

华西能源工业股份有限公司

2017 年度审计报告

二〇一八年四月二日

审计报告

| | |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2018 年 04 月 02 日 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 信会师报字[2018]第 ZD10015 号 |
| 注册会计师姓名 | 张宇、孟海涛 |

审计报告正文

华西能源工业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华西能源工业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|----------------------|------------------------|
| （一）应收账款坏账准备 | |
| 截至2017年12月31日止，贵公司应收 | 我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包 |

| | |
|--|--|
| <p>账款账面额为4,533,242,742.82元，坏账准备为671,592,791.79元。</p> <p>贵公司根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对应财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注五、（三）。</p> | <p>括：</p> <p>（1）测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制；</p> <p>（2）复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；</p> <p>（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p> |
| <p>（二）建造合同收入及成本确认</p> | |
| <p>2017年度，贵公司营业收入为4,134,033,331.52元，其中采用建造合同完工百分比法确认的收入为3,544,251,621.40元，占营业收入85.73%，金额及比例重大。</p> <p>贵公司的工程建设及单台价格在1,000万元以上的锅炉制造项目按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和成本。建造合同完工百分比法的确定涉及管理层重要的判断和会计估计，包含交付和服务范围、合同预计总收入、合同预计总成本、剩余工程成本和合同风险，以及资产负债表日已完工未结算的工程成本的可收回性。因此我们将建造合同收入和成本确认为关键审计事项。</p> <p>关于建造合同工程收入确认的会计政策见附注三、（二十三）；关于收入类别的披露见附注五、（三十八）；关于已完工未结算的工程成本的披露见附注五、（六）</p> | <p>我们针对建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制；</p> <p>（2）检查建造合同收入确认的会计政策，检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款；</p> <p>（3）选择建造合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分，评估已完工未结算的工程成本的可收回性；</p> <p>（4）选取建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际成本的认定；</p> <p>（5）选取建造合同样本，复核完工百分比计算表，评估贵公司2017年建造合同收入及成本的确认。</p> |

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所
(特殊普通合伙)**

中国注册会计师：张宇

中国注册会计师：孟海涛

中国·上海

2018 年 4 月 2 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

2017 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,018,313,735.00 | 657,565,298.02 |
| 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 | 104,397,427.56 | 79,018,126.61 |
| 应收账款 | 3,861,649,951.03 | 2,891,560,194.16 |
| 预付款项 | 353,613,461.72 | 188,096,885.77 |
| 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 | | |
| 其他应收款 | 473,920,377.54 | 134,537,015.94 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 3,754,992,905.56 | 3,516,467,136.89 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 100,133,921.17 | 69,572,342.12 |
| 流动资产合计 | 9,667,021,779.58 | 7,536,816,999.51 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 282,321,713.53 | 2,470,968.60 |
| 持有至到期投资 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,542,724,268.02 | 1,099,576,561.85 |
| 投资性房地产 | 118,949,917.34 | 107,230,760.21 |
| 固定资产 | 1,107,838,555.46 | 1,174,690,849.02 |
| 在建工程 | 961,383,994.66 | 481,243,184.13 |
| 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 | 451,168,622.35 | 95,869,101.50 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 14,573,612.26 | 14,573,612.26 |
| 长期待摊费用 | 551,392.74 | 90,389.15 |
| 递延所得税资产 | 122,600,621.06 | 96,641,675.46 |
| 其他非流动资产 | | 14,218,785.73 |
| 非流动资产合计 | 4,602,112,697.42 | 3,086,605,887.91 |
| 资产总计 | 14,269,134,477.00 | 10,623,422,887.42 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 119,000,000.00 | 675,000,000.00 |
| 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 | 712,804,677.39 | 697,653,421.16 |
| 应付账款 | 3,959,578,150.81 | 3,397,367,276.67 |
| 预收款项 | 848,943,720.68 | 551,962,453.01 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 13,246,344.67 | 9,249,425.14 |
| 应交税费 | 41,729,138.95 | 21,550,422.49 |
| 应付利息 | 103,309,996.24 | 22,294,911.21 |
| 应付股利 | | |

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| 其他应付款 | 710,458,240.11 | 170,359,055.46 |
| 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 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 186,800,000.00 | 175,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 4,352,730.00 | 3,152,750.00 |
| 流动负债合计 | 6,700,222,998.85 | 5,724,089,715.14 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,745,180,000.00 | 188,000,000.00 |
| 应付债券 | 2,393,181,788.28 | 1,492,346,523.59 |
| 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 | 13,143,061.77 | 18,130,636.85 |
| 递延收益 | 64,476,802.00 | 58,729,516.00 |
| 递延所得税负债 | 632,747.90 | 605,742.01 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,216,614,399.95 | 1,757,812,418.45 |
| 负债合计 | 10,916,837,398.80 | 7,481,902,133.59 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 738,000,000.00 | 738,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,255,201,354.29 | 1,255,201,354.29 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,218,712.28 | 1,013,691.56 |
| 专项储备 | 7,821,492.64 | 6,576,542.29 |
| 盈余公积 | 113,144,919.24 | 112,669,443.22 |
| 一般风险准备 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 未分配利润 | 1,142,000,207.36 | 971,909,911.84 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,257,386,685.81 | 3,085,370,943.20 |
| 少数股东权益 | 94,910,392.39 | 56,149,810.63 |
| 所有者权益合计 | 3,352,297,078.20 | 3,141,520,753.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 14,269,134,477.00 | 10,623,422,887.42 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

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 | 402,100,046.64 | 410,989,731.53 |
| 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 | 56,576,241.47 | 56,982,356.61 |
| 应收账款 | 2,335,949,258.98 | 2,402,095,961.28 |
| 预付款项 | 282,147,002.79 | 258,866,156.46 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 637,500.00 |
| 其他应收款 | 643,674,785.99 | 92,005,972.13 |
| 存货 | 2,769,948,059.28 | 2,661,810,812.70 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 79,217,308.77 | 57,340,527.25 |
| 流动资产合计 | 6,569,612,703.92 | 5,940,729,017.96 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 282,321,713.53 | 2,470,968.60 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 3,204,854,642.78 | 1,882,206,936.61 |
| 投资性房地产 | 118,949,917.34 | 107,230,760.21 |
| 固定资产 | 1,086,427,383.47 | 1,153,186,837.20 |
| 在建工程 | | |

| | | |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 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 | 80,167,961.84 | 81,684,872.22 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 38,007.49 | 27,481.55 |
| 递延所得税资产 | 99,157,266.32 | 86,446,597.89 |
| 其他非流动资产 | | 12,270,705.73 |
| 非流动资产合计 | 4,871,916,892.77 | 3,325,525,160.01 |
| 资产总计 | 11,441,529,596.69 | 9,266,254,177.97 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 100,000,000.00 | 595,000,000.00 |
| 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 | 529,318,498.12 | 563,817,897.30 |
| 应付账款 | 2,340,117,282.11 | 2,429,612,180.28 |
| 预收款项 | 655,865,441.80 | 413,498,663.53 |
| 应付职工薪酬 | 7,229,505.39 | 6,884,801.20 |
| 应交税费 | 3,538,191.65 | 15,311,025.58 |
| 应付利息 | 103,302,850.13 | 22,294,911.21 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 693,372,781.36 | 356,358,519.33 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 180,000,000.00 | 173,500,000.00 |
| 其他流动负债 | 4,352,730.00 | 3,152,750.00 |
| 流动负债合计 | 4,617,097,280.56 | 4,579,430,748.43 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 1,433,980,000.00 | 180,000,000.00 |
| 应付债券 | 2,393,181,788.28 | 1,492,346,523.59 |
| 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 | 4,488,481.96 | 11,078,296.39 |
| 递延收益 | 63,976,802.00 | 58,729,516.00 |
| 递延所得税负债 | 298,186.48 | 271,180.59 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,895,925,258.72 | 1,742,425,516.57 |
| 负债合计 | 8,513,022,539.28 | 6,321,856,265.00 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 738,000,000.00 | 738,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,254,993,590.67 | 1,254,993,590.67 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,304,181.39 | 1,056,357.85 |
| 专项储备 | 7,821,492.64 | 6,576,542.29 |
| 盈余公积 | 113,144,919.24 | 112,669,443.22 |
| 未分配利润 | 813,242,873.47 | 831,101,978.94 |
| 所有者权益合计 | 2,928,507,057.41 | 2,944,397,912.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 11,441,529,596.69 | 9,266,254,177.97 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

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 | 4,134,033,331.52 | 3,400,516,664.68 |
| 其中：营业收入 | 4,134,033,331.52 | 3,400,516,664.68 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 4,019,218,378.48 | 3,296,836,185.40 |
| 其中：营业成本 | 3,185,152,682.20 | 2,719,488,696.05 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 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 | | |
| 税金及附加 | 31,135,268.12 | 15,260,942.41 |
| 销售费用 | 57,516,319.79 | 44,790,398.12 |
| 管理费用 | 305,697,756.70 | 261,427,016.15 |
| 财务费用 | 287,903,498.46 | 111,679,105.17 |
| 资产减值损失 | 151,812,853.21 | 144,190,027.50 |
| 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） | 88,376,317.43 | 98,444,942.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 48,405,817.02 | 98,443,942.15 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 3,700.00 | 26,899.44 |
| 其他收益 | 9,022,882.68 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 212,217,853.15 | 202,152,320.87 |
| 加：营业外收入 | 4,257,444.31 | 15,145,107.00 |
| 减：营业外支出 | 1,951,333.06 | 2,424,332.43 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 214,523,964.40 | 214,873,095.44 |
| 减：所得税费用 | 20,559,221.46 | 10,397,231.92 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 193,964,742.94 | 204,475,863.52 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 193,964,742.94 | 204,475,863.52 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 192,704,161.18 | 205,071,287.20 |
| 少数股东损益 | 1,260,581.76 | -595,423.68 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 205,020.72 | -557,139.41 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益 | 205,020.72 | -557,139.41 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 的税后净额 | | |
| （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 | 205,020.72 | -557,139.41 |
| 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 | 94,790.22 | -258,859.56 |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 153,033.32 | -233,028.02 |
| 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 | -42,802.82 | -65,251.83 |
| 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 | 194,169,763.66 | 203,918,724.11 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 192,909,181.90 | 204,514,147.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 1,260,581.76 | -595,423.68 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.2611 | 0.2779 |
| （二）稀释每股收益 | 0.2611 | 0.2779 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

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 | 2,442,210,477.62 | 2,579,173,735.86 |

| | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 减：营业成本 | 1,892,634,194.51 | 2,022,544,798.03 |
| 税金及附加 | 25,900,793.39 | 21,819,291.47 |
| 销售费用 | 27,728,916.74 | 24,806,051.30 |
| 管理费用 | 226,405,221.70 | 217,107,288.23 |
| 财务费用 | 283,291,595.53 | 108,166,060.15 |
| 资产减值损失 | 89,546,337.97 | 123,255,846.42 |
| 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） | 84,667,089.66 | 95,712,512.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 48,405,817.02 | 95,711,512.53 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 3,700.00 | 26,899.44 |
| 其他收益 | 8,694,126.47 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -9,931,666.09 | 157,213,812.23 |
| 加：营业外收入 | 4,139,658.48 | 14,478,257.54 |
| 减：营业外支出 | 1,891,444.75 | 1,437,326.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -7,683,452.36 | 170,254,743.29 |
| 减：所得税费用 | -12,438,212.55 | 11,886,632.20 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 4,754,760.19 | 158,368,111.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 4,754,760.19 | 158,368,111.09 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | 247,823.54 | -491,887.58 |
| （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 | 247,823.54 | -491,887.58 |
| 1.权益法下在被投资单位 | 94,790.22 | -258,859.56 |

| | | |
|-------------------------|--------------|----------------|
| 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 | 153,033.32 | -233,028.02 |
| 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 | 5,002,583.73 | 157,876,223.51 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

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 | 3,156,795,923.96 | 2,596,365,192.41 |
| 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 | 5,370,756.08 | 527,401.62 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 695,946,049.29 | 271,527,566.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 3,858,112,729.33 | 2,868,420,160.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,607,331,459.84 | 2,495,521,946.29 |
| 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 | 201,079,515.83 | 172,674,001.87 |
| 支付的各项税费 | 181,511,384.71 | 206,492,340.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 827,793,059.84 | 468,891,076.78 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,817,715,420.22 | 3,343,579,365.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,397,309.11 | -475,159,205.59 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 719,399,000.00 | 4,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 345,545.58 | 21,797.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,700.00 | |
| 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 | 4,790,864.35 | 2,807,792.36 |
| 投资活动现金流入小计 | 724,539,109.93 | 6,929,589.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 676,549,514.68 | 264,246,981.07 |
| 投资支付的现金 | 1,700,755,677.83 | 101,800,000.00 |
| 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 | -1,512,116.65 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,375,793,075.86 | 366,046,981.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,651,253,965.93 | -359,117,391.55 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 37,500,000.00 | 27,489,428.00 |
| 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 | 3,349,000,000.00 | 1,563,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,154,590.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,386,500,000.00 | 1,591,944,018.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,545,520,000.00 | 446,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 206,242,183.09 | 149,035,791.50 |
| 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 | 6,375,107.69 | 51,502,851.81 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,758,137,290.78 | 647,038,643.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,628,362,709.22 | 944,905,374.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -1,107,421.65 | 293,954.51 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 16,398,630.75 | 110,922,732.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 624,211,761.53 | 513,289,029.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 640,610,392.28 | 624,211,761.53 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

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 | 1,656,598,366.71 | 1,721,380,188.87 |
| 收到的税费返还 | 96,824.26 | 527,401.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,196,064,397.20 | 253,852,495.95 |
| 经营活动现金流入小计 | 2,852,759,588.17 | 1,975,760,086.44 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,823,103,002.16 | 1,802,904,634.88 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 133,070,649.70 | 131,911,204.63 |
| 支付的各项税费 | 137,554,974.62 | 150,446,312.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 733,747,353.91 | 429,611,168.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,827,475,980.39 | 2,514,873,320.55 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 25,283,607.78 | -539,113,234.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 646,199,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,700.00 | |
| 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 | 3,589,327.54 | 2,257,779.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 649,792,027.54 | 2,257,779.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 631,015.39 | 50,974,702.99 |
| 投资支付的现金 | 2,395,755,677.83 | 320,489,924.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 51,000,000.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 2,447,386,693.22 | 371,464,626.99 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,797,594,665.68 | -369,206,847.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,120,000,000.00 | 1,608,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,120,000,000.00 | 1,608,300,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,463,520,000.00 | 536,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 194,715,717.43 | 142,164,310.60 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 6,375,107.69 | 49,821,905.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,664,610,825.12 | 728,486,216.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,455,389,174.88 | 879,813,783.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 222.46 | 41,122.59 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -316,921,660.56 | -28,465,175.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 383,641,195.04 | 412,106,370.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 66,719,534.48 | 383,641,195.04 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

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 | 738,000,000.00 | | | | 1,255,201,354.29 | | 1,013,691.56 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | | 971,909,911.84 | 56,149,810.63 | 3,141,520,753.83 |
| 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 | 738,000,000.00 | | | | 1,255,201,354.29 | | 1,013,691.56 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | | 971,909,911.84 | 56,149,810.63 | 3,141,520,753.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 205,020.72 | 1,244,950.35 | 475,476.02 | | 170,090,295.52 | 38,760,581.76 | 210,776,324.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 205,020.72 | | | | 192,704,161.18 | 1,260,581.76 | 194,169,763.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 37,500,000.00 | 37,500,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--------------|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 475,476.02 | | -22,613,865.66 | | -22,138,389.64 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 475,476.02 | | -475,476.02 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -22,138,389.64 | | -22,138,389.64 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,244,950.35 | | | | | 1,244,950.35 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,522,522.76 | | | | | 4,522,522.76 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,277,572.41 | | | | | 3,277,572.41 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 738,000,000.00 | | | | 1,255,201,354.29 | | 1,218,712.28 | 7,821,492.64 | 113,144,919.24 | | 1,142,000,207.36 | 94,910,392.39 | 3,352,297,078.20 |

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 | 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 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|--------------|--------------|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 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 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | -557,139.41 | -159,505.99 | 15,836,811.11 | | 163,524,118.11 | 26,505,671.06 | 205,149,954.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -557,139.41 | | | | 205,071,287.20 | -595,423.68 | 203,918,724.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 27,523,313.12 | 27,523,313.12 |
| 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 | | | | | | | | | | | 27,523,313.12 | 27,523,313.12 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 15,836,811.11 | | -41,547,169.09 | -422,218.38 | -26,132,576.36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 15,836,811.11 | | -15,836,811.11 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -25,710,357.98 | | -25,710,357.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | -422,218.38 | -422,218.38 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--------------|----------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -159,505.99 | | | | | -159,505.99 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,266,785.07 | | | | | 4,266,785.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,426,291.06 | | | | | 4,426,291.06 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 738,000.00 | | | | 1,255,201,354.29 | | 1,013,691.56 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | | 971,909,911.84 | 56,149,810.63 | 3,141,520,753.83 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

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 | 738,000,000.00 | | | | 1,254,993,590.67 | | 1,056,357.85 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | 831,101,978.94 | 2,944,397,912.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 738,000,000.00 | | | | 1,254,993,590.67 | | 1,056,357.85 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | 831,101,978.94 | 2,944,397,912.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 247,823.54 | 1,244,950.35 | 475,476.02 | -17,859,105.47 | -15,890,855.56 |
| （一）综合收益总 | | | | | | | 247,823.5 | | | 4,754,7 | 5,002,583 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 额 | | | | | | | 4 | | | 60.19 | .73 |
| (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 | | | | | | | | | 475,476.02 | -22,613,865.66 | -22,138,389.64 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 475,476.02 | -475,476.02 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -22,138,389.64 | -22,138,389.64 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | 1,244,950.35 | | | 1,244,950.35 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 4,479,173.76 | | | 4,479,173.76 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 3,234,223.41 | | | 3,234,223.41 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 738,000,000.00 | | | | 1,254,993,590.67 | | 1,304,181.39 | 7,821,492.64 | 113,144,919.24 | 813,242,873.47 | 2,928,507,057.41 |

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 | 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 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -491,887.57 | 907,032.10 | 15,836,811.11 | 116,820,942.00 | 133,072,897.64 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -491,887.57 | | | 158,368,111.09 | 157,876,223.52 |
| （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 | | | | | | | | | 15,836,811.11 | -41,547,169.09 | -25,710,357.98 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 15,836,811.11 | -15,836,811.11 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -25,710,357.98 | -25,710,357.98 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 907,032.10 | | | | 907,032.10 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,266,785.07 | | | | 4,266,785.07 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 3,359,752.97 | | | | 3,359,752.97 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 738,000,000.00 | | | | 1,254,993,590.67 | | 1,056,357.85 | 6,576,542.29 | 112,669,443.22 | 831,101,978.94 | 2,944,397,912.97 |

法定代表人：黎仁超

主管会计工作负责人：杨向东

会计机构负责人：李茂娜

三、公司基本情况

1. 公司概况

华西能源工业股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为自贡东方锅炉工业集团有限公司，系由自然人黎仁超和赖红梅于2004年5月18日以货币资金3,000万元共同出资设立。

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，公司增资7,000万元，增资后注册资本为人民币10,000万元。

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（以下简称华西能源工业公司）。

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，变更后注册资本为人民币11,000万元。

2007年11月16日，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日经审计净资产316,784,733.76元按2.8799：1进行折股，折合股本110,000,000.00元，整体变更为本公司。

根据公司2010年4月30日召开的2009年度股东大会决议，公司2010年5月18日增加注册资本人民币15,000,000.00元，增资后的注册资本为人民币125,000,000.00元。

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的批复》[证监许可（2011）1675号]核准，本公司2011年向社会公开发售人民币普通股股票（A股）4,200万股，新增注册资本为42,000,000.00元，资本公积为616,654,259.70元，增发后股本为167,000,000.00元。

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，本公司于2011年11月11日起在深圳证券交易所上市。

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38,000,000股人民币普通股（A股）。本次增资完成后，公司注册资本和股本均为205,000,000.00元。

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，转增后公司总股本为369,000,000.00元。

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。转增后，公司总股本为738,000,000元。

本公司实际控制人：黎仁超。

本公司统一社会信用代码：91510300762306858F。

公司住所：自贡市高新工业园区荣川路66号。

公司所属行业：锅炉制造业（发电设备）和机械制造业。

主营业务：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。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2018年4月2日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|---|
| 重庆东工实业有限公司 |
| 重庆市华西耐火材料有限公司 |
| 华西能源（印度）有限公司（China Western Power（India）Private Limited） |
| 华西能源工程有限公司 |
| 自贡华西能源工业有限公司 |
| 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 |
| 四川易迪泰网络有限公司 |
| 浙江华西铂瑞重工有限公司 |
| 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 |
| 长青新能源有限公司 |
| 自贡华西东城投资建设有限公司 |
| 云南惠康再生能源开发有限公司 |
| 宜宾华西能源滨江建设有限公司 |
| 宜宾华西能源北城建设有限公司 |
| 自贡华西综保建设有限公司 |
| 玉林川能华西环保发电有限公司 |

华西能源（江安）公路建设有限公司

四川智汇普联科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务。外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

(2) 持有至到期投资

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

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的

情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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 |
| 无风险组合 | 其他方法 |

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—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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、产成品、开发成本等。

2、发出存货的计价方法

原材料（主料）发出时采用先进先出法、辅助材料采用加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13、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

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损

益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出

租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:(1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;(2)公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;(3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;(4)租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|---------------|
| 土地使用权 | 40年、50年 | 土地使用权证年限 |
| 软件 | 5年 | 更新周期 |
| 特许经营权 | 协议约定 | 根据BOT或PPP协议约定 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2. 内部开发项目发生的开发支出，在同时满足下列条件的，应当确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为装修费。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

本公司长期待摊费用在3年受益期内平均摊销

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付

辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（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、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

3、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，应当确认为预计负债。

待执行合同，是指合同各方尚未履行任何合同义务，或部分地履行了同等义务的合同。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）企业承担的重组义务满足预计负债确认条件的，应当确认预计负债。同时存在下列情况时，表明企业承担了重组义务：

①有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等；

②该重组计划已对外公告。

重组，是指企业制定和控制的，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、公司实际执行预计负债原则

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、销售商品收入的确认一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认和计量原则

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。

4、建造合同收入的确认和计量原则

(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1000万元的，按照《企业会计准则第14号-收入》的规定进行确认和计量。单台锅炉价格在1000万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》的规定进行确认和计量，按照完工百分比法确认合同收入和成本；单台锅炉价格在1000万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认方法：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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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；该组合同时或依次履行。

5、特许经营权收入的确认和计量原则

因采用 BOT 经营模式等取得的生活垃圾焚烧发电项目特许经营权，在特许经营期限内，实际完成发电、上网，并取得购电人提供的按月电费结算单时确认收入。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(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，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是

与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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，修订后的税前折现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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-------|---|
| (1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 董事会决议 | 列示持续经营净利润本年金额 193,964,742.94 元；列示持续经营净利润 2016 年度金额 204,475,863.52 元；列示终止经营净利润本年度、2016 年度金额 0 元。 |
| (2) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相 | 董事会决议 | 其他收益：9,022,882.68 元。 |

| | | |
|---|-------|--|
| 应调整。 | | |
| (3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 董事会决议 | 2017 年度营业外收入减少 3,700.00 元, 2016 年度营业外收入减少 26,899.44 元, 重分类至资产处置收益。 |

(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 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 3%、6%、11%、17% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 15%、20%、25% |
| 营业税 | 按应税营业收入计缴(自 2016 年 5 月 1 日起,营改增交增值税) | 3%、5% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--|-------|
| 重庆东工实业有限公司 | 25% |
| 重庆市华西耐火材料有限公司 | 25% |
| 华西能源(印度)有限公司 (China Western Power (India) Private Limited) | 25% |
| 华西能源工程有限公司 | 15% |
| 自贡华西能源工业有限公司 | 25% |
| 华西能源张掖生物质发电有限公司 | 25% |

| | |
|--------------------|-----|
| 四川鼎慧商贸有限公司 | 25% |
| 四川易迪泰网络有限公司 | 20% |
| 浙江华西铂瑞重工有限公司 | 25% |
| 成都华西流体控制科技有限公司 | 25% |
| 华西能源（香港）国际投资股份有限公司 | 25% |
| 自贡华西东城投资建设有限公司 | 25% |
| 云南惠康再生能源开发有限公司 | 25% |
| 宜宾华西能源滨江建设有限公司 | 25% |
| 宜宾华西能源北城建设有限公司 | 25% |
| 自贡华西综保建设有限公司 | 25% |
| 玉林川能华西环保发电有限公司 | 25% |
| 华西能源（江安）公路建设有限公司 | 25% |
| 四川智汇普联科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

（1）华西能源工业股份有限公司

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》。

2017年公司高新企业到期后进行申报认定，并于2017年8月29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GR201751000151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），2017年企业所得税暂按15%优惠税率计算。

（2）华西能源工程有限公司

根据财政部、海关总署、国家税务总局《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，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。公司子公司华西能源工程有限公司主营业务符合西部大开发项目税收优惠政策，于2016年4月25日取得自贡市发展和改革委员会关于主营业务为国家鼓励类产业项目批复，2017年的企业所得税率暂按15%优惠税率计算。

（3）华西能源张掖生物质发电有限公司

根据企业所得税法及其实施条例和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税【2009】166号）、《财政部 国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护 节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》（财税【2012】10号），公司子公司华西能源张掖生物质发电有限公司从事生物质发电项目符合《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录》所里项目所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》财税【2015】78号，公司子公司华西能源张掖生物质发电有限公司符合资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录二、废

渣、废水（液）、废气中2.8“垃圾以及利用垃圾发酵产生的沼气生产的电力、热力”（1.产品燃料80%以上来自所列资源；2.纳税人符合《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）或《生活垃圾焚烧污染控制标准》（GB18485—2014）规定的技术要求。）的标准，享受资源综合利用增值税即征即退的税收优惠政策。

3、其他

无

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 | 514,059.87 | 559,742.04 |
| 银行存款 | 640,096,332.41 | 239,949,645.16 |
| 其他货币资金 | 377,703,342.72 | 417,055,910.82 |
| 合计 | 1,018,313,735.00 | 657,565,298.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 208,221.83 | 211,200.82 |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 115,580,370.91 | 95,505,656.41 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 64,000,000.00 | 70,900,000.00 |
| 保函保证金 | 189,338,237.54 | 200,332,606.97 |
| 商业承兑汇票保证金 | 8,784,734.27 | 8,288,671.66 |
| 冻结存款 | | 10,696,788.79 |
| 专用专户资金 | | 31,332,186.99 |
| 合计 | 377,703,342.72 | 417,055,910.82 |

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 | 90,187,427.56 | 75,382,358.24 |
| 商业承兑票据 | 14,210,000.00 | 3,635,768.37 |
| 合计 | 104,397,427.56 | 79,018,126.61 |

(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 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 |

(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 | 505,418,796.26 | |
| 商业承兑票据 | 9,633,000.00 | |
| 合计 | 515,051,796.26 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的 | 4,508,708,801.82 | 99.46% | 647,058,850.79 | 14.35% | 3,861,649,951.03 | 3,383,538,930. | 99.00% | 491,978,736.73 | 14.54% | 2,891,560,194.16 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|
| 应收账款 | | | | | | 89 | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 24,533,941.00 | 0.54% | 24,533,941.00 | 100.00% | | 34,033,461.00 | 1.00% | 34,033,461.00 | 100.00% | |
| 合计 | 4,533,242,742.82 | 100.00% | 671,592,791.79 | | 3,861,649,951.03 | 3,417,572,391.89 | 100.00% | 526,012,197.73 | | 2,891,560,194.16 |

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 | 1,943,386,508.44 | 97,169,325.42 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 634,117,026.75 | 63,411,702.68 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 481,770,632.51 | 96,354,126.50 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 488,359,137.36 | 146,507,741.21 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 110,005,263.55 | 55,002,631.78 | 50.00% |
| 5 年以上 | 188,613,323.20 | 188,613,323.20 | 100.00% |
| 合计 | 3,846,251,891.81 | 647,058,850.79 | |

确定该组合依据的说明：

无

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 501,630,229.28 | | |
| 1 至 2 年 | 34,670,624.90 | | |
| 2 至 3 年 | 26,731,932.58 | | |
| 3 至 4 年 | 25,917,791.62 | | |
| 4 至 5 年 | 21,649,014.27 | | |
| 5 年以上 | 51,857,317.36 | | |
| 合计 | 662,456,910.01 | | |

(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 150,246,594.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,666,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|------|-----------|-------------|
| 重庆万盛煤化有限责任公司 | 销售商品 | 4,666,000.00 | 法院判决 | 总经理办公会议决定 | 否 |
| 合计 | -- | 4,666,000.00 | -- | -- | -- |

(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 | 期末余额 | | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 平罗县滨河碳化硅制品有限公司 | 839,471,121.01 | 18.52 | 41,973,556.05 |
| 新疆其亚铝电有限公司 | 441,513,501.79 | 9.74 | 91,921,509.76 |
| 攀枝花旺能环保能源有限公司 | 241,004,296.95 | 5.32 | 11,204,371.40 |
| 浙江铂瑞能源科技有限公司 | 150,751,600.00 | 3.33 | - |
| 四川星星建设集团有限公司 | 137,976,518.37 | 3.04 | 6,898,825.92 |
| 合计 | 1,810,717,038.12 | 39.95 | 151,998,263.13 |

(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 | 278,378,453.79 | 78.72% | 147,447,032.47 | 78.39% |
| 1 至 2 年 | 54,141,764.25 | 15.31% | 24,609,227.29 | 13.08% |
| 2 至 3 年 | 9,958,259.59 | 2.82% | 2,165,133.00 | 1.15% |
| 3 年以上 | 11,134,984.09 | 3.15% | 13,875,493.01 | 7.38% |
| 合计 | 353,613,461.72 | -- | 188,096,885.77 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 四川星星建设集团有限公司 | 124,623,105.14 | 35.24% |
| 豪顿华工程有限公司 | 37,061,328.18 | 10.48% |
| 青岛东方铁塔股份有限公司 | 15,000,000.00 | 4.24% |
| 四川铭驰建筑工程有限公司 | 14,192,969.18 | 4.01% |
| 四川科路控制工程有限公司 | 11,620,503.12 | 3.29% |
| 苏华建设集团有限公司 | 10,418,919.00 | 2.95% |
| 合计 | 197,916,824.62 | 55.97% |

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 重要逾期利息

无

8、应收股利

(1) 应收股利

无

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 494,747,011.74 | 98.69% | 20,826,634.20 | 4.21% | 473,920,377.54 | 153,800,390.99 | 95.90% | 19,263,375.05 | 12.52% | 134,537,015.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,578,000.00 | 1.31% | 6,578,000.00 | 100.00% | | 6,575,000.00 | 4.10% | 6,575,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 501,325,011.74 | 100.00% | 27,404,634.20 | | 473,920,377.54 | 160,375,390.99 | 100.00% | 25,838,375.05 | | 134,537,015.94 |

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 | 137,468,126.21 | 6,872,663.61 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 14,108,025.81 | 1,410,802.58 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 6,452,913.99 | 1,290,582.80 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 9,000,114.24 | 2,700,034.27 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 7,790,483.50 | 3,895,241.75 | 50.00% |
| 5 年以上 | 4,657,309.19 | 4,657,309.19 | 100.00% |
| 合计 | 179,476,972.94 | 20,826,634.20 | |

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 310,787,314.99 | | |
| 1 至 2 年 | 3,920,635.04 | | |
| 2 至 3 年 | 312,488.77 | | |
| 3 至 4 年 | 20,600.00 | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 229,000.00 | | |
| 合计 | 315,270,038.80 | | |

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 1,566,259.15 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(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 | 122,054,199.89 | 93,178,982.00 |
| 员工备用金借款 | 16,340,316.10 | 16,104,799.82 |
| 关联方往来款项 | 4,818,481.86 | 11,459,712.86 |
| 股权转让款 | 295,985,677.83 | |
| 其他 | 62,126,336.06 | 39,631,896.31 |
| 合计 | 501,325,011.74 | 160,375,390.99 |

(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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------|----------|
| | | | | | |

| | | | | 余额合计数的比例 | |
|-----------------|-------|----------------|-------|----------|--------------|
| 富星国际商贸有限公司 | 股权转让款 | 275,985,677.83 | 1 年以内 | 55.05% | |
| 海宁绿川房地产开发有限公司 | 投标保证金 | 43,999,999.99 | 1 年以内 | 8.78% | 2,200,000.00 |
| 四川星星建设集团有限公司 | 投标保证金 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 3.99% | 1,000,000.00 |
| 江安县兴安交通建设投资有限公司 | 投标保证金 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 3.99% | 1,000,000.00 |
| 四川省能源投资集团有限责任公司 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 3.99% | 1,000,000.00 |
| 合计 | -- | 379,985,677.82 | -- | 75.80% | 5,200,000.00 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| 无 | | | | |

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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 | 223,365,980.50 | | 223,365,980.50 | 240,427,254.77 | | 240,427,254.77 |
| 在产品 | 165,584,329.03 | | 165,584,329.03 | 145,288,113.21 | | 145,288,113.21 |

| | | | | | | |
|-------------------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 库存商品 | 50,989,606.64 | | 50,989,606.64 | 76,784,278.91 | | 76,784,278.91 |
| 周转材料 | 272,621.84 | | 272,621.84 | 845,488.80 | | 845,488.80 |
| 建造合同形成的 已完工未结算资 产 | 3,309,069,821.96 | | 3,309,069,821.96 | 3,048,553,513.81 | | 3,048,553,513.81 |
| 委托加工物资 | 5,710,545.59 | | 5,710,545.59 | 4,568,487.39 | | 4,568,487.39 |
| 合计 | 3,754,992,905.56 | | 3,754,992,905.56 | 3,516,467,136.89 | | 3,516,467,136.89 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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 | 10,789,330,465.94 |
| 累计已确认毛利 | 2,799,702,332.88 |
| 已办理结算的金额 | 10,279,962,976.86 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 3,309,069,821.96 |

11、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 留抵增值税 | 82,406,504.67 | 64,087,376.25 |

| | | |
|----------|----------------|---------------|
| 预缴企业所得税等 | 1,527,416.50 | 584,965.87 |
| 理财产品 | 16,200,000.00 | 4,900,000.00 |
| 合计 | 100,133,921.17 | 69,572,342.12 |

其他说明：

本公司子公司浙江华西铂瑞重工有限公司购买交通银行久久养老日盈理财产品，金额15,300,000.00元，中国银行日积月累一日计划理财产品900,000.00元，合计16,200,000.00元。

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 |
| 可供出售权益工具： | 282,405,093.53 | 83,380.00 | 282,321,713.53 | 2,554,348.60 | 83,380.00 | 2,470,968.60 |
| 按公允价值计量的 | 2,541,007.80 | | 2,541,007.80 | 2,360,968.60 | | 2,360,968.60 |
| 按成本计量的 | 279,864,085.73 | 83,380.00 | 279,780,705.73 | 193,380.00 | 83,380.00 | 110,000.00 |
| 合计 | 282,405,093.53 | 83,380.00 | 282,321,713.53 | 2,554,348.60 | 83,380.00 | 2,470,968.60 |

(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 | 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 | 2,541,007.80 | 2,541,007.80 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 1,987,909.80 | 1,987,909.80 |

(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 | | |
| 自贡农村商业银行股份有限公司 | 10,000.00 | 12,270,705.73 | | 12,280,705.73 | | | | | 0.24% | |
| 自贡市北 | 23,380.00 | | | 23,380.00 | 23,380.00 | | | 23,380.00 | 0.04% | |

| | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------------------|--|--------------------|-----------|--|--|-----------|--------|--|
| 环建设开 发有限责 任公司 | | | | | | | | | | |
| 四川省川 南高等级 公路开发 股份有限 公司 | 100,000.00 | | | 100,000.00 | | | | | 0.01% | |
| 四川西南 机械工业 联营集团 公司 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | 0.68% | |
| 黑河农村 商业银行 股份有限 公司 | | 228,900,00 0.00 | | 228,900,00 0.00 | | | | | 8.92% | |
| 自贡战新 高端产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙) | | 38,500,000 .00 | | 38,500,000 .00 | | | | | 26.44% | |
| 合计 | 193,380.00 | 279,670,70 5.73 | | 279,864,08 5.73 | 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 | 合计 |
|------------|-----------|-----------|
| 期初已计提减值余额 | 83,380.00 | 83,380.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 广东博海 昕能环保 有限公司 | 268,859,7 77.53 | 129,250,0 00.00 | 8,500,000 .00 | -16,530,2 51.48 | | | | | | 373,079,5 26.05 | |
| 小计 | 268,859,7 77.53 | 129,250,0 00.00 | 8,500,000 .00 | -16,530,2 51.48 | | | | | | 373,079,5 26.05 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 自贡银行 | 708,598,0 | 343,620,0 | | 73,362,82 | 94,790.22 | | | | | 1,125,675 | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-----------|--|--|--|---------------------|----------------------|--|
| 股份有限 公司 | 39.13 | 00.00 | | 9.74 | | | | | | ,659.09 | |
| 深圳东方 锅炉控制 有限公司 | 31,628,68 6.04 | | | 884,493.7 6 | | | | | | 32,513,17 9.80 | |
| 四川省能 投华西生 物质能开 发有限公 司 | 21,825,92 9.17 | | 55,000,00 0.00 | -1,103,02 8.10 | | | | | 34,277,09 8.93 | | |
| 玉林川能 华西环保 发电有限 公司 | 49,000,00 0.00 | 51,000,00 0.00 | | | | | | | -100,000, 000.00 | | |
| 黑龙江华 西能源投 资有限公 司 | 19,664,12 9.98 | | | -8,208,22 6.90 | | | | | | 11,455,90 3.08 | |
| 小计 | 830,716,7 84.32 | 394,620,0 00.00 | 55,000,00 0.00 | 64,936,06 8.50 | 94,790.22 | | | | -65,722,9 01.07 | 1,169,644 ,741.97 | |
| 合计 | 1,099,576 ,561.85 | 523,870,0 00.00 | 63,500,00 0.00 | 48,405,81 7.02 | 94,790.22 | | | | -65,722,9 01.07 | 1,542,724 ,268.02 | |

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

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 110,570,990.40 | | | 110,570,990.40 |
| 2.本期增加金额 | 31,384,401.08 | | | 31,384,401.08 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | 31,384,401.08 | | | 31,384,401.08 |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

| | | | |
|-------------|----------------|--|----------------|
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 141,955,391.48 | | 141,955,391.48 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 3,340,230.19 | | 3,340,230.19 |
| 2.本期增加金额 | 19,665,243.95 | | 19,665,243.95 |
| (1) 计提或摊销 | 19,665,243.95 | | 19,665,243.95 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 23,005,474.14 | | 23,005,474.14 |
| 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 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 118,949,917.34 | | 118,949,917.34 |
| 2.期初账面价值 | 107,230,760.21 | | 107,230,760.21 |

(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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------------|---------------|-----------|
| 华西能源科技工业园-低排放余热高效节能锅炉产业化项目 | 45,022,042.01 | 正在办理中 |
| 技术营销中心与特种锅炉研制基地 | 54,265,008.89 | 正在办理中 |
| 合计 | 99,287,050.90 | |

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 装饰装修 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-------------------|------------------|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,098,895,829.24 | 63,285.00 | 288,510,101.33 | 22,549,191.45 | 18,259,015.22 | 2,059,841.03 | 1,430,337,263.27 |
| 2.本期增加金额 | 7,121,927.59 | | 26,729,104.07 | 1,580,152.74 | 2,184,170.31 | 98,610.26 | 37,713,964.97 |
| (1) 购置 | | | 26,729,104.07 | 1,580,152.74 | 2,155,330.31 | 98,610.26 | 30,563,197.38 |
| (2) 在建工程转入 | 7,121,927.59 | | | | | | 7,121,927.59 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | 28,840.00 | | 28,840.00 |
| 3.本期减少金额 | 69,835,136.93 | | 2,540,229.33 | 805,391.00 | 887,448.50 | | 74,068,205.76 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,540,229.33 | 805,391.00 | 887,448.50 | | 4,233,068.83 |
| (2) 转入投资性房地产 | 23,085,002.07 | | | | | | 23,085,002.07 |
| (3) 根据竣工决算报告调整预转固 | 46,750,134.86 | | | | | | 46,750,134.86 |
| 4.期末余额 | 1,036,182,619.90 | 63,285.00 | 312,698,976.07 | 23,323,953.19 | 19,555,737.03 | 2,158,451.29 | 1,393,983,022.48 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 107,099,706.12 | 25,057.22 | 123,253,420.12 | 12,591,371.23 | 11,042,568.35 | 1,634,291.21 | 255,646,414.25 |
| 2.本期增加金额 | 25,126,923.32 | 6,014.64 | 23,552,587.05 | 2,068,811.30 | 2,000,844.84 | 333,962.51 | 53,089,143.66 |
| (1) 计提 | 25,126,923.32 | 6,014.64 | 23,552,587.05 | 2,068,811.30 | 1,998,582.29 | 333,962.51 | 53,086,881.11 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | 2,262.55 | | 2,262.55 |
| 3.本期减少金额 | 18,495,605.38 | | 2,420,516.13 | 794,700.05 | 880,269.33 | | 22,591,090.89 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,420,516.13 | 794,700.05 | 880,269.33 | | 4,095,485.51 |

| | | | | | | | |
|--------------|----------------|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| (2) 转入投资性房地产 | 18,495,605.38 | | | | | | 18,495,605.38 |
| 4. 期末余额 | 113,731,024.06 | 31,071.86 | 144,385,491.04 | 13,865,482.48 | 12,163,143.86 | 1,968,253.72 | 286,144,467.02 |
| 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 | 922,451,595.84 | 32,213.14 | 168,313,485.03 | 9,458,470.71 | 7,392,593.17 | 190,197.57 | 1,107,838,555.46 |
| 2. 期初账面价值 | 991,796,123.12 | 38,227.78 | 165,256,681.21 | 9,957,820.22 | 7,216,446.87 | 425,549.82 | 1,174,690,849.02 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(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 |
|----|--------|
|----|--------|

(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 |
|----------------------------|----------------|------------|
| 技术营销中心与特种锅炉研制基地 | 28,529,813.20 | 正在办理中 |
| 华西能源科技工业园-低排放余热高效节能锅炉产业化项目 | 208,484,773.15 | 正在办理中 |
| 合计 | 237,014,586.35 | |

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 |
| 张掖市生活垃圾焚烧发电项目 | | | | 346,331,103.06 | | 346,331,103.06 |
| 自贡市东部新城生态示范区一期工程 | 363,420,433.01 | | 363,420,433.01 | 130,359,633.07 | | 130,359,633.07 |
| 昭通市生活垃圾焚烧发电项目 | 6,252,448.00 | | 6,252,448.00 | 4,552,448.00 | | 4,552,448.00 |
| 自贡综合保税区基础设施及配套功能建设项目 | 247,541,070.95 | | 247,541,070.95 | | | |
| 玉林市生活垃圾焚烧发电项目 | 341,764,968.41 | | 341,764,968.41 | | | |
| 宜宾市滨水文化特色街区滨江路道路管网、绿化工程 | 301,490.31 | | 301,490.31 | | | |
| 宜宾市滨水文化特色街区 D、E 地块市政基础设施、综合管廊和翠屏区岷江路小学迁建工程 PPP 项目 | 2,103,583.98 | | 2,103,583.98 | | | |
| 合计 | 961,383,994.66 | | 961,383,994.66 | 481,243,184.13 | | 481,243,184.13 |

(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 |
|--------|------------------|----------------|----------------|------------|----------|----------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 自贡市东部新 | 1,704,770,000.00 | 130,359,633.07 | 233,060,799.94 | | | 363,420,433.01 | 21.32% | 21.32 | | | | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|--|--|----------------|--------|-------|---------------|--------------|-------|------|
| 城生态示范区一期工程 | | | | | | | | | | | | |
| 昭通市生活垃圾焚烧发电项目 | 354,073,600.00 | 4,552,448.00 | 1,700,000.00 | | | 6,252,448.00 | 1.77% | 1.77 | | | | 自有资金 |
| 张掖市生活垃圾焚烧发电项目 | 356,000,000.00 | 346,331,103.06 | 11,821,903.16 | | | 358,153,006.22 | | | | | | 募集资金 |
| 自贡综合保税区基础设施及配套功能建设项目 | 1,861,260,600.00 | | 247,541,070.95 | | | 247,541,070.95 | 13.30% | 13.30 | | | | 自有资金 |
| 玉林市生活垃圾焚烧发电项目 | 542,551,100.00 | | 341,764,968.41 | | | 341,764,968.41 | 62.99% | 62.99 | 13,565,652.51 | 8,112,033.81 | 4.68% | 专项资金 |
| 宜宾市滨水文化特色街区滨江道路管网、绿化工程 | 569,820,000.00 | | 301,490.31 | | | 301,490.31 | 0.05% | 0.05 | | | | 自有资金 |
| 宜宾市滨水文化特色街区 D、E 地块市政基础设施、综合管廊 | 659,640,000.00 | | 2,103,583.98 | | | 2,103,583.98 | 0.32% | 0.32 | | | | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|----|----|-------------------|------------------|--|----------|
| 和翠屏 区岷江 路小学 迁建工 程 PPP 项目 | | | | | | | | | | | | |
| 板仓基 建二期 消防工 程 | | | 1,807,46 1.57 | 1,807,46 1.57 | | | | | | | | 自有资 金 |
| 龙泉技 术营销 中心与 特种锅 炉研制 基地二 期 | 76,000,0 00.00 | | 13,613,8 65.03 | 5,314,46 6.02 | 8,299,39 9.01 | | | | | | | 自有资 金 |
| 合计 | 6,124,11 5,300.00 | 481,243, 184.13 | 853,715, 143.35 | 7,121,92 7.59 | 366,452, 405.23 | 961,383, 994.66 | -- | -- | 13,565,6 52.51 | 8,112,03 3.81 | | -- |

(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 | 特许经营权 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 104,795,321.74 | 4,312,304.54 | 5,840,854.36 | | 114,948,480.64 |
| 2.本期增加金额 | | | 2,999,540.79 | 358,153,006.22 | 361,152,547.01 |
| (1) 购置 | | | 2,999,540.79 | | 2,999,540.79 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | | | 358,153,006.22 | 358,153,006.22 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 104,795,321.74 | 4,312,304.54 | 8,840,395.15 | 358,153,006.22 | 476,101,027.65 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 15,082,055.39 | 1,256,137.30 | 2,741,186.45 | | 19,079,379.14 |
| 2.本期增加金额 | 2,161,776.79 | 308,579.83 | 1,250,806.41 | 2,131,863.13 | 5,853,026.16 |
| (1) 计提 | 2,161,776.79 | 308,579.83 | 1,250,806.41 | 2,131,863.13 | 5,853,026.16 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 17,243,832.18 | 1,564,717.13 | 3,991,992.86 | 2,131,863.13 | 24,932,405.30 |
| 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 | 87,551,489.56 | 2,747,587.41 | 4,848,402.29 | 356,021,143.09 | 451,168,622.35 |
| 2.期初账面价值 | 89,713,266.35 | 3,056,167.24 | 3,099,667.91 | | 95,869,101.50 |

(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

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 云南惠康再生能 源开发有限公司 | 14,573,612.26 | | | | | 14,573,612.26 |
| 合计 | 14,573,612.26 | | | | | 14,573,612.26 |

(2) 商誉减值准备

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 | 62,907.60 | 738,384.02 | 265,336.23 | | 535,955.39 |
| 车辆保险 | 27,481.55 | | 12,044.20 | | 15,437.35 |
| 合计 | 90,389.15 | 738,384.02 | 277,380.43 | | 551,392.74 |

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 | 698,997,475.79 | 106,485,577.68 | 551,839,821.81 | 84,080,767.70 |
| 内部交易未实现利润 | 2,854,700.90 | 428,205.14 | 2,013,988.67 | 302,098.30 |
| 可抵扣亏损 | 15,074,054.90 | 3,768,513.73 | 2,747,076.04 | 686,769.02 |
| 其它流动负债 | 4,352,730.00 | 652,909.50 | 3,152,750.00 | 472,912.50 |
| 递延收益 | 64,476,802.00 | 9,721,520.30 | 58,729,516.00 | 8,809,427.40 |
| 非同一控制下企业合并公允价值与账面价值差异 | -1,102,586.28 | -275,646.57 | -1,102,586.28 | -275,646.57 |
| 预计负债 | 12,130,275.20 | 1,819,541.28 | 17,102,314.05 | 2,565,347.11 |
| 合计 | 796,783,452.51 | 122,600,621.06 | 634,482,880.29 | 96,641,675.46 |

(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 | 1,338,245.66 | 334,561.42 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 1,987,909.80 | 298,186.48 | 1,807,870.60 | 271,180.59 |
| 合计 | 3,326,155.46 | 632,747.90 | 3,146,116.26 | 605,742.01 |

(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 | | 122,600,621.06 | | 96,641,675.46 |
| 递延所得税负债 | | 632,747.90 | | 605,742.01 |

(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 | | 3,600.00 |
| 可抵扣亏损 | 5,601,053.33 | 1,315,524.93 |
| 合计 | 5,601,053.33 | 1,319,124.93 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|------|---------------|
| 自贡农村商业银行股份有限公司* | 0.00 | 12,270,705.73 |
| Grange Power Limited | 0.00 | 1,948,080.00 |
| 合计 | 0.00 | 14,218,785.73 |

其他说明：

*自贡农村商业银行股份有限公司已于2017年6月30日进行了工商登记变更，公司持有自贡农村商业银行股份有限公司1%的股权，作为可供出售资产列报。

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 | | 230,000,000.00 |
| 抵押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 保证借款 | | 60,000,000.00 |
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 295,000,000.00 |
| 保证加抵押 | 19,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 119,000,000.00 | 675,000,000.00 |

(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元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

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 | 416,780,314.53 | 352,118,070.94 |
| 银行承兑汇票 | 296,024,362.86 | 345,535,350.22 |
| 合计 | 712,804,677.39 | 697,653,421.16 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 21,643,217.10 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 |
|-------|------------------|------------------|
| 材料采购款 | 2,805,848,220.00 | 2,854,542,883.53 |
| 劳务分包款 | 1,153,729,930.81 | 542,824,393.14 |
| 合计 | 3,959,578,150.81 | 3,397,367,276.67 |

(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 |
|------------------|----------------|-----------|
| 广东省水利水电第三工程局有限公司 | 145,432,181.54 | 滚动付款及质保金 |
| 北京北重汽轮机有限责任公司 | 97,638,557.73 | 滚动付款及质保金 |
| 江苏华能建设工程集团有限公司 | 84,152,624.35 | 滚动付款及质保金 |
| 浙江省二建建设集团有限公司 | 66,829,386.51 | 滚动付款及质保金 |
| 四川竹根锅炉股份有限公司 | 65,101,050.69 | 滚动付款及质保金 |
| 浙江深度能源技术有限公司 | 58,193,037.17 | 滚动付款及质保金 |
| 青岛东方铁塔股份有限公司 | 55,333,392.78 | 滚动付款及质保金 |
| 自贡市腾宇锅炉配件制造有限公司 | 54,061,966.30 | 滚动付款及质保金 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------|
| 迪尔集团有限公司 | 48,194,916.43 | 滚动付款及质保金 |
| 南京汽轮机（集团）有限责任公司 | 35,669,658.12 | 滚动付款及质保金 |
| 四川鑫光管业制造有限公司 | 35,376,242.70 | 滚动付款及质保金 |
| 北京中科润宇环保科技有限公司(北京润宇环保工程有限公司) | 32,201,709.40 | 滚动付款及质保金 |
| 自贡锦诚劳务有限公司 | 28,498,029.25 | 滚动付款及质保金 |
| 浙江天洁环境科技股份有限公司 | 22,258,899.41 | 滚动付款及质保金 |
| 江苏美凯龙钢业有限公司 | 21,999,254.29 | 滚动付款及质保金 |
| 黑龙江省建筑安装集团有限公司 | 20,648,964.34 | 滚动付款及质保金 |
| 江苏科行环保科技有限公司 | 20,307,692.31 | 滚动付款及质保金 |
| 合计 | 891,897,563.32 | -- |

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 |
|------|----------------|----------------|
| 工程款 | 483,614,017.66 | 377,444,231.96 |
| 商品销售 | 365,329,703.02 | 174,518,221.05 |
| 合计 | 848,943,720.68 | 551,962,453.01 |

(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 |
|--|----------------|-----------|
| 中机国能电力工程有限公司 | 35,167,867.61 | 正在进行 |
| 黑龙江兴邦国际资源投资股份有限公司 | 23,053,785.78 | 正在进行 |
| 信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司 | 19,512,506.84 | 正在进行 |
| 黑龙江龙煤东化有限责任公司 | 11,423,388.05 | 项目暂停 |
| 广安市华鼎贸易有限公司 | 5,804,974.52 | 正在进行 |
| 杭州双瑞实业有限公司 | 3,756,888.70 | 正在进行 |
| SHREE SHYAM PULP & BOARD MILLS LTD（印度） | 3,357,452.57 | 项目暂停 |
| 青岛捷能电力建设有限公司 | 3,290,000.00 | 项目暂停 |
| 合计 | 105,366,864.07 | -- |

(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 | 197,430,451.59 |
| 累计已确认毛利 | 38,583,721.55 |
| 已办理结算的金额 | 247,649,511.68 |
| 建造合同形成的已完工未结算项目 | -11,635,338.54 |

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 | 8,354,723.26 | 186,686,939.30 | 182,894,673.43 | 12,146,989.13 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 21,554,413.25 | 21,366,554.09 | 187,859.16 |
| 三、辞退福利 | 894,701.88 | 485,341.88 | 468,547.38 | 911,496.38 |
| 合计 | 9,249,425.14 | 208,726,694.43 | 204,729,774.90 | 13,246,344.67 |

(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 | 7,716,948.83 | 156,376,063.82 | 153,091,300.11 | 11,001,712.54 |
| 2、职工福利费 | | 6,634,115.77 | 6,634,115.77 | |
| 3、社会保险费 | | 12,388,126.15 | 12,276,797.44 | 111,328.71 |
| 其中：医疗保险费 | | 10,717,406.42 | 10,623,479.66 | 93,926.76 |
| 工伤保险费 | | 1,045,942.39 | 1,036,006.81 | 9,935.58 |
| 生育保险费 | | 613,947.54 | 607,891.17 | 6,056.37 |
| 大病医疗保险 | | 10,829.80 | 9,419.80 | 1,410.00 |
| 4、住房公积金 | 132,533.27 | 7,691,562.08 | 7,327,806.13 | 496,289.22 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 505,241.16 | 3,597,071.48 | 3,564,653.98 | 537,658.66 |
| 合计 | 8,354,723.26 | 186,686,939.30 | 182,894,673.43 | 12,146,989.13 |

(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 | | 20,875,114.18 | 20,694,186.24 | 180,927.94 |
| 2、失业保险费 | | 679,299.07 | 672,367.85 | 6,931.22 |
| 合计 | | 21,554,413.25 | 21,366,554.09 | 187,859.16 |

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,354,682.62 | 3,267,004.79 |
| 企业所得税 | 26,969,792.67 | 14,048,430.13 |
| 个人所得税 | 830,346.38 | 1,038,848.62 |
| 城市维护建设税 | 1,139,422.60 | 357,198.39 |
| 营业税 | | |
| 印花税 | 600,550.69 | 55,355.44 |
| 教育费附加 | 488,323.97 | 153,085.02 |
| 地方教育附加 | 325,549.31 | 102,056.67 |
| 主副食品价格调节基金 | 2,338,990.68 | 2,338,990.68 |
| 房产税及土地使用税 | 681,480.03 | 189,452.75 |
| 合计 | 41,729,138.95 | 21,550,422.49 |

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 | 3,430,387.19 | 402,430.56 |
| 企业债券利息 | 99,734,246.58 | 20,018,163.84 |
| 短期借款应付利息 | 145,362.47 | 1,874,316.81 |
| 合计 | 103,309,996.24 | 22,294,911.21 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

40、应付股利

无

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 | 676,212,772.58 | 145,846,445.48 |
| 代收代付款项 | 7,965,606.93 | 5,393,448.15 |
| 消缺费 | 1,649,887.00 | 1,506,387.00 |
| 往来款及其他 | 24,629,973.60 | 17,612,774.83 |
| 合计 | 710,458,240.11 | 170,359,055.46 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、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 | 186,800,000.00 | 175,500,000.00 |
| 合计 | 186,800,000.00 | 175,500,000.00 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 递延收益-政府补助 | 4,352,730.00 | 3,152,750.00 |
| 合计 | 4,352,730.00 | 3,152,750.00 |

短期应付债券的增减变动：

无

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 |
|------|------------------|----------------|
| 保证借款 | 405,200,000.00 | 38,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,339,980,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合计 | 1,745,180,000.00 | 188,000,000.00 |

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 | 1,994,090,212.83 | 1,094,578,200.43 |
| 中期票据 | 399,091,575.45 | 397,768,323.16 |
| 合计 | 2,393,181,788.28 | 1,492,346,523.59 |

(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 | 期限 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|------------|-----|------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------|------|------|------------------|
| 12 华西债 | 600,000,000.00 | 2012/11/5 | 5 年 | 593,090,000.00 | 598,683,466.06 | 30,368,137.53 | 1,316,533,630,368.13 | 630,368,137.53 | | | |
| 15 华西能源 MTN001 | 400,000,000.00 | 2015/8/28 | 3 年 | 396,115,660.38 | 397,768,323.16 | 25,960,000.00 | 1,323,252,259,960.00 | 25,960,000.00 | | | 399,091,575.45 |
| 16 华源 01 | 500,000,000.00 | 2016/10/24 | 5 年 | 495,754,716.97 | 495,894,734.37 | 29,500,000.00 | 760,108,030,000.00 | 29,500,000.00 | | | 496,654,842.40 |
| 17 华源 01 | 1,500,000,000.00 | 2017/1/13 | 3 年 | 1,496,320,754.71 | 1,496,320,754.71 | 85,347,945.21 | 1,114,615,720,000.00 | 85,347,945.21 | | | 1,497,435,370.43 |
| 合计 | -- | -- | -- | 2,981,281,132.06 | 1,492,346,523.59 | 1,496,320,754.71 | 4,514,509,820,000.00 | 771,176,082.74 | | | 2,393,181,788.28 |

(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

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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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 | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | | 1,245,630.25 | |
| 产品质量保证 | 13,143,061.77 | 16,885,006.60 | |
| 合计 | 13,143,061.77 | 18,130,636.85 | -- |

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 | 58,729,516.00 | 10,500,000.00 | 4,752,714.00 | 64,476,802.00 | |
| 合计 | 58,729,516.00 | 10,500,000.00 | 4,752,714.00 | 64,476,802.00 | -- |

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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 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 | 12,834,500.00 | | | | 337,748.00 | | 12,496,752.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|--|--------------|--------------|---------------|-------|
| 配送中心建设 | | | | | | | | |
| 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 |
| 高新管委会产业 | 2,895,016.00 | | | | 964,992.00 | | 1,930,024.00 | 与资产相关 |
| 清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目 | 8,000,000.00 | 10,000,000.00 | | | 1,399,996.00 | 1,199,980.00 | 15,400,024.00 | 与资产相关 |
| 低排放余热高效节能锅炉产业化项目 | 32,300,000.00 | | | | 849,998.00 | | 31,450,002.00 | 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 |
| 自贡市东部新城生态示范区一期工程政府补贴 | | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 58,729,516.00 | 10,500,000.00 | | | 3,552,734.00 | 1,199,980.00 | 64,476,802.00 | -- |

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 | 738,000,000.00 | | | | | | 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） | 1,227,217,106.67 | | | 1,227,217,106.67 |
| 其他资本公积 | 27,984,247.62 | | | 27,984,247.62 |
| 合计 | 1,255,201,354.29 | | | 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 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,013,691.56 | 232,026.60 | | 27,005.88 | 205,020.72 | | 1,218,712.28 |
| 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 | -258,859.56 | 94,790.22 | | | 94,790.22 | | -164,069.34 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 1,315,217.41 | 180,039.20 | | 27,005.88 | 153,033.32 | | 1,468,250.73 |
| 外币财务报表折算差额 | -42,666.29 | -42,802.82 | | | -42,802.82 | | -85,469.11 |
| 其他综合收益合计 | 1,013,691.56 | 232,026.60 | | 27,005.88 | 205,020.72 | | 1,218,712.28 |

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 | 6,576,542.29 | 4,522,522.76 | 3,277,572.41 | 7,821,492.64 |
| 合计 | 6,576,542.29 | 4,522,522.76 | 3,277,572.41 | 7,821,492.64 |

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 | 112,669,443.22 | 475,476.02 | | 113,144,919.24 |
| 合计 | 112,669,443.22 | 475,476.02 | | 113,144,919.24 |

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 | 971,909,911.84 | 808,385,793.73 |
| 调整后期初未分配利润 | 971,909,911.84 | 808,385,793.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 192,704,161.18 | 205,071,287.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | 475,476.02 | 15,836,811.11 |
| 应付普通股股利 | 22,138,389.64 | 25,710,357.98 |
| 期末未分配利润 | 1,142,000,207.36 | 971,909,911.84 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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 | 4,063,599,266.91 | 3,181,581,448.99 | 3,343,322,030.24 | 2,717,017,705.72 |
| 其他业务 | 70,434,064.61 | 3,571,233.21 | 57,194,634.44 | 2,470,990.33 |

| | | | | |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合计 | 4,134,033,331.52 | 3,185,152,682.20 | 3,400,516,664.68 | 2,719,488,696.05 |
|----|------------------|------------------|------------------|------------------|

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 9,081,488.07 | 8,343,721.47 |
| 教育费附加 | 3,892,149.08 | 3,598,031.87 |
| 房产税 | 9,854,396.19 | 5,156,005.26 |
| 土地使用税 | 2,623,342.22 | 1,364,668.58 |
| 车船使用税 | 52,257.90 | 38,202.00 |
| 印花税 | 3,036,868.58 | 1,953,251.71 |
| 营业税 | | -7,754,889.06 |
| 地方教育费附加 | 2,594,766.08 | 2,465,162.52 |
| 主副食品价格调节基金 | | 96,788.06 |
| 合计 | 31,135,268.12 | 15,260,942.41 |

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,159,002.74 | 13,895,301.45 |
| 产品维护费 | 7,628,303.64 | 6,762,195.10 |
| 质量三包费 | 6,402,194.24 | 3,198,340.34 |
| 差旅费 | 14,255,042.84 | 9,985,155.44 |
| 业务招待费 | 4,539,601.03 | 3,541,676.89 |
| 办公费 | 1,147,682.85 | 1,323,174.62 |
| 咨询服务费 | 1,720,684.17 | 3,224,788.02 |
| 其他 | 3,663,808.28 | 2,859,766.26 |
| 合计 | 57,516,319.79 | 44,790,398.12 |

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|---------------|
| 技术开发费 | 75,714,416.58 | 79,469,355.14 |
| 职工薪酬 | 109,825,717.45 | 75,228,302.56 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 折旧及摊销费 | 30,480,470.36 | 30,462,779.84 |
| 差旅费 | 23,803,144.68 | 21,480,957.36 |
| 税费 | | 8,462,409.19 |
| 办公费 | 13,291,453.85 | 6,365,051.58 |
| 业务招待费 | 11,373,221.58 | 11,098,223.82 |
| 运输费 | 2,047,463.64 | 2,777,990.01 |
| 咨询费中介机构费 | 14,721,410.80 | 7,130,978.55 |
| 修理费 | 4,235,730.24 | 2,954,738.38 |
| 安全生产费用 | 3,471,492.09 | 1,876,586.72 |
| 广告宣传费 | 742,761.34 | 793,763.20 |
| 其他 | 15,990,474.09 | 13,325,879.80 |
| 合计 | 305,697,756.70 | 261,427,016.15 |

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 274,957,731.65 | 122,088,183.44 |
| 减：利息收入 | 4,790,864.35 | 3,142,013.08 |
| 汇兑损益 | 13,094,643.18 | -12,948,882.49 |
| 其他支出 | 4,641,987.98 | 5,681,817.30 |
| 合计 | 287,903,498.46 | 111,679,105.17 |

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 151,812,853.21 | 144,190,027.50 |
| 合计 | 151,812,853.21 | 144,190,027.50 |

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 | 48,405,817.02 | 95,074,012.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 34,313,192.64 | |
| 其他 | 5,657,307.77 | 3,370,929.62 |
| 合计 | 88,376,317.43 | 98,444,942.15 |

69、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------|-----------|
| 处置运输设备 | 3,700.00 | 26,899.44 |
| 合计 | 3,700.00 | 26,899.44 |

70、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------|-------|
| 财政国库集中支付中心款 | 21,000.00 | |
| 工业综合实力十强奖励 | 250,000.00 | |
| 外经贸发展促进资金 | 217,700.00 | |
| 技术改造与转型升级大企业大集团重组专项资金 | 4,000,000.00 | |
| 重点科技计划项目补贴 | 64,000.00 | |
| 资助专利项目补贴 | 44,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 472,275.00 | |
| "开门红"激励资金 | 73,500.00 | |
| 阀门展览补贴 | 20,000.00 | |
| 阿布扎比补贴款 | 8,000.00 | |
| 增值税退税 | 299,673.68 | |
| 清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目 | 1,399,996.00 | |
| 汽包加工制造基地改造 | 964,992.00 | |
| 水冷壁产能提升及材料配送中心建设 | 337,748.00 | |
| 低排放余热高效节能锅炉产业化项目 | 849,998.00 | |
| 合计 | 9,022,882.68 | |

71、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 |
|----------|--------------|---------------|-------------------|
| 债务重组利得 | | 275,750.00 | |
| 政府补助 | | 13,240,189.87 | |
| 罚款、违约金收入 | 887,849.93 | 1,350,263.10 | 887,849.93 |
| 其他 | 3,369,594.38 | 278,904.03 | 3,369,594.38 |
| 合计 | 4,257,444.31 | 15,145,107.00 | 4,257,444.31 |

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 |
|--|--------|--------------|-------------|
| 外经贸发展促进资金 | | 812,600.00 | 与收益相关 |
| 汽包加工制造基地改造 | | 964,992.00 | 与资产相关 |
| 水冷壁产能提升及材料配送中心建设 | | 337,750.00 | 与资产相关 |
| 低排放余热高效节能锅炉产业化项目 | | 850,000.00 | 与资产相关 |
| 2015 年度中央外经贸发展(鼓励)2014 年进出口额低于 6500 万美元企业提升 国际经营能力 | | 104,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸发展促进资金(新增实绩、统计、 活动等)政府资金 | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 外贸发展促进资金(新增实绩、统计、 活动等)政府资金 | | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年工业综合实力十强企业奖励资 金 | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 2015 年外经贸发展促进基金 | | 15,000.00 | 与收益相关 |
| 清洁高效锅炉智能制造数字化车间项目 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2016 年省级技术改造和淘汰落后产能 专项资金和项目计划款 | | 2,460,000.00 | 与收益相关 |
| 自贡市自流井区就业服务管理局 2016 年度稳岗补贴 | | 458,096.00 | 与收益相关 |
| 2013 年战略性新兴产业(新疆其亚燃烧 东煤 300MW 等级锅炉研发)项目 | | 4,905,000.00 | 与收益相关 |
| 福利企业增值税退税 | | 154,351.00 | 与收益相关 |
| 成都市龙泉驿区就业服务管理局 2016 年稳岗补贴 | | 479,959.87 | 与收益相关 |
| 2014 年"万企出国门" 活动补助 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 零星补助 | | 23,441.00 | 与收益相关 |
| 其他 | | 89,000.00 | 与收益相关 |

| | | | |
|----|--|---------------|----|
| 合计 | | 13,240,189.87 | -- |
|----|--|---------------|----|

72、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 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 1,600,000.00 | 88,394.16 | 1,600,000.00 |
| 非流动资产报废损失合计 | 136,208.32 | 103,067.23 | 136,208.32 |
| 其中：固定资产报废损失 | 136,208.32 | 103,067.23 | 136,208.32 |
| 未决诉讼 | | 1,245,630.25 | |
| 其他 | 215,124.74 | 987,240.79 | 215,124.74 |
| 合计 | 1,951,333.06 | 2,424,332.43 | 1,951,333.06 |

73、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 | 46,518,167.06 | 26,624,475.74 |
| 递延所得税费用 | -25,958,945.60 | -16,227,243.82 |
| 合计 | 20,559,221.46 | 10,397,231.92 |

(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 | 214,523,964.40 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 32,178,594.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,182,111.27 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -404,730.08 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,021,747.32 |
| 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 | -1,400,263.33 |
| 投资收益及技术开发费加计扣除等的影响 | -12,892,131.54 |
| 未实现内部交易所得税影响 | -126,106.84 |
| 所得税费用 | 20,559,221.46 |

74、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释。

75、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 | 666,409,463.30 | 270,490,425.29 |
| 政府补助 | 15,669,392.47 | 664,310.87 |
| 罚没收入 | 15,040.00 | 11,611.47 |
| 冻结存款收回 | 10,696,788.79 | 361,218.62 |
| 其他 | 3,155,364.73 | |
| 合计 | 695,946,049.29 | 271,527,566.25 |

(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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 捐赠、罚款支出 | 2,821,249.79 | |
| 办公费 | 14,439,136.70 | 9,687,303.70 |
| 保证金 | 600,742,302.68 | 264,081,037.72 |
| 法院冻结存款 | | 524,164.49 |
| 差旅费 | 38,058,187.52 | 31,438,144.94 |
| 广告宣传费 | 742,761.34 | 2,747,064.17 |
| 技术开发费 | 66,234,338.10 | 76,638,349.11 |
| 往来款 | 11,362,132.19 | 19,709,795.27 |
| 其他 | 30,754,078.10 | 29,711,645.14 |
| 手续费、汇兑损失、贴息 | 24,000,761.96 | 5,805,156.48 |
| 修理费 | 4,235,730.24 | 2,946,611.45 |
| 业务招待费 | 15,912,822.61 | 14,591,967.31 |
| 运输费 | 2,047,463.64 | 2,800,193.57 |
| 咨询费、服务费、中介机构费 | 16,442,094.97 | 8,209,643.43 |
| 合计 | 827,793,059.84 | 468,891,076.78 |

(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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 取得子公司及其他营业单位收到现金 | | 7,161.92 |
| 银行利息收入 | 4,790,864.35 | 2,800,630.44 |
| 合计 | 4,790,864.35 | 2,807,792.36 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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 |
|---------|-------|--------------|
| 收回保函保证金 | | 1,154,590.00 |
| 合计 | | 1,154,590.00 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 融资费用 | 2,475,107.69 | 1,348,261.81 |
| 支付保函保证金 | | 1,154,590.00 |
| 股份认购保证金 | | 44,500,000.00 |
| 债券发行费 | 3,900,000.00 | 4,500,000.00 |
| 合计 | 6,375,107.69 | 51,502,851.81 |

76、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 | 193,964,742.94 | 204,475,863.52 |
| 加：资产减值准备 | 151,812,853.21 | 144,190,027.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生 | 54,258,782.23 | 53,982,555.16 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-----------------|
| 物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 5,853,026.16 | 3,435,274.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 277,380.43 | 48,899.55 |
| 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） | -3,700.00 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 136,208.32 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 262,837,895.21 | 106,183,512.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -88,376,317.43 | -95,734,309.69 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -25,958,945.60 | -16,619,516.39 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 27,005.89 | -41,122.59 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -238,525,768.67 | -213,433,379.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,382,091,749.80 | 328,233,798.68 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,106,185,896.22 | -968,229,645.76 |
| 其他 | | -21,651,163.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 40,397,309.11 | -475,159,205.59 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 640,610,392.28 | 624,211,761.53 |
| 减：现金的期初余额 | 624,211,761.53 | 513,289,029.47 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 16,398,630.75 | 110,922,732.06 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 640,610,392.28 | 624,211,761.53 |
| 其中：库存现金 | 514,059.87 | 559,742.04 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 640,096,332.41 | 239,949,645.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 24,410,598.65 | 383,702,374.33 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 640,610,392.28 | 624,211,761.53 |

77、所有者权益变动表项目注释

无

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|----------|
| 货币资金 | 377,703,342.72 | 保证金、定期存款 |
| 应收票据 | 10,000,000.00 | 票据质押 |
| 固定资产 | 186,132,002.20 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 15,509,242.53 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 195,266,929.35 | 质押借款 |
| 合计 | 784,611,516.80 | -- |

79、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 | -- | -- | 15,517,033.37 |
| 其中：美元 | 2,342,873.30 | 6.5342 | 15,308,802.72 |
| 欧元 | 1.13 | 7.8023 | 8.82 |
| 卢比 | 2,041,390.49 | 0.1020 | 208,221.83 |
| 应收账款 | -- | -- | 244,598,080.86 |
| 其中：美元 | 36,665,758.27 | 6.5342 | 239,581,397.72 |
| 欧元 | 642,974.91 | 7.8023 | 5,016,683.14 |

(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

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

81、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 |
|----------------|------------|---------------|--------|--------|------------|----------|---------------|----------------|
| 玉林川能华西环保发电有限公司 | 2017年2月21日 | 51,000,000.00 | 51.00% | 增资 | 2017年2月21日 | 董事会决议 | | -97,085.96 |

其他说明：

玉林川能华西环保发电有限公司（简称玉林发电公司）成立于2015年9月10日，注册资本10,000万元，其中四川省能投华西生物质能开发有限公司（以下简称“能投生物质能公司”）出资5,100万元，占注册资本的51.00%；本公司出资4,900万元，占注册资本的49.00%。

根据2016年12月22日召开的董事会决议，由于能投生物质能公司退出玉林项目并放弃对玉林发电公司的出资，本公司认缴甲方放弃出资的5,100万元，并获得该部分出资所对应的玉林发电公司51%的股权，2017年2月21日完成增资，本次增资完成后玉林发电公司成为本公司的全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 玉林川能华西环保发电有限公司 | |
|-------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 固定资产 | 26,577.45 | 26,577.45 |
| 预付款项 | 139,551,076.25 | 139,551,076.25 |
| 其他应收款 | 868,400.00 | 868,400.00 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 10,211,674.38 | 10,211,674.38 |
| 借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付款项 | 45,500.00 | 45,500.00 |
| 应付职工薪酬 | 328,397.91 | 328,397.91 |
| 应交税费 | -28,412.08 | -28,412.08 |
| 其他应付款 | 2,824,358.90 | 2,824,358.90 |
| 净资产 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 |
| 取得的净资产 | 49,000,000.00 | 49,000,000.00 |

(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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

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

无

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 | 重庆市 | 重庆市 | 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 | 重庆市 | 重庆市 | 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 | 自贡市 | 自贡市 | 工程总包 | 100.00% | | 设立 |
| 自贡华西能源工业有限公司 | 自贡市 | 自贡市 | 锅炉制造 | 100.00% | | 设立 |
| 华西能源张掖生物质发电有限公司 | 张掖市 | 张掖市 | 项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 四川鼎慧商贸有限公司 | 成都市 | 成都市 | 商品贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 四川易迪泰网络科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 互联网 | 100.00% | | 设立 |
| 浙江华西铂瑞重 | 杭州市 | 杭州市 | 能源产业 | 50.00% | | 非同一控制下企 |

| | | | | | | |
|--------------------|------|------|-----------------|---------|--|------------|
| 工有限公司 | | | | | | 业合并 |
| 成都华西流体控制科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 生产销售 | 50.04% | | 非同一控制下企业合并 |
| 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 | 100.00% | | 设立 |
| 自贡华西东城投资建设有限公司 | 自贡市 | 自贡市 | 项目管理 | 89.00% | | 设立 |
| 云南惠康再生能源开发有限公司 | 昭通市 | 昭通市 | 项目管理 | 70.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 宜宾华西能源滨江建设有限公司 | 宜宾市 | 宜宾市 | 项目管理 | 90.00% | | 设立 |
| 宜宾华西能源北城建设有限公司 | 宜宾市 | 宜宾市 | 项目管理 | 90.00% | | 设立 |
| 自贡华西综保建设有限公司 | 自贡市 | 自贡市 | 项目管理 | 90.00% | | 设立 |
| 玉林川能华西环保发电有限公司 | 玉林市 | 玉林市 | 电力、热力、燃气及水生产和供应 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |
| 华西能源(江安)公路建设有限公司 | 宜宾市 | 宜宾市 | 项目管理 | 95.00% | | 设立 |
| 四川智汇普联科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 技术服务 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 玉林川能华西环保发电有限公司(简称玉林发电公司)成立于2015年9月10日,注册资本10,000万元,其中四川省能投华西生物质能开发有限公司(以下简称“能投生物质能公司”)出资5,100万元,占注册资本的51.00%;本公司出资4,900万元,占注册资本的49.00%。

根据本公司与能投生物质能公司签订的股权转让协议,能投生物质能公司退出玉林项目并放弃对玉林发电公司的出资,本公司认缴甲方放弃出资的5,100万元,并获得该部分出资所对应的玉林发电公司51%的股权,玉林发电公司成为本公司的全资子公司。截止2017年12月31日,玉林发电公司实收资本10,000万元,全部为本公司缴纳出资。

(2) 北京华西京川投资管理有限公司(以下简称华西京川投资公司)是由公司与自然人刘锡江、李伟共同出资设立的有限责任公司,注册资本为1,000万元,其中本公司出资人民币400.00万元,占注册资本的40%;刘锡江出资人民币400.00万元,占注册资本的40%;李伟出资人民币200.00万元,占注册资本的20%。

法定代表人李伟，经营范围：投资管理；资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截止2017年6月30日，本公司应缴400万元尚未出资。鉴于经营环境和市场情况已发生较大变化，公司决定放弃北京华西京川投资管理有限公司的出资权。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 重庆东工实业有限公司 | 5.26% | -34,142.23 | | 645,160.79 |
| 浙江华西铂瑞重工有限公司 | 50.00% | 747,155.55 | | 16,944,065.88 |
| 成都华西流体控制科技有限公司 | 49.96% | 1,071,788.55 | | 12,822,072.71 |
| 自贡华西东城投资建设有限公司 | 11.00% | -421,353.58 | | 54,415,076.13 |
| 云南惠康再生能源开发有限公司 | 30.00% | -77,661.42 | | 109,221.99 |
| 宜宾华西能源滨江建设有限公司 | 10.00% | | | |
| 宜宾华西能源北城建设有限公司 | 10.00% | | | |
| 自贡华西综保建设有限公司 | 10.00% | -25,205.11 | | 9,974,794.89 |
| 华西能源（江安）公路建设有限公司 | 5.00% | | | |
| 合计 | | 1,260,581.76 | | 94,910,392.39 |

(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 |
| 自贡市银行股份有限公司 | 四川自贡 | 四川自贡 | 金融 | 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 | 49.00% | | 权益法 |
| 黑龙江华西能源投资有限公司 | 黑龙江 | 黑龙江 | 信息咨询 | 25.00% | | 权益法 |

(2) 重要合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 |
|---------------|------------------|----------------|
| | 广东博海昕能环保有限公司 | 广东博海昕能环保有限公司 |
| 流动资产 | 242,913,527.04 | 194,035,086.40 |
| 非流动资产 | 1,042,756,909.91 | 604,717,727.34 |
| 资产合计 | 1,285,670,436.95 | 798,752,813.74 |
| 流动负债 | 168,161,694.43 | 132,629,277.85 |
| 非流动负债 | 653,779,213.55 | 372,800,000.00 |
| 负债合计 | 821,940,907.98 | 505,429,277.85 |
| 少数股东权益 | 200,132.09 | 69,809.05 |
| 归属于母公司股东权益 | 463,529,396.88 | 293,253,726.84 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 227,129,404.47 | 146,626,863.42 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 调整事项 | 145,950,121.58 | 122,232,914.11 |
| --商誉 | 145,950,121.58 | 122,232,914.11 |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 373,079,526.05 | 268,859,777.53 |
| 营业收入 | 60,649,215.13 | 6,568,330.51 |
| 财务费用 | 5,247,688.13 | -14,923.85 |
| 所得税费用 | | 54,358.48 |
| 净利润 | -33,294,006.92 | -22,383,331.20 |
| 综合收益总额 | -33,294,006.92 | -22,383,331.20 |

(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 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| | 自贡银行股份有限公司 | 自贡银行股份有限公司 |
| 资产合计 | 80,694,279,826.02 | 60,349,194,319.53 |
| 负债合计 | 75,722,943,510.22 | 55,871,626,429.73 |
| 少数股东权益 | 304,706,960.71 | 275,023,237.59 |
| 归属于母公司股东权益 | 4,666,629,355.09 | 4,202,544,652.21 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 774,660,472.94 | 697,622,412.27 |
| 调整事项 | 351,015,186.15 | 10,975,626.86 |
| --商誉 | 365,336,949.03 | 21,716,949.02 |
| --其他 | -14,321,762.88 | -10,741,322.16 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 1,125,675,659.09 | 708,598,039.13 |
| 营业收入 | 1,437,485,306.46 | 1,350,106,478.97 |
| 净利润 | 493,197,400.57 | 638,182,303.52 |
| 其他综合收益 | 571,025.43 | -17,578,501.24 |
| 综合收益总额 | 493,768,426.00 | 620,603,802.28 |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(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

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。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. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款以及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金利率风险，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。2017年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的长短期借款固定利率合同，金额为1,881,980,000.00元，以人民币计价的长短期借款浮动利率合同，金额为169,000,000.00元，以人民币计价的应付债券票面固定利率合同，面值金额为2,400,000,000.00元。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2017年度及2016年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 货币资金-美元 | 2,342,873.30 | 497,407.13 |
| 货币资金-欧元 | 1.13 | 1.1 |
| 货币资金-卢比 | 2,041,390.49 | 4,430,151.27 |
| 应收账款-美元 | 36,665,758.27 | 32,128,052.40 |
| 应收账款-欧元 | 642,974.91 | 445,617.60 |
| | | |
| | | |

(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。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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 | -- | -- | -- | -- |
| (二) 可供出售金融资产 | 2,541,007.80 | | | 2,541,007.80 |
| (2) 权益工具投资 | 2,541,007.80 | | | 2,541,007.80 |

| | | | | |
|----------------|--------------|----|----|--------------|
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 2,541,007.80 | | | 2,541,007.80 |
| 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

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

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“九、在其他主体中的权益”。

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“九、在其他主体中的权益”。

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 |
|------------------|------------------------|
| 佳木斯博海环保电力有限公司 | 系合营企业广东博海昕能环保有限公司的子公司 |
| 广元博能再生能源有限公司 | 系合营企业广东博海昕能环保有限公司的子公司 |
| 肇庆市博能再生资源发电有限公司 | 系合营企业广东博海昕能环保有限公司的子公司 |
| 黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司 | 系合营企业黑龙江华西能源投资有限公司的子公司 |
| 五常龙冶生物能源热电有限公司 | 系合营企业黑龙江华西能源投资有限公司的子公司 |
| 嫩江龙冶生物能源热电有限公司 | 系合营企业黑龙江华西能源投资有限公司的子公司 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 深圳东方锅炉控制有限公司 | 购买商品 | 2,454,188.05 | | | 3,842,671.71 |
| 合计 | | 2,454,188.05 | | | 3,842,671.71 |

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 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 佳木斯博海环保电力有限公司 | 电站项目总包 | 37,885,001.01 | 5,358,200.32 |
| 广元博能再生能源有限公司 | 电站项目总包 | | 23,075,466.59 |
| 肇庆市博能再生资源发电有限 | 电站项目总包 | 121,615,321.81 | 123,625,863.72 |

| | | | |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 公司 | | | |
| 五常龙冶生物能源热电有限公司 | 电站项目总包 | | 44,165,042.57 |
| 黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司 | 电站项目总包 | 66,941,143.61 | |
| 自贡银行股份有限公司 | 计算机软件 | 258,487.18 | |
| 合计 | | 226,699,953.61 | 196,224,573.20 |

(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

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|------------|-----------|
| 自贡银行股份有限公司 | 房屋租赁 | 135,663.43 | |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

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 |
| 广东博海昕能环保有限公司 | 25,000,000.00 | 2016年12月02日 | 2022年12月01日 | 否 |
| 广元博能再生能源有限公司 | 150,000,000.00 | 2016年09月26日 | 2026年03月25日 | 否 |
| 肇庆市博能再生资源发电有限公司 | 265,000,000.00 | 2017年08月01日 | 2027年01月31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 | 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 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,371,133.90 | 6,093,936.35 |

(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 |
| 应收账款 | 佳木斯博海环保电力有限公司 | 87,369,967.96 | 4,368,498.40 | | |
| 应收账款 | 广元博能再生能源有限公司 | 28,017,095.03 | | 91,565,387.81 | 3,578,269.39 |
| 应收账款 | 五常龙冶生物能源热电有限公司 | 29,869,258.92 | 1,488,462.95 | 997,000.00 | 49,850.00 |
| 应收账款 | 深圳东方锅炉控制有限公司 | 27,548.00 | | 27,548.00 | 1,377.40 |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款 | 自贡市商业银行股份有限公司 | | | 18,000.00 | 900.00 |
| 其他应收款 | 黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司 | 3,000,000.00 | 300,000.00 | 6,000,000.00 | 300,000.00 |
| 其他应收款 | 黑龙江华西能源投资有限公司 | 2,000,000.00 | | | |

(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 | 4,792,958.90 | 6,674,071.17 |
| 其他应付款 | 广元博能再生能源有限公司 | | 69,434.25 |
| 其他应付款 | 自贡市商业银行股份有限公司 | 65,014.42 | 303,061.40 |
| 预收账款 | 广元博能再生能源有限公司 | | 96,158,700.00 |
| 预收账款 | 佳木斯博海环保电力有限公司 | | 34,683,970.00 |

7、关联方承诺

无

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

资产负债表日存在的重要承诺

2016年4月25日，本公司子公司自贡华西东城投资建设有限公司与四川星星建设集团有限公司签署项目建设施工合同，合同总价1,636,588,593.00元。截止2017年12月31日累计支付工程款477,700,335.00元，未来需支出1,158,888,258.00元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司与呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司（下称东北阜丰）于2010年12月31日签订了《工业产品买卖合同》，合同总价8,496万元。截至2017年12月31日，公司已累计收到合同价款7,800余万元，尚有1,699.20万元未收回。2016年11月18日，东北阜丰以锅炉设备运行产能不达标为由，向内蒙古扎兰屯市人民法院（下称扎兰屯法院）提起诉讼，要求公司赔偿1,699.20万元。2016年12月1日公司收到扎兰屯法院《民事起诉状》，截止到目前本案尚未开庭。双方协商选定鉴定机构，对产品进行司法鉴定。期后已回款1,000万元，公司对尚未回款部分全额计提了坏账准备。

(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

根据公司 2018 年 4 月 1 日召开的董事会决议，提议 2017 年度公司利润分配的预案如下：以公司总股本 7.38 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。以上利润分配共计派发现金 2,214 万元、转增股本 44,280 万股，剩余未分配利润留待以后年度分配。

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

无

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 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,874,844,951.60 | 99.15% | 538,895,692.62 | 18.75% | 2,335,949,258.98 | 2,852,782,453.67 | 98.82% | 450,686,492.39 | 15.80% | 2,402,095,961.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 24,533,941.00 | 0.85% | 24,533,941.00 | 100.00% | | 34,033,461.00 | 1.18% | 34,033,461.00 | 100.00% | |

| | | | | | | | | | | |
|----|------------------|---------|----------------|--|------------------|------------------|---------|----------------|--|------------------|
| 合计 | 2,899,378,892.60 | 100.00% | 563,429,633.62 | | 2,335,949,258.98 | 2,886,815,914.67 | 100.00% | 484,719,953.39 | | 2,402,095,961.28 |
|----|------------------|---------|----------------|--|------------------|------------------|---------|----------------|--|------------------|

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 | 540,259,969.56 | 27,012,998.48 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 484,705,286.29 | 48,470,528.63 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 370,098,820.06 | 74,019,764.01 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 487,896,901.36 | 146,369,070.41 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 109,711,532.95 | 54,855,766.48 | 50.00% |
| 5 年以上 | 188,167,564.61 | 188,167,564.61 | 100.00% |
| 合计 | 2,180,840,074.83 | 538,895,692.62 | |

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 477,773,230.25 | | |
| 1 至 2 年 | 90,468,180.99 | | |
| 2 至 3 年 | 26,339,342.28 | | |
| 3 至 4 年 | 25,917,791.62 | | |
| 4 至 5 年 | 21,649,014.27 | | |
| 5 年以上 | 51,857,317.36 | | |
| 合计 | 694,004,876.77 | | |

(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 83,375,680.23 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,666,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------------|--------|--------------|------|-----------|-------------|
| 重庆万盛煤化有限责任公司 | 销售商品 | 4,666,000.00 | 法院判决 | 总经理办公会议决定 | 否 |
| 合计 | -- | 4,666,000.00 | -- | -- | -- |

(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 | 期末余额 | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 应收账款 | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备 |
| 新疆其亚铝电有限公司 | 441,513,501.79 | 15.23 | 91,921,509.76 |
| 浙江华西铂瑞重工有限公司 | 178,385,729.85 | 6.15 | |
| TRN ENERGY PVT.LTD | 118,653,738.09 | 4.09 | 28,825,759.93 |
| 广安能投华西环保发电有限公司 | 116,416,311.32 | 4.02 | 7,928,522.69 |
| 惠民县汇宏新材料有限公司 | 105,007,436.00 | 3.62 | 10,400,743.60 |
| 合计 | 959,976,717.05 | 33.11 | 139,076,535.98 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|-----------------|---------------|---------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 661,897,580.58 | 99.02% | 18,222,794.59 | 2.75% | 643,674,785.99 | 104,061,108.98 | 94.06% | 12,055,136.85 | 11.58% | 92,005,972.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 6,578,000.00 | 0.98% | 6,578,000.00 | 100.00% | | 6,575,000.00 | 5.94% | 6,575,000.00 | 100.00% | |
| 合计 | 668,475,580.58 | 100.00% | 24,800,794.59 | | 643,674,785.99 | 110,636,108.98 | 110,636,108.98% | 18,630,136.85 | | 92,005,972.13 |

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 | 135,534,656.65 | 6,775,990.13 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 6,356,015.52 | 635,601.55 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 5,603,575.99 | 1,120,715.20 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 9,000,114.24 | 2,700,034.27 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 7,790,288.50 | 3,895,144.25 | 50.00% |
| 5 年以上 | 3,095,309.19 | 3,095,309.19 | 100.00% |
| 合计 | 167,379,960.09 | 18,222,794.59 | |

确定该组合依据的说明：

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

单位：元

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 472,741,989.17 | | |
| 1 至 2 年 | 15,049,141.88 | | |
| 2 至 3 年 | 5,860,217.97 | | |
| 3 至 4 年 | 788,222.90 | | |
| 4 至 5 年 | | | |

| | | | |
|-------|----------------|--|--|
| 5 年以上 | 78,048.57 | | |
| 合计 | 494,517,620.49 | | |

确定该组合依据的说明：

无

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 6,170,657.74 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 | 116,730,352.49 | 57,261,723.49 |
| 备用金借款 | 6,703,013.85 | 11,953,722.15 |
| 往来款项 | 191,817,049.65 | 23,792,114.48 |
| 其他 | 57,239,486.76 | 17,628,548.86 |
| 股权转让款 | 295,985,677.83 | |
| 合计 | 668,475,580.58 | 110,636,108.98 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|-------|------------------|--------------|
| 华西能源工程有限公司 | 往来款 | 159,313,757.96 | 1 年以内 | 23.83% | |
| 海宁绿川房地产开发有限公司 | 投标保证金 | 43,999,999.99 | 1 年以内 | 6.58% | 2,200,000.00 |
| 四川星星建设集团有限公司 | 投标保证金 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 2.99% | 1,000,000.00 |
| 四川省能源投资集团有限责任公司 | 股权转让款 | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 2.99% | 1,000,000.00 |

| | | | | | |
|------------|-------|----------------|-------|--------|--------------|
| 富星国际商贸有限公司 | 股权转让款 | 275,985,677.83 | 1 年以内 | 41.29% | |
| 合计 | -- | 519,299,435.78 | -- | 77.68% | 4,200,000.00 |

(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 | 1,662,130,374.76 | | 1,662,130,374.76 | 782,630,374.76 | | 782,630,374.76 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,542,724,268.02 | | 1,542,724,268.02 | 1,099,576,561.85 | | 1,099,576,561.85 |
| 合计 | 3,204,854,642.78 | | 3,204,854,642.78 | 1,882,206,936.61 | | 1,882,206,936.61 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 重庆市华西耐火材料有限公司 | 4,679,444.00 | | | 4,679,444.00 | | |
| 重庆东工实业有限公司 | 17,289,604.76 | | | 17,289,604.76 | | |
| 华西能源（印度）有限公司 ChinaWesternPower（India）PrivateLimited | 98,375.67 | | | 98,375.67 | | |
| 华西能源工程有 | 200,000,000.00 | | | 200,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|--|------------------|--|--|
| 限公司 | | | | | | |
| 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 | 3,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 8,000,000.00 | | |
| 华西能源（香港）国际投资股份有限公司 | 5,452,112.00 | | | 5,452,112.00 | | |
| 自贡华西东城投资建设有限公司 | 222,500,000.00 | 222,500,000.00 | | 445,000,000.00 | | |
| 云南惠康再生能源开发有限公司 | 15,100,000.00 | | | 15,100,000.00 | | |
| 玉林川能华西环保发电有限公司 | | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | | |
| 华西能源（江安）公路建设有限公司 | | 330,000,000.00 | | 330,000,000.00 | | |
| 自贡华西综保建设有限公司 | | 220,000,000.00 | | 220,000,000.00 | | |
| 宜宾华西能源北城建设有限公司 | | 500,000.00 | | 500,000.00 | | |
| 宜宾华西能源滨江建设有限公司 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | |
| 合计 | 782,630,374.76 | 879,500,000.00 | | 1,662,130,374.76 | | |

(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 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 | | |
| | | | | | | | | | | |

| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------|--|--|--|---------------------|----------------------|
| 广东博海 昕能环保 有限公司 | 268,859,7 77.53 | 129,250,0 00.00 | 8,500,000 .00 | -16,530,2 51.48 | | | | | | 373,079,5 26.05 |
| 小计 | 268,859,7 77.53 | 129,250,0 00.00 | 8,500,000 .00 | -16,530,2 51.48 | | | | | | 373,079,5 26.05 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 自贡市商 业银行股 份有限公 司 | 708,598,0 39.13 | 343,620,0 00.00 | | 73,362,82 9.74 | 94,790.22 | | | | | 1,125,675 ,659.09 |
| 深圳东方 锅炉控制 有限公司 | 31,628,68 6.04 | | | 884,493.7 6 | | | | | | 32,513,17 9.80 |
| 四川省能 投华西生 物质能开 发有限公 司 | 21,825,92 9.17 | | 55,000,00 0.00 | -1,103,02 8.10 | | | | | 34,277,09 8.93 | |
| 玉林川能 华西环保 发电有限 公司 | 49,000,00 0.00 | 51,000,00 0.00 | | | | | | | -100,000, 000.00 | |
| 黑龙江华 西能源投 资有限公 司 | 19,664,12 9.98 | | | -8,208,22 6.90 | | | | | | 11,455,90 3.08 |
| 小计 | 830,716,7 84.32 | 394,620,0 00.00 | 55,000,00 0.00 | 64,936,06 8.50 | 94,790.22 | | | | -65,722,9 01.07 | 1,169,644 ,741.97 |
| 合计 | 1,099,576 ,561.85 | 523,870,0 00.00 | 63,500,00 0.00 | 48,405,81 7.02 | 94,790.22 | | | | -65,722,9 01.07 | 1,542,724 ,268.02 |

(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 | 2,373,516,139.77 | 1,888,026,530.61 | 2,521,016,707.49 | 2,020,374,479.10 |
| 其他业务 | 68,694,337.85 | 4,607,663.90 | 58,157,028.37 | 2,170,318.93 |
| 合计 | 2,442,210,477.62 | 1,892,634,194.51 | 2,579,173,735.86 | 2,022,544,798.03 |

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 | | 637,500.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 48,405,817.02 | 95,074,012.53 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 36,261,272.64 | |
| 处置构成业务的处置组产生的投资收益 | | |
| 其他 | | 1,000.00 |
| 合计 | 84,667,089.66 | 95,712,512.53 |

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 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 34,180,684.32 |
| 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） | 9,022,882.68 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 52,649,572.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,442,319.57 |
| 减：所得税影响额 | 14,978,532.82 |
| 少数股东权益影响额 | 667.29 |
| 合计 | 83,316,259.10 |

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 | 6.06% | 0.2611 | 0.2611 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.44% | 0.1482 | 0.1482 |

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无