

# 华西能源工业股份有限公司

## 2015年度审计报告

XYZH/2016CDA30196

华西能源工业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华西能源工业股份有限公司（以下简称华西能源工业公司）财务报表，包括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和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华西能源工业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，华西能源工业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华西能源工业公司2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：贺军

中国注册会计师：谢宇春

中国 北京

二〇一六年三月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华西能源工业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	541,477,793.06	363,727,817.03
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	80,018,718.38	40,377,170.68
应收账款	2,601,177,712.75	2,209,606,749.49
预付款项	120,487,951.93	180,250,369.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		763,662.57
其他应收款	121,413,171.82	160,045,842.26
买入返售金融资产		
存货	2,972,458,477.48	2,356,733,783.56
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,437,033,825.42	5,311,505,394.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,745,119.20	2,892,424.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	915,921,408.88	592,343,843.28
投资性房地产		
固定资产	1,130,229,591.30	956,928,044.96
在建工程	438,851,121.81	141,330,062.86
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	97,844,120.38	96,032,803.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	104,846.00	
递延所得税资产	80,022,159.07	63,472,744.03
其他非流动资产	64,218,785.73	
非流动资产合计	2,729,937,152.37	1,852,999,922.89
资产总计	9,166,970,977.79	7,164,505,317.48
流动负债：		
短期借款	440,000,000.00	395,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	783,740,384.99	625,012,226.83
应付账款	2,919,213,433.00	2,001,786,417.93
预收款项	491,372,788.03	548,071,075.72
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,013,067.08	7,260,466.19
应交税费	39,443,473.02	53,202,433.31
应付利息	264,222.23	3,694,316.68
应付股利	2,500,000.00	
其他应付款	235,054,592.43	35,996,442.64

应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	965,000.00	965,000.00
流动负债合计	4,929,066,960.78	3,710,988,379.30
非流动负债：		
长期借款	183,500,000.00	
应付债券	1,009,044,483.54	601,696,593.64
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	39,366,861.92	43,683,007.29
递延收益	68,975,008.00	65,140,000.00
递延所得税负债	646,864.60	334,398.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,301,533,218.06	710,853,999.83
负债合计	6,230,600,178.84	4,421,842,379.13
所有者权益：		
股本	738,000,000.00	369,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,255,201,354.29	1,624,201,354.29
减：库存股		
其他综合收益	1,570,830.97	1,692,754.94
专项储备	6,736,048.28	3,333,295.62
盈余公积	96,832,632.11	88,653,407.22
一般风险准备		
未分配利润	808,385,793.73	655,049,245.04

归属于母公司所有者权益合计	2,906,726,659.38	2,741,930,057.11
少数股东权益	29,644,139.57	732,881.24
所有者权益合计	2,936,370,798.95	2,742,662,938.35
负债和所有者权益总计	9,166,970,977.79	7,164,505,317.48

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：周倩

会计机构负责人：李茂娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	438,652,543.98	337,336,016.91
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	61,721,446.88	40,337,170.68
应收账款	2,155,900,813.52	2,150,571,189.87
预付款项	158,846,345.35	177,315,253.22
应收利息		
应收股利		763,662.57
其他应收款	72,030,454.78	89,038,276.97
存货	2,351,914,781.35	2,290,165,501.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,239,066,385.86	5,085,527,071.76
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,745,119.20	2,892,424.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,455,741,316.64	1,110,011,267.71
投资性房地产		
固定资产	1,112,375,126.44	948,436,907.78
在建工程	147,566,664.66	141,151,062.86
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	83,973,161.55	85,848,628.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	72,814,653.19	63,465,444.45
其他非流动资产	62,270,705.73	
非流动资产合计	2,937,486,747.41	2,351,805,735.16
资产总计	8,176,553,133.27	7,437,332,806.92
流动负债：		
短期借款	405,000,000.00	395,000,000.00
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	740,738,884.99	625,012,226.83
应付账款	1,946,162,375.50	1,951,484,290.78
预收款项	751,478,407.57	834,981,550.72
应付职工薪酬	7,002,974.82	7,026,541.11
应交税费	-1,140,520.00	50,239,809.45
应付利息	264,222.23	3,694,316.68
应付股利		
其他应付款	221,028,208.66	54,151,344.78
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,500,000.00	40,000,000.00
其他流动负债	965,000.00	965,000.00
流动负债合计	4,077,999,553.77	3,962,555,080.35
非流动负债：		
长期借款	173,500,000.00	
应付债券	1,009,044,483.54	601,696,593.64
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	35,396,769.45	43,384,973.12
递延收益	68,975,008.00	65,140,000.00
递延所得税负债	312,303.18	334,398.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,287,228,564.17	710,555,965.66
负债合计	5,365,228,117.94	4,673,111,046.01
所有者权益：		
股本	738,000,000.00	369,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,993,590.67	1,623,993,590.67
减：库存股		
其他综合收益	1,548,245.42	1,673,454.50
专项储备	5,669,510.19	3,333,295.62
盈余公积	96,832,632.11	88,653,407.22
未分配利润	714,281,036.94	677,568,012.90
所有者权益合计	2,811,325,015.33	2,764,221,760.91
负债和所有者权益总计	8,176,553,133.27	7,437,332,806.92

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,699,738,955.57	3,268,585,422.70
其中：营业收入	3,699,738,955.57	3,268,585,422.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,535,590,423.07	3,147,457,781.57
其中：营业成本	3,049,015,375.21	2,657,830,911.85
利息支出		
手续费及佣金支出		



退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	27,747,215.22	16,154,761.07
销售费用	49,635,304.20	62,391,959.83
管理费用	248,952,321.39	246,288,272.99
财务费用	77,192,148.77	92,323,522.82
资产减值损失	83,048,058.28	72,468,353.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,763,431.93	36,364,737.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,760,603.93	36,364,737.67
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,911,964.43	157,492,378.80
加：营业外收入	13,374,701.05	11,502,695.97
其中：非流动资产处置利得	3,057,693.92	181,854.55
减：营业外支出	453,426.05	325,194.66
其中：非流动资产处置损失	93,173.96	105,120.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	234,833,239.43	168,669,880.11
减：所得税费用	30,756,571.91	19,566,392.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	204,076,667.52	149,103,487.70
归属于母公司所有者的净利润	198,415,773.56	149,122,301.05
少数股东损益	5,660,893.96	-18,813.35
六、其他综合收益的税后净额	-121,923.97	1,056,138.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-121,923.97	1,056,138.62
（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	-121,923.97	1,056,138.62
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-125,209.08	1,029,496.88
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	3,285.11	26,641.74
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	203,954,743.55	150,159,626.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	198,293,849.59	150,178,439.67
归属于少数股东的综合收益总额	5,660,893.96	-18,813.35
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.2689	0.2038
(二)稀释每股收益	0.2689	0.2038

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：周倩

会计机构负责人：李茂娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,366,785,071.17	3,243,689,684.77
减：营业成本	1,955,499,312.46	2,629,535,635.57
营业税金及附加	14,226,630.99	12,773,654.05
销售费用	30,645,850.20	57,828,873.45
管理费用	208,666,614.81	231,694,044.79
财务费用	77,691,486.04	92,674,802.44
资产减值损失	66,481,253.93	65,629,505.45

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	57,763,431.93	24,047,197.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57,760,603.93	24,047,197.54
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	71,337,354.67	177,600,366.56
加：营业外收入	10,234,644.59	11,049,354.02
其中：非流动资产处置利得	224,398.75	181,854.55
减：营业外支出	257,592.80	325,146.91
其中：非流动资产处置损失	83,466.64	105,120.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,314,406.46	188,324,573.67
减：所得税费用	-477,842.45	19,507,363.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,792,248.91	168,817,210.18
五、其他综合收益的税后净额	-125,209.08	1,029,496.88
（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	-125,209.08	1,029,496.88
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-125,209.08	1,029,496.88
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	81,667,039.83	169,846,707.06

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,699,299,741.65	1,846,307,984.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	9,034,980.51	21,325,370.46
收到其他与经营活动有关的现金	17,648,722.32	45,211,715.36
经营活动现金流入小计	2,725,983,444.48	1,912,845,070.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,403,614,678.18	2,071,978,253.11
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	158,321,922.05	145,877,992.08
支付的各项税费	184,139,199.01	84,533,069.49

支付其他与经营活动有关的现金	85,739,182.95	151,383,729.77
经营活动现金流出小计	2,831,814,982.19	2,453,773,044.45
经营活动产生的现金流量净额	-105,831,537.71	-540,927,973.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,828.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,341.78	3,420.00
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	17,287,244.28	47,184,610.81
投资活动现金流入小计	17,304,414.06	47,188,030.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,463,326.11	305,687,515.13
投资支付的现金	263,928,785.73	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,100,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	413,492,111.84	330,687,515.13
投资活动产生的现金流量净额	-396,187,697.78	-283,499,484.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		847,278,113.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,026,400,000.00	575,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	206,177,000.01	
筹资活动现金流入小计	1,232,577,000.01	1,422,278,113.21
偿还债务支付的现金	440,000,000.00	533,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,636,580.22	90,796,682.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	101,000.00	
筹资活动现金流出小计	552,737,580.22	623,796,682.96

筹资活动产生的现金流量净额	679,839,419.79	798,481,430.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-73,419.52	-3,566,475.99
五、现金及现金等价物净增加额	177,746,764.78	-29,512,503.84
加：期初现金及现金等价物余额	335,542,264.69	365,054,768.53
六、期末现金及现金等价物余额	513,289,029.47	335,542,264.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,372,052,431.90	2,122,612,567.30
收到的税费返还	9,034,980.51	20,876,203.28
收到其他与经营活动有关的现金	6,697,153.93	47,810,590.90
经营活动现金流入小计	2,387,784,566.34	2,191,299,361.48
购买商品、接受劳务支付的现金	2,103,739,757.52	1,996,157,132.20
支付给职工以及为职工支付的现金	125,902,159.24	135,795,945.27
支付的各项税费	171,839,639.14	83,456,854.62
支付其他与经营活动有关的现金	91,966,278.96	81,569,622.03
经营活动现金流出小计	2,493,447,834.86	2,296,979,554.12
经营活动产生的现金流量净额	-105,663,268.52	-105,680,192.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,828.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,341.78	3,420.00
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	22,869,572.14	45,986,408.68
投资活动现金流入小计	22,886,741.92	45,989,828.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,271,980.56	300,051,662.48
投资支付的现金	261,980,705.73	
取得子公司及其他营业单位支付	3,241,645.00	495,600,000.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	62,500,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	425,994,331.29	820,651,662.48
投资活动产生的现金流量净额	-403,107,589.37	-774,661,833.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		847,278,113.21
取得借款收到的现金	981,400,000.00	575,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	204,500,000.01	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,185,900,000.01	1,452,278,113.21
偿还债务支付的现金	435,000,000.00	533,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,996,369.81	90,796,682.96
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	573,996,369.81	623,796,682.96
筹资活动产生的现金流量净额	611,903,630.20	828,481,430.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,866.49	-3,565,019.18
五、现金及现金等价物净增加额	102,955,905.82	-55,425,615.37
加：期初现金及现金等价物余额	309,150,464.57	364,576,079.94
六、期末现金及现金等价物余额	412,106,370.39	309,150,464.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	369,000,000.00				1,624,201,354.29		1,692,754.94	3,333,295.62	88,653,407.22		655,049,245.04	732,881.24	2,742,662,938.35
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	369,000,000.00				1,624,201,354.29		1,692,754.94	3,333,295.62	88,653,407.22		655,049,245.04	732,881.24	2,742,662,938.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	369,000,000.00				-369,000,000.00		-121,923.97	3,402,752.66	8,179,224.89		153,336,548.69	28,911,258.33	193,707,860.60
(一)综合收益总额							-121,923.97				198,415,773.56	5,660,893.96	203,954,743.55
(二)所有者投入和减少资本												23,250,364.37	23,250,364.37
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												23,250,364.37	23,250,364.37
(三)利润分配									8,179,224.89		-45,079,224.87		-36,899,999.98
1. 提取盈余公积									8,179,224.89		-8,179,224.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-36,899,999.98		-36,899,999.98
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	369,000,000.00				-369,000,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	369,000,000.00				-369,000,000.00								
2. 盈余公积转增													



资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							3,402,752.66						3,402,752.66
1. 本期提取							6,294,835.50						6,294,835.50
2. 本期使用							2,892,082.84						2,892,082.84
（六）其他													
四、本期期末余额	738,000,000.00				1,255,201,354.29		1,570,830.97	6,736,048.28	96,832,632.11		808,385,793.73	29,644,139.57	2,936,370,798.95

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	167,000,000.00				978,923,241.08		636,616.32	2,021,673.31	71,771,686.20		543,308,665.01	751,694.59	1,764,413,576.51
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	167,000,000.00				978,923,241.08		636,616.32	2,021,673.31	71,771,686.20		543,308,665.01	751,694.59	1,764,413,576.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	202,000,000.00				645,278,113.21		1,056,138.62	1,311,622.31	16,881,721.02		111,740,580.03	-18,813.35	978,249,361.84
（一）综合收益总							1,056,138.62				149,122	-18,813	150,159

额						38.62					,301.05	.35	,626.32
(二)所有者投入和减少资本	38,000,000.00				809,278,113.21								847,278,113.21
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				809,278,113.21								847,278,113.21
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								16,881,721.02		-37,381,721.02			-20,500,000.00
1. 提取盈余公积								16,881,721.02		-16,881,721.02			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-20,500,000.00			-20,500,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	164,000,000.00				-164,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	164,000,000.00				-164,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,311,622.31					1,311,622.31
1. 本期提取								5,037,068.76					5,037,068.76
2. 本期使用								-3,725,446.45					-3,725,446.45

(六) 其他													
四、本期期末余额	369,000,000.00				1,624,201,354.29		1,692,754.94	3,333,295.62	88,653,407.22		655,049,245.04	732,881.24	2,742,662,938.35

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	369,000,000.00				1,623,993,590.67		1,673,454.50	3,333,295.62	88,653,407.22	677,568,012.90	2,764,221,760.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	369,000,000.00				1,623,993,590.67		1,673,454.50	3,333,295.62	88,653,407.22	677,568,012.90	2,764,221,760.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	369,000,000.00				-369,000,000.00		-125,209.08	2,336,214.57	8,179,224.89	36,713,024.04	47,103,254.42
（一）综合收益总额							-125,209.08			81,792,248.91	81,667,039.83
（二）所有者投入和减少资本											
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									8,179,224.89	-45,079,224.87	-36,899,999.98
1. 提取盈余公积									8,179,224.89	-8,179,224.87	

									.89	24.89	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,899,999.98	-36,899,999.98
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	369,000,000.00				-369,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	369,000,000.00				-369,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								2,336,214.57			2,336,214.57
1. 本期提取								5,143,577.41			5,143,577.41
2. 本期使用								-2,807,362.84			-2,807,362.84
（六）其他											
四、本期期末余额	738,000,000.00				1,254,993,590.67	1,548,245.42	5,669,510.19	96,832,632.11	714,281,036.94	2,811,325,015.33	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	167,000,000.00				978,715,477.46		643,957.62	2,021,673.31	71,771,686.20	546,132,523.74	1,766,285,318.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	167,000,000.00				978,715,477.46		643,957.62	2,021,673.31	71,771,686.20	546,132,523.74	1,766,285,318.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”	202,000,000.00				645,278,113.21		1,029,496.88	1,311,622.31	16,881,721.02	131,435,489.16	997,936,442.58

号填列)											
(一) 综合收益总额						1,029,496.88			168,817,210.18	169,846,707.06	
(二) 所有者投入和减少资本	38,000,000.00				809,278,113.21					847,278,113.21	
1. 股东投入的普通股	38,000,000.00				809,278,113.21					847,278,113.21	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								16,881,721.02	-37,381,721.02	-20,500,000.00	
1. 提取盈余公积								16,881,721.02	-16,881,721.02		
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,500,000.00	-20,500,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	164,000,000.00				-164,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	164,000,000.00				-164,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,311,622.31			1,311,622.31	
1. 本期提取							5,037,068.76			5,037,068.76	
2. 本期使用							-3,725,446.45			-3,725,446.45	
(六) 其他											
四、本期期末余额	369,000,000.00				1,623,993,590.67	1,673,454.50	3,333,295.62	88,653,407.22	677,568,012.90	2,764,221,760.91	

### 三、公司基本情况

#### (一)、历史沿革

华西能源工业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由原华西能源工业集团有限公司（以下简称华西能源工业公司）整体变更设立的股份有限公司。

2004年5月14日，自然人黎仁超和赖红梅以货币资金3,000万元共同出资设立原自贡东方锅炉工业集团有限公司，其中黎仁超出资1,650万元，占注册资本的55%，赖红梅出资1,350万元，占注册资本的45%，四川协合会计师事务所有限公司自贡分所〔川协合会自验（2004）第194号〕对上述实收资本进行了验证。2004年5月18日，取得四川省自贡市工商行政管理局核发的第5103002301708号企业法人营业执照。2005年3月30日，经自贡东方锅炉工业集团有限公司股东会决议同意，黎仁超和赖红梅分别以货币资金3,850万元和3,150万元共增加出资7,000万元。2005年4月26日，四川新大洲联合会计师事务所〔川新会验（2005）第036号〕对上述增资进行了验证。自贡东方锅炉工业集团有限公司在四川省自贡市工商行政管理局进行了变更登记，变更后的注册资本为10,000万元人民币，其中黎仁超出资5,500万元，占注册资本的55%，赖红梅出资4,500万元，占45%，本次增资后注册的股东及其股权比例不变。2007年1月26日，自贡东方锅炉工业集团有限公司更名为华西能源工业公司，并在四川省自贡市工商行政管理局办理了变更登记。

2007年9月7日，华西能源工业公司股东会审议通过了关于股东对外转让股权的决议，同意黎仁超、赖红梅于2007年9月7日分别与受让方签订的《股权转让协议》，转让其所持华西能源工业公司7.2162%股权即7,216,200.00元和25.4938%股权即25,493,800.00元。具体情况如下：

1、黎仁超转让7,216,200.00元股权，其中：将所持的0.9940%即994,000.00元股权转让予西藏金信投资有限公司，转让价格为894.60万元人民币；0.8283%即828,300.00元股权转让予北京怡广投资管理有限公司，转让价格为745.47万元人民币；0.9194%即919,400.00元股权转让予深圳市君丰恒通投资合伙企业（有限合伙），转让价格为827.46万元人民币；0.5867%即586,700.00元股权转让予中铁二局集团有限公司，转让价格为528.03万元人民币；0.5633%股权即563,300.00元股权转让予中联资本管理有限公司，转让价格为506.93万元人民币；0.1988%即198,800.00元股权转让予杨柳军，转让价格为178.90万元人民币；0.1657%即165,700.00元股权转让予王伟东，转让价格为149.10万元人民币；0.40%即400,000.00元股权转让予毛继红，转让价格为180.00万元人民币；转让予万思本和张伶各0.30%即300,000.00元股权，转让价格均为135.00万元人民币；转让予杨军、万华明和张平各0.18%即180,000.00元股权，转让价格均为81.00万元人民币；转让予黄有全和罗灿各0.20%即200,000.00元股权，转让价格均为90.00万元人民币；转让予罗军和林雨各0.26%股权即260,000.00元股权，转让价格均为117.00万元人民币；转让予万丽萍、周仲辉、林德宗、宋加义和杨斌兵各0.10%股权即100,000.00元股权，转让价格均为45.00万元人民币。

2、赖红梅转让公司25,493,800.00元股权，其中：将所持5.0060%股权即5,006,000.00元股权转让予西藏金信投资有限公司，转让价格为4,505.40万元人民币；0.60%即600,000.00元股权转让予李传俊，转让价格为540万元人民币；4.1717%即4,171,700.00元股权转让予北京怡广投资管理有限公司，转让价格为3,754.53万元人民币；4.6306%即4,630,600.00元股权转让予深圳市君丰恒通投资合伙企业（有限合伙），转让价格为4,167.54万元人民币；0.8%即800,000.00元股权转让予任显忠，转让价格为720万

元人民币；2.00%即2,000,000.00元股权转让予张淑兰，转让价格为1,800.00万元人民币；1.6133%即1,613,300.00元股权转让予中铁二局集团有限公司，转让价格为1,451.97万元人民币；1.0012%即1,001,200.00元股权转让予杨柳军，转让价格为901.10万元人民币；2%即2,000,000.00元股权转让予陆华，转让价格为1,800万元人民币；2.8367%即2,836,700.00元股权转让予中联资本管理有限公司，转让价格为2,553.07万元人民币；0.8343%即834,300.00元股权转让予王伟东，转让价格为750.90万元人民币。

2007年9月26日，根据《关于华西能源工业集团有限公司增资协议》和关于增资的股东会决议，华西能源工业公司增加注册资本人民币1,000万元，新股东认购价格为9.5元，其中1元作为注册资本金，其余8.5元计入资本公积。景鸿投资有限公司和上海杭信投资管理有限公司分别以货币资金认缴人民币2,000万元，其中210.5263万元人民币计入注册资本，其余1,789.4737万元人民币计入资本公积；成都泰德实业有限责任公司和四川省新宏实业有限公司分别以货币资金认缴人民币1,045万元，其中110万元人民币计入注册资本，其余935万元人民币计入资本公积；广东盈峰投资控股有限公司以货币资金认缴人民币2,500万元，其中263.1579万元人民币计入注册资本，其余2,236.8421万元人民币计入资本公积；张淑兰以货币资金认缴人民币910万元，其中95.7895万元人民币计入注册资本，其余814.2105万元人民币计入资本公积。2007年9月30日，原四川君和会计师事务所[君和验字（2007）第1010号]对上述增资进行了验证。2007年10月19日，华西能源工业公司在四川省自贡市工商行政管理局对上述股权转让和增资情况进行了变更登记，变更后注册资本为11,000万元人民币。

根据华西能源工业公司2007年10月21日的发起人协议和2007年10月29日的股东大会决议，华西能源工业公司以截止2007年9月30日经原四川君和会计师事务所[君和审字（2007）第1185号]审计的净资产316,784,733.76元按2.8799：1进行折股，整体变更为本公司，折合股本110,000,000.00元，其余206,784,733.76元计入资本公积。2007年10月25日，上述净资产折股经原四川君和会计师事务所[君和验字（2007）第1013号]验证。2007年11月16日，在四川省自贡市工商行政管理局办理了变更登记，更名为华西能源工业股份有限公司，变更后注册资本仍为11,000万元人民币，营业执照号变更为510300000004462。

根据公司2010年4月30日召开的2009年度股东大会决议以及2010年5月8日公司与深圳市君丰恒泰投资合伙企业（有限合伙）、深圳市君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）、北京怡广投资管理有限公司等26家增资方签订的《华西能源工业股份有限公司增资协议》和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币15,000,000.00元，由上述26家增资方于2010年5月18日之前一次缴足，变更后的注册资本人民币125,000,000.00元。本次增资已经信永中和会计师事务所成都分所XYZH/2009CDA3081号验资报告验证。

根据公司2010年4月30日召开的2009年度股东大会，审议通过了“关于黎仁超先生向方建华等十二名核心技术、管理人员转让部分公司股权的议案”。黎仁超于2010年5月15日分别与12名受让方签订《股权转让协议》，具体情况如下：

黎仁超转让1,400,000.00元股份，其中：将所持公司100,000.00元股份转让予方建华，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予陈耀华，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予李伟（身份证号：61010319660823\*\*\*\*），转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予鲍赫赫，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予周倩，转让价格为

500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予罗泽芳，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予杨泽清，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予刘利权，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予钟贵良，转让价格为500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予朱长忠，转让价格为500,000.00元人民币；300,000.00元股份转让予李伟（身份证号：42010619701218\*\*\*\*），转让价格为1,500,000.00元人民币；100,000.00元股份转让予李悦鑫，转让价格为500,000.00元人民币。股份转让后的注册资本不变。

2010年8月16日，中铁二局股份有限公司将其持有的公司220万股股权转让给自然人张忠民，该交易事项已经天津产权交易中心出具产权交易凭证（NO.2010202）；2010年8月18日，西藏金信投资有限公司将其持有的公司682万股股权转让给拉萨市西鼎投资有限公司，该交易事项经西南联合产权交易所有限责任公司出具西南联交鉴（2010）G第14号产权交易鉴证书。

根据公司 2010 年第 1 次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会《关于核准华西能源工业股份有限公司首次公开发行股票批复》[证监许可（2011）1675 号]核准，本公司向社会公开发售人民币普通股股票（A 股）4,200 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格人民币 17 元/每股。其中网下向配售对象发行840万股已于2011年11月4日在保荐机构（主承销商）西南证券股份有限公司主持下发行完毕，网上资金申购定价发行 3,360万股已于2011年11月4日成功发行，发行价格为17.00元/股。截至 2011 年 11 月 9 日，本公司募集资金总额为人民币714,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币 55,345,740.30元，实际募集资金净额为人民币 658,654,259.70元。其中，新增注册资本为42,000,000.00元，资本公积为616,654,259.70元，变更后的股本为167,000,000.00元。上述募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所有限责任公司验证，并出具XYZH/2011CDA3035号《验资报告》。

经深圳证券交易所《关于华西能源工业股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2011]340号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“华西能源”，股票代码“002630”，其中本次公开发行中网上定价发行的3,360万股股票于2011年11月11日起在深圳证券交易所上市交易。

根据公司第二届董事会二十四次会议审议通过的《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》、2013年第三次临时股东大会决议审议通过的《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》，并于2014年1月9日经中国证券监督管理委员会《关于核准华西能源工业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]70号）同意，公司以非公开发行股票的方式向特定投资者发行不超过4,298万股人民币普通股（A股）。根据投资者认购情况，实际发行价格为22.91元/股，实际发行数量为38,000,000股，其中鹏华资产管理（深圳）有限公司认购11,420,000股、东海基金管理有限公司认购6,590,000股、新华基金管理有限公司认购4,500,000股、财通基金管理有限公司认购3,810,000股、鹏华基金管理有限公司认购3,510,000股、兴业全球基金管理有限公司认购3,320,000股、宝盈基金管理有限公司认购2,850,000股、新疆永贞杰思股权投资合伙企业（有限合伙）认购2,000,000股。本次增资完成后，公司注册资本和股本均为205,000,000.00元，本次增资已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2013CDA3060-2号《验资报告》审验。

2014年3月23日公司第三届董事会第二次会议和2014年4月16日公司2013年度股东大会审议通过了公司2013年度利润分配方案：以2014年3月17日公司非公开发行股票完成后的总股本205,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股



转增8股，以上利润分配共计派发现金20,500,000.00元、转增164,000,000股。截止2014年12月31日，上述利润分配已实施完毕，公司总股本增加为369,000,000股。

2015年5月18日公司2014年度股东大会审议通过了公司2014年度利润分配方案：以公司总股本369,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。以上利润分配共计派发现金红利36,900,000.00元、转增股份369,000,000股。截止2015年12月31日，上述利润分配已实施完毕，公司总股本增加为738,000,000股。

## （二）、实际控制人

截至2015年12月31日，黎仁超持有本公司166,869,511元的股份，占注册资本（股本）总额的22.61%，为公司第一大股东和实际控制人。

## （三）、公司经营注册地、行业性质及经营范围

公司营业执照号为51030000004462，营业执照登记的公司住所为：自贡市高新工业园区荣川路66号；法定代表人：黎仁超；注册资本及实收资本均为738,000,000.00元；公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；经营范围：锅炉辅机、燃烧器及环保设备、钢结构、机械设备、吹灰器及管路系统的设计、制造、改造及销售；石油化工容器、轻工机械、电器机械、机组配套安装；专业生产耐火材料、耐磨材料、耐压材料、自控装置、电站阀门及电磁产品；工矿设备租赁、闲置设备调剂、边角余料的加工及销售；自营对外进出口贸易；电力工程施工总承包，市政公用工程总承包（凭资质证书经营）；对外承包工程（在资格证书核定范围内经营），电站锅炉、工业锅炉、特种锅炉制造、销售，压力容器设计、制造，垃圾焚烧发电、生物质能发电、太阳能光伏发电、风力发电、火力发电项目的专业化开发、投资、建设、运营、维护、培训和咨询、普通货运。（以上经营范围不含国家法律、法规规定需办理前置审批或许可的项目）。

## （四）、主要产品

公司所属行业为锅炉制造业（发电设备）和机械制造业，公司主营业务涵盖装备制造、工程总包以及投资运营三大板块。公司持有A级锅炉制造许可证和A级压力容器制造许可证、ASME（S、U）钢印证书，主要从事电站锅炉、工业锅炉、环保锅炉、压力容器等的制造、销售，以及电站工程总包等。

## （五）、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括华西能源工程有限公司、华西能源张掖生物质发电有限公司、四川鼎慧商贸有限公司、重庆市华西耐火材料有限公司、浙江华西铂瑞重工有限公司、成都华西阀门有限公司（现已更名为成都华西流体控制科技有限公司）、华西能源（香港）国际投资股份有限公司、华西能源（印度）有限公司（China Western Power（India）Private Limited）等13家子公司。报告期内新增增加华西能源（香港）国际投资股份有限公司、华西能源（香港）国际控股有限公司，非同一控制下合并增加成都华西阀门有限公司（以下简称华西阀门公司），其他合并增加浙江华西铂瑞重工有限公司。报告期内本公司无减少的子公司。

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

无对持续经营能力产生重大怀疑的事项

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控

制方合并报表中的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

## 10、金融工具

### (1) 金融资产

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

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

应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

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

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

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

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

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

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

## (2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

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

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

## 13、划分为持有待售资产

首先，企业已经就处置该非流动资产作出决议；其次，企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司、联营企业和对合营企业的投资。

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

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单

位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 15、投资性房地产

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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



## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、装饰装修、机器设备、电子设备、运输设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

## 17、在建工程

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

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

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂

时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

## 23、长期待摊费用

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

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

(2) 预计负债的初始计量：在综合考虑与或有事项有关的风险，不确定性和货币时间价值等因素后，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(4) 其他确认预计负债的情况：

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

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

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

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

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

## 26、股份支付

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

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

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28、收入

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

合同项目满足《企业会计准则第15号—建造合同》第十九条和第二十条规定的条件时，合同结果

方能可靠确定，对于不满足这些条件的，合同结果不能可靠估计的，分别情况按《企业会计准则第15号—建造合同》第二十五条的规定处理。

对于预计合同成本可能超过合同收入的，预计超过的部分立即确认为当期损失。

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

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

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

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁业务包括分为融资租赁和经营租赁。

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

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

#### (1) 应收款项减值

公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

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

#### (3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

#### (4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

#### (5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

#### (6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无



## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税后减去进项税抵扣	17%
营业税	应税劳务取得收入	3%、5%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	本公司为 15%；子公司为 25%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%
副食品价格调节基金	主营业务收入和其他业务收入	1%

### 2、税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	301,760.26	142,593.11
银行存款	206,665,117.08	54,086,287.86
其他货币资金	334,510,915.72	309,498,936.06
合计	541,477,793.06	363,727,817.03
其中：存放在境外的款项总额	776,585.97	71,617.93

其他说明

货币资金年末余额较年初增加177,749,976.03元，增幅为48.87%，主要是公司发行中期票据所致。其他货币资金年末余额中包括：（1）银行承兑汇票保证金114,984,429.71元、履约保函保证金

170,841,092.78 元、商业承兑汇票保证金 5,193,743.46 元、汇利达保证金 3,144.13 元，专用专户资金 32,844,860.98 元（2）公司在交通银行自贡市分行营业部账户 513631010018000258984 余额 10,646,788.79 元被重庆市第五中级人民法院冻结。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	79,018,718.38	37,877,170.68
商业承兑票据	1,000,000.00	2,500,000.00
合计	80,018,718.38	40,377,170.68

### （2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	2,100,000.00
合计	2,100,000.00

### （3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	440,136,326.98	
商业承兑票据		
合计	440,136,326.98	

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,982,405,571.72	99.79%	381,227,858.97	14.92%	2,601,177,712.75	2,504,347,675.20	99.69%	294,740,925.71	13.23%	2,209,606,749.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,363,772.14	0.21%	6,363,772.14	100.00%		7,817,944.40	0.31%	7,817,944.40	100.00%	
合计	2,988,769,343.86	100.00%	387,591,631.11		2,601,177,712.75	2,512,165,619.60	100.00%	302,558,870.11		2,209,606,749.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,079,105,188.99	53,955,259.44	5.00%
1 至 2 年	754,665,324.48	75,466,532.45	10.00%
2 至 3 年	374,962,507.25	74,992,501.45	20.00%
3 至 4 年	208,390,476.96	62,517,143.09	30.00%
4 至 5 年	48,646,488.94	24,323,244.47	50.00%
5 年以上	89,973,178.07	89,973,178.07	100.00%
合计	2,555,743,164.69	381,227,858.97	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 85,032,761.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
新疆其亚铝电有限公司	534,621,428.43	1年以内/1-2年/2-3年	17.89	70,625,841.40
惠民县汇宏新材料有限公司	181,423,573.72	1年以内/1-2年	6.07	9,674,522.46
TRNENERGY PVT.LTD	107,176,986.51	1年以内/1-2年	3.59	9,587,964.49
中国电力工程顾问集团电力设计院有限公司	100,741,100.00	1年以内/1-2年	3.37	8,641,730.24
阳信县汇宏新材料有限公司	97,358,205.55	1年以内	3.26	3,625,693.49
合计	<b>1,021,321,294.21</b>		<b>34.17</b>	<b>102,155,752.08</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	83,599,480.40	69.38%	162,480,345.22	90.15%
1至2年	21,356,344.79	17.72%	7,507,312.96	4.16%
2至3年	6,187,259.86	5.14%	1,268,545.16	0.70%
3年以上	9,344,866.88	7.76%	8,994,165.66	4.99%
合计	120,487,951.93	--	180,250,369.00	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
江苏秦高建安防腐有限公司	供应商	8,348,000.00	1年以内、1-2年	预付货款
江苏新世纪江南环保股份有限公司	供应商	7,960,000.00	1-2年	预付货款
江苏紫光吉地达环境科技股份有限公司	供应商	6,861,844.44	1年以内、2-3年	预付货款
四川开物贸易有限公司	供应商	6,116,009.57	1年以内	预付货款
河南省第一防腐工程有限公司	供应商	5,800,000.00	1年以内	预付货款
<b>合计</b>		<b>35,085,854.01</b>		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	133,347,085.99	95.30%	11,933,914.17	10.28%	121,413,171.82	171,386,329.84	96.31%	11,340,487.58		160,045,842.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,575,000.00	4.70%	6,575,000.00	100.00%		6,575,000.00	3.69%	6,575,000.00	100.00%	
合计	139,922,085.99	100.00%	18,508,914.17		121,413,171.82	177,961,329.84	100.00%	17,915,487.58		160,045,842.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	79,947,869.26	3,997,393.47	5.00%
1 至 2 年	16,277,046.13	1,627,704.61	10.00%
2 至 3 年	15,774,032.10	3,154,806.42	20.00%
3 至 4 年	1,166,870.10	350,061.03	30.00%
4 至 5 年	176,858.00	88,429.00	50.00%
5 年以上	2,715,519.64	2,715,519.64	100.00%
合计	116,058,195.23	11,933,914.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 593,426.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金等	100,410,806.80	107,834,833.00
员工备用金借款	17,288,890.76	11,105,733.73
关联方往来款项	5,652,016.54	5,652,016.54
其他	16,570,371.89	53,368,746.57
合计	139,922,085.99	177,961,329.84

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
粤能石首生物质发电有限公司	履约保证金	50,000,000.00	1 年以内	35.73%	2,500,000.00
成都凯博贸易有限公司	往来款	6,500,000.00	4-5 年	4.65%	6,500,000.00
四川天驰影视文化传播有限公司	往来款	6,104,800.00	1-2 年	4.36%	610,480.00
光大金融租赁股份有限公司	履约保证金	6,000,000.00	1 年以内	4.29%	300,000.00
自贡能投华西环保发电有限公司	质量保证金	5,652,016.54	2-3 年	4.04%	1,130,403.31
合计	--	74,256,816.54	--	53.07%	11,040,883.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,054,088.55		154,054,088.55	240,554,553.48		240,554,553.48
在产品	260,649,350.35		260,649,350.35	159,620,145.93		159,620,145.93
库存商品	106,535,138.78		106,535,138.78	309,645.85		309,645.85
周转材料	1,077,546.21		1,077,546.21	1,513,528.72		1,513,528.72
建造合同形成的 已完工未结算资产	2,447,170,948.44		2,447,170,948.44	1,954,735,909.58		1,954,735,909.58
委托加工物资	2,971,405.15		2,971,405.15			
合计	2,972,458,477.48		2,972,458,477.48	2,356,733,783.56		2,356,733,783.56

### (2) 存货跌价准备

无

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	6,557,936,601.34
累计已确认毛利	1,434,598,062.19
减：预计损失	
已办理结算的金额	5,545,363,715.09
建造合同形成的已完工未结算资产	2,447,170,948.44

无

## 11、划分为持有待售的资产

无



12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	2,828,499.20	83,380.00	2,745,119.20	2,975,804.00	83,380.00	2,892,424.00
按公允价值计量的	2,635,119.20		2,635,119.20	2,782,424.00		2,782,424.00
按成本计量的	193,380.00	83,380.00	110,000.00	193,380.00	83,380.00	110,000.00
合计	2,828,499.20	83,380.00	2,745,119.20	2,975,804.00	83,380.00	2,892,424.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	553,098.00			553,098.00
公允价值	2,635,119.20			2,635,119.20
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,082,021.20			2,082,021.20
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
自贡市大安区农村	10,000.00			10,000.00					0.24%	

信用合作联社										
自贡市北环建设开发有限责任公司	23,380.00			23,380.00	23,380.00			23,380.00	0.04%	
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	100,000.00			100,000.00					0.01%	
四川西南机械工业联营集团公司	60,000.00			60,000.00	60,000.00			60,000.00	0.68%	
合计	193,380.00			193,380.00	83,380.00			83,380.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
浙江华西 铂瑞重工 有限公司	8,893,038 .33								-8,893,03 8.33		
广东博海 昕能环保 有限公司		260,000,0 00.00		-9,958,96 4.08						250,041,0 35.92	
小计	8,893,038 .33	260,000,0 00.00		-9,958,96 4.08					-8,893,03 8.33	250,041,0 35.92	
二、联营企业											
自贡市商 业银行股 份有限公	539,000,0 63.57			71,479,87 0.03						610,479,9 33.60	

司											
深圳东方锅炉控制有限公司	31,499,178.02			955,562.90						32,454,740.92	
四川省能投华西生物物质能开发有限公司	12,951,563.36			-4,715,864.92						8,235,698.44	
玉林川能华西环保发电有限公司		14,710,000.00								14,710,000.00	
小计	583,450,804.95	14,710,000.00		67,719,568.01						665,880,372.96	
合计	592,343,843.28	274,710,000.00		57,760,603.93					-8,893,038.33	915,921,408.88	

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	装饰装修	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	811,440,901.79	1,009,285.00	269,123,620.41	17,191,364.62	14,971,130.13	1,506,896.93	1,115,243,198.88
2.本期增加	201,192,138.89		18,365,605.78	2,196,186.35	1,105,942.55	41,190.00	222,901,063.57

金额							
(1) 购置			17,219,700.74	245,485.68	558,119.77	29,750.00	18,053,056.19
(2) 在建工程转入	201,192,138.89				91,974.34		201,284,113.23
(3) 企业合并增加			1,145,905.04	1,950,700.67	455,848.44	11,440.00	3,563,894.15
3.本期减少金额		946,000.00	380,631.37	524,383.00	185,773.11	66,925.90	2,103,713.38
(1) 处置或报废		946,000.00	380,631.37	524,383.00	185,773.11	66,925.90	2,103,713.38
4.期末余额	1,012,633,040.68	63,285.00	287,108,594.82	18,863,167.97	15,891,299.57	1,481,161.03	1,336,040,549.07
二、累计折旧							
1.期初余额	62,724,278.83	959,027.94	76,185,299.03	9,951,275.26	8,066,286.00	428,986.86	158,315,153.92
2.本期增加金额	20,461,381.46	6,014.64	24,394,955.60	2,222,066.28	2,225,736.04	273,449.49	49,583,603.50
(1) 计提	20,461,381.46	6,014.64	24,039,137.75	1,975,931.83	2,120,328.83	272,906.43	48,875,700.93
(2) 企业合并增加			355,817.85	246,134.45	105,407.21	543.06	707,902.57
3.本期减少金额		946,000.00	334,898.42	524,163.85	180,599.90	102,137.48	2,087,799.65
(1) 处置或报废		946,000.00	334,898.42	524,163.85	180,599.90	102,137.48	2,087,799.65
4.期末余额	83,185,660.29	19,042.58	100,245,356.20	11,649,177.69	10,111,422.14	600,298.87	205,810,957.77
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							

4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	929,447,380.39	44,242.42	186,863,238.62	7,213,990.28	5,779,877.43	880,862.16	1,130,229,591.30
2. 期初账面价值	748,716,622.96	50,257.06	192,938,321.38	7,240,089.36	6,904,844.13	1,077,910.07	956,928,044.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,107,757.05

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华西能源科技园一期	149,000,000.00	尚未办理竣工决算

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华西能源科技工业园	92,325,898.32		92,325,898.32	140,277,474.03		140,277,474.03
张掖市生活垃圾焚烧发电项目	291,519,864.92		291,519,864.92	179,000.00		179,000.00

龙泉技术营销中心与特种锅炉研制基地二期	54,256,127.81		54,256,127.81			
待安装的机器设备	749,230.76		749,230.76	873,588.83		873,588.83
合计	438,851,121.81		438,851,121.81	141,330,062.86		141,330,062.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
张掖市生活垃圾焚烧发电项目		179,000.00	291,340,864.92			291,519,864.92	81.89%	81.89%				募股资金
龙泉技术营销中心与特种锅炉研制基地二期			54,256,127.81			54,256,127.81	71.39%	71.39%				其他
华西能源科技工业园		140,277,474.03	98,895,150.62	146,846,726.33		92,325,898.32	81.78%	81.78%				募股资金
合计		140,456,474.03	444,492,143.35	146,846,726.33		438,101,891.05	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	104,795,321.74		3,388,913.66	108,184,235.40
2.本期增加金额		4,312,304.54	991,685.12	5,303,989.66
(1) 购置			983,205.12	983,205.12
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加		4,312,304.54	8,480.00	4,320,784.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	104,795,321.74	4,312,304.54	4,380,598.78	113,488,225.06
二、累计摊销				
1.期初余额	10,777,074.35		1,374,357.29	12,151,431.64



2.本期增加金额	2,152,490.52	702,256.08	637,926.44	3,492,673.04
(1) 计提	2,152,490.52	431,230.32	629,446.44	3,213,167.28
(2)企业合并增加		271,025.76	8,480.00	279,505.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	12,929,564.87	702,256.08	2,012,283.73	15,644,104.68
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	91,865,756.87	3,610,048.46	2,368,315.05	97,844,120.38
2.期初账面价值	94,018,247.39		2,014,556.37	96,032,803.76

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

无

27、商誉

无

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		146,784.40	41,938.40		104,846.00
合计		146,784.40	41,938.40		104,846.00

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	404,586,679.29	63,137,237.14	313,642,138.39	47,049,248.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
其它流动负债	965,000.00	144,750.00	965,000.00	144,750.00
其他非流动负债	68,975,008.00	10,346,251.20	65,140,000.00	9,771,000.00
非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差异	367,528.76	91,882.19		
预计负债	39,366,861.92	6,302,038.54	43,384,973.12	6,507,745.97
合计	514,261,077.97	80,022,159.07	423,132,111.51	63,472,744.03

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,338,245.66	334,561.42		
可供出售金融资产公允价值变动	2,082,021.20	312,303.18	2,229,326.00	334,398.90
合计	3,420,266.86	646,864.60	2,229,326.00	334,398.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		80,022,159.07		63,472,744.03
递延所得税负债		646,864.60		334,398.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,513,948.99	6,832,219.30
可抵扣亏损		
合计	1,513,948.99	6,832,219.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
可抵扣暂时性差异	1,513,948.99	6,832,219.30	
合计	1,513,948.99	6,832,219.30	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天河（保定）环境工程有限公司	50,000,000.00	
自贡农村商业银行股份有限公司	12,270,705.73	
Grange Power Limited	1,948,080.00	
合计	64,218,785.73	

其他说明：

(1) 根据2015年6月5日公司与天河（保定）环境工程有限公司股东李庆丰、王丽娜、刘静和赵跃群签订的股权收购协议，公司拟以168,000万元收购天河（保定）环境工程有限公司60%股权。根据协议约定，公司向股权转让方支付股权转让预付款5,000万元。截止2015年末前述股权收购尚未实施，公司将该投资款暂列其他非流动资产。

(2) 根据公司与自贡农村商业银行股份有限公司（以下简称自贡农商行）签订的发起人认购协议，公司作为发起人出资 8,020,851.55 元以每股人民币 1.34 元的价格认购自贡农商行普通股 5,985,710.11 股。同时根据公司与自贡农村商业银行股份有限公司筹建工作小组签订的购买不良贷款协议，公司作为自贡农商行发起人，按照《自贡农村商业银行股份有限公司发起人协议书》每新增 1 股须额外出资 0.71 元购买等额不良贷款的约定，公司应出资 4,249,854.18 元，购买组建自贡农商行的原自贡市大安区农村信用合作联社、自贡市沿滩区农村信用合作联社、自贡市中新农村信用合作联社的不良贷款。截止 2015 年末，公司已支付前述款项投资款 12,270,705.73 元，由于自贡农商行的组建尚未取得监管部门的批复，上述增资尚未完成工商变更手续，公司将该投资款暂列其他非流动资产。

(3) 公司于 2015 年 10 月 8 日与巴基斯坦 Grange Power Limited（格兰奇电源有限公司）公司签署了《增资入股协议》，公司拟出资 2,958 万美元（折合人民币约 18,784 万元）增资巴基斯坦 Grange Power Limited。2015 年 12 月公司已向 Grange Power Limited 支付首期增资款 30 万美元，截止 2015 年末前述增资程序尚未完成，公司将该投资款暂列其他非流动资产。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	320,000,000.00	245,000,000.00
保证借款		
信用借款	120,000,000.00	150,000,000.00
合计	440,000,000.00	395,000,000.00

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	321,828,571.84	258,090,527.63
银行承兑汇票	461,911,813.15	366,921,699.20
合计	783,740,384.99	625,012,226.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 783,740,384.99 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以上	624,047,453.64	284,904,695.03
1 年以下	2,295,165,979.36	1,716,881,722.90
合计	2,919,213,433.00	2,001,786,417.93

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江深度能源技术有限公司	104,900,960.27	滚动付款及质保金
北京北重汽轮机有限责任公司	62,777,104.74	滚动付款及质保金
自贡鑫祥机械制造有限公司	57,929,277.09	滚动付款及质保金
自贡市腾宇锅炉配件制造有限公司	56,344,356.70	滚动付款及质保金
无锡市华星电力环保修造有限公司	50,222,179.49	滚动付款及质保金
四川省自贡市海川实业有限公司	45,028,189.33	滚动付款及质保金
四川竹根锅炉股份有限公司	43,051,102.28	滚动付款及质保金
四川鑫光管业制造有限公司	33,719,006.05	滚动付款及质保金
浙江天洁环境科技股份有限公司	29,668,899.41	滚动付款及质保金
成都光大建设集团有限公司	26,710,513.76	滚动付款及质保金
中核华泰建设有限公司	25,241,854.63	滚动付款及质保金
哈尔滨锅炉厂预热器有限责任公司	20,160,256.41	滚动付款及质保金
自贡铭瑞机械设备有限公司	18,528,641.95	滚动付款及质保金
浙江融智能源科技有限公司	17,691,706.36	滚动付款及质保金

上海津昊钢管有限公司	16,028,412.04	滚动付款及质保金
上海重型机器厂有限公司	12,037,161.60	滚动付款及质保金
上海东振环保工程技术有限公司	11,635,983.39	滚动付款及质保金
沈阳透平机械股份有限公司	9,589,753.93	滚动付款及质保金
京山县科能锅炉辅机成套有限责任公司	7,421,727.71	滚动付款及质保金
七冶建设集团有限责任公司	6,500,000.00	滚动付款及质保金
重庆钢铁集团建设工程有限公司	6,500,000.00	滚动付款及质保金
上海鼓风机厂有限公司	5,930,808.32	滚动付款及质保金
青岛青力锅炉辅机有限公司	5,340,141.04	滚动付款及质保金
广州广重企业集团有限公司	5,158,461.54	滚动付款及质保金
合计	678,116,498.04	--

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以上	147,093,222.62	147,093,222.62
1 年以下	344,279,565.41	400,977,853.10
合计	491,372,788.03	548,071,075.72

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古满世能源化工有限责任公司	58,800,000.00	项目暂停
百色市华鼎电力有限责任公司	26,982,500.00	项目暂停
安能热电集团有限公司	25,000,000.00	尚未完成结算
贵州省施秉县恒盛有限公司	14,000,000.00	项目暂停
黑龙江龙煤东化有限责任公司	11,423,388.05	项目暂停
合计	136,205,888.05	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

累计已发生成本	1,026,334,493.85
累计已确认毛利	230,635,229.62
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,315,984,527.38
建造合同形成的已完工未结算项目	-59,014,803.91

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,210,744.57	134,649,865.12	131,832,231.50	9,028,378.19
二、离职后福利-设定提存计划	37.78	18,275,897.29	18,275,457.34	477.73
三、辞退福利	1,049,683.84	100,117.55	165,590.23	984,211.16
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,260,466.19	153,025,879.96	150,273,279.07	10,013,067.08

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,500,000.00	110,668,292.43	108,246,563.78	7,921,728.65
2、职工福利费		6,536,873.37	6,536,873.37	
3、社会保险费	438.74	9,022,447.47	8,964,928.85	57,957.36
其中：医疗保险费	262.28	8,031,411.79	8,031,170.59	503.48
工伤保险费	19.82	527,425.88	494,880.97	32,564.73
生育保险费	156.64	463,609.80	438,877.29	24,889.15
4、住房公积金	132,924.52	5,897,214.72	5,892,699.10	137,440.14
5、工会经费和职工教育经费	577,381.31	2,525,037.13	2,191,166.40	911,252.04
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划				
合计	6,210,744.57	134,649,865.12	131,832,231.50	9,028,378.19

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,542,246.09	16,541,827.09	419.00
2、失业保险费	37.78	1,733,651.20	1,733,630.25	58.73
3、企业年金缴费				
合计	37.78	18,275,897.29	18,275,457.34	477.73

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-11,080,330.21	20,977,755.99
消费税		
营业税	13,186,958.36	2,925,947.49
企业所得税	29,697,090.01	21,498,460.66
个人所得税	1,402,826.70	323,443.22
城市维护建设税	1,758,319.73	2,417,712.08
印花税	346,781.72	769,262.11
教育费附加	761,756.99	1,044,343.65
地方教育费附加	507,831.31	696,229.06
副食品价格调节基金	3,104,406.12	2,549,279.05
房产税及土地使用税	-242,167.71	
合计	39,443,473.02	53,202,433.31

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		



短期借款应付利息	264,222.23	3,694,316.68
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	264,222.23	3,694,316.68

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司华西阀门公司应付少数股东股利	2,500,000.00	
其他		
合计	2,500,000.00	

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	222,366,204.77	19,254,005.30
代收代付款项	1,246,192.83	2,230,837.39
消缺费	2,305,068.80	2,758,019.00
往来款及其他	9,137,126.03	11,753,580.95
合计	235,054,592.43	35,996,442.64

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、划分为持有待售的负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,500,000.00	40,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	6,500,000.00	40,000,000.00

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益-政府补助	965,000.00	965,000.00
合计	965,000.00	965,000.00

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	133,500,000.00	
信用借款	50,000,000.00	
合计	183,500,000.00	

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	603,177,203.13	
中期票据	405,867,280.41	
12 华西债		601,696,593.64
合计	1,009,044,483.54	601,696,593.64

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末金额
公司债券	600,000,000.00	2012.11.5	5	600,000,000.00		600,000,000.00	36,000,000.00			603,177,203.13
中期票据	400,000,000.00	2015.8.28	3	400,000,000.00		400,000,000.00	8,869,666.65			405,867,280.41
合计	--	--	--	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	14,869,725.45			1,009,044,483.54

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证	39,366,861.92	43,683,007.29
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他		
合计	39,366,861.92	43,683,007.29

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,140,000.00	3,835,008.00		68,975,008.00	
合计	65,140,000.00	3,835,008.00		68,975,008.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水冷壁产能提升及材料配送中心建设	13,510,000.00				13,510,000.00	与资产相关
90t/h 等级污泥/生物质 CFB 锅炉研发	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
"汽包加工制造基地改造项目"和"垃圾炉排研发制造基地项目"	4,825,000.00			964,992.00	3,860,008.00	与资产相关
燃准东煤 300WM 等级锅炉研发项目	4,905,000.00				4,905,000.00	与资产相关
清洁高效锅炉智能制造数字化车	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关

间项目						
低排放余热高效节能锅炉产业化项目	29,200,000.00	4,800,000.00			34,000,000.00	与资产相关
工业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
合计	65,140,000.00	4,800,000.00		964,992.00	68,975,008.00	--

其他说明：

1) 2013年6月，根据自贡市财政局《关于“水冷壁产能提升及材料配送中心建设”项目扶持资金》（自财建[2013]46号），公司收到自贡市财政国库集中支付中心拨付的“水冷壁产能提升及材料配送中心建设”专项资金补助13,510,000.00元。

2) 2013年6月，根据自贡市财政局《关于“90t/h等级污泥/生物质CFB锅炉研发”项目扶持资金》（自财建[2013]46号文件），公司收到自贡市财政国库集中支付中心拨付的“90t/h等级污泥/生物质CFB锅炉研发”专项资金补助1,200,000.00元。

3) 2013年4月，根据自贡市高新区财政局、自贡高新区工业区管理办企业服务部《关于下达华西能源工业股份有限公司“汽包加工制造基地改造项目”和“垃圾炉排研发制造基地”项目扶持资金》（自高财发[2013]31号），公司收到四川自贡市高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“汽包加工制造基地改造项目”和“垃圾炉排研发制造基地项目”专项资金补助9,650,000.00元，摊销期限为相关长期资产可供使用时至使用寿命结束或转让处置。“汽包加工制造基地改造项目”已于2011年度竣工，将2016年预计摊销的金额965,000.00元计入其他流动负债。

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

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

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

自贡市财政局根据《转下达川发改投资[2014]654号文件关于节能重点工程 循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2014年中央预算投资计划（第六批）》（自财投[2014]120号）文件，2014年拨付基建资金10,000,000.00元，2015年拨付4,800,000.00元。

7) 2014年11月，根据自贡市财政局和自贡市科技局《下达四川省2014年第二批科技计划项目资金》（自财教[2014]73号），公司收到四川自贡高新技术产业园区财政国库集中支付中心拨付的“工

业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备”专项资金补助3,000,000.00元，其中需拨付给合作单位的专项资金1,500,000.00元，余额部分计入递延收益。

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	369,000,000.00			369,000,000.00		369,000,000.00	738,000,000.00

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,596,217,106.67		369,000,000.00	1,227,217,106.67
其他资本公积	27,984,247.62			27,984,247.62
合计	1,624,201,354.29		369,000,000.00	1,255,201,354.29

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,692,754.94	-144,019.69		-22,095.72	-121,923.97		1,570,830.97
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,673,454.50	-147,304.80		-22,095.72	-125,209.08		1,548,245.42
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	19,300.44	3,285.11			3,285.11		22,585.55
其他综合收益合计	1,692,754.94	-144,019.69		-22,095.72	-121,923.97		1,570,830.97

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,333,295.62	6,294,835.50	2,892,082.84	6,736,048.28
合计	3,333,295.62	6,294,835.50	2,892,082.84	6,736,048.28

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,653,407.22	8,179,224.89		96,832,632.11
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	88,653,407.22	8,179,224.89		96,832,632.11

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	655,049,245.04	543,308,665.01
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	655,049,245.04	543,308,665.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	198,415,773.56	149,122,301.05
减：提取法定盈余公积	8,179,224.89	16,881,721.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,899,999.98	20,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	808,385,793.73	655,049,245.04

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,655,189,540.85	3,045,898,776.02	3,258,100,529.84	2,654,604,667.14
其他业务	44,549,414.72	3,116,599.19	10,484,892.86	3,226,244.71
合计	3,699,738,955.57	3,049,015,375.21	3,268,585,422.70	2,657,830,911.85

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



消费税		
营业税	10,427,266.17	3,138,344.25
城市维护建设税	8,061,494.16	5,542,242.53
教育费附加	3,454,936.13	2,387,825.40
资源税		
地方教育费附加	2,303,284.15	1,592,006.59
副食品价格调节基金	3,495,884.25	3,477,501.95
关税	4,350.36	16,840.35
合计	27,747,215.22	16,154,761.07

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：职工薪酬	12,693,162.23	8,836,369.83
产品维护费	10,535,417.36	28,734,813.79
质量三包费	6,959,337.00	13,791,872.00
差旅费	8,718,330.03	6,506,082.54
业务招待费	2,524,971.03	1,516,631.85
办公费	708,946.00	752,347.25
咨询服务费	3,203,146.89	576,856.00
其他	4,291,993.66	1,676,986.57
合计	49,635,304.20	62,391,959.83

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：技术开发费	80,108,641.94	100,720,852.26
职工薪酬	67,420,428.52	54,174,130.66
折旧费	25,851,700.46	21,701,113.25
差旅费	19,019,430.21	14,881,072.90
税费	12,211,552.41	11,184,328.51
办公费	6,579,079.86	8,411,302.08

业务招待费	8,122,799.80	8,572,761.30
运输费	4,200,250.88	4,200,250.88
咨询费中介机构费	5,858,392.56	3,540,206.38
修理费	1,621,684.36	2,334,005.60
安全生产费用	3,648,343.76	1,600,425.31
广告宣传费	405,517.28	1,037,016.91
机物料消耗	2,256,524.55	2,797,920.95
排污费、绿化费	2,892,307.76	2,599,584.41
动能费	2,409,962.88	2,174,671.75
租赁费	546,628.54	273,837.47
其他	5,799,075.62	6,084,792.37
合计	248,952,321.39	246,288,272.99

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,026,966.38	71,614,882.10
减：利息收入	3,606,629.62	4,984,610.81
加：汇兑损失	-15,626,930.65	3,589,986.54
加：其他支出	16,398,742.66	22,103,264.99
合计	77,192,148.77	92,323,522.82

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	83,048,058.28	72,468,353.01
合计	83,048,058.28	72,468,353.01

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	57,760,603.93	36,364,737.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,828.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	57,763,431.93	36,364,737.67

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,057,693.92	181,854.55	3,057,693.92
其中：固定资产处置利得	3,057,693.92	181,854.55	3,057,693.92
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,224,636.00	7,060,863.00	5,224,636.00
罚款、违约金收入	1,253,290.26	3,774,015.24	1,253,290.26
其他	3,839,080.87	485,963.18	3,839,080.87
合计	13,374,701.05	11,502,695.97	13,374,701.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
四川省 2012 年第一批技术改造资金-自贡垃圾焚烧发电厂项目		716,000.00	与资产相关
小额担保贷款贴息款		60,000.00	与收益相关
专利资助经费		12,000.00	与收益相关

外经贸发展促进资金	300,000.00	192,000.00	与收益相关
外向型大企业做大规模项目清算资金		2,055,000.00	与收益相关
"汽包加工制造基地改造项目"和"垃圾炉排研发制造基地"项目补助资金	964,992.00	965,000.00	与资产相关
外经贸发展促进清算资金	28,000.00	214,000.00	与收益相关
2013 年新型工业化责任目标奖励资金		20,000.00	与收益相关
2014 年四川省专利实施与促进专项资金项目的通知		207,000.00	与收益相关
2013 年主营业务收入首次上台阶的工业企业予以奖励		300,000.00	与收益相关
参加 2013 曼谷中国进出口商品博览会及东盟经贸促进活动		1,863.00	与收益相关
2013 年度财政金融互动配合奖补助资金		100,000.00	与收益相关
四川省 2014 年第一批科技计划项目资金		1,000,000.00	与收益相关
著名商标奖		100,000.00	与收益相关
质量奖奖金		100,000.00	与收益相关
工业企业大企业大集团五年培育		407,000.00	与收益相关
华西能源工业股份有限公司技术中心		500,000.00	与收益相关
2014 年"万企出国门"活动补助	15,000.00		与收益相关
2014 年度对外投资合作专项资金	1,671,000.00		与收益相关
2015 年促投资稳增长重大项目考核奖励办法	120,800.00		与收益相关
稳岗补贴	828,844.00		与收益相关
"双千计划"培养千人的	1,100,000.00		与收益相关

优秀创业新团队			
零星补助	196,000.00	111,000.00	与收益相关
合计	5,224,636.00	7,060,863.00	--

其他说明:

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	93,173.96	105,120.98	93,173.96
其中：固定资产处置损失	93,173.96	105,120.98	93,173.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	91,922.16	103,705.19	91,922.16
罚款、违约金支出	33,196.43	15,150.00	33,196.43
其他	235,133.50	101,218.49	235,133.50
合计	453,426.05	325,194.66	453,426.05

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,264,407.54	37,143,244.12
递延所得税费用	-13,507,835.63	-17,576,851.71
合计	30,756,571.91	19,566,392.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	234,833,239.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,224,985.90
子公司适用不同税率的影响	15,107,409.30
调整以前期间所得税的影响	550,950.00

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	887,472.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,612,660.56
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	485,816.46
投资收益及技术开发费加计扣除等的影响	-14,887,402.11
所得税费用	30,756,571.91

## 72、其他综合收益

详见附注 57、“其他综合收益”。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	12,007,279.12	24,814,210.80
政府补助	4,259,644.00	5,379,863.00
一年以上保函保证金差额 *	1,092,194.20	10,162,401.00
燃烧东煤 300MW 等级锅炉研发补助		4,565,000.00
其他	289,605.00	290,240.56
合计	17,648,722.32	45,211,715.36

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	27,670,593.50	21,654,891.26
业务招待费	10,961,297.72	10,210,012.15
其他	7,179,329.90	4,174,947.93
办公费	6,996,062.19	6,297,525.32
咨询费、服务费、中介机构费	6,422,358.46	4,127,335.26
运输费	5,082,654.83	5,979,217.90
手续费	3,707,636.84	3,581,997.56
排污费、绿化费	2,556,021.76	2,568,284.41

动能费	2,419,588.58	1,312,003.36
备用金	2,415,255.99	2,948,666.04
技术开发费	2,306,644.21	1,329,488.52
修理费	1,800,930.12	2,561,411.27
广告宣传费	1,961,188.63	1,239,764.91
代收代付款项	1,261,010.10	
财产保险费	786,329.53	769,956.01
检测费	685,468.46	759,249.59
租赁费	687,918.27	534,758.22
会务费	390,588.41	1,528,928.20
董事会费	238,346.00	171,780.00
安全生产费用	41,449.00	2,472,560.48
保证金		70,555,443.61
四川天驰影视文化传播有限公司		6,104,800.00
法院冻结存款	168,510.45	500,707.77
合计	85,739,182.95	151,383,729.77

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
四川竹根锅炉股份有限公司	6,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位收到的现金	3,053,924.10	
利息收入	2,783,320.18	4,984,610.81
成都润泓机电设备有限公司	50,000.00	
清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目		10,000,000.00
低排放余热高效节能锅炉产业化项目	4,800,000.00	29,200,000.00
工业锅炉烟气高效低耗可资源化控制技术装备		3,000,000.00
合计	17,287,244.28	47,184,610.81

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
天河（保定）环境工程有限公司	50,000,000.00	

成都邦和工业物资有限公司	100,000.00	
东莞市炜业投资有限公司		25,000,000.00
合计	50,100,000.00	25,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市国开金泰投资发展合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00	
舟山创投投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
罗相斌	160,000,000.01	
许木林	2,000,000.00	
重庆零度贸易有限公司	677,000.00	
荀虹	1,000,000.00	
合计	206,177,000.01	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
重庆零度贸易有限公司	101,000.00	
合计	101,000.00	

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	204,076,667.52	149,103,487.70
加：资产减值准备	83,048,058.28	72,468,353.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,875,700.93	40,190,203.06
无形资产摊销	3,213,167.28	2,675,050.65
长期待摊费用摊销	41,938.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-2,964,519.96	-76,733.57



的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,420,336.76	66,630,271.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,763,431.93	-36,364,737.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,507,835.63	-17,576,851.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-762,626,713.99	-1,030,018,872.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-644,730,228.41	-687,733,115.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	960,085,323.04	899,774,971.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-105,831,537.71	-540,927,973.78
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	513,289,029.47	335,542,264.69
减：现金的期初余额	335,542,264.69	365,054,768.53
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	177,746,764.78	-29,512,503.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	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	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,053,924.10
其中：	--
成都华西阀门有限公司	259,712.22
浙江华西铂瑞重工有限公司	2,794,211.88

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	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-3,053,924.10

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,289,029.47	335,542,264.69
其中：库存现金	301,760.26	142,593.11
可随时用于支付的银行存款	206,665,117.08	54,086,287.86
可随时用于支付的其他货币资金	306,322,152.13	281,313,383.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	513,289,029.47	335,542,264.69
货币资金年末余额	541,477,793.06	363,727,817.03
减：超过报表日 1 年以上履约保函保证金年末余额*	17,541,974.80	17,707,274.00
减：冻结的银行存款**	10,646,788.79	10,478,278.34
三、期末现金及现金等价物余额	513,289,029.47	335,542,264.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

无

## 77、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	50,728.43	6.4936	329,410.15
欧元	1.16	7.0952	8.24
港币			
卢比	4,629,410.98	0.0977092	452,336.04
应收账款	--	--	
其中：美元	31,042,541.40	6.4936	201,577,846.84
欧元	599,449.87	7.0952	4,253,216.72
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预收款项			
其中：美元	1,075,024.48	6.4936	6,980,778.96

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

适用  不适用

### 78、套期

无

### 79、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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
成都华西阀门有限公司	2015年03月31日	10,017,800.00	50.04%	收购股权	2015年03月31日	实施控制	38,075,551.86	159,431.82

\*现已更名为成都华西流体控制科技有限公司。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	成都华西阀门有限公司
--现金	
--非现金资产的公允价值	10,017,800.00
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	10,017,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,972,531.87
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	-2,833,295.17

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	成都华西阀门有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	259,712.22	259,712.22
应收款项	19,850,916.13	19,458,325.83

存货	8,602,986.75	8,602,986.75
固定资产	10,270,005.20	9,477,719.59
无形资产	0.00	0.00
应收票据	217,790.00	217,790.00
其他应收款	12,177,609.48	12,024,239.73
预付款项	5,015,496.23	5,015,496.23
其它流动资产	29,826.90	29,826.90
递延所得税资产		367,528.76
负债：		
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	12,420,203.02	12,420,203.02
递延所得税负债		
预收账款	2,500,527.00	2,500,527.00
应付职工薪酬	16,623.23	16,623.23
应交税费	6,058,006.76	6,058,006.76
应付利息	0.00	0.00
应付股利	4,500,000.00	4,500,000.00
其它应付款	4,658.63	4,658.63
长期借款	0.00	0.00
净资产	25,924,324.27	24,953,607.38
减：少数股东权益	12,951,792.41	12,466,822.24
取得的净资产	12,972,531.86	12,486,785.13

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

### (2) 合并成本

无

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

浙江华西铂瑞重工有限公司（简称浙江华西铂瑞公司）成立于2013年6月19日，注册资本3,000万元，其中浙江铂瑞能源环境工程有限公司出资1,500万元，占注册资本的50%，公司出资1,500万元，占注册资本的50%。2014年12月5日，浙江华西铂瑞公司召开股东会，通过了公司章程修正案，将“董事会每项决议需经公司董事总人数全体董事通过”修改为“董事会每项决议均需经公司全体董事过半数通过”。并于2014年12月16日完成上述章程变更的工商备案。浙江华西铂瑞公司董事会成员5人，其中3人由本公司派遣，本公司的表决权比例为60%，根据修改后的章程，本公司能实际控制浙江华西铂瑞公司的生产经营和管理，因此自2015年1月1日起将浙江华西铂瑞纳入公司合并财务报表范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆东工实业有限公司	重庆	重庆	服务	94.74%		非同一控制下企业合并
重庆市华西耐火材料有限公司	重庆	重庆	生产销售耐火材料	100.00%		设立
华西能源(印度)有限公司 (China Western Power (India) Private Limited)	印度新德里	印度新德里	项目管理	99.99%	0.01%	设立
华西能源工程有限公司	四川自贡	四川自贡	工程总包	100.00%		设立
自贡华西能源工业有限公司	四川自贡	四川自贡	锅炉制造	100.00%		设立
华西能源张掖生物质发电有限公司	甘肃张掖	甘肃张掖	项目管理	100.00%		设立
四川鼎慧商贸有限公司	四川成都	四川成都	商品贸易	100.00%		设立
四川易迪泰网络有限公司	四川成都	四川成都	互联网	100.00%		设立
成都华西阀门有限公司	四川成都	四川成都	生产销售	50.04%		非同一控制下企业合并
浙江华西铂瑞重工有限公司	杭州市	杭州市	能源产业	50.00%		其他
北京华西京川投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	40.00%		设立
华西能源(香港)国际投资股份有限公司	中国香港	中国香港	BOT 项目投融资	100.00%		设立
华西能源(香港)国际控股有限公司	中国香港	中国香港	工程总承包方	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

浙江华西铂瑞重工有限公司（简称浙江华西铂瑞公司）成立于2013年6月19日，注册资本3,000万元，其中浙江铂瑞能源环境工程有限公司出资1,500万元，占注册资本的50%，公司出资1,500万元，占注册资本的50%，均以货币资金形式缴纳并经中汇会计师事务所有限公司出具的中汇会验（2013）2383号验资报告验证。2013年6月19日取得浙江省工商行政管理局颁发的编号为330000000069985的营业执照，注册资本和实收资本均为3,000万元，注册住所杭州市西湖区古墩路656号7楼710、712、715室，法定代表人黎仁超，经营范围：一般经营项目：锅炉及配件、金属结构件、压力容器、环保成套设备的销售，环保能源工程设计，锅炉制造技术服务，经营进出口业务。2014年12月5日，浙江华西铂瑞公司召开股东会，通过了公司章程修正案，将章程第五章第十九条修改为“董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议均需经公司全体董事过半数通过”。浙江华西铂瑞公司董事会成员5人，其中3人由本公司派遣，本公司的表决权比例为60%，根据修改后的章程，本公司能实际控制浙江华西铂瑞公司的生产经营和管理，因此自2015年1月1日起将浙江华西铂瑞纳入公司合并财务报表范围。

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
浙江华西铂瑞重工有限公司	50.00%	5,607,097.88		16,026,912.37
成都华西阀门有限公司	49.96%	79,652.12		12,910,202.00
重庆东工实业有限公司	5.26%	-25,856.04		707,025.20
北京华西京川投资管理 有限公司	40.00%			

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无



2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳东方锅炉控制有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	20.00%		权益法
四川省能投华西生物质能开发有限公司	四川自贡	四川自贡	能源开发投资	42.74%		权益法
自贡市商业银行股份有限公司	四川自贡	四川自贡	金融业	16.60%		权益法
广东博海昕能环保有限公司	东莞市	东莞市	能源开发投资	50.00%		权益法
玉林川能华西环保发电有限公司	广西玉林	广西玉林	电站运营	49.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	四川省能投华西生物质能开发有限公司	自贡市商业银行股份有限公司	四川省能投华西生物质能开发有限公司	自贡市商业银行股份有限公司
流动资产	75,157,143.53	24,526,304,826.78	174,697,307.11	18,925,867,453.72
非流动资产	645,542,966.49	17,686,480,166.44	384,096,347.47	8,026,540,222.35

资产合计	720,700,110.02	42,212,784,993.22	558,793,654.58	26,952,407,676.07
流动负债	238,153,604.65	38,438,091,783.63	231,350,951.65	23,670,057,002.25
非流动负债	374,263,360.81	75,116,622.07	196,010,306.39	65,419,259.20
负债合计	612,416,965.46	38,513,208,405.70	427,361,258.04	23,735,476,261.45
少数股东权益	32,690,395.06	96,529,048.86	33,539,244.57	63,573,426.00
归属于母公司股东权益	75,592,749.50	3,603,047,538.66	97,893,151.97	3,153,357,988.62
按持股比例计算的净资产 份额	32,308,341.14	598,105,891.42	41,839,533.15	523,457,426.11
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润	-24,072,642.69		-28,887,969.79	
--其他		411,845.44		
对联营企业权益投资的 账面价值	8,235,698.44	610,479,933.60	12,951,563.36	539,000,063.57
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	64,446,192.15	1,133,935,046.86	45,210,811.54	736,607,569.97
净利润	-23,149,251.98	445,346,066.57	-14,602,104.23	295,635,036.28
终止经营的净利润				
其他综合收益		16,019,106.33		
综合收益总额	-23,149,251.98	461,365,172.90	-14,602,104.23	295,635,036.28
--可辨认净资产公允价 值份额与被投资单位账 面价值份额的差额		28,643,525.76		32,223,966.48
--评估基准日与投资确 认时点间联营企业实现 的归属于母公司净利润 按投资比例计算的金额		-16,681,329.02		-16,681,329.02
财务费用	26,790,498.46		12,874,351.54	
所得税费用		151,166,731.73		97,620,804.07
本年度收到的来自联营 企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	47,164,740.92	31,499,178.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	955,562.90	947,505.13
--其他综合收益		
--综合收益总额	955,562.90	947,505.13

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

1) 汇率风险：无。

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

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

#### (2) 信用风险

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

#### (3) 流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.交易性金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二)可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,635,119.20			2,635,119.20
持续以公允价值计量的资产总额	2,635,119.20			2,635,119.20

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注财务报告中“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”所述。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
自贡能投华西环保发电有限公司	系联营企业四川能投华西的子公司
广安能投华西环保发电有限公司	系联营企业四川能投华西的子公司
佳木斯博海环保电力有限公司	系合营企业博海听能公司的子公司

广元博能再生能源有限公司	系合营企业博海听能公司的子公司
玉林川能华西环保发电有限公司	系联营企业四川能投华西之子公司
肇庆市博能再生资源发电有限公司	系合营企业广东博海听能公司之子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳东方锅炉控制有限公司	购买商品	3,859,400.00	1,347,948.71
浙江华西铂瑞重工有限公司	购买商品		3,704,361.34
合计		3,859,400.00	5,052,310.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江华西铂瑞重工有限公司	销售商品		8,226,495.72
自贡能投华西环保发电有限公司	电站项目总包		10,529,401.72
广安能投华西环保发电有限公司	电站项目总包	45,658,420.98	123,531,760.15
玉林川能华西环保发电有限公司	电站项目总包	68,198,834.23	
佳木斯博海环保电力有限公司	电站项目总包	381,777,230.16	
广元博能再生能源有限公司	电站项目总包	288,125,213.84	
肇庆市博能再生资源发电有限公司	电站项目总包	144,027,903.45	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佳木斯博海环保电力有限公司	330,000,000.00	2015 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 22 日	否
天河（保定）环境工程有限公司	200,000,000.00	2015 年 10 月 29 日	2017 年 10 月 28 日	否
浙江华西铂瑞重工有限公司	60,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 25 日	否
成都华西阀门有限公司	5,000,000.00	2015 年 08 月 11 日	2016 年 08 月 10 日	否
成都华西阀门有限公司	20,000,000.00	2016 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 05 日	否
华西能源工程有限公司	840,000,000.00	2015 年 06 月 25 日	2016 年 06 月 24 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎仁超	20,000,000.00	2014 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 17 日	是
黎仁超	7,000,000.00	2014 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 18 日	是
黎仁超	13,000,000.00	2014 年 05 月 20 日	2017 年 05 月 19 日	是
黎仁超	20,000,000.00	2014 年 06 月 11 日	2017 年 06 月 10 日	是
黎仁超、刘继华	80,000,000.00	2009 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	是
赖红梅、刘长刚	80,000,000.00	2009 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 15 日	是
黎仁超	130,000,000.00	2015 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日	否

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
自贡市商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月 28 日	2016 年 12 月 27 日	
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,769,576.12	7,729,511.11

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	自贡能投华西环保发电有限公司	5,652,016.54	1,130,403.31	5,652,016.54	565,201.65
应收账款	自贡能投华西环保发电有限公司	54,991,419.24	6,006,228.80	59,473,202.51	4,497,793.45
应收账款	浙江华西铂瑞重工有限公司			10,550,000.00	527,500.00
应收账款	佳木斯博海环保电力有限公司	12,826,471.51	641,323.58		
应收账款	广元博能再生能源有限公司	20,455,702.00	1,022,785.10		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳东方锅炉控制有限公司	3,615,640.48	1,003,186.58
应付账款	浙江华西铂瑞重工有限公司		4,334,102.80
预收款项	广安能投华西环保发电有限公司	87,766,208.86	110,000,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。



## 7、关联方承诺

截至2015年12月31日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

##### (2) 报告分部的财务信息

无

##### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

##### (4) 其他说明

无

#### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### (1) 拟非公开发行股票

2015年6月5日公司第三届董事会十六次会议和2015年6月27日公司2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》，拟非公开发行股票数量不超过 160,500,544 股（含 160,500,544 股），募集资金总额不超过 295,000.00 万元，扣除发行费用后投资于以下项目：

序号	项目名称	投资总额（万元）	拟使用募集资金（万元）
1	收购天河（保定）环境工程有限公司60%股权	168,000.00	168,000.00
2	偿还银行贷款	25,000.00	25,000.00
3	补充流动资金	102,000.00	102,000.00
合计		<b>295,000.00</b>	<b>295,000.00</b>

2015年8月18日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》。鉴于申报文件使用的财务数据已超过有效期以及需履行私募基金备案等程序，公司向中国证券监督管理委员会提交了《关于中止华西能源工业股份有限公司非公开发行股票申请文件审查的申请》，并于2016年2月23日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知

书》。

(2) 拟合资组建华西能源富顺生物质能有限公司

2013年5月14日公司第二届董事会二十三次会议审议通过《关于合资组建华西能源富顺生物质能有限公司的议案》。公司拟出资3,300万元与自贡晨光科技园区投资有限责任公司、自贡市富源化工有限公司三方共同出资，在四川省自贡市设立华西能源富顺生物质能有限公司，投资建设自贡晨光科技园区生产基地配套供热、供电工程。自贡晨光科技园区生产基地配套供热、供电工程项目位于自贡晨光科技园内，总投资约3.3亿元，项目分两期建设。截止2015年末，公司还未进行该项投资。

(3) 签订合资组建生物质新能源公司的框架协议

2014年11月7日公司与安能热电集团有限公司（以下简称“安能集团”）签订《合资组建生物质新能源公司的框架协议》，安能集团拟对其下属的5家生物质发电子公司进行整合、并以其所持有的5家子公司的股权作为出资，公司以3.0亿元现金出资，合资组建生物质新能源公司（以下简称新组建公司），本次合资组建公司完成后，公司将持有新组建公司65%的股权、安能集团持有新组建公司35%的股权。截止2015年末，上述协议尚未实施。

(4) 增资黑龙江龙冶新能源投资管理有限公司

2015年12月21日召开的第三届第二十三次董事会审议通过了《关于增资入股黑龙江龙冶新能源投资管理有限公司的议案》，公司于2015年12月21日与黑龙江龙冶新能源投资管理有限公司（以下简称“龙冶新能源公司”）及其股东签订了《关于华西能源工业股份有限公司与黑龙江龙冶新能源投资管理有限公司的合资协议》。公司拟现金出资2,551万元增资入股龙冶新能源公司。本次增资完成后，龙冶新能源公司注册资本由5,000万元增加至10,204万元，公司将持有龙冶新能源公司25%的股权。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,514,438,257.88	99.75%	358,537,444.36	16.74%	2,155,900,813.52	2,442,208,708.13	99.69%	291,637,518.26	13.47%	2,150,571,189.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,363,772.14	0.25%	6,363,772.14	100.00%		7,817,944.40	0.31%	7,817,944.40	100.00%	
合计	2,520,802,030.02	100.00%	364,901,216.50		2,155,900,813.52	2,450,026,652.53	100.00%	299,455,462.66		2,150,571,189.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	696,107,677.27	34,805,383.86	5.00%
1 至 2 年	725,410,212.18	72,541,021.22	10.00%
2 至 3 年	374,513,823.75	74,902,764.75	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	207,735,176.97	62,320,553.09	30.00%
4 至 5 年	48,600,433.94	24,300,216.97	50.00%
5 年以上	89,667,504.47	89,667,504.47	100.00%
合计	2,142,034,828.58	358,537,444.36	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆其亚铝电有限公司	534,310,568.43	1年以内66,676,086.98元; 1-2年256,348,592.39元; 2-3年211,285,889.06元	21.20	70,625,841.40
惠民县汇宏新材料有限公司	148,956,698.22	1年以内	5.91	9,674,522.46
TRNENERGY PVT.LTD	107,176,986.51	1年以内22,594,683.30元; 1-2年84,582,303.21	4.25	9,587,964.49
中国电力工程顾问集团电力设计院有限公司	100,741,100.00	1年以内28,647,595.30元; 1-2年72,093,504.70元	4.00	8,641,730.24
阳信县汇宏新材料有限公司	97,358,205.55	1年以内	3.86	3,625,693.49
合计	<b>988,543,558.71</b>		<b>39.22</b>	<b>102,155,752.08</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,648,482.10	92.46%	8,618,027.32	15.13%	72,030,454.78	96,620,804.20	93.63%	7,582,527.23	8.90%	89,038,276.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,575,000.00	7.54%	6,575,000.00	100.00%		6,575,000.00	6.37%	6,575,000.00	100.00%	

的其他应收款										
合计	87,223,482.10	100.00%	15,193,027.32		72,030,454.78	103,195,804.20	100.00%	14,157,527.23		89,038,276.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	25,234,912.30	1,261,745.62	5.00%
1 至 2 年	12,277,046.13	1,227,704.61	10.00%
2 至 3 年	15,532,837.10	3,106,567.42	20.00%
3 至 4 年	1,136,870.10	341,061.03	30.00%
4 至 5 年	176,858.00	88,429.00	50.00%
5 年以上	2,592,519.64	2,592,519.64	100.00%
合计	56,951,043.27	8,618,027.32	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金等	43,239,067.00	38,484,849.54
员工备用金借款	11,192,950.69	11,386,415.11
关联方往来款项	12,504,488.14	6,567,312.27

其他	20,286,976.27	46,757,227.28
合计	87,223,482.10	103,195,804.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
成都凯博贸易有限公司	往来款	6,500,000.00	4-5 年	7.45%	6,500,000.00
四川天驰影视文化传播有限公司	往来款	6,104,800.00	1-2 年	7.00%	610,480.00
光大金融租赁股份有限公司	履约保证金	6,000,000.00	1 年以内	6.88%	300,000.00
自贡能投华西环保发电有限公司	质量保证金	5,652,016.54	2-3 年	6.48%	1,130,403.31
新疆红星中非矿冶煤化工有限公司	质量保证金	5,000,000.00	2-3 年	5.73%	1,000,000.00
合计	--	29,256,816.54	--	33.54%	9,540,883.31

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	539,819,907.76		539,819,907.76	517,667,424.43		517,667,424.43
对联营、合营企业投资	915,921,408.88		915,921,408.88	592,343,843.28		592,343,843.28



合计	1,455,741,316.64		1,455,741,316.64	1,110,011,267.71		1,110,011,267.71
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆市华西耐火材料有限公司	4,679,444.00			4,679,444.00		
重庆东工实业有限公司	17,289,604.76			17,289,604.76		
华西能源（印度）有限公司 China Western Power (India) Private Limited	98,375.67			98,375.67		
华西能源工程有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
华西能源张掖生物质发电有限公司	285,600,000.00			285,600,000.00		
四川鼎慧商贸有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江华西铂瑞重工有限公司		8,893,038.33		8,893,038.33		
成都华西阀门有限公司		10,017,800.00		10,017,800.00		
四川易迪泰网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
华西能源（香港）国际投资股份有限公司		2,241,645.00		2,241,645.00		
合计	517,667,424.43	22,152,483.33		539,819,907.76		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
浙江华西铂瑞重工有限公司	8,893,038.33								-8,893,038.33	
广东博海昕能环保有限公司		260,000,000.00		-9,958,964.08					250,041,035.92	
小计	8,893,038.33	260,000,000.00		-9,958,964.08					-8,893,038.33	250,041,035.92
二、联营企业										
自贡市商业银行股份有限公司	539,000,063.57			71,479,870.03					610,479,933.60	
深圳东方锅炉控制有限公司	31,499,178.02			955,562.90					32,454,740.92	
四川省能投华西生物质能开发有限公司	12,951,563.36			-4,715,864.92					8,235,698.44	
玉林川能华西环保发电有限公司		14,710,000.00							14,710,000.00	
小计	583,450,804.95	14,710,000.00		67,719,568.01					665,880,372.96	
合计	592,343,843.28	274,710,000.00		57,760,603.93					-8,893,038.33	915,921,408.88

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,324,973,599.45	1,952,382,713.27	3,233,374,590.01	2,626,309,390.86
其他业务	41,811,471.72	3,116,599.19	10,315,094.76	3,226,244.71
合计	2,366,785,071.17	1,955,499,312.46	3,243,689,684.77	2,629,535,635.57

## 5、投资收益

单位：元

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		
权益法核算的长期股权投资收益	57,760,603.93	24,047,197.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,828.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	57,763,431.93	24,047,197.54

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,964,519.96	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	5,224,636.00	

受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	39,498,450.42	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,732,119.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	7,845,993.63	
少数股东权益影响额	-69,420.66	
合计	44,643,152.45	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.03%	0.2689	0.2689
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.49%	0.2084	0.2084

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 4、其他

无

## 十九、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。