

华西能源工业股份有限公司

2014年度审计报告

XYZH/2014CDA3035-1

华西能源工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华西能源工业股份有限公司（以下简称华西能源工业公司）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，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华西能源工业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，华西能源工业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，公允反映了华西能源工业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成

果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 贺军

中国注册会计师： 谢宇春

中国 北京

二〇一五年四月三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华西能源工业股份有限公司

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	363,727,817.03	402,902,014.10
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	40,377,170.68	123,792,081.27
应收账款	2,209,606,749.49	1,525,949,544.37
预付款项	180,250,369.00	177,618,633.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	763,662.57	1,365,662.57
其他应收款	160,045,842.26	59,656,872.81
买入返售金融资产		
存货	2,356,733,783.56	1,326,714,911.37
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		
流动资产合计	5,311,505,394.59	3,617,999,720.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,892,424.00	2,467,651.20
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	592,343,843.28	73,810,525.74
投资性房地产		
固定资产	956,928,044.96	846,479,685.26
在建工程	141,330,062.86	45,595,950.80
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	96,032,803.76	97,645,484.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,472,744.03	45,895,892.32
其他非流动资产		493,839,720.00
非流动资产合计	1,852,999,922.89	1,605,734,909.40
资产总计	7,164,505,317.48	5,223,734,629.81
流动负债：		
短期借款	395,000,000.00	313,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	625,012,226.83	578,468,276.00
应付账款	2,001,786,417.93	1,343,293,236.89
预收款项	548,071,075.72	437,350,298.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,260,466.19	7,211,001.14
应交税费	53,202,433.31	11,065,329.42
应付利息	3,694,316.68	3,776,205.56
应付股利		

其他应付款	35,996,442.64	26,750,720.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	965,000.00	1,681,000.00
流动负债合计	3,710,988,379.30	2,762,596,068.48
非流动负债：		
长期借款		40,000,000.00
应付债券	601,696,593.64	600,307,362.52
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	43,683,007.29	35,424,899.32
递延收益	65,140,000.00	20,840,000.00
递延所得税负债	334,398.90	152,722.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	710,853,999.83	696,724,984.82
负债合计	4,421,842,379.13	3,459,321,053.30
所有者权益：		
股本	369,000,000.00	167,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,624,201,354.29	978,923,241.08
减：库存股		
其他综合收益	1,692,754.94	636,616.32
专项储备	3,333,295.62	2,021,673.31
盈余公积	88,653,407.22	71,771,686.20
一般风险准备		

未分配利润	655,049,245.04	543,308,665.01
归属于母公司所有者权益合计	2,741,930,057.11	1,763,661,881.92
少数股东权益	732,881.24	751,694.59
所有者权益合计	2,742,662,938.35	1,764,413,576.51
负债和所有者权益总计	7,164,505,317.48	5,223,734,629.81

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：周倩

会计机构负责人：李茂娜

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	337,336,016.91	402,423,325.51
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	40,337,170.68	123,792,081.27
应收账款	2,150,571,189.87	1,525,507,792.47
预付款项	177,315,253.22	173,506,641.75
应收利息		
应收股利	763,662.57	1,365,662.57
其他应收款	89,038,276.97	59,612,580.23
存货	2,290,165,501.54	1,324,946,322.61
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		
流动资产合计	5,085,527,071.76	3,611,154,406.41
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,892,424.00	2,467,651.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,110,011,267.71	95,877,950.17
投资性房地产		
固定资产	948,436,907.78	841,799,797.66
在建工程	141,151,062.86	45,595,950.80

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	85,848,628.36	87,440,913.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,465,444.45	45,889,407.56
其他非流动资产		493,839,720.00
非流动资产合计	2,351,805,735.16	1,612,911,390.85
资产总计	7,437,332,806.92	5,224,065,797.26
流动负债：		
短期借款	395,000,000.00	313,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	625,012,226.83	578,468,276.00
应付账款	1,951,484,290.78	1,343,767,326.59
预收款项	834,981,550.72	437,321,098.99
应付职工薪酬	7,026,541.11	7,179,807.41
应交税费	50,239,809.45	11,000,827.16
应付利息	3,694,316.68	3,776,205.56
应付股利		
其他应付款	54,151,344.78	24,860,952.40
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	965,000.00	1,681,000.00
流动负债合计	3,962,555,080.35	2,761,055,494.11
非流动负债：		
长期借款		40,000,000.00
应付债券	601,696,593.64	600,307,362.52
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	43,384,973.12	35,424,899.32
递延收益	65,140,000.00	20,840,000.00
递延所得税负债	334,398.90	152,722.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	710,555,965.66	696,724,984.82
负债合计	4,673,111,046.01	3,457,780,478.93
所有者权益：		
股本	369,000,000.00	167,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,623,993,590.67	978,715,477.46
减：库存股		
其他综合收益	1,673,454.50	643,957.62
专项储备	3,333,295.62	2,021,673.31
盈余公积	88,653,407.22	71,771,686.20
未分配利润	677,568,012.90	546,132,523.74
所有者权益合计	2,764,221,760.91	1,766,285,318.33
负债和所有者权益总计	7,437,332,806.92	5,224,065,797.26

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,268,585,422.70	3,136,973,995.64
其中：营业收入	3,268,585,422.70	3,136,973,995.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,147,457,781.57	3,003,863,107.69
其中：营业成本	2,657,830,911.85	2,550,754,694.78
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	16,154,761.07	13,350,047.62
销售费用	62,391,959.83	63,732,769.41
管理费用	246,288,272.99	242,012,775.47
财务费用	92,323,522.82	84,698,581.21
资产减值损失	72,468,353.01	49,314,239.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	36,364,737.67	-5,645,447.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	36,364,737.67	-5,645,447.78
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	157,492,378.80	127,465,440.17
加：营业外收入	11,502,695.97	24,624,461.40
其中：非流动资产处置利得	181,854.55	1,574,023.07
减：营业外支出	325,194.66	2,557,492.69
其中：非流动资产处置损失	105,120.98	1,698,217.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	168,669,880.11	149,532,408.88
减：所得税费用	19,566,392.41	18,127,775.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	149,103,487.70	131,404,633.66
归属于母公司所有者的净利润	149,122,301.05	131,424,853.86
少数股东损益	-18,813.35	-20,220.20
六、其他综合收益的税后净额	1,056,138.62	-389,924.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,056,138.62	-389,924.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,056,138.62	-389,924.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,029,496.88	-382,583.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	26,641.74	-7,341.30
6.其他		
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	150,159,626.32	131,014,709.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	150,178,439.67	131,034,929.26
归属于少数股东的综合收益总额	-18,813.35	-20,220.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4112	0.7870
（二）稀释每股收益	0.4112	0.7870

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：周倩

会计机构负责人：李茂娜

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,243,689,684.77	3,199,939,530.52
减：营业成本	2,629,535,635.57	2,609,883,458.02
营业税金及附加	12,773,654.05	13,287,484.66
销售费用	57,828,873.45	63,597,351.09
管理费用	231,694,044.79	240,031,743.76
财务费用	92,674,802.44	84,689,135.21
资产减值损失	65,629,505.45	49,302,681.22

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	24,047,197.54	-12,694,435.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,047,197.54	-12,694,435.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	177,600,366.56	126,453,240.68
加：营业外收入	11,049,354.02	24,146,694.35
其中：非流动资产处置利得	181,854.55	1,574,023.07
减：营业外支出	325,146.91	2,556,830.69
其中：非流动资产处置损失	105,120.98	1,698,217.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	188,324,573.67	148,043,104.34
减：所得税费用	19,507,363.49	18,127,254.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	168,817,210.18	129,915,849.78
五、其他综合收益的税后净额	1,029,496.88	-382,583.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,029,496.88	-382,583.30
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,029,496.88	-382,583.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	169,846,707.06	129,533,266.48

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	1,846,307,984.85	1,891,468,831.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	21,325,370.46	141,970,973.12
收到其他与经营活动有关的现金	45,211,715.36	37,193,944.52
经营活动现金流入小计	1,912,845,070.67	2,070,633,748.92
购买商品、接受劳务支付的现金	2,071,978,253.11	1,753,628,908.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	145,877,992.08	133,413,597.60
支付的各项税费	84,533,069.49	96,690,723.02

支付其他与经营活动有关的现金	151,383,729.77	88,252,344.45
经营活动现金流出小计	2,453,773,044.45	2,071,985,573.88
经营活动产生的现金流量净额	-540,927,973.78	-1,351,824.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,420.00	9,940,842.41
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	47,184,610.81	29,125,014.50
投资活动现金流入小计	47,188,030.81	39,065,856.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	305,687,515.13	71,939,886.39
投资支付的现金		522,389,768.57
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	
投资活动现金流出小计	330,687,515.13	594,329,654.96
投资活动产生的现金流量净额	-283,499,484.32	-555,263,798.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	847,278,113.21	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	575,000,000.00	343,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,476,484.00
筹资活动现金流入小计	1,422,278,113.21	344,476,484.00
偿还债务支付的现金	533,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,796,682.96	84,644,351.80
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		2,370,115.20
筹资活动现金流出小计	623,796,682.96	537,014,467.00

筹资活动产生的现金流量净额	798,481,430.25	-192,537,983.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,566,475.99	-7,341.30
五、现金及现金等价物净增加额	-29,512,503.84	-749,160,947.31
加：期初现金及现金等价物余额	365,054,768.53	1,114,215,715.84
六、期末现金及现金等价物余额	335,542,264.69	365,054,768.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,122,612,567.30	1,888,465,437.84
收到的税费返还	20,876,203.28	141,493,806.08
收到其他与经营活动有关的现金	47,810,590.90	37,193,944.52
经营活动现金流入小计	2,191,299,361.48	2,067,153,188.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,996,157,132.20	1,754,304,734.54
支付给职工以及为职工支付的现金	135,795,945.27	132,306,534.97
支付的各项税费	83,456,854.62	96,095,065.65
支付其他与经营活动有关的现金	81,569,622.03	85,986,031.23
经营活动现金流出小计	2,296,979,554.12	2,068,692,366.39
经营活动产生的现金流量净额	-105,680,192.64	-1,539,177.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,420.00	9,940,842.41
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	45,986,408.68	29,123,289.05
投资活动现金流入小计	45,989,828.68	39,064,131.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,051,662.48	71,912,142.09
投资支付的现金		522,488,144.24
取得子公司及其他营业单位支付	495,600,000.00	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	
投资活动现金流出小计	820,651,662.48	594,400,286.33
投资活动产生的现金流量净额	-774,661,833.80	-555,336,154.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	847,278,113.21	
取得借款收到的现金	575,000,000.00	343,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	1,476,484.00
筹资活动现金流入小计	1,452,278,113.21	344,476,484.00
偿还债务支付的现金	533,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,796,682.96	84,644,351.80
支付其他与筹资活动有关的现金		2,370,115.20
筹资活动现金流出小计	623,796,682.96	537,014,467.00
筹资活动产生的现金流量净额	828,481,430.25	-192,537,983.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,565,019.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-55,425,615.37	-749,413,315.82
加：期初现金及现金等价物余额	364,576,079.94	1,113,989,395.76
六、期末现金及现金等价物余额	309,150,464.57	364,576,079.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	167,000,000.00				978,923,241.08		636,616.32	2,021,673.31	71,771,686.20		543,308,665.01	751,694.59	1,764,413,576.51
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、本年期初余额	167,000,000.00				978,923,241.08		636,616.32	2,021,673.31	71,771,686.20		543,308,665.01	751,694.59	1,764,413,576.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	202,000,000.00				645,278,113.21		1,056,138.62	1,311,622.31	16,881,721.02		111,740,580.03	-18,813.35	978,249,361.84
(一)综合收益总额							1,056,138.62				149,122,301.05	-18,813.35	150,159,626.32
(二)所有者投入和减少资本	38,000,000.00				809,278,113.21								847,278,113.21
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				809,278,113.21								847,278,113.21
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									16,881,721.02		-37,381,721.02		-20,500,000.00
1. 提取盈余公积									16,881,721.02		-16,881,721.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-20,500,000.00		-20,500,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	164,000,000.00				-164,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,000,000.00				-164,000,000.00								

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,311,622.31					1,311,622.31
1. 本期提取								5,037,068.76					5,037,068.76
2. 本期使用								-3,725,446.45					-3,725,446.45
（六）其他													
四、本期期末余额	369,000,000.00				1,624,201,354.29		1,692,754.94	3,333,295.62	88,653,407.22		655,049,245.04	732,881.24	2,742,662,938.35

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	167,000,000.00				977,668,229.68		1,026,540.92		58,780,101.22		441,575,396.13	771,914.79	1,646,822,182.74
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、本年期初余额	167,000,000.00				977,668,229.68		1,026,540.92		58,780,101.22		441,575,396.13	771,914.79	1,646,822,182.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,255,011.40		-389,924.60	2,021,673.31	12,991,584.98		101,733,268.88	-20,220.20	117,591,393.77

(一) 综合收益总额							-389,924.60				131,424,853.86	-20,220.20	131,014,709.06
(二) 所有者投入和减少资本				1,255,011.40									1,255,011.40
1. 股东投入的普通股													
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				1,255,011.40									1,255,011.40
(三) 利润分配								12,991,584.98		-29,691,584.98			-16,700,000.00
1. 提取盈余公积								12,991,584.98		-12,991,584.98			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,700,000.00			-16,700,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							2,021,673.31						2,021,673.31
1. 本期提取							8,159,677.20						8,159,677.20
2. 本期使用							-6,138,003.89						-6,138,003.89
(六) 其他													

四、本期期末余额	167,000,000.00				978,923,241.08	636,616.32	2,021,673.31	71,771,686.20		543,308,665.01	751,694.59	1,764,413,576.51
----------	----------------	--	--	--	----------------	------------	--------------	---------------	--	----------------	------------	------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	167,000,000.00				978,715,477.46		643,957.62	2,021,673.31	71,771,686.20	546,132,523.74	1,766,285,318.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,000,000.00				978,715,477.46		643,957.62	2,021,673.31	71,771,686.20	546,132,523.74	1,766,285,318.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	202,000,000.00				645,278,113.21		1,029,496.88	1,311,622.31	16,881,721.02	131,435,489.16	997,936,442.58
（一）综合收益总额							1,029,496.88			168,817,210.18	169,846,707.06
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00				809,278,113.21						847,278,113.21
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				809,278,113.21						847,278,113.21
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									16,881,721.02	-37,381,721.02	-20,500,000.00
1. 提取盈余公积									16,881,721.02	-16,881,721.02	

2. 对所有者（或股东）的分配										-20,500,000.00	-20,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	164,000,000.00				-164,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,000,000.00				-164,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,311,622.31			1,311,622.31
1. 本期提取								5,037,068.76			5,037,068.76
2. 本期使用								-3,725,446.45			-3,725,446.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	369,000,000.00				1,623,993,590.67	1,673,454.50	3,333,295.62	88,653,407.22	677,568,012.90	2,764,221,760.91	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	167,000,000.00				977,460,466.06		1,026,540.92	58,780,101.22	445,908,258.94	1,650,175,367.14	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,000,000.00				977,460,466.06		1,026,540.92	58,780,101.22	445,908,258.94	1,650,175,367.14	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,255,011.40		-382,583.30	2,021,673.31	12,991,584.98	100,224,264.80	116,109,951.19

(一) 综合收益总额						-382,583.30			129,915,849.78	129,533,266.48
(二) 所有者投入和减少资本				1,255,011.40						1,255,011.40
1. 股东投入的普通股										
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				1,255,011.40						1,255,011.40
(三) 利润分配								12,991,584.98	-29,691,584.98	-16,700,000.00
1. 提取盈余公积								12,991,584.98	-12,991,584.98	
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,700,000.00	-16,700,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							2,021,673.31			2,021,673.31
1. 本期提取							8,159,677.20			8,159,677.20
2. 本期使用							-6,138,003.89			-6,138,003.89
(六) 其他										
四、本期期末余额	167,000,000.00			978,715,477.46		643,957.62	2,021,673.31	71,771,686.20	546,132,523.74	1,766,285,318.33

三、公司基本情况

(一)、历史沿革

华西能源工业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由原华西能源工业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司。华西能源工业集团有限公司为自然人黎仁超和赖红梅于 2004 年 5 月共同出资组建的有限责任公司，设立时公司名称为自贡东方锅炉工业集团有限公司，注册资本 3,000 万元。

2005 年 3 月，自贡东方锅炉工业集团有限公司增资 7,000 万元，注册资本变更为 10,000 万元。

2007 年 1 月，自贡东方锅炉工业集团有限公司更名为华西能源工业集团有限公司。

2007 年 9 月 7 日，根据华西能源工业集团有限公司关于股东对外转让股权的股东会决议，股东黎仁超、赖红梅分别与受让方签订了《股权转让协议》。其中，黎仁超将其所持华西能源工业集团有限公司 7.2162% 的股权即 7,216,200 股分别转让给西藏金信投资有限公司、北京怡广投资管理有限公司、深圳市君丰恒通投资合伙企业（有限合伙）、中铁二局集团有限公司、中联资本管理有限公司、杨柳军、王伟东、毛继红、万思本、张伶、杨军、万华明、张平、黄有全、罗灿、罗军、林雨、万丽萍、周仲辉、林德宗、宋加义和杨斌兵。赖红梅将其所持华西能源工业集团有限公司 25.4938% 的股权即 25,493,800 股分别转让给西藏金信投资有限公司、李传俊、北京怡广投资管理有限公司、深圳市君丰恒通投资合伙企业（有限合伙）、任显忠、张淑兰、中铁二局集团有限公司、杨柳军、陆华、中联资本管理有限公司、王伟东。

2007 年 9 月 26 日，根据《关于华西能源工业集团有限公司增资协议》和关于增资的股东会决议，景鸿投资有限公司、上海杭信投资管理有限公司、成都泰德实业有限责任公司、四川省新宏实业有限公司、广东盈峰投资控股有限公司、张淑兰分别增资入股华西能源工业集团有限公司，增加注册资本人民币 1,000 万元，华西能源工业集团有限公司注册资本变更为 11,000 万元。

根据华西能源工业集团有限公司 2007 年 10 月 21 日的发起人协议和 2007 年 10 月 29 日的创立大会股东大会决议，华西能源工业集团有限公司以截止 2007 年 9 月 30 日经审计的净资产按 2.8799 : 1 进行折股，整体变更为股份有限公司，折合股本 11,000 万元；2007 年 11 月 16 日，华西能源工业集团有限公司更名为华西能源工业股份有限公司，变更后的注册资本仍为 11,000 万元。

根据公司 2010 年 4 月 30 日召开的 2009 年度股东大会决议以及 2010 年 5 月 8 日公司与深圳市君丰恒泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳市君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）、北京怡广投资管理有限公司等 26 家增资方签订的《华西能源工业股份有限公司增资协议》和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本 1,500 万元，由上述 26 家增资方于 2010 年 5 月 18 日之前一次缴足，变更后的注册资本为 12,500 万元。

2010 年 4 月 30 日，公司召开 2009 年度股东大会，审议通过了“关于黎仁超先生向方建华等十二名核心技术、管理人员转让部分公司股权的议案”。2010 年 5 月 15 日，控股股东黎仁超分别与 12 名受让方签订《股权转让协议》，将其所持有的 140 万股股份分别转让给方建华、陈耀华、李伟(61010319660823****)，鲍赫赫、周倩、罗泽芳、杨泽清、刘利权、钟贵良、朱长忠、李伟(42010619701218****)、李悦鑫等 12 名核心技术管理人员，股份转让后的公司注册资本仍为 12,500 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可(2011)1675 号核准，公司于 2011 年 11 月 4 日向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)4,200 万股，发行价格 17 元/每股，募集资金总额 714,000,000 元，扣除发行费用后募集资金净额 658,654,259.70 元，新增注册资本 4,200 万元，公司注册资本变更为 16,700 万元。

经深圳证券交易所深证上[2011]340 号文同意，公司首次公开发行的 4,200 万人民币普通股股票于 2011 年 11 月 11 日在深圳证券交易所上市，股票简称“华西能源”、股票代码“002630”。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]70 号文核准，公司于 2014 年 2 月 17 日向不超过 10 名特定投资者非公开发行人民币普通股(A 股)3,800 万股，发行价格每股 22.91 元，募集资金总额 870,580,000 元，扣除发行费用募集资金净额 847,278,113.21 元，新增股份于 2014 年 3 月 17 日在深圳证券交易所上市。新增注册资本 3,800 万元，公司注册资本变更为 20,500 万元。

公司于 2014 年 4 月 30 日实施 2013 年度权益分派，以公司总股本 20,500 万股为基数，向全体股东每

10 股派发现金 1 元；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。新增注册资本 16,400 万元，公司注册资本变更为 36,900 万元。

（二）行业性质及经营范围

公司所属行业为锅炉制造业（发电设备）和机械制造业。

公司经营范围：电站锅炉、工业锅炉、特种锅炉制造、销售；压力容器设计、制造（以上经营范围不含国家法律、法规规定需办理前置审批或许可的项目）；锅炉辅机、燃烧器及环保设备、钢结构、机械设备、吹灰器及管理系统的的设计、制造、改造及销售；石油化工容器、轻工机械、电器机械、机组配套安装；专业生产耐火材料、耐磨材料、耐压材料、自控装置、电站阀门及电磁产品；工矿设备租赁、闲置设备调剂、边角余料的加工及销售；自营对外进出口贸易；电力工程施工总承包，市政公用工程总承包（凭资质证书经营）；对外承包工程（在资格证书核定范围内经营）；普通货运（在许可证核定范围及有效期内经营）。

（三）主要产品

持有 A 级锅炉制造许可证，压力容器设计、制造许可证，美国 ASME（S、U）钢印等特种行业资质证书，专业从事电站锅炉、工业锅炉、压力容器、碱回收锅炉、生物质锅炉、垃圾焚烧锅炉、高炉煤气炉、油泥沙锅炉以及其他特种环保锅炉的设计制造和销售，以及发电厂 EPC 工程总包、BTG 工程总包等产品提供和服务。产品主要用于供电、供热、供汽。

（四）本公司的实际控制人

截至 2014 年 12 月 31 日，自然人黎仁超先生持有本公司股份 83,490,840 股，占公司注册资本的 22.63%，为公司第一大股东和实际控制人。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于“重要会计政策及会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。此外，还按照中国证监会《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）》规定，列报和披露了报告期相关财务信息。

2、持续经营

无对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、建造合同收入确认条件等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并报表中的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则。本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照第 33 号企业会计准则规定编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业务已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及

归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易。集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产

1) 金融资产分类。本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产四类。

2) 金融资产确认与计量。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融

资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

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

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

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

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司资产负债表日以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	是指应收账款在其余额的 10% 或 2,000 万元以上、其他应收款在其余额的 10% 及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据
无风险组合	不计提坏帐	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，如应收出口退税等

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12、存货

公司存货包括原材料、辅助材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出时：原材料（主料）采用先进先出法确定其实际成本、辅助材料采用加权平均法确定其实际成本，库存商品、生产成本以实际成本计价，按产品工号归集成本费用，低值易耗品采用“一次转销法”核算。年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率按照固定资产和无形资产核算的相关规定执行。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、装饰装修、机器设备、电子设备、运输设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

(3) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00%	2.38%
装饰装修	年限平均法	10	5.00%	9.50%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	6	5.00%	15.83%
其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(4) 其他说明

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

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。

16、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、生物资产

无。

19、油气资产

无。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件按 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 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；
- (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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

21、非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、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各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指与职工就离职后福利达成的协议，或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

24、预计负债

（1）预计负债确认条件：与或有事项（指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠计量。

（2）预计负债的初始计量：在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后，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在其他情况下，最佳估计数分别

下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应超过预计负债的账面价值。确定预计负债的金额时不应考虑预期处置相关资产形成的利得。

(3) 预计负债的后续计量：在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(4) 其他确认预计负债的情况：

①待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行同等义务的合同。亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。

②公司承担的重组义务满足预计负债确认条件的，确认为一项预计负债。同时存在下列情况时，表明公司承担了重组义务：a.有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的员工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；b.该重组计划已对外公告。重组是指公司制定和控制的，将显著改变企业组织形式，经营范围或经营方式的计划实施行为。

③被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

④根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》第十一条和该准则应用指南三.（一）.3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

(5) 按照行业惯例，锅炉产品通过 168 小时试运行合格后有一年的质保期，根据公司以前年度实际情况和参照同业水平，按未到质保期的锅炉产品收入的 0.5%计提产品质量保证金，作为预计负债在财务报表上列示。

25、股份支付

股份支付是指为获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当

期损益。

26、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

27、收入

(1) 建造合同收入：①公司主营的电站锅炉、工业锅炉和特种锅炉等均根据客户订单进行单独设计和制造。这些锅炉建造合同单台价格小于 1,000 万元的，按《企业会计准则第 14 号—收入》的规定进行确认与计量。单台锅炉价格在 1,000 万元及以上且完工进度在 20% 及以上的，按《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定进行确认与计量，按完工百分比法确认合同收入和成本；单台锅炉价格在 1,000 万元及以上但完工进度小于 20% 的，不确认合同收入和成本。②建造合同完工进度确定方法：公司以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例作为确定合同完工进度的方法。

合同项目满足《企业会计准则第 15 号—建造合同》第十九条和第二十条规定的条件时，合同结果方能可靠确定，对于不满足这些条件的，合同结果不能可靠估计的，分别情况按《企业会计准则第 15 号—建造合同》第二十五条的规定处理。

对于预计合同成本可能超过合同收入的，预计超过的部分立即确认为当期损失。

合同涉及多台设备的，如果每台设备满足以下条件的，将总合同分解为单项设备进行核算：每台设备均有独立的建造计划；可以与客户就单台设备单独进行谈判，双方能够接受或拒绝与每台设备有关的合同条款；每台设备的收入和成本可以单独辨认。除此之外，按整个合同作为一个收入成本核算单位。

出现以下情况，将多个合同合并为一个项目合同进行收入成本核算：该组合同按一揽子交易签订；该组合同密切相关、每项合同实际上已构成一项综合利润工程的组成部分；该组合同同时或依次履行。

(2) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(3) 资产使用：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费确认租金收入；按资金使用协议规定的金额、利率和时间计算资金占用费确认资金使用费收入。

28、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁业务包括分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

31、重要会计估计的说明

编制财务报表时，公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事

项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司根据财政部于 2014 年 1 月 26 日起陆续发布的企业会计准则第 2 号、第 9 号、第 30 号、第 33 号、第 39 号、第 40 号、第 41 号、第 37 号等八项准则和 2014 年 7 月 23 日修改的《企业会计准则—基本准则》的要求，对相应会计政策进行变更。	公司第三届董事会第十次会议、第三届监事会第八次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。	说明 1、2、3

说明 1：在 2014 年以前，本公司对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表分别调减长期股权投资和长期股权投资减值准备 979,780.00 元和 83,380 元，分别调增可供出售金融资产和可供出售金融资产减值准备 979,780.00 元和 83,380 元，资产总额无影响。

说明 2：在 2014 年以前，本公司将 1 年以后摊销的递延收益列报在“其他非流动负债”，根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，财务报表新增“递延收益”项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减其他非流动负债 20,840,000.00 元，调增递延收益 20,840,000.00 元，资产总额无影响。

说明 3：在 2014 年以前，本公司将可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积，根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，资产负债表新增“其他综合收益”项目，删除了“外币报表折算差额”项目，并规定可供出售金融资产公允价值变动、外币报表折算差额等列报在其他综合收益，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表分别调减资本公积和外币报表折算差额 643,957.62 元和-7,341.30 元，调增其他综合收益 636,616.32 元，资产总额无影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税后减去进项税抵扣	17%
营业税	应税劳务取得收入	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司为15%；子公司为25%

教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
副食品价格调节基金	主营业务收入和其他业务收入	1%

2、税收优惠

2008 年 12 月 15 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR200851000117 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，并于 2011 年 10 月 12 日通过了高新技术企业复审。2014 年公司高新企业到期后进行了重新申报认定，并于 2015 年 3 月 13 日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的编号为 GR201451000878 的《高新技术企业证书》。根据企业所得税法及其实施条例和国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号），2014 年企业所得税暂按 15% 优惠税率计算。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,593.11	210,080.95
银行存款	54,086,287.86	184,599,484.28
其他货币资金	309,498,936.06	218,092,448.87
合计	363,727,817.03	402,902,014.10
其中：存放在境外的款项总额	71,617.93	73,074.74

其他说明

其他货币资金年末余额中包括银行承兑汇票保证金 71,926,019.28 元、履约保函保证金 151,099,331.49 元，专用专户资金 86,473,585.29 元，其中银行承兑汇票保证金和履约保函保证金在到期之前被限制使用。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,877,170.68	117,792,081.27
商业承兑票据	2,500,000.00	6,000,000.00
合计	40,377,170.68	123,792,081.27

应收票据年末余额较年初减少83,414,910.59元，减幅为67.38%，主要是由于本年票据贴现增加所致。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	532,491,665.00	
合计	532,491,665.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%		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应收账款										

组合 1: 账龄组合	2,227,035,359.30	88.65	294,740,925.71	13.23	1,932,294,433.59	1,645,669,876.78	93.06	230,346,156.49	14.00	1,415,323,720.29
组合 2: 无风险组合	277,312,315.90	11.04			277,312,315.90	110,625,824.08	6.26			110,625,824.08
组合小计	2,504,347,675.20	99.69	294,740,925.71		2,209,606,749.49	1,756,295,700.86	99.32	230,346,156.49		1,525,949,544.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,817,944.40	0.31%	7,817,944.40	100.00		12,067,828.30	0.68%	12,067,828.30	100.00	
合计	2,512,165,619.60	100.00%	302,558,870.11		2,209,606,749.49	1,768,363,529.16	100.00	242,413,984.79		1,525,949,544.37

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,214,309,769.60	60,715,695.58	5.00%
1 至 2 年	499,018,560.43	49,901,856.04	10.00%
2 至 3 年	303,919,268.32	60,783,853.66	20.00%
3 至 4 年	79,947,220.95	23,984,166.29	30.00%
4 至 5 年	60,970,371.73	30,485,185.87	50.00%
5 年以上	68,870,168.27	68,870,168.27	100.00%
合计	2,227,035,359.30	294,740,925.71	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	233,522,454.10		
1-2年	21,322,162.80		
2-3年	2,399,000.00		
3-4年	13,911,699.00		

4-5年	857,000.00		
5年以上	5,300,000.00		
合计	277,312,315.90		

注：无风险组合为截止2015年2月28日已经收回的应收账款，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提原因
重庆万盛煤化有限责任公司*	4,666,000.00	4,666,000.00	100.00	预计无法收回
山东怡力铝电有限公司	1,064,196.37	1,064,196.37	100.00	预计无法收回
广西扶南生物能源有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
广西来宾东糖纸业有限公司	474,000.00	474,000.00	100.00	预计无法收回
新疆阿拉尔市新沪热电有限责任公司	221,610.00	221,610.00	100.00	预计无法收回
成都三瓦窑热电有限公司	206,638.64	206,638.64	100.00	预计无法收回
华能新疆能源开发有限公司	161,179.39	161,179.39	100.00	预计无法收回
贵州水城矿业集团有限责任公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏宝塔石化集团有限公司	10,320.00	10,320.00	100.00	预计无法收回
合计	7,817,944.40	7,817,944.40		

*公司与重庆万盛煤化有限责任公司存在诉讼事项，公司基于谨慎性原则，对截至 2014 年 12 月末应收该公司的完工进度款及质保金共计 466.60 万元全额计提了坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆其亚铝电有限公司	556,634,481.45	1年以内256,348,592.39; 1-2年300,285,889.06	22.16	42,846,018.53

Trn Energy Pvt.Ltd	103,360,362.78	1年以内	4.11	5,168,018.14
滨州市公建投资开发有限公司	102,524,937.75	1年以内	4.08	5,126,246.89
滨州高新铝电股份有限公司	94,301,784.12	1年以内	3.75	4,715,089.21
MIPP INTERNATIONAL LIMITED	65,414,134.83	1年以内322,705.97; 1-2年2,592,781.24; 2-3年62,498,647.62	2.60	12,775,142.95
合计	922,235,700.93		36.70	70,630,515.72

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	162,480,345.22	90.15%	126,571,682.09	71.26%
1至2年	7,507,312.96	4.16%	27,372,503.85	15.41%
2至3年	1,268,545.16	0.70%	11,617,031.24	6.54%
3年以上	8,994,165.66	4.99%	12,057,416.74	6.79%
合计	180,250,369.00	--	177,618,633.92	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	未结算原因
成都爱德工程有限公司	供应商	29,638,194.00	1年以内	预付设备款
东莞市炜业投资有限公司	股权转让方	25,000,000.00	1年以内	股权转让款
四川省自贡市格博斯科技有限公司	供应商	23,000,000.00	1年以内	预付货款
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	供应商	17,038,099.96	1年以内	预付货款
江苏新世纪江南环保股份有限公司	供应商	7,960,000.00	1年以内	预付货款
合计		102,636,293.96		

7、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳东方锅炉控制有限公司	763,662.57	1,365,662.57
合计	763,662.57	1,365,662.57

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳东方锅炉控制有限公司	763,662.57	1 年以内 140,000 元; 1-2 年 623,662.57 元	尚未支付	否
合计	763,662.57	--	--	--

公司2014年2月18日与深圳东方锅炉控制有限公司签订抵款协议，将公司应付深圳东方锅炉控制有限公司的采购款742,000元与应收深圳东方锅炉控制有限公司的股利中的742,000元进行抵款。

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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										
组合 1: 账龄组合	160,355,596.11	90.11	11,340,487.58	7.07	149,015,108.53	56,438,748.05	86.49	5,595,388.89	9.91	50,843,359.16
组合 2: 无风险组合	11,030,733.73	6.20			11,030,733.73	8,813,513.65	13.51			8,813,513.65
组合小计	171,386,329.84	96.31%	11,340,487.58	7.07%	160,045,842.26	65,252,261.70	100.00%	5,595,388.89		59,656,872.81
单项金额不重大但	6,575.00	3.69%	6,575.00	100.00%						

单独计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00						
合计	177,961,329.84	100.00%	17,915,487.58		160,045,842.26	65,252,261.70	100.00%	5,595,388.89	59,656,872.81

其他应收款年末余额较年初增加 112,709,068.14 元，增幅为 172.73%，主要是：1) 华西工程公司向广东省水利水电第三工程局有限公司支付项目保证金 7,500 万元；2) 公司与武汉东海绿色国际贸易有限公司签订的设备采购合同已签订撤销协议，将已支付的合同款 4,000 万元从预付款项调整为其他应收款，并已于 2015 年 3 月 25 日收回前述款项；3) 预付给成都凯博贸易有限公司材料采购款 650 万元，从预付款项调整为其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	140,003,554.27	7,000,177.71	5.00%
1 至 2 年	16,034,126.38	1,603,412.64	10.00%
2 至 3 年	1,624,677.10	324,935.42	20.00%
3 至 4 年	222,858.00	66,857.40	30.00%
4 至 5 年	250,551.90	125,275.95	50.00%
5 年以上	2,219,828.46	2,219,828.46	100.00%
合计	160,355,596.11	11,340,487.58	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面金额（元）	计提比例%	坏账金额
员工备用金	11,030,733.73		
合计	11,030,733.73		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	账面余额（元）	坏账金额（元）	计提比例%	计提原因
成都凯博贸易有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计无法收回

英慎林	75,000.00	75,000.00	100.00	已离职，预计无法收回
合计	6,575,000.00	6,575,000.00		

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的零星其他应收款	3,369.00

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金等	107,834,833.00	18,259,726.00
员工备用金借款	11,105,733.73	8,428,513.61
关联方往来款项	5,652,016.54	30,470,227.34
其他	53,368,746.57	8,093,794.75
合计	177,961,329.84	65,252,261.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东省水利水电第三工程局有限公司	保证金	75,000,000.00	一年以内	42.14%	3,750,000.00
武汉东海绿色国际贸易有限公司	往来款	40,000,000.00	一年以内	22.48%	2,000,000.00
成都凯博贸易有限公司	往来款	6,500,000.00	3-4 年	3.65%	6,500,000.00
四川天驰影视文化传播有限公司	往来款	6,104,800.00	一年以内	3.43%	305,240.00
自贡能投华西环保发电有限公司	保证金	5,652,016.54	1-2 年	3.18%	565,201.65
合计	--	133,256,816.54	--	74.88%	13,120,441.65

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	240,554,553.48		240,554,553.48	248,833,615.68		248,833,615.68
在产品	159,620,145.93		159,620,145.93	159,043,010.32		159,043,010.32
库存商品	309,645.85		309,645.85	1,244,544.79		1,244,544.79
周转材料	1,513,528.72		1,513,528.72	4,367,435.83		4,367,435.83
建造合同形成的已完工未结算资产	1,954,735,909.58		1,954,735,909.58	913,226,304.75		913,226,304.75
合计	2,356,733,783.56		2,356,733,783.56	1,326,714,911.37		1,326,714,911.37

年末存货较年初增加 1,030,018,872.19 元，增幅为 77.64%，主要是由于项目结算滞后，导致建造合同形成的存货大幅增加所致。

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	5,115,179,989.76
累计已确认毛利	1,202,878,201.47
已办理结算的金额	4,363,322,281.65
建造合同形成的已完工未结算资产	1,954,735,909.58

10、一年内到期的非流动资产

无

11、其他流动资产

无

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,975,804.00	83,380.00	2,892,424.00	2,551,031.20	83,380.00	2,467,651.20
按公允价值计量的	2,782,424.00		2,782,424.00	1,571,251.20		1,571,251.20
按成本计量的	193,380.00	83,380.00	110,000.00	979,780.00	83,380.00	896,400.00
合计	2,975,804.00	83,380.00	2,892,424.00	2,551,031.20	83,380.00	2,467,651.20

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	553,092.00	2,782,424.00	2,229,326.00	
合计	553,092.00	2,782,424.00	2,229,326.00	

截止 2014 年 12 月 31 日，公司持有的交通银行股份数为 409,180 股，2014 年 12 月 31 日交通银行流通股收盘价为 6.80 元，年末公允价值为 2,782,424.00 元，扣除成本后按 15% 所得税税率计算的递延所得税负债为 334,398.90 元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
自贡市大安区农村信用合作联社	10,000.00			10,000.00					0.24%	
自贡市北环建设开	23,380.00			23,380.00	23,380.00			23,380.00	0.04%	

发有限责任公司									
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	100,000.00			100,000.00					0.01%
四川西南机械工业联营集团公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	0.68%
自贡市商业银行股份有限公司	786,400.00		786,400.00						
合计	979,780.00		786,400.00	193,380.00	83,380.00			83,380.00	--

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	期初已计提减值余额	本期计提	其中：从其他综合收益转入	本期减少	其中：期后公允价值回升转回	期末已计提减值余额
可供出售权益工具	83,380.00					83,380.00
合计	83,380.00					83,380.00

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

13、持有至到期投资

无

14、长期应收款

无

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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、合营企业											
浙江华西铂瑞重工有限公司	13,555,915.88			-4,662,877.55						8,893,038.33	

小计	13,555,915.88			-4,662,877.55						8,893,038.33
二、联营企业										
自贡市商业银行股份有限公司		493,839,720.00		44,373,943.57					786,400.00	539,000,063.57
深圳东方锅炉控制有限公司	30,691,672.89			947,505.13			-140,000.00			31,499,178.02
四川省能投华西生物质能开发有限公司	29,562,936.97			-16,611,373.61						12,951,563.36
小计	60,254,609.86	493,839,720.00		19,384,319.99			-140,000.00		786,400.00	583,450,804.95
合计	73,810,525.74	493,839,720.00		24,047,197.54			-140,000.00		786,400.00	592,343,843.28

16、投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	装饰装修	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	726,538,486.47	1,009,285.00	211,585,604.56	12,869,543.45	14,489,415.10	632,578.51	967,124,913.09
2.本期增加金额	84,902,415.32		57,761,395.85	5,798,196.65	1,628,922.89	874,318.42	150,965,249.13
(1) 购置	9,800,000.00				2,991.45		9,802,991.45
(2) 在建工程转入	75,102,415.32		57,761,395.85	5,798,196.65	1,625,931.44	874,318.42	141,162,257.68
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额			223,380.00	1,476,375.48	1,147,207.86		2,846,963.34
(1) 处置或报废			223,380.00	1,476,375.48	1,147,207.86		2,846,963.34
4.期末余额	811,440,901.79	1,009,285.00	269,123,620.41	17,191,364.62	14,971,130.13	1,506,896.93	1,115,243,198.88
二、累计折旧							
1.期初余额	44,809,823.91	953,014.14	57,578,692.02	9,944,825.93	7,079,330.93	279,540.90	120,645,227.83

2.本期增加金额	17,914,454.92	6,013.80	18,819,345.24	1,245,700.89	2,055,242.25	149,445.96	40,190,203.06
(1) 计提	17,914,454.92	6,013.80	18,819,345.24	1,245,700.89	2,055,242.25	149,445.96	40,190,203.06
3.本期减少金额			212,738.23	1,239,251.56	1,068,287.18		2,520,276.97
(1) 处置或报废			212,738.23	1,239,251.56	1,068,287.18		2,520,276.97
4.期末余额	62,724,278.83	959,027.94	76,185,299.03	9,951,275.26	8,066,286.00	428,986.86	158,315,153.92
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	748,716,622.96	50,257.06	192,938,321.38	7,240,089.36	6,904,844.13	1,077,910.07	956,928,044.96
2.期初账面价值	681,728,662.56	56,270.86	154,006,912.54	2,924,717.52	7,410,084.17	353,037.61	846,479,685.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

单位：元

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	6,915,009.35

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 年末固定资产抵押情况

单位：元

项目	原值	累计折旧	净值	面积 (m ²)	备注
汽包加工制造基地房屋建筑物	224,261,241.27	23,002,938.40	201,258,302.87	61,923.36	备注1
龙泉技术营销中心与特种锅炉研制基地房屋建筑物	361,946,409.74	14,582,188.48	347,364,221.26	68,832.12	备注2
合计	586,207,651.01	37,585,126.88	548,622,524.13	130,755.48	

备注1：2012年公司将2009年4月5日与中国银行自贡分行签订编号为ZZD08050004号的《最高额抵押合同》及ZZD09030001号的《最高额抵押补充协议书》进行了变更，将抵押期限2009年4月5日起至2012年12月31日变更为2009年4月4日至2017年6月15日，且将ZZD08050004的《最高额抵押合同》附件中的抵押物清单变更，以82,619.76平方米（公司于2013年8月22日与该行签订最高额抵押合同补充协议书，编号：ZZD10050004补，抵押的土地使用权面积100,988.20平方米变更为82,619.76平方米）的土地使用权和61,923.36平方米的房产抵押，担保的授信额度为500,000,000.00元。

备注2：本公司于2014年5月7日与中国进出口银行签订编号为20600010422014110751DY01的《房地产最高额抵押合同》，合同约定以本公司龙泉驿区车城东七路356号房产（建筑物）及柏合镇经开区龙华路以西土地使用权抵押担保。根据中国进出口银行成都分行公司放款通知书，同意授予：1）公司非免担保公开授信额度6.5亿元人民币，其中：出口流动资金类贷款额度3.5亿元人民币、贸易融资额度1.5亿元人民币、非融资类保函额度1.5亿元人民币，有效期至2015年8月31日；2）同意在公开授信额度内给予不超过1.15亿人民币的高新技术产品出口卖方信贷，期限为12个月。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华西能源科技工业园	140,277,474.03		140,277,474.03	1,245,091.58		1,245,091.58
龙泉技术营销中心与特种锅炉研制基地项目				41,807,500.00		41,807,500.00
张掖市生活垃圾焚烧发电项目	179,000.00		179,000.00			
待安装的机器设备	873,588.83		873,588.83	2,472,769.22		2,472,769.22
玉林项目				31,300.00		31,300.00
建筑工程				39,290.00		39,290.00
合计	141,330,062.86		141,330,062.86	45,595,950.80		45,595,950.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余	本期增加	本期转入固	本期	期末余额	工程累	工程	利息资	其中：本	本期	资金

		额	金额	定资产金额	其他 减少 金额		计投入 占预算 比例	进度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	利息 资本 化率	来源
龙泉技术 营销中心 与特种锅 炉研制基 地项目	480,00 0,000.0 0	41,807,5 00.00	14,184,721. 00	55,992,221. 00			100.00%	已完 工				募股 资金
华西能源 科技工业 园	385,00 0,000.0 0	1,245,09 1.58	214,700,12 1.50	75,667,739. 05		140,277,474.0 3	55.77%	一期 已完 工				募股 资金
合计	865,00 0,000.0 0	43,052,5 91.58	228,884,84 2.50	131,659,960 .05		140,277,474.0 3	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理其他说明

无

21、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	104,783,041.74			2,338,823.33	107,121,865.07
2.本期增加金额	12,280.00			1,050,090.33	1,062,370.33
(1) 购置				1,050,090.33	1,050,090.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	12,280.00				12,280.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	104,795,321.74			3,388,913.66	108,184,235.40
二、累计摊销					
1.期初余额	8,624,583.83			851,797.16	9,476,380.99
2.本期增加金额	2,152,490.52			522,560.13	2,675,050.65
(1) 计提	2,152,490.52			522,560.13	2,675,050.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,777,074.35			1,374,357.29	12,151,431.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,018,247.39			2,014,556.37	96,032,803.76
2.期初账面价值	96,158,457.91			1,487,026.17	97,645,484.08

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

无

(3) 年末无形资产用于抵押的情况如下：

单位：元

名称	土地证号	原价	累计摊销	账面价值	面积m ²
土地使用权	自国用（2013）第012529号	19,187,079.94	2,133,968.26	17,053,111.68	82,619.76
土地使用权	龙国用（2010）第115761号	27,591,184.14	3,035,029.80	24,556,154.34	126,295.80
合计		46,778,264.08	5,168,998.06	41,609,266.02	208,915.56

公司于2010年5月20日与中国银行自贡分行签订最高额抵押合同（编号：ZZD10050004），以板仓工业集中区A1-08地块（土地使用权证编号：自国用（2008）第013682号；目前该土地使用权证已经更改为板仓工业集中区A1-09地块、自国用（2013）第012529号）向该行作为抵押，最高抵押金额为29,625,900.00元，期限自2009年6月16日至2017年6月15日。公司于2013年8月22日与该行签订最高额抵押合同补充协议书（编号：ZZD10050004补），将最高抵押金额29,625,900.00元变更为30,946,900.00元。

本公司于2014年5月7日与中国进出口银行签订编号为20600010422014110751DY01的《房地产最高额抵押合同》，合同约定以本公司龙泉驿区车城东七路356号房产（建筑物）及柏合镇经开区龙华路以西土地使用权抵押担保。根据中国进出口银行成都分行公司放款通知书，同意授予：1）公司非免担保公开授信额度6.5亿元人民币，其中：出口流动资金类贷款额度3.5亿元人民币、贸易融资额度1.5亿元人民币、非融资类保函额度1.5亿元人民币，有效期至2015年8月31日；2）同意在公开授信额度内给予不超过1.15亿人民币的高新技术产品出口卖方信贷，期限为12个月。

24、开发支出

无

25、商誉

无

26、长期待摊费用

无

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	313,642,138.39	47,049,248.06	248,009,373.68	37,204,007.42
其他流动负债	965,000.00	144,750.00	1,681,000.00	252,150.00
其他非流动负债	65,140,000.00	9,771,000.00	20,840,000.00	3,126,000.00
预计负债	43,384,973.12	6,507,745.97	35,424,899.32	5,313,734.90
合计	423,132,111.51	63,472,744.03	305,955,273.00	45,895,892.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	2,229,326.00	334,398.90	1,018,153.20	152,722.98
合计	2,229,326.00	334,398.90	1,018,153.20	152,722.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		63,472,744.03		45,895,892.32
递延所得税负债		334,398.90		152,722.98

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,832,219.30	
合计	6,832,219.30	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
自贡市商业银行股份有限公司		493,839,720.00

合计		493,839,720.00
----	--	----------------

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	150,000,000.00	170,000,000.00
抵押、保证借款	245,000,000.00	143,000,000.00
合计	395,000,000.00	313,000,000.00

(2) 年末借款具体情况

单位：元

贷款银行	借款期限	金额	性质	备注
中国工商银行自贡分行	2014.1.2-2015.1.2	30,000,000.00	信用	*1
	2014.2.10-2015.2.6	20,000,000.00	信用	
	2014.2.28-2015.2.26	20,000,000.00	信用	
汇丰银行成都分行	2014.3.18-2015.3.17	20,000,000.00	保证	*2
	2014.5.19-2015.5.18	7,000,000.00	保证	
	2014.5.21-2015.5.20	13,000,000.00	保证	
	2014.6.11-2015.6.10	20,000,000.00	保证	
中国建设银行自贡市分行	2014.7.30-2015.7.29	10,000,000.00	信用	*3
中国进出口银行成都分行	2014.5.30-2015.5.30	9,500,000.00	抵押	*4
	2014.6.24-2015.6.24	20,500,000.00	抵押	
	2014.6.30-2015.6.30	45,000,000.00	抵押	
	2014.11.12-2015.11.12	40,000,000.00	抵押	
中国银行股份有限公司	2014.9.18-2015.9.17	30,000,000.00	抵押	*5
	2014.11.28-2015.11.27	30,000,000.00	抵押	
	2014.12.10-2015.12.9	10,000,000.00	抵押	
中国农业银行自贡分行	2014.2.28-2015.2.27	20,000,000.00	信用	*6
	2014.12.19-2015.12.18	30,000,000.00	信用	
交通银行自贡分行	2014.1.10-2015.1.8	10,000,000.00	信用	*7
	2014.3.31-2015.3.30	10,000,000.00	信用	
合计		395,000,000.00		

*1、2014年7月30日，中国工商银行自贡分行授予公司最高授信额度肆亿元，其中非融资类担保贰亿元，营运资金贷款贰亿元（其中流动资金贷款限额柒千万元，含流动资金贷款、贸易融资、银行承兑汇票等）。授信有效期至2015年6月30日。1）2013年12月26日，公司与中国工商银行自贡分行签订2013年（法客）字0235号《流动资金借款合同》，向该行借款2,000万元，借款期限为2014

年 1 月 2 日至 2015 年 1 月 2 日；2) 2013 年 12 月 26 日，公司与中国工商银行自贡分行签订 2013 年（法客）字 0236 号《流动资金借款合同》，向该行借款 1,000 万元，借款期限为 2014 年 1 月 2 日至 2015 年 1 月 2 日；3) 2014 年 1 月 28 日，公司与中国工商银行自贡分行签订 2014 年（法客）字 0022 号《流动资金借款合同》，向该行借款 2,000 万元，借款期限为 2014 年 2 月 10 日至 2015 年 2 月 6 日；4) 2014 年 2 月 27 日，公司与中国工商银行自贡分行签订 2014 年（法客）字 0026 号《流动资金借款合同》，借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2014 年 2 月 28 日至 2014 年 2 月 26 日。

*2、2013 年 7 月 20 日，汇丰银行(中国)有限公司成都分行授予本公司最高不超过美元 20,970,000 元或等值的非承诺性组合循环授信，其中保函/保证授信最高不超过美元 20,970,000 元，出口授信-厂商出口贷款最高不超过人民币 8,000 万元人民币，出口授信-打包出口贷款最高不超过人民币 8,000 万元人民币，财资产品授信不超过 100 万美元。黎仁超于 2013 年 7 月 22 日与汇丰银行(中国)有限公司成都分行签订了《单个个人保证书》提供最高 2,200 万美元的担保，未约定保证期限，继续为公司获取的上述授信提供担保。1) 2014 年 3 月 18 日，汇丰银行(中国)有限公司成都分行根据公司申请借款 2,000 万元给公司，借款期限为 2014 年 3 月 18 日至 2015 年 3 月 17 日；2) 2014 年 5 月 19 日，汇丰银行(中国)有限公司成都分行根据公司申请借款 700 万元给公司，借款期限为 2014 年 5 月 19 日至 2015 年 5 月 18 日；3) 2014 年 5 月 19 日，汇丰银行(中国)有限公司成都分行根据公司申请借款 1,300 万元给公司，借款期限为 2014 年 5 月 21 日至 2015 年 5 月 20 日；4) 2014 年 6 月 11 日，汇丰银行(中国)有限公司成都分行根据公司申请借款 2,000 万元给公司，借款期限为 2014 年 6 月 11 日至 2015 年 6 月 10 日。

*3、2013 年 9 月 13 日，中国建设银行自贡分行授予公司人民币肆亿伍仟万元的信用额度，其中流动资金贷款额度为伍仟万元，银行承兑汇票额度肆仟伍佰万元，一类贸易融资额度贰亿壹仟万元，保证额度壹亿肆仟伍佰万元，期限壹年。1) 2014 年 7 月 30 日，公司与中国建设银行股份有限公司自贡分行签订合同编号为(2014)建自工流 3 号的人民币流动资金借款合同，借款金额为 1,000 万元整，借款期限为 2014 年 7 月 30 至 2015 年 7 月 29 日。

*4、2014 年 5 月 7 日公司与中国进出口银行签订的编号为 20600010422014110751DY01《房地产最高额抵押合同》，所担保债权的确定期间为 2014 年 5 月 7 日至 2015 年 5 月 7 日，本合同项下所担保的最高债权额为 115,000,000.00 元，以龙泉驿区车城东七路 356 号房产(建筑物)及柏合镇经开区龙华路以西土地使用权抵押担保。1) 2014 年 5 月 7 日，公司与中国进出口银行签订合同编号为 2060001042014110751 的借款合同(一般机电产品出口卖方信贷)，借款金额为 3,000 万元，根据实际放款时间，其中 9,500,000.00 元借款期限为 2014 年 5 月 30 日至 2015 年 5 月 30 日，20,500,000.00 元借款期限为 2014 年 6 月 24 日至 2015 年 6 月 24 日；2) 2014 年 5 月 7 日，公司与中国进出口银行签订合同编号为 2060001042014110752 的借款合同(一般机电产品出口卖方信贷)，借款金额为 4,500 万元整，借款期限为 2014 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日；3) 2014 年 5 月 7 日，公司与中国进出口银行签订合同编号为 2060001042014110753 的借款合同(一般机电产品出口卖方信贷)，借款金额为 4,000 万元整，借款期限为 2014 年 11 月 12 日至 2015 年 11 月 12 日。

*5、2014 年 9 月 9 日，公司与中国银行自贡分行签订编号为 ZS14090009 的授信额度协议，授予公司人民币捌亿捌仟万元的信用额度，其中预付款保函、履约保函、投标保函、质量保函等非融资性保函额度陆亿捌仟万元，贸易融资额度贰亿元。授信有效期至 2015 年 8 月 31 日。该授信协议由公司提供最高额抵押担保，并签订编号为 ZZ10050004《最高额抵押合同》及编号为 ZZD10050004 补《最

高额抵押补充协议书》、编号为 ZZD12090005 《最高额抵押合同》； 1) 2014 年 9 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司自贡分行签订合同编号为 ZP14090042 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2014 年 9 月 18 日至 2015 年 9 月 17 日； 2) 2014 年 11 月 28 日，公司与中国银行股份有限公司自贡分行签订合同编号为 ZP14110049 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2014 年 11 月 28 日至 2015 年 11 月 27 日； 3) 2014 年 12 月 10 日，公司与中国银行股份有限公司自贡分行签订合同编号为 ZP14120054 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2014 年 12 月 10 日至 2015 年 12 月 9 日。

*6、2012 年 10 月 16 日，中国农业银行自贡分行授予公司 2012 年存量授信人民币 70,000 万元，期限为一年。中国农业银行自贡分行批准将授信期限延期至 2015 年 3 月 16 日。1) 2014 年 2 月 28 日，公司与中国农业银行自贡分行签订合同编号为 51140520140000012 的《出口贸易融资合同》，借款金额为 2,000 万元，借款期限为 2014 年 2 月 28 日至 2015 年 2 月 27 日； 2) 2014 年 12 月 19 日，公司与农业银行盐都支行签订合同编号为 51010120140007776 的《流动资金借款合同》，借款金额为 3,000 万元，借款期限为 2014 年 12 月 19 日至 2015 年 12 月 18 日；

*7、2013 年 11 月 21 日，中国交通银行自贡分行授予公司人民币叁亿元的信用额度，授信期限为 1 年。1) 2014 年 1 月 10 日，公司与交通银行股份有限公司自贡分行签订的合同编号为自交银 2014 年贷字 5135001 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2014 年 1 月 10 日至 2015 年 1 月 8 日。2) 2014 年 3 月 31 日，公司与交通银行股份有限公司自贡分行签订的合同编号为自交银 2014 年贷字 5135009 号的《流动资金借款合同》，借款金额为 1,000 万元，借款期限为 2014 年 3 月 31 日至 2015 年 3 月 30 日。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

31、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	258,090,527.63	290,600,000.00
银行承兑汇票	366,921,699.20	287,868,276.00
合计	625,012,226.83	578,468,276.00

本期末已到期未支付的应付票据总额 625,012,226.83 元。应付票据如下：

序号	银行名称	开具票据金额（元）	备注
1	华夏银行成都分行营业部	26,700,789.00	

序号	银行名称	开具票据金额（元）	备注
2	兴业银行成都分行营业部	38,025,891.40	
3	中国工商银行五星街支行	94,156,238.87	
4	中国建设银行自贡分行	69,260,026.47	
5	中国农业银行自贡分行	127,778,753.46	
6	中行自贡市分行营业部	11,000,000.00	
7	中国银行自贡荣川路支行	258,090,527.63	商业承兑汇票
合计		625,012,226.83	

32、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	284,904,695.03	158,747,293.33
1 年以下	1,716,881,722.90	1,184,545,943.56
合计	2,001,786,417.93	1,343,293,236.89

年末应付账款较年初增加 658,493,181.04 元，增幅为 49.02%，主要是由于本年采购增加所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛三联金属结构有限公司	106,947,623.88	滚动付款及质保金
北京北重汽轮电机有限责任公司	86,979,612.62	滚动付款及质保金
自贡市腾宇锅炉配件制造有限公司	76,178,828.89	滚动付款及质保金
江苏美凯龙钢业有限公司	40,057,359.93	滚动付款及质保金
四川凯迪建设工程有限公司	28,305,559.00	滚动付款及质保金
浙江天洁环境科技股份有限公司	26,014,625.16	滚动付款及质保金
四川省自贡市海川实业有限公司	23,554,231.77	滚动付款及质保金
成都市龙西建筑工程有限公司	14,391,276.29	质保金
自贡洋洋实业有限公司	10,904,986.58	滚动付款及质保金
上海重型机器厂有限公司	9,323,760.69	滚动付款及质保金

上海鼓风机厂有限公司	5,930,808.32	质保金
合计	428,588,673.13	--

年末应付账款较年初增加 658,493,181.04 元，增幅为 49.02%，主要是由于本年采购增加所致。

33、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	147,093,222.62	110,930,461.18
1 年以下	400,977,853.10	326,419,837.81
合计	548,071,075.72	437,350,298.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州省施秉县恒盛有限公司	14,000,000.00	项目暂停
百色市华鼎电力有限责任公司	26,982,500.00	项目暂停
黑龙江龙煤东化有限责任公司	11,423,388.05	项目暂停
黑龙江兴邦国际资源投资股份有限公司	14,600,000.00	项目尚未结算
合计	67,005,888.05	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	1,274,619,459.55
累计已确认毛利	293,137,965.16
已办理结算的金额	1,615,157,014.01
建造合同形成的已完工未结算项目	-47,399,589.30

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,191,951.38	127,101,072.56	127,082,279.37	6,210,744.57
二、离职后福利-设定提存计划	4,631.60	17,424,453.15	17,429,046.97	37.78
三、辞退福利	1,014,418.16	165,852.50	130,586.82	1,049,683.84
合计	7,211,001.14	144,691,378.21	144,641,913.16	7,260,466.19

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,500,000.00	102,382,302.35	102,382,302.35	5,500,000.00
2、职工福利费		7,321,429.54	7,321,429.54	
3、社会保险费	3,052.94	9,287,524.37	9,290,138.57	438.74
其中：医疗保险费	2,837.38	8,040,188.00	8,042,763.10	262.28
工伤保险费	175.62	832,895.54	833,051.34	19.82
生育保险费	39.94	414,440.83	414,324.13	156.64
4、住房公积金	124,711.26	5,606,793.73	5,598,580.47	132,924.52
5、工会经费和职工教育经费	564,187.18	2,503,022.57	2,489,828.44	577,381.31
合计	6,191,951.38	127,101,072.56	127,082,279.37	6,210,744.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,340.07	16,143,434.66	16,147,774.73	
2、失业保险费	291.53	1,281,018.49	1,281,272.24	37.78
合计	4,631.60	17,424,453.15	17,429,046.97	37.78

(4) 辞退福利

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	1,014,418.16	165,852.50	130,586.82	1,049,683.84
合计	1,014,418.16	165,852.50	130,586.82	1,049,683.84

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,977,755.99	-12,019,241.20
营业税	2,925,947.49	4,130.17
企业所得税	21,498,460.66	15,685,712.97
个人所得税	323,443.22	302,152.41
城市维护建设税	2,417,712.08	2,189,235.10
印花税	769,262.11	502,376.42
教育费附加	1,044,343.65	938,243.61
地方教育费附加	696,229.06	625,428.56
副食品价格调节基金	2,549,279.05	2,837,291.38
合计	53,202,433.31	11,065,329.42

应交税费年末余额较年初增加42,137,103.89元，增幅为380.80%，主要原因是应交增值税增加所致。

36、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		160,111.11
短期借款应付利息	3,694,316.68	3,616,094.45
合计	3,694,316.68	3,776,205.56

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	19,254,005.30	11,656,819.49
代收代付款项	2,230,837.39	547,268.21
消缺费	2,758,019.00	766,000.00
往来款及其他	11,753,580.95	13,780,632.78
合计	35,996,442.64	26,750,720.48

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
水电设备分公司处置差额	3,304,749.64	尚未处置
合计	3,304,749.64	--

2007年9月15日，公司以零元的价格卖出水电设备分公司的全部资产、负债和未履行完毕的合同，2007年11月12日和26日，在四川省威远县国家税务局和地方税务局税务注销，2007年12月10日，公司在四川省威远县工商行政管理局办理了水电设备分公司的工商注销手续[川工商威企销(2007)字第24号]。由于尚未完全取得债权人的书面同意，为谨慎起见，将处置收益暂列其他应付款，待取得债权人的书面同意或合同履行完毕后再转为处置收益。水电设备分公司处置日(2007年8月31日)净资产 -3,304,749.64元。

39、划分为持有待售的负债

无

40、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

41、其他流动负债

(1) 分项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益—政府补助	965,000.00	1,681,000.00
合计	965,000.00	1,681,000.00

(2) 政府补助(单位：元)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额*	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
自贡垃圾焚烧发电厂项目(备注2)	716,000.00		716,000.00		与资产相关
“汽包加工制造基地改造项目”和“垃圾炉排研发制造基地项目”(备注1)	965,000.00	965,000.00	965,000.00	965,000.00	与资产相关

合计	1,681,000.00	965,000.00	1,681,000.00	965,000.00	
----	--------------	------------	--------------	------------	--

备注 1：本年新增补助金额为从递延收益转入的预计 2015 年摊销金额，详见本附注六、28 递延收益。

备注 2：根据四川省财政厅和经信委核定下达的自贡市 2012 年第一批技术改造资金，拨款给公司 5,000,000.00 元用于“自贡垃圾焚烧发电厂项目”。该项目 2012 年完工比例为 46.21%，结转收益金额为 2,310,500.00 元，2013 年根据项目完工进度结转收益 1,973,500.00 元，本年该项目已完工，将余额结转为营业外收入。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

2009年6月16日，公司与中国银行自贡分行签订编号为ZP09050028的《人民币借款合同（中/长期）》，约定借款金额为1.5亿元，借款用途：“汽包加工制造基地改造项目建设”，双方约定还款时间为2012年12月31日前归还3,000万元；2013年12月31日前归还4,000万元；2014年12月31日前归还4,000万元；2015年6月15日前归还4,000万元。截止2014年12月31日，尚有4,000万元未归还，将2015年12月31日前应偿还的4,000万元重分类到一年内到期的非流动负债。

43、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
12 华西债	601,696,593.64	600,307,362.52
合计	601,696,593.64	600,307,362.52

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
公司债券	600,000,000.00	2012.11.5	5	600,000,000.00	6,000,000.00	36,000,000.00	35,999,941.20	6,000,058.80	601,696,593.64
合计	600,000,000.00			600,000,000.00	6,000,000.00	36,000,000.00	35,999,941.20	6,000,058.80	601,696,593.64

公司于2012年11月5日发行公司债券，本次发行公司债券的期限为5年，在第3年末附发行人上调

利率选择权及投资者回售选择权，债券的票面利率在存续期限的前3年内固定不变，若发行人行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在其存续期限后2年执行存续期限前3年债券的票面利率加上上调基点，在其存续期限后2年固定不变，如发行人未行使上调票面利率选择权，则未被回售部分债券在其存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。

公司6亿元公司债券扣除发行费用后实际募集资金593,090,000.00元，初始确认应付债券本金600,000,000.00元、利息调整-6,910,000.00元。2013年末应付债券本金余额600,000,000.00元、利息调整余额-5,692,637.48元、应付利息余额6,000,000.00元，本年末应付债券本金余额600,000,000.00元、利息调整余额-4,303,465.16元、应付利息余额6,000,058.80元。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

44、长期应付款

无

45、长期应付职工薪酬

无

46、专项应付款

无

47、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	43,683,007.29	35,424,899.32	
合计	43,683,007.29	35,424,899.32	--

按照行业惯例，锅炉产品通过 168 小时试运行合格后有一年的质保期，根据公司以前年度实际情况和参照同业水平，按未到质保期的锅炉产品收入的 0.5% 计提产品质量保证金。

48、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,840,000.00	45,265,000.00	965,000.00	65,140,000.00	

合计	20,840,000.00	45,265,000.00	965,000.00	65,140,000.00	--
----	---------------	---------------	------------	---------------	----

(1) 政府补助

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	备注
水冷壁产能提升及材料配送中心建设	13,510,000.00				13,510,000.00	1)
90t/h 等级污泥/生物质 CFB 锅炉研发	1,200,000.00				1,200,000.00	2)
"汽包加工制造基地改造项目"和"垃圾炉排研发制造基地项目"	5,790,000.00			965,000.00	4,825,000.00	3)
燃准东煤 300WM 等级锅炉研发项目	340,000.00	4,565,000.00			4,905,000.00	4)
清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目		10,000,000.00			10,000,000.00	5)
低排放余热高效节能锅炉产业化项目		29,200,000.00			29,200,000.00	6)
工业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备		1,500,000.00			1,500,000.00	7)
合计	20,840,000.00	45,265,000.00		965,000.00	65,140,000.00	--

1) 2013年6月, 根据自贡市财政局《关于“水冷壁产能提升及材料配送中心建设”项目扶持资金》(自财建[2013]46号), 公司收到自贡市财政国库集中支付中心拨付的“水冷壁产能提升及材料配送中心建设”专项资金补助13,510,000.00元, 摊销期限为相关长期资产可供使用时至使用寿命结束或转让处置。

2) 2013年6月, 根据自贡市财政局《关于“90t/h等级污泥/生物质CFB锅炉研发”项目扶持资金》(自财建[2013]46号文件), 公司收到自贡市财政国库集中支付中心拨付的“90t/h等级污泥/生物质CFB锅炉研发”专项资金补助1,200,000.00元, 摊销计入“营业外收入-政府补助”的时点为该项目验收时。

3) 2013年4月, 根据自贡市高新区财政局 自贡高新区工业区管理办企业服务部《关于下达华西能源工业股份有限公司“汽包加工制造基地改造项目”和“垃圾炉排研发制造基地”项目扶持资金》(自高财发[2013]31号), 公司收到四川自贡市高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“汽包加工制造基地改造项目”和“垃圾炉排研发制造基地项目”专项资金补助9,650,000.00元, 摊销期限为相关长期资产可供使用时至使用寿命结束或转让处置。“汽包加工制造基地改造项目”已于 2011年度竣工, 将 2015年预计摊销的金额965,000.00元计入其他流动负债。

4) 2013年12月, 根据自贡市财政局《关于下达2013年第一批省战略性新兴产业发展的专项资金》(自财建[2013]95号), 公司收到四川自贡高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“燃准东煤 300WM等级锅炉研发项目”专项资金补助5,395,000.00元, 2014年收到专项补助资金4,565,000.00元, 项目摊销期限为依据项目投入进度记入“营业外收入-政府补助”。

5) 2014年3月, 根据自贡市财政局《关于下达2013年智能制造装备发展项目中央补助资金》(自财投[2014]9号文件), 公司收到四川自贡高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目”专项资金补助10,000,000.00元, 摊销期限为依据项目投入进度记入“营业外收入-政府补助”。

6) 2014年11月, 根据自贡市发展和改革委员会《关于节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2014年中央预算投资计划(第六批)》(自发改[2014]294号), 公司收到四川自贡高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“低排放余热高效节能锅炉产业化项目”中央预算内投资计划资金19,200,000.00元。

自贡市财政局根据《转下达川发改投资[2014]654号文件关于节能重点工程 循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2014年中央预算投资计划(第六批)》(自财投[2014]120号)文件, 拨付基建资金10,000,000.00元。

7) 2014年11月, 根据自贡市财政局和自贡市科技局《下达四川省2014年第二批科技计划项目资金》(自财教[2014]73号), 公司收到四川自贡高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“工业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备”专项资金补助3,000,000.00元, 其中需拨付给合作单位的专项资金1,500,000.00元, 余额部分计入递延收益。

49、其他非流动负债

无

50、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,000,000.00	38,000,000.00		164,000,000.00		202,000,000.00	369,000,000.00

51、其他权益工具

无

52、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	950,938,993.46	809,278,113.21	164,000,000.00	1,596,217,106.67
其他资本公积	27,984,247.62			27,984,247.62
合计	978,923,241.08	809,278,113.21	164,000,000.00	1,624,201,354.29

资本公积-股本溢价本年增加809,278,113.21元, 系公司本期非公开发行股票所致。公司本次非公开发行股票实际发行38,000,000股, 募集资金总额为人民币870,580,000.00元, 扣除各项发行费用人民币23,301,886.79元, 实际募集资金净额为人民币847,278,113.21元, 其中新增注册资本和股本38,000,000.00元, 增加资本公积人民币809,278,113.21元。

资本公积-股本溢价本年减少164,000,000.00元, 系公司本年以资本公积转增股本所致。根据2014年3月23日公司第三届董事会第二次会议和2014年4月16日公司2013年度股东大会审议通过的公司2013年度利润分配方案: 以2014年3月17日公司非公开发行股票完成后的总股本205,000,000股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增8股, 共计转增164,000,000股。截止2014年12月31日, 上述资本

公积转增已实施完毕，减少资本公积164,000,000.00元。

53、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	636,616.32	1,237,814.54		181,675.92	1,056,138.62		1,692,754.94
可供出售金融资产公允价值变动损益	643,957.62	1,211,172.80		181,675.92	1,029,496.88		1,673,454.50
外币财务报表折算差额	-7,341.30	26,641.74			26,641.74		19,300.44
其他综合收益合计	636,616.32	1,237,814.54		181,675.92	1,056,138.62		1,692,754.94

54、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,021,673.31	5,037,068.76	3,725,446.45	3,333,295.62
合计	2,021,673.31	5,037,068.76	3,725,446.45	3,333,295.62

55、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,771,686.20	16,881,721.02		88,653,407.22
合计	71,771,686.20	16,881,721.02		88,653,407.22

56、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	543,308,665.01	441,575,396.13
调整后期初未分配利润	543,308,665.01	441,575,396.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,122,301.05	131,424,853.86

减：提取法定盈余公积	16,881,721.02	12,991,584.98
应付普通股股利	20,500,000.00	16,700,000.00
期末未分配利润	655,049,245.04	543,308,665.01

57、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,258,100,529.84	2,654,604,667.14	3,131,623,600.30	2,548,324,758.17
其他业务	10,484,892.86	3,226,244.71	5,350,395.34	2,429,936.61
合计	3,268,585,422.70	2,657,830,911.85	3,136,973,995.64	2,550,754,694.78

58、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,138,344.25	90,097.90
城市维护建设税	5,542,242.53	5,818,106.10
教育费附加	2,387,825.40	2,492,884.72
地方教育费附加	1,592,006.59	1,662,905.27
副食品价格调节基金	3,477,501.95	3,286,053.63
关税	16,840.35	
合计	16,154,761.07	13,350,047.62

59、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,836,369.83	7,956,552.78
产品维护费	28,734,813.79	29,355,288.49
质量三包费	13,791,872.00	14,570,300.07
差旅费	6,506,082.54	6,004,194.30
业务招待费	1,516,631.85	2,096,543.81
办公费	752,347.25	660,989.51
咨询服务费	576,856.00	4,930.19
其他	1,676,986.57	3,083,970.26

合计	62,391,959.83	63,732,769.41
----	---------------	---------------

60、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	100,720,852.26	104,179,319.52
职工薪酬	54,174,130.66	56,018,561.63
折旧费	21,701,113.25	18,148,306.86
差旅费	14,881,072.90	12,938,444.45
税费	11,184,328.51	11,274,633.99
办公费	8,411,302.08	4,719,151.05
业务招待费	8,572,761.30	7,293,861.41
运输费	4,200,250.88	4,985,892.40
咨询费中介机构费	3,540,206.38	1,959,489.24
修理费	2,334,005.60	2,573,763.80
安全生产费用	1,600,425.31	2,950,687.46
广告宣传费	1,037,016.91	2,720,797.52
机物料消耗	2,797,920.95	3,339,474.22
排污费、绿化费	2,599,584.41	2,446,968.48
动能费	2,174,671.75	1,292,261.36
租赁费	273,837.47	558,694.99
其他	6,084,792.37	4,612,467.09
合计	246,288,272.99	242,012,775.47

61、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	71,614,882.10	66,604,840.94
减：利息收入	4,984,610.81	5,965,014.50
加：汇兑损失	3,589,986.54	13,424,189.92
加：其他支出	22,103,264.99	10,634,564.85
合计	92,323,522.82	84,698,581.21

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	72,468,353.01	49,314,239.20
合计	72,468,353.01	49,314,239.20

63、公允价值变动收益

无

64、投资收益

(1) 投资收益来源

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,364,737.67	-5,645,447.78
合计	36,364,737.67	-5,645,447.78

投资收益本年金额较上年增加42,010,185.45元，增幅为744.14%，主要是本年新增自贡市商业银行股份有限公司投资收益所致。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益：无。

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额（元）	上年金额（元）
四川省能投华西生物质能开发有限公司	-5,820,609.64	-4,400,016.04
自贡市商业银行股份有限公司	44,373,943.57	
深圳东方锅炉控制有限公司	947,505.13	198,652.38
浙江华西铂瑞重工有限公司	-3,136,101.39	-1,444,084.12
合计	36,364,737.67	-5,645,447.78

65、营业外收入

(1) 营业外收入明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	181,854.55	1,574,023.07	181,854.55
其中：固定资产处置利得	181,854.55	1,574,023.07	181,854.55
政府补助	7,060,863.00	19,497,000.00	7,060,863.00
罚款、违约金收入	3,774,015.24	832,361.91	3,774,015.24

其他	485,963.18	2,721,076.42	485,963.18
合计	11,502,695.97	24,624,461.40	11,502,695.97

(2) 政府补助明细

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
四川省 2012 年第一批技术改造资金-自贡垃圾焚烧发电厂项目	716,000.00	1,973,500.00	与资产相关
小额担保贷款贴息款	60,000.00	15,000.00	与收益相关
外贸发展促进资金		320,000.00	与收益相关
支持外向型企业做大项目资金		1,700,000.00	与收益相关
出口信用保险费		900,000.00	与收益相关
2010 年公共服务平台及优化出口产品结构项目清算资金		750,000.00	与收益相关
专利实施与促进专项资金		200,000.00	与收益相关
外贸出口奖励		500,000.00	与收益相关
鼓励扩大出口资金		944,000.00	与收益相关
2012 年科技进步奖		15,000.00	与收益相关
专利资助经费	12,000.00	8,000.00	与收益相关
2013 年省重大技术装备创新研制和产业化专项资金		2,000,000.00	与收益相关
外经贸发展促进资金	192,000.00	328,000.00	与收益相关
科学技术进步奖		35,000.00	与收益相关
出口信用保险费补助清算资金		100,000.00	与收益相关
生产性服务业专项资金		400,000.00	与收益相关
工业经济开门红奖励补助资金		500,000.00	与收益相关
外向型企业做大项目清算资金	55,000.00	55,000.00	与收益相关
外贸公共服务平台建设资金		600,000.00	与收益相关
2012 年支持外向型企业做大项目资金		174,000.00	与收益相关
"汽包加工制造基地改造项目"和"垃圾炉排研发制造基地"项目补助资金		2,895,000.00	与资产相关
燃准东煤 300WM 等级锅炉研发项目	965,000.00	5,055,000.00	与收益相关
外经贸发展促进清算资金	214,000.00		与收益相关
2013 年新型工业化责任目标奖励资金	20,000.00		与收益相关
2014 年四川省专利实施与促进专项资金项目的通知	207,000.00		与收益相关
2013 年主营业务收入首次上台阶的工业企业予以奖励	300,000.00		与收益相关
参加 2013 曼谷中国进出口商品博览会及东盟经贸促进活动	1,863.00		与收益相关
外向型企业做大项目资金	2,000,000.00		与收益相关
2013 年度财政金融互动配合奖补助资金	100,000.00		与收益相关

四川省 2014 年第一批科技计划项目资金	1,000,000.00		与收益相关
著名商标奖	100,000.00		与收益相关
质量奖奖金	100,000.00		与收益相关
工业企业大企业大集团五年培育	407,000.00		与收益相关
华西能源工业股份有限公司技术中心	500,000.00		与收益相关
零星补助	111,000.00	29,500.00	与收益相关
合计	7,060,863.00	19,497,000.00	--

66、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	105,120.98	1,698,217.78	105,120.98
其中：固定资产处置损失	105,120.98	1,698,217.78	105,120.98
对外捐赠	103,705.19	50,000.00	103,705.19
罚款、违约金支出	15,150.00	102,187.48	15,150.00
其他	101,218.49	707,087.43	101,218.49
合计	325,194.66	2,557,492.69	325,194.66

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,143,244.12	29,442,637.97
递延所得税费用	-17,576,851.71	-11,314,862.75
合计	19,566,392.41	18,127,775.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	168,669,880.11
所得税费用	19,566,392.41

68、其他综合收益

详见本报告第十一节财务报告“七、合并财务报表项目注释”中“53、其他综合收益”

69、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
自贡能投华西环保发电有限公司退履约保证金	24,814,210.80	
一年以上保函保证金额差额	10,162,401.00	19,531,645.00
政府补助	5,379,863.00	16,140,500.00
燃烧东煤 300MW 等级锅炉研发补助	4,565,000.00	
保证金及押金		270,200.00
其他	290,240.56	1,251,599.52
合计	45,211,715.36	37,193,944.52

本公司将到期日超过资产负债日后 1 年以上的保函保证金不作为现金，将年初到期日超过资产负债表日后 1 年以上的保函保证金与年末到期日超过资产负债表日后 1 年以上的保函保证金的差额作为收到的其他与经营活动有关的现金。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	21,654,891.26	20,109,964.63
保证金	70,555,443.61	19,787,407.42
业务招待费	10,210,012.15	9,912,876.32
办公费	6,297,525.32	5,768,340.08
修理费	2,561,411.27	4,633,664.82
咨询费、服务费、中介机构费	4,127,335.26	3,792,038.43
法院冻结存款	500,707.77	3,453,405.34
技术开发费	1,329,488.52	3,124,307.96
广告宣传费	1,239,764.91	2,898,345.52
其他	4,174,947.93	2,969,939.64
动能费	1,312,003.36	2,643,416.96
排污费、绿化费	2,568,284.41	2,446,968.48

运输费	5,979,217.90	2,408,191.56
手续费支出	3,581,997.56	2,004,603.55
财产保险费	769,956.01	844,567.23
租赁费	534,758.22	576,627.49
检测费	759,249.59	384,352.00
会务费	1,528,928.20	331,847.00
安全生产费用	2,472,560.48	
董事会费	171,780.00	161,480.02
四川天驰影视文化传播有限公司	6,104,800.00	
备用金	2,948,666.04	
合计	151,383,729.77	88,252,344.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
水冷壁产能提升及材料配送中心建设		13,510,000.00
"汽包加工制造基地改造项目"和"垃圾炉排研发制造基地项目"		9,650,000.00
清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目	10,000,000.00	
低排放余热高效节能锅炉产业化项目	29,200,000.00	
工业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备	3,000,000.00	
银行利息收入	4,984,610.81	5,965,014.50
合计	47,184,610.81	29,125,014.50

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
东莞市炜业投资有限公司	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

刘玲买卖股票收益获取利益上缴公司		1,476,484.00
合计		1,476,484.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用		2,370,115.20
合计		2,370,115.20

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	149,103,487.70	131,404,633.66
加：资产减值准备	72,468,353.01	49,314,239.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,190,203.06	31,271,120.73
无形资产摊销	2,675,050.65	1,888,490.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-76,733.57	124,194.71
财务费用（收益以“-”号填列）	66,630,271.29	63,009,941.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,364,737.67	5,645,447.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,576,851.71	-11,314,862.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,030,018,872.19	-171,044,524.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-687,733,115.97	-337,458,273.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	899,774,971.62	235,807,768.31
经营活动产生的现金流量净额	-540,927,973.78	-1,351,824.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	335,542,264.69	365,054,768.53
减：现金的期初余额	365,054,768.53	1,114,215,715.84
现金及现金等价物净增加额	-29,512,503.84	-749,160,947.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	335,542,264.69	365,054,768.53
其中：库存现金	142,593.11	210,080.95
可随时用于支付的银行存款	54,086,287.86	174,621,913.71
可随时用于支付的其他货币资金	309,498,936.06	190,222,773.87
三、期末现金及现金等价物余额	335,542,264.69	365,054,768.53

由于保函保证金在到期之前被限制使用且期限较长，到期日超过资产负债表日1年以上的不符合现金及等价物的确认标准，在编制现金流量表时，以货币资金余额扣除到期日超过资产负债表日1年以上的保函保证金后作为现金，具体情况如下：

项目	本年金额（元）	上年金额（元）
货币资金年末余额	363,727,817.03	402,902,014.10
减：超过报表日1年以上履约保函保证金期末余额*	17,707,274.00	27,869,675.00
减：冻结的银行存款**	10,478,278.34	9,977,570.57
现金年末余额	335,542,264.69	365,054,768.53

*在编制现金流量表时，将超过资产负债表日1年以上保函保证金年末余额和年初余额之差作为存出的保函保证金，在支付或收到的其他与经营活动有关的现金中单列反映。

**公司交通银行自贡市分行营业部账户513631010018000258984余额10,478,278.34元被重庆市第五中级人民法院冻结。

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	85,859.71
其中：美元	2,319.33	6.1190	14,191.98
欧元	6.68	7.4556	49.80
卢比	731,541.68	0.0979	71,617.93

应收账款	--	--	207,915,889.45
其中：美元	33,041,851.40	6.1190	202,183,088.72
欧元	768,925.47	7.4556	5,732,800.73
长期借款	--	--	13,319,797.90
预收款项			
其中：美元	2,176,793.25	6.1190	13,319,797.90

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

72、其他

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	149,122,301.05	131,424,853.86
归属于母公司的非经常性损益	2	9,500,460.56	18,690,391.11
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	139,621,840.49	112,734,462.75
年初股份总数	4	167,000,000.00	167,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	164,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	38,000,000.00	
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	10	
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	362,666,666.67	167,000,000.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.4112	0.7870
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.3850	0.6751
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.4112	0.7870

稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.3850	0.6751
------------	---	--------	--------

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新纳入合并范围的公司情况

单位：元

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例%	净资产	净利润
华西能源工程有限公司	新设	100.00	180,514,001.67	-19,485,998.33
自贡华西能源工业有限公司	新设	100.00		
华西能源张掖生物质发电有限公司	新设	100.00	285,262,006.98	-337,993.02
四川鼎慧商贸有限公司	新设	100.00	9,944,322.65	-55,677.35
四川易迪泰网络有限公司	新设	100.00	-299.88	-299.88

(2) 本年不再纳入合并范围的公司情况：无。

九、在其他主体中的权益

1、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	
重庆东工实业有限公司	重庆	重庆	服务	94.74%		非同一控制下企业合并
重庆市华西耐火材料有限公司	重庆	重庆	生产销售耐火材料	100.00%		设立
华西能源（印度）有限公司（China Western Power (India) Private Limited）	印度新德里	印度新德里	项目管理	99.99%	0.01%	设立
华西能源工程有限公司	四川自贡	四川自贡	工程总包	100.00%		设立
自贡华西能源工业有限公司	四川自贡	四川自贡	锅炉制造	100.00%		设立
华西能源张掖生物质发电有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	项目管理	100.00%		设立
四川鼎慧商贸有限公司	四川成都	四川成都	商品贸易	100.00%		设立
四川易迪泰网络有限公司	四川成都	四川成都	互联网	100.00%		设立

1) 重庆东工实业有限公司（以下简称重庆东工）成立于2005年7月15日。同年，公司出资1,800万元收购重庆东工94.74%的股权，2006年12月26日重庆东工在重庆市工商行政管理局办理了变更登记手续。企业法人营业执照注册号为渝永500383000008818，注册资本和实收资本均为1,900万元，法定代表人李大江，注册住所重庆市永川区卫星湖街道桃花山庄，经营范围：住宿服务（按特种行业许可证和卫生许可证核定的事项经营）；茶水服务；餐馆服务。销售化工产品及其原料（不含危险化学品）、五金、交电、普通机械设备、电器、办公用品、体育用品，高新技术项目开发（国家法律法规禁止或限制的项目除外）。

2) 重庆市华西耐火材料有限公司（以下简称华西耐火材料公司），原名重庆市东锅耐火材料有限公司，是由公司和重庆万仕龙贸易发展有限公司出资设立的有限责任公司，2004年7月27日成立，注册资本和实收资本均为600万元，其中公司出资306万元，占注册资本的51%，重庆万仕龙贸易发展有限公司出资294万元，占49%。华西耐火材料公司的实收资本经重庆嘉润会计师事务所〔重嘉验（2004）第0404号〕验证。2009年2月23日，该公司名称由重庆市东锅耐火材料有限公司变更为华西耐火材料公司。2010年12月14日，经华西耐火材料公司股东会决议，同意重庆万仕龙贸易发展有限公司将其持有的华西耐火材料公司49%的股权转让给本公司。2010年12月15日，重庆万仕龙贸易发展有限公司与公司签订股权转让协议，将其持有华西耐火材料公司49%的股权转让给公司，股权转让价格为人民币253万元。2011年1月21日华西耐火材料公司办理了工商变更登记手续。

华西耐火材料公司企业法人营业执照注册号为500106000017490，注册资本和实收资本均为600万元，法定代表人张伶，注册住所重庆市沙坪坝区金银岩，经营范围：耐酸、耐磨材料生产、销售及相关技术服务；销售：锅炉配件、热处理炉配件、耐火材料、建筑材料（不含危险化学品）；从事建筑相关业务（凭相关资质证书执业）。（以上范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；国家法律、法规规定应经审批而未获审批前不得经营）

3) 2013年5月31日，公司出资82.422万卢比成立华西能源（印度）有限公司（China Western Power (India) Private Limited）（以下简称华西能源印度公司），公司注册住所印度新德里，经营范围：工程项目总包、安装指导和性能测试等服务。为满足当地法律对有限责任公司股东成员数及构成的要求，本公司委托一位自然人员工谢陟巍代本公司持有华西能源印度公司0.01%的股权。

4) 华西能源工程有限公司（以下简称华西工程公司）系由本公司出资设立的有限责任公司，注册资金20,000万元，全部由公司以货币形式缴纳，并经四川中衡安信会计师事务所有限公司自贡分所出具的编号为川中安会05C[2014年]-019号验资报告验证。华西工程公司于2014年3月26日完成了工商登记注册申请，2014年5月9日取得了自贡市工商行政管理局颁发的注册号为 510300000095105 的营业执照，注册资金和实收资本均为20,000万元，注册住所自贡市高新工业园区荣川路66号13栋，法定代

表人毛继红，经营范围：电厂工程项目总承包，市政公用工程项目总承包，公路工程施工项目总承包，房屋建筑工程施工项目总承包，节能减排项目总承包，环境工程总承包以及工程设计咨询，电站设备的设计、制造、销售和服务，自营对外进出口贸易，对外承包工程。（以上范围凭资质证经营）。

5) 自贡华西能源工业有限公司（以下简称华西工业公司）系由本公司出资设立的有限责任公司，注册资金30,000万元，截止2014年末注册资金尚未缴纳。华西工业公司于2014年8月20日取得了自贡市工商行政管理局颁发的注册号为 510300000097844的营业执照，注册资金30,000万元、实收资本0万元，注册住所自贡市高新工业园区荣川路66号，法定代表人杨军，经营范围：锅炉及配件、压力容器及配件、电站辅机、电站系统受压部件、化工容器设备、燃烧器、钢结构以及节能及环保设备的设计、制造、销售与服务；锅炉与压力容器的安装、改造、维修服务；动力管道制造、销售与服务；技术咨询服务。（以上范围不含法律法规及国务院决定需要前置审批或许可的项目）。

6) 华西能源张掖生物质发电有限公司（以下简称华西张掖公司）系由本公司出资设立的有限责任公司，注册资金28,560万元，全部由本公司以货币形式缴纳。2014年5月21日华西张掖公司完成工商注册登记，并取得张掖市工商行政管理局颁发的注册号为620700200034968的营业执照，注册资金和实收资本均为28,560万元，注册住所甘肃省张掖市甘州区工业园区创业大厦605号，法定代表人罗灿，经营范围：生物质能发电项目和生活垃圾焚烧发电项目的筹建（筹建期间不得从事经营活动）。

7) 四川鼎慧商贸有限公司（以下简称四川鼎慧公司）系由本公司出资设立的有限责任公司，注册资金1,000万元，全部由公司以货币形式缴纳。四川鼎慧公司于2014年5月19日完成了工商登记注册申请，并取得了成都市龙泉工商行政管理局颁发的注册号为 510112000117402的营业执照，注册资金和实收资本均为1,000万元，注册住所四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城东七路356号办公楼第四层，法定代表人毛继红，经营范围：销售：金属及金属矿、煤炭、其他化工产品（不含危化品）、其他机械设备及电子产品、五金产品、建材、纺织品、针纺织品及原料、百货、文具用品、电子计算机及配件；信息咨询及技术服务；金属及非金属制品生产加工；货物及技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）；普通货运（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；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。

8) 四川易迪泰网络有限公司（以下简称四川易迪泰公司）系由本公司出资设立的有限责任公司，注册资金500万元，截止2014年末注册资金尚未缴纳。四川易迪泰公司于2014年9月18日取得了成都市龙泉工商行政管理局颁发的注册号为 510112000123254的营业执照，注册资金500万元、实收资本0万元，注册住所四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）车城东七路356号，法定代表人廖义，经营范围：互联网信息服务；电子商务；物联网服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机软、硬件开发、销售；计算机和办公设备维修；计算机网络工程设计、施工；集成电路设计、销售。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆东工实业有限公司	5.26%	-18,813.35		732,881.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江华西铂瑞重工有限公司	浙江杭州	浙江杭州	能源产业	50.00%		权益法
深圳东方锅炉控制有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	20.00%		权益法
四川省能投华西生物质能开发有限公司	四川自贡	四川自贡	能源开发投资	42.74%		权益法
自贡市商业银行股份有限公司	四川自贡	四川自贡	金融业	16.60%		权益法

1) 浙江华西铂瑞重工有限公司（以下简称浙江华西铂瑞公司）成立于2013年6月19日，注册资本3,000万元，其中浙江铂瑞能源环境工程有限公司出资1,500万元，占注册资本的50%，公司出资1,500万元，占注册资本的50%，均以货币资金形式缴纳并经中汇会计师事务所有限公司出具的中汇会验（2013）2383号验资报告验证。2013年6月19日取得浙江省工商行政管理局颁发的编号为330000000069985的营业执照，注册资本和实收资本均为3,000万元，注册住所杭州市西湖区古墩路656号7楼710、712、715室，法定代表人黎仁超，经营范围：一般经营项目：锅炉及配件、金属结构件、压力容器、环保成套设备的销售，环保能源工程设计，锅炉制造技术服务，经营进出口业务。

2) 深圳东方锅炉控制有限公司（以下简称东方锅炉控制公司）成立于2004年，注册资本1,000万元人民币，其中东方锅炉（集团）股份有限公司出资510万元，占注册资本的51%，能源国际投资有限公司出资290万元，占29%，公司出资200万元，占20%，均以货币形式缴纳并经深圳大信会计师事务所出具的深大信验字（2004）第1003号验资报告验证。2004年7月27日完成工商注册登记，取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为企合粤深总字第110729号的营业执照，注册资本和实收资本均为1,000万元，注册住所深圳市南山区高新南一道飞亚达科技大厦十一层西南，法定代表人胡定坤，经营范围：研发、生产电站锅炉控制设备及控制系统、火力发电厂脱硫脱硝控制系统、锅炉循环水海水淡化成套设备及控制系统。研发设计工业控制设备及控制系统、监控设备及系统、计算机控制系统、建筑工程控制系统、机电一体化成套设备及控制系统，以及电站机械设备、仪器仪表、阀门、计算机软硬件；控制系统及相关设备的售后服务及提供相关技术咨询和服务。货物及技术进出口（不含分销和国家专营专控商品）。

3) 四川省能投华西生物质能开发有限公司（以下简称四川能投华西）成立于2011年12月31日，

注册资本10,000.00万元，其中公司认缴的出资金额为4,200.00万元，占注册资本的42%；自贡市国有资产经营投资有限责任公司认缴的出资金额为700.00万元，占注册资本的7%；四川省能源投资集团有限责任公司（以下简称四川能源投资集团）认缴的出资金额为5,100.00万元，占注册资本的51%。截止2011年12月26日，四川能投华西收到各股东的第一期出资款2,000万元，其中公司出资840万元，截止2012年12月31日，四川能投华西收到各股东第二期出资款4,640万元，其中公司出资3,360万元。2013年5月20日，四川能投华西第一届董事会第六次会议审议通过《关于申请增加公司注册资本金的议案》，2013年8月19日，四川能投华西第四次股东会会议审议通过《关于新增加注册资本金3000万元股份处理的议案》。截止2013年12月17日，公司追加投资1,355.00万元、四川能源投资集团追加投资1,645.00万元已经到位，并经四川建科会计师事务所有限公司出具建科验二字[2013]126号验资报告验证。四川能投华西追加投资后，注册资本及实收资本均为13,000.00万元，其中公司认缴的出资金额为5,555.00万元，占注册资本的42.74%；自贡市国有资产经营投资有限责任公司认缴的出资金额为700.00万元，占注册资本的5.38%；四川能源投资集团认缴的出资金额为6,745.00万元，占注册资本的51.88%。2011年12月31日取得自贡市工商行政管理局颁发的注册号为510300000054050的营业执照，注册资本和实收资本均为13,000万元，法定代表人张波，注册住所：四川省自贡市大安区黄家山66号，经营范围：新能源产业的开发、投资、建设、经营及工程总承包服务；提供生物质发电技术及核心设备；废水、废气、废渣治理的开发、投资、建设、经营及工程总承包服务；城市污泥处理工程的开发、投资、建设、经营及工程总承包服务；生物质发电项目的专业化运营、维护、培训和咨询（以上经营范围不含国家法律、法规规定需办理前置审批或许可的项目，后置许可项目与资质证书或审批文件配套使用）。

4) 公司第二届董事会二十二次会议审议通过《关于增资自贡市商业银行的议案》，公司拟出资不超过5.0亿元人民币增资自贡市商业银行股份有限公司。公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于增资自贡市商业银行的议案》。根据自贡商业银行增资扩股的股东会决议（自贡市商业银行股份有限公司二〇一三年第四次股东大会决议）及其监管机关中国银监会四川监管局《关于同意自贡市商业银行股份有限公司增资扩股方案的批复》的审查批复，自贡市商业银行本次增资价格为2.97元/股，公司本次增持自贡市商业银行16,627.60万股,所需投资入股资金总额493,839,720元。公司本次增资自贡市商业银行的投资款493,839,720元已全部按约定的时间于2013年9月10日划入了自贡市商业银行开设的募股资金专户。本次增资完成后，加上公司原来持有股份，公司累计持有自贡市商业银行的股份总额为16,724.3945万股，占增资后自贡市商业银行总股本的16.60%，成为自贡市商业银行单个第一大股东。自贡市商业银行股份有限公司本次增资已经四川玖鼎会计师事务所有限公司进行审验并出具川鼎会所验[2013]255号验资报告。自贡市商业银行股份有限公司于2014年1月3日到四川省工商行政管理局进行了工商变更登记。营业执照注册号：510000000071018，法定代表人：何跃，住所：自贡市自流井区解放路58号；经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款，办理国内外结算；办理票据贴现；发行金融债券；代理发行，代理兑付，承销政府债券；买卖政府债券；从事同业拆借；提供信用证服务及担保；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱业务；办理地方财政周转使用资金的贷款业务；经中国人民银行批准的其他业务。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	浙江华西铂瑞公司	浙江华西铂瑞公司
流动资产：	38,677,484.64	26,057,859.83
其中：现金和现金等价物	3,721,106.88	20,334,694.77
非流动资产	8,082,530.59	2,201,163.25

资产合计	46,760,015.23	28,259,023.08
流动负债:	25,920,386.25	1,147,191.32
非流动负债		
负债合计	25,920,386.25	1,147,191.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,839,628.98	27,111,831.76
按持股比例计算的净资产份额	10,419,814.49	13,555,915.88
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1,526,776.16	
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	8,893,038.34	13,555,915.88?
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	23,272,210.04	68,376.07
财务费用	-136,990.68	-158,492.63
所得税费用	-2,002,297.09	-947,400.13
净利润	-6,272,202.78	-2,888,168.24
其他综合收益		
综合收益总额	-6,272,202.78	-2,888,168.24
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	四川省能投华西 生物质能开发有 限公司	自贡市商业银行股份 有限公司	四川省能投华西 生物质能开发有 限公司	自贡市商业银行 股份有限公司
流动资产	174,697,307.11	18,925,867,453.72	93,504,189.59	14,646,516,919.01
其中：现金和现金等价物	34,632,179.05	7,413,913,902.67	83,073,353.68	7,887,066,275.30
非流动资产	384,096,347.47	8,026,540,222.35	269,945,162.30	2,014,801,097.71
资产合计	558,793,654.58	26,952,407,676.07	363,449,351.89	16,661,318,016.72
流动负债	231,350,951.65	23,670,057,002.25	61,551,616.22	13,690,675,929.03
非流动负债	196,010,306.39	65,419,259.20	190,000,000.00	49,345,709.35
负债合计	427,361,258.04	23,735,476,261.45	251,551,616.22	13,740,021,638.38
少数股东权益	33,539,244.57	63,573,426.00	-	56,820,222.82
归属于母公司股东权益	97,893,151.97	3,153,357,988.62	111,897,735.67	2,864,476,155.52
按持股比例计算的净资产份额	41,839,533.15	523,457,426.11	47,825,092.23	8,020,533.24
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	-28,887,969.79		-18,262,155.26	

--可辨认净资产公允价值份额与被投资单位账面价值份额的差额		32,223,966.48		
--评估基准日与投资确认时点间联营企业实现的归属于母公司净利润按投资比例计算的金额		-16,681,329.02		
--其他				-7,234,133.24
对联营企业权益投资的账面价值	12,951,563.36	539,000,063.57	29,562,936.97	786,400.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	45,210,811.54	736,607,569.97	30,000.00	510,974,480.99
财务费用	12,874,351.54		648,374.48	
所得税费用	0.00	97,620,804.07	-	65,818,786.03
净利润	-14,602,104.23	295,635,036.28	-10,690,928.66	192,374,674.41
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-14,602,104.23	295,635,036.28	-10,690,928.66	192,374,674.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	30,691,672.89	31,499,178.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	947,505.13	198,652.38
--综合收益总额	947,505.13	198,652.38

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险：无。

2) 利率风险：本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为18,000.00万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为21,500.00万元。

3) 价格风险：本公司以市场价格采购原材料和销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用额度进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定

期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	2,782,424.00			2,782,424.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,782,424.00			2,782,424.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本报告第十一节 财务报告中“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”所述。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本报告第十一节 财务报告中“九、在其他主体中的权益”中“3、在合营安排或联营企业中的权益”所述。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
自贡能投华西环保发电有限公司	系联营企业四川能投华西的子公司
广安能投华西环保发电有限公司	系联营企业四川能投华西的子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳东方锅炉控制有限公司	购买商品	1,347,948.71	1,042,735.04
浙江华西铂瑞重工有限公司	购买商品	3,704,361.34	
合计		5,052,310.05	1,042,735.04

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华西铂瑞重工有限公司(母公司确认收入金额)	锅炉项目总包	16,452,991.45	
浙江华西铂瑞重工有限公司(合并层面顺流交易抵销)	锅炉项目总包	-8,226,495.73	
自贡能投华西环保发电有限公司(母公司确认收入金额)	锅炉项目总包	18,388,756.06	151,693,582.67
自贡能投华西环保发电有限公司(合并层面顺流交易抵销)	锅炉项目总包	-7,859,354.34	-63,711,304.72
广安能投华西环保发电有限公司(母公司确认收入金额)	锅炉项目总包	215,738,316.71	
广安能投华西环保发电有限公司(合并层面顺流交易抵销)	锅炉项目总包	-92,206,556.56	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方名称	被担保方名称	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
黎仁超	本公司	20,000,000.00	2014年03月18日	2017年03月17日	否

黎仁超	本公司	7,000,000.00	2014 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 18 日	否
黎仁超	本公司	13,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2017 年 05 月 19 日	否
黎仁超	本公司	20,000,000.00	2014 年 06 月 11 日	2017 年 06 月 10 日	否
黎仁超	本公司	22,000,000.00 美元	2009 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	否
黎仁超、刘继华	本公司	80,000,000.00	2009 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	否
赖红梅、刘长刚	本公司	80,000,000.00	2009 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	否

公司第三届董事会第一次会议和2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于向浙江华西铂瑞重工有限公司提供担保的议案》。2014年4月22日，公司与中国银行股份有限公司杭州市庆春支行签订编号为14JRB055《最高额保证合同》，为浙江华西铂瑞重工有限公司与中国银行股份有限公司杭州市庆春支行签订的编号为14JRSXZ004的《授信业务总协议》（授信期限为协议生效日期至2015年4月20日）提供担保，担保债权之最高本金余额为6,000万元，担保期限为《授信业务总协议》下主债权发生期间届满之日起两年。截止2014年12月31日，浙江华西铂瑞重工有限公司已在中国银行股份有限公司杭州市庆春支行开立银行承兑汇票7,969,922.50元（其中已到期6,396,932.50元、未到期1,572,990.00元），开立履约保函人民币1,187,000.00元、美元700,000.00元，均未到期。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	7,729,511.11	7,545,038.35

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	自贡能投华西环保发电有限公司	5,652,016.54	565,201.65	30,466,227.34	1,523,311.37
其他应收款	深圳东方锅炉控制有限公司			4,000.00	4,000.00
应收账款	浙江华西铂瑞重工有限公司	10,550,000.00	527,500.00		
应收账款	自贡能投华西环保发电有限公司	59,473,202.51	4,497,793.45	45,692,556.74	2,284,627.84

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳东方锅炉控制有限公司	1,003,186.58	742,000.00
应付账款	浙江华西铂瑞重工有限公司	4,334,102.80	
预收款项	广安能投华西环保发电有限公司	110,000,000.00	

7、关联方承诺

截至2014年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

十四、承诺及或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 公司与重庆万盛煤化有限责任公司（下称万盛煤化）于2008年11月签订了《年产60万吨醋酸（I期20万吨）工程（循环流化床锅炉制造采购）合同》。2009年5月公司与万盛煤化签订《年产60万吨醋酸（I期20万吨）工程循环流化床锅炉制造采购合同的补充协议》，合同总价由3,499万元变更为2,333万元。截至目前公司已累计收到合同价款1,866.4万元，尚有466.6万元未收回。2011年7月27日，万盛煤化以锅炉设备运行不达标为由，向重庆市第五中级人民法院（下称重庆五中院）提起诉讼，要求公司赔偿4,199.4万元，2011年8月15日公司收到重庆五中院《民事起诉状》。2011年11月11日，本案第一次开庭，双方均向法院提交了申请，要求对锅炉系统性能不达标的原因进行鉴定。庭审同时，

公司改造的2#炉已经基本完成，各项数据达到技术协议约定，1#炉的改造正在进行中。考虑到双方均有和解意愿且有关改造正在进行，法官中止了本案审理，让双方在2012年3月之前和解，若届时不能和解而双方不申请延期，法院将委托有关机构进行鉴定。截止目前诉讼没有实质进展，1#炉改造已完成并投入运行，各项性能指标满足设计要求。目前，双方尚在协商和解中。

(2) 公司与金太阳公司于2006年12月签订了《沅江市金太阳公司纸业有限公司DGJ40/3.82循环流化床锅炉合同书》，合同总价210万元，合同签订后，公司依约履行了全部合同义务，金太阳公司拖欠公司货款80.6万元；公司与金太阳公司于2006年12月签订了《湖南金太阳公司纸业有限公司日处理苇浆黑液固形物量180吨碱回收锅炉合同书》，合同价款568万元，合同签订后，公司依约履行了全部合同义务，金太阳公司拖欠公司货款213.9万元；公司与金太阳公司于2007年8月签订了《沅江市金太阳公司纸业有限公司DGJ75/3.82循环流化床锅炉合同书》，合同签订后，公司依约履行了合同义务，金太阳公司拖欠公司货款184.7万元；另外，在公司与金太阳公司签订的两份配件合同项下，金太阳公司尚欠公司合同款15,211元。公司于2012年9月依法向自贡市中级人民法院提起了诉讼。2013年12月自贡市中级人民法院就《湖南金太阳公司纸业有限公司日处理苇浆黑液固形物量180吨碱回收锅炉合同书》进行开庭审理并作出判决，判决金太阳公司支付公司锅炉欠款213.9万元及支付资金占用利息。鉴于级别管辖原因，公司于2014年1月就《沅江市金太阳公司纸业有限公司DGJ40/3.82循环流化床锅炉合同书》、《沅江市金太阳公司纸业有限公司DGJ75/3.82循环流化床锅炉合同书》及两份配件合同向自贡市沿滩区人民法院提起了诉讼，诉请法院判令金太阳公司支付2,668,211元货款及资金占用利息。2014年6月12日自贡市沿滩区人民法院开庭审理并作出判决，判决金太阳公司支付所欠公司上述合同项下欠款2,668,211元及资金占用利息。

(3) 2008年11月，公司与中机新能源开发有限公司（下称中机新能源）签订了《危地马拉JAGUAR 150MW电站项目480t/h循环流化床锅炉供货和服务合同》（下称“合同”），约定由公司向业主Jaguar能源危地马拉有限公司开发的、中机新能源作为承包商承包建设的危地马拉Jaguar2×150MW电站项目提供循环流化床锅炉供货及相关服务。2010年6月9日，公司遵照合同约定，委托中国建设银行自贡分行向中机新能源开具了编号为“（2010）保函52号”、金额为25,650,000元的保函，作为对公司履行合同的保证。2013年12月20日，在公司无任何违约行为的前提下，中机新能源向中国建设银行公司自贡分行发出索赔通知，称公司未能完全履行合同约定，试图索取“（2010）保函52号”保函项下的款项。为保护公司合法权益，公司于2013年12月25日向自贡市中级人民法院申请了诉前财产保全，要求法院裁定中国建设银行自贡分行中止支付保函项下款项。公司于2014年1月15日向自贡市中级人民法院提起了以中机新能源为被告的侵权起诉。目前本案正在审理中。

2、除上述或有事项外，截至2014年12月31日，公司无其他需披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	36,900,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,900,000.00

3、重大销售合同签订情况

(1) 公司与德国 DoRex 咨询股份有限公司、德国 Payer 工程有限公司（以下简称“需方”）于 2015 年 1 月 26 日签署了《西非 1000t/h 热力供汽 EPC 工程总包项目授标函》（letterof intent，以下简称“授标函”或“LOI”），根据授标函，公司中标西非 1000t/h 热力供汽 EPC 工程总包项目，公司是其选定的非洲项目设计、供货、施工等服务的唯一总承包服务供应商，合同总金额 1.63 亿欧元，项目建设期为两年。

(2) 公司与巴基斯坦 Grange Power Limited 公司（以下简称“需方”）于 2015 年 3 月 27 日签署了《巴基斯坦 Grange Power 150MW 电站项目 EPC 工程总包合同》，合同总金额 1.927 亿美元，合同履约期限 29 个月。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、其他重要事项

(1) 拟合资组建华西能源富顺生物质能有限公司

2013 年 5 月 14 日公司第二届董事会二十三次会议审议通过《关于合资组建华西能源富顺生物质能有限公司的议案》。公司拟出资 3,300 万元与自贡晨光科技园区投资有限责任公司、自贡市富源化工有限公司三方共同出资，在四川省自贡市设立华西能源富顺生物质能有限公司，投资建设自贡晨光科技园区生产基地配套供热、供电工程。自贡晨光科技园区生产基地配套供热、供电工程项目位于自贡晨光科技园内，总投资约 3.3 亿元，项目分两期建设。截止 2014 年末，公司还未进行该项投资。

(2) 投资建设张掖市生活垃圾焚烧发电项目

公司与张掖市人民政府于 2013 年 6 月 21 日签署了《张掖市生活垃圾焚烧发电项目特许经营权协议》。张掖市人民政府同意公司为张掖市生活垃圾焚烧发电厂投资、建设、运营、维护的承担人，授予公司在张掖市成立的项目公司具体从事生活垃圾焚烧发电相关特许经营许可业务。项目拟采用 BOT 模式实施（即建设—运营—移交）。项目特许期 28 年（不含建设期），自本协议生效之日起计算。公司于 2014 年 4 月 23 日召开了第三届董事会第四次会议，于 2014 年 5 月 16 日召开了 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更非公开发行股票募集资金部分投资项目的议案》，将“募集资金用途”项目 3：增资四川省能投华西生物质能开发有限公司 28,560 万元，变更为投资建设张掖市生活垃圾焚烧发电项目，并于 2014 年 5 月 21 日，成立了项目公司“华西能源张掖生物质发电有限公司”负责实施项目的具体投资建设等事宜，全面承继华西能源在特许经营权协议项下的权利和义务。

（3）拟发行中期票据

公司于 2014 年 8 月 19 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于发行中期票据的议案》，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请新增注册发行总额不超过 4 亿元（含本数）的中期票据，发行期限不超过 5 年（含本数）。

（4）拟增资成都华西阀门有限公司

公司于 2014 年 9 月 24 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于增资入股成都华西阀门有限公司的议案》，公司拟以部分机器设备作价实物出资 1,238.49 万元增资入股成都华西阀门有限公司。本次增资入股完成后，公司将持有成都华西阀门 51% 的股权，截止 2015 年 4 月 3 日，公司已经完成前述增资事项。

（5）合资设立北京华西京川投资管理有限公司

公司于 2014 年 11 月 15 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于合资组建投资管理公司的议案》，为配合与协同公司投资运营业务的实施与落实，公司拟出资 400 万元与自然人刘锡江、李伟合资组建北京华西京川投资管理有限公司。2014 年 11 月 4 日北京华西京川投资管理有限公司完成了工商登记并取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为 110108018125372 的营业执照，注册资金 1,000 万元，法定代表人李伟，经营范围：投资管理；资产管理。（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）。截止 2014 年末，公司尚未缴纳北京华西京川投资管理有限公司注册资本 400 万元。

（6）增资收购广东博海昕能环保有限公司

2014 年 11 月 1 日公司与广东博海昕能环保有限公司（以下简称“博海昕能”，本次交易的目标公司）、东莞市炜业投资有限公司（以下简称“炜业投资”，本次交易的转让方）、谭炜樑（炜业投资公司自然人股东，本次交易的保证方）签订《关于广东博海昕能环保有限公司的收购协议》（以下简称“收购协议”），公司计划现金出资 2.6 亿元收购、增资博海昕能，本次股权收购、增资完成后，公司将合计持有博海昕能公司 50% 的股权，成为博海昕能单一最大股东，博海昕能将纳入公司合并财务报表范围。根据收购协议，公司分别于 2014 年 11 月和 2015 年 2 月向炜业投资支付了股权转让款 2,500 万元和 17,500 万元，合计 20,000 万元。截止 2015 年 4 月 3 日，上述股权转让已完成工商变更登记。

（7）签订合资组建生物质新能源公司的框架协议

2014 年 11 月 7 日公司与安能热电集团有限公司（以下简称“安能集团”）签订《合资组建生物质新

能源公司的框架协议》，安能集团拟对其下属的5家生物质发电子公司进行整合、并以其所持有的5家子公司的股权作为出资，公司以3.0亿元现金出资，合资组建生物质新能源公司(以下简称新组建公司)，本次合资组建公司完成后，公司将持有新组建公司65%的股权、安能集团持有新组建公司35%的股权。截止2015年4月3日，上述协议尚未实施。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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应收账款										
组合 1: 账龄组合	2,164,971,352.23	88.37	291,637,518.26	13.47	1,873,333,833.97	1,645,204,874.78	93.06	230,322,906.39	14.00	1,414,881,968.39
组合 2: 无风险组合	277,237,355.90	11.32			277,237,355.90	110,625,824.08	6.26			110,625,824.08
组合小计	2,442,208,708.13	99.69	291,637,518.26		2,150,571,488.87	1,755,830,698.86	99.32	230,322,906.39	13.12	1,525,507,792.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,817,944.40	0.31	7,817,944.40	100.00		12,067,828.30	0.68	12,067,828.30	100.00	
合计	2,450,026,652.53	100.00	299,455,462.66		2,150,571,488.87	1,767,898,527.16	100.00	242,390,734.69		1,525,507,792.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,152,245,762.53	57,612,288.13	5.00%

1 至 2 年	499,018,560.43	49,901,856.04	10.00%
2 至 3 年	303,919,268.32	60,783,853.66	20.00%
3 至 4 年	79,947,220.95	23,984,166.29	30.00%
4 至 5 年	60,970,371.73	30,485,185.87	50.00%
5 年以上	68,870,168.27	68,870,168.27	
合计	2,164,971,352.23	291,637,518.26	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用无风险组合方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	233,447,494.10		
1 至 2 年	21,322,162.80		
2 至 3 年	2,399,000.00		
3 至 4 年	13,911,699.00		
4 至 5 年	857,000.00		
5 年以上	5,300,000.00		
合计	277,237,355.90		

注：期后（截止 2015 年 2 月 28 日）已经收回的应收账款不计提坏账准备
年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提原因
重庆万盛煤化有限责任公司	4,666,000.00	4,666,000.00	100.00	预计无法收回
山东怡力铝电有限公司	1,064,196.37	1,064,196.37	100.00	预计无法收回
广西扶南生物能源有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
广西来宾东糖纸业有限公司	474,000.00	474,000.00	100.00	预计无法收回
新疆阿拉尔市新沪热电有限责任公司	221,610.00	221,610.00	100.00	预计无法收回
成都三瓦窑热电有限公司	206,638.64	206,638.64	100.00	预计无法收回
华能新疆能源开发有限公司	161,179.39	161,179.39	100.00	预计无法收回
贵州水城矿业集团有限责任公司	114,000.00	114,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏宝塔石化集团有限公司	10,320.00	10,320.00	100.00	预计无法收回
合计	7,817,944.40	7,817,944.40		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆其亚铝电有限公司	556,634,481.45	1年以内256,348,592.39; 1-2年300,285,889.06	22.72	42,846,018.53
TrnEnergyPvt.Ltd	103,360,362.78	1年以内	4.22	5,168,018.14
滨州市公建投资开发有限公司	102,524,937.75	1年以内	4.18	5,126,246.89
滨州高新铝电股份有限公司	94,301,784.12	1年以内	3.85	4,715,089.21
UcchpindaThermalPowerPlant	65,414,134.83	1年以内322,705.97; 1-2年2,592,781.24; 2-3年62,498,647.62	2.67	12,775,142.95
合计	922,235,700.93		37.64	70,630,515.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		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										
组合 1: 账龄组合	85,234,389.09	82.59	7,582,527.23	8.90	77,651,861.86	56,425,356.66	86.53	5,592,749.75	9.91	50,832,606.91
组合 2: 无风险组合	11,386,415.11	11.03			11,386,415.11	8,779,973.32	13.47			8,779,973.32
组合小计	96,620,804.20	93.63%	7,582,527.23		89,038,276.97	65,205,329.98	100.00%	5,592,749.75		59,612,580.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,575,000.00	6.37%	6,575,000.00	100.00%						
合计	103,195,804.20	100.00%	14,157,527.23		89,038,276.97	65,205,329.98		5,592,749.75		59,612,580.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	64,884,347.25	3,244,217.36	5.00%
1 至 2 年	16,034,126.38	1,603,412.64	10.00%
2 至 3 年	1,624,677.10	324,935.42	20.00%
3 至 4 年	222,858.00	66,857.40	30.00%
4 至 5 年	250,551.90	125,275.95	50.00%
5 年以上	2,217,828.46	2,217,828.46	100.00%
合计	85,234,389.09	7,582,527.23	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面金额 (元)	计提比例%	坏账金额
合并范围内关联方往来款	915,295.73		
员工备用金	10,471,119.38		
合计	11,386,415.11		

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额 (元)	坏账金额 (元)	计提比例%	计提原因
成都凯博贸易有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100.00	预计无法收回

英慎林	75,000.00	75,000.00	100.00	已离职，预计无法收回的备用金
合计	6,575,000.00	6,575,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金等	38,484,849.54	18,259,726.00
员工备用金借款	11,386,415.11	8,428,513.61
关联方往来款项	6,567,312.27	30,470,227.34
其他	46,757,227.28	8,046,863.03
合计	103,195,804.20	65,205,329.98

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉东海绿色国际贸易有限公司	往来款	40,000,000.00	一年以内	38.76%	2,000,000.00
成都凯博贸易有限公司	往来款	6,500,000.00	3-4 年	6.30%	6,500,000.00
四川天驰影视文化传播有限公司	往来款	6,104,800.00	一年以内	5.92%	305,240.00
自贡能投华西环保发电有限公司	保证金	5,652,016.54	1-2 年	5.48%	565,201.65
新疆红星中非矿冶煤化工有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2 年	4.85%	500,000.00
合计	--	63,256,816.54	--	61.30%	9,870,441.65

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,667,424.43		517,667,424.43	22,067,424.43		22,067,424.43
对联营、合营企业投资	592,343,843.28		592,343,843.28	73,810,525.74		73,810,525.74
合计	1,110,011,267.71		1,110,011,267.71	95,877,950.17		95,877,950.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市华西耐火材料有限公司	4,679,444.00			4,679,444.00		
重庆东工实业有限公司	17,289,604.76			17,289,604.76		
华西能源(印度)有限公司 ChinaWesternPower (India) PrivateLimited	98,375.67			98,375.67		
华西能源工程有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
华西能源张掖生物质发电 有限公司		285,600,000.00		285,600,000.00		
四川鼎慧商贸有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	22,067,424.43	495,600,000.00		517,667,424.43		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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、合营企业											

浙江华西铂瑞重工有限公司	13,555,915.88			-4,662,877.55						8,893,038.33	
小计	13,555,915.88			-4,662,877.55						8,893,038.33	
二、联营企业											
自贡市商业银行股份有限公司		493,839,720.00		44,373,943.57					786,400.00	539,000.00	63.57
深圳东方锅炉控制有限公司	30,691,672.89			947,505.13			140,000.00			31,499,178.02	
四川省能投华西生物质能开发有限公司	29,562,936.97			-16,611,373.61						12,951,563.36	
小计	60,254,609.86	493,839,720.00		28,710,075.09			140,000.00		786,400.00	583,450,804.95	
合计	73,810,525.74	493,839,720.00		24,047,197.54			140,000.00		786,400.00	592,343,843.28	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,233,374,590.01	2,626,309,390.86	3,194,729,332.37	2,607,453,521.41
其他业务	10,315,094.76	3,226,244.71	5,210,198.15	2,429,936.61
合计	3,243,689,684.77	2,629,535,635.57	3,199,939,530.52	2,609,883,458.02

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,047,197.54	-12,694,435.88
合计	24,047,197.54	-12,694,435.88

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	76,733.57	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,060,863.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,039,904.74	
减：所得税影响额	1,677,041.29	
非经常性净损益合计	9,500,460.02	--
其中：归属于母公司股东	9,500,460.56	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.86%	0.4112	0.4112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.50%	0.3850	0.3850

3、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,168,141,201.07	402,902,014.10	363,727,817.03
应收票据	109,109,161.69	123,792,081.27	40,377,170.68
应收账款	1,136,085,367.72	1,525,949,544.37	2,209,606,749.49

预付款项	279,379,615.61		180,250,369.00
应收股利	365,662.57	1,365,662.57	763,662.57
其他应收款	59,697,197.20	59,656,872.81	160,045,842.26
存货	1,155,670,386.72	1,326,714,911.37	2,356,733,783.56
流动资产合计	3,908,448,592.58	3,617,999,720.41	5,311,505,394.59
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,917,749.20	2,467,651.20	2,892,424.00
长期股权投资	58,954,961.62	73,810,525.74	592,343,843.28
固定资产	490,640,185.48	846,479,685.26	956,928,044.96
在建工程	422,524,646.88	45,595,950.80	141,330,062.86
无形资产	64,270,965.44	97,645,484.08	96,032,803.76
递延所得税资产	34,581,029.57	45,895,892.32	63,472,744.03
其他非流动资产		493,839,720.00	
非流动资产合计	1,073,889,538.19	1,111,895,189.40	1,852,999,922.89
资产总计	4,982,338,130.77	5,223,734,629.81	7,164,505,317.48
流动负债：			
短期借款	420,000,000.00	313,000,000.00	395,000,000.00
应付票据	500,289,553.65	578,468,276.00	625,012,226.83
应付账款	1,105,241,821.37	1,343,293,236.89	2,001,786,417.93
预收款项	584,258,046.46	437,350,298.99	548,071,075.72
应付职工薪酬	6,960,974.02	7,211,001.14	7,260,466.19
应交税费	-32,102,851.35	11,065,329.42	53,202,433.31
应付利息	6,425,830.13	3,776,205.56	3,694,316.68
其他应付款	33,784,372.92	26,750,720.48	35,996,442.64
一年内到期的非流动 负债		40,000,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	2,689,500.00	1,681,000.00	965,000.00
流动负债合计	2,627,547,247.20	2,762,596,068.48	3,710,988,379.30
非流动负债：			
长期借款	80,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券	598,885,917.61	600,307,362.52	601,696,593.64
预计负债	28,862,545.54	35,424,899.32	43,683,007.29
递延收益		20,840,000.00	65,140,000.00
递延所得税负债	220,237.68	152,722.98	334,398.90

非流动负债合计	707,968,700.83	696,724,984.82	710,853,999.83
负债合计	3,335,515,948.03	3,459,321,053.30	4,421,842,379.13
所有者权益：			
股本	167,000,000.00	167,000,000.00	369,000,000.00
资本公积	977,668,229.68	978,923,241.08	1,624,201,354.29
其他综合收益	1,026,540.92	636,616.32	1,692,754.94
专项储备		2,021,673.31	3,333,295.62
盈余公积	58,780,101.22	71,771,686.20	88,653,407.22
未分配利润	441,575,396.13	543,308,665.01	655,049,245.04
归属于母公司所有者权益合计	1,646,050,267.95		2,741,930,057.11
少数股东权益			732,881.24
所有者权益合计	1,646,822,182.74	1,764,413,576.51	2,742,662,938.35
负债和所有者权益总计	4,982,338,130.77	5,223,734,629.81	7,164,505,317.48

十九、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 4 月 3 日由本公司董事会批准报出。