

中电投远达环保（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 1-00375 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2016]第 1-00375 号

中电投远达环保（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中电投远达环保（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、 审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年三月二十四日



合并资产负债表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	650,241,150.40	939,788,823.46
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	五（二）	392,905,489.45	358,790,282.15
应收账款	五（三）	1,513,117,698.22	1,615,903,515.03
预付款项	五（四）	124,881,478.86	152,552,468.84
应收利息	五（五）	7,101,220.31	
应收股利	五（六）	4,785,816.42	4,193,999.24
其他应收款	五（七）	44,096,378.49	27,240,233.74
存货	五（八）	787,059,171.30	894,653,124.64
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	五（九）	196,815,728.50	134,696,407.44
流动资产合计		3,721,004,131.95	4,127,818,854.54
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（十）	330,140,000.00	521,847,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	63,145,197.74	54,541,749.54
投资性房地产	五（十二）	365,341.14	480,712.03
固定资产	五（十三）	3,685,395,970.04	3,301,748,677.19
在建工程	五（十四）	55,556,268.75	85,897,626.07
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	五（十五）	454,317,236.82	396,126,684.78
开发支出	五（十六）	5,983,678.33	1,943,103.30
商誉	五（十七）	17,090,163.86	17,090,163.86
长期待摊费用	五（十八）	78,681,502.08	103,082,712.16
递延所得税资产	五（十九）	58,952,987.17	44,698,875.21
其他非流动资产	五（二十）	89,583,840.00	
非流动资产合计		4,839,212,185.93	4,527,457,804.14
资产总计		8,560,216,317.88	8,655,276,658.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	588,500,000.00	455,000,000.00
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	五（二十二）	112,475,185.69	219,026,186.11
应付账款	五（二十三）	1,646,978,027.26	1,720,004,105.21
预收款项	五（二十四）	303,009,925.38	326,208,802.56
应付职工薪酬	五（二十五）	21,148,470.67	19,053,217.24
应交税费	五（二十六）	47,212,508.10	43,666,962.53
应付利息	五（二十七）	1,525,967.14	8,729,852.72
应付股利	五（二十八）	5,028,727.97	453,184.96
其他应付款	五（二十九）	109,435,094.04	51,755,983.63
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	69,850,000.00	42,800,000.00
其他流动负债	五（三十一）		270,000,000.00
流动负债合计		2,905,163,906.25	3,156,698,294.96
非流动负债：			
长期借款	五（三十二）	428,894,443.23	403,224,809.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（三十三）	711,733.43	711,733.43
预计负债	五（三十四）	25,622,056.75	21,379,734.78
递延收益	五（三十五）	41,939,655.53	31,169,411.64
递延所得税负债	五（十九）	49,734,508.49	87,724,297.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		546,902,397.43	544,209,986.14
负债合计		3,452,066,303.68	3,700,908,281.10
所有者权益：			
股本	五（三十六）	780,816,890.00	600,628,377.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十七）	2,978,456,597.51	3,158,645,110.51
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）	145,701,478.88	284,235,625.00
专项储备	五（三十九）	9,839,852.98	7,661,725.50
盈余公积	五（四十）	139,699,445.22	114,542,269.98
未分配利润	五（四十一）	783,395,378.15	599,993,388.39
归属于母公司所有者权益合计		4,837,909,642.74	4,765,706,496.38
少数股东权益		270,240,371.46	188,661,881.20
所有者权益合计		5,108,150,014.20	4,954,368,377.58
负债和所有者权益总计		8,560,216,317.88	8,655,276,658.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		170,046,664.20	574,239,594.40
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		20,555,000.00	24,190,000.00
应收账款	十三（一）	24,742,350.41	71,979,014.10
预付款项		60,795.43	1,128,500.00
应收利息		302,255.00	523,875.01
应收股利			
其他应收款	十三（二）	256,497.56	287,428.73
存货		23,127.60	1,234,139.66
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		220,382,344.05	305,905,682.83
流动资产合计		436,369,034.25	979,488,234.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		315,140,000.00	506,847,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	3,661,445,825.21	2,930,366,589.53
投资性房地产		365,341.14	480,712.03
固定资产		321,714,513.81	477,173,285.36
在建工程		2,565,847.61	178,235,717.26
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		3,047,938.95	307,894.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,636,993.74	12,191,087.22
递延所得税资产		3,015,538.29	4,646,593.13
其他非流动资产		21,000,000.00	
非流动资产合计		4,338,931,998.75	4,110,249,378.78
资产总计		4,775,301,033.00	5,089,737,613.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	250,000,000.00
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			
应付账款		5,486,862.27	130,401,985.14
预收款项			
应付职工薪酬		2,453,840.47	2,978,909.67
应交税费		1,147,441.08	362,293.22
应付利息		375,027.28	7,282,613.89
应付股利		453,184.96	453,184.96
其他应付款		54,631,716.18	10,914,836.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			270,000,000.00
流动负债合计		364,548,072.24	672,393,823.56
非流动负债：			
长期借款		18,463,496.31	17,223,862.29
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		711,733.43	711,733.43
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,889,283.49	86,675,664.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,064,513.23	104,611,259.72
负债合计		427,612,585.47	777,005,083.28
所有者权益：			
股本		780,816,890.00	600,628,377.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,044,817,140.05	3,225,005,653.05
减：库存股			
其他综合收益		145,701,478.88	284,235,625.00
专项储备			
盈余公积		139,699,445.22	114,542,269.98
未分配利润		236,653,493.38	88,320,605.20
所有者权益合计		4,347,688,447.53	4,312,732,530.23
负债和所有者权益总计		4,775,301,033.00	5,089,737,613.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	3,536,137,915.47	3,484,306,126.17
减：营业成本	五（四十二）	2,914,116,550.28	2,836,881,190.13
营业税金及附加	五（四十三）	31,544,410.47	19,169,047.94
销售费用	五（四十四）	42,030,242.84	55,312,056.59
管理费用	五（四十五）	250,574,991.17	215,616,089.48
财务费用	五（四十六）	55,881,900.48	46,066,963.85
资产减值损失	五（四十七）	14,289,709.53	37,890,839.86
加：公允价值变动收益			
投资收益	五（四十八）	187,686,758.77	13,515,622.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,195,265.38	727,176.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		415,386,869.47	286,885,560.39
加：营业外收入	五（四十九）	19,662,638.67	26,112,582.91
其中：非流动资产处置利得		78,936.31	220,415.32
减：营业外支出	五（五十）	34,138,808.82	11,848,772.27
其中：非流动资产处置损失		31,004,296.17	11,598,685.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		400,910,699.32	301,149,371.03
减：所得税费用	五（五十一）	87,585,822.68	48,079,480.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		313,324,876.64	253,069,890.47
其中：归属于母公司所有者的净利润		286,640,854.01	232,363,271.36
少数股东损益		26,684,022.63	20,706,619.11
五、其他综合收益的税后净额		-138,534,146.12	164,542,500.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-138,534,146.12	164,542,500.00
（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		-138,534,146.12	164,542,500.00
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-138,534,146.12	164,542,500.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		174,790,730.52	417,612,390.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		148,106,707.89	396,905,771.36
归属于少数股东的综合收益总额		26,684,022.63	20,706,619.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.37	0.32
（二）稀释每股收益		0.37	0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	226,565,827.23	332,692,674.16
减：营业成本	十三（四）	159,118,350.76	275,367,023.41
营业税金及附加		9,955,382.94	488,694.70
销售费用		1,813,086.45	2,346,948.36
管理费用		44,787,756.39	46,706,230.54
财务费用		3,400,581.51	13,756,002.14
资产减值损失		79,497.06	-99,838.52
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三（五）	286,712,562.31	105,431,368.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		870,386.02	289,275.39
二、营业利润		294,123,734.43	99,558,982.48
加：营业外收入		43,790.00	280,621.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		254,539.35	5,969.51
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		293,912,985.08	99,833,634.38
减：所得税费用		42,341,232.65	-1,927,726.79
四、净利润		251,571,752.43	101,761,361.17
五、其他综合收益的税后净额		-138,534,146.12	164,542,500.00
（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		-138,534,146.12	164,542,500.00
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-138,534,146.12	164,542,500.00
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		113,037,606.31	266,303,861.17
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		3,149,842,694.47	2,475,931,098.69
收到的税费返还		2,014,744.51	745,826.76
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	138,393,530.20	112,515,334.43
经营活动现金流入小计		3,290,250,969.18	2,589,192,259.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,979,106,452.32	1,943,945,561.08
支付给职工以及为职工支付的现金		341,667,970.44	314,767,808.76
支付的各项税费		278,636,699.13	260,140,629.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	196,964,370.16	226,950,599.30
经营活动现金流出小计		2,796,375,492.05	2,745,804,598.77
经营活动产生的现金流量净额		493,875,477.13	-156,612,338.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,755,222.11	
取得投资收益收到的现金		186,079,740.91	14,124,775.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十二）		59,579,000.00
投资活动现金流入小计		201,834,963.02	73,748,275.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		448,629,200.23	1,429,172,801.68
投资支付的现金		8,000,000.00	56,415,382.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		29,710,974.77	26,119,307.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		486,340,175.00	1,511,707,491.66
投资活动产生的现金流量净额		-284,505,211.98	-1,437,959,216.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,639,508,114.74
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			57,681,925.00
取得借款收到的现金		853,430,000.00	1,441,800,946.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）		3,428,755.74
筹资活动现金流入小计		853,430,000.00	3,084,737,817.40
偿还债务支付的现金		1,194,575,000.00	1,011,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,685,326.93	125,994,642.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,978,655.19	5,600,954.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）		3,428,755.74
筹资活动现金流出小计		1,344,260,326.93	1,140,723,397.92
筹资活动产生的现金流量净额		-490,830,326.93	1,944,014,419.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		896,608,300.87	547,165,436.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		615,148,239.09	896,608,300.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		222,653,180.76	180,627,910.02
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,602,028.64	9,463,124.68
经营活动现金流入小计		233,255,209.40	190,091,034.70
购买商品、接受劳务支付的现金		70,588,301.09	68,285,443.61
支付给职工以及为职工支付的现金		35,359,459.07	52,807,022.66
支付的各项税费		60,313,990.56	3,904,790.97
支付其他与经营活动有关的现金		12,427,178.64	13,015,123.09
经营活动现金流出小计		178,688,929.36	138,012,380.33
经营活动产生的现金流量净额		54,566,280.04	52,078,654.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		292,735,222.10	111,000,000.00
取得投资收益收到的现金		288,223,632.20	113,222,854.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			8,579,000.00
投资活动现金流入小计		580,958,854.30	232,801,854.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,149,847.02	438,983,435.55
投资支付的现金		600,284,556.72	975,780,116.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		726,434,403.74	1,414,763,552.39
投资活动产生的现金流量净额		-145,475,549.44	-1,181,961,697.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,581,826,189.74
取得借款收到的现金		306,980,000.00	870,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,428,755.74
筹资活动现金流入小计		306,980,000.00	2,455,254,945.48
偿还债务支付的现金		526,980,000.00	750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,325,734.31	99,155,220.58
支付其他与筹资活动有关的现金			3,428,755.74
筹资活动现金流出小计		632,305,734.31	852,583,976.32
筹资活动产生的现金流量净额		-325,325,734.31	1,602,670,969.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-416,235,003.71	472,787,926.04
加：期初现金及现金等价物余额		574,239,594.40	101,451,668.36
六、期末现金及现金等价物余额		158,004,590.69	574,239,594.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2015年度										小 计	少数股东权益	股东权益合计
	本 期												
	归属于母公司股东权益												
股本	优先股	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					
		永续债											
一、上年期末余额	600,628,377.00			3,158,615,110.51		284,235,625.00	7,661,725.50	114,542,269.98	599,983,388.39	4,765,706,496.38	188,661,881.20	4,954,368,377.58	
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	600,628,377.00			3,158,615,110.51		284,235,625.00	7,661,725.50	114,542,269.98	599,983,388.39	4,765,706,496.38	188,661,881.20	4,954,368,377.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,188,513.00			-180,188,513.00		-138,534,146.12	2,178,127.48	25,157,175.24	185,401,989.76	72,203,146.36	81,578,490.26	153,781,636.62	
（一）综合收益总额						-138,534,146.12			286,640,854.01	188,106,707.89	26,684,022.63	174,790,730.52	
（二）股东投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								25,157,175.24	-103,238,864.25	-78,081,689.01	-7,554,198.20	-85,635,887.21	
2. 对股东的分配								25,157,175.24	-25,157,175.24	-78,081,689.01	-7,554,198.20	-85,635,887.21	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	180,188,513.00			-180,188,513.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,188,513.00			-180,188,513.00									
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							2,178,127.48			2,178,127.48	135,899.26	2,313,956.74	
1. 本期提取							9,045,391.98			9,045,391.98	564,075.76	9,609,467.74	
2. 本期使用							-6,867,264.50			-6,867,264.50	-428,246.50	-7,295,511.00	
（六）其他													
四、本期末余额	780,816,890.00			2,978,456,597.51		145,701,478.88	9,839,852.98	139,699,445.22	783,395,378.15	4,837,909,642.74	270,240,371.46	5,108,150,014.20	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

合并股东权益变动表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上期													
	归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	511,872,636.00				1,664,124,514.69			119,693,125.00	4,278,070.22	104,366,133.86	454,587,148.55	2,858,921,628.32	97,965,672.32	2,956,887,300.64
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	511,872,636.00				1,664,124,514.69			119,693,125.00	4,278,070.22	104,366,133.86	454,587,148.55	2,858,921,628.32	97,965,672.32	2,956,887,300.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,755,741.00				1,494,520,595.82			164,542,500.00	3,383,655.28	10,176,136.12	145,406,239.94	1,906,784,868.06	90,696,208.88	1,997,481,076.94
（一）综合收益总额								164,542,500.00			232,363,271.36	396,905,771.36	20,706,619.11	417,612,390.47
（二）股东投入和减少资本	88,755,741.00				1,494,520,595.82							1,583,276,336.82	75,379,537.80	1,658,655,874.62
1. 股东投入的普通股	88,755,741.00				1,493,070,448.74							1,581,826,189.74	114,780,000.00	1,696,606,189.74
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					1,450,147.08									
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										10,176,136.12	-86,957,031.52	-76,780,895.40	-39,400,462.20	-99,400,462.20
2. 对股东的分配										10,176,136.12	-10,176,136.12		-5,600,954.68	-82,381,850.08
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
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														
1. 本期提取								3,383,655.28				3,383,655.28	211,006.65	3,594,661.93
2. 本期使用								15,870,836.67				15,570,836.67	971,006.17	16,541,842.84
（六）其他								-12,187,181.39				-12,187,181.39	-759,999.52	-12,947,180.91
四、本期末余额	600,628,377.00				3,158,645,110.51			284,235,625.00	7,661,725.50	114,542,269.98	599,993,388.39	4,765,706,496.38	188,661,881.20	4,954,368,377.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具								资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,628,377.00				3,225,005,653.05			88,320,605.20	4,312,732,530.23		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,628,377.00				3,225,005,653.05			88,320,605.20	4,312,732,530.23		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,188,513.00				-180,188,513.00			148,332,888.18	34,955,917.30		
（一）综合收益总额								251,571,752.43	113,037,606.31		
（二）股东投入和减少资本											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								-103,238,864.25	-78,081,689.01		
2. 对股东的分配								-25,157,175.24	-78,081,689.01		
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	180,188,513.00				-180,188,513.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,188,513.00				-180,188,513.00						
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	780,816,890.00				3,044,817,140.05			236,653,493.38	4,347,688,447.53		

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

母公司股东权益变动表

编制单位：中电投远达环保（集团）股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积						减：库存股
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	511,872,636.00				119,693,125.00		104,366,133.86	73,516,275.55	2,541,383,374.72	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	511,872,636.00				119,693,125.00		104,366,133.86	73,516,275.55	2,541,383,374.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	88,755,741.00				164,542,500.00		10,176,136.12	14,804,329.65	1,771,319,155.51	
（一）综合收益总额					164,542,500.00			101,761,361.17	266,303,861.17	
（二）股东投入和减少资本	88,755,741.00								1,581,826,189.74	
1. 股东投入的普通股	88,755,741.00								1,581,826,189.74	
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							10,176,136.12	-86,957,031.52	-76,780,895.40	
2. 对股东的分配							10,176,136.12	-10,176,136.12		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	600,628,377.00			3,225,005,653.05	284,235,625.00		114,542,269.98	88,320,605.20	4,312,732,530.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中电投远达环保（集团）股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

中电投远达环保（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名为重庆九龙电力股份有限公司（以下简称“九龙电力”），系经重庆市体改委渝改企发[1994]51号文批准，由当时的四川省电力公司（重庆直辖后根据川渝电网分家的有关文件将其股份转由重庆市电力公司持有）、重庆市建设投资公司等八家单位于1994年6月30日共同发起，并向南桐矿务局等单位定向募集设立的股份有限公司。2000年10月，公司公开发行的6,000万元人民币普通股获准在上交所上市交易。

公司原注册资本为人民币16,725万元，2004年10月，公司根据2004年第一次临时股东大会决议，以2004年6月30日股本16,725万股为基数，以资本公积每10股转增10股，转增股本后，公司的注册资本变更为33,450万元，其中：非流通股股份21,450万股，占总股本的64.13%；流通股股份12,000万股，占总股本的35.87%。

2006年1月公司实施股权分置改革方案，方案为：实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的3.2股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付股票3,840万股。实施股权分置改革方案后，公司总股本仍为33,450万股，所有股份均为流通股，其中：有限售条件股份17,610万股，占总股本的52.65%；无限售条件股份15,840万股，占总股本的47.35%。截至2009年1月21日，所有限售股全部解禁。

根据国务院批准的中国电力投资集团公司（以下简称“中电投集团”）组建方案，2006年1月6日，公司原第一大股东重庆市电力公司持有国有法人股（8,858.20万股）行政划拨至中电投集团的过户手续办理完毕，中电投集团成为公司第一大股东。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]971号《关于核准重庆九龙电力股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向第一大股东中电投集团发行股票177,372,636股。

2013年7月17日，九龙电力完成了相关工商变更登记手续，取得了重庆市工商管理局换发的《企业法人营业执照》，公司名称正式变更为“中电投远达环保(集团)股份有限公司”，英文名称正式变更为“CPI YUANDA ENVIRONMENTAL—PROTECTION (GROUP) CO., LTD.”。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自2013年7月24日变更为“中电远达”，

证券代码保持不变, 仍为“600292”。

截至2013年12月31日, 中电投集团持有本公司股份279,784,833.00股, 占公司股本总数的54.66%, 系公司的控股股东。

2014年8月, 经中国证券监督管理委员会《关于核准中电投远达环保（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]711号)核准, 公司非公开发行股份88,755,741股, 公司注册资本变更为600,628,377.00元, 中电投集团持股比例由54.66%变更为46.58%, 仍为控股股东。

中电投集团自2014年11月28日起通过上海证券交易所交易系统减持公司股票共计17,999,905股, 占公司总股本的2.997%。本次减持后, 中电投集团持有公司股票261,784,928股, 占总股本的43.59%。

2015年经国务院批准, 中国电力投资集团公司与国家核电重组成立国家电力投资集团公司, 承接中国电力投资集团公司全部股权及债权债务关系。

公司于2015年7月10日每10股转增3股, 转增后公司控股股东国家电力投资集团公司持有本公司股票为340,320,407股, 占总股本的43.59%。

公司控股股东国家电力投资集团公司于2015年9月24日至9月30日通过上海证券交易所交易系统累计增持了公司股票1,212,900股, 占公司总股本的0.15%。本次增持后, 国家电力投资集团公司股票341,533,307股, 占总股本的43.74%。

公司属环保行业, 主要从事废气、废水、固废治理, 对节能减排项目进行投资; 节能环保技术的研发、转让及咨询服务; 节能环保产品制造、销售; 节能减排工程项目管理。注册地址及办公地址: 重庆市北部新区黄环北路10号1栋。法定代表人为刘艺先生。

本财务报表于2016年3月24日经公司第七届董事会第十七次会议批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共17户, 合并范围主体的具体信息详见本附注“六、合并范围的变更”和本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 本公司自报告期末起12个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变

动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或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,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时,原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%,反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指:金额1,000.00万元(含1,000.00万元)以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项,于资产负债表日单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
按账龄分析法计提的应收款项	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项划分依据为公司个别认定属于回收风险较大的不重大的应收款项。对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。应收票据、预付款项、长期应收款未逾期的,不计提坏账准备,逾期后根据其账龄比照应收账款的计提比例计提坏账准备。
其他方法	对于经单独测试后未发生减值的一年以内的应收款项中的应收电费不计提坏账准备。对于单项金额不重大的小额备用金不计提坏账准备。对于按照约定预计未超过约定质保期的应收业主单位质保金按年末余额的5%计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	30.00	30.00
4至5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备情况:

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
应收电费		
备用金		
未超过质保期的质保金	5.00	

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2、发出存货的计价方法

原材料采用实际成本核算，发出时按月加权平均法结转成本；库存商品收入及发出按实际成本核算。

工程施工按实际发生的与工程有关的成本费用核算，当能可靠计量与工程相关的经济利益，且该利益能够流入公司时，按完工百分比法结转成本；当无法可靠计量与工程相关的经济利益，则区别以下两种情况进行会计处理：合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定,对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益,并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被投资单位的政策制定过程;向被投资单位派出管理人员;被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料;与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别,包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧,具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销,具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认:与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为:房屋建筑物、机器设备、运输设备等;折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。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之外,

本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-35	0-5	12.50-2.71
机器设备	6-20	0-5	16.67-4.75
运输设备	4-18	0-5	25.00-5.28

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

在建工程包括自营工程和设备安装工程等。在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产，已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定

每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量, 折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1、无形资产包括专利权、土地使用权、非专利技术、特许经营权及其他等。

本公司取得的土地使用权, 通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物, 相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配, 难以合理分配的, 全部作为固定资产核算。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命、预计净残值率和年摊销率如下:

类别	使用年限(年)	年摊销率(%)
专利权	5-10	20.00-10.00
土地使用权	45-50	2.22-2.00
非专利技术	10	10.00
特许经营权	30	3.33
其他	3-10	33.33-10.00

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获得并理解新的科学或技术知识进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或者设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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, 不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(二十) 职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,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,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允

价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日,根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息,修正预计可行权的股票期权数量,并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用,一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入

1、销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

4、建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5、本公司收入主要包括环保工程收入、脱硫(脱硝)电价收入、催化剂销售收入。

(1) 环保工程收入

在资产负债表日，工程合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认收入，并按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例测量完工进度。在资产负债表日，工程合同的结果不能够可靠估计的，若已经发生的成本预计能够得到补偿，按已经发生的工程成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；若已经发生的成本预计不能够得到补偿，将已经发生的成本计入当期损益不确认收入。

(2) 脱硫(脱硝)电价收入

本公司脱硫(脱硝)电价收入的确认主要考虑脱硫(脱硝)电量和脱硫(脱硝)电价两个因素。具体如下：

脱硫(脱硝)电价收入=脱硫(脱硝)电量×脱硫(脱硝)电价

1) 脱硫(脱硝)电量=机组容量×发电设备利用小时×(1-综合厂用电率)×装置投运率

装置投运率按照《燃煤发电机组脱硫电价及脱硫设施管理办法》规定，指脱硫(脱硝)设备年运行时间与发电机组年运行时间之比。

2) 脱硫(脱硝)电价：根据国家发改委相关文件及脱硫(脱硝)资产所在地物价部门规定的脱硫电价为计价单价。

(3) 催化剂销售收入

催化剂销售收入的确认主要考虑的催化剂销售量、销售单价两个因素。

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 安全生产费

公司以建筑安装工程造价为计提依据，按 2%比例计提，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的安全生产费。

提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”会计科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，直接计入当期损益。

(二十七) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以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租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	6%、17%
营业税	应税劳务收入	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	应税土地面积	征收率
房产税	房产原值或租金收入	1.2%、12%

本公司及所属子公司所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
中电投远达环保(集团)股份有限公司	25%
河南九龙环保有限公司	25.00
中电投山东核环保有限公司	25.00
中电投远达河北环境科技有限公司	25.00
昌图远达水务有限公司	25.00
重庆远达催化剂综合利用有限公司	25.00
朝阳远达环保水务有限公司	25.00 (本年度免征)
凌源远达水务有限公司	25.00 (本年度免征)
江西远达环保有限公司	25.00 (脱硫所得减半征收, 即 12.5%)
内蒙古远达首大环保有限责任公司	15.00
重庆中电节能技术服务有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
贵州远达烟气治理有限公司	15.00
江苏紫光吉地达环境科技有限公司	15.00
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	15.00
中电投远达环保工程有限公司	15.00
重庆远达催化剂制造有限公司	15.00
重庆远达水务有限公司	15.00
重庆普源化工工业有限公司	15.00

(二) 重要税收优惠及批文

1、公司控股孙公司朝阳远达环保水务有限公司（以下简称“朝阳水务”）根据《朝阳市什家河污水处理厂及凤凰新城污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，朝阳水务 2015 年免征企业所得税。

2、公司控股孙公司凌源远达水务有限公司（以下简称“凌源水务”）根据《关于凌源市污水处理厂特许经营协议》的规定，享受所得税“三免三减半”的优惠政策，凌源水务 2015 年免征企业所得税。

3、公司全资子公司江西远达环保有限公司（以下简称“江西远达公司”）企业所得税率为 25%。根据《财政部、国家税务总局关于执行企业所得税优惠政策若干问题的通知》（财税[2009]69 号）文件规定，江西远达公司本报告期已向江西省新建县国家税务局申请所得税三免三减半税收优惠政策，并获得江西省南昌市国家税务局备案同意，江西远达公司 2015 年脱硫所得减半征收企业所得税。

4、公司控股孙公司内蒙古远达首大环保有限责任公司（以下简称“内蒙远达”）根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业，从 2015 年度起享受西部大开发所得税优惠，减按 15%缴纳企业所得税。

5、公司全资子公司重庆中电节能技术服务有限公司（以下简称“中电节能公司”）根据渝两江鸳鸯地税减备[2015]39 号文件，中电节能公司自 2015 年 10 月 11 日起减按 15%缴纳企业所得税。

6、公司全资孙公司贵州远达烟气治理有限公司（以下简称“贵州远达”）系贵州省习水县国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），贵州远达公司 2015 年享受西部大开发政策，企业所得税按 15%征收。

7、公司控股子公司江苏紫光吉地达环境科技有限公司(以下简称“江苏紫光”)系高新技术企业,按照《企业所得税法》规定,经江苏省盐城市国家税务局备案,江苏紫光公司2015年减按15%缴纳企业所得税。

8、公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司(以下简称“特许经营公司”)系重庆市南岸区国家税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业,根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),特许经营公司2015年继续享受西部大开发政策,企业所得税按15%征收。

9、根据国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知(国发[2007]39号),公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“环保工程公司”)经重庆市地税局渝地税免[2007]456号文批复,认定为西部大开发鼓励类产业的企业,从2006年起至2010年企业所得税税率为15%。根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),环保工程公司2015年继续享受西部大开发政策,企业所得税按15%征收。

10、公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司(以下简称“催化剂公司”)系高新技术企业,按照《企业所得税法》规定,经重庆市南岸区国家税务局备案,催化剂公司2015年减按15%缴纳企业所得税。

11、公司全资子公司重庆远达水务有限公司(以下简称“水务公司”)系重庆市地方税务局认定的西部大开发鼓励类产业的企业,根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),水务公司2015年继续享受西部大开发政策,企业所得税按15%征收。

12、公司全资孙公司重庆普源化工工业有限公司(以下简称“普源化工”)根据重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2013]469号文件,确认为西部大开发鼓励类产业的内资企业,从2013年度起享受西部大开发所得税优惠,减按15%缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	45,975.38	15,242.19
银行存款	627,144,337.21	896,593,058.68
其他货币资金	23,050,837.81	43,180,522.59
合计	650,241,150.40	939,788,823.46

其他货币资金明细如下:

类别	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	17,124,610.92	38,093,971.12
存出投资款		1,558,438.77
保函押金	5,926,226.89	3,528,112.70
合计	23,050,837.81	43,180,522.59

注:截至2015年12月31日,本公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在风险的款项。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	382,305,489.45	347,480,015.93
商业承兑汇票	10,600,000.00	11,310,266.22
合计	392,905,489.45	358,790,282.15

注:截至2015年12月31日,本公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为218,337,061.69元,其中:银行承兑汇票218,337,061.69元,未终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额为1,500,000.00元,其中:商业承兑汇票1,500,000.00元。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,666,284,923.76	100.00	153,167,225.54	9.19
1、按账龄分析法计提的应收账款	1,248,584,488.17	74.93	144,765,324.13	11.59
2、应收电费	249,662,407.31	14.98		
3、应收质保金	168,038,028.28	10.09	8,401,901.41	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,666,284,923.76	100.00	153,167,225.54	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,740,355,507.92	100.00	124,451,992.89	7.15
1、按账龄分析法计提的应收账款	1,409,923,377.44	81.01	120,926,255.52	8.58

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
2、应收电费	259,917,383.14	14.94		
3、应收质保金	70,514,747.34	4.05	3,525,737.37	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,740,355,507.92	100.00	124,451,992.89	

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内(含)	705,871,862.52	5.00	35293593.13	1,049,734,745.04	5.00	52,486,737.27
1至2年	305,467,333.21	10.00	30,546,733.32	152,125,063.08	10.00	15,212,506.31
2至3年	72,152,386.25	20.00	14,430,477.25	134,520,886.53	20.00	26,904,177.31
3至4年	104,455,066.08	30.00	31,336,519.82	65,118,436.42	30.00	19,535,530.93
4至5年	54,959,679.02	50.00	27,479,839.52	3,273,885.34	50.00	1,636,942.67
5年以上	5,678,161.09	100.00	5,678,161.09	5,150,361.03	100.00	5,150,361.03
合计	1,248,584,488.17		144,765,324.13	1,409,923,377.44		120,926,255.52

(2) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收电费	249,662,407.31			259,917,383.14		
应收质保金	168,038,028.28	5.00	8,401,901.41	70,514,747.34	5.00	3,525,737.37
合计	417,700,435.59		8,401,901.41	330,432,130.48		3,525,737.37

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1.新乡豫新发电有限责任公司	83,136,405.84	4.99	5,877,393.28
2.天津滨海鼎昇环保科技工程有限公司	72,711,570.00	4.36	20,701,321.00
3.中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂	59,369,902.81	3.56	2,968,495.15
4.平顶山平东热电有限公司	48,299,276.07	2.90	2,303,647.50
5.中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	43,382,178.53	2.60	
合计	306,899,333.25	18.41	31,850,856.93

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,139,491.81	50.56	97,099,248.36	63.65
1至2年	31,799,331.86	25.46	35,776,246.96	23.45
2至3年	14,352,280.60	11.49	7,654,977.56	5.02
3年以上	15,590,374.59	12.49	12,021,995.96	7.88
合计	124,881,478.86	100.00	152,552,468.84	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
1.重庆瑞宝环保工程有限公司	11,129,142.50	8.91
2.EKATO Ruehr-und Mischtechnik GmbH	8,397,626.36	6.72
3.重庆普乐菲进出口有限公司	8,120,027.20	6.50
4.盐城永吉建设工程有限公司	7,747,495.99	6.20
5.西北电力建设第一工程公司	4,862,368.27	3.89
合计	40,256,660.32	32.22

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
资金占用费	7,101,220.31	
合计	7,101,220.31	

(六) 应收股利

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
沈阳远达环保工程有限公司	1,872,371.16	1,280,553.98
重庆同兴垃圾处理有限公司	2,913,445.26	2,913,445.26
合计	4,785,816.42	4,193,999.24

2、账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
沈阳远达环保工程有限公司	1,872,371.16	被投资单位未支付	1-2年	否
合计	1,872,371.16			

(七)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	52,250,192.56	100.00	8,153,814.07	15.61
1、按账龄分析法计提的其他应收款	51,923,695.00	99.38	8,153,814.07	15.70
2、应收小额备用金	326,497.56	0.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	52,250,192.56	100.00	8,153,814.07	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,926,811.00	100.00	5,686,577.26	17.27
1、按账龄分析法计提的其他应收款	32,647,801.82	99.15	5,686,577.26	17.42
2、应收小额备用金	279,009.18	0.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	32,926,811.00	100.00	5,686,577.26	

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	36,837,140.40	5.00	1,841,857.02	21,685,554.66	5.00	1,084,777.73
1至2年	4,886,318.01	10.00	488,631.80	3,944,873.29	10.00	394,487.33
2至3年	2,715,891.87	20.00	543,178.37	2,181,914.85	20.00	436,382.97
3至4年	2,118,711.20	30.00	635,613.36	635,200.00	30.00	190,560.00
4至5年	1,442,200.00	50.00	721,100.00	1,239,779.58	50.00	619,889.79
5年以上	3,923,433.52	100.00	3,923,433.52	2,960,479.44	100.00	2,960,479.44
合计	51,923,695.00		8,153,814.07	32,647,801.82		5,686,577.26

(2) 组合中, 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
应收小额备用金	326,497.56			279,009.18		
合计	326,497.56			279,009.18		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	41,775,168.00	21,784,826.17
保证金	10,148,527.00	10,862,975.65
备用金	326,497.56	279,009.18
合计	52,250,192.56	32,926,811.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1.北京国电工程招标有限公司	投标保证金	2,575,102.00	1年以内	4.93	128,755.10
2.华电招标有限公司	投标保证金	2,551,100.00	1年以内	4.88	127,555.00
3.河南中孚电力有限公司	往来款	1,974,622.43	1年以内	3.78	98,731.12
4.盐城市成泰担保有限公司	担保款	1,900,000.00	1年以上	3.64	410,000.00
5.中国电能成套设备有限公司	投标保证金	1,822,325.00	1年以内	3.49	91,116.25
合计		10,823,149.43		20.72	856,157.47

(八) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,884,953.81		70,884,953.81	75,894,774.47		75,894,774.47
在产品	61,247,298.81		61,247,298.81	29,901,817.99		29,901,817.99
库存商品	345,326,902.21		345,326,902.21	300,884,245.53		300,884,245.53
建造合同形成的已完工未结算资产	288,511,460.78		288,511,460.78	472,575,132.2		472,575,132.2
其他	21,088,555.69		21,088,555.69	15,397,154.45		15,397,154.45
合计	787,059,171.30		787,059,171.30	894,653,124.64		894,653,124.64

2、期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	4,591,727,441.92
累计已确认毛利	129,891,737.11
减：预计损失	
已办理结算的金额	4,433,107,718.25
建造合同形成的已完工未结算资产	288,511,460.78

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵	196,613,627.24	134,224,048.44
预缴所得税	202,101.26	472,359.00
合计	196,815,728.50	134,696,407.44

(十)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
按公允价值计量的可供出售权益工具	203,940,000.00		203,940,000.00	395,647,500.00		395,647,500.00
按成本计量的可供出售权益工具	151,877,221.17	25,677,221.17	126,200,000.00	151,877,221.17	25,677,221.17	126,200,000.00
合计	355,817,221.17	25,677,221.17	330,140,000.00	547,524,721.17	25,677,221.17	521,847,500.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	29,014,084.50
公允价值	203,940,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	174,925,915.50
已计提减值金额	
合计	203,940,000.00

3、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项 目	期末余额			期初余额			在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金红利
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
中电投财务 有限公司	111,200,000.00		111,200,000.00	111,200,000.00		111,200,000.00	2.20	6,230,000.00
重庆同兴垃 圾处理有限 公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	14.85	2,913,445.26
重庆渝永电 力股份有限 公司	25,677,221.17	25,677,221.17		25,677,221.17	25,677,221.17		30.86	第1条
合 计	151,877,221.17	25,677,221.17	126,200,000.00	151,877,221.17	25,677,221.17	126,200,000.00		9,143,445.26

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	25,677,221.17	25,677,221.17
本期计提		
本期减少		
期末已计提减值余额	25,677,221.17	25,677,221.17

(十一) 长期股权投资

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		
联营企业:											
沈阳远达环 保工程有限 公司	8,715,422.15			324,879.36			-591,817.18			8,448,484.33	
中电投先融 期货有限公 司	45,826,327.39			1,218,424.47						47,044,751.86	
重庆智慧思 特环保大数 据有限公司		8,000,000.00		-348,038.45						7,651,961.55	
合计	54,541,749.54	8,000,000.00		1,195,265.38			-591,817.18			63,145,197.74	

(十二) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,307,419.44			2,307,419.44
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4.期末余额	2,307,419.44			2,307,419.44
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,826,707.41			1,826,707.41
2.本期增加金额	115,370.89			115,370.89
其中:计提	115,370.89			115,370.89
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,942,078.30			1,942,078.30
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	365,341.14			365,341.14
2.期初账面价值	480,712.03			480,712.03

(十三) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	811,898,473.74	3,038,764,160.88	20,083,484.45	3,870,746,119.07
2.本期增加金额	186,837,364.77	499,992,462.44	4,345,595.27	691,175,422.48
(1) 购置		25,346,112.72	1,071,404.01	26,417,516.73
(2) 在建工程转入	43,358,223.69	450,581,764.65		493,939,988.34
(3) 企业合并增加	143,479,141.08	24,064,585.07	3,274,191.26	170,817,917.41
(4) 投资者投入				
3.本期减少金额		38,427,882.69	100,000.00	38,527,882.69
(1) 处置或报废		38,427,882.69	100,000.00	38,527,882.69
(2) 其他转出				
4.期末余额	998,735,838.51	3,500,328,740.63	24,329,079.72	4,523,393,658.86
二、累计折旧				
1.期初余额	114,801,343.41	438,921,030.39	15,275,068.08	568,997,441.88
2.本期增加金额	48,209,404.66	226,105,297.77	2,770,229.48	277,084,931.91
其中:计提	48,209,404.66	226,105,297.77	2,770,229.48	277,084,931.91
3.本期减少金额		8,758,655.07	29,687.55	8,788,342.62
(1) 处置或报废		8,758,655.07	29,687.55	8,788,342.62
(2) 其他转出				
4.期末余额	163,010,748.07	656,267,673.09	18,015,610.01	837,294,031.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
			703,657.65	703,657.65
其中:计提				
			703,657.65	703,657.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
3.本期减少金额				
其中: 处置或报废				
4.期末余额			703,657.65	703,657.65
四、账面价值				
1.期末账面价值	835,725,090.44	2,844,061,067.54	5,609,812.06	3,685,395,970.04
2.期初账面价值	697,097,130.33	2,599,843,130.49	4,808,416.37	3,301,748,677.19

注: 期末公司无暂时闲置固定资产, 无应办产权证书而未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
在建工程	55,556,268.75		55,556,268.75	85,897,626.07		85,897,626.07
合计	55,556,268.75		55,556,268.75	85,897,626.07		85,897,626.07

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
河南九龙环保有限公司超洁净技改	85,920,000.00		61,462,318.63	38,526,674.36		22,935,644.27
6#厂房	27,630,000.00		19,949,720.62			19,949,720.62
ERP项目	4,600,000.00		3,124,928.97			3,124,928.97
信息平台建设工程	2,600,000.00	1,706,217.08	352,329.46		1,174,431.54	884,115.00
习水脱硫脱硝项目	417,491,276.71		358,953,512.00	358,953,512.00		
合计		1,706,217.08	443,842,809.68	397,480,186.36	1,174,431.54	46,894,408.86

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
河南九龙环保有限公司超洁净技改	71.53	71.53				自有资金
6#厂房	72.20	72.20	2,742,465.99	997,942.49	25.74	自有资金与贷款
ERP项目	67.93	67.93				自有资金
信息平台建设工程	79.17	79.17				自有资金
习水脱硫脱硝项目	85.98	100.00				募集资金
合计						

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	56,908,684.59	5,220,681.97	76,394,309.82	314,982,800.00	9,979,111.90	463,485,588.28
2.本期增加金额	49,760,612.21	6,353,520.44		15,680,000.00	10,874,587.55	82,668,720.20
(1)购置				15,680,000.00	10,360,803.79	26,040,803.79
(2)内部研发		1,853,520.44				1,853,520.44
(3)企业合并增加	49,760,612.21	4,500,000.00			513,783.76	54,774,395.97
3.本期减少金额					50,803.42	50,803.42
其中: 处置					50,803.42	50,803.42
4.期末余额	106,669,296.80	11,574,202.41	76,394,309.82	330,662,800.00	20,802,896.03	546,103,505.06
二、累计摊销						
1.期初余额	7,905,998.66	2,029,035.19	45,067,250.67	8,951,952.21	3,404,666.77	67,358,903.50
2.本期增加金额	5,014,090.67	1,495,601.04	5,270,946.81	11,065,648.80	1,585,160.23	24,431,447.55
其中: 计提	5,014,090.67	1,495,601.04	5,270,946.81	11,065,648.80	1,585,160.23	24,431,447.55
3.本期减少金额					4,082.81	4,082.81
其中: 处置					4,082.81	4,082.81
4.期末余额	12,920,089.33	3,524,636.23	50,338,197.48	20,017,601.01	4,985,744.19	91,786,268.24
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	93,749,207.47	8,049,566.18	26,056,112.34	310,645,198.99	15,817,151.84	454,317,236.82
2.期初账面价值	49,002,685.93	3,191,646.78	31,327,059.15	306,030,847.79	6,574,445.13	396,126,684.78

注: 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.34%, 无应办产权证书而未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		34,092,162.54		34,092,162.54		
开发支出	1,943,103.30	5,895,295.47		1,200.00	1,853,520.44	5,983,678.33
合计	1,943,103.30	39,987,458.01		34,093,362.54	1,853,520.44	5,983,678.33

(十七) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中电投远达环保工程有限公司	16,920,377.89			16,920,377.89
重庆远达水务有限公司	169,785.97			169,785.97
合计	17,090,163.86			17,090,163.86

注: 截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司商誉未出现可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提商誉减值准备。公司于每年年度终了对企业合并所形成的商誉按以下步骤进行减值测试: ①对不包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试,

计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失；②对包含商誉的资产组或者资产组合进行减值测试，比较相关资产组或者资产组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组合的可收回金额低于其账面价值，就其差额确认减值损失。公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司及控股子公司重庆远达水务有限公司主要从事烟气脱硫、垃圾及污水处理等环保业务，基于对该资产组目前经营状况以及其所面向的特定市场的预期，判断资产组未来可收回金额现值仍高于其账面价值，公司认为对其投资形成的商誉不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
中电远达新办公楼装修	11,609,897.32	386,000.00	1,358,903.58		10,636,993.74
中电远达办公楼装修费	581,189.90		581,189.90		
脱硝催化剂	90,776,278.26	1,099,927.32	25,023,728.05		66,852,477.53
远达河北公司开办费及玻璃隔断费用	115,346.68	19,420.00	77,530.80		57,235.88
阜新项目超滤膜及反渗透膜		1,253,846.18	119,051.25		1,134,794.93
合计	103,082,712.16	2,759,193.50	27,160,403.58		78,681,502.08

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
1.资产减值准备	26,658,002.20	169,428,447.22	20,691,536.12	140,725,513.66
2.内部交易未实现利润	28,451,676.45	189,677,843.00	19,155,422.04	127,702,813.63
3.可抵扣亏损			1,644,956.83	6,579,827.37
4.预计负债	3,843,308.52	25,622,056.75	3,206,960.22	21,379,734.78
小计	58,952,987.17	384,728,346.97	44,698,875.21	296,387,889.44
递延所得税负债：				
1.可供出售金融资产公允价值变动	43,731,478.87	174,925,915.50	86,411,875.00	345,647,500.00
2.固定资产加速折旧	514,419.87	2,785,804.86	1,312,422.08	7,889,465.20
3.非同一控制下收购评估增值	5,488,609.75	36,590,731.71		
小计	49,734,508.49	214,302,452.07	87,724,297.08	353,536,965.20

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,672,492.26	25,948,631.70
可抵扣亏损	76,177,405.11	60,260,748.76
合计	104,849,897.37	86,209,380.46

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2018年	1,911,781.45	14,242,331.83	
2019年	48,973,356.98	46,018,416.93	
2020年	25,292,266.68		
合 计	76,177,405.11	60,260,748.76	

(二十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付催化剂再生项目土地款	3,583,840.00	
预付昌图项目污水处理特许经营权款项	85,000,000.00	
预付车位款	1,000,000.00	
合 计	89,583,840.00	

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	88,500,000.00	
保证借款	30,000,000.00	
信用借款	470,000,000.00	455,000,000.00
合 计	588,500,000.00	455,000,000.00

(二十二) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	112,475,85.69	219,026,186.11
合 计	112,475,85.69	219,026,186.11

(二十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	982,693,219.52	1,135,471,098.47
1年以上	664,284,807.74	584,533,006.74
合 计	1,646,978,027.26	1,720,004,105.21

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江海亮环境材料有限公司	40,426,300.00	未达到付款条件
盐城市物资集团有限公司	14,859,521.42	未达到付款条件

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
易能(马鞍山)大气治理科技有限公司	13,274,967.00	未达到付款条件
华电高科(高碑店)环保技术有限公司	13,081,239.51	未达到付款条件
合计	81,642,027.93	

(二十四) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	278,599,262.07	281,390,511.83
1年以上	24,410,663.31	44,818,290.73
合计	303,009,925.38	326,208,802.56

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	18,721,015.30	359,283,188.64	358,159,907.47	19,844,296.47
二、离职后福利-设定提存计划	332,201.94	28,102,856.80	27,130,884.54	1,304,174.20
三、辞退福利		208,468.38	208,468.38	
合计	19,053,217.24	387,594,513.78	385,499,260.42	21,148,470.67

2、 短期职工薪酬情况

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		212,119,257.64	212,119,257.64	
2.职工福利费		18,458,669.39	18,458,669.39	
3.社会保险费	10,059,697.85	17,106,786.86	19,305,273.55	7,861,211.16
其中： 医疗保险费	10,033,820.04	15,479,849.08	17,692,162.45	7,821,506.67
工伤保险费	13,914.42	911,507.92	907,003.11	18,419.23
生育保险费	11,963.39	587,659.10	578,337.23	21,285.26
其他社会保险		127,770.76	127,770.76	
4.住房公积金	47,232.21	12,744,316.14	12,748,876.14	42,672.21
5.工会经费和职工教育经费	8,614,085.24	9,487,963.42	6,161,635.56	11,940,413.10
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8、外部劳务费		89,366,195.19	89,366,195.19	
9、劳动保护费				
合计	18,721,015.30	359,283,188.64	358,159,907.47	19,844,296.47

3、 设定提存计划情况

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	309,824.79	22,402,500.95	21,446,494.58	1,265,831.16
2、失业保险费	22,377.15	1,276,200.73	1,260,234.84	38,343.04
3、企业年金缴费		4,424,155.12	4,424,155.12	
合 计	332,201.94	28,102,856.80	27,130,884.54	1,304,174.20

(二十六) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	19,624,061.10	13,768,338.90
营业税	-726,969.61	4,450,732.39
企业所得税	19,754,955.33	18,568,218.52
城市维护建设税	1,387,280.75	1,454,816.15
房产税	459,392.00	229,843.69
个人所得税	5,416,702.55	3,423,405.86
教育费附加	686,310.34	836,743.89
其他税费	610,775.64	934,863.13
合 计	47,212,508.10	43,666,962.53

(二十七) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	325,097.05	650,946.22
企业债券利息		6,876,225.00
短期借款应付利息	1,200,870.09	1,202,681.50
合 计	1,525,967.14	8,729,852.72

(二十八) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	5,028,727.97	453,184.96	
合 计	5,028,727.97	453,184.96	

注：应付股利超过一年未支付，系公司法人股东尚未领取的股利。

(二十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	106,180,372.20	36,433,809.50
保证金	3,254,721.84	15,322,174.13
合 计	109,435,094.04	51,755,983.63

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,850,000.00	42,800,000.00
合计	69,850,000.00	42,800,000.00

(三十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		270,000,000.00
合计		270,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
短期融资券	100.00	2014.07.18	1年	270,000,000.00	270,000,000.00
合计				270,000,000.00	270,000,000.00

(续)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券		7,946,775.00		270,000,000.00	
合计		7,946,775.00		270,000,000.00	

注:2014年公司通过招商银行重庆分行发行短期融资券27000万元,期限为2014年7月18日-2015年7月18日,年利率为5.49%。

(三十二)长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	265,449,999.80	191,999,999.80	4.75%-6.15%
抵押借款	32,330,000.00		6.61%-7.80%
信用借款	131,114,443.43	211,224,809.41	0.95%-6.15%
合计	428,894,443.23	403,224,809.21	

(三十三)专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重庆市财政局拨脱硫项目财政贴息款	711,733.43			711,733.43	脱硫改造财政贴息
合计	711,733.43			711,733.43	

(三十四)预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
产品质量保证	21,379,734.78	4,583,249.74	340,927.77	25,622,056.75	注

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
合 计	21,379,734.78	4,583,249.74	340,927.77	25,622,056.75	

注：本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费。计提方法为：通过 168 小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费；通过 168 小时 6 个月至 1 年的工程项目按合同收入的 1%计提产品质量保证费；通过 168 小时 1 年以上的项目按合同收入的 0.5%计提产品质量保证费。

(三十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	31,169,411.64	25,369,409.94	14,599,166.05	41,939,655.53	
合 计	31,169,411.64	25,369,409.94	14,599,166.05	41,939,655.53	

2、政府补助项目情况

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	与资产相关/与收益相关
十一五科技支撑计划	6,123,000.00		942,000.00		5,181,000.00	与资产相关(注1)
重点产业振兴和技术改造项目	4,916,666.66		1,000,000.00		3,916,666.66	与资产相关(注2)
国家地方联合工程中心	3,250,000.08		500,000.04		2,750,000.04	与资产相关(注3)
十二五科技支撑计划	2,197,200.00	4,700,000.00	397,200.00		6,500,000.00	与收益相关(注4)
面向中美先进煤炭技术合作的新一代煤转化与发电技术	1,917,300.00		1,917,300.00			与收益相关(注5)
863 计划宽工作温度燃煤烟气 SCR 脱硝催化剂开发与中试	1,896,400.00		1,896,400.00			与收益相关(注6)
燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与产业化	2,132,000.00	794,000.00	1,541,000.00		1,385,000.00	与收益相关(注7)
远达脱硝催化剂研发检测服务中心	1,520,000.00	400,000.00	220,000.00		1,700,000.00	与资产相关(注8)
YD BSP 烟气脱硫成套技术与装备成果转化项目	1,299,999.90		200,000.04		1,099,999.86	与资产相关(注9)
催化剂关键原材料制备技术及基于原材料的配方研究	1,140,445.00		134,170.00		1,006,275.00	与资产/收益相关(注10)
核电站严重事故放射性废液低温蒸发处理技术应用研究	1,038,400.00	1,445,000.00	534,670.95		1,948,729.05	与收益相关(注11)
少油点火项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
重庆市“低碳”关键技术与示范	540,000.00		540,000.00			与收益相关
活性焦干法脱硫再生系统开发和工程技术研究	450,000.00		450,000.00			与收益相关
国际科技合作中心	400,000.00		400,000.00			与收益相关
重庆市科委拨付市政污泥资源化利用技术研究项目经费	400,000.00		15,000.00		385,000.00	与资产相关
重庆市“碳票”交易机制研究及示范	340,000.00	139,200.00	479,200.00			与收益相关
国家区域示范备选企业创新方法推广应用	250,000.00		250,000.00			与收益相关
TiO2-C3N4 光触媒关键制备技术及空气净化器产品项目	150,000.00		150,000.00			与收益相关
新型燃煤电厂烟气脱硝催化剂国产化研究	128,000.00		16,000.00		112,000.00	与资产相关
燃煤电厂烟气 SCR 脱硝催化剂再生技术与成套设备开发	80,000.00		10,000.00		70,000.00	与资产相关

中电投远达环保（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

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	与资产相关与 收益相关
土地搬迁补偿款		12,891,209.94	139,624.00		12,751,585.94	与资产相关
燃煤烟气多污染物控制技术综合创新平台		5,000,000.00	1,866,601.02		3,133,398.98	与资产相关
合 计	31,169,411.64	25,369,409.94	14,599,166.05		41,939,655.53	

注 1：该项目系十一五科技计划，用于合川实验基础及联合中心建设，已于 2011 年 6 月 15 日通过重庆市科学技术委员会组织的财务验收。该项目总计收到国家拨款 11,920,000.00 元，其中分课题单位应享有 2,500,000.00 元。本期项目结题，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司应享有的 9,420,000.00 元转入递延收益，作为与资产相关的政府补助，随相关资产的折旧年限进行摊销，累计摊销 3,297,000.00 元，本期摊销 942,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 5,181,000.00 元。

注 2：根据重庆市发改委渝发改工[2010]944 号文件，重庆市南岸区财政局补助公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司 10,000,000.00 元用于公司采购核心生产设备，其中 2010 年收到 8,000,000.00 元，2011 收到 2,000,000.00 元，其中 2010 年计入营业外收入 866,666.67 元，2011 年计入营业外收入 1,216,666.67 元，2012 年计入营业外收入 1,000,000.00 元，2013 年计入营业外收入 1,000,000.00 元，2014 年计入营业外收入 1,000,000.00 元，2015 年计入营业外收入 1,000,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 3,916,666.66 元。

注 3：根据财建[2012]204 号文件，公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2012 年收到下拨的 2012 年自主创新和高新技术产业化项目中央基建投资预算拨款 5,000,000.00 元，专项用于燃煤烟气净化国家地方联合工程研究中心建设，该项目 2011 年已验收，本期收到后作为与资产相关的政府补助，随相关资产的折旧年限进行摊销，截至 2015 年 12 月 31 日，累计摊销 2,249,999.96 元，本期摊销 500,000.04 元，余额 2,750,000.04 元。

注 4：该项目系十二五科技计划，用于燃煤电厂烟气多污染物协同脱除关键技术研究示范（总课题项目编号：2013BAC13B00）。分课题单位应享有 7,100,000.00 元。本期项目开题（分课题项目编号：2013BAC12B02），公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司收到拨款 2,400,000.00 元转入递延收益，2014 年拨付子课题承担单位深圳市宇驰检测技术有限公司 101,400.00 元、中国标准化研究院 101,400.00 元，2015 年收到拨款 4,700,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 6,500,000.00 元。

注 5：根据控股子公司中电投远达环保工程有限公司与清华大学签订的国际科技合作计划项目“面向中美先进煤炭技术合作的新一代煤转化与发电技术”（项目编号：2010DFA24580）子课题合同书，截至 2014 年 12 月 31 日收到课题补助资金 1,917,300.00 元，2015 年根据项目合同书的约定，将收到课题补助资金 1,917,300.00 元计入营业外收入。

注 6：根据国科发社（2011）46 号文件《关于十一五 863 计划资源环境技术领域居室及公共场所空气净化关键技术与设备研发等 4 个项目立项的通知》，控股子公司中电投远达环保工程有限公司承担的中国科学院过程工程研究所“863 计划宽工作温度燃煤烟气 SCR 脱硝催化剂研发与中试”项目的子课题，截至 2014 年 12 月 31 日公司收到项目补助资金 1,896,400.00 元，2015 年根据项目合同书的约定，将收到项目补助资金 1,896,400.00 元计入营业外收入。

注 7：根据《重庆市科技委员会关于下达 2013 年重庆市第五批科技计划项目的通知》（渝科发计字（2013）23 号），控股子公司中电投远达环保工程有限承担的重庆市集成示范计划项目的子项目“燃煤电厂烟气 PM2.5 脱除装备开发与产业化”，课题经费共 2,950,000.00 元，2013 年收到重庆市财政局拨付的第一笔课题经费 1,440,000.00 元，2014 年收到重庆市财政局拨付的第二笔课题经费 1,200,000.00 元，2014 年拨付子课题承担单位重庆大学 264,000.00 元、中国科学院重庆绿色智能技术研究院 244,000.00 元，2015 年收到拨款 794,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额 1,385,000.00 元。

注 8：根据 2013 年根据重庆市财政局渝财企（2013）358 号文件《重庆市财政局关于下达 2013 年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算的通知》，公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司将收到重庆市财政局关于催化剂研发检测服务中心财政拨款 2,000,000.00 元，用于建设远达脱硝催化剂研发检测服务中心，截至 2014 年 12 月 31 日止，收到财政局

拨款 1,600,000.00 元。2014 年计入营业外收入 80,000.00 元，2015 年收到财政局拨款 400,000.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 1,700,000.00 元。

注 9：根据渝财企（2008）364 号文件，重庆市财政局补助控股子公司中电投远达环保工程有限公司 2,000,000.00 元用于 YD-BSP 成果转化项目建设，作为与资产相关的政府补助，随相关资产的折旧年限进行摊销。累计摊销 900,000.14 元，本期摊销 200,000.04 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 1,099,999.86 元。

注 10：根据国家科技部 863 项目补助资金文件，财政部补助全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司 6,370,000.00 元，公司于 2011 年收到该项目补助资金 6,370,000.00 元，其中 2011 年计入营业外收入 1,808,521.47 元，2012 年计入营业外收入 3,252,055.63 元，2013 年计入营业外收入 34,807.90 元，2014 年计入营业外收入 134,170.00 元，2015 年计入营业外收入 134,170.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日余额为 1,006,275.00 元。

注 11：根据控股子公司中电投远达环保工程有限公司与上海核工程研究设计院签订的《大型先进压水堆核电站国家重大科技专项科研联合合同》（课题编号：2014ZX06004005），截至 2015 年 12 月 31 日收到课题补助资金 2,483,400.00 元，根据项目合同书的约定，2015 年计入营业外收入 534,670.95 元。

（三十六）股本

项 目	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	600,628,377.00			180,188,513.00		180,188,513.00	780,816,890.00

（三十七）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	3,146,388,330.15		180,188,513.00	2,966,199,817.15
其他资本公积	12,256,780.36			12,256,780.36
合 计	3,158,645,110.51		180,188,513.00	2,978,456,597.51

（三十八）其他综合收益

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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	284,235,625.00	-30,266,000.00	115,834,646.12	-7,566,500.00	-138,534,146.12		145,701,478.88
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	284,235,625.00	-30,266,000.00	115,834,646.12	-7,566,500.00	-138,534,146.12		145,701,478.88
其他综合收益合计	284,235,625.00	-30,266,000.00	115,834,646.12	-7,566,500.00	-138,534,146.12		145,701,478.88

（三十九）专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	7,661,725.50	9,045,391.98	6,867,264.50	9,839,852.98	
合 计	7,661,725.50	9,045,391.98	6,867,264.50	9,839,852.98	

(四十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	114,542,269.98	25,157,175.24		139,699,445.22
合计	114,542,269.98	25,157,175.24		139,699,445.22

(四十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	599,993,388.39	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	599,993,388.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	286,640,854.01	
减: 提取法定盈余公积	25,157,175.24	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	78,081,689.01	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	783,395,378.15	

(四十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务	3,490,493,466.28	2,907,562,433.69	3,445,503,886.77	2,833,223,826.12
其中: 环保工程	1,711,254,767.47	1,570,734,098.13	1,853,552,424.51	1,552,301,421.94
脱硫脱硝电价收入	1,402,004,137.44	1,072,487,307.43	1,106,789,653.72	896,405,373.79
催化剂销售	150,997,559.60	108,406,500.81	415,497,503.75	303,662,706.87
其他	226,237,001.77	155,934,527.32	69,664,304.79	80,854,323.52
2、其他业务	45,644,449.19	6,554,116.59	38,802,239.40	3,657,364.01
合计	3,536,137,915.47	2,914,116,550.28	3,484,306,126.17	2,836,881,190.13

(四十三) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	16,751,446.45	9,679,111.35
城市维护建设税	8,854,493.27	5,120,790.60
教育费附加	5,938,470.75	4,369,145.99
合计	31,544,410.47	19,169,047.94

(四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,222,593.44	14,605,264.71
职工薪酬	15,065,597.56	13,386,391.97
差旅费	5,522,728.51	3,305,000.33
业务经费	1,925,555.25	1,814,398.78
销售服务费	795,125.15	1,343,978.82
折旧费	345,986.99	875,951.50
业务招待费	1,666,123.54	674,431.05
材料及低值易耗品	419,324.33	439,049.48
广告费	26,641.42	201,624.37
办公费	392,637.49	183,080.62
其他	7,647,929.16	18,482,884.96
合 计	42,030,242.84	55,312,056.59

(四十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	144,869,597.52	124,164,752.25
技术开发费	34,092,162.54	24,535,593.29
折旧费	12,991,059.11	12,920,240.93
税金	9,668,174.27	8,682,853.30
各项摊销	7,195,820.95	4,926,665.69
差旅费	5,748,162.44	4,671,280.04
物业管理费	5,821,944.28	4,099,443.16
咨询费	3,364,026.34	3,760,353.02
车辆使用费	2,613,231.25	2,750,241.97
办公费	2,991,851.69	2,129,996.11
业务招待费	1,445,346.85	1,192,884.54
广告宣传费	1,446,034.60	1,053,170.00
会议费	373,524.07	209,386.70
其他	17,954,055.26	20,519,228.48
合 计	250,574,991.17	215,616,089.48

(四十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,678,260.38	54,657,774.88
减: 利息收入	6,963,832.46	10,086,508.65
汇兑损失(收益以负数列示)	122,120.77	-2,132,421.01
手续费支出	2,045,351.79	3,628,118.63

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	55,881,900.48	46,066,963.85

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,289,709.53	37,890,839.86
合 计	14,289,709.53	37,890,839.86

(四十八) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,195,265.38	727,176.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	12,880,674.68	12,788,445.26
处置可供出售金融资产取得的投资收益	173,610,818.71	
合 计	187,686,758.77	13,515,622.07

(四十九) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	78,936.31	220,415.32	78,936.31
其中：固定资产处置利得	76,870.58	217,415.32	76,870.58
无形资产处置利得	2,065.73	3,000.00	2,065.73
政府补助	19,144,698.95	19,446,162.16	19,144,698.95
其他	439,003.41	6,446,005.43	439,003.41
合 计	19,662,638.67	26,112,582.91	19,662,638.67

2、 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中美先进煤炭技术合作	1,917,300.00		与收益相关
SCR 脱硝催化剂开发及中试	1,896,400.00		与资产相关
增值税返还	1,481,591.24		与收益相关
碳票交易	1,023,852.45		与收益相关
重庆市发改委拨来技改项目补助金(计入本年损益部分)	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
多污染物综合创新平台	983,761.86		与资产相关
财政部拨来支撑计划补贴摊销	942,000.00	942,000.00	与资产相关
重庆长寿工业国税局拨来重点新产品增值税返还	657,758.83	431,552.00	与收益相关
重庆经开区经济发展局 2015 年区工业发展扶持资金	650,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
低碳关键技术研究与示范	540,000.00		与资产相关
放射性废液低温蒸发处理	534,670.95		与资产相关
251号文市奖励资金	518,200.00		与收益相关
财政部拨来国家地方联合工程中心项目补贴摊销	500,000.04	500,000.01	与资产相关
增值税即征即退	493,153.27		与收益相关
活性焦干法脱硫再生系统	450,000.00		与资产相关
科技部拨来 PM2.5 项目补贴款（计入本年损益部分）	443,000.00		与资产相关
国际科技合作中心	400,000.00		与资产相关
碳票交易机制研究	340,000.00		与资产相关
重庆市财政局拨来重庆市科学技术委员会款项	300,000.00		与收益相关
国家区域示范备选企业创新方法推广运用	250,000.00		与收益相关
重庆市财政局拨来关于催化剂研发检测服务中心财政拨款（计入本年损益部分）	220,000.00	80,000.00	与资产相关
财政部拨来 BSP 项目补贴摊销	200,000.04	200,000.04	与资产相关
北部新区优秀企业奖励	150,000.00		与收益相关
科技部拨来光触媒关键制备技术及空气净化器产品项目款	150,000.00		与资产相关
重庆长寿区财政局拨来 2014 年度企业新产品财政奖励	141,882.00		与收益相关
土地补偿确认递延收益	139,624.00		与资产相关
科技部拨来 863 项目补贴款（计入本年损益部分）	134,170.00	134,170.00	与资产相关
重庆高技术创业中心国家示范备选企业专项经费	130,000.00		与收益相关
财政部奖励	120,000.00		与收益相关
中美二氧化碳	90,000.00		与收益相关
第四-五批市领军人才	75,000.00		与收益相关
放射性废水处理	60,000.00		与收益相关
契税返还	40,000.00		与收益相关
重庆市南岸区支付中心 2014 年第二批专项支助金	16,200.00		与收益相关
重庆市南岸区科委拨来重庆攻关项目补助金（计入本年损益部分）	16,000.00	16,000.00	与资产相关
重庆市南岸区科学技术委员会	15,000.00	5,000.00	与收益相关
知识产权费	11,120.00	10,000.00	与收益相关
重庆市南岸区科委拨来再生项目补助金（计入本年损益部分）	10,000.00	10,000.00	与资产相关
收到重庆市长寿区科学技术委员会 2014 年专利资助	10,000.00		与收益相关
重庆市财政局拨来专利资助	6,100.00	5,860.00	与收益相关
政府补助	5,800.00		与收益相关
重庆人才股份中心定向补贴资金	5,600.00		与收益相关
重庆市南岸区科学技术委员会	4,000.00	6,000.00	与收益相关
收到重庆市财政局专利资助	2,000.00		与收益相关
盐城市 515 人才引进计划	1,414.27		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助	300.00		与收益相关
九龙西厂低温空气预热器节能技术改造项目		730,000.00	与资产相关
注册地政府税收优惠		190,868.46	与收益相关
九龙西厂低温换热器合同能源管理项目营业税退税		123,406.30	与收益相关
北部新区管委会突出贡献奖		50,000.00	与收益相关
重庆市北部新区 2013 年服务企业 20 强奖励		100,000.00	与收益相关
重庆市北部新区财政局大学生就业补贴		84,991.26	与收益相关
重庆财政局知识产权局专利资助款		16,590.00	与收益相关
上海节能环保补助		26,100.00	与收益相关
重庆财政局拨付燃煤电厂烟气脱硝高效催化剂开发款		200,000.00	与资产相关
收重庆北部新区财政局(2013 年下半年对外经济技术合作资助款)		27,000.00	与收益相关
重庆市南岸区委拨来长江工业园企业发展基金		1,100,000.00	与收益相关
递延收益转入 市政中水高效脱碳		100,000.00	与资产相关
收到贵溪市政府补贴		423,000.00	与收益相关
重庆市南岸区财政局拨来 2013 年度新产品财税扶持资金		6,806,000.00	与收益相关
南岸区财政局拨来 2012 年市级国家级新产品财政扶持资金		1,273,900.00	与收益相关
重庆市南岸区经信委和经开区经发局拨来 2014 年工业发展扶持资金		1,050,000.00	与收益相关
南岸区财政局拨来 2012 年高新技术企业财政扶持资金		620,200.00	与收益相关
重庆市人民政府拨来市长质量奖奖励		500,000.00	与收益相关
南岸区经开区财政局拨来 2013 年稳增长补助金		150,000.00	与收益相关
总部经济拨来发展奖励		100,000.00	与收益相关
南岸区科学技术委员会拨来进步奖		10,000.00	与收益相关
重庆长寿工业园财政局拨来工业发展扶持资金		173,524.09	与收益相关
重庆市长寿工业园区管委会拨来 2013 年度考核经费		50,000.00	与收益相关
其他	2,068,800.00	2,200,000.00	与收益相关
合 计	19,144,698.95	19,446,162.16	

(五十) 营业外支出

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	31,004,296.17	11,598,685.93	31,004,296.17
其中: 固定资产处置损失	31,004,296.17	11,598,685.93	31,004,296.17
罚没支出	279,784.17	202,790.00	279,784.17
其他	2,854,728.48	47,296.34	2,854,728.48
合 计	34,138,808.82	11,848,772.27	34,138,808.82

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	100,382,974.77	75,675,308.07
递延所得税费用	-12,797,152.09	-27,595,827.51
合 计	87,585,822.68	48,079,480.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	400,910,699.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	100,227,674.83
适用不同税率的影响	-981,635.58
调整以前期间所得税的影响	1,975,493.37
非应税收入的影响	-8,148,642.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,207,304.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,586,062.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,146,252.05
研发费用加计扣除	-3,975,124.21
其他	-4,279,437.53
所得税费用	87,585,822.68

(五十二) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	138,393,530.20	112,515,334.43
其中：收回的往来款	62,438,037.08	39,622,973.13
收回的投标保证金	61,466,188.56	41,930,590.54
收到退回银行保证金	443,600.00	2,217,955.42
收到的政府补贴	7,081,872.10	7,708,787.40
收到的银行存款利息	6,963,832.46	10,086,508.65
其他		10,948,519.29
支付其他与经营活动有关的现金	196,964,370.16	226,950,599.30
其中：支付的银行票据保证金	11,518,386.00	28,949,590.14
支付的销售费用	5,975,639.66	22,636,991.18
支付的往来款	14,515,790.65	57,298,188.10
支付的投标保证金	56,734,373.78	48,677,650.61
支付的日常管理费用	105,133,840.49	66,442,732.42
项目借支	3,086,339.58	365,509.80

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		2,579,937.05

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		59,579,000.00
其中：朝阳远达水务有限公司资本金		51,000,000.00
车位款退回		8,579,000.00

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		3,428,755.74
其中：非公开发行费用		3,428,755.74
支付其他与筹资活动有关的现金		3,428,755.74
其中：非公开发行费用		3,428,755.74

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	313,324,876.64	253,069,890.47
加：资产减值准备	14,289,709.53	37,890,839.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	277,084,931.91	190,282,689.75
无形资产摊销	24,431,447.55	22,246,663.38
长期待摊费用摊销	27,160,403.58	4,057,824.66
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)	30,925,359.86	11,378,270.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	60,678,260.38	54,657,774.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-187,686,758.77	-13,515,622.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-14,254,111.96	-28,908,249.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-37,989,788.59	1,312,422.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	107,593,953.34	-39,493,909.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	48,302,985.28	-773,422,523.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-169,985,791.62	123,831,590.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	493,875,477.13	-156,612,338.89

项 目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	615,148,239.09	896,608,300.87
减: 现金的期初余额	896,608,300.87	547,165,436.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-281,460,061.78	349,442,863.93

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,862,582.00
其中: 江苏紫光吉地达环境科技有限公司	31,862,582.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,151,607.23
其中: 江苏紫光吉地达环境科技有限公司	2,151,607.23
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	29,710,974.77

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	615,148,239.09	896,608,300.87
其中: 库存现金	45,975.38	15,242.19
可随时用于支付的银行存款	615,102,263.71	896,593,058.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	615,148,239.09	896,608,300.87

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,092,911.31	汇票保证金、保函保证金、专项收购款
应收账款	1,905,100.00	应收账款保理
固定资产	127,828,897.42	借款抵押
无形资产	45,879,574.08	借款抵押
合 计	210,706,482.81	

(五十五) 外币货币性项目

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	114,973.07		746,094.74
其中：美元	114,973.07	6.4893	746,094.74
长期借款	335,283,765.00		18,063,412.84
其中：日元	335,283,765.00	0.053875	18,063,412.84

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江苏紫光吉地达环境科技有限公司	2015.5.31	64,856,217.66	51.00	收购	2015.5.31	完成交割审计并实际控制	173,079,605.52	7,596,064.63

2、合并成本及商誉

合并成本	江苏紫光吉地达环境科技有限公司
现金	64,856,217.66
合并成本合计	64,856,217.66
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,856,217.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	江苏紫光吉地达环境科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	566,463,748.93	527,271,158.18
货币资金	47,146,234.92	47,146,234.92
应收款项	225,054,062.50	225,054,062.50
存货	61,755,039.50	60,069,657.28
固定资产	147,507,673.02	123,147,806.48
工程物资		
无形资产	50,574,210.53	37,436,412.64
负债：	439,294,694.70	433,415,806.09
借款	256,125,000.00	256,125,000.00
应付款项	166,599,596.15	166,599,596.15
递延所得税负债	5,878,888.61	

公司名称	江苏紫光吉地达环境科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产：	127,169,054.23	93,855,352.09
减：少数股东权益	62,312,836.57	45,989,122.52
取得的归属于收购方份额	64,856,217.66	47,866,229.57

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1、公司全资子公司重庆远达水务有限公司出资设立昌图远达水务有限公司，注册资本为5,000万元，重庆远达水务有限公司以货币出资，持股比例为100%。昌图远达水务有限公司于2015年12月16日在昌图县市场监督管理局登记注册。

2、公司全资子公司重庆远达烟气治理特许经营有限公司出资设立贵州远达烟气治理有限公司，注册资本为10,000万元，重庆远达烟气治理特许经营有限公司以货币出资，持股比例为100%。贵州远达烟气治理有限公司于2015年7月8日在遵义市习水县市场监督管理局登记注册。

3、公司全资子公司重庆远达催化剂制造有限公司出资设立重庆远达催化剂综合利用有限公司，注册资本为2,000万元，重庆远达催化剂制造有限公司以货币出资，持股比例为100%。重庆远达催化剂综合利用有限公司于2015年2月9日在重庆市潼南县工商行政管理局登记注册。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
中电投远达环保工程有限公司	重庆	重庆	工业	94.13	收购
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	重庆	重庆	服务	100.00	设立
重庆中电节能技术服务有限公司	重庆	重庆	服务	100.00	设立
重庆远达催化剂制造有限公司	重庆	重庆	工业	100.00	设立
重庆远达水务有限公司	重庆	重庆	工业	100.00	设立
河南九龙环保有限公司	河南	河南	服务	100.00	设立
江西远达环保有限公司	江西	江西	服务	100.00	设立
中电投山东核环保有限公司	山东	山东	服务	50.00	设立
重庆普源化工工业有限公司	重庆	重庆	工业	100.00	设立
朝阳远达环保水务有限公司	辽宁	辽宁	服务	51.00	设立
凌源远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务	51.00	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例%	取得方式
内蒙古远达首大环保有限责任公司	内蒙古	内蒙古	服务	51.00	设立
中电投远达河北环境科技有限公司	河北	河北	工业	90.00	设立
昌图远达水务有限公司	辽宁	辽宁	服务	100.00	设立
重庆远达催化剂综合利用有限公司	重庆	重庆	工业	100.00	设立
贵州远达烟气治理有限公司	贵州	贵州	工业	100.00	设立
江苏紫光吉地达环境科技有限公司	江苏	江苏	工业	51.00	收购

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中电投远达环保工程有限公司	5.87	4,017,764.11	2,978,655.19	52,496,814.93
2	江苏紫光吉地达环境科技有限公司	49.00	3,722,071.67		66,034,908.24

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中电投远达环保工程有限公司	2,241,395,708.88	294,942,179.81	2,536,337,888.69	1,577,843,984.12	47,580,709.44	1,625,424,693.56
江苏紫光吉地达环境科技有限公司	322,257,708.04	229,427,044.88	551,684,752.92	348,459,770.61	68,459,863.45	416,919,634.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中电投远达环保工程有限公司	2,440,998,427.51	321,656,556.37	2,762,654,983.88	1,784,642,148.01	87,470,034.76	1,872,112,182.77
江苏紫光吉地达环境科技有限公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中电投远达环保工程有限公司	2,152,203,000.05	68,800,137.28	68,800,137.28	286,249,568.57
江苏紫光吉地达环境科技有限公司	173,079,605.52	7,596,064.63	7,596,064.63	22,775,648.77

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中电投远达环保工程有限公司	2,642,479,346.26	132,345,819.44	132,345,819.44	-205,560,842.83

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏紫光吉地达环境科技有限公司				

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中电投先融期货有限公司	重庆	重庆	金融	32.00		权益法
沈阳远达环保工程有限公司	沈阳	沈阳	工业		40.00	权益法
重庆智慧思特环保大数据有限公司	重庆	重庆	互联网	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	中电投先融期货有限公司	沈阳远达环保工程有限公司	重庆智慧思特环保大数据有限公司	中电投先融期货有限公司	沈阳远达环保工程有限公司	重庆智慧思特环保大数据有限公司
流动资产	606,019,903.04	51,760,394.04	19,373,972.92	311,490,732.80	47,279,978.49	
非流动资产	51,139,599.20	214,968.70	50,413.68	73,357,075.45	437,211.84	
资产合计	657,159,502.24	51,975,362.74	19,424,386.60	384,847,808.25	47,717,190.33	
流动负债	532,981,809.68	30,357,462.62	294,482.71	264,687,616.00	26,911,489.01	
负债合计	532,981,809.68	30,357,462.62	294,482.71	264,687,616.00	26,911,489.01	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	124,177,692.56	21,617,900.12	19,129,903.89	120,160,192.25	20,805,701.32	
按持股比例计算的净资产份额	39,736,861.62	8,647,160.05	7,651,961.55	38,451,261.52	8,322,280.53	
调整事项						
其中：商誉	7,375,065.87			7,375,065.87		
内部交易未实现利润						
其他	-67,175.63	-198,675.72			393,141.62	
对联营企业权益投资的账面价值	47,044,751.86	8,448,484.33	7,651,961.55	45,826,327.39	8,715,422.15	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	30,796,633.13	49,519,742.66		25,181,659.47	49,325,538.37	
财务费用		-24,089.55	-11,258.19		-25,324.78	
所得税费用	583,998.04	300,331.61			414,375.59	
净利润	4,017,500.31	812,198.80	-870,096.11	1,114,324.94	1,094,753.54	
终止经营的净利润						
其他综合收益						

项目	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	中电投先融期货有限公司	沈阳远达环保工程有限公司	重庆智慧思特环保大数据有限公司	中电投先融期货有限公司	沈阳远达环保工程有限公司	重庆智慧思特环保大数据有限公司
综合收益总额	4,017,500.31	812,198.80	-870,096.11	1,114,324.94	1,094,753.54	
本年度收到的来自联营企业的股利		591,817.18			2,000,000.00	

八、公允价值

公允价值计量结果所属层次取决于公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	203,940,000.00			203,940,000.00
其中：权益工具投资	203,940,000.00			203,940,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	203,940,000.00			203,940,000.00
二、非持续的公允价值计量				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以证券交易市场 2015 年 12 月 31 日的收盘价作为确定依据。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国家电力投资集团公司	北京	投资	4500000 万元	43.74	43.74

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
沈阳远达环保工程有限公司	联营企业

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏常熟发电有限公司	同受国家电投集团控制
山东核电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电厂	同受国家电投集团控制
吉林松花江热电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投宁夏能源铝业临河发电分公司	同受国家电投集团控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限公司	同受国家电投集团控制
江苏阚山发电有限公司	同受国家电投集团控制
朝阳燕山湖发电有限公司	同受国家电投集团控制
贵溪发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
安徽淮南平圩发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
重庆合川发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	同受国家电投集团控制
内蒙古大板发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
石家庄良村热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力有限公司开封发电分公司	同受国家电投集团控制
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	同受国家电投集团控制
辽宁清河发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	同受国家电投集团控制
中电投江西电力有限公司新昌发电分公司	同受国家电投集团控制
上海外高桥发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
大连发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海长兴岛第二发电厂	同受国家电投集团控制
南阳热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽盛发热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
重庆白鹤电力有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
阜新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林电力股份有限公司白城发电公司	同受国家电投集团控制
平顶山平东热电有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司浑江发电公司	同受国家电投集团控制
青海黄河鑫业有限公司	同受国家电投集团控制
新乡豫新发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
山西神头发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限公司煤提质分公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司浑江发电公司	同受国家电投集团控制
盐城热电责任有限公司	同受国家电投集团控制
贵州黔西中水发电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投东莞新能源热电有限公司	同受国家电投集团控制
贵州黔东电力有限公司	同受国家电投集团控制
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	同受国家电投集团控制
淮南平圩第二发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
黄河上游水电开发有限责任公司	同受国家电投集团控制
辽宁东方发电有限公司	同受国家电投集团控制
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	同受国家电投集团控制
重庆九龙火力发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
中国电能成套设备有限公司	同受国家电投集团控制
中国电能成套设备有限公司北京分公司	同受国家电投集团控制
北京华电成套设备有限公司	同受国家电投集团控制
上海电投管道工程有限公司	同受国家电投集团控制
重庆中电自能科技有限公司	同受国家电投集团控制
阜新通达电力建筑安装工程公司	同受国家电投集团控制
中电投河南电力检修工程有限公司	同受国家电投集团控制
江西中业兴达电力实业有限公司	同受国家电投集团控制
中电投华北电力工程有限公司	同受国家电投集团控制
江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	同受国家电投集团控制
江西中电电力工程有限责任公司南昌分公司	同受国家电投集团控制
江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	同受国家电投集团控制
江西昌源实业有限公司	同受国家电投集团控制
白山热电有限责任公司	同受国家电投集团控制
通辽发电总厂	同受国家电投集团控制
中电投山西铝业有限公司	同受国家电投集团控制
贵州鸭溪发电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投江西电力有限公司分宜发电厂	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电投集团控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中电投江西电力有限公司分宜发电厂	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司	同受国家电投集团控制
贵州金元茶园发电有限责任公司	同受国家电投集团控制
上海上电漕泾发电有限公司	同受国家电投集团控制
中国电力投资集团公司物资装备分公司	同受国家电投集团控制
赤峰热电厂	同受国家电投集团控制
中电投信息技术有限公司	同受国家电投集团控制
青铜峡铝业股份有限公司	同受国家电投集团控制
电能(北京)产品认证中心有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司白城分公司	同受国家电投集团控制
中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂	同受国家电投集团控制
贵州星云环保有限公司	同受国家电投集团控制
吉林电力股份有限公司	同受国家电投集团控制
东莞中电新能源热电有限公司	同受国家电投集团控制
中电投新疆能源有限公司乌苏热电分公司	同受国家电投集团控制

(五) 关联交易情况

1、购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆合川发电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	68,833,396.84	56,167,600.78
贵溪发电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	51,516,481.83	42,665,193.97
中电投江西电力有限公司新昌发电分公司	脱硫脱硝用水用电等	47,065,070.14	36,842,847.04
朝阳燕山湖发电有限公司	脱硫脱硝用水用电等	35,727,044.23	36,653,119.43
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	脱硫脱硝用水用电等	38,376,921.03	35,781,546.22
中电投河南电力有限公司开封发电分公司	脱硫脱硝用水用电等	34,908,675.68	33,471,747.28
中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	脱硫脱硝用水用电等	41,289,000.72	26,156,151.28
重庆白鹤电力有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	25,001,431.16	22,036,779.68
石家庄良村热电有限公司	脱硫脱硝用水用电等	21,217,184.44	21,605,518.67
新乡豫新发电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	15,872,055.01	20,430,345.33
大连发电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	15,051,142.72	16,121,304.26
重庆九龙火力发电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等		13,439,077.06
平顶山平东热电有限公司	脱硫脱硝用水用电等	12,208,314.02	12,855,100.52
中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司	脱硫脱硝用水用电等	12,476,128.27	12,092,332.26
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	脱硫脱硝用水用电等	11,499,267.42	10,451,023.18
南阳热电有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	7,813,950.03	7,699,935.03
中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	脱硫脱硝用水用电等	8,751,460.60	6,453,466.91
中电投江西电力有限公司分宜发电厂	脱硫脱硝用水用电等	4,354,312.29	4,810,412.81

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	脱硫脱硝用水用电等	2,860,602.78	
沈阳远达环保工程有限公司	烟气脱硫	18,198,548.50	19,700,947.38
中电投河南电力检修工程公司	脱硝工程		23,454,648.42
江西中业兴达电力实业有限公司景德镇分公司	石灰石粉	8,457,769.28	9,825,003.96
中电投河南电力检修工程有限公司	检修维护费	4,746,666.31	4,700,209.39
江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	检修维护费	4,164,911.56	3,849,273.50
江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	检修维护费	8,209,287.44	2,621,347.87
江西中电电力工程有限责任公司南昌分公司	检修维护费	2,939,400.86	1,580,943.47
沈阳远达环保工程有限公司	石灰石采购	192,000.00	1,453,826.42
中国电力投资集团公司物资装备分公司	购进钢球	2,326,973.85	1,838,106.47
中国电能成套设备有限公司	标书款、中标服务费		294,384.00
江西昌源实业有限公司	保洁	982,580.00	291,480.00
中电投信息技术有限公司	ERP系统建设		3,272,937.57
上海电投管道工程有限公司	中标服务费		5,700.00
重庆中电自能科技有限公司	信息系统及维护	200,000.00	2,399,764.01
重庆中电自能科技有限公司	脱硝数据采集	393,162.39	690,598.27
中电投信息技术有限公司	资料费	266.00	
中电投科学技术研究院有限公司	安建环费用	360,849.05	

2、出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂	脱硝工程	5,218,830.84	186,331,713.31
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	脱硝工程	1,457,615.43	151,615,426.43
内蒙古霍煤鸿俊铝电有限公司	脱硝工程		94,786,479.32
新乡豫新发电有限公司	脱硝工程	3,807,932.98	91,866,243.70
通辽发电总厂	脱硝工程	95,659,239.53	85,926,153.85
白山热电有限公司	脱硝工程	6,755,456.22	75,356,627.02
中电投河南电力有限公司开封分公司	脱硝工程		66,305,887.68
中电投河南电力有限公司平顶山分公司	脱硝工程		65,224,640.28
辽宁清河发电有限责任公司	脱硝工程	70,754.72	63,523,542.16
朝阳燕山湖发电有限公司	脱硝工程	22,442,258.62	42,785,037.62
重庆白鹤电力有限责任公司	脱硝工程	25,241,542.85	42,089,234.83
上海外高桥发电有限责任公司	脱硝工程		40,405,934.81
辽宁东方发电有限公司	脱硝工程	994,304.05	37,329,677.32
南阳热电有限责任公司	脱硝工程	33,476,682.09	36,626,568.88
内蒙古大板发电有限公司	脱硝工程	29,804,420.81	25,949,194.87
贵溪发电有限责任公司	脱硝工程		21,592,425.13

中电投远达环保（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新发电有限责任公司	脱硝工程		14,858,685.67
平顶山平东热电有限公司	脱硝工程	67,655,061.41	14,536,529.91
中电投山西铝业有限公司	脱硝工程		13,462,583.68
中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	脱硝工程		12,395,091.99
通辽第二发电有限责任公司	脱硝工程		12,282,317.87
吉林松花江热电有限公司	脱硝工程	58,993,841.39	8,534,979.00
淮南平圩第二发电有限责任公司	脱硝工程	19,301,747.25	
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	脱硝工程	30,964,085.24	
中电投电力工程有限公司	脱硫工程	90,457,305.23	129,267,520.80
贵州鸭溪发电有限公司	脱硫工程	91,455,239.52	46,162,711.44
中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司	脱硫工程	69,166,140.07	21,366,852.77
贵州金元茶园发电有限责任公司	脱硫工程	117,839,609.73	9,216,597.00
贵州黔西中水发电有限公司	脱硫工程		8,967,891.77
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	脱硫工程	7,922,846.32	1,552,823.93
上海长兴岛第二发电厂	脱硫工程		405,100.00
山西神头发电有限责任公司	脱硫工程	8,061,122.00	
上海外高桥发电有限责任公司	脱硫工程	7,091,177.23	
重庆合川发电有限责任公司	脱硫委托运营	30,620,549.23	58,796,201.65
重庆白鹤电力有限责任公司	脱硫委托运营	28,202,593.06	26,024,394.94
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	脱硫委托运营	19,473,371.43	22,735,041.92
重庆九龙火力发电有限责任公司	脱硫委托运营		19,237,982.06
吉林电力股份有限公司白城发电公司	脱硫委托运营	5,795,726.47	5,797,179.45
中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司	脱硫委托运营	4,975,719.32	
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	脱硫脱硝特许经营	170,034,474.79	136,011,591.45
贵溪发电有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	160,177,821.20	112,775,784.46
中电投江西电力有限公司新昌发电分公司	脱硫脱硝特许经营	133,345,965.70	85,285,234.96
中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	脱硫脱硝特许经营	128,241,998.72	80,424,808.94
中电投河南电力有限公司开封发电分公司	脱硫脱硝特许经营	96,831,685.91	73,715,667.82
朝阳燕山湖发电有限公司	脱硫脱硝特许经营	58,919,871.96	59,665,128.90
石家庄良村热电有限公司	脱硫脱硝特许经营	52,943,163.97	51,647,866.37
中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司	脱硫脱硝特许经营	50,441,709.41	50,982,746.25
重庆合川发电有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	117,858,579.83	50,577,187.79

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	脱硫脱硝特许经营	44,931,322.52	41,744,700.64
大连发电有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	31,794,230.79	33,200,256.42
新乡豫新发电有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	29,555,522.93	30,910,702.94
南阳热电有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	23,242,391.32	24,665,601.24
平顶山平东热电有限公司	脱硫脱硝特许经营	22,237,192.82	23,463,330.18
中电投江西电力有限公司分宜发电厂	脱硫脱硝特许经营	17,593,050.64	8,442,325.84
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	脱硫脱硝特许经营	9,297,391.88	
重庆合川发电有限责任公司	脱硫石膏	2,000,000.00	
重庆合川发电有限责任公司	一体化工程		104,019,777.66
江苏阡山发电有限公司	一体化工程		12,887,755.96
贵溪发电有限责任公司	液氨	2,061,827.68	
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	废水处理	39,100,898.43	32,376,210.79
通辽盛发热电有限责任公司	废水处理		3,467,538.47
中电投电力工程有限公司	废水处理	13,639,829.02	
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	废水处理	6,372,396.57	1,907,648.74
中电投绥阳化工有限责任公司	废水处理	1,038,375.47	
石家庄良村热电有限公司	中水处理	8,286,805.53	5,257,750.40
阜新发电有限公司	节水运营	1,262,451.50	1,353,027.20
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	能源管理分享收益	4,366,700.00	4,408,350.70
重庆合川发电有限责任公司	能源管理分享收益	5,015,839.28	
国家电力投资集团公司	技术服务费	801,886.79	1,132,075.44
山东核电有限公司	核废处理		9,505,518.92
中电投宁夏能源铝业临河发电有限公司	催化剂产品		2,683,418.80
中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	催化剂产品		769,230.77
山西神头发电有限责任公司	催化剂产品	17,688,108.57	
上海电力股份有限公司吴泾热电厂	催化剂产品	1,986,465.82	
贵州黔西中水发电有限公司	催化剂产品	81,854.27	
通辽霍林河坑口发电有限责任公司	催化剂产品	5,263,461.55	
中电投东北电力有限公司抚顺热电分公司	催化剂产品	2,503,666.67	
中电国瑞物流有限公司	催化剂产品	5,895,683.79	
中电投信息技术有限公司	系统开发收入		455,000.00
沈阳远达环保工程有限公司	劳务借用	54,551.60	
重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	除尘		4,309,627.48
贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	工程	109,744,992.84	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂	工程	147,877,407.07	
上海上电漕泾发电有限公司	工程	107,877,178.46	
云南滇能陆良协联热电有限公司	工程	33,359,891.82	
中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	工程	31,614,858.90	
中电投东北电力有限公司抚顺热电分公司	工程	21,299,805.56	
中电投北部湾（广西）热电有限公司	工程	13,411,353.49	
重庆合川发电有限责任公司	工程	9,750,616.00	
赤峰热电厂	工程	8,585,038.04	
淮沪煤电有限公司	工程	7,373,466.37	
北票发电有限责任公司	工程	5,956,713.10	
山东核电有限公司	工程	6,839,494.18	
中电投江西电力有限公司新昌发电分公司	工程	94,339.62	

注：关联交易内容中“脱硫脱硝特许经营”是根据国家发改委和环保部相关文件规定，由电厂将国家出台的脱硫脱硝电价及相关的优惠政策等形成的收益权以合同形式特许给专业环保公司。其结算模式是电网向火电厂支付脱硫脱硝电价，火电厂收取后支付给公司。

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
中电投远达环保（集团）股份有限公司	国家电力投资集团公司重庆分公司	办公室	148,260.00	148,620.00

4、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电投河南电力有限公司开封分公司	购买脱硝资产		135,314,834.66
中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	购买脱硝资产		95,559,357.68
中电投江西电力有限公司新昌分公司	购买脱硝资产		83,927,111.41
中电投江西电力有限公司景德镇分公司	购买脱硝资产		83,570,555.58
贵溪发电有限责任公司	购买脱硝资产		93,807,858.25
重庆合川发电有限责任公司	购买脱硫脱硝资产		273,524,597.91

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,217,461.33	4,973,508.00

6、其他关联交易

截至2015年12月31日，本公司及控股子公司在中电投财务有限公司存款余额合计为398,327,487.21元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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
应收账款	中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂	59,369,902.81	2,968,495.15	116,521,777.81	5,888,743.85
应收账款	重庆合川发电有限责任公司	40,725,647.16	792,874.14	113,136,073.37	2,658,602.95
应收账款	江苏常熟发电有限公司	33,548,798.64	3,089,735.81	77,314,025.10	4,563,366.47
应收账款	新乡豫新发电有限责任公司	83,136,405.84	5,877,393.28	74,421,066.67	3,358,230.51
应收账款	中电投河南电力有限公司开封发电分公司	4,117,830.78		57,456,790.91	1,334,309.12
应收账款	通辽霍林河坑口发电有限责任公司	40,917,524.98	2,045,876.25	46,248,529.90	2,571,776.50
应收账款	重庆白鹤电力有限责任公司	15,297,206.15	764,860.31	45,851,129.94	1,289,590.95
应收账款	内蒙古大板发电责任有限公司	22,264,871.35	1,113,243.57	44,503,691.00	2,932,341.20
应收账款	中电投宁夏能源铝业临河发电分公司	12,900,617.10	31,400.00	43,861,291.83	7,341,899.63
应收账款	山东核电有限公司	25,560,858.27	1,886,947.80	43,018,099.27	3,761,717.43
应收账款	内蒙古霍煤鸿俊铝电有限公司	21,315,504.80	2,131,550.48	41,443,869.07	2,072,193.45
应收账款	中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	43,382,178.53		33,389,188.81	471,542.40
应收账款	中电投江西电力有限公司新昌发电分公司	10,831,410.92	6,160.00	26,833,767.87	130,730.00
应收账款	中电投江西电力有限公司景德镇发电厂	18,277,404.99	577,236.71	25,644,970.49	323,793.35
应收账款	贵溪发电有限责任公司	21,753,326.14	367,069.32	25,552,782.36	518,301.45
应收账款	朝阳燕山湖发电有限公司	19,881,517.23	794,685.71	23,146,555.49	995,486.60
应收账款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	67,746,777.77	3,035,251.99	22,840,335.85	1,142,016.79
应收账款	辽宁清河发电有限责任公司	16,728,431.44	1,062,843.14	20,739,353.52	1,036,967.68
应收账款	通辽发电总厂	22,311,337.30	1,115,566.87	20,106,720.00	1,005,336.00
应收账款	安徽淮南平圩发电有限责任公司	11,459,334.14	1,145,933.41	19,392,166.74	1,052,985.72
应收账款	上海外高桥发电有限责任公司	3,162,862.06	158,143.10	19,057,268.90	952,863.45
应收账款	江苏溧山发电有限公司	8,327,976.55	832,797.66	18,568,125.10	1,170,449.61
应收账款	通辽第二发电有限责任公司	14,941,364.30	1,274,527.56	16,286,293.90	984,331.74
应收账款	中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	27,190,394.39	211,532.30	15,318,758.44	
应收账款	白山热电有限责任公司	19,331,973.70	1,594,645.47	15,031,660.70	751,583.04
应收账款	中电投山西铝业有限公司	2,438,116.10	243,811.61	13,938,116.10	696,905.81
应收账款	贵州黔西中水发电有限公司	6,485,130.20	643,724.55	9,569,993.24	479,046.26
应收账款	重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	6,120,321.96	414,202.30	9,115,997.96	455,799.90

中电投远达环保（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

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
应收账款	南阳热电有限责任公司	38,886,975.35	1,595,156.92	8,660,767.79	102,708.89
应收账款	阜新发电有限责任公司	1,383,844.98	138,384.50	7,721,452.98	386,072.65
应收账款	贵州鸭溪发电有限公司			7,185,389.80	359,269.49
应收账款	辽宁东方发电有限公司	3,953,881.00	395,288.14	6,351,881.86	317,594.09
应收账款	石家庄良村热电有限公司	5,290,717.91		5,756,480.95	
应收账款	大连发电有限责任公司	9,619,697.70	283,805.42	5,747,897.13	141,902.71
应收账款	中电投江西电力有限公司分宜发电厂	4,946,596.06		5,200,980.67	
应收账款	平顶山平东热电有限公司	48,299,276.07	2,303,647.50	3,741,103.83	40,087.00
应收账款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			3,281,200.03	164,060.00
应收账款	通辽盛发热电有限责任公司	947,202.00	94,720.20	2,737,606.00	136,880.30
应收账款	中电投电力工程有限公司	18,980,065.89	2,076,382.34	2,402,924.97	240,292.50
应收账款	上海长兴岛第二发电厂	41,327.00	4,132.70	2,066,529.80	103,326.49
应收账款	吉林电力股份有限公司浑江发电公司			1,698,160.65	84,908.03
应收账款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司			1,414,592.53	70,729.63
应收账款	黄河鑫业有限公司	382,046.97	38,204.70	947,154.00	47,357.70
应收账款	中电神头发电有限责任公司	15,508,091.63	280,404.58	886,700.53	88,670.05
应收账款	吉林电力股份有限公司白城发电公司	565,000.00		565,200.00	28,260.00
应收账款	吉林松花江热电有限公司	122,900.00	24,580.00	184,300.00	18,430.00
应收账款	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限公司煤提质分公司			180,000.00	9,000.00
应收账款	盐城热电责任有限公司			38,000.00	3,800.00
应收账款	中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂	5,570,106.27	278,505.31		
应收账款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂	881,416.50	44,070.83		
应收账款	云南滇能陆良协联热电有限公司	31,760,131.63	1,588,006.58		
应收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司	18,993,939.10	949,696.96		
应收账款	中电国瑞物流有限公司	6,413,795.00	320,689.75		
应收账款	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	14,689,512.60	734,475.63		
应收账款	淮南平圩第二发电有限责任公司	8,883,740.50	444,187.03		
应收账款	淮沪煤电有限公司	7,164,410.00	358,220.50		
应收账款	中电投东北电力有限公司抚顺热电分公司	8,516,090.00	425,804.50		
应收账款	中电投北部湾（广西）热电有限公司	1,064,382.00	53,219.10		
应收账款	赤峰热电厂	964,947.00	48,247.35		
预付账款	重庆中电自能科技有限公司			88,500.00	
其他应收款	中国电能成套设备有限公司	388,870.00	19,443.50	1,278,040.00	63,902.00
其他应收款	中国电能成套设备有限公司北京分公司			1,005,668.00	91,566.80
其他应收款	北京华电成套设备有限公司			800,000.00	800,000.00

中电投远达环保（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

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	石家庄良村热电有限公司			600,000.00	300,000.00
其他应收款	中国电力投资集团公司			600,000.00	80,000.00
其他应收款	南阳热电有限责任公司	580,000.00	66,000.00	580,000.00	33,000.00
其他应收款	贵州省习水鼎泰能源开发有限责任公司	840,000.00	123,000.00	540,000.00	54,000.00
其他应收款	平顶山平东热电有限公司	330,000.00	46,000.00	330,000.00	23,000.00
其他应收款	重庆白鹤电力有限责任公司	310,000.00	61,000.00	310,000.00	30,500.00
其他应收款	吉林松花江热电有限公司			300,000.00	15,000.00
其他应收款	山西神头发电有限责任公司	285,000.00	142,500.00	285,000.00	85,500.00
其他应收款	淮南平圩第二发电有限责任公司	200,000.00	60,000.00	200,000.00	40,000.00
其他应收款	吉林电力股份有限公司白城发电公司	150,000.00	15,000.00	150,000.00	7,500.00
其他应收款	中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司	109,700.00	21,940.00	109,700.00	10,970.00
其他应收款	上海外高桥发电有限责任公司	100,000.00	30,000.00	100,000.00	20,000.00
其他应收款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂			100,000.00	100,000.00
其他应收款	贵溪发电有限责任公司			100,000.00	10,000.00
其他应收款	赤峰热电厂	90,000.00	9,000.00	90,000.00	4,500.00
其他应收款	中电投贵州金元集团股份有限公司纳雍发电总厂	70,000.00	23,000.00	70,000.00	15,000.00
其他应收款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	15,000.00	1,500.00	54,500.00	2,725.00
其他应收款	吉林电力股份有限公司松花江第一热电分公司			20,000.00	1,000.00
其他应收款	中电投宁夏能源铝业临河发电分公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	辽宁清河发电有限责任公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	2,000.00
其他应收款	贵州黔东电力有限公司			10,000.00	10,000.00
其他应收款	重庆合川发电有限责任公司	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司			10,000.00	5,000.00
其他应收款	通辽热电有限责任公司	200,000.00	10,000.00		
其他应收款	中电投东北电力有限公司抚顺热电分公司	100,000.00	5,000.00		
其他应收款	中电投协鑫滨海发电有限公司	23,000.00	1,150.00		
其他应收款	中电投贵州金元集团股份有限公司习水发电厂	916,000.00	45,800.00		
应收股利	沈阳远达环保有限公司	1,872,371.16		1,280,553.98	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆合川发电有限责任公司		127,451,223.53
应付账款	中电投河南电力有限公司开封发电分公司		39,764,358.64
应付账款	中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司		24,845,921.62
应付账款	中电投江西电力有限公司新昌发电分公司		12,884,886.82

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司对完工的工程项目计提产品质量保证费,计提方法为:通过168小时半年以内的工程项目不计提产品质量保证费;通过168小时6个月至1年的工程项目按合同收入的1%计提产品质量保证费;通过168小时1年以上的项目按合同收入的0.5%计提产品质量保证费。

(二) 或有事项

1、本公司全资子公司重庆远达水务有限公司(以下简称“远达水务”)于2015年4月17日向天津市高级人民法院(以下简称“天津高院”)就2012年承接天津滨海鼎昇环保科技有限公司(以下简称“鼎昇公司”)的渤天化中水回用项目提起诉讼,诉讼主要请求:

(1)依法确认原告远达水务与被告鼎昇公司签订的《天津渤天化工有限责任公司中水回用项目总承包工程合同书》、《建筑安装工程施工协议》、《设备采购协议》、《技术服务协议》以及补充协议无效;

(2)依法判令鼎昇公司向远达水务支付已完工工程款共计人民币85,592,310元以及赔偿垫资资金占用损失暂计人民币10,302,202.97元,同时申请72,711,570元的财产保全。

远达水务于2015年5月4日收到天津高院下达的《受理案件通知书》[(2015)津高民一初字第1114号]。2015年5月15日,收到天津高院的民事裁定书,查封了被告72,711,570元的财产。截止到2015年12月31日,该案件尚处在审判阶段,渤天化项目造价鉴定工作正在开展中,因此对本公司的影响尚具有不确定性。

2、本公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“远达环保工程”)于2014年1月24日就关于内蒙古大板发电有限责任公司工程安装分包合同纠纷向重庆仲裁委提交仲裁申请,请求裁决被申请人西北电力建设第一工程公司归还代付款项、赔偿损失及支付违约金合计7,617,920.00元。2015年12月10日,远达环保工程增加仲裁请求,请求裁决被申请人赔偿因拒不返还施工设备材料所造成的损失3,140,600.53元。截止到2015年12月31日,本案所涉及的项目工程量正在进行鉴定,暂未出具鉴定结果。

3、本公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司(以下简称“远达环保工程”)于2015年7月8日递交起诉状,请求判令重庆钢铁有限责任公司支付工程款、质保金合计3,127.86万元。2015年9月,远达环保工程对重钢集团申请财产保全措施后,冻结其两百万元财产。截止到2015年12月31日,因重钢集团提请管辖异议一审尚未开庭。

4、2015年10月14日,吉林安装集团股份有限公司四平分公司向重庆仲裁委申请仲裁,因四平项目工程结算问题请求裁决本公司控股子公司中电投远达环保工程有限公司上海分公司赔付工程款780.00万元,该案已于2016年1月8日开庭。

中电投远达环保（集团）股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆白鹤电力有限责任公司	53,746.74	12,240,553.95
应付账款	中电投河南电力检修工程有限公司	2,403,800.00	8,973,932.25
应付账款	沈阳远达环保工程有限公司	11,804,677.77	5,634,201.06
应付账款	重庆天泰铝业有限公司永川发电分公司	180,765.17	1,263,301.65
应付账款	江西中电电力工程有限责任公司景德镇分公司	812,445.94	1,126,875.00
应付账款	江西中业兴达电力实业有限公司	671,567.12	1,081,045.18
应付账款	石家庄良村热电有限公司		1,059,700.00
应付账款	贵溪发电有限责任公司		652,500.00
应付账款	中电投华北电力工程有限公司		457,834.00
应付账款	重庆中电自能科技有限公司	189,800.00	371,574.00
应付账款	江西中电电力工程有限责任公司南昌分公司	257,149.57	342,453.43
应付账款	中国电力投资集团公司物资装备分公司	1,497,841.72	481,364.20
应付账款	江西中电电力工程有限责任公司贵溪分公司	896,046.41	19,915.45
应付账款	阜新通达电力建筑安装工程公司		2,500.00
应付账款	江西昌源实业有限公司		
预收账款	贵州金元茶园发电有限责任公司		57,647,834.10
预收账款	中电投新疆能源化工集团有限责任公司乌苏热电分公司		30,969,354.00
预收账款	上海上电漕泾发电有限公司	31,589,885.90	29,010,820.00
预收账款	中电投电力工程有限公司		20,261,591.75
预收账款	贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂		20,681,201.60
预收账款	中电投宁夏能源铝业临河发电分公司	3,254,458.20	9,507,015.00
预收账款	上海电力股份有限公司吴泾热电厂		5,841,000.00
预收账款	淮南平圩第二发电有限责任公司		4,489,567.20
预收账款	吉林松花江热电有限公司	6,423,126.00	3,451,884.00
预收账款	青海黄河上游水电开发有限责任公司	473,756.49	159,736.49
预收账款	中电投河南电力有限公司平顶山发电分公司	29,378,152.00	
预收账款	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	6,800,000.00	
预收账款	贵州鸭溪发电有限公司	5,116,144.60	
预收账款	中电投科学技术研究院有限公司	4,910,000.00	
预收账款	内蒙古锡林郭勒白音华煤电有限责任公司赤峰新城热电分公司	5,980,356.10	
预收账款	北票发电有限责任公司	1,216,578.52	
预收账款	中电投协鑫滨海发电有限公司	18,173,000.00	
预收账款	中电投石家庄高新热电有限公司	2,388,000.00	
其他应付款	中电投河南电力检修工程有限公司	440,000.00	840,000.00
其他应付款	沈阳远达环保工程有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中国电力投资集团公司		500,000.00
其他应付款	重庆中电自能科技有限公司	151,860.00	169,760.00

5、本公司控股子公司江苏紫光吉地达环境科技有限公司(以下简称“江苏紫光”)于2015年4月27日就合同货款纠纷提起诉讼,请求判令黑龙江黑化股份有限公司支付拖欠货款75.84万元。截止到2015年12月31日,该案件正在等待一审判决。

6、本公司控股子公司江苏紫光吉地达环境科技有限公司(以下简称“江苏紫光”)于2015年6月29日就合同货款纠纷提起诉讼,请求判令成都新威能源有限公司支付拖欠货款224.40万元。截止到2015年12月31日,该案件已转至邛崃市人民法院管辖,待一审开庭。

7、本公司控股子公司江苏紫光吉地达环境科技有限公司(以下简称“江苏紫光”)于2015年12月2日就合同货款纠纷提起诉讼,请求判令新疆金晖兆丰能源有限公司支付拖欠货款120.00万元。截止到2015年12月31日,该案件法院已受理,已采取保全措施。

8、本公司控股子公司江苏紫光吉地达环境科技有限公司(以下简称“江苏紫光”)于2014年6月25日就合同货款纠纷提起诉讼,请求判令山西玉龙投资集团有限公司赔偿损失322.07万元。截止到2015年12月31日,该案件处于等待设备残值评估报告。

十一、资产负债表日后事项

根据2016年3月24日召开的公司第七届董事会第十七次会议决议通过的《关于审议公司2015年度利润分配的预案》,公司以2015年12月末股本总数780,816,890股为基数,向全体股东按每10股分配红利1.0元(含税),派发现金股利78,081,689.00元。本预案须提交公司2015年度股东大会审议通过。

十二、其他重要事项

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2、分部报告的财务信息

项目	特许经营	环保工程及服务	催化剂	水务、节能及其他	分部间抵销
一、主营业务收入	1,402,004,137.44	2,244,820,461.47	261,639,546.62	206,561,297.64	-624,531,976.89
二、主营业务成本	1,072,487,307.43	2,002,358,070.48	218,071,172.83	167,349,841.16	-552,703,958.21

项目	特许经营	环保工程及服务	催化剂	水务、节能及其他	分部间抵销
三、对联营和合营企业的投资收益		324,879.36		870,386.02	
四、资产减值损失	-8,545,009.63	16,127,742.57	-524,604.76	7,231,581.35	
五、折旧费和摊销费	1,045,314.44	9,160,364.96	1,028,644.57	8,298,543.08	
六、利润总额	283,828,523.38	87,917,634.02	20,015,859.01	208,847,379.48	-199,698,696.57
七、所得税费用	44,652,715.99	7,714,389.33	1,764,312.03	41,237,829.27	-7,783,423.94
八、净利润	239,175,807.39	80,203,244.69	18,251,546.98	167,609,550.21	-191,915,272.63
九、资产总额	4,004,599,754.35	3,007,947,930.30	719,209,360.91	5,256,579,435.69	-4,428,120,163.37
十、负债总额	1,121,336,445.91	1,982,358,021.85	318,878,836.91	704,475,026.43	-674,982,027.42

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	25,001,916.73	100.00	259,566.32	
1、按账龄分析法计提的应收账款	5,191,326.48	20.76	259,566.32	5.00
2、应收电费	19,810,590.25	79.24		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,001,916.73	100.00	259,566.32	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	72,082,434.24	100.00	103,420.14	
1、按账龄分析法计提的应收账款	2,068,402.77	2.87	103,420.14	5.00
2、应收电费	70,014,031.47	97.13		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	72,082,434.24	100.00	103,420.14	

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	5,191,326.48	5.00	259,566.32	2,068,402.77	5.00	103,420.14
合计	5,191,326.48		259,566.32	2,068,402.77		103,420.14

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末余额	坏账准备余额
应收电费	19,810,590.25	
合计	19,810,590.25	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆合川发电有限责任公司	25,001,916.73	100.00	259,566.32
合计	25,001,916.73	100.00	259,566.32

(二)其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,245,227.56	100.00	988,730.00	
1、按账龄分析法计提的其他应收款	988,730.00	79.40	988,730.00	100.00
2、应收小额备用金	256,497.56	20.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,245,227.56	100.00	988,730.00	

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,376,696.92	100.00	1,089,268.19	
1、按账龄分析法计提的其他应收款	1,099,493.76	79.86	1,089,268.19	99.07
2、应收小额备用金	277,203.16	20.14		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,376,696.92	100.00	1,089,268.19	

(1) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内				10,763.76	5.00	538.19
5年以上	988,730.00	100.00	988,730.00	1,088,730.00	100.00	1,088,730.00
合计	988,730.00		988,730.00	1,099,493.76		1,089,268.19

(2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备余额
小额备用金	256,497.56	
合计	256,497.56	

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	988,730.00	1,099,493.76
备用金	256,497.56	277,203.16
合计	1,245,227.56	1,376,696.92

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆市模具中心	往来款	860,000.00	5年以上	69.06	860,000.00
职工借款	备用金	256,497.56	1年以内	20.60	
重庆拓源电力有限公司	往来款	128,730.00	5年以上	10.34	128,730.00
合计		1,245,227.56		100.00	988,730.00

(三) 长期股权投资

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	3,606,749,111.80		3,606,749,111.8	2,884,540,262.14		2,884,540,262.14

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
对联营、合营企业投资	54,696,713.41		54,696,713.41	45,826,327.39		45,826,327.39
合计	3,661,445,825.21		3,661,445,825.21	2,930,366,589.53		2,930,366,589.53

1、对子公司投资

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
河南九龙环保有限公司	857,922,380.90	98,597,087.92	956,519,468.82			
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	660,622,358.01	1,302,870,981.58		1,963,493,339.59		
重庆远达催化剂制造有限公司	209,108,846.51			209,108,846.51		
重庆远达水务有限公司	115,085,083.61	50,000,000.00		165,085,083.61		
重庆中电节能技术有限公司	13,030,226.43	20,000,000.00		33,030,226.43		
中电投远达环保工程有限公司	458,721,659.36			458,721,659.36		
江西远达环保有限公司	570,049,707.32	142,404,031.32		712,453,738.64		
江苏紫光吉地达环境科技有限公司		64,856,217.66		64,856,217.66		
合计	2,884,540,262.14	1,678,728,318.48	956,519,468.82	3,606,749,111.80		

2、对联营企业投资

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
中电投先融期货有限公司	45,826,327.39			1,218,424.47						47,044,751.86	
重庆智慧思特环保大数据有限公司		8,000,000.00		-348,038.45						7,651,961.55	
合计	45,826,327.39	8,000,000.00		870,386.02						54,696,713.41	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	219,590,223.38	159,118,350.76	317,339,423.92	275,367,023.41
1.脱硫脱硝电价收入	219,590,223.38	159,118,350.76	312,840,955.57	271,558,544.87
2.中水处理			4,498,468.35	3,808,478.54
二、其他业务小计	6,975,603.85		15,353,250.24	
其他收入	6,975,603.85		15,353,250.24	
合计	226,565,827.23	159,118,350.76	332,692,674.16	275,367,023.41

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,720,146.10	95,267,093.56
权益法核算的长期股权投资收益	870,386.02	289,275.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,511,211.48	9,875,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	173,610,818.71	
合 计	286,712,562.31	105,431,368.95

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,925,359.86	
2. 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）	19,144,698.95	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	173,610,818.71	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,695,509.24	
5. 所得税影响额	-40,619,022.88	
6. 少数股东影响额	-695,844.46	
合 计	117,819,781.22	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.98	6.59	0.37	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.52	6.22	0.22	0.30

中电投远达环保（集团）股份有限公司

二〇一六年三月二十四日

第 15 页至第 82 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

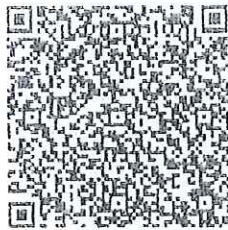
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



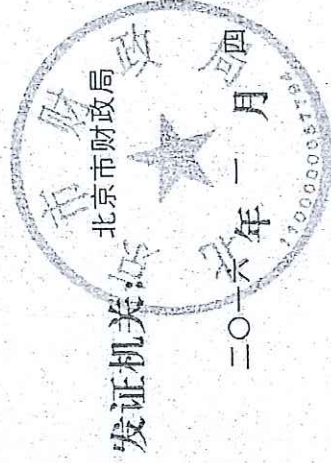
2016年01月05日

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

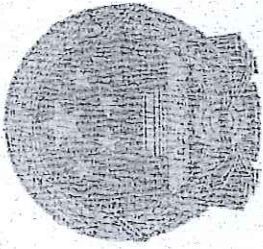
证书序号: NO. 019694

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡咏华

办公场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010141

注册资本(出资额): 3030万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0073号

批准设立日期: 2011-09-09



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

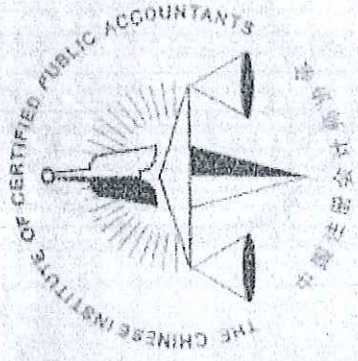
首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月

证书有效期至: 二〇一六年十二月





姓名: 吴育斌
 Full name: 吴育斌
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1972-03-19
 Date of birth: 1972-03-19
 工作单位: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 Working unit: 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 身份证号码: 420900197203192513
 Identity card No. 420900197203192513



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



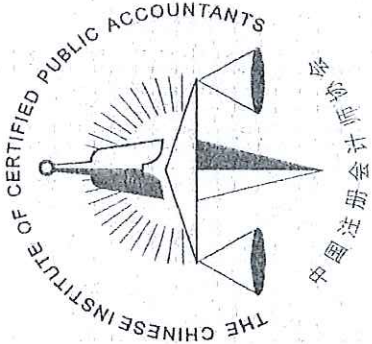
年 / 月 / 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 郭军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1981年12月21日
 工作单位 Working unit 中准会计师事务所有限公司辽宁分所
 身份证号码 Identity card No. 1202221981122216432



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

