

华西能源工程有限公司 2022年1-8月财务报表 审计报告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2022年8月31日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2022年1-8月合并利润表及母公司利润表
3. 2022年1-8月合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2022年1-8月合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表
5. 2022年1-8月财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

永证审字（2022）第 148294 号

华西能源工程有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华西能源工程有限公司（以下简称“华西工程公司”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 8 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2022 年 1-8 月的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并所有者权益变动表和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，公允反映了华西工程公司 2022 年 8 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-8 月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，我们独立于华西工程公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

华西工程公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估华西工程公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华

西工程公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华西工程公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对华西工程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华西工程公司不能持续经营。

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

(6) 就华西工程公司集团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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二二年十二月二十九日

合并资产负债表

2022年8月31日

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	21,361,886.90	30,911,873.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	177,491,001.42	255,620,625.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	83,578,722.85	124,930,177.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	557,388,502.80	1,109,286,575.16
买入返售金融资产			
存货	五、5		58,591.61
合同资产	五、6	449,245,885.98	512,269,035.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	172,022.74	204,391.59
流动资产合计		1,289,238,022.69	2,033,281,270.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8	19,000,000.00	19,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	256,912.63	449,959.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	39,484.83	144,779.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	70,911,718.64	55,563,154.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,208,116.10	75,157,892.90
资产总计		1,379,446,138.79	2,108,439,163.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年8月31日

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	763,491,245.70	814,082,883.34
预收款项			
合同负债	五、13	106,301,111.92	175,672,425.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	754,406.77	821,205.36
应交税费	五、15	87,472,750.82	89,083,128.53
其他应付款	五、16	75,080,408.19	86,593,921.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	1,428,440.37	2,202,583.10
流动负债合计		1,034,528,363.77	1,168,456,147.28
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、18	17,628,824.66	16,938,274.36
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,628,824.66	16,938,274.36
负债合计		1,052,157,188.43	1,185,394,421.64
所有者权益：			
实收资本	五、19	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	82,159,736.50	82,159,736.50
一般风险准备			
未分配利润	五、21	45,129,213.86	640,885,005.31
归属于母公司所有者权益合计		327,288,950.36	923,044,741.81
少数股东权益			
所有者权益合计		327,288,950.36	923,044,741.81
负债和所有者权益总计		1,379,446,138.79	2,108,439,163.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年8月31日

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		21,234,101.07	30,716,642.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	177,491,001.42	255,620,625.50
应收款项融资			
预付款项		83,578,722.85	124,930,177.14
其他应收款	十二、2	557,625,802.80	1,109,286,575.16
存货			58,591.61
合同资产		449,245,885.98	512,269,035.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		172,022.74	204,391.59
流动资产合计		1,289,347,536.86	2,033,086,039.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		19,000,000.00	19,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		256,912.63	449,959.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		39,484.83	144,779.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		70,911,718.64	55,563,154.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,208,116.10	75,157,892.90
资产总计		1,379,555,652.96	2,108,243,931.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年8月31日

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		763,491,245.70	814,082,883.34
预收款项			
合同负债		106,301,111.92	175,672,425.95
应付职工薪酬		754,406.77	821,205.36
应交税费		87,472,750.82	89,083,128.53
其他应付款		75,189,736.19	86,398,621.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,428,440.37	2,202,583.10
流动负债合计		1,034,637,691.77	1,168,260,847.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		17,628,824.66	16,938,274.36
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,628,824.66	16,938,274.36
负债合计		1,052,266,516.43	1,185,199,121.64
所有者权益：			
实收资本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,159,736.50	82,159,736.50
未分配利润		45,129,400.03	640,885,073.83
所有者权益合计		327,289,136.53	923,044,810.33
负债和所有者权益总计		1,379,555,652.96	2,108,243,931.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业总收入		2,373,232.74	276,737,087.89
其中：营业收入	五、22	2,373,232.74	276,737,087.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,478,352.42	405,410,994.77
其中：营业成本	五、22	51,489,519.92	369,927,550.29
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	五、23	217,199.76	563,335.48
销售费用	五、24	4,422,996.34	5,235,411.09
管理费用	五、25	8,984,232.26	14,455,891.73
研发费用	五、26	619,906.79	8,547,530.50
财务费用	五、27	-255,502.65	6,681,275.68
其中：利息费用			6,508,122.79
利息收入		28,848.90	190,534.91
加：其他收益	五、28	546,506.54	65,046.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、29	-40,833,831.74	-3,813,155.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-7,377,882.60	3,305,024.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		-2,423.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,770,327.48	-129,119,414.51
加：营业外收入	五、32	137,756.18	8,510.00
减：营业外支出	五、33	376,127.74	643,825.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,008,699.04	-129,754,729.65
减：所得税费用	五、34	-15,252,907.59	-18,999,341.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,755,791.45	-110,755,388.65
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,755,791.45	-110,755,388.65
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,755,791.45	-110,755,388.65
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1.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变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动损益			
(3)可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6)其他债权投资信用减值准备			
(7)现金流量套期储备			
(8)外币财务报表折算差额			
(9)其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-95,755,791.45	-110,755,388.65
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-95,755,791.45	-110,755,388.65
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年金额
一、营业收入	十二、3	2,373,232.74	276,737,087.89
减：营业成本	十二、3	51,489,519.92	369,927,550.29
税金及附加		217,199.76	563,335.48
销售费用		4,422,996.34	5,235,411.09
管理费用		8,984,232.26	14,455,891.73
研发费用		619,906.79	8,547,530.50
财务费用		-255,620.30	6,681,207.16
其中：利息费用			6,508,122.79
利息收入		28,557.05	190,297.43
加：其他收益		546,506.54	65,046.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,833,831.74	-3,813,155.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,377,882.60	3,305,024.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,423.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,770,209.83	-129,119,345.99
加：营业外收入		137,756.18	8,510.00
减：营业外支出		376,127.74	643,825.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-111,008,581.39	-129,754,661.13
减：所得税费用		-15,252,907.59	-18,999,341.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,755,673.80	-110,755,320.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,755,673.80	-110,755,320.13
（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		-	-
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-95,755,673.80	-110,755,320.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上年金额
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		23,489,616.16	392,531,108.16
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		-	12,046.68
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	17,780,397.23	114,898,050.25
经营活动现金流入小计		41,270,013.39	507,441,205.09
购买商品、接受劳务支付的现金		17,856,840.81	405,495,306.92
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			
拆出资金净增加额			
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		8,935,191.92	19,061,656.32
支付的各项税费		1,894,892.51	5,023,876.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	15,328,437.17	126,726,759.79
经营活动现金流出小计		44,015,362.41	556,307,599.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,745,349.02	-48,866,394.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、35	-	190,534.91
投资活动现金流入小计		-	190,534.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,989.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,989.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-7,989.00	190,534.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金的影响		375,731.40	-176,267.55
五、现金及现金等价物净增加额		-2,377,606.62	-48,852,126.73
加：期初现金及现金等价物余额		5,127,517.96	53,979,644.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,749,911.34	5,127,517.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上年金额
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		23,489,616.16	392,531,108.16
收到的税费返还		-	12,046.68
收到的其他与经营活动有关的现金		23,114,915.99	113,897,050.25
经营活动现金流入小计		46,604,532.15	506,440,205.09
购买商品、接受劳务支付的现金		17,856,840.81	405,495,306.92
支付给职工以及为职工支付的现金		8,935,191.92	19,061,656.32
支付的各项税费		1,894,892.51	5,023,876.15
支付的其他与经营活动有关的现金		20,595,510.28	125,920,753.79
经营活动现金流出小计		49,282,435.52	555,501,593.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,677,903.37	-49,061,388.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		-	190,297.43
投资活动现金流入小计		-	190,297.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,989.00	
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,989.00	
投资活动产生的现金流量净额		-7,989.00	190,297.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		375,731.40	-176,267.55
五、现金及现金等价物净增加额		-2,310,160.97	-49,047,358.21
加：期初现金及现金等价物余额		4,932,286.48	53,979,644.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,622,125.51	4,932,286.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	640,885,005.31	923,044,741.81	-	923,044,741.81	
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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	640,885,005.31	923,044,741.81	-	923,044,741.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,755,791.45	-595,755,791.45	-	-595,755,791.45	
（一）综合收益总额											-95,755,791.45	-95,755,791.45		-95,755,791.45	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本												-		-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00	-500,000,000.00	-	-500,000,000.00	
1. 提取盈余公积												-		-	
2. 提取一般风险准备												-		-	
3. 对股东的分配											-500,000,000.00	-500,000,000.00		-500,000,000.00	
4. 其他												-		-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本												-		-	
2. 盈余公积转增资本												-		-	
3. 盈余公积弥补亏损												-		-	
4. 未分配利润转增资本												-		-	
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-	
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-	
7. 其他												-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取												-		-	
2. 本期使用												-		-	
（六）其他												-		-	
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	45,129,213.86	327,288,950.36	-	327,288,950.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 年													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00							82,159,736.50			751,640,393.96	1,033,800,130.46		1,033,800,130.46
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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	751,640,393.96	1,033,800,130.46	-	1,033,800,130.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,755,388.65	-110,755,388.65	-110,755,388.65	-	-110,755,388.65
（一）综合收益总额										-110,755,388.65	-110,755,388.65	-110,755,388.65		-110,755,388.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对股东的分配												-		-
4. 其他												-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-		-
2. 盈余公积转增资本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 未分配利润转增资本												-		-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
6. 其他综合收益结转留存收益												-		-
7. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	640,885,005.31	923,044,741.81	-	923,044,741.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本 期											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	640,885,073.83	923,044,810.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	640,885,073.83	923,044,810.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-595,755,673.80	-595,755,673.80
（一）综合收益总额											-95,755,673.80	-95,755,673.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000,000.00	-500,000,000.00
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配											-500,000,000.00	-500,000,000.00
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 未分配利润转增资本												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
6. 其他综合收益结转留存收益												-
7. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	45,129,400.03	327,289,136.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2022年1-8月

编制单位：华西能源工程有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00							82,159,736.50			751,640,393.96	1,033,800,130.46
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	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	751,640,393.96	1,033,800,130.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-110,755,320.13	-110,755,320.13
（一）综合收益总额											-110,755,320.13	-110,755,320.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对股东的分配												-
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本												-
2. 盈余公积转增资本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 未分配利润转增资本												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
6. 其他综合收益结转留存收益												-
7. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	200,000,000.00	-	-	-	-	-	-	82,159,736.50	-	-	640,885,073.83	923,044,810.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华西能源工程有限公司

财务报表附注

截止2022年8月31日

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

华西能源工程有限公司(以下简称公司或本公司)系由华西能源工业股份有限公司出资设立的有限责任公司,于2014年3月26日在自贡市市场监督管理局登记注册,统一社会信用代码:915103000965897797。公司注册地址:自贡市高新工业园区荣川路66号13栋,法定代表人:黄有全。

公司注册资本人民币20,000万元,其中:华西能源工业股份有限公司出资人民币20,000万元,占注册资本的100%。

本公司属建筑行业。经营范围为:电厂工程项目总承包、市政公用工程项目总承包、公路工程施工项目总承包、房屋建筑工程施工项目总承包、节能减排项目总承包、环境工程总承包、水利水电工程项目总承包,消防设施工程、建筑装饰装修工程、地基基础工程、防水防腐保温工程、古建筑工程、环保工程和水处理项目的专业化开发、改造、投资、建设、运营、维护、培训和咨询;工程设计及咨询;电力工程调试;对外承包工程;建筑工程劳务承包;建筑工程机械与设备租赁,提供施工设备服务;工程总承包服务,其他工程项目管理服务,工程和技术研究和试验发展;电站设备的设计、制造、销售和服务;国内贸易;金属材料生产、销售;贵金属销售;化工产品及其原料生产、销售(不含危险化学品及易制毒品);普通货运;仓储服务;工程施工、管理、运营咨询服务;进出口贸易;医疗器械的研发、制造、销售;建筑材料、家具的销售;机动车销售。(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)

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司:自贡华西劳务有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是

指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能

力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置

对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），

不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，采用年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产、部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款、其他应收款和合同资产按单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项和合同资产；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据、应收款项和合同资产等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合的基础上评估信用风险：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1-银行 承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存
应收票据组合 2-商业	票据类型	

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
承兑汇票组合		续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 1-账龄组合	按照账龄划分	
应收账款组合 2-信用风险极低组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款，如期后已回款（年报基准日后 2 个月内、半年报基准日后 1 个月内回款）的应收款项等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 3-关联方组合	合并范围内关联方的应收款项	
合同资产组合 1-尚未到期的质保金组合	按照款项性质划分	
合同资产组合 2-完工未结算的项目形成的合同资产组合	按照业务类型划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产组合 3- PPP 项目形成的合同资产组合	按照业务类型划分	
其他应收款组合 1-账龄组合	按照账龄划分	
其他应收款组合 2-信用风险极低组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的其他应收款，如期后已回款（年报基准日后 2 个月内、半年报基准日后 1 个月内回款）的其他应收款项、员工备用金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合 3-关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款项	

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，应收账款组合和其他应收款组合中，信用风险极低组合及关联方组合的预期信用损失率为0。

12、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，

则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注三、11、金融工具减值。

13、存货

(1) 存货分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

14、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输工具	6	5	15.83
其他设备	5	5	19

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。。

15、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	预计使用寿命	依据
软件	5 年	更新周期

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（3）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：

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；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。

18、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）本公司收入确认的具体方法

①工程承包或建造业务收入确认的原则及具体方法：

公司与客户之间的各类工程承包或建造业务，包括但不限于各类基础设施建设、房屋建筑建设、政府各类项目建设或建造等业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②EPC总包业务收入确认的原则及具体方法：

根据公司与客户签订的各类EPC总包合同，凡是能够满足“公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项”的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定履约进度。凡是不能够满足前款条件的，公司将其作为在某一时点履行履约义务，在此种情况下，公司以EPC项目整体建造、安装、调试完毕，并经客户验收合格作为收入确认时点。

19、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号—金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法（或其他更为系统合理的方法）确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号—收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

23、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、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、9、10、13
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2

2、税收优惠：

2017年12月4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GR201751001148的《高新技术企业证书》，有效期为3年。

2020 年公司高新企业到期后进行申报认定，并于 2020 年 9 月 11 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 GR202051000876 的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。

根据企业所得税法及其实施条例，本期企业所得税按 15% 优惠税率计算。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	77.43	77.43
银行存款	2,749,833.91	5,127,440.53
其他货币资金	18,611,975.56	25,784,355.73
合计	21,361,886.90	30,911,873.69

其中因抵押、质押、或者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	143,204.42	143,204.23
保函保证金	16,889,867.84	18,127,573.74
专用专户资金		5,347.61
资金冻结	1,578,903.30	7,508,230.15
合计	18,611,975.56	25,784,355.73

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,645,820.51	100.00	130,154,819.09	42.31	177,491,001.42
合计	307,645,820.51	100.00	130,154,819.09	/	177,491,001.42

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,044,370.24	100.00	89,423,744.74	25.92	255,620,625.50
合计	345,044,370.24	100.00	89,423,744.74	/	255,620,625.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	7,420,526.31	487,964.83	6.58
1 至 2 年	95,938,672.18	20,951,040.79	21.84
2 至 3 年	47,791,326.50	18,615,318.52	38.95
3 至 4 年	7,790,411.82	5,380,957.67	69.07
4 至 5 年	3,271,381.68	3,097,641.79	94.69
5 年以上	81,621,895.49	81,621,895.49	100.00
合计	243,834,213.98	130,154,819.09	

组合中，信用风险极低金融资产组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	63,811,606.53		0
合计	63,811,606.53		

注：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低金融资产组合的预期信用损失率为 0。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	89,423,744.74	40,731,074.35				130,154,819.09
合计	89,423,744.74	40,731,074.35				130,154,819.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 267,889,570.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 109,381,032.91 元。

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
自贡市怡盛置业有限公司	82,527,710.84	26.83	18,022,361.54
宁夏天煜供热有限公司	71,295,806.21	23.17	71,295,806.21
自贡华西综保建设有限公司	63,811,606.53	20.74	0.00
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	25,798,348.42	8.39	11,827,586.39
广安鑫金地实业有限公司	24,456,098.60	7.95	8,235,278.77
合计	267,889,570.60	87.08	109,381,032.91

3、预付款项

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,102,187.73	14.48	59,415,848.62	47.56
1 至 2 年	30,657,589.67	36.68	55,961,840.63	44.80
2 至 3 年	33,218,457.69	39.75	3,116,765.70	2.49
3 年以上	7,600,487.77	9.09	6,435,722.19	5.15
合计	83,578,722.85	100.00	124,930,177.14	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	557,388,502.80	1,109,286,575.16
合计	557,388,502.80	1,109,286,575.16

4.1 应收利息：无。

4.2 应收股利：无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

款项性质	期末余额	年初余额
保证金等	17,032,649.52	11,009,122.52
员工备用金借款	2,253,431.18	2,464,667.76
关联方往来款项	536,462,134.67	1,097,361,792.81
其他	9,084,430.96	5,792,378.21
合计	564,832,646.33	1,116,627,961.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,341,386.14			7,341,386.14
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	102,757.39			102,757.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年8月31日余额	7,444,143.53			7,444,143.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	63,046,054.21	344,496,565.46
1至2年	334,414,537.41	752,132,286.74

账龄	期末余额	年初余额
2至3年	147,986,876.61	3,553,163.84
3至4年	3,446,417.84	5,152,515.00
4至5年	4,645,330.00	493,430.26
5年以上	11,293,430.26	10,800,000.00
合计	564,832,646.33	1,116,627,961.30

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,341,386.14	102,757.39			7,444,143.53
合计	7,341,386.14	102,757.39			7,444,143.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华西能源工业股份有限公司	往来款	493,211,310.16	3年以内	87.32	
自贡华西能源工业有限公司	往来款	28,493,919.13	2年以内	5.04	
四川华源鼎慧供应链管理有限公司	往来款	12,055,820.63	3年以内	2.13	
云南惠康再生能源开发有限公司	往来款	8,100,000.00	4-5年、5年以上	1.43	
新疆东润天为节能环保有限公司	保证金	6,135,000.00	1年以内	1.09	338,062.43
合计		547,996,049.92		97.01	338,062.43

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		年初余额			
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料				58,591.61		58,591.61
合计				58,591.61		58,591.61

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未到期的质保金	7,541,954.29	377,097.71	7,164,856.58	13,454,210.00	672,710.50	12,781,499.50
完工未结算的项目形成的合同资产	475,609,053.95	33,528,024.55	442,081,029.40	524,607,911.58	25,120,375.22	499,487,536.36
合计	483,151,008.24	33,905,122.26	449,245,885.98	538,062,121.58	25,793,085.72	512,269,035.86

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	其他增加	原因
尚未到期的质保金	-295,612.79				
完工未结算的项目形成的合同资产	7,673,495.39			734,153.94	
合计	7,377,882.60			734,153.94	

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴个人所得税	172,022.74	204,391.59
合计	172,022.74	204,391.59

8、其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
自贡华西综保建设有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

9、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	256,912.63	449,959.04
固定资产清理		
合计	256,912.63	449,959.04

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	2,786.33	458,000.00	1,892,555.55	93,390.00	2,446,731.88
2. 本期增加金额	7,989.00				7,989.00
(1) 购置	7,989.00				7,989.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入					
(5) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
(3) 其他					
4. 汇率折算影响					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
5. 期末余额	10,775.33	458,000.00	1,892,555.55	93,390.00	2,454,720.88
二、累计折旧					
1. 年初余额	1,589.04	325,726.97	1,580,736.33	88,720.50	1,996,772.84
2. 本期增加金额	303.03	48,328.16	152,404.22		201,035.41
(1) 计提	303.03	48,328.16	152,404.22		201,035.41
(2) 投资性房地产转入					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 汇率折算影响					
5. 期末余额	1,892.07	374,055.13	1,733,140.55	88,720.50	2,197,808.25
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 汇率折算影响					
5. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,883.26	83,944.87	159,415.00	4,669.50	256,912.63
2. 年初账面价值	1,197.29	132,273.03	311,819.22	4,669.50	449,959.04

(2) 暂时闲置的固定资产情况:无。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:无。

9.2 固定资产清理:无。

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,001,478.63	1,001,478.63
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	1,001,478.63	1,001,478.63
二、累计摊销		
1. 年初余额	856,699.40	856,699.40
2. 本期增加金额	105,294.40	105,294.40
计提	105,294.40	105,294.40
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	961,993.80	961,993.80
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	39,484.83	39,484.83
2. 年初账面价值	144,779.23	144,779.23

11、递延所得税资产/ 递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	171,504,084.88	25,725,612.73	122,558,216.60	18,383,732.49
预计负债	17,628,824.66	2,644,323.70	16,938,274.36	2,540,741.15
可抵扣亏损	283,611,881.38	42,541,782.21	230,924,539.95	34,638,680.99
合计	472,744,790.92	70,911,718.64	370,421,030.91	55,563,154.63

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	401,056,071.68	423,657,770.55
劳务分包款	358,882,048.77	386,871,987.43
其他	3,553,125.25	3,553,125.36
合计	763,491,245.70	814,082,883.34

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华西能源工业股份有限公司	119,408,033.04	滚动付款
四川燊建建设工程有限公司	98,224,263.22	滚动付款
四川雅程建筑劳务有限公司	91,198,096.01	滚动付款
自贡市明志商贸有限公司	48,948,568.07	滚动付款
四川正洪建筑劳务有限公司	46,950,015.50	滚动付款
四川铭驰建筑工程有限公司	32,220,062.91	滚动付款
自贡市翔云建筑安装工程劳务有限公司	26,690,163.80	滚动付款
广安市金桂建材有限公司	17,718,383.59	滚动付款
岳池县银泰商砼有限公司	11,544,998.92	滚动付款
自贡市路通市政工程有限责任公司商品混凝土分公司	9,659,618.83	滚动付款
荣县龙腾劳务有限公司	9,570,800.97	滚动付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川众安消防工程有限公司自贡第二分公司	6,422,894.34	滚动付款
四川广瑞建筑劳务有限公司	9,058,172.55	滚动付款
华西能源工业股份有限公司成都分公司	7,680,000.00	滚动付款
广东溢丰环保科技有限公司	6,337,418.00	滚动付款
自贡市云帆锦绣新型建材有限公司	5,688,674.18	滚动付款
成都华西流体控制科技有限公司	6,095,441.00	滚动付款
哈尔滨哈飞建筑安装工程有限责任公司	6,017,378.57	滚动付款
自贡准点商品砼有限责任公司	5,999,999.50	滚动付款
荣县国洪劳务服务有限公司	5,741,025.86	滚动付款
自贡鸿山建材有限公司	5,196,979.14	滚动付款
合计	576,370,988.00	

13、合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收工程款	106,301,111.92	175,672,425.95
合计	106,301,111.92	175,672,425.95

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	524,859.19	8,885,507.34	8,860,057.93	550,308.60
二、离职后福利-设定提存计划	296,346.17	1,191,347.82	1,283,595.82	204,098.17
合计	821,205.36	10,076,855.16	10,143,653.75	754,406.77

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	382,481.24	7,750,779.35	7,733,539.84	399,720.75
二、职工福利费		854.00	854.00	
三、社会保险费	103,972.99	644,966.00	653,167.43	95,771.56
其中：医疗保险费	62,520.53	561,809.90	558,402.10	65,928.33

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	27,293.32	26,516.99	37,790.64	16,019.67
生育保险费	14,159.14	56,639.11	56,974.69	13,823.56
四、住房公积金	22,279.80	333,997.19	319,059.03	37,217.96
五、工会经费和职工教育经费	16,125.16	154,910.80	153,437.63	17,598.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	524,859.19	8,885,507.34	8,860,057.93	550,308.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	288,032.34	1,149,151.06	1,237,614.28	199,569.12
2、失业保险费	8,313.83	42,196.76	45,981.54	4,529.05
合计	296,346.17	1,191,347.82	1,283,595.82	204,098.17

15、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	85,199,375.28	86,922,872.42
企业所得税	2,216,611.11	2,090,632.37
印花税	56,764.43	68,547.30
城市维护建设税		627.92
教育费附加		269.11
地方教育附加		179.41
合计	87,472,750.82	89,083,128.53

16、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	75,080,408.19	86,593,921.00
合计	75,080,408.19	86,593,921.00

16.1 应付利息:无。

16.2 应付股利:无。

16.3 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金和押金	12,794,796.09	20,923,551.32
往来款及其他	62,285,612.10	65,670,369.68
合计	75,080,408.19	86,593,921.00

17、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	1,428,440.37	2,202,583.10
合计	1,428,440.37	2,202,583.10

18、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	17,628,824.66	16,938,274.36	
合计	17,628,824.66	16,938,274.36	

19、实收资本

股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华西能源工业股份有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
合计	200,000,000.00			200,000,000.00

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,159,736.50			82,159,736.50
合计	82,159,736.50			82,159,736.50

21、未分配利润

项目	期末余额	上年余额
调整前上期末未分配利润	640,885,005.31	751,640,393.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	640,885,005.31	751,640,393.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-95,755,791.45	-110,755,388.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	500,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,129,213.86	640,885,005.31

22、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,210,025.19	51,489,519.92	268,458,785.44	361,655,545.01
其他业务	163,207.55		8,278,302.45	8,272,005.28
合计	2,373,232.74	51,489,519.92	276,737,087.89	369,927,550.29

23、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	126,075.65	265,367.37
教育费附加	54,033.44	118,961.74
地方教育费附加	36,022.29	79,948.76
印花税	168.38	86,328.45
车船使用税	900.00	2,940.00
环境保护税		9,789.16
合计	217,199.76	563,335.48

24、销售费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	2,581,469.45	3,708,708.80
质量三包费	690,550.30	
差旅费	88,921.66	339,168.34
业务招待费	981,610.07	1,044,027.68
办公费	23,561.38	16,888.60
咨询服务费	18,085.20	67,714.64
其他	38,798.28	58,903.03
合计	4,422,996.34	5,235,411.09

25、管理费用

项目	本期金额	上年金额
职工薪酬	7,396,032.20	11,367,992.93
折旧及摊销费	306,285.29	573,407.18
差旅费	199,088.61	345,553.49
办公费	420,633.87	252,600.03
业务招待费	157,973.04	201,668.17
车辆费	17,308.88	32,764.58
咨询费中介机构费	296,226.38	1,036,848.35
修理费	3,022.00	600.00
其他	187,661.99	644,457.00
合计	8,984,232.26	14,455,891.73

26、研发费用

项目	本期金额	上年金额
海外火力发电厂主厂房结构选型研究项目	125,895.90	415,234.33
电厂热刚性梁应用研究		569,402.84
520t/h煤粉锅炉低氮燃烧系统性能研究		1,709,640.10
一种碱液炉低温烟气SCR脱硝系统研究项目	152,769.25	372,766.96
130t/h带SNCR系统高温高压循环流化床锅炉发电系统研发		445,172.57
电厂脱硫工艺中烟塔合一反应器的结构研究项目	142,726.74	336,331.72

项目	本期金额	上年金额
垃圾焚烧发电厂厂址地下采空区地基处理措施的研究		343,974.27
垃圾焚烧发电厂采用中温次高压锅炉过热器材料防腐技术的研究		2,313,952.75
一种兼顾卸料与上料的方案研究项目	198,514.90	71,602.53
受热面模块化装配工艺研究项目		500,905.66
垃圾发电屋面网架施工移动式平台项目		224,272.88
桩板墙+预应力锚索挡土墙护坡工艺研发项目		116,829.15
烟囱安装钢爬梯施工工艺研发项目		57,116.82
大比例掺烧准东煤发电系统研发		1,070,327.92
合计	619,906.79	8,547,530.50

27、财务费用

项目	本期金额	上年金额
利息费用		6,508,122.79
减：利息收入	28,848.90	190,534.91
汇兑损益	-322,858.56	176,267.55
其他支出	96,204.81	187,420.25
合计	-255,502.65	6,681,275.68

28、其他收益

补助项目	本期金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	546,506.54	53,000.00	与收益相关
个人所得税手续费返还		12,046.68	
合计	546,506.54	65,046.68	

29、信用减值损失

项目	本期金额	上年金额
应收账款减值损失	-40,731,074.35	-2,390,893.43
其他应收款减值损失	-102,757.39	-1,422,262.19
合计	-40,833,831.74	-3,813,155.62

30、资产减值损失

项目	本期金额	上年金额
合同资产减值损失	-7,377,882.60	3,305,024.87
合计	-7,377,882.60	3,305,024.87

31、资产处置收益

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计		-2,423.56	
其中：固定资产处置利得或损失		-2,423.56	
无形资产处置利得或损失			
合计		-2,423.56	

32、营业外收入

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金收入			
其他	137,756.18	8,510.00	137,756.18
合计	137,756.18	8,510.00	137,756.18

33、营业外支出

项目	本期金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	297,203.20	506,531.14	297,203.20
其他	78,924.54	137,294.00	78,924.54
合计	376,127.74	643,825.14	376,127.74

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上年金额
当期所得税费用	95,656.42	52,627.91
递延所得税费用	-15,348,564.01	-19,051,968.91
合计	-15,252,907.59	-18,999,341.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-111,008,699.04

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-16,651,304.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,863,327.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益及技术开发费加计扣除等的影响	-464,930.09
未实现内部交易所得税影响	
所得税费用	-15,252,907.59

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
保证金	4,318,031.29	4,381,159.52
往来款	12,017,555.58	108,600,966.54
政府补助	546,506.54	53,000.00
利息收入	28,557.05	
其他	869,746.77	1,862,924.19
合计	17,780,397.23	114,898,050.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期金额	上年金额
捐赠、罚款支出		506,531.14
办公费	52,778.09	199,017.46
保证金	4,135,000.00	3,533,277.52
差旅费	187,469.83	696,561.12
往来款	8,815,660.06	118,247,615.37
手续费、汇兑损失、贴息	2,844.47	23,955.96
修理费		600.00
业务招待费	669,180.03	1,106,950.13

项目	本期金额	上年金额
运输费		4,490.91
咨询费、服务费、中介机构费	816,964.11	437,844.02
其他	648,540.58	1,969,916.16
合计	15,328,437.17	126,726,759.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
银行利息收入		190,534.91
合计		190,534.91

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-95,755,791.45	-110,755,388.65
加: 资产减值准备	7,377,882.60	-3,305,024.87
信用减值准备	40,833,831.74	3,813,155.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	201,035.41	414,926.51
无形资产摊销	105,294.40	159,009.99
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		2,423.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		6,508,122.79
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,348,564.01	-19,051,968.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	193,768,745.80	276,084,566.64

补充资料	本期金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-133,927,783.51	-202,736,216.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,745,349.02	-48,866,394.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,749,911.34	5,127,517.96
减：现金的期初余额	5,127,517.96	53,979,644.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,377,606.62	-48,852,126.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,749,911.34	5,127,517.96
其中：库存现金	77.43	77.43
可随时用于支付的银行存款	2,749,833.91	5,127,440.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,749,911.34	5,127,517.96

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,611,975.56	保证金、资金冻结
固定资产	132,445.88	查封
合计	18,744,421.44	

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	961,391.76	6.8906	6,624,566.06
其中：美元	961,391.76	6.8906	6,624,566.06

六、合并范围的变更

1、处置子公司

无。

2、其他原因的合并范围变动

无。

七、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
自贡华西劳务有限公司	自贡市	自贡市	工程劳务	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
华西能源工业股份有限公司	自贡市	制造业	1,180,800,000.00	100.00	100.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川华源鼎慧供应链管理有限公司	同一控股股东
四川易迪泰网络有限公司	同一控股股东
自贡华西综保建设有限公司	同一控股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华西能源（昭通）环保发电有限公司	同一最终控股股东
华西能源环保电力（昭通）有限公司	同一控股股东
自贡华西能源工业有限公司	同一控股股东
黔西华西医疗投资建设有限公司	同一控股股东
华西能源（江安）公路建设有限公司	同一控股股东
华西能源张掖生物质发电有限公司	同一控股股东
陕西南洋镁创科技有限公司	同一控股股东
云南惠康再生能源开发有限公司	同一控股股东
重庆市华西耐火材料有限公司	同一控股股东
黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司	控股股东之联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	控股股东之联营企业黑龙江华西能源投资有限公司的子公司
深圳东方锅炉控制有限公司	控股股东之联营企业

3、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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
四川华源鼎慧供应链管理有限公司	购买商品		1,630,593.65
四川易迪泰网络有限公司	购买商品		6,649,953.86
华西能源工业股份有限公司	购买商品	517,673.85	1,848,060.95
合计		517,673.85	10,128,608.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
华西能源工业股份有限公司	电站项目总包		998,262.28
华西能源工业股份有限公司	销售商品		8,026,415.66
自贡华西综保建设有限公司	项目总包		90,909,090.91
合计			99,933,768.85

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

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
华西能源张掖生物质发电有限公司	10,000,000.00	2015年10月30日	2025年10月29日	否
华西能源工业股份有限公司	1,500,000,000.00	2021年4月19日	2022年4月18日	是
华西能源工业股份有限公司	385,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	否
华西能源工业股份有限公司	1,500,000,000.00	2022年4月19日	2023年4月18日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华西能源（江安）公路建设有限公司	20,000,000.00	2018年8月10日		
华西能源（江安）公路建设有限公司	12,000,000.00	2018年9月10日		
华西能源（江安）公路建设有限公司	8,000,000.00	2018年10月10日		

注：公司已于2022年8月31日前归还拆借资金累计2,640,000.00元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	五常龙冶生物能源热电有限公司	8,523,808.38	5,666,624.79	8,523,808.38	1,436,634.60
	自贡华西综保建设有限公司	63,811,606.53		68,311,606.53	
	黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司	5,869,906.42	1,281,867.32	5,869,906.42	273,973.98
	华西能源工业股份有限公司			26,755,891.77	
预付账款					
	四川华源鼎慧供应链管理有限公司	424,299.95		6,381,444.12	
其他应收款					
	黔西华西医疗投资建设有限公司	20,488.84		12,933.21	

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华西能源环保电力(昭通)有限公司	41,284.34		47,664.21	
	五常龙冶生物能源热电有限公司	2,800,000.00	1,015,418.29	2,800,000.00	173,552.72
	华西能源工业股份有限公司	493,211,310.16		1,051,883,468.42	
	云南惠康再生能源开发有限公司	8,100,000.00		8,100,000.00	
	黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
	四川华源鼎慧供应链管理有限公司	12,055,820.63		12,040,664.00	
	华西能源(昭通)环保发电有限公司	2,000.00			
	自贡华西能源工业有限公司	28,493,919.13		23,277,313.14	
	陕西南洋镁创科技有限公司	107,400.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	自贡华西能源工业有限公司	90,100.00	90,100.00
	四川易迪泰网络有限公司	5,085,863.88	5,780,127.76
	重庆市华西耐火材料有限公司	15,000.00	15,000.00
	深圳东方锅炉控制有限公司	232,000.00	232,000.00
	华西能源工业股份有限公司	119,925,706.89	119,408,033.04
	华西能源工业股份有限公司成都分公司	7,680,000.00	7,680,000.00
其他应付款			
	华西能源张掖生物质发电有限公司	16,843.89	
	华西能源(江安)公路建设有限公司	38,729,533.75	37,002,342.08
	四川易迪泰网络有限公司	1,618,755.25	1,330,027.49
	华西能源工业股份有限公司成都分公司	17,151,897.56	
合同负债			
	华西能源工业股份有限公司		126,622,681.17

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2022 年 8 月 31 日，公司存在着如下尚在有效期内的银行保函：

公司名称	保函开具银行	保函类型	保函金额（美元）
华西能源工程有限公司	中国银行自贡分行	履约保函	2,550,000.00
合计			2,550,000.00

2、重大或有事项

(1) 公司于 2016 年 5 月与哈尔滨哈飞建筑安装工程有限责任公司（以下简称“哈飞建筑”）签订了《五常龙冶 3x12MW 生物质发电工程土建施工分包合同》，约定哈飞建筑承建该合同项下的土建施工等工程，合同价款 2,400 万元。由于双方对合同效力及付款主体存在争议，哈飞建筑于 2019 年 6 月 18 日向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼。截至目前，公司已实际支付工程款累计为 17,070,000.00 元及抵消哈飞建筑公司借款 500,000.00 元。2021 年 8 月，公司依法提起上诉。目前，本案正在审理中。

(2) 公司于 2015 年 7 月 31 日与江苏华能建设工程集团有限公司（后更名为苏华建设集团有限公司，以下简称“苏华公司”）签订《鄂伦春自治旗鑫昌泰吉文水泥有限公司 2X50MW 燃煤供热电站 EPC 工程土建第一标段总承包合同》（以下简称“一标段合同”）和《鄂伦春自治旗鑫昌泰吉文水泥有限公司 2X50MW 燃煤供热电站 EPC 工程土建第二标段、烟囱标段总承包合同》（以下简称“二标段合同”），一标段合同约定合同暂估价 9000 万元，开工日期 2015 年 8 月 15 日，竣工日期 2017 年 12 月 30 日，二标段合同约定合同暂估价 6000 万元，开工日期 2015 年 8 月 15 日，竣工日期 2017 年 12 月 30 日。2016 年 4 月 23 日，一标段合同、二标段合同暂估价分别变更为 7100 万元、5400 万元。2017 年 11 月，苏华公司单方面终止了一标段合同和二标段合同，由于双方对终止合同的责任和终止合同后的结算存在争议，2022 年 1 月 13 日，苏华公司向内蒙古自治区鄂伦春自治旗人民法院提起诉讼，请求法院判令公司支付其工程尾款、现场材料费、终止合同损失等合计 1,588.91 万元。目前，本案正在审理中。

3、其他

无。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十一、其他重要事项

1、利润分配事项

2022年8月27日，公司召开2022年第一次临时股东会，审议通过了关于公司利润分配的议案，同意公司以现有注册资本20,000万元为基数，向全体股东每股注册资本分配利润2.5元（含税），合计利润分配5亿元。

2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2019年科技创新政策奖励资金	500,000.00	其他收益	与收益相关
2021年中央外经贸发展专项资金	31,500.00	其他收益	与收益相关
2021年省级外经贸发展专项资金	10,000.00	其他收益	与收益相关
2021年稳岗补贴	5,006.54	其他收益	与收益相关
合计	546,506.54		

十二、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

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	307,645,820.51	100.00	130,154,819.09	42.31	177,491,001.42
合计	307,645,820.51	100.00	130,154,819.09	/	177,491,001.42

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	345,044,370.24	100.00	89,423,744.74	25.92	255,620,625.50
合计	345,044,370.24	100.00	89,423,744.74	/	255,620,625.50

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	7,420,526.31	487,964.83	6.58
1至2年	95,938,672.18	20,951,040.79	21.84
2至3年	47,791,326.50	18,615,318.52	38.95
3至4年	7,790,411.82	5,380,957.67	69.07
4至5年	3,271,381.68	3,097,641.79	94.69
5年以上	81,621,895.49	81,621,895.49	100.00
合计	243,834,213.98	130,154,819.09	

组合中，信用风险极低金融资产组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内			
1至2年	63,811,606.53		0
合计	63,811,606.53		

注：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低金融资产组合的预期信用损失率为0。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	变动金额				期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	89,423,744.74	40,731,074.35				130,154,819.09
合计	89,423,744.74	40,731,074.35				130,154,819.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 267,889,570.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 87.08%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 109,381,032.91 元。

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
自贡市怡盛置业有限公司	82,527,710.84	26.83	18,022,361.54
宁夏天煜供热有限公司	71,295,806.21	23.17	71,295,806.21
自贡华西综保建设有限公司	63,811,606.53	20.74	0.00
光大广环投环保能源（肇庆）有限公司	25,798,348.42	8.39	11,827,586.39
广安鑫金地实业有限公司	24,456,098.60	7.95	8,235,278.77
合计	267,889,570.60	87.08	109,381,032.91

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	557,625,802.80	1,109,286,575.16
合计	557,625,802.80	1,109,286,575.16

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

款项性质	期末余额	年初余额
保证金等	17,032,649.52	11,009,122.52
员工备用金借款	2,253,431.18	2,464,667.76
关联方往来款项	536,699,434.67	1,097,361,792.81
其他	9,084,430.96	5,792,378.21
合计	565,069,946.33	1,116,627,961.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,341,386.14			7,341,386.14
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	102,757.39			102,757.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年8月31日余额	7,444,143.53			7,444,143.53

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	63,172,054.21	344,496,565.46
1至2年	334,525,837.41	752,132,286.74
2至3年	147,986,876.61	3,553,163.84
3至4年	3,446,417.84	5,152,515.00
4至5年	4,645,330.00	493,430.26
5年以上	11,293,430.26	10,800,000.00
合计	565,069,946.33	1,116,627,961.30

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,341,386.14	102,757.39			7,444,143.53
合计	7,341,386.14	102,757.39			7,444,143.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华西能源工业股份有限公司	往来款	493,211,310.16	3年以内	87.28	
自贡华西能源工业有限公司	往来款	28,493,919.13	2年以内	5.04	
四川华源鼎慧供应链管理有限公司	往来款	12,055,820.63	3年以内	2.13	
云南惠康再生能源开发有限公司	往来款	8,100,000.00	4-5年、5年以上	1.43	
新疆东润天为节能环保有限公司	保证金	6,135,000.00	1年以内	1.09	338,062.43
合计		547,996,049.92		96.97	338,062.43

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,210,025.19	51,491,887.89	268,458,785.44	361,655,545.01
其他业务	163,207.55		8,278,302.45	8,272,005.28
合计	2,373,232.74	51,491,887.89	276,737,087.89	369,927,550.29

十三、财务报告之批准

2022年1-8月财务报表已经公司董事会于2022年12月29日批准报出。

华西能源工程有限公司

二〇二二年十二月二十九日