计折旧					
1. 2014 年 1 月 1 日	110,865.49	251,012.70	434,301.63	386,915.81	1,183,095.63
2. 本期增加金额	332,595.36	88,587.70	204,356.15	51,540.66	677,079.87
计提	332,595.36	88,587.70	204,356.15	51,540.66	677,079.87
企业合并增加	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
融资租出	--	--	--	--	--
其他转出	--	--	--	--	--
4. 2014 年 12 月 31 日	443,460.85	339,600.40	638,657.78	438,456.47	1,860,175.50
三. 减值准备					
1. 2014 年 1 月 1 日	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
计提	--	--	--	--	--
企业合并增加	--	--	--	--	--
其他转入	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
处置或报废	--	--	--	--	--
融资租出	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2014 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2014 年 12 月 31 日	14,056,541.15	162,693.12	322,334.81	110,579.78	14,652,148.86
2. 2014 年 1 月 1 日	14,389,136.51	226,060.60	526,690.96	93,501.44	15,235,389.51

续:

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日	14,500,002.00	502,293.52	960,992.59	549,036.25	16,512,324.36
2. 本期增加金额	---	---	108,317.81	16,915.00	125,232.81
购置	---	---	108,317.81	16,915.00	125,232.81
在建工程转入	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	14,500,002.00	502,293.52	1,069,310.40	565,951.25	16,637,557.17
二. 累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日	443,460.85	335,710.70	638,657.78	442,346.17	1,860,175.50
2. 本期增加金额	332,595.60	65,202.76	192,374.24	38,533.96	628,706.56
计提	332,595.60	65,202.76	192,374.24	38,533.96	628,706.56
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	776,056.45	400,913.46	831,032.02	480,880.13	2,488,882.06
三. 减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2015 年 12 月 31 日	13,723,945.55	101,380.06	238,278.38	85,071.12	14,148,675.11
2. 2014 年 12 月 31 日	14,056,541.15	166,582.82	322,334.81	106,690.08	14,652,148.86

续：

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 2015 年 12 月 31 日	14,500,002.00	502,293.52	1,069,310.40	565,951.25	16,637,557.17
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
购置	---	---	---	---	---
在建工程转入	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	14,500,002.00	502,293.52	1,069,310.40	565,951.25	16,637,557.17
二. 累计折旧					
1. 2015 年 12 月 31 日	776,056.45	400,913.46	831,032.02	480,880.13	2,488,882.06
2. 本期增加金额	27,716.30	5,420.13	14,582.68	2,838.94	50,558.05
计提	27,716.30	5,420.13	14,582.68	2,838.94	50,558.05
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	803,772.75	406,333.59	845,614.70	483,719.07	2,539,440.11
三. 减值准备					
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
融资租出	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2016 年 1 月 31 日	13,696,229.25	95,959.93	223,695.70	82,232.18	14,098,117.06
2. 2015 年 12 月 31 日	13,723,945.55	101,380.06	238,278.38	85,071.12	14,148,675.11

2. 截至 2016 年 1 月 31 日止无暂时闲置的固定资产。
3. 截至 2016 年 1 月 31 日止无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 截至 2016 年 1 月 31 日止无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 截至 2016 年 1 月 31 日止未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,696,229.25	因开发商原因，暂未办妥
运输设备	24,340.00	购入二手车，暂未办理过户手续
合计	13,720,569.25	

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2016 年 1 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
武侯项目	5,321,969.55	---	5,321,969.55
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	10,227,329.20	---	10,227,329.20
南溪九龙食品园	51,853,960.04	---	51,853,960.04
大邑污水处理厂	86,928,120.63	---	86,928,120.63
合计	154,331,379.42	---	154,331,379.42

续:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
武侯项目	5,224,558.43	---	5,224,558.43
大观、长兴以及仙临项目	33,783,120.03	---	33,783,120.03
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	10,198,568.97	---	10,198,568.97
南溪九龙食品园	48,610,182.04	---	48,610,182.04
大邑污水处理厂	86,885,395.63	---	86,885,395.63
合计	184,701,825.10	---	184,701,825.10

续:

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
武侯项目	2,338,556.95	---	2,338,556.95
大观、长兴以及仙临项目	6,765,789.51	---	6,765,789.51
南溪九龙食品园	15,378,491.33	---	15,378,491.33
大邑污水处理厂	44,621,880.22	---	44,621,880.22
合计	69,104,718.01	---	69,104,718.01

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入无形资产	本期其他减少	2014 年 12 月 31 日
大观、长兴以及仙临项目	---	6,765,789.51	---	---	6,765,789.51
南溪九龙食品园	---	15,378,491.33	---	---	15,378,491.33
大邑污水处理厂	1,692,745.63	42,929,134.59	---	---	44,621,880.22
西充县多扶污水处理厂	33,472,640.23	96,470.39	33,569,110.62	---	---
合计	35,165,385.86	65,169,885.82	33,569,110.62	---	66,766,161.06

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大观、长兴以及仙临项目	3,378.31	20.03	20.03	---	---	---	---
南溪九龙食品园	5,500.00	27.96	27.96	---	---	---	---
大邑污水处理厂	11,000.00	40.57	40.57	---	---	---	---
西充县多扶污水处理厂	3,651.71	100.00	100.00	---	---	---	---

续:

四川四通欧美环境工程有限公司
截至 2016 年 1 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

工程项目名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入无形资产	本期其他减少	2015 年 12 月 31 日
大观、长兴以及仙临项目	6,765,789.51	27,017,330.52	---	---	33,783,120.03
南溪九龙食品园	15,378,491.33	33,231,690.71	---	---	48,610,182.04
大邑污水处理厂	44,621,880.22	42,263,515.41	---	---	86,885,395.63
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	---	10,198,568.97	---	---	10,198,568.97
合计	66,766,161.06	112,711,105.61	---	---	179,477,266.67

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大观、长兴以及仙临项目	3,378.31	100.00	100.00	---	---	---	---
南溪九龙食品园	5,500.00	88.38	88.38	---	---	---	---
大邑污水处理厂	11,000.00	78.99	78.99	---	---	---	---
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	1,736.00	58.75	58.75	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---	---

续:

工程项目名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入无形资产	本期其他减少	2016 年 1 月 31 日
大观、长兴以及仙临项目	33,783,120.03	---	33,783,120.03	---	---
南溪九龙食品园	48,610,182.04	3,243,778.00	---	---	51,853,960.04
大邑污水处理厂	86,885,395.63	42,725.00	---	---	86,928,120.63
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	10,198,568.97	28,760.23	---	---	10,227,329.20
合计	179,477,266.67	3,315,263.23	33,783,120.03	---	149,009,409.87

续:

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大观、长兴以及仙临项目	3,378.31	100.00	100.00	---	---	---	---
南溪九龙食品园	5,500.00	88.38	88.38	---	---	---	---
大邑污水处理厂	11,000.00	78.99	78.99	---	---	---	---
江南镇项目、留宾、汪家镇、石鼓乡项目	1,736.00	58.75	58.75	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---	---

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

4. 其他说明

南溪九龙食品园污水处理厂的在建工程已用于售后租回融资租赁，具体详见附注六/注释 36、2。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许经营权	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2014 年 1 月 1 日	73,084,434.92	-	73,084,434.92
2. 本期增加金额	34,919,023.09	9,321,116.15	44,240,139.24
购置	34,919,023.09	9,321,116.15	44,240,139.24
内部研发	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2014 年 12 月 31 日	108,003,458.01	9,321,116.15	117,324,574.16
二. 累计摊销			
1. 2014 年 1 月 1 日	7,716,798.26	-	7,716,798.26
2. 本期增加金额	3,551,340.29	171,458.66	3,722,798.95
计提	3,551,340.29	171,458.66	3,722,798.95
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2014 年 12 月 31 日	11,268,138.55	171,458.66	11,439,597.21
三. 减值准备			
1. 2014 年 1 月 1 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---

项目	特许经营权	土地使用权	合计
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2014 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			-
1. 2014 年 12 月 31 日	96,735,319.46	9,149,657.49	105,884,976.95
2. 2014 年 1 月 1 日	65,367,636.66	---	65,367,636.66

续:

项目	特许经营权	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2014 年 12 月 31 日	108,003,458.01	9,321,116.15	117,324,574.16
2. 本期增加金额	---	---	---
购置	---	---	---
内部研发	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	108,003,458.01	9,321,116.15	117,324,574.16
二. 累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日	11,268,138.55	171,458.66	11,439,597.21
2. 本期增加金额	3,842,332.15	187,045.81	4,029,377.96
计提	3,842,332.15	187,045.81	4,029,377.96
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	15,110,470.70	358,504.47	15,468,975.17
三. 减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
计提	---	---	---
企业合并增加	---	---	---

项目	特许经营权	土地使用权	合计
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2015 年 12 月 31 日	92,892,987.31	8,962,611.68	101,855,598.99
2. 2014 年 12 月 31 日	96,735,319.46	9,149,657.49	105,884,976.95

续:

项目	特许经营权	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日	108,003,458.01	9,321,116.15	117,324,574.16
2. 本期增加金额	36,549,256.57	---	36,549,256.57
购置	36,549,256.57	---	36,549,256.57
内部研发	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
股东投入	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	144,552,714.58	9,321,116.15	153,873,830.73
二. 累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日	15,110,470.70	358,504.47	15,468,975.17
2. 本期增加金额	359,336.40	15,587.15	374,923.55
计提	359,336.40	15,587.15	374,923.55
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	15,469,807.10	374,091.62	15,843,898.72
三. 减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---

项目	特许经营权	土地使用权	合计
计提	---	---	---
企业合并增加	---	---	---
其他转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
其他转出	---	---	---
4. 2016 年 1 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2016 年 1 月 31 日	129,082,907.48	8,947,024.53	138,029,932.01
2. 2015 年 12 月 31 日	92,892,987.31	8,962,611.68	101,855,598.99

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,750,524.71	437,631.18	1,973,893.43	493,473.36	1,277,908.07	159,738.51
内部交易未实现利润	2,677,796.63	632,598.74	2,776,064.40	632,598.74	2,874,332.17	632,598.74
预计负债	4,366,597.85	1,091,649.47	4,224,704.32	1,056,176.08	3,118,771.69	779,692.92
政府补助	8,456,953.77	2,114,238.44	8,490,118.30	2,122,529.58	8,888,092.66	2,172,276.38
合计	17,251,872.96	4,276,117.83	17,464,780.45	4,304,777.76	16,159,104.59	3,744,306.55

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预付设备款	28,200,000.00	28,200,000.00	
未实现售后租回损益	5,043,811.48	5,386,092.31	4,364,246.13
融资租赁保证金	5,500,000.00	5,500,000.00	5,000,000.00
长期借款担保保证金			2,840,000.00
合计	38,743,811.48	39,086,092.31	12,204,246.13

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证+质押借款	18,000,000.00	18,000,000.00	---
抵押借款	---	---	---
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	14,500,000.00	14,500,000.00	---

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	19,500,000.00
合计	62,500,000.00	62,500,000.00	39,500,000.00

短期借款的说明:

(1)2014 年 4 月公司向德阳银行龙泉驿支行借入短期借款 950 万元,借款期限为从 2014 年 4 月 18 日到 2015 年 4 月 17 日,担保方式为保证加抵押,由李华、胡登燕提供保证担保,由成都华诚信息产业有限公司以房产提供最高额抵押担保。

(2) 2014 年 9 月公司向成都农商银行青阳支行借入短期借款 1,000 万元,借款期限从 2014 年 9 月 19 日至 2015 年 9 月 18 日,担保方式为保证加抵押,保证人有:李华、李万荣、宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、胡登燕、成都大邑四通欧美水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司、阆中市四通水务投资有限公司、宜宾市南溪区联创水务投资有限公司、成都小企业融资担保有限责任公司。同时公司以现有的以及将有的动产设立浮动抵押。

(3)2014 年 10 月公司向交通银行金牛支行借入短期借款 2,000 万元,借款期限从 2014 年 10 月 22 日至 2015 年 10 月 20 日止,担保方式为保证,由成都小企业融资担保有限责任公司、李华、胡登燕提供担保。

(4) 2015 年 9 月公司向成都农商银行青阳支行借入短期借款合计 1,000 万元,借款期限从 2015 年 9 月 25 日至 2016 年 9 月 24 日,担保方式为保证加抵押,保证人有:李万荣、李华、胡登燕、宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司、成都小企业融资担保有限责任公司,同时公司以现有的以及在生产经营中将有的生产设备、原材料、半成品、产品等作为抵押物设定浮动抵押。

(5) 2015 年 10 月公司向成都农商银行青阳支行借入短期借款 1,000 万元,借款期限从 2015 年 10 月 20 日至 2016 年 10 月 19 日,担保方式为保证加抵押,保证人有:李万荣、李华、胡登燕、宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司、成都小企业融资担保有限责任公司,同时公司以现有的以及在生产经营中将有的生产设备、原材料、半成品、产品等作为抵押物设定浮动抵押。

(6) 2015 年 11 月公司向交通银行成都金牛支行借入短期借款 1,000 万元,借款期限从 2015 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 8 日止,担保方式为保证加抵押,由成都小企业融资担保有限责任公司、李华、胡登燕提供担保。

(7) 2015 年 4 月公司向中信银行成都分行借入短期借款 1,450 万元,借款期限从 2015 年 4 月 23 日至 2016 年 4 月 23 日,系由成都华诚信息产业有限公司委托中信银行成都分行提供的信用贷款。

(8) 2015 年 12 月,公司子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务

投资有限公司、宜宾市南溪区联创水务投资有限公司分别与四川发展融资租赁有限公司签订保理合同，以应收账款保理，合计取得 1,800 万元保理借款，利息支付及应收账款回购期限从 2016 年 1 月 15 日到 2016 年 7 月 15 日。具体见附注六注释 36。2015 年 12 月，李华、胡登容、胡登燕为上述保理借款向四川发展融资租赁有限公司提供保证担保。2016 年 1 月，本公司以持有的对宜宾市南溪区联创水务投资有限公司的股权为上述保理借款向四川发展融资租赁有限公司提供质押担保。

注释13. 应付账款

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付经营活动款项	2,904,155.71	3,298,359.71	4,133,967.77
应付工程设备款	26,911,072.08	26,762,732.86	21,149,961.65
合计	29,815,227.79	30,061,092.57	25,283,929.42

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	761,569.94	3,569,300.46	3,991,207.24	339,663.16
离职后福利-设定提存计划	3,324.13	54,292.48	54,292.48	3,324.13
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	764,894.07	3,623,592.94	4,045,499.72	342,987.29

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	339,663.16	4,247,115.18	4,105,712.25	481,066.09
离职后福利-设定提存计划	3,324.13	59,617.38	59,617.38	3,324.13
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	342,987.29	4,306,732.56	4,165,329.63	484,390.22

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
短期薪酬	481,066.09	377,813.06	121,237.00	737,642.15
离职后福利-设定提存计划	3,324.13	35,780.40	35,780.40	3,324.13
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	484,390.22	413,593.46	157,017.40	740,966.28

2. 短期薪酬列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	713,716.96	3,519,630.47	3,941,537.25	291,810.18
职工福利费	---	20,504.00	20,504.00	---
社会保险费	2,100.97	29,165.99	29,165.99	2,100.97
其中：基本医疗保险费	1,819.53	24,987.63	24,987.63	1,819.53
补充医疗保险	---	262.29	262.29	---
工伤保险费	171.75	2,355.16	2,355.16	171.75
生育保险费	109.69	1,560.91	1,560.91	109.69
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	45,752.01	---	---	45,752.01
累积短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	761,569.94	3,569,300.46	3,991,207.24	339,663.16

续：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	291,810.18	4,075,148.17	3,981,147.74	385,810.61
职工福利费	---	66,037.64	66,037.64	---
社会保险费	2,100.97	29,929.37	29,929.37	2,100.97
其中：基本医疗保险费	1,819.53	25,620.65	25,620.65	1,819.53
补充医疗保险	---	307.23	307.23	---
工伤保险费	171.75	2,401.56	2,401.56	171.75
生育保险费	109.69	1,599.93	1,599.93	109.69
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	45,752.01	76,000.00	28,597.50	93,154.51
累积短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	339,663.16	4,247,115.18	4,105,712.25	481,066.09

续：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	385,810.61	355,438.55	98,862.49	642,386.67
职工福利费	---	3,072.50	3,072.50	---
社会保险费	2,100.97	19,302.01	19,302.01	2,100.97
其中：基本医疗保险费	1,819.53	16,695.22	16,695.22	1,819.53

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
补充医疗保险	---	25.84	25.84	---
工伤保险费	171.75	1,571.73	1,571.73	171.75
生育保险费	109.69	1,009.22	1,009.22	109.69
住房公积金	---	---	---	---
工会经费和职工教育经费	93,154.51	---	---	93,154.51
累积短期带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润(奖金)分享计划	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	481,066.09	377,813.06	121,237.00	737,642.15

3. 设定提存计划列示

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,324.13	46,457.32	46,457.32	3,324.13
失业保险费	---	7,835.16	7,835.16	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	3,324.13	54,292.48	54,292.48	3,324.13

续:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,324.13	51,715.09	51,715.09	3,324.13
失业保险费	---	7,902.29	7,902.29	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	3,324.13	59,617.38	59,617.38	3,324.13

续:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日
基本养老保险	3,324.13	30,552.22	30,552.22	3,324.13
失业保险费	---	5,228.18	5,228.18	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	3,324.13	35,780.40	35,780.40	3,324.13

注释15. 应交税费

税费项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	912,190.58	1,124,930.46	359,923.20
营业税	154,689.83	219,657.83	186,476.70
企业所得税	1,651,527.90	1,558,906.90	1,347,171.83
个人所得税	1,561.47	1,561.47	5,011.83

税费项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
城市维护建设税	179,470.51	119,844.93	13,352.84
房产税	304,500.05	294,350.05	172,550.03
教育费附加	137,955.45	93,958.18	9,537.73
其他	3,866.62	3,866.62	2,490.74
合计	3,345,762.41	3,417,076.44	2,096,514.90

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及保证金	7,001,801.48	7,001,801.48	7,041,801.58
预提费用	600,867.11	567,367.11	184,599.11
代收款	917.71	---	---
单位往来	759,492.59	2,759,492.59	3,766,645.13
个人往来	1,055,642.12	9,945,855.47	4,510,900.00
土地出让金	---	---	4,290,900.00
合计	9,418,721.01	20,274,516.65	19,794,845.82

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	4,800,000.00	5,800,000.00	5,600,000.00
一年内到期的应付债券	---	---	---
一年内到期的长期应付款	21,334,762.34	21,334,762.34	19,263,426.47
合计	26,134,762.34	27,134,762.34	24,863,426.47

注释18. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	---	---	---
抵押借款	---	---	---
保证借款	19,600,000.00	19,600,000.00	22,800,000.00
信用借款	---	---	---
合计	19,600,000.00	19,600,000.00	22,800,000.00

长期借款的说明:

因“南溪县城市污水处理厂及宜宾市罗龙工业集中区污水处理厂”项目建设需要, 2010 年 4 月, 公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司向农业银行南溪支行借入长期借款 2,000 万元, 由四川昊鑫融资担保有限公司提供保证担保, 总借款期限为九年。2010 年 6

月，宜宾市南溪区四通水务投资有限公司向农业银行南溪支行借入长期借款 2,200 万元，由四川昊鑫融资担保有限公司提供保证担保，总借款期限为九年。同时，公司、李华为宜宾市南溪区四通水务投资有限公司的该项借款共 4,200 万元向四川昊鑫融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。另外，李华以其持有的借款人 96% 的股权及其派生权益为四川昊鑫融资担保有限公司提供质押反担保。2015 年 12 月，公司收购李华及他人对宜宾市南溪区四通水务投资有限公司的股权，并于 2016 年 1 月以持有的宜宾市南溪区四通水务投资有限公司 100% 的股权向四川昊鑫融资担保有限公司提供质押担保。

宜宾市南溪区四通水务投资有限公司于 2011-2013 年陆续归还借款共计 800 万元，2014 年归还借款共计 560 万元，2015 年归还借款共计 300 万元。宜宾市南溪区四通水务投资有限公司 2015 年实际未按原还款计划还款，根据 2015 年 12 月 31 日宜宾市南溪区四通水务投资有限公司与农行南溪支行关于宜宾市南溪区四通水务投资有限公司“九龙及罗龙污水处理项目”贷款剩余部分分期偿还协议，双方协商对项目贷款剩余部分还款协议如下：2016 年还款 580 万元，2017 年还款 480 万元，2018 年、2019 年分别还款 740 万元。2016 年 1 月，宜宾市南溪区四通水务投资有限公司已还款 100 万元。

注释19. 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	24,237,096.56	24,237,096.56	26,315,075.16
合计	24,237,096.56	24,237,096.56	26,315,075.16

长期应付款的说明：长期应付款系公司子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司向四川发展融资租赁有限公司办理融资租赁形成。具体见附注六/注释 36、附注十二（一）。

注释20. 预计负债

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	形成原因
特许经营权项目后续更新支出	14,394,524.13	11,528,130.95	10,722,515.72	
合计	14,394,524.13	11,528,130.95	10,722,515.72	

预计负债说明：

根据企业会计准则解释 2 号对 BOT 项目会计处理的规定，公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定处理。公司对特许经营权期限内设备更新及大修支出的预计未来现金开支进行了估计，选择适当折现率计算其现金流量的现值，计入无形资产和预计负债。同时考虑预计负债的资金成本，按照折现率计算财务费用。

注释21. 递延收益

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	9,286,067.02	---	397,974.36	8,888,092.66	
与收益相关政府补助	---	---	---	---	
合计	9,286,067.02	---	397,974.36	8,888,092.66	

续:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	8,888,092.66	6,357,113.80	397,974.36	14,847,232.10	
与收益相关政府补助	---	---	---	---	
合计	8,888,092.66	6,357,113.80	397,974.36	14,847,232.10	

续:

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年1月31日	形成原因
与资产相关政府补助	14,847,232.10	---	33,164.53	14,814,067.57	
与收益相关政府补助	---	---	---	---	
合计	14,847,232.10	---	33,164.53	14,814,067.57	

递延收益的说明:

1、按宜宾罗龙工业集中区管理委员会文件“宜罗工管[2013]40号”，请示由区人民政府解决罗龙工业区污水处理厂设备更换和维护支出 9,485,054.20 元。本公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司于 2013 年 7 月收到区财政拨付相关款项，划分为与资产相关的政府补助，在罗龙工业区污水处理厂特许经营权剩余经营期限内摊销。

2、按南溪区政府相关会议纪要，区政府安排资金支持南溪联创污水处理厂基础设施建设。2015 年 12 月本公司之子公司宜宾市南溪区联创水务投资有限公司收到拨付的相关款项 6,357,113.80 元，划分为与资产相关的政府补助。由于宜宾市南溪区联创水务投资有限公司正在建设的九龙食品园尚未投入正式运营，相关递延收益暂未开始摊销。

注释22. 实收资本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2016年1月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
李华	153,343,500.00	153,343,500.00	78,933,500.00
李万荣	---	---	1,666,500.00
胡登燕	55,256,500.00	55,256,500.00	---
合计	208,600,000.00	208,600,000.00	80,600,000.00

注释23. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	---	18,369,788.18	72,028,953.96
其他资本公积	---	---	---
合计	---	18,369,788.18	72,028,953.96

2. 资本公积变动情况

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	40,133,596.21	31,895,357.75	---	72,028,953.96
其他资本公积	---	---	---	---
合计	40,133,596.21	31,895,357.75	---	72,028,953.96

续:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	72,028,953.96	29,790,000.00	83,449,165.78	18,369,788.18
其他资本公积	---	---	---	---
合计	72,028,953.96	29,790,000.00	83,449,165.78	18,369,788.18

续:

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 1 月 31 日
股本溢价	18,369,788.18	---	18,369,788.18	---
其他资本公积	---	---	---	---
合计	18,369,788.18	---	18,369,788.18	---

资本公积的说明：资本公积系报告期内同一控制下企业合并形成。未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
期初未分配利润	-32,279,049.48	-24,481,258.66	-18,521,254.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	660,644.45	-7,797,790.82	-5,960,004.59
减：提取法定盈余公积	---	---	---
提取任意盈余公积	---	---	---
提取储备基金	---	---	---
提取企业发展基金	---	---	---
提取职工奖福基金	---	---	---
应付普通股股利	---	---	---
转为股本的普通股股利	---	---	---
优先股股利	---	---	---

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
对其他的其他分配	---	---	---
利润归还投资	---	---	---
其他利润分配	---	---	---
加：盈余公积弥补亏损	---	---	---
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	---	---	---
所有者权益其他内部结转	---	---	---
期末未分配利润	-31,618,405.03	-32,279,049.48	-24,481,258.66

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,088,160.44	747,468.72	22,629,772.39	10,062,855.76	18,095,001.17	8,777,150.41
其他业务	---	---	---	---	---	---

注释25. 营业税金及附加

税种	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
营业税	---	64,968.00	181,182.19
城市维护建设税	63,355.32	113,072.63	22,258.90
教育费附加	31,146.04	54,771.87	10,976.68
地方教育费附加	20,764.01	34,348.97	7,317.79
其他	33,308.00	578.62	2,327.40
合计	148,573.37	267,740.09	224,062.96

注释26. 管理费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
人工费用	234,688.93	2,477,894.03	2,561,601.76
房租及物管水电费	40,280.84	275,483.70	329,803.42
专利费	---	65,970.56	99,005.47
差旅交通费	43,410.46	474,045.44	631,925.52
办公费	41,255.98	180,571.34	338,278.11
业务招待费	34,529.68	222,417.24	518,825.35
折旧	55,043.46	624,195.79	678,663.21
摊销	15,587.15	187,045.81	171,458.66
税金	75,378.30	170,746.69	261,509.28
修理维护费	1,300.00	14,090.00	164,235.00

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
广告宣传费	---	---	34,648.00
中介费	8,420.00	433,099.14	319,113.00
招投标费用	2,210.00	6,919.00	24,721.00
保险费	360.00	7,500.00	70,000.00
其他	---	98,539.05	19,483.00
合计	552,464.80	5,238,517.79	6,223,270.78

注释27. 财务费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	964,161.77	10,119,162.19	7,578,290.75
减：利息收入	---	4,893.60	10,389.88
汇兑损益	---	---	---
其他	65,820.77	2,802,120.06	2,261,977.54
合计	1,029,982.54	12,916,388.65	9,829,878.41

注释28. 资产减值损失

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-3,319,965.38	2,725,592.19	1,333,205.65
存货跌价损失	---	---	---
可供出售金融资产减值损失	---	---	---
持有至到期投资减值损失	---	---	---
长期股权投资减值损失	---	---	---
投资性房地产减值损失	---	---	---
固定资产减值损失	---	---	---
工程物资减值损失	---	---	---
在建工程减值损失	---	---	---
生产性生物资产减值损失	---	---	---
油气资产减值损失	---	---	---
无形资产减值损失	---	---	---
商誉减值损失	---	---	---
划分为持有待售的资产减值损失	---	---	---
其他	---	---	---
合计	-3,319,965.38	2,725,592.19	1,333,205.65

注释29. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	---	---	825,399.64
成本法核算的长期股权投资收益	---	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-1,079,436.93	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---	---
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---	---
合计	---	-1,079,436.93	825,399.64

注释30. 营业外收入

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	213,160.46	1,485,910.94	927,544.36
其他	---	---	78,662.00
合计	213,160.46	1,485,910.94	1,006,206.36

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
债务重组利得	---	---	---
非货币性资产交换利得	---	---	---
接受捐赠	---	---	---
政府补助	33,164.53	417,759.57	927,544.36

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
其他	---	---	78,662.00
合计	33,164.53	417,759.57	1,006,206.36

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/与收益相关
罗龙设备更换和维护赔偿	33,164.53	397,974.36	397,974.36	与资产相关
专利补助	---	14,000.00	29,570.00	与收益相关
稳岗补贴	---	5,785.21	---	与收益相关
城市废水的污泥处理与资源化利用平台建设	---	---	500,000.00	与收益相关
增值税退税	179,995.93	1,068,151.37	---	与收益相关
合计	213,160.46	1,485,910.94	927,544.36	

注释31. 营业外支出

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
滞纳金支出	2,003,305.00	26,921.11	18,233.19
非常损失	---	---	---
赔偿支出	---	---	---
违约金	1,329.53	134,025.35	---
其他	---	---	378.00
合计	2,004,634.53	160,946.46	18,611.19

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	---	---	---
其中：固定资产处置损失	---	---	---
无形资产处置损失	---	---	---
债务重组损失	---	---	---
非货币性资产交换损失	---	---	---

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
对外捐赠	---	---	---
滞纳金支出	2,003,305.00	26,921.11	18,233.19
非常损失	---	---	---
赔偿支出	---	---	---
违约金	1,329.53	134,025.35	---
其他	---	---	378.00
合计	2,004,634.53	160,946.46	18,611.19

注释32. 所得税费用

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	94,655.75	359,633.84	25,139.70
递延所得税费用	28,659.93	-560,471.21	-316,520.86
合计	123,315.68	-200,837.37	-291,381.16

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
利润总额	1,138,162.32	-8,335,794.54	-6,479,572.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	284,540.58	-2,083,948.64	-1,619,893.06
子公司适用不同税率的影响	109,593.39	-597,862.93	72,013.04
调整以前期间所得税的影响	---	119,401.75	3,110.83
非应税收入的影响	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-187,196.28	-257,276.14	-188,025.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---	---	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-83,622.01	2,618,848.59	1,441,413.48
所得税费用	123,315.68	-200,837.37	-291,381.16

注释33. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
保证金及押金	155,000.00	5,632,500.10	7,770,378.80
政府补助	---	19,785.21	529,570.00
单位往来	1,505,575.25	40,537,343.13	227,082,588.48
利息收入	---	6,854.48	10,409.34
个人往来	25,071,734.20	186,876,845.80	149,494,628.11
合计	26,732,309.45	233,073,328.72	384,887,574.73

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
保证金	600,000.00	2,728,000.00	11,381,367.90
手续费	2,651.30	16,164.52	30,457.86
付现费用	2,151,626.66	2,107,879.09	3,069,677.64
单位往来	10,816,200.00	69,363,511.84	295,998,087.15
个人往来	2,874,789.89	158,499,432.48	126,380,303.40
合计	16,445,267.85	232,714,987.93	436,859,893.95

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
与资产相关的政府补助	---	6,357,113.80	---
合计	---	6,357,113.80	---

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
收到融资租赁款	---	15,000,000.00	50,000,000.00
贷款保证金	---	---	950,000.00
合计	---	15,000,000.00	50,950,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
借款担保费	---	929,000.00	889,800.00
支付融资租赁款	---	20,613,426.47	11,001,707.29
违约金	---	155,859.88	---
保理保证金	---	268,597.25	---
融资租赁保证金	---	500,000.00	5,000,000.00
合计	---	22,466,883.60	16,891,507.29

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1 月	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	1,014,846.64	-8,134,957.17	-6,188,191.07
加: 资产减值准备	-3,319,965.38	2,725,592.19	1,333,205.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,558.05	628,706.56	677,079.87
无形资产摊销	374,923.55	4,029,377.96	3,722,798.95
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	---	---	---

补充资料	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
益以“-”号填列)			
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)	1,027,286.24	12,903,020.37	9,808,642.69
投资损失 (收益以“-”号填列)	---	1,079,436.93	-825,399.64
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	28,659.93	-560,471.21	-316,520.86
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)	---	---	---
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	46,138,544.38	-5,580,949.66	-14,667,732.23
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-32,080,923.97	5,605,718.25	-21,868,186.63
其他	---	---	---
经营活动产生的现金流量净额	13,233,929.44	12,695,474.22	-28,324,303.27
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	725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75
减: 现金的年初余额	1,433,353.65	4,312,821.75	1,929,130.81
加: 现金等价物的期末余额	---	---	---
减: 现金等价物的年初余额	---	---	---
现金及现金等价物净增加额	-708,106.89	-2,879,468.10	2,383,690.94

2. 本报告期支付的取得子公司的现金净额

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,000,000.00	102,210,000.00	---
其中: 宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	---	19,000,000.00	---
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	---	39,590,000.00	---
西充四通水务投资有限公司	---	25,620,000.00	---
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	12,000,000.00	18,000,000.00	---

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75
其中: 库存现金	59,433.43	62,049.82	165,367.95
可随时用于支付的银行存款	665,813.33	1,371,303.83	4,147,453.80

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---
二、现金等价物	---	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	725,246.76	1,433,353.65	4,312,821.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---	---

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

1、2015 年 12 月，本公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司与四川发展融资租赁有限公司签订商业保理合同，以九龙污水处理厂、九龙污水处理厂（二期）、罗龙污水处理厂、南溪乡镇污水处理厂（大观、长兴、仙临）应收账款保理，取得四川发展融资租赁有限公司 9,907,714.70 元的保理款，利息支付及应收账款回购期限为从 2016-1-15 到 2016-7-15。

2015 年 12 月，本公司之子公司西充四通水务投资有限公司与四川发展融资租赁有限公司签订商业保理合同，以西充多扶污水处理厂应收账款保理，取得四川发展融资租赁有限公司 6,208,120.47 元的保理款，利息支付及应收账款回购期限为从 2016-1-15 到 2016-7-15。

2015 年 12 月，本公司之子公司宜宾市南溪区联创水务投资有限公司与四川发展融资租赁有限公司签订商业保理合同，以九龙食品园污水处理厂未来应收账款保理，取得四川发展融资租赁有限公司 1,884,164.83 元的保理款，利息支付及应收账款回购期限从 2016-1-15 到 2016-7-15。

2015 年 12 月，李华、胡登容、胡登燕为上述保理借款向四川发展融资租赁有限公司提供保证担保。2016 年 1 月，公司以持有的对宜宾市南溪区联创水务投资有限公司的股权为上述保理借款提供质押担保。

2、2015 年 2 月，本公司之子公司西充四通水务投资有限公司作为承租人，与四川发展融资租赁有限公司签订融资租赁合同，将西充多扶污水处理厂的机器设备和电子设备以售后回租方式，向四川发展融资租赁有限公司融资 1500 万元，租金支付期限为从 2015-5-10 到 2018-2-10。李华、胡登燕为该事项向四川发展融资租赁有限公司提供保证担保，本公司以取得的西充县多扶污水处理厂特许经营权向四川发展融资租赁有限公司提供质押担保，李华、胡登燕以对西充四通水务投资有限公司的股权提供质押担保。2015 年 12 月，公司收购李华、胡登燕对西充四通水务投资有限公司的股权，2016 年 1 月，公司以对西充四通水务投资有限公司的股权向四川发展融资租赁有限公司提供质押担保。

2014 年 5 月，本公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司作为承租人，与四川发展融资租赁有限公司签订融资租赁合同，将南溪区城市生活污水处理厂、罗龙工业集中

区污水处理厂、九龙食品园污水处理厂的整体资产，包括污水处理设施及设备，以售后回租方式，向四川发展融资租赁有限公司融资 5000 万元，租金支付期限为从 2014-6-8 到 2017-5-8，由本公司、李华提供保证担保。

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	合并日上期被合并方的收入	合并日上期被合并方的净利润	备注
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	100.00	2015.12.31	12,367,156.56	2,194,246.20	11,878,578.47	-2,561,059.93	
西充四通水务投资有限公司	100.00	2015.12.31	6,444,835.53	2,440,593.82	3,480,680.00	2,142,062.47	
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	100.00	2016.1.31	---	885,505.48	---	-1,020,827.73	
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	100.00	2015.12.31	---	31,741.13	---	-513,603.48	

2. 合并成本

合并成本	宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	西充四通水务投资有限公司	成都大邑四通欧美水务投资有限公司	宜宾市南溪区联创水务投资有限公司
现金	19,000,000.00	25,620,000.00	30,000,000.00	39,590,000.00
非现金资产的账面价值	---	---	---	---
发行或承担的债务的账面价值	---	---	---	---
发行的权益性证券的面值	---	---	---	---
或有对价	---	---	---	---
合并成本合计	19,000,000.00	25,620,000.00	30,000,000.00	39,590,000.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	宜宾市南溪区四通水务投资有限公司		西充四通水务投资有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	23,271,097.89	49,029,614.76	17,803,274.68	5,101,292.10
长期资产	114,532,198.03	84,994,705.01	39,936,538.10	36,970,362.81
减：流动负债	70,026,607.03	46,626,324.32	9,352,173.43	13,069,824.41
长期负债	44,317,633.60	66,133,186.36	19,537,712.21	2,592,497.18
净资产	23,459,055.29	21,264,809.09	28,849,927.14	26,409,333.32
减：少数股东权益	---	689,669.48	---	---

项目	宜宾市南溪区四通水务投资有限公司		西充四通水务投资有限公司	
取得的净资产	23,459,055.29	20,575,139.61	28,849,927.14	26,409,333.32

项目	成都大邑四通欧美水务投资有限公司		宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
流动资产	6,399,037.58	8,469,056.97	3,033,453.80	10,103,781.98
长期资产	86,986,677.49	86,946,577.01	48,659,342.22	15,408,909.87
减：流动负债	64,310,185.52	67,225,609.91	6,227,544.57	16,226,295.33
长期负债	---	---	6,357,113.80	---
净资产	29,075,529.55	28,190,024.07	39,108,137.65	9,286,396.52
减：少数股东权益	---	11,276,009.63	---	---
取得的净资产	29,075,529.55	16,914,014.44	39,108,137.65	9,286,396.52

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	四川	四川	环保	100.00	---	收购全部股权
西充四通水务投资有限公司	四川	四川	环保	100.00	---	收购全部股权
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	四川	四川	环保	100.00	---	收购全部股权
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	四川	四川	环保	100.00	---	收购全部股权
江油四通环保科技有限公司	四川	四川	环保	100.00	---	投资新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	四川	四川	小额贷款	19.33	---	权益法

(1) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

公司 2012 年 6 月出资 2,500 万元成立成都市高新区广宏小额贷款有限公司，持股比例 16.67%，李华曾任该公司董事长，胡登燕任该公司董事，具有重大影响；2013 年增资 1,560 万元，持股比例 19.33%。

(2) 对该联营企业的权益已于 2015 年转让给四川华创水务投资有限公司（2016 年 2

月更名为四川华创投资有限公司)，转让以后该公司为公司实际控制人对其有重大影响的关联方。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司的母公司情况的说明

本企业为自然人控股。

2. 本公司最终控制方是李华及胡登燕。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
四川华创投资有限公司	实际控制人控制的公司	
西藏四通水务投资有限公司	报告期内实际控制人曾控制的公司	2015 年 12 月已注销
四川御锦旅游投资有限公司	实际控制人控制的公司	
阆中市四通水务投资有限公司	报告期内实际控制人曾控制的公司	2014 年 12 月实际控制人相关股权已转让
成都集益环保工程技术咨询有限公司	实际控制人控制的公司	2016 年 1 月正在清算中
成都华宇中恒环保科技有限公司	实际控制人控制的公司	2016 年 2 月正在清算中
成都永利汇融股权投资基金管理有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	
四川亿丰建筑工程股份有限公司	实际控制人施加重大影响的公司	
杨子荣	副总经理	
肖兵	副总经理	
李万荣	控股股东和实际控制人关系密切的家庭成员	李华哥哥
胡登容	控股股东和实际控制人关系密切的家庭成员	胡登燕妹妹
四川华瑞择科技有限公司	李万荣控制的公司	
成都四通欧美环境科技有限公司	李万荣控制、实际控制人施加重大影响	2016 年 2 月已注销
四川高通环保科技股份有限公司	胡登容控制的公司	
成都首创环境工程有限公司	报告期内胡登容曾控制的公司	2016 年 1 月转让相关股权
四川发展融资租赁有限公司	胡登容施加重大影响的公司	

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
四川高通环保科技股份有限公司	采购工程物资	---	---	1,283,509.44
合计		---	---	1,283,509.44

关联交易说明：

用于在建工程-武侯项目。

3. 关联承包情况

(1) 本公司委托出包情况

出包方名称	承包方名称	出包资产类型	出包起始日	出包终止日	出包费定价依据	2016 年 1 月出包费	2015 年度出包费	2014 年度出包费
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	成都首创环境工程有限公司	建设工程施工	2014.11	在建中	中标价	3,145,600.00	32,680,788.41	8,764,752.53
合计						3,145,600.00	32,680,788.41	8,764,752.53

注：原建设工程施工合同出包方为公司之公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司，后续实际履行合同的为公司之子公司宜宾市南溪区联创水务投资有限公司。

4. 关联租赁情况

公司之子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司向四川发展融资租赁有限公司办理的售后回租业务属关联交易，具体见附注六/注释 36/2。

5. 关联担保情况

李华等关联方以及母子公司之间提供担保的情况见附注六长短期借款及长期应付款等相关注释。

6. 关联方主要资金往来

(1) 向关联方拆入资金

关联方	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	说明
成都首创环境工程有限公司	---	10,000,000.00	23,600,000.00	
李华	25,014,400.00	132,174,123.21	128,860,000.00	
胡登燕	---	39,406,904.00	5,530,000.00	
四川华创投资有限公司	---	600,000.00	21,900,000.00	
四川高通环保科技股份有限公司	340,000.00	15,238,142.98	64,525,000.00	
四川华瑞择科技有限公司	---	300,000.00	9,700,000.00	
合计	25,354,400.00	197,719,170.19	254,115,000.00	

关联方拆入资金说明：未负担利息。

(2) 向关联方拆出资金

关联方	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度	说明
成都首创环境工程有限公司	---	9,264,003.02	24,150,000.00	
李华	2,765,979.67	135,150,200.00	107,231,964.00	
胡登燕	---	36,095,000.00	10,127,131.08	
胡登容	---	---	1,442,322.42	
四川华创投资有限公司	---	---	47,500,000.00	
四川高通环保科技股份有限公司	---	7,550,000.00	37,565,000.00	
四川华瑞择科技有限公司	---	---	10,000,000.00	
合计	2,765,979.67	188,059,203.02	238,016,417.50	

7. 关联方资产转让、债务重组情况

公司于 2015 年 10 月将持有的成都市高新区广宏小额贷款有限公司 19.33% 的股权转让给关联方四川华创水务投资有限公司（2016 年 2 月更名为四川华创投资有限公司）。转让后成都市高新区广宏小额贷款有限公司成为公司实际控制人有重大影响的公司。

8. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收款

关联方名称	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成都首创环境工程有限公司	---	---	4,910,209.61	352,632.76	12,903,920.50	645,196.03
李华	7,341,376.49	367,068.82	42,979,566.62	2,442,975.15	18,005,178.53	900,258.93
四川发展融资租赁有限公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00	---	---
西藏四通水务投资有限公司	---	---	---	---	715,215.30	188,139.53
胡登容	---	---	320,000.00	32,000.00	320,000.00	16,000.00
四川御锦旅游投资有限公司	---	---	14,000.00	700.00	---	---
阆中市四通水务投资有限公司	---	---	178,739.72	10,335.76	27,975.35	1,398.77
四川高通环保科技股份有限公司	---	---	340,000.00	17,000.00	9,759,908.76	487,995.43
四川华创投资有限公司	---	---	---	---	600,000.00	30,000.00
四川华瑞择科技有限公司	---	---	---	---	300,000.00	15,000.00
杨子容	15,126.00	756.30	15,000.00	750.00	49,894.00	3,489.40
肖兵	19,875.83	1,536.51	27,897.33	2,338.66	69,454.25	20,507.71

注：四川发展融资租赁有限公司其他应收款余额为办理保理借款的保证金。

(2) 其他非流动资产

关联方名称	2016 年 1 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
四川发展融资租赁有限公司	5,500,000.00	---	5,500,000.00	---	5,000,000.00	---

说明：系办理融资租赁的保证金。

(3) 应付账款

关联方名称	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
成都首创环境工程有限公司	377,835.89	-	7,401,447.48
四川华瑞择科技有限公司			40,000.00

(4) 其他应付款

关联方名称	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
成都首创环境工程有限公司	-	-	163,000.00
阆中四通水务投资有限公司	-	-	851,522.57
李万荣	-	100,000.00	100,000.00

(5) 长期应付款

关联方名称	2016 年 1 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
四川发展融资租赁有限公司	45,585,811.20	45,571,858.90	45,578,501.60

注：部分已重分类到一年内到期的其他非流动负债列示。

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

2014 年 3 月，公司子公司成都大邑四通欧美水务投资有限公司作为发包人与承包人四川省上元天骄建筑工程有限公司签订建设工程施工合同，工程内容及规模为修建日处理 4 万吨污水处理厂一座，即大邑污水处理厂，合同价格为 72,956,526 元。截至 2016 年 1 月 31 日，累计已确认完成工程产值 77,157,714.73 元。

2014 年 10 月，公司子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司作为发包人与承包人成都首创环境工程有限公司等单位签订建设工程施工合同，工程名称为九龙食品园区污水处理厂工程勘察、设计、施工总承包，建设规模为日处理污水量 2 万吨，其中第一期日处理污水量 1 万吨，承包范围包括本工程的勘察、设计、施工直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。截至 2016 年 1 月 31 日，累计已确认完成产值 44,591,140.94 元。工程进度约 88%。

2015 年 7 月，公司子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司作为发包人与承包人四

川省上元天骄建筑工程有限公司签订建设工程施工合同，工程名称为宜宾市南溪区汪家镇、留宾乡、石鼓乡生活污水处理工程，内容为建设汪家镇建设日处理 600 立方的污水处理厂及配套管网、留宾乡建设日处理 500 立方的污水处理厂及配套管网，石鼓乡建设日处理 400 立方的污水处理厂及配套管网。合同价 13,562,078.00 元，工程结算时以实际完成工程量套用中标工程量清单办理。截至 2016 年 1 月 31 日，累计已确认完成产值 9,832,168.74 元。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

公司子公司宜宾市南溪区四通水务投资有限公司、西充四通水务投资有限公司作为承租人，与四川发展融资租赁有限公司签订售后回租租赁合同的情况，见附注六/注释 36/2、附注十二等。

除存在上述承诺事项外，截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2016 年 2 月，公司之子公司成都大邑四通欧美水务投资有限公司收到向成都农商银行青羊支行下拨的 7,000 万元长期借款，合同约定借款期限从 2016 年 1 月 28 日到 2021 年 1 月 27 日共五年，担保方式为保证和质押，由本公司、李华、胡登燕提供保证担保，由成都大邑四通欧美水务投资有限公司以大邑县污水处理厂收费权向成都农商银行青羊支行提供质押担保，同时公司以持有的对成都大邑四通欧美水务投资有限公司的股权向成都农商银行青羊支行提供质押担保。

2、截至 2016 年 3 月 1 日，关联方李华截至 2016 年 1 月底的资金占用已归还。

除上述资产负债表日后事项外，截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 租赁

1. 截至 2016 年 1 月 31 日止，本公司融资租赁相关的未确认融资费用余额为 5,043,811.48 元，与融资租赁有关的信息如下：

(1) 租入无形资产特许经营权的原价、累计摊销额、减值准备累计金额

资产类别	2016 年 1 月 31 日			
	无形资产原价	累计摊销	减值准备累计金额	无形资产账面价值
1. 无形资产特许经营权	108,003,458.01	15,430,664.25	---	92,572,793.76
合计	108,003,458.01	15,430,664.25	---	92,572,793.76

(2) 在建工程中由融资租赁租入的设备截至 2016 年 1 月 31 日账面价值为 51,853,960.04 元。

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	21,334,762.34
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	10,787,096.56
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	13,450,000.00
3 年以上	-
合计	45,571,858.90

2. 本公司售后租回情况

具体见附注六/注释 36/2。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,701,947.83	100.00	1,667,868.82	35.47	3,034,079.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	4,701,947.83	100.00	1,667,868.82	35.47	3,034,079.01

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,664,696.11	100.00	1,627,325.17	24.42	5,037,370.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	6,664,696.11	100.00	1,627,325.17	24.42	5,037,370.94

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,329,724.34	100.00	1,440,186.81	19.65	5,889,537.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	7,329,724.34	100.00	1,440,186.81	19.65	5,889,537.53

应收账款分类的说明:

- (1) 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	354,947.84	17,747.39	5.00
1—2 年	359,567.03	35,956.70	10.00
2—3 年	2,622,169.11	786,650.73	30.00
3—4 年	882,323.60	441,161.80	50.00
4—5 年	482,940.25	386,352.20	80.00
5 年以上	---	---	---
合计	4,701,947.83	1,667,868.82	35.47

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,317,696.12	115,884.81	5.00
1—2 年	359,567.03	35,956.70	10.00
2—3 年	2,622,169.11	786,650.73	30.00
3—4 年	1,344,593.85	672,296.93	50.00
4—5 年	20,670.00	16,536.00	80.00
5 年以上	---	---	---
合计	6,664,696.11	1,627,325.17	24.42

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	648,672.11	32,433.61	5.00

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	3,003,482.38	300,348.24	10.00
2—3 年	3,656,899.85	1,097,069.96	30.00
3—4 年	20,670.00	10,335.00	50.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	---	---	---
合计	7,329,724.34	1,440,186.81	19.65

(3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	40,543.65	187,138.36	-
收回或转回坏账准备金额	-	-	472.91

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2016 年 1 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	27.45	783,926.40
四川省宜宾监狱	970,654.27	20.64	291,196.28
拜城县给排水公司	490,000.00	10.42	147,000.00
成都市锦江区财政局支付中心	348,244.43	7.41	34,824.44
西藏隆子县人民政府(2-01-95)	283,759.04	6.03	85,127.71
合计	3,383,148.39	71.95	1,342,074.83

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆建工集团四川遂资高速公路有限公司	2,165,600.00	32.49	108,280.00
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	19.36	645,245.33
四川省宜宾监狱	970,654.27	14.56	291,196.28
拜城县给排水公司	490,000.00	7.35	147,000.00
成都市锦江区财政局支付中心	348,244.43	5.23	34,824.44
合计	5,264,989.35	78.99	1,226,546.05

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
自贡市水务投资有限责任公司	2,312,306.00	31.55	693,691.80
成都浦丰水处理设备有限公司	1,290,490.65	17.61	387,147.20
四川省宜宾监狱	1,009,704.27	13.78	100,970.43
拜城县给排水公司	490,000.00	6.69	49,000.00
成都市锦江区财政局支付中心	387,900.00	4.75	17,412.22
合计	5,490,400.92	74.38	1,248,221.65

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	2016 年 1 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,367,112.00	10.30	7,367,112.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,124,899.91	89.70	1,688,245.69	2.63	62,436,654.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	71,492,011.91	100.00	9,055,357.69	12.67	62,436,654.22

续:

种类	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,367,112.00	7.09	7,367,112.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,576,732.52	92.91	3,400,507.41	3.52	93,176,225.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	103,943,844.52	100.00	10,767,619.41	10.36	93,176,225.11

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,367,112.00	17.62	7,367,112.00	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,442,186.12	82.38	2,613,338.34	7.59	31,828,847.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	41,809,298.12	100.00	9,980,450.34	23.87	31,828,847.78

其他应收款分类的说明：

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016 年 1 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
合计	7,367,112.00	7,367,112.00	---	

续：

单位名称	2015 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
合计	7,367,112.00	7,367,112.00	---	

续：

单位名称	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都邑尚环保工程有限公司	5,397,500.00	5,397,500.00	100.00	预计无法收回
黄万	1,969,612.00	1,969,612.00	100.00	预计无法收回
合计	7,367,112.00	7,367,112.00	---	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,426,348.10	421,317.41	5.00
1—2 年	7,340.00	734.00	10.00
2—3 年	900.00	270.00	30.00

账龄	2016 年 1 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
4—5 年	314,955.35	251,964.28	80.00
5 年以上	13,960.00	13,960.00	100.00
合计	10,763,503.45	1,688,245.69	15.68

续:

账龄	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,466,162.78	1,823,308.14	5.00
1—2 年	16,840.00	1,684.00	10.00
2—3 年	371,150.30	111,345.09	30.00
3—4 年	2,900,420.35	1,450,210.18	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	13,960.00	13,960.00	100.00
合计	39,768,533.43	3,400,507.41	8.55

续:

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,816,693.36	740,834.67	5.00
1—2 年	371,150.30	37,115.03	10.00
2—3 年	6,032,735.45	1,809,820.64	30.00
3—4 年	-	-	-
4—5 年	31,960.00	25,568.00	80.00
5 年以上	-	-	-
合计	21,252,539.11	2,613,338.34	12.30

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 1 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	53,361,396.46	---	---
合计	53,361,396.46	---	---

续:

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	56,808,199.09	---	---
合计	56,808,199.09	---	---

续:

组合名称	2014 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	13,189,647.01	---	---
合计	13,189,647.01	---	---

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备金额	---	787,169.07	---
收回或转回坏账准备金额	1,712,261.72	---	534,808.72

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
关联方往来	60,717,898.95	93,378,346.56	27,015,290.07
其他往来款	7,367,112.00	7,617,112.00	7,617,112.00
员工往来及借款	260,535.61	246,920.61	508,930.60
保证金及押金	3,146,465.35	2,701,465.35	6,667,965.45
合计	71,492,011.91	103,943,844.52	41,809,298.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2016 年 1 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	关联方往来	48,875,619.12	1 年以内	68.37	---
李华	关联方往来	7,341,376.49	1 年以内	10.27	367,068.82
成都邑尚环保工程有限公司	其他往来款	5,397,500.00	4 年以上	7.55	5,397,500.00
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	关联方往来	4,424,814.21	1 年以内	6.19	---
大邑县公共资源交易服务中心	投标保证金	2,000,000.00	3-4 年	2.8	1,000,000.00
合计		68,039,309.82		95.18	6,764,568.82

续:

单位名称	2015 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	关联方往来	37,994,849.00	1 年以内	36.55	---
李华	关联方往来	36,064,383.10	1 年以内	34.70	2,097,215.98
南溪四通水务投资有限公司	关联方往来	14,434,039.13	1 年以内	13.89	---
成都邑尚环保工程有限公司	其他往来款	5,397,500.00	4 年以上	5.19	5,397,500.00
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	关联方往来	4,323,167.83	1 年以内	4.16	---
合计		98,213,939.06		94.49	7,494,715.98

续:

单位名称	2014 年 12 月 31 日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
南溪四通水务投资有限公司	关联方往来	12,731,284.24	1 年以内	30.45	---
四川高通环保科技股份有限公司	关联方往来	9,759,908.76	1 年以内	23.34	487,995.43
成都邑尚环保工程有限公司	其他往来款	5,397,500.00	3 年以上	12.91	5,397,500.00
大邑县公共资源交易服务中心	投标保证金	5,000,000.00	1 年以内	11.96	1,500,000.00
黄万	其他往来款	1,969,612.00	1 年以内	4.71	1,969,612.00
合计		34,858,305.00		83.37	9,355,107.43

6. 无涉及政府补助的应收款项。
7. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
8. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

项目	2016 年 1 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	120,492,649.63	---	120,492,649.63
对联营、合营企业投资	---	---	---
合计	120,492,649.63	---	120,492,649.63

续:

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,417,120.08	---	91,417,120.08
对联营、合营企业投资	---	---	---
合计	91,417,120.08	---	91,417,120.08

续：

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	---	---	---
对联营、合营企业投资	41,679,436.93	---	41,679,436.93
合计	41,679,436.93	---	41,679,436.93

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	23,459,055.29	---	23,459,055.29	---	23,459,055.29	---	---
西充四通水务投资有限公司	28,849,927.14	---	28,849,927.14	---	28,849,927.14	---	---
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	39,108,137.65	---	39,108,137.65	---	39,108,137.65	---	---
合计	91,417,120.08	---	91,417,120.08	---	91,417,120.08	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 1 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜宾市南溪区四通水务投资有限公司	23,459,055.29	23,459,055.29	---	---	23,459,055.29	---	---
西充四通水务投资有限公司	28,849,927.14	28,849,927.14	---	---	28,849,927.14	---	---
宜宾市南溪区联创水务投资有限公司	39,108,137.65	39,108,137.65	---	---	39,108,137.65	---	---
成都大邑四通欧美水务投资有限公司	29,075,529.55	---	29,075,529.55	---	29,075,529.55	---	---
合计	120,492,649.63	91,417,120.08	29,075,529.55	---	120,492,649.63	---	---

长期股权投资的说明：

公司对宜宾市南溪区四通水务投资有限公司的股权已质押给四川昊鑫融资担保有限公司，见附注六/长期借款注释；公司对西充四通水务投资有限公司、宜宾市南溪区联创水务投资有限公司的股权已质押给四川发展融资租赁有限公司，分别见附注六/长期应付款注释、短期借款注释；公司对成都大邑四通欧美水务投资有限公司的股权已质押给成都农商银行青羊支行。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	2014 年 1 月 1 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	40,854,037.29	---	---	825,399.64	---
合计	40,854,037.29	---	---	825,399.64	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	41,679,436.93	---
合计	---	---	---	---	41,679,436.93	---

续:

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	41,679,436.93	---	41,679,436.93	---	---
合计	41,679,436.93	---	41,679,436.93	---	---

续:

被投资单位	本期增减变动				2015 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
成都市高新区广宏小额贷款有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2016 年 1 月		2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,918.60	97,159.83	3,817,780.30	3,098,786.26	2,735,742.70	1,719,630.90
其他业务	---	---	---	---	---	---

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	---	---	825,399.64
成本法核算的长期股权投资收益	---	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	---	-1,079,436.93	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	---	---
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---	---
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---	---
合计	---	-1,079,436.93	825,399.64

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	---	---
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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	33,164.53	14,000.00	529,570.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---
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,如安置职工的支出、整合费用等	---	---	---
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	885,505.48	3,645,753.42	-1,295,413.64
与公司正常经营业务无关的或有事项产生	---	---	---

四川四通欧美环境工程有限公司
截至 2016 年 1 月 31 日止及前二个年度
财务报表附注

项目	2016 年 1 月	2015 年度	2014 年度
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	-23,283.34	---	---
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	-2,004,634.53	---	60,110.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---	---
减：所得税影响额	2,137.92	3,500.00	147,420.20
少数股东权益影响额（税后）	354,202.19	-337,166.35	-228,186.48
合计	-1,465,587.97	3,993,419.77	-624,966.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

四川四通欧美环境工程有限公司

二〇一六年三月一日