

华西能源工业股份有限公司 关于深圳证券交易所 2016 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

华西能源工业股份有限公司（以下简称“华西能源”或“公司”）于 2017 年 4 月 6 日收到深圳证券交易所《关于对华西能源工业股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 35 号）（以下简称“问询函”），对公司 2016 年年度报告相关事项提出问询。收到上述问询函后，公司对问询函所关注的问题逐个进行了认真核查，并按照相关要求向深圳证券交易所提交了回复报告，现将回复内容公告如下：

一、报告期内，你公司实现营业总收入 34 亿元，比上年同期下降 8.09%，归属于母公司所有者的净利润 2.05 亿元，比去年同期增长 3.35%，经营活动产生的现金流量净额为-4.75 亿元，同比下降 348.98%。请结合近三年的收入确认政策以及应收账款信用政策等说明经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的原因。

答：

1、公司收入确认原则：①公司主营的电站锅炉、工业锅炉、特种锅炉等产品均根据客户订单进行单独设计和制造。对单台锅炉价格小于 1,000 万元的，按《企业会计准则第 14 号—收入》的规定进行确认与计量；单台锅炉价格 1,000 万元及以上、且完工进度达到 20%及以上的，按《企业会计准则第 15 号—建造合同》的规定进行确认与计量，按完工百分比法确认合同收入和成本；单台锅炉价格 1,000 万元及以上但完工进度小于 20%的，不确认合同收入和成本。②建造合同完工进度确定方法：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。

公司营业收入中约有 90%以上的产品按《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认收入、成本、毛利。

最近三年，公司收入确认政策保持一致、未发生变化。

2、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大的主要原因

经营活动产生的现金流量净额情况

(单位：元)

| | 2016 年 | 2015 年 | 2014 年 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -475,159,205.59 | -105,831,537.71 | -540,927,973.78 |

(1) 存货余额增加

2014 年-2016 年各期末存货余额表：

(单位：元)

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 2014 年 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 原材料 | 240,427,254.77 | 154,054,088.55 | 240,554,553.48 |
| 周转材料 | 845,488.80 | 1,077,546.21 | 1,513,528.72 |
| 委托加工物资 | 4,568,487.39 | 2,971,405.15 | |
| 在产品 | 145,288,113.21 | 260,649,350.35 | 159,620,145.93 |
| 库存商品 | 76,784,278.91 | 106,535,138.78 | 309,645.85 |
| 建造合同形成的已完工未 结算资产 | 3,048,553,513.81 | 2,447,170,948.44 | 1,954,735,909.58 |
| 合 计 | 3,516,467,136.89 | 2,972,458,477.48 | 2,356,733,783.56 |

随着生产经营规模的扩大，公司加强了采购生产等业务环节的管理，控制生产成本，2014 年-2016 年末，公司原材料、在产品期末余额相对稳定；但“建造合同形成的已完工未结算存货”增长幅度较大，占用了大量的运营资金。

“建造合同形成的已完工未结算存货”增加的主要原因：①公司收入结构发生变化，EPC、BOT 等总包项目占比增加，相对于锅炉制造，建设及结算周期更长。②受宏观经济环境的影响，部分客户出现资金困难，付款不及时，为控制项目风险，公司放缓完工产品的发货进度，导致项目结算滞后。

(2) 经营性应收项目增加

(单位：元)

| 项目 | 2016 年末 | 2015 年末 | 2014 年末 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 79,018,126.61 | 80,018,718.38 | 40,377,170.68 |
| 应收账款 | 2,891,560,194.16 | 2,601,177,712.75 | 2,209,606,749.49 |
| 其他应收款 | 134,537,015.94 | 121,413,171.82 | 177,961,329.84 |
| 合计 | 3,105,115,336.71 | 2,802,609,602.95 | 2,427,945,250.01 |

如上表所示，2014年-2016年末，公司应收项目增加，主要原因是：除上述①、②原因导致应收增加外，随着总包项目增加，要求支付各类投标、履约保证金增加，导致其他应收款有所增加。

(3) 经营性应付项目增加额小于存货+应收项目增加的合计数

(单位：元)

| 项目 | 2016年末 | 2015年末 | 2014年末 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 697,653,421.16 | 783,740,384.99 | 625,012,226.83 |
| 应付账款 | 3,397,367,276.67 | 2,919,213,433.00 | 2,001,786,417.93 |
| 预收账款 | 551,962,453.01 | 491,372,788.03 | 548,071,075.72 |
| 应付职工薪酬 | 9,249,425.14 | 10,013,067.08 | 7,260,466.19 |
| 应交税费 | 21,550,422.49 | 39,443,473.02 | 53,202,433.31 |
| 其他应付款 | 170,359,055.46 | 235,054,592.43 | 35,996,442.64 |
| 合计 | 4,848,142,053.93 | 4,478,837,738.55 | 3,271,329,062.62 |

2014年以来，公司收入结构发生变化，EPC、BOT等总包项目占比增加、在建项目较多，原材料及项目配套设备采购量相应增加。由于部分供应商垫款能力有限，为保证供应商正常生产经营，保证供货周期和供货质量，公司在部分项目尚未客户回款的情况下，仍向上游供应商支付了货款；由于项目结算进度较慢、销售回款放缓，经营性应付项目增加额小于存货+应收项目增加的合计数。

(4) 投资收益增长较快。

(单位：元)

| 项目 | 2016年 | 2015年 | 2014年 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 投资收益 | 98,444,942.15 | 57,763,431.93 | 36,364,737.67 |

2014年-2016年，公司投资收益持续增长、占净利润的比例增加，增大了净利润与经营性现金净流量的差异。

3、应收账款信用政策

根据公司与客户签订的订单合同，收款方式按照合同约定，按时间节点，以预付款、进度款、完工款、质保金等方式分期付款。

由此，按《企业会计准则第15号—建造合同》已经确认了收入、成本、毛利的产品或部件，根据合同约定可能还未达到收款节点，实际收到货款时间可能滞后于合同收入、成本、毛利的确认时间。例如，某产品公司已经生产完成，成本费用已经发生，由于运输、场地、客户进度调整等原因，产品未能交付客户或虽已交付但客户未组织验收、测试，按完工百分比，已经确认了收入、成本、毛利，但未收到相应货款。

由于以上方面原因，导致经营活动产生的现金流量净额与净利润差异较大。

二、报告期内，公司第一、第四季度净利润分别为 3502 万元和 2866 万元，较第二、第三季度差异较大。请结合近三年各季度业绩情况，说明公司业务是否具有季节性特点、公司收入确认的会计政策以及对于 2016 年各季度收入确认是否采用了一致的会计政策。

答：

1、根据对公司 2014 年-2016 年各季度经营情况的分析，各季度收入、成本基本稳定，公司业务不受季节影响。造成个别季度利润有差异的主要原因是：管理费用、资产减值损失以及投资收益的变动。

2、公司对 2016 年各季度收入确认采用了一致的会计政策。第二、三季度利润高于第一、四季度主要原因是：第二、三季度的投资收益高于第一、四季度。

3、公司 2014 年-2016 年各季度收入利润情况详见下表：

2014年-2016年各季度收入利润情况表

| 项目(单位: 亿元) | 2016年 | | | | 2015年 | | | | 2014年 | | | |
|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|-------|
| | 一季度 | 二季度 | 三季度 | 四季度 | 一季度 | 二季度 | 三季度 | 四季度 | 一季度 | 二季度 | 三季度 | 四季度 |
| 一、营业总收入 | 8.98 | 7.88 | 7.42 | 9.75 | 6.22 | 10.80 | 10.05 | 9.94 | 7.09 | 9.10 | 6.37 | 10.15 |
| 二、营业成本 | 7.41 | 6.03 | 5.70 | 8.07 | 5.23 | 8.34 | 8.42 | 8.52 | 5.68 | 7.43 | 5.09 | 8.40 |
| 毛利 | 1.57 | 1.86 | 1.72 | 1.68 | 1.00 | 2.47 | 1.64 | 1.43 | 1.41 | 1.68 | 1.29 | 1.75 |
| 营业税金及附加 | 0.08 | -0.01 | -0.08 | 0.16 | 0.04 | 0.09 | 0.08 | 0.09 | 0.02 | 0.06 | 0.02 | 0.09 |
| 销售费用 | 0.15 | 0.09 | 0.09 | 0.13 | 0.13 | 0.19 | 0.14 | 0.05 | 0.17 | 0.06 | 0.19 | 0.22 |
| 管理费用 | 0.46 | 0.65 | 0.69 | 0.84 | 0.41 | 0.59 | 0.66 | 0.85 | 0.53 | 0.52 | 0.55 | 0.88 |
| 财务费用 | 0.28 | 0.22 | 0.31 | 0.33 | 0.20 | 0.18 | 0.20 | 0.22 | 0.17 | 0.10 | 0.17 | 0.50 |
| 资产减值损失 | 0.18 | 0.46 | 0.34 | 0.48 | 0.15 | 0.42 | -0.02 | 0.29 | 0.26 | 0.42 | 0.05 | 0.02 |
| 投资收益 | 0.04 | 0.40 | 0.28 | 0.28 | 0.17 | 0.10 | 0.22 | 0.10 | 0.07 | 0.09 | 0.08 | 0.14 |
| 三、营业利润 | 0.49 | 0.85 | 0.65 | 0.04 | 0.26 | 1.11 | 0.81 | 0.05 | 0.36 | 0.63 | 0.41 | 0.20 |
| 加: 营业外收入 | 0.03 | 0.07 | 0.03 | 0.04 | 0.06 | 0.02 | 0.01 | 0.07 | 0.02 | 0.04 | 0.03 | 0.05 |
| 减: 营业外支出 | 0.01 | 0.02 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 | 0.01 |
| 四、利润总额 | 0.51 | 0.90 | 0.68 | 0.07 | 0.31 | 1.12 | 0.82 | 0.11 | 0.37 | 0.66 | 0.43 | 0.24 |
| 减: 所得税费用 | 0.18 | 0.08 | 0.13 | -0.27 | 0.02 | 0.31 | 0.07 | -0.08 | 0.04 | 0.08 | 0.09 | 0.01 |
| 五、净利润 | 0.33 | 0.83 | 0.56 | 0.34 | 0.30 | 0.81 | 0.76 | 0.19 | 0.34 | 0.59 | 0.35 | 0.23 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 0.36 | 0.85 | 0.57 | 0.29 | 0.30 | 0.84 | 0.76 | 0.11 | 0.34 | 0.59 | 0.35 | 0.23 |

三、报告期内，公司共签订各类生效订单合同总金额 74.52 亿元，新签订单在 2016 年度的执行比例约 35%。请补充说明截至报告期末累计已签约未完工订单金额、已中标尚未签约订单金额；重大项目合同工期安排、工程进度、收入确认情况、结算情况及收款情况等，并说明是否存在未按合同约定及时结算与回款的情况、交易对手方的履约能力是否存在重大变化，以及相关项目结算和回款是否存在重大风险。

答：

报告期内，公司共签订各类生效订单合同总金额 74.52 亿元，新签订单在 2016 年度的执行比例约 35%。截至报告期末，公司累计已签约未完工订单金额约 103.42 亿元；已中标尚未签约订单金额约 48.28 亿元。重大项目合同工期安排、工程进度、收入确认情况、结算情况及收款情况如下：

| 交易对方 | 项目名称 | 工期安排 | 工程进度 | 收入确认情况 | 结算情况 | 收款情况 |
|---|--|------------------|--------------------|--------|-----------|-----------|
| 巴基斯坦 Grange Power Limited 公司 | 巴基斯坦 Grange Power 150MW 燃煤电站项目 EPC 工程总包合同 | | 融资未完成，尚未开工 | 未确认收入 | 未结算 | 未收款 |
| 泰国 Sermsappaisal Group 1999 Co., Ltd 公司 | 泰国 SPS1999 公司 9.5MW 生活垃圾焚烧发电项目 EPC 总包合同 | | 筹备开工 | 未确认收入 | 未结算 | 未收款 |
| 泰国 Sermsappaisal Group 1999 Co., Ltd 公司 | 泰国 SPS1999 公司 9.5MW 生活垃圾焚烧发电项目 EPC 总包合同 | | 尚未启动 | 未确认收入 | 未结算 | 未收款 |
| 新疆其亚铝电有限公司 | 新疆其亚 360MW 超临界燃煤机组锅炉 | 计划 2018 年 4 月完工 | 完成部分生产 | 2.11 亿 | 垫资项目未结算 | 3400 万 |
| 平罗县滨河碳化硅制品有限公司 | 平罗县滨河碳化硅制品有限公司供热站项目工程总承包 | 计划 2017 年 12 月完工 | 完成部份建筑工程、设备交付，正在安装 | 7.56 亿 | 9113.17 万 | 5878.65 万 |
| 合盛电业（鄯善）有限公司 | 合盛电业（鄯善）有限公司 2×350MW 热电联产工程锅炉及辅助设备 | 计划 2017 年 6 月完工 | 完成部分生产并交付，正在安装 | 1.6 亿 | 5168.8 万 | 6600 万 |
| 瑞典 EcoEnergy Scandinavia Holding AB 公司 | 《23.5MW 生物质热电联产项目 EPC 总承包》和《500TPD 城市生活垃圾热电联产项目 EPC 总承包》 | 收到预付款后两年完工 | 尚未启动 | 未确认收入 | 未结算 | 未收款 |

| | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------------|------|--------|-----|--------------|
| 自贡市城乡规划建设 和住房保障局 | 自贡市东部新城生态示范区 一期工程 PPP 项目 | 预计 2018 年 4 月建设完 工 | 已开工 | 1.16 亿 | 未结算 | 2878.27 万 |
| 土耳其伊兹德密尔 能源电力公司 | 土耳其伊兹德密尔能源电力 公司 370MW 超临界高效清 洁电厂总包 | | 尚未启动 | 未确认收入 | 未结算 | 未收款 |

除垫资项目外，公司重大订单项目不存在未按合同约定及时结算与回款的情况。公司重大订单交易对手方的履约能力无重大变化，项目结算和回款不存在重大风险。

四、报告期末，你公司资产负债率为 70.43%，最近三年经营活动产生的现金流量净额均为负。请结合公司营运资金状况，分析公司偿债能力，详细说明公司已采取和拟采取的偿债保障措施。

答：

1、公司近三年营运资金情况

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 2014 年 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产 | 7,536,816,999.51 | 6,437,033,825.42 | 5,311,505,394.59 |
| 流动负债 | 5,724,089,715.14 | 4,943,936,686.23 | 3,710,988,379.30 |
| 流动比率 | 1.32 | 1.30 | 1.43 |

上表可见，公司流动资产远大于流动负债，有足够偿债能力。

2、公司拟采取的措施

- (1) 加快建设进度，加快产品交付。
- (2) 加强与客户的沟通，督促结算和款项支付。

积极与客户沟通，对完工产品和已交付产品，根据货款回收情况，控制发货进度和后续服务的提供，督促客户及时结算和款项支付；如客户确实资金困难，双方可协商签订延期支付协议，并提供相应的补偿保障措施，以实现货款的安全与及时回收；对剩余质保金或其他款项。由公司专业职能部门负责催收；对个别恶意拖欠货款的，公司可选择通过仲裁、诉讼等法律方式收回。

(3) 灵活运用各类融资方式及融资渠道，获得新的资金补充。截止 2016 年末尚有未使用的银行授信 26.65 亿元。

五、报告期末，你公司应收账款账面余额为 34.18 亿元，其中账龄为 2 年以上的按账龄分析法计提坏账准备的应收账款占应收账款账面余额的比例为

32.6%。请补充披露：

(1) 请说明 2 年以上账龄应收账款占比较高的原因，及相应的应收账款回款条件、回款政策。2 年以上重大的应收账款账期是否与回款政策相匹配，应收账款坏账准备是否计提充分。

(2) 应收账款中采用无风险组合方法计提坏账准备的期末余额为 4.90 亿元，请补充说明无风险组合的应收账款客户性质、你公司将其列为无风险组合的原因。

答：

1、两年以上账龄占比较高的主要原因：

(1) 合同正常执行周期较长。电站锅炉和电站工程总包具有单位价值大、生产周期长的特点。从原材料采购、设计、生产、产品完工发货、至锅炉安装调试、质保期结束，全程通常需要 1-3 年时间，国外项目执行周期更长。例如，2016 年应收账款中，两年以上账龄的国外项目金额达 2.8 亿。

(2) 垫资项目加大了执行周期。公司执行合同里，其中有一部分垫资项目。例如新疆其亚项目，我公司已累计垫资 4.4 亿元。该项目产品完工交付、锅炉投运发电以后，公司与客户签订了分期付款协议，新疆其亚每月支付公司 2,000 万元，按此付款协议执行，垫资款项需要 2 年才能完全收回。

(3) 合同执行过程中，因客户资金、外部环境因素等导致项目暂停，影响正常收款进度、增加了应收账款账龄。

2、应收账款回款条件、回款政策：

通常按照公司与客户签订的合同条款执行。由于宏观经济环境的变化和影响，部分客户因经营资金状况欠佳、融资困难等原因造成支付滞后。

为避免延期支付造成损失，公司与客户协商签订垫资协议，要求提供保障措施，延期支付期间计收利息，以实现货款的安全与及时回收。

3、应收款项坏账准备计提政策

本公司应收款项是指应收账款及其他应收款。在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 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。 |
|--|--------------------------|

按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 账龄组合 | 对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄为信用风险组合的划分依据 |
| 组合 2 无风险组合 | 以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，如应收出口退税等 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 不计提坏账 |

(2) 单项金额虽不重大但单项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。 |

(3) 同行业上市公司坏账准备计提比例

| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3-4 年 | 4-5 年 | 5 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 东方电气 | 5% | 10% | 20% | 40% | 50% | 100% |
| 海陆重工 | 5% | 10% | 20% | 50% | 50% | 100% |
| 川润股份 | 5% | 10% | 30% | 60% | 80% | 100% |
| 杭锅股份 | 5% | 8% | 15% | 50% | | 100% |
| 华光股份 | 5% | 8% | 15% | 50% | | 100% |

公司根据实际情况、行业特征，确定的坏账准备提取比例

| 账龄 | 1 年以内 (含 1 年) | 1-2 年 (含 2 年) | 2-3 年 (含 3 年) | 3-4 年 (含 4 年) | 4-5 年 (含 5 年) | 5 年以上 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 20% | 30% | 50% | 100% |

4、应收账款坏账计提情况

| 项目 | 2016 年 | 2015 年 | 2014 年 |
|--------|----------------|---------------|---------------|
| 计提坏账准备 | 138,420,566.62 | 78,668,988.86 | 72,212,713.62 |

综上，公司制定了完善的应收款项坏账准备计提政策，与同行业上市公司保持了基本一致，反映了行业特点和公司实际情况。应收账款账期与回款政策相匹配，应收账款坏账准备计提充分。

5、无风险组合的应收账款客户性质

应收账款期末余额 4.9 亿元无风险组合情况：

(单位：元)

| 项目 | 金额 |
|----------------------|----------------|
| 非合并关联方 | 100,172,594.33 |
| 期后回款 | 116,330,518.72 |
| 一年以内已完工未结算存货重分类的应收款项 | 273,337,207.14 |
| 合计 | 489,840,320.19 |

6、列为无风险组合的原因

(1) 非合并关联方，主要为子公司浙江华西铂瑞重工有限公司应收浙江铂瑞能源环境工程有限公司、浙江铂瑞能源科技有限公司款项 100,172,594.33 元，该两家公司系铂瑞能源环境工程有限公司（持有浙江华西铂瑞重工有限公司 50% 的股权）所控制的公司，款项收回有充分的保证，发生损失的可能性小。

(2) 截止 2017 年 2 月 28 日止，公司 2016 年应收账款累计回款 1.16 亿元，期后资金已流入企业无坏账风险。

(3) 公司对已百分百完工，但又未能与客户办理结算的项目，进行暂估入账，分别计入公司应收账款和工程结算，相当于将存货重分类入应收账款。鉴于该部分款项系公司自行暂估，尚未提示客户付款，暂列入无风险组合。待与客户办理实际结算后冲回暂估金额，并按实际结算开具发票确认应收账款，按账龄计提坏账。

六、报告期末，你公司其他应收款-关联方往来款项余额为 1145.97 万元。请详细说明该笔其他应收款的性质、形成原因、是否构成关联方非经营性资金占用，你公司是否有对上述款项进行回收的计划。

答：

1、构成：

应收其他关联方--自贡能投华西环保发电有限公司的质量保证金 545.97 万元、应收其他关联方--黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司的履约保证金 600 万元。两项合计 1145.97 万元。

2、形成原因：

公司为自贡能投华西环保发电有限公司提供垃圾发电 EPC 工程总包，按照合同条款和行业惯例，产品交付后预留部分尾款作为质量保证金。公司中标黑龙江农垦龙冶新能源热电有限公司生物质发电 EPC 工程总包，按照合同条款和行业惯

例，项目执行前预缴部分现金作为履约保证金。

3、性质：

上述资金均为按合同条款和行业惯例形成的正常经营性资金占用，款项将随项目完工结算一并结算收回，没有构成关联方非经营性占用资金的情形。

4、款项回收计划：

公司将密切关注项目执行进度及产品运行状况，并积极和交易方协商，依据合同约定节点支付应付款项。

七、报告期末，你公司合并资产负债表中投资性房地产余额为 1.07 亿元，附注未披露相应投资性房地产情况，请说明二者不一致的原因，并补充披露。

答：

报告期末，公司投资性房地产余额 107,230,760.21 元，2016 年 12 月 31 日，资产负债表中，其数据为：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|------|
| 投资性房地产 | 107,230,760.21 | - |

年报编制过程中，由于操作疏忽，将年报编制系统中对投资性房地产的分类误选择了“不适用”，因此，年报第十一节“财务报告”、第七点“合并报表项目注释”、第 18 小点“投资性房地产”未显示其构成明细，导致资产负债表中投资性房地产余额与财务报表附注中披露的内容存在差异。选择“适用”后的附注第 18 小点“投资性房地产”明细如下：

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

| 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 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 110,570,990.40 | | | 110,570,990.40 |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | 110,570,990.40 | | | 110,570,990.40 |

| | | | | |
|-------------|----------------|--|--|----------------|
| (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 | 110,570,990.40 | | | 110,570,990.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | 3,340,230.19 | | | 3,340,230.19 |
| (1) 计提或摊销 | 824,162.13 | | | 824,162.13 |
| (2)累计折旧转入 | 2,516,068.06 | | | 2,516,068.06 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,340,230.19 | | | 3,340,230.19 |
| 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 | 107,230,760.21 | | | 107,230,760.21 |
| 2.期初账面价值 | | | | |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

八、报告期内，你公司合资组建宜宾 PPP 项目公司，请补充披露 PPP 项目具体运作模式、目前项目进度、会计核算方式、收入确认政策。

答：

1、宜宾 PPP 项目基本情况：公司先后于 2016 年 12 月 27 日、2017 年 1 月 18 日与宜宾市翠屏区住房和城乡建设局、四川星星建设集团有限公司签订

了“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 PPP 项目”和“宜宾市滨水文化特色街区滨江路道路管网、绿化工程和旧州塔城市绿地工程建设 PPP 项目”（以下简称“PPP 项目”或“项目”）合同，项目总投资分别为 65,964 万元和 76,738 万元。

2、项目运作模式：

项目采用 BOT(建设-经营-移交) 模式实施, 由宜宾市翠屏区住房和城乡建设局与华西能源、四川星星建设集团有限公司签订 PPP 项目合同后, 华西能源再与相关方协商合资组建项目公司, 由项目公司按照有关法规要求作为本项目实施主体, 承担项目融资、建设、特许经营和维护、移交等工作。

3、项目进度：

公司于 2017 年 2 月 23 日召开第三届董事会第四十六次会议, 审议通过了《关于合资组建宜宾 PPP 项目公司的议案》。根据 PPP 项目投资建设有关法律法规要求及合同条款约定, 为推进 PPP 项目合同的顺利执行, 经相关各方友好协商, 公司拟分别现金出资 17,810.1 万元、20,700 万元与宜宾五新城市建设有限公司、四川星星建设集团有限公司合资设立 PPP 项目公司--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（两项目公司华西能源均持股 90%），由两项目公司分别负责两个 PPP 项目投资、建设、运营的具体实施。

上述两项目公司已于 2017 年 3 月 14 日登记注册成立。

目前, 两项目公司正进行组织机构设立、方案分析, 现场办公临时设施搭建、筹备开工等前期工作。

4、会计核算方式：

项目公司作为独立法人, 根据会计准则, 对项目建设和经营进行独立核算。

5、收入确认政策：

根据与政府签订的 PPP 项目合同的约定, 项目公司完成工程投资、建设并经验收合格, 对配套设施进行特许经营, 获得政府按约定期限和比例支付的工程建设费用, 以及运营管理、维护服务等。

九、报告期内, 你公司销售费用中产品维护费和质量三包费发生金额分别为 676.22 万元, 319.83 万元, 较 2015 年同比下降 35.81%和 50.45%, 请说明产品

维护费和质量三包费下降较多的原因。

答：

1、产品维护费、质量三包费对比表

(单位：元)

| 项目 | 2016 年发生额 | 2015 年发生额 | 增减金额 | 变动比例 |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 产品维护费 | 6,762,195.10 | 10,535,417.36 | -3,773,222.26 | -35.81% |
| 质量三包费 | 3,198,340.34 | 6,959,337.00 | -3,760,996.66 | -54.04% |

2、变动原因

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，公司根据以前年度实际情况、并参照同业水平，对未到质保期的按锅炉产品收入的 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，实际发生时，冲减预计负债，超过部分直接计入销售费用。

2016 年因收入减少、计提相应减少 121 万元；同时，2015 年应冲减预计负债的 632 万元误计入销售费用，占公司 2015 年度归属于上市公司股东净利润的 3.18%、占公司净利润的 3.09%，未构成重大差错，不予追溯调整。

特此公告

华西能源工业股份有限公司董事会

二〇一七年四月十三日