

无锡华光锅炉股份有限公司

审计报告

2012 年度



江苏公证天业会计师事务所有限公司
Jiangsu Gongzheng Tianye Certified Public Accountants Co., Ltd

中国·江苏·无锡
总机: 86 (510) 85888988
传真: 86 (510) 85885275
电子信箱: mail@jsgztycpa.com

Wuxi . Jiangsu . China
Tel: 86 (510) 85888988
Fax: 86 (510) 85885275
E-mail: mail@jsgztycpa.com

审计报告

苏公 W[2013]A516 号

无锡华光锅炉股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的无锡华光锅炉股份有限公司(以下简称华光股份)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会

计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,华光股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了华光股份2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

江苏公证天业会计师事务所有限公司



中国注册会计师

柏凌菁



中国注册会计师

薛敏



二〇一三年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债及所有者权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	5-1	989,163,141.59	933,926,673.92	短期借款	5-16	345,000,000.00	560,800,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	5-2	197,965,602.73	157,233,151.23	应付票据	5-17	550,084,152.42	310,850,650.23
应收账款	5-3	787,609,228.67	617,154,572.61	应付账款	5-18	1,261,110,552.29	1,124,132,284.90
预付款项	5-4	160,974,165.20	263,235,588.07	预收款项	5-19	557,575,800.39	1,338,912,866.39
应收利息		-	-	应付职工薪酬	5-20	21,045,968.13	19,949,839.63
应收股利		-	-	应交税费	5-21	12,603,215.35	3,391,889.93
其他应收款	5-5	24,234,604.05	27,154,542.64	应付利息		42,778.00	151,836.66
存货	5-6	1,058,760,268.39	1,529,295,599.32	应付股利	5-22	37,194,578.94	377,357.45
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款	5-23	9,263,136.96	5,465,169.33
其他流动资产	5-7	13,999,611.22	5,595,316.72	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		3,232,706,621.85	3,533,595,444.51	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		2,793,920,182.48	3,364,031,894.52
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	5-24	248,272,728.00	98,636,364.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	5-8	75,501,014.03	73,260,971.73	长期应付款		-	-
投资性房地产	5-9	5,498,581.26	4,238,806.64	专项应付款		-	-
固定资产	5-10	1,099,694,939.31	1,160,306,818.58	预计负债		-	-
在建工程	5-11	5,409,351.61	18,156,678.71	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债	5-25	43,496,056.92	24,255,832.18
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		291,768,784.92	122,892,196.18
生产性生物资产		-	-	负债合计		3,085,688,967.40	3,486,924,090.70
油气资产		-	-	所有者权益：			
无形资产	5-12	100,848,446.05	110,135,254.83	实收资本（股本）	5-26	256,000,000.00	256,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	5-27	142,594,624.03	142,594,624.03
商誉		-	-	专项储备	5-28	-	-
长期待摊费用	5-13	20,264,285.65	19,614,348.36	盈余公积	5-29	152,490,615.56	141,507,046.22
递延所得税资产	5-14	22,559,904.11	19,831,485.65	未分配利润	5-30	734,400,120.07	689,370,491.21
其他非流动资产		-	-	外币报表折算差额		-	-
非流动资产合计		1,329,776,522.02	1,405,544,364.50	归属于母公司所有者权益合计		1,285,485,359.66	1,229,472,161.46
				少数股东权益		191,308,816.81	222,743,556.85
				所有者权益合计		1,476,794,176.47	1,452,215,718.31
资产总计		4,562,483,143.87	4,939,139,809.01	负债及所有者权益合计		4,562,483,143.87	4,939,139,809.01

所附附注为此财务报表的组成部分

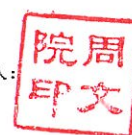
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2012年12月31日	2011年12月31日	负债及所有者权益	附注	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		850,086,663.34	870,074,171.26	短期借款		-	50,000,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据		178,555,980.64	121,125,952.92	应付票据		530,547,812.42	289,095,171.73
应收账款	12-1	669,360,840.74	509,865,432.89	应付账款		1,098,002,499.41	984,358,309.83
预付款项		119,796,283.00	242,225,733.55	预收款项		429,773,658.01	1,171,286,443.67
应收利息		-	-	应付职工薪酬		9,067,007.53	10,492,689.40
应收股利		36,817,221.50	-	应交税费		2,030,844.56	5,304,957.16
其他应收款	12-2	13,796,903.18	17,905,260.09	应付利息		-	100,222.22
存货		898,642,319.11	1,338,982,243.63	应付股利		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	其他应付款		7,254,438.61	2,971,743.31
其他流动资产		3,999,611.22	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		2,771,055,822.73	3,100,178,794.34	其他流动负债		-	-
非流动资产：				流动负债合计		2,076,676,260.54	2,513,609,537.32
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款		-	-
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	12-3	279,065,489.69	276,825,447.39	长期应付款		-	-
投资性房地产		23,053,634.56	-	专项应付款		-	-
固定资产		198,489,630.29	225,174,883.60	预计负债		-	-
在建工程		2,749,687.19	422,756.04	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债		32,226,056.92	16,275,832.18
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		32,226,056.92	16,275,832.18
生产性生物资产		-	-	负债合计		2,108,902,317.46	2,529,885,369.50
油气资产		-	-	所有者权益：			
无形资产		52,479,337.640	62,163,144.51	实收资本（股本）		256,000,000.00	256,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积		149,440,323.63	149,440,323.63
商誉		-	-	专项储备		-	-
长期待摊费用		1,607,970.55	1,955,056.46	盈余公积		152,490,615.56	141,507,046.22
递延所得税资产		13,450,970.74	11,979,819.66	未分配利润		675,119,286.74	601,867,162.65
其他非流动资产		-	-	所有者权益合计		1,233,050,225.93	1,148,814,532.50
非流动资产合计		570,896,720.66	578,521,107.66				
资产总计		3,341,952,543.39	3,678,699,902.00	负债及所有者权益合计		3,341,952,543.39	3,678,699,902.00

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	5-31	3,381,224,757.62	3,675,245,541.61
减：营业成本	5-31	2,873,459,940.37	3,112,065,090.74
营业税金及附加	5-32	18,991,990.80	11,251,490.49
销售费用	5-33	107,197,125.71	106,692,772.12
管理费用	5-34	284,579,549.49	297,827,549.04
财务费用	5-35	20,913,365.66	27,471,192.84
资产减值损失	5-36	13,623,733.57	11,114,541.15
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	5-37	8,245,528.22	19,875,548.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,990,042.30	15,510,785.03
二、营业利润		70,704,580.24	128,698,453.96
加：营业外收入	5-38	63,634,704.06	50,686,055.71
减：营业外支出	5-39	16,179,281.10	5,342,048.04
其中：非流动资产处置损失		9,711,313.97	417,744.02
三、利润总额		118,160,003.20	174,042,461.63
减：所得税费用	5-40	19,032,859.51	17,572,927.98
四、净利润		99,127,143.69	156,469,533.65
归属于母公司的所有者的净利润		82,893,048.04	136,384,154.57
少数股东损益		16,234,095.65	20,085,379.08
五、每股收益			-
(一) 基本每股收益	5-41	0.3238	0.5328
(二) 稀释每股收益	5-41	0.3238	0.5328
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		99,127,143.69	156,469,533.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		82,893,048.04	136,384,154.57
归属于少数股东的综合收益总额		16,234,095.65	20,085,379.08

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、营业收入	12-4	2,510,941,559.35	2,942,148,669.97
减：营业成本	12-4	2,173,582,260.79	2,528,826,575.04
营业税金及附加		14,657,993.82	8,768,629.67
销售费用		100,768,233.44	101,870,646.65
管理费用		187,590,271.86	214,861,259.85
财务费用		-17,763,504.23	-9,247,819.55
资产减值损失		9,830,483.78	6,868,106.48
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	12-5	56,287,665.52	18,033,283.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,990,042.30	15,510,785.03
二、营业利润		98,563,485.41	108,234,554.96
加：营业外收入		28,934,628.34	24,415,195.23
减：营业外支出		11,476,575.75	4,013,982.14
其中：非流动资产处置损失		6,602,205.15	401,358.00
三、利润总额		116,021,538.00	128,635,768.05
减：所得税费用		6,185,844.57	16,413,526.30
四、净利润		109,835,693.43	112,222,241.75
五、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		109,835,693.43	112,222,241.75

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,933,099,027.00	3,889,695,441.53
收到的税费返还		7,453,481.62	3,269,734.26
收到的其他与经营活动有关的现金	5-42	66,099,670.69	40,442,817.58
经营活动现金流入小计		3,006,652,179.31	3,933,407,993.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,307,112,679.64	3,503,080,229.60
支付给职工以及为职工支付的现金		206,613,696.81	193,269,920.09
支付的各项税费		197,997,207.50	129,254,147.52
支付的其他与经营活动有关的现金	5-43	198,713,587.97	215,977,314.38
经营活动现金流出小计		2,910,437,171.92	4,041,581,611.59
经营活动产生的现金流量净额	5-45	96,215,007.39	-108,173,618.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		7,965,946.00	4,377,678.66
取得投资收益所收到的现金		6,039,539.92	4,953,539.92
处置固定资产、无形资产和其它长期资产收回的现金净额		4,670,902.22	926,442.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	5-44	28,990,000.00	3,800,000.00
投资活动现金流入小计		47,666,388.14	14,057,661.43
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金		65,227,756.23	122,575,103.98
投资支付的现金		18,000,000.00	1,000,000.00
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		83,227,756.23	123,575,103.98
投资活动产生的现金流量净额		-35,561,368.09	-109,517,442.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	13,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,000,000.00
取得借款收到的现金		598,300,000.00	641,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		598,300,000.00	654,600,000.00
偿还债务所支付的现金		664,463,636.00	652,163,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,887,305.50	65,560,602.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,851,614.20	702,000.00
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		740,350,941.50	717,724,238.73
筹资活动产生的现金流量净额		-142,050,941.50	-63,124,238.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-
五、现金及现金等价物净增加额	5-45	-81,397,302.20	-280,815,299.50
加：期初现金及现金等价物余额	5-45	786,829,701.53	1,067,645,001.03
六、期末现金及现金等价物余额	5-45	705,432,399.33	786,829,701.53

所附附注为此财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



无锡华光锅炉股份有限公司现金流量表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2012年度	2011年度
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		1,983,535,348.77	3,027,655,208.66
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		36,965,054.77	17,619,333.35
经营活动现金流入小计		2,020,500,403.54	3,045,274,542.01
购买商品、接受劳务支付的现金		1,624,430,214.20	2,818,749,997.27
支付给职工以及为职工支付的现金		124,923,833.49	127,741,987.45
支付的各项税费		155,554,647.38	100,492,914.43
支付的其他与经营活动有关的现金		179,203,425.14	205,431,186.23
经营活动现金流出小计		2,084,112,120.21	3,252,416,085.38
经营活动产生的现金流量净额	12-6	-63,611,716.67	-207,141,543.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	81,918.18
取得投资收益所收到的现金		17,230,401.72	6,261,539.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,214,625.74	860,368.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		24,590,000.00	2,600,000.00
投资活动现金流入小计		43,035,027.46	9,803,826.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,870,924.41	48,167,592.19
投资支付的现金		-	8,000,000.00
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		36,870,924.41	56,167,592.19
投资活动产生的现金流量净额		6,164,103.05	-46,363,765.28
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		-	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金		50,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,982,666.67	28,188,616.66
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		75,982,666.67	88,188,616.66
筹资活动产生的现金流量净额		-75,982,666.67	-38,188,616.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	12-6	-133,430,280.29	-291,693,925.31
加：期初现金及现金等价物余额	12-6	727,599,517.37	1,019,293,442.68
六、期末现金及现金等价物余额	12-6	594,169,237.08	727,599,517.37

所附附注为此财务报表的组成部分

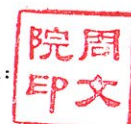
法定代表人：



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

2012年度

金额单位：人民币元

项目	行次	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	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额		256,000,000.00	142,594,624.03	-	141,507,046.22	689,370,491.21	-	222,743,556.85	1,452,215,718.31
1、会计政策变更									
2、前期差错更正									
二、本年期初余额		256,000,000.00	142,594,624.03	-	141,507,046.22	689,370,491.21	-	222,743,556.85	1,452,215,718.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	10,983,569.34	45,029,628.86	-	-31,434,740.04	24,578,458.16
（一）净利润					82,893,048.04	82,893,048.04		16,234,095.65	99,127,143.69
（二）其他综合收益					-	-		-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	82,893,048.04	82,893,048.04	-	16,234,095.65	99,127,143.69
（三）所有者投入资本和减少					-	-		-	-
1、所有者投入资本					-	-		-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额					-	-		-	-
3、其他					-	-		-	-
（四）利润分配									
1、提取盈余公积					10,983,569.34	-37,863,419.18		-47,668,835.69	-74,548,685.53
2、对所有者（或股东）的分配					10,983,569.34	-10,983,569.34		-47,668,835.69	-73,268,835.69
3、其他					-25,600,000.00	-1,279,849.84		-1,279,849.84	-1,279,849.84
（五）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									
（六）专项储备									
1、本年提取				5,728,153.55					
2、本年使用				5,728,153.55					
四、本年年末余额		256,000,000.00	142,594,624.03	-	152,490,615.56	734,400,120.07	-	191,308,816.81	1,476,794,176.47



法定代表人：王印福

主管会计工作负责人：王印福

会计机构负责人：周院

合并所有者权益变动表

2011年度

金额单位：人民币元

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

项目	行次	归属于母公司所有者权益				外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额		256,000,000.00	142,594,624.03	-	130,284,822.05	591,873,223.02	190,360,177.77	1,311,112,846.87
1、会计政策变更								
2、前期差错更正								
二、本年初余额		256,000,000.00	142,594,624.03	-	130,284,822.05	591,873,223.02	190,360,177.77	1,311,112,846.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,222,224.17	97,497,268.19	32,383,379.08	141,102,871.44
(一) 净利润						136,384,154.57	20,085,379.08	156,469,533.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						136,384,154.57	20,085,379.08	156,469,533.65
(三) 所有者投入资本和减少							13,000,000.00	13,000,000.00
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配							-702,000.00	-28,366,662.21
1、提取盈余公积					11,222,224.17	-38,886,886.38		
2、对所有者（或股东）的分配					11,222,224.17	-11,222,224.17		
3、其他						-25,600,000.00		-26,302,000.00
(五) 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								
(六) 专项储备								
1、本年提取								
2、本年使用								
四、本年年末余额		256,000,000.00	142,594,624.03		141,507,046.22	689,370,491.21	222,743,556.85	1,452,215,718.31

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

2012年度

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	149,440,323.63	-	141,507,046.22	601,867,162.65	1,148,814,532.50
1、会计政策变更						
2、前期差错更正						
二、本年初余额	256,000,000.00	149,440,323.63	-	141,507,046.22	601,867,162.65	1,148,814,532.50
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				10,983,569.34	73,252,124.09	84,235,693.43
(一) 本年净利润				109,835,693.43	109,835,693.43	109,835,693.43
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计				-	109,835,693.43	109,835,693.43
(三) 所有者投入资本						
1、所有者本期投入资本						
2、本年回购库存股						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
(四) 本年利润分配						
1、提取盈余公积				10,983,569.34	-36,583,569.34	-25,600,000.00
2、提取一般风险金				10,983,569.34	-10,983,569.34	-
3、对股东的分配					-25,600,000.00	-25,600,000.00
4、其他						
(五) 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						
(六) 专项储备						
1、本年提取			4,842,148.67			4,842,148.67
2、本年使用			4,842,148.67			4,842,148.67
四、本年年末余额	256,000,000.00	149,440,323.63	-	152,490,615.56	675,119,286.74	1,233,050,225.93

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

金额单位：人民币元



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

2011年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

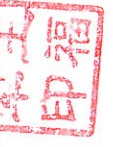
金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	149,440,323.63	-	130,284,822.05	526,467,145.07	1,062,192,290.75
1、会计政策变更						
2、前期差错更正						
二、本年初余额	256,000,000.00	149,440,323.63		130,284,822.05	526,467,145.07	1,062,192,290.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-		11,222,224.17	75,400,017.58	86,622,241.75
(一) 本年净利润					112,222,241.75	112,222,241.75
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					112,222,241.75	112,222,241.75
(三) 所有者投入资本						
1、所有者本期投入资本						
2、本年购回库存股						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
(四) 本年利润分配						
1、提取盈余公积				11,222,224.17	-36,822,224.17	-25,600,000.00
2、提取一般风险金						
3、对股东的分配				11,222,224.17	-11,222,224.17	
4、其他					-25,600,000.00	-25,600,000.00
(五) 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						
(六) 专项储备						
1、本年提取						
2、本期使用						
四、本年年末余额	256,000,000.00	149,440,323.63	-	141,507,046.22	601,867,162.65	1,148,814,532.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

附注 1: 公司基本情况

1、公司的历史沿革

无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经江苏省人民政府苏政复（2000）241号文批复同意，由无锡水星集团有限公司（现更名为无锡国联环保能源集团有限公司，以下简称“集团公司”）联合其他五家社会法人共同发起设立。集团公司以其下属的全资企业无锡锅炉厂的经营性净资产（按评估确认的价值11,242.75万元人民币）经江苏省财政厅苏财办[2000]161、173号文批准，折为国有法人股8940万股，其他五家社会法人出资人民币1,333.03万元折为社会法人股1060万股。本公司注册资本为1亿元人民币，于2000年12月26日在江苏省工商行政管理局注册成立。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]68号文核准，2003年7月，本公司向社会公开发行人民币普通股60,000,000股，每股面值1元，发行价格每股4.92元。2003年7月21日，本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“600475”，股票简称“华光股份”。2005年7月，本公司用资本公积向全体股东每10股转增6股股份，转增后股本总额为256,000,000股。

根据2006年5月15日召开的股权分置改革股东大会决议，本公司非流通股股东向全体流通股股东每10股支付2.8股对价以获取流通权。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省无锡市城南路3号

本公司法定代表人：王福军

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

本公司企业法人营业执照注册号：320200000014573

本公司设有财务部、法务审计部、物资部、物流部、制造部、市场部、开发部、项目部、质保部、用户服务部、人力资源部、公司办公室、安保部、招标办、梅村分厂等职能部门及生产车间。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械行业，经营范围为：电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备、压力容器的设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售；烟气脱硫脱硝成套设备设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售、安装；金属材料、机械配件的销售；环保工程技术咨询、技术服务；机电设备安装工程专业承包（三级）；1级锅炉（参数不限）安装、改造、维修；房屋租赁；起重機安装、维修（凭有效资质证书经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（上述经营范围凡涉及专项审批的经批准后方可经营）

4、财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由本公司董事会批准于2013年4月17日报出。

附注 2：公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

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：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方发生的审计、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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。合并方发生的审计、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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

(2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交

易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不

超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收账款的判断依据：金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名但占应收账款总额的 5%（含 5%）以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款的判断依据：金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款。

坏账准备计提方法：根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 按账龄组合、采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	一年以内	一至二年	二至三年	三至五年	五年以上
计提比例(%)	5	8	15	50	100

② 关联方组合：合并范围内关联方应收款项不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备计提方法：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计提坏账准备。

11、 存货

(1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本核算，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本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。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B.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。

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资

成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益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。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产减值准备参照相关固定资产减值准备计提方法。

14、固定资产

(1) 固定资产确认：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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类 别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	3%-10%	3.00%-4.85%
机器及电力设备	10-16 年	3%-10%	5.625%-9.70%
运输及其他设备	3-5 年	3%-10%	18%-32.33%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 固定资产市价大幅度下跌，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 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- ⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等

确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:

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

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法:

本公司于每年年度终了, 对在建工程进行全面检查, 当存在减值迹象时, 估计其可收回金额, 按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提, 在资产存续期内不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用, 属于需要经过 1 年以上 (含 1 年) 时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化:

- ① 资产支出已经发生;
- ② 借款费用已经发生;
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间:

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的, 计入资产成本; 若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始; 在达到预定可使用状态或可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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利息金额。资

本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行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) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：按照《企业会计准则》的相关规定执行。

21、收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

- 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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

22、安全生产费

本公司根据财政部 国家安全生产监督管理总局财企[2012]16 号文有关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

23、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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，则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。

25、商誉

非同一控制下的企业合并，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。

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

26、职工薪酬

职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

27、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内未发生会计政策、会计估计的变更。

28、前期会计差错更正

报告期内未发生前期会计差错更正。

29、所得税费用

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。

附注 3：税项

1、主要税种及税率

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	17%
	热力销售收入	13%
营业税	应税收入	3%、5%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
地方综合基金		实际征收数计缴

2、所得税

公司名称	纳税（费）基础	税（费）率
无锡华光锅炉股份有限公司	应纳税所得额	15%
无锡华光锅炉运业有限公司	应纳税所得额	25%
无锡华光工业锅炉有限公司	应纳税所得额	15%
无锡惠联热电有限公司	应纳税所得额	25%
无锡惠联垃圾热电有限公司	应纳税所得额	25%
无锡华光动力管道有限公司	应纳税所得额	25%
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	应纳税所得额	25%
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	应纳税所得额	25%

3、税收优惠及批文

(1) 增值税

惠联垃圾热电为经江苏省经贸委审核认定的资源综合利用电厂，根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156号），从2008年7月1日起，以垃圾为燃料生产的电力或者热力，实行增值税即征即退的政策。

(2) 所得税

2008年9月24日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，并于2011年10月31日通过复审，证书编号：GF201132001152。根据国家相关规定，本公司2011年至2013年，三年内企业所得税减按15%税率计缴。

无锡华光工业锅炉有限公司于2011年8月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的“高新技术企业证书”，证书编号：GR201132000252。根据国家相关规定，无锡华光工业锅炉有限公司从2011年1月1日起，三年内企业所得税减按15%税率计缴。

附注 4：企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
无锡华光锅炉运业有限公司	有限公司	无锡新区城南南路 3 号	货运及代办	170	普通货运、货运代办	86.00	无
无锡华光工业锅炉有限公司	有限公司	无锡新区后宅镇锡协路 197 号	工业生产	2,287	工业锅炉、电站锅炉及配件、导热油炉、锅炉水处理设备、锅炉辅机及配件的制造、加工；锅炉安装、锅炉修理	391.20	无
无锡惠联热电有限公司	有限公司	无锡市堰桥街道仓桥头 88 号	工业生产	15,000	热电联产电站的建设、经营	7,579.24	无
无锡惠联垃圾热电有限公司	有限公司	无锡市堰桥街道仓桥头 88 号	工业生产	15,000	以燃烧城市生活垃圾的方式生产销售电力、蒸汽及本公司附属产品(用于企业筹建、不得开展经营活动)	11,250.00	无
无锡华光动力管道有限公司	有限公司	无锡市新区硕放工业集中区五期 C6 地块	工业生产	500	锅炉水管弯管、锅炉下降管弯管、锅炉受压部件、锅炉配件的制造、加工、销售	350.00	无
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	有限公司	无锡市惠山经济开发区惠联热电厂区内	环保处理	1,250	配合饲料的生产,餐厨垃圾及电厂垃圾渗透无害化处理等	750.00	无
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	有限公司	无锡市新区梅育路 123 号	环保工程	2,000	烟气净化处理工程的技术开发、设计及咨询服务等	700.00	无

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (人民币元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡华光锅炉运业有限公司	50.59	50.59	是	4,491,407.22	无	无
无锡华光工业锅炉有限公司	55.00	55.00	是	32,855,793.17	无	无
无锡惠联热电有限公司	50.00	50.00	是	99,045,621.08	无	无
无锡惠联垃圾热电有限公司	75.00	75.00	是	36,339,519.82	1,160,480.18	无
无锡华光动力管道有限公司	70.00	70.00	是	3,098,018.70	无	无
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	60.00	60.00	是	162,190.76	4,837,809.24	无
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	35.00	35.00	是	15,316,266.06	无	无

无锡华光新动力环保科技有限公司(以下简称“华光新动力”)是由本公司和宜兴王子环保科技有限公司、江苏新动力风险投资有限公司和无锡索源电子科技有限公司于2011年5月共同出资组建的股份有限公司,注册资本2,000万元,本公司出资700万元,占注册资本的35%,是华光新动力的第一大股东,在华光新动力董事会占多数表决权,华光新动力的董事长、总经理、财务负责人均由本公司委派,因此本公司能够控制其财务和经营政策,将其纳入本公司合并财务报表范围。

2、合并范围发生变更的说明

控股子公司名称	简称	上年是否合并	本期是否合并	变更原因
无锡华光锅炉运业有限公司	华光运业	是	是	
无锡华光工业锅炉有限公司	华光工锅	是	是	
无锡惠联热电有限公司	惠联热电	是	是	
无锡惠联垃圾热电有限公司	惠联垃圾热电	是	是	
无锡华光动力管道有限公司	动力管道	是	是	
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	惠联科轮	是	是	
无锡华光新动力环保科技有限公司	华光新动力	是	是	

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期合并范围未发生变化。

4、本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生出售丧失控制权的股权而减少子公司。

7、报告期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

8、报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并。

附注 5：合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
现金	140,134.69	239,548.00
银行存款	705,292,264.64	786,590,153.53
其他货币资金	283,730,742.26	147,096,972.39
合计	989,163,141.59	933,926,673.92

(2) 银行存款中外币情况

币种	2012-12-31		2011-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	41,574.54	261,316.77	43,371.90	273,282.01
欧元	143,030.54	1,189,670.82	257,726.19	2,103,690.03
合计		1,450,987.59		2,376,972.04

(3) 其他货币资金中外币情况

币种	2012-12-31		2011-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元	174,454.52	1,096,533.89	178,758.92	1,126,342.08
合计	174,454.52	1,096,533.89	178,758.92	1,126,342.08

(4) 期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金和保函保证金，除此之外，本公司期末货币资金中无质押、冻结等对变现有限制和存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	197,965,602.73	157,233,151.23
合计	197,965,602.73	157,233,151.23

(2) 期末应收票据中除 12,779.59 万元用于质押抵开应付票据外，无其他质押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 期末公司抵开应付票据的应收票据前 5 名情况:

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
北京京能高安屯燃气热电有限责任公司	2012.12.24	2013.03.24	15,000,000.00	20121992
重庆化医控股集团财务有限公司	2012.10.24	2013.04.24	10,000,000.00	23503587
重庆化医控股集团财务有限公司	2012.10.24	2013.04.24	10,000,000.00	23503588
山东新安凯动力科技有限公司	2012.07.04	2013.01.04	10,000,000.00	20636698
兖矿煤化供销有限公司	2012.07.24	2013.01.24	10,000,000.00	24331176
合计			55,000,000.00	

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(5) 期末已背书转让但尚未到期票据前五名情况:

出票单位	出票日	到期日	金额	票号
中农集团控股股份有限公司	2012.07.03	2013.01.03	10,000,000.00	20584865-66
中钢设备有限公司	2012.09.24	2013.03.24	7,913,500.00	23277945
陕西龙门钢铁有限责任公司	2012.07.13	2013.01.12	5,000,000.00	22012248
陕西普瑞诚商贸有限公司	2012.07.25	2013.01.25	5,000,000.00	21451974
山东天润嘉禾集团复合材料有限公司	2012.07.19	2013.01.19	5,000,000.00	25253710
合计			32,913,500.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	2012-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	882,320,253.14	99.84	94,711,024.47	10.73	787,609,228.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,431,754.37	0.16	1,431,754.37	100.00	-
合计	883,752,007.51	100.00	96,142,778.84	10.88	787,609,228.67

种类	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	707,056,600.53	99.91	89,902,027.92	12.71	617,154,572.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	609,200.39	0.09	609,200.39	100.00	-
合计	707,665,800.92	100.00	90,511,228.31	12.79	617,154,572.61

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2012-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净额
一年以内	521,731,545.41	59.13	26,086,577.27	5.00	495,644,968.14
一至二年	230,637,528.00	26.14	18,451,002.24	8.00	212,186,525.76
二至三年	77,611,695.17	8.80	11,641,754.27	15.00	65,969,940.90
三至五年	27,615,587.73	3.13	13,807,793.86	50.00	13,807,793.87
五年以上	24,723,896.83	2.80	24,723,896.83	100.00	-
合计	882,320,253.14	100.00	94,711,024.47	10.73	787,609,228.67

账龄	2011-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款净额
一年以内	432,237,357.71	61.13	21,611,867.89	5.00	410,625,489.82
一至二年	163,965,451.29	23.19	13,117,236.10	8.00	150,848,215.19
二至三年	43,772,105.06	6.19	6,565,815.76	15.00	37,206,289.30
三至五年	36,949,156.62	5.23	18,474,578.32	50.00	18,474,578.30
五年以上	30,132,529.85	4.26	30,132,529.85	100.00	-
合计	707,056,600.53	100.00	89,902,027.92	12.71	617,154,572.61

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
惠联热电销售热力款	872,518.27	872,518.27	100	客户的财务状况持续恶化导致无法收回
惠联科轮应收饲料款	559,236.10	559,236.10	100	应收个人养殖户, 收款风险较大
合计	1,431,754.37	1,431,754.37	100	

(4) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收其他关联方款项:

单位名称	简称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
无锡国联华光电站工程有限公司	华光电站	同一控股股东	67,579,452.04	7.65
江阴华泰机械制造有限公司	华泰机械	本公司的参股公司	48,209.92	0.01
无锡国联环保科技有限公司	环保科技	同一控股股东	973,856.08	0.11
无锡市双河尖热电厂	双河尖电厂	同一控股股东	4,679,375.72	0.53
高佳太阳能股份有限公司	高佳股份	控股股东参股	200,507.05	0.02
合计			73,481,400.81	8.32

(6) 本期实际核销的应收账款情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东禹城糖城热电有限公司	货款	3,360,000.00	长期挂账, 无法收回	否
山东九九有限公司	货款	3,085,290.00	长期挂账, 无法收回	否
山东禹城热电旭源有限公司	货款	272,500.00	长期挂账, 无法收回	否
无锡市康茂印染有限公司	货款	104,175.74	长期挂账, 无法收回	否
江阴市升达化纤有限公司	货款	50,000.00	长期挂账, 无法收回	否
苏州市清峰印染厂	货款	50,000.00	长期挂账, 无法收回	否
辽宁省马三家劳动教养院	货款	50,000.00	长期挂账, 无法收回	否
金额 5 万元以下的零星户 (共计 105 家)	货款	1,485,469.60	长期挂账, 无法收回	否
合计		8,457,435.34		

(7) 本报告期前已核销但在本期又部分收回的应收账款:

单位名称	应收账款性质	收回金额	收回原因	是否因关联交易产生
济南东新热电有限公司	货款	550,000.00	诉讼收回	否

(8) 本报告期前已全额计提坏账准备, 但在本期又全额或部分收回的应收账款:

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无锡市康茂印染有限公司	诉讼收回	歇业	307,640.74	203,465.00

(9) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	金 额	与本公司的 关系	年限	占应收账款总 额的比例 (%)
客户一	98,510,000.00	非关联方	二年以内	11.15
客户二	67,579,452.04	关联方	一年以内	7.65
客户三	30,146,062.00	非关联方	一年以内	3.41
客户四	27,500,000.00	非关联方	一年以内	3.11
客户五	20,635,000.00	非关联方	一年以内	2.33
合计	244,370,514.04			27.65

4、预付款项

(1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	91,041,741.80	56.56	191,431,994.93	72.72
一至二年	52,572,051.35	32.66	52,655,304.03	20.00
二至三年	3,725,832.00	2.31	984,457.98	0.38
三年以上	13,634,540.05	8.47	18,163,831.13	6.90
合计	160,974,165.20	100.00	263,235,588.07	100.00

(2) 期末预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款情况:

单位名称	金 额	款项性质	年限	占预付款项总额的比例 (%)
集团公司	31,500,000.00	重型车间租金	一至二年	19.57

(3) 期末预付其他关联方款项:

单位名称	金 额	款项性质	年限	占预付款项总额的比例 (%)
无锡市电力燃料公司	27,614,299.24	货款	一年以内	17.15
西安大唐电力设计研究院有限公司	2,000.00	工程款	一年以内	-

(4) 账龄超过一年的预付款项主要为尚未结算款项等。

(5) 期末预付款项前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	年限	未结算的原因
集团公司	控股股东	31,500,000.00	一至二年	按合同约定预付租金
无锡市电力燃料公司	关联方	27,614,299.24	一年以内	按合同约定付款
其他供应商一	非关联方	15,679,384.25	三年以内	按合同约定付款,项目正在实施中
其他供应商二	非关联方	12,501,000.00	五年以内	项目延期至 2012 年实施,目前正在实施中
其他供应商三	非关联方	10,236,000.00	一年以内	按合同约定付款
合计		97,530,683.49		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2012-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	32,423,302.01	100.00	8,188,697.96	25.26	24,234,604.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	32,423,302.01	100.00	8,188,697.96	25.26	24,234,604.05
种类	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	35,258,492.90	100.00	8,103,950.26	22.98	27,154,542.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	35,258,492.90	100.00	8,103,950.26	22.98	27,154,542.64

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2012-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
一年以内	21,477,385.13	66.24	1,073,869.27	5.00	20,403,515.86
一至二年	2,121,972.97	6.54	169,757.84	8.00	1,952,215.13
二至三年	1,796,476.47	5.54	269,471.47	15.00	1,527,005.00
三至五年	703,736.12	2.17	351,868.06	50.00	351,868.06
五年以上	6,323,731.32	19.51	6,323,731.32	100.00	-
合计	32,423,302.01	100.00	8,188,697.96	25.26	24,234,604.05
账龄	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
一年以内	23,665,618.69	67.12	1,183,280.94	5.00	22,482,337.75
一至二年	4,055,609.71	11.50	324,448.77	8.00	3,731,160.94
二至三年	423,497.38	1.20	63,524.61	15.00	359,972.77
三至五年	1,162,142.36	3.30	581,071.18	50.00	581,071.18
五年以上	5,951,624.76	16.88	5,951,624.76	100.00	-
合计	35,258,492.90	100.00	8,103,950.26	22.98	27,154,542.64

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中应收其他关联方款项:

单位名称	简称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
西安大唐电力设计研究院有限公司	大唐电力	同一实际控制人	1,104,800.00	3.41

(5) 本期无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额或部分收回的其他应收款, 无通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(6) 期末其他应收款前五名单位情况:

单位名称	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油物资公司	1,400,000.00	投标保证金	一年以内	4.32
无锡市新区土地储备中心	1,000,000.00	保证金	一年以内	3.08
中国电能成套设备有限公司北京分公司	1,000,000.00	投标保证金	一年以内	3.08
华电招标有限公司	800,000.00	投标保证金	一年以内	2.47
山东玉皇化工有限公司	750,000.00	投标保证金	一至二年	2.32
合计	4,950,000.00			15.27

6、存货

(1) 项目	2012-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	191,136,892.10	18.04	-	191,136,892.10
在产品	864,473,908.97	81.60	700,000.00	863,773,908.97
产成品	3,849,467.32	0.36	-	3,849,467.32
合计	1,059,460,268.39	100.00	700,000.00	1,058,760,268.39

项目	2011-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	239,680,748.34	15.67	-	239,680,748.34
在产品	1,285,401,087.01	84.01	700,000.00	1,284,701,087.01
产成品	4,913,763.97	0.32	-	4,913,763.97
合计	1,529,995,599.32	100.00	700,000.00	1,529,295,599.32

(2) 存货跌价准备

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
在产品	700,000.00	-	-	-	700,000.00
产成品	-	-	-	-	-
合计	700,000.00	-	-	-	700,000.00

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，以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金额确定为可变现净值。

(4) 报告期本项目中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

类别	2012-12-31	2011-12-31
理财产品	10,000,000.00	-
预缴企业所得税	3,999,611.22	5,595,316.72
合计	13,999,611.22	5,595,316.72

8、长期股权投资

(1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
长期股权投资	75,501,014.03	73,260,971.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
华光电站	14,094,939.64	41,236,971.73	5,990,042.30	3,750,000.00	43,477,014.03
北京华创投资管理有限公司	20,000,000.00	9,796,162.89	-	-	9,796,162.89
江苏银行股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00	-	-	4,650,000.00
华泰机械	624,000.00	624,000.00	-	-	624,000.00
国联财务有限责任公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00
无锡华东锡锋锅炉附件制造有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	66,118,939.64	83,057,134.62	5,990,042.30	3,750,000.00	85,297,176.92

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华光电站	权益法	30.00	30.00	-	-	3,750,000.00
北京华创投资管理有限公司	成本法	20.00	20.00	9,796,162.89	-	-
江苏银行股份有限公司	成本法			-	-	663,539.92
华泰机械	成本法	15.00	15.00	-	-	-
国联财务有限责任公司	成本法	5.00	5.00	-	-	1,500,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	成本法	15.00	15.00	-	-	126,000.00
无锡华东锡锋锅炉附件制造有限公司	成本法	10.00	10.00	-	-	-
合计				9,796,162.89	-	6,039,539.92

(3) 华光电站本期增加投资系按权益法核算增加的投资收益, 本期减少投资系收到的现金红利。北京华创投资管理有限公司已经停业, 对该公司投资已全额计提减值准备, 除北京华创投资管理有限公司外, 本公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

9、投资性房地产

原值	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
房屋建筑物	4,480,000.00	1,540,687.37	-	6,020,687.37
累计折旧				
房屋建筑物	241,193.36	280,912.75	-	522,106.11
净值	4,238,806.64			5,498,581.26

惠联垃圾热电污泥一车间于 2011 年 7 月出租给环保科技, 原值 448 万元, 本期计提折旧 170,257.86 元。本期增加投资性房地产原值 154.07 万元, 为惠联热电将厂区内简易车间的生产厂房出租给无锡丰泰农庄有限公司, 本期计提折旧 37,336.69 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

原值	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
房屋建筑物	558,511,129.65	22,331,795.17	11,163,888.01	569,679,036.81
机器及电力设备	1,188,689,760.39	40,330,290.62	14,466,105.85	1,214,553,945.16
动输及其他设备	30,651,602.67	3,836,114.87	3,634,968.84	30,852,748.70
合计	1,777,852,492.71	66,498,200.66	29,264,962.70	1,815,085,730.67
累计折旧				
房屋建筑物	150,543,095.98	22,293,710.27	4,688,575.68	168,148,230.57
机器及电力设备	443,534,643.66	90,252,702.28	7,492,913.49	526,294,432.45
运输及其他设备	22,185,111.70	2,235,931.95	3,472,915.31	20,948,128.34
合计	616,262,851.34	114,782,344.50	15,654,404.48	715,390,791.36
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器及电力设备	1,282,822.79	-	1,282,822.79	-
运输及其他设备	-	-	-	-
合计	1,282,822.79	-	1,282,822.79	-
固定资产净额				
房屋建筑物	407,968,033.67			401,530,806.24
机器及电力设备	743,872,293.94			688,259,512.71
运输及其他设备	8,466,490.97			9,904,620.36
合计	1,160,306,818.58			1,099,694,939.31

本期折旧额 11,478.23 万元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
原值				
土地使用权	76,667,643.82	-	2,013,434.88	74,654,208.94
余热锅炉技术	11,068,132.55	-	-	11,068,132.55
烟气净化技术	9,635,242.04	-	-	9,635,242.04
循环净化技术	52,287,708.00	-	-	52,287,708.00
工锅专有技术	1,960,000.00	-	-	1,960,000.00
软件费	4,951,687.76	4,237,787.54	-	9,189,475.30
CMI 卧式余热锅炉技术	6,686,667.90	-	-	6,686,667.90
Von Roll 炉排技术	9,815,185.98	-	-	9,815,185.98
合计	173,072,268.05	4,237,787.54	2,013,434.88	175,296,620.71
累计摊销				
土地使用权	10,278,147.66	1,519,647.15	257,399.48	11,540,395.33
余热锅炉技术	7,563,270.05	1,106,809.11	-	8,670,079.16
烟气净化技术	6,744,696.00	963,521.46	-	7,708,217.46
循环净化技术	27,886,777.60	5,228,770.80	-	33,115,548.40
工锅专有技术	1,372,000.00	196,000.00	-	1,568,000.00
软件费	4,318,936.91	832,715.79	-	5,151,652.70
CMI 卧式余热锅炉技术	1,838,100.00	668,566.74	-	2,506,666.74
Von Roll 炉排技术	2,935,085.00	1,252,529.87	-	4,187,614.87
合计	62,937,013.22	11,768,560.92	257,399.48	74,448,174.66
账面价值				
土地使用权	66,389,496.16	-	-	63,113,813.61
余热锅炉技术	3,504,862.50	-	-	2,398,053.39
烟气净化技术	2,890,546.04	-	-	1,927,024.58
循环净化技术	24,400,930.40	-	-	19,172,159.60
工锅专有技术	588,000.00	-	-	392,000.00
软件费	632,750.85	-	-	4,037,822.60
CMI 卧式余热锅炉技术	4,848,567.90	-	-	4,180,001.16
Von Roll 炉排技术	6,880,100.98	-	-	5,627,571.11
合计	110,135,254.83	-	-	100,848,446.05

(2) 本期摊销额 1,176.86 万元。

(3) 本期减少土地使用权系根据无锡市新区国有土地使用权收购合同（锡新收储合[2011]第 6 号），无锡市新区土地储备中心收回本公司位于无锡市新区江海东路 1899-26 号的国有土地使用权，并一次性补偿本公司 1,998 万元。

(4) 华光工锅期末原值 1,114.50 万元、净值 979.63 万元的土地使用权为取得借款抵押给国联财务有限责任公司。

(5) 期末无应计提减值准备的无形资产项目。

13、长期待摊费用

项目	2011-12-31	本期增加	其他减少	2012-12-31
原值				
本公司厂区绿化	997,811.10	56,000.00	-	1,053,811.10
礼堂、招待所改造费用	2,792,769.26	-	-	2,792,769.26
院士工作站改造	-	600,844.00	-	600,844.00
惠联热电路接入费用	22,704,804.00	-	-	22,704,804.00
华光新动力办公室装修费用	-	1,904,180.00	-	1,904,180.00
合计	26,495,384.36	2,561,024.00	-	29,056,408.36
摊销				
本公司厂区绿化	159,903.90	345,249.21	-	505,153.11
礼堂、招待所改造费用	1,675,620.00	558,540.00	-	2,234,160.00
院士工作站改造	-	100,140.70	-	100,140.70
惠联热电路接入费用	5,045,512.10	756,826.80	-	5,802,338.90
华光新动力办公室装修费用	-	150,330.00	-	150,330.00
合计	6,881,036.00	1,911,086.71	-	8,792,122.71
账面价值	19,614,348.36			20,264,285.65

14、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产	2012-12-31	2011-12-31
应收款项坏账准备	15,723,182.37	15,057,940.06
存货跌价准备	105,000.00	105,000.00
长期投资减值准备	1,469,424.43	1,469,424.43
内部未实现利润	2,640,875.00	2,458,721.16
递延收益	2,562,478.81	740,400.00
待摊费用	58,943.50	-
合计	22,559,904.11	19,831,485.65

(2) 可抵扣暂时性差异	2012-12-31	2011-12-31
应收账款坏账准备	95,583,542.74	90,211,042.21
其他应收款坏账准备	6,459,244.74	8,103,950.26
存货跌价准备	700,000.00	700,000.00
长期投资减值准备	9,796,162.89	9,796,162.89
内部未实现利润	14,858,731.14	14,378,884.63
递延收益	14,292,500.00	4,216,000.00
待摊费用	235,773.98	-
合计	141,925,955.49	127,406,039.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项目	2012-12-31	2011-12-31
应收账款坏账准备	559,236.10	300,186.10
其他应收款坏账准备	1,729,453.22	-
固定资产减值准备	-	1,282,822.79
惠联科轮未弥补亏损	1,900,967.60	1,449,615.94
合计	4,189,656.92	3,032,624.83

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为惠联科轮销售饲料产生的应收款项计提的坏账准备、华光工锅部分其他应收款全额计提的坏账准备取得税务机关要求的在税前列支的证据存在不确定性，以及惠联科轮未弥补亏损是否在可预见的未来很有可能转回存在不确定性，因此未确认递延所得税资产。

15、资产减值准备

(1) 项目	2011-12-31	本期增加	本期减少		2012-12-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	90,511,228.31	13,742,450.87	203,465.00	7,907,435.34	96,142,778.84
其他应收款坏账准备	8,103,950.26	84,747.70	-	-	8,188,697.96
存货跌价准备	700,000.00	-	-	-	700,000.00
长期投资减值准备	9,796,162.89	-	-	-	9,796,162.89
固定资产减值准备	1,282,822.79	-	-	1,282,822.79	-
合计	110,394,164.25	13,827,198.57	203,465.00	9,190,258.13	114,827,639.69

(2) 应收账款坏账准备本期转回 203,465 元系前期已全额计提在本期又部分收回的应收款项。

(3) 应收账款坏账准备本期转销数 7,907,435.34 元中，本期实际核销的应收账款为 8,457,435.34 元，前期已核销本期又收回的应收账款为 550,000 元，详见附注 5-3。

(4) 固定资产减值准备本期转销数系惠联科轮计提减值准备的固定资产于本期处置。

16、短期借款

(1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
保证借款	320,000,000.00	485,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	345,000,000.00	560,800,000.00

(2) 期末保证借款中 24,000 万元从国联财务有限责任公司（以下简称财务公司）借入，5,000 万元从广东发展银行股份有限公司无锡城东支行借入，3,000 万元从中信银行股份有限公司无锡分行借入，均由集团公司提供保证担保。

(3) 抵押借款系华光工锅以房屋建筑物和土地使用权向财务公司抵押借款，抵押物情况见附注 5-10、12。

(4) 期末无已到期未偿还的短期借款。

17、应付票据

(1) 票据类别	2012-12-31	2011-12-31
银行承兑汇票	550,084,152.42	310,850,650.23

(2) 应付票据期末余额较期初增加 23,923.35 万元，增长 76.96%，主要是为降低资金成本，增加票据结算方式所致。

18、应付账款

(1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,203,609,637.86	95.44	1,078,518,926.47	95.94
一至二年	45,025,255.07	3.57	36,045,915.18	3.21
二至三年	6,582,657.53	0.52	8,057,349.65	0.72
三年以上	5,893,001.83	0.47	1,510,093.60	0.13
合计	1,261,110,552.29	100.00	1,124,132,284.90	100.00

(2) 期末应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或其他关联方款项:

关联方	2012-12-31	2011-12-31
大唐电力	80,000.00	3,551,734.80
无锡市电力燃料公司	-	3,889,603.06
华泰机械	28,560,410.24	28,303,609.01
无锡协联热电有限公司	-	601,595.84
无锡友联热电股份有限公司	316,701.50	-
无锡锡东能源科技有限公司	15,599,984.42	1,510,063.59
无锡华东锡锋锅炉附件制造有限公司	3,905,324.94	2,104,552.44

(3) 账龄超过一年的应付账款主要为应付供应商的质量保证金。

19、预收款项

(1) 账龄一年以上的金额为 13,997.06 万元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

(2) 预收款项中预收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方款项:

关联方	2012-12-31	2011-12-31
集团公司	2,195,337.50	2,195,337.50
大唐电力	6,418,700.00	1,307,000.00
华光电站	-	631,761.60

20、应付职工薪酬

(1) 项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
工资、奖金、津贴及补贴	15,109,592.61	137,330,610.10	137,000,816.04	15,439,386.67
社会保险费	-	41,890,898.92	41,890,898.92	-
其中：养老保险	-	27,783,974.54	27,783,974.54	-
医疗保险	-	8,379,790.84	8,379,790.84	-
工伤保险	-	2,630,279.46	2,630,279.46	-
生育保险	-	1,003,966.33	1,003,966.33	-
失业保险	-	2,092,887.75	2,092,887.75	-
职工福利费	4,326,731.62	15,367,561.72	14,087,711.88	5,606,581.46
住房公积金	-	10,094,776.84	10,094,776.84	-
工会经费及职工教育经费	513,515.40	3,010,566.48	3,524,081.88	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	15,411.25	15,411.25	-
合计	19,949,839.63	207,709,825.31	206,613,696.81	21,045,968.13

(2) 期末应付工资、奖金、津贴及补贴余额系计提的 2012 年度考核奖金，已于 2013 年 1 月发放。

(3) 职工福利费期末余额为中外合资子公司惠联热电计提的职工奖励及福利基金。

21、应交税费

项目	2012-12-31	2011-12-31
增值税	1,761,608.14	-1,637,745.11
营业税	194,571.10	39,675.74
城建税	279,270.93	23,491.93
房产税	974,191.94	997,114.64
土地使用税	829,932.06	840,107.85
企业所得税	6,880,098.29	1,439,223.45
教育费附加	199,337.85	16,638.63
地方综合基金	1,316,304.45	1,511,181.17
其他	167,900.59	162,201.63
合计	12,603,215.35	3,391,889.93

22、应付股利

单位名称	2012-12-31	2011-12-31
惠联热电应付股利	36,817,221.49	-
华光工锅应付股利	377,357.45	377,357.45
合计	37,194,578.94	377,357.45

期末应付股利主要为惠联热电根据董事会决议进行利润分配应付未付的股利。

23、其他应付款

(1) 账龄	2012-12-31		2011-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	5,348,535.82	57.74	2,698,809.56	49.38
一至二年	1,775,516.23	19.17	908,330.05	16.62
二至三年	416,953.87	4.50	867,382.92	15.87
三年以上	1,722,131.04	18.59	990,646.80	18.13
合计	9,263,136.96	100.00	5,465,169.33	100.00

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位或其他关联方款项:

关联单位	款项性质	2012-12-31	2011-12-31
无锡华东锡锋锅炉附件制造有限公司	代垫款	5,320.00	-
华光电站	保证金	6,500.00	6,500.00

24、长期借款

(1) 借款类别	2012-12-31	2011-12-31
保证借款	98,272,728.00	98,636,364.00
委托借款	150,000,000.00	-
合计	248,272,728.00	98,636,364.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012-12-31
中国建设银行股份有限公司无锡分行(注1)	2006.3.17	2014.3.16	人民币	银行基准利率, 每 12 个月调整一次	95,000,000.00
无锡市财政局(注2)	2007.7.30	2021.6.30	人民币	一年期存款利率加 0.3 个百分点	3,272,728.00
国联集团(注3)	2012.4.26	2014.4.26	人民币	5.74%	150,000,000.00
合计					248,272,728.00

注1: 9,500万元借款由双河尖电厂和集团公司共同提供保证担保。

注2: 327.2728万元借款由无锡市联合中小企业担保有限责任公司提供保证担保, 集团公司提供反担保。

注3: 15,000万元借款由无锡市国联发展(集团)有限公司(以下简称“国联集团”)委托财务公司向惠联热电发放贷款。

25、其他非流动负债

项目	2012-12-31	2011-12-31
政府补助	43,496,056.92	24,255,832.18

政府补助项目明细如下：

项目	补助总额	已收补助款	2011-12-31	本期增加	本期结转	2012-12-31	批准文件
秸秆直燃锅炉项目	8,000,000.00	8,000,000.00	1,400,000.00		200,000.00	1,200,000.00	
院士工作站	1,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	
财政专项拨款	6,000,000.00	6,000,000.00	4,500,000.00		300,000.00	4,200,000.00	
环保补助	3,000,000.00	3,000,000.00	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00	
环境保护引导资金	1,200,000.00	1,200,000.00	1,080,000.00		120,000.00	960,000.00	苏财建 [2010]465号
整体煤气化联合循环发电关键设备及大型垃圾焚烧装备建设项目	1,500,000.00	1,500,000.00	1,350,000.00	-	150,000.00	1,200,000.00	苏经信综合 (2010)727号、 苏财工贸 (2010)60号
30万千瓦循环流化床锅炉生产技术改造项目	900,000.00	900,000.00	810,000.00		90,000.00	720,000.00	锡经信综合 (2011)9号、 锡财工贸 (2011)103号
面向锅炉企业的基于MES的生产制造数据实时过程管理系统及其应用示范	600,000.00	600,000.00	576,000.00	-	288,000.00	288,000.00	锡科技(2011) 178号、锡财工 贸(2011)109 号
拆迁补偿款	12,001,118.96	12,001,118.96	11,139,832.18	-	603,002.94	10,536,829.24	锡新收储合 (2011)第6号
纳米厂房拆迁补偿款	19,980,000.00	19,980,000.00	-	19,980,000.00	9,353,272.32	10,626,727.68	锡新收储合 (2011)第6号
120t/d 污泥焚烧资源化利用项目	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	60,000.00	540,000.00	锡环计[2011]56 号
污泥预处理项目	1,420,000.00	1,420,000.00	-	1,420,000.00	142,000.00	1,278,000.00	苏发改区域发 [2012]887号
污泥焚烧处理技术改造项目	1,880,000.00	1,880,000.00	-	1,880,000.00	188,000.00	1,692,000.00	苏发改区域发 [2012]887号
环保专项补贴资金	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00		500,000.00	
燃气—蒸汽联合循环余热锅炉技改项目	7,110,000.00	7,110,000.00	-	7,110,000.00	355,500.00	6,754,500.00	发财办能源 [2012]1805号 苏财建 [2012]293号
合计			24,255,832.18	31,490,000.00	12,249,775.26	43,496,056.92	

26、股本

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
上市流通股份	256,000,000.00	-	-	256,000,000.00

27、资本公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
股本溢价	135,724,089.93	-	-	135,724,089.93
其他资本公积	6,870,534.10	-	-	6,870,534.10
合计	142,594,624.03	-	-	142,594,624.03

28、专项储备

项目	2011-12-31	本期提取	本期使用	2012-12-31
专项储备	-	5,728,153.55	5,728,153.55	-

29、盈余公积

项目	2011-12-31	本期增加	本期减少	2012-12-31
法定盈余公积	141,507,046.22	10,983,569.34		152,490,615.56

盈余公积本期增加：按照母公司税后净利润 10%的比例计提的法定盈余公积。

30、未分配利润

项目	2012-12-31	2011-12-31
本年年初余额	689,370,491.21	591,873,223.02
加：本年归属于母公司所有者的净利润	82,893,048.04	136,384,154.57
可供分配的利润	772,263,539.25	728,257,377.59
减：提取法定盈余公积	10,983,569.34	11,222,224.17
提取奖励福利基金	1,279,849.84	2,064,662.21
应付普通股股利	25,600,000.00	25,600,000.00
年末未分配利润	734,400,120.07	689,370,491.21

经公司 2011 年度股东大会批准，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元，共计派发现金股利 2,560 万元（含税）。

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	3,348,362,772.35	3,633,332,692.90
其他业务收入	32,861,985.27	41,912,848.71
合计	3,381,224,757.62	3,675,245,541.61

(2) 营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	2,855,230,125.85	3,099,098,979.68
其他业务成本	18,229,814.52	12,966,111.06
合计	2,873,459,940.37	3,112,065,090.74

(3) 主营业务收入 (分地区)

项目	2012 年度	2011 年度
国外收入	54,418,419.84	5,249,242.27
国内收入	3,293,944,352.51	3,628,083,450.63
合计	3,348,362,772.35	3,633,332,692.90

(4) 主营业务收入、成本 (分产品)

项目	2012 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
循环流化床锅炉	1,575,840,824.74	1,337,104,416.25	238,736,408.49	15.15
煤粉锅炉	670,210,263.94	575,979,435.75	94,230,828.19	14.06
特种锅炉	556,331,712.84	495,978,200.69	60,353,512.15	10.85
电力、热力	474,241,506.12	396,673,386.47	77,568,119.65	16.36
锅炉辅机及其他产品	44,594,348.75	35,000,441.69	9,593,907.06	21.51
脱硝工程	27,144,115.96	14,494,245.00	12,649,870.96	46.60
合计	3,348,362,772.35	2,855,230,125.85	493,132,646.50	14.73

项目	2011 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
循环流化床锅炉	2,091,874,305.09	1,771,435,491.17	320,438,813.92	15.32
煤粉锅炉	631,437,846.32	554,304,650.90	77,133,195.42	12.22
特种锅炉	241,351,282.01	207,182,199.61	34,169,082.40	14.16
电力、热力	478,242,110.31	411,108,221.88	67,133,888.43	14.04
锅炉辅机及其他产品	190,427,149.17	155,068,416.12	35,358,733.05	18.57
合计	3,633,332,692.90	3,099,098,979.68	534,233,713.22	14.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	142,051,991.47	4.20
客户二	138,958,757.42	4.11
客户三	106,837,606.87	3.16
客户四	106,820,512.87	3.16
客户五	83,162,393.20	2.46
合计	577,831,261.83	17.09

32、营业税金及附加

项目	2012 年度	2011 年度
营业税	597,450.48	762,534.12
城建税	10,702,076.52	6,155,499.73
教育费附加	7,692,463.80	4,333,456.64
合计	18,991,990.80	11,251,490.49

33、销售费用

项目	2012 年度	2011 年度
产品运输费	71,880,989.86	79,697,804.85
咨询费	10,308,146.23	11,687,500.00
业务费	15,687,756.31	9,916,773.6
工资	4,999,686.99	-
其他	4,320,546.32	5,390,693.67
合计	107,197,125.71	106,692,772.12

34、管理费用

项目	2012 年度	2011 年度
技术开发费	82,844,159.53	72,640,154.89
工资及附加	111,495,488.74	109,043,240.57
长期资产折旧摊销费	15,214,302.63	13,108,571.8
业务费	11,187,559.27	19,627,913.92
修理检验费	16,883,784.01	26,093,373.05
税费	8,628,723.50	8,587,710.24
办公水电租赁费	9,035,228.87	12,786,581.18
排污费	4,909,300.00	4,670,000.00

项目	2012 年度	2011 年度
财产保险费	2,395,838.53	2,871,534.64
其他	21,985,164.41	28,398,468.75
合计	284,579,549.49	297,827,549.04

35、财务费用

项目	2012 年度	2011 年度
利息支出	39,326,632.64	39,327,039.39
减：利息收入	19,857,986.69	13,758,318.71
汇兑损益	-142,783.77	303,653.98
票据贴息支出	-	692,607.74
银行手续费支出	1,587,503.48	906,210.44
合计	20,913,365.66	27,471,192.84

36、资产减值损失

项目	2012 年度	2011 年度
坏账准备	13,623,733.57	10,397,243.86
存货跌价准备	-	36,841.37
固定资产减值准备	-	680,455.92
合计	13,623,733.57	11,114,541.15

37、投资收益

(1) 项目	2012 年度	2011 年度
成本法核算分回红利	2,289,539.92	1,203,539.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	-34,054.00	-106,776.22
权益法核算收益	5,990,042.30	15,510,785.03
持有至到期投资取得的投资收益	-	3,268,000.00
合计	8,245,528.22	19,875,548.73

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

项目	2012 年度	2011 年度	增减变动原因
华光电站	5,990,042.30	15,510,785.03	华光电站本期净利润减少

(3) 本期成本法核算分回红利系收到财务公司、江苏银行股份有限公司和无锡锡东能源科技有限公司的现金红利。

38、营业外收入

(1) 项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	44,905,165.65	29,651,372.16	17,989,606.26
处置固定资产利得	1,191,760.65	611,013.25	1,191,760.65
不需支付的款项	13,591,883.95	13,076,081.80	13,591,883.95
违约金	3,514,871.13	7,249,032.00	3,514,871.13
其他	431,022.68	98,556.50	431,022.68
合计	63,634,704.06	50,686,055.71	36,719,144.67

(2) 政府补助明细

项目	金额	说明
垃圾处理补贴款	21,537,665.15	锡政公环(2009)18号
增值税退税(惠联垃圾即征即退)	5,377,894.24	财税(2008)156号
科技扶持资金	1,320,000.00	无锡市梅村经济发展有限公司
增值税返回(惠联热电)	3,200,000.00	无锡市惠山经济开发区管委员
无锡市工业发展资金	250,000.00	惠经信发[2012]65号 惠财产业[2012]78号
其他小额政府补助	969,831.00	
递延收益	12,249,775.26	
合计	44,905,165.65	

39、营业外支出

项目	2012 年度	2011 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方综合基金	3,446,751.44	3,827,005.94	-
处置固定资产净损失	7,955,278.57	417,744.02	7,955,278.57
处置无形资产净损失	1,756,035.40	-	1,756,035.40
其他	3,021,215.69	1,097,298.08	3,021,215.69
合计	16,179,281.10	5,342,048.04	12,732,529.66

40、所得税费用

项目	2012 年度	2011 年度
应纳所得税额	21,761,277.97	23,625,820.64
加: 递延所得税费用	-2,728,418.46	-6,052,892.66
所得税费用	19,032,859.51	17,572,927.98

41、每股收益

项目	2012 年度	2011 年度
归属于母公司普通股股东净利润	82,893,048.04	136,384,154.57
母公司发行在外的普通股股数	256,000,000.00	256,000,000.00
母公司普通股加权平均数	256,000,000.00	256,000,000.00
基本每股收益	0.3238	0.5328
稀释事项	-	-
稀释每股收益	0.3238	0.5328

42、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
银行存款利息收入	19,857,986.69	13,758,318.71
垃圾补贴款	21,718,088.90	20,056,676.15
其他政府补助	8,239,831.00	5,346,862.00
其他	16,283,764.10	1,280,960.72
合计	66,099,670.69	40,442,817.58

43、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
付现费用	191,196,962.75	202,868,595.47
其他	7,516,625.22	13,108,718.91
合计	198,713,587.97	215,977,314.38

43、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2012 年度	2011 年度
政府补助	11,510,000.00	3,800,000.00
拆迁补偿款	17,480,000.00	-
合计	28,990,000.00	3,800,000.00

45、现金及现金等价物净增加额

项目	2012 年度	2011 年度
期末货币资金	989,163,141.59	933,926,673.92
减：各类保证金	283,730,742.26	147,096,972.39
现金期末余额	705,432,399.33	786,829,701.53
期初货币资金	933,926,673.92	1,329,047,721.51
减：各类保证金	147,096,972.39	261,402,720.48
现金期初金额	786,829,701.53	1,067,645,001.03
现金及现金等价物净增加额	-81,397,302.20	-280,815,299.50

46、合并现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	99,127,143.69	156,469,533.65
加：资产减值准备	13,623,733.57	11,114,541.15
固定资产折旧	114,989,939.05	107,581,364.14
无形资产摊销	11,768,560.92	11,488,135.71
长期待摊费用摊销	1,911,086.71	1,462,970.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	8,519,553.32	-193,269.23
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-
财务费用(收益以“-”填列)	39,326,632.64	39,327,039.39
投资损失(收益以“-”填列)	-8,245,528.22	-19,875,548.73
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-2,728,418.46	-321,034.60
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		-5,731,858.06
存货的减少(增加以“-”填列)	470,535,330.93	-188,146,966.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-117,852,213.63	-31,603,173.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-534,760,813.13	-189,745,352.28
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	96,215,007.39	-108,173,618.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	705,432,399.33	786,829,701.53
减：现金期初余额	786,829,701.53	1,067,645,001.03
现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-81,397,302.20	-280,815,299.50

附注 6：关联方关系及关联交易

(单位：人民币万元)

1、本企业母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
集团公司	控股股东	国有独资	江苏无锡	蒋志坚	锅炉配件及实业投资

续表

母公司名称	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
集团公司	16,633	44.55	44.55	国联集团	71491093-8

2、本企业子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例%	表决权比例(%)	组织机构代码
华光运业	有限公司	运输业	邓迎强	170.00	50.59	50.59	76585984-5
华光工锅	有限公司	工业企业	汤兴良	2,287.00	55.00	55.00	13589423-2
惠联热电	有限公司	工业企业	汤兴良	15,000.00	50.00	50.00	75798665-x
惠联垃圾热电	有限公司	工业企业	汤兴良	15,000.00	75.00	75.00	77866886-1
动力管道	有限公司	工业企业	邓迎强	500.00	70.00	70.00	66006470-4
惠联科轮	有限公司	工业企业	徐明星	1,250.00	60.00	60.00	13600809-5
华光新动力	股份有限公司	工业企业	王福军	2,000.00	35.00	35.00	57538265-2

续表

子公司名称	业务性质	注册地
华光运业	普通货运、货运代办	无锡新区城南路 3 号
华光工锅	工业锅炉、电站锅炉及配件、导热油炉、锅炉水处理设备、锅炉辅机及配件的制造、加工；锅炉安装、锅炉修理	无锡新区后宅镇锡协路 197 号
惠联热电	热电联产电站的建设、经营	无锡市堰桥街道仓桥头 88 号
惠联垃圾热电	以燃烧城市生活垃圾的方式生产销售电力、蒸汽及本公司附属产品	无锡市堰桥街道仓桥头 88 号
动力管道	锅炉水管弯管、锅炉下降管弯管、锅炉受压部件、锅炉配件的制造、加工、销售	无锡市新区硕放工业集中区五期 C6 地块
惠联科轮	配合饲料的生产，餐厨垃圾及电厂垃圾渗透无害化处理等	无锡市惠山经济开发区惠联热电厂区内
华光新动力	烟气净化处理工程的技术开发、设计及咨询服务等	无锡市新区梅育路 123 号

3、本企业的合营企业和联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
华光电站	有限公司	江苏无锡	王福军	工业企业	5,000.00	30	30

续表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
华光电站	79,930.48	65,574.30	14,356.18	65,831.09	2,002.93	75896262-5

4、本公司的其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系	组织机构代码
无锡市国联发展（集团）有限公司	国联集团	实际控制人	13600809-5
无锡锅炉厂锅炉实业公司	锅炉实业	同一控股股东	13589659-6
无锡市双河尖热电厂	双河尖电厂	同一控股股东	13589374-X
国联财务有限责任公司	财务公司	国联集团的控股子公司	68052887-9
无锡协联热电有限公司	协联热电	同一控股股东	60791381-8
江阴华泰机械制造有限公司	华泰机械	本公司的参股公司	75641238-X
无锡市电力燃料公司	电力燃料	同一控股股东	13590812-0
高佳太阳能股份有限公司	高佳股份	控股股东参股	77626664-5
无锡市联合中小企业担保有限责任公司	中小担保公司	国联集团控股孙公司	13593294-8
西安大唐电力设计研究院有限公司	大唐电力	同一实际控制人	22061166-3
无锡国联环保科技有限公司	环保科技	同一控股股东	56913390-8
无锡锡东能源科技有限公司	锡东能源	本公司的参股公司	67700014-1
无锡华东锡锋锅炉附件制造有限公司	锡锋制造	本公司的参股公司	57138233-X
无锡友联热电股份有限公司	友联热电	同一控股股东	71786978-2

5、关联交易情况（以下关联交易金额单位为人民币万元）

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联企业名称	交易内容	2012 年度		2011 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
华泰机械	部件采购及加工费	2,037.63	7.40	4,358.54	15.47
锡东能源	部件采购及加工费	3,781.08	5.19	4,880.81	5.20
锡锋制造	加工费	755.21	2.74	282.80	1.00
电力燃料	煤	20,782.78	83.02	24,916.74	81.28
华光电站	污泥焚烧工程	-	-	1,037.26	50.06
大唐电力	污泥焚烧工程及设计费	130.08	100.00	715.17	34.52
协联热电	热力	437.73	63.10	487.00	15.55
友联热电	热力	194.54	28.04	78.06	2.49

(2) 销售商品、提供劳务情况表

关联企业名称	交易内容	2012 年度		2011 年度	
		金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)
华泰机械	运费	4.07	0.52	42.63	1.01
华泰机械	材料	0.57	0.05	-	-
华光电站	循环流化床锅炉	11,433.26	7.26	25,093.15	12.00
华光电站	煤粉锅炉	414.53	0.62	-	-
华光电站	特种锅炉	1,931.62	3.47	970.09	4.02
华光电站	锅炉辅机及其他产品	-	-	3,152.73	16.90
华光电站	运费	115.69	14.69	52.71	1.24
华光电站	钢管及加工费	0.77	0.07	-	-
高佳股份	运费	10.47	1.33	-	-
高佳股份	电力、热力	3,842.35	8.10	7,513.83	15.71
高佳股份	污泥处理	31.39	7.66	176.62	21.42
双河尖电厂	热力	3,761.87	7.93	1,052.76	3.28
环保科技	污泥处理费	289.54	70.68	149.83	18.17
环保科技	运费	98.35	12.45	-	-
环保科技	电力	28.90	0.06	-	-
锡锋制造	材料	3.91	0.35	-	-
锡东能源	材料	5.11	0.45	-	-
大唐电力	循环流化床锅炉	998.29	0.63	-	-
大唐电力	锅炉辅机	1.87	0.05	314.53	1.69

(3) 关联租赁

公司资产出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁收益
惠联垃圾热电	环保科技	污泥一车间 厂房设备	2011-7-1	2014-6-30	200 万元

公司承租资产情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
集团公司	本公司	重型车间	2011-1-1	2030-12-31	175.00 万元
集团公司	本公司	土地	2012-1-1	2013-12-31	119.18 万元
集团公司	本公司	干道	2012-1-1	2013-12-31	27.44 万元
集团公司	本公司	房屋(会堂、餐厅)	2012-1-1	2013-12-31	7.24 万元

(4) 关联担保情况

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
集团公司	惠联垃圾热电	6,000 万元	2012-7-16	2013-7-16	否
集团公司、双河尖电厂	惠联垃圾热电	9,500 万元	2006-3-17	2014-3-16	否
中小担保公司[注]	惠联垃圾热电	3,272,728 元	2007-7-30	2021-6-30	否
集团公司	惠联热电	26,000 万元	2012-7-9 起	2013-12-10 止	否

[注]: 惠联垃圾热电 327.2728 万元借款由中小担保公司提供担保, 集团公司提供反担保。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
财务公司	6,000 万元	2012-7-16	2013-7-16	惠联垃圾热电短期借款
财务公司	18,000 万元	2012-7-9 起	2013-11-5 止	惠联热电短期借款
财务公司	15,000 万元	2012-4-26	2014-4-26	国联集团委托财务公司向惠联热电放贷

2012 年度, 本公司向财务公司共支付利息 2,494.81 万元

(6) 其他关联交易

惠联热电通过电力燃料转贷款 50,130 万元, 惠联垃圾热电通过电力燃料转贷款 7,500 万元。

(7) 关联交易定价政策

本公司对关联方交易价格根据市场价或协议价确定, 与对非关联方的交易价格基本一致, 无特别重大高于或低于正常交易价格的情况。

6、关联方应收应付款项：

(单位：人民币元)

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华光电站	67,579,452.04	3,378,972.60	79,768,552.04	3,988,427.60
应收账款	锅炉实业	-	-	280,000.00	280,000.00
应收账款	华泰机械	48,209.92	2,537.03	104,217.92	5,210.90
应收账款	双河尖电厂	4,679,375.72	233,968.79	3,012,640.02	150,632.00
应收账款	高佳股份	200,507.05	10,025.35	313,054.64	15,652.73
应收账款	大唐电力	-	-	350,000.00	28,000.00
应收账款	环保科技	973,856.08	48,692.80	325,972.80	16,298.64
应收票据	双河尖电厂	3,300,000.00	-	2,675,000.00	-
应收票据	高佳股份	-	-	3,981,700.00	-
预付款项	集团公司	31,500,000.00	-	33,250,000.00	-
预付款项	电力燃料	27,614,299.24	-	6,757,191.07	-
预付款项	大唐电力	2,000.00	-	90,000.00	-
其他应收款	大唐电力	1,104,800.00	55,240.00	-	-

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华泰机械	28,560,410.24	28,303,609.01
应付账款	电力燃料	-	3,889,603.06
应付账款	大唐电力	80,000.00	3,551,734.80
应付账款	协联热电	-	601,595.84
应付账款	锡东能源	15,599,984.42	1,510,063.59
应付账款	锡锋制造	3,905,324.94	2,104,552.44
应付账款	友联热电	316,701.50	-
预收款项	大唐电力	6,418,700.00	1,307,000.00
预收款项	华光电站	-	631,761.60
预收款项	集团公司	2,195,337.50	2,195,337.50
其他应付款	锡锋制造	5,320.00	-
其他应付款	华光电站	6,500.00	6,500.00
应付票据	电力燃料	10,000,000.00	20,000,000.00

附注 7：股份支付

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

附注 8：或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

附注 9：承诺事项

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后非调整事项

根据 2013 年 4 月 17 日召开的公司第四届董事会第十九次会议决议，拟以 2012 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元，共计派发现金股利 2,560 万元（含税）。本次分配预案尚需股东大会审议。

附注 11：资产抵押及质押情况

截止 2012 年 12 月 31 日，华光工锅原值 6,937.06 万元、净值 5,389.99 万元的房屋建筑物，原值 1,114.50 万元、净值 979.63 万元的土地使用权因借款抵押给财务公司。

截止 2012 年 12 月 31 日，本公司 12,779.59 万元应收票据因开具应付票据而质押给相关银行。

附注 12: 母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2012-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	737,143,467.72	100.00	67,782,626.98	9.20	669,360,840.74
其中: 账龄组合	737,101,863.12	99.99	67,782,626.98	9.20	669,319,236.14
关联方组合	41,604.60	0.01	-	-	41,604.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	737,143,467.72	100.00	67,782,626.98	9.20	669,360,840.74

种类	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	应收账款净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	573,909,683.44	100.00	64,044,250.55	11.16	509,865,432.89
其中: 账龄组合	573,877,683.44	99.99	64,044,250.55	11.16	509,833,432.89
关联方组合	32,000.00	0.01	-	-	32,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	573,909,683.44	100.00	64,044,250.55	11.16	509,865,432.89

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

2012-12-31					
账龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	应收账款净额
一年以内	428,227,888.87	58.10	21,411,394.44	5.00	406,816,494.43
一至二年	213,321,090.81	28.94	17,065,687.26	8.00	196,255,403.55
二至三年	65,785,804.69	8.92	9,867,870.70	15.00	55,917,933.99
三至五年	20,658,808.34	2.80	10,329,404.17	50.00	10,329,404.17
五年以上	9,108,270.41	1.24	9,108,270.41	100.00	-
合计	737,101,863.12	100.00	67,782,626.98	9.20	669,319,236.14

2011-12-31					
账龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	应收账款净额
一年以内	351,327,520.59	61.22	17,566,376.03	5.00	333,761,144.56
一至二年	140,703,692.98	24.52	11,256,295.44	8.00	129,447,397.54
二至三年	35,760,535.98	6.23	5,364,080.40	15.00	30,396,455.58
三至五年	32,456,870.43	5.66	16,228,435.22	50.00	16,228,435.21
五年以上	13,629,063.46	2.37	13,629,063.46	100.00	-
合计	573,877,683.44	100.00	64,044,250.55	11.16	509,833,432.89

(3) 关联方组合 41,604.60 元为应收子公司华光新动力款项。

(4) 期末应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联方欠款情况:

关联单位	2012-12-31	2011-12-31
华光电站	67,009,452.04	76,813,552.04
锅炉实业	-	280,000.00

(5) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
山东禹城糖城热电有限公司	货款	3,360,000.00	长期挂账, 无法收回	否
山东九九有限公司	货款	3,085,290.00	长期挂账, 无法收回	否
山东禹城热电旭源有限公司	货款	272,500.00	长期挂账, 无法收回	否
广东理文造纸有限公司	货款	40,000.00	长期挂账, 无法收回	否
安徽中盐东兴盐化股份有限公司	货款	960.00	长期挂账, 无法收回	否
北京京能(赤峰)能源发展有限公司	货款	560.00	长期挂账, 无法收回	否
合计		6,759,310.00		

(6) 本报告期前已核销但在本期又部分收回的应收账款:

单位名称	应收账款性质	收回金额	收回原因	是否因关联交易产生
济南东新热电有限公司	货款	550,000.00	诉讼收回	否

(7) 期末应收账款前五名单位情况:

单位名称	金额	款项性质	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户一	98,510,000.00	货款	二年以内	13.36
客户二	67,009,452.04	货款	一年以内	9.09
客户三	30,146,062.00	货款	一年以内	4.09
客户四	27,500,000.00	货款	一年以内	3.73
客户五	20,635,000.00	货款	一年以内	2.80
合计	243,800,514.04			33.07

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	2012-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,868,751.56	100.00	2,071,848.38	13.06	13,796,903.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,868,751.56	100.00	2,071,848.38	13.06	13,796,903.18

种类	2011-12-31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	20,094,311.12	100.00	2,189,051.03	10.89	17,905,260.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	20,094,311.12	100.00	2,189,051.03	10.89	17,905,260.09

(2) 按账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

2012-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
一年以内	12,461,877.96	78.53	623,093.90	5.00	11,838,784.06
一至二年	1,438,711.00	9.07	115,096.88	8.00	1,323,614.12
二至三年	559,300.00	3.52	83,895.00	15.00	475,405.00
三至五年	318,200.00	2.01	159,100.00	50.00	159,100.00
五年以上	1,090,662.60	6.87	1,090,662.60	100.00	-
合计	15,868,751.56	100.00	2,071,848.38	13.06	13,796,903.18

2011-12-31					
账龄	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款净额
一年以内	15,907,294.82	79.16	795,364.74	5.00	15,111,930.08
一至二年	2,501,335.64	12.45	200,106.85	8.00	2,301,228.79
二至三年	89,974.26	0.45	13,496.14	15.00	76,478.12
三至五年	831,246.20	4.14	415,623.10	50.00	415,623.10
五年以上	764,460.20	3.80	764,460.20	100.00	-
合计	20,094,311.12	100.00	2,189,051.03	10.89	17,905,260.09

(3) 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 本期无以前已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大, 在本期又全额收回或转回的情况。

(6) 期末其他应收款前五名单位情况:

单位名称	金额	款项性质	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国石油物资公司	1,400,000.00	投标保证金	一年以内	8.82
无锡市新区土地储备中心	1,000,000.00	保证金	一年以内	6.30
中国电能成套设备有限公司北京分公司	1,000,000.00	投标保证金	一年以内	6.30
华电招标有限公司	800,000.00	投标保证金	一年以内	5.04
山东玉皇化工有限公司	750,000.00	投标保证金	一至二年	4.73
合计	4,950,000.00			31.19

3、长期股权投资

(1) 项目	2012-12-31	2011-12-31
长期股权投资	279,065,489.69	276,825,447.39

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
华光电站	14,094,939.64	41,236,971.73	5,990,042.30	3,750,000.00	43,477,014.03
北京华创投资管理有限公司	20,000,000.00	9,796,162.89	-	-	9,796,162.89
江苏银行股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00	-	-	4,650,000.00
华泰机械	624,000.00	624,000.00	-	-	624,000.00
财务公司	25,000,000.00	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00
锡东能源	750,000.00	750,000.00	-	-	750,000.00
惠联热电	75,792,438.11	75,792,438.11	-	-	75,792,438.11
惠联垃圾热电	112,500,000.00	112,500,000.00	-	-	112,500,000.00
动力管道	3,500,000.00	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
华光运业	860,000.00	860,000.00	-	-	860,000.00
华光工锅	3,912,037.55	3,912,037.55	-	-	3,912,037.55
华光新动力	7,000,000.00	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
锡锋制造	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	269,683,415.30	286,621,610.28	5,990,042.30	3,750,000.00	288,861,652.58

续表

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华光电站	权益法	30	30	-	-	3,750,000.00
北京华创投资管理有限公司	成本法	20	20	9,796,162.89	-	
江苏银行股份有限公司	成本法			-	-	663,539.92
华泰机械	成本法	15	15	-	-	
财务公司	成本法	5	5	-	-	1,500,000.00
锡东能源	成本法	15	15	-	-	126,000.00
惠联热电	成本法	50	50	-	-	46,817,221.50
惠联垃圾热电	成本法	75	75	-	-	
动力管道	成本法	70	70	-	-	350,000.00
华光运业	成本法	50.59	50.59	-	-	86,000.00
华光工锅	成本法	55	55	-	-	754,861.80
华光新动力	成本法	35	35	-	-	
锡锋制造	成本法	10	10	-	-	
合计				9,796,162.89	-	54,047,623.22

(3) 华光电站本期增加投资系按权益法核算增加的投资收益，本期减少投资系收到的现金红利。

北京华创投资管理有限公司已经停业，对该公司投资已全额计提减值准备，除北京华创投资管理有限公司外，本公司投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

4、营业收入

(1) 营业收入

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	2,486,782,886.79	2,914,387,783.79
其他业务收入	24,158,672.56	27,760,886.18
合计	2,510,941,559.35	2,942,148,669.97

(2) 营业成本

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务成本	2,158,935,894.46	2,517,765,726.53
其他业务成本	14,646,366.33	11,060,848.51
合计	2,173,582,260.79	2,528,826,575.04

(3) 主营业务收入（分地区）

项目	2012 年度	2011 年度
国内收入	2,486,782,886.79	2,914,387,783.79
国外收入	-	-
合计	2,486,782,886.79	2,914,387,783.79

(4) 主营业务收入、成本（分产品）

项目	2012 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
循环流化床锅炉	1,419,909,986.79	1,212,642,746.41	207,267,240.38	14.60
煤粉锅炉	489,570,769.28	429,722,392.16	59,848,377.12	12.22
特种锅炉	560,531,712.84	500,595,453.23	59,936,259.61	10.69
锅炉辅机及其他产品	16,770,417.88	15,975,302.66	795,115.22	4.74
合计	2,486,782,886.79	2,158,935,894.46	327,846,992.33	13.18

项目	2011 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率(%)
循环流化床锅炉	1,980,077,581.24	1,695,572,678.83	284,504,902.41	14.37
煤粉锅炉	529,615,384.72	474,772,995.61	54,842,389.11	10.36
特种锅炉	236,754,700.82	203,489,712.08	33,264,988.74	14.05
锅炉辅机及其他产品	167,940,117.01	143,930,340.01	24,009,777.00	14.30
合计	2,914,387,783.79	2,517,765,726.53	396,622,057.26	13.61

(5) 公司前五名客户的营业收入情况:

客户名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	142,051,991.47	5.66
客户二	133,654,888.87	5.32
客户三	106,837,606.87	4.26
客户四	106,820,512.87	4.25
客户五	83,162,393.20	3.31
合计	572,527,393.28	22.80

5、投资收益

项目	2012 年度	2011 年度
子公司分红	48,008,083.30	1,308,000.00
成本法核算分回红利	2,289,539.92	1,203,539.92
权益法核算收益	5,990,042.30	15,510,785.03
处置交易性金融资产取得投资收益	-	10,958.18
合计	56,287,665.52	18,033,283.13

6、现金流量表补充资料

项 目	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	109,835,693.43	112,222,241.75
加：资产减值准备	9,830,483.78	6,868,106.48
固定资产折旧	30,360,559.94	27,496,037.79
无形资产摊销	10,476,614.36	10,196,189.15
长期待摊费用摊销	1,003,929.91	706,143.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	5,526,766.76	-198,805.62
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	282,444.45	2,605,438.88
投资损失(收益以“-”填列)	-56,287,665.52	-18,033,283.13
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,471,151.08	-1,255,048.30
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	440,339,924.52	-132,751,859.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-87,126,592.38	4,819,277.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-526,382,724.84	-219,815,981.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-63,611,716.67	-207,141,543.37
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额	594,169,237.08	727,599,517.37
减：现金期初余额	727,599,517.37	1,019,293,442.68
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,430,280.29	-291,693,925.31

附注 13：补充资料

1、当期非经常损益明细表

项 目	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损益	-8,519,553.32	193,269.23
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,989,606.26	6,309,231.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-34,504.00	3,161,223.78
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	753,465.00	995,500.00
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,516,562.07	19,326,372.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	24,705,576.01	29,985,597.01
所得税影响额	4,151,018.73	- 688,129.87
非经常性损益净额	20,554,557.28	30,673,726.88
少数股东权益影响额（税后）	1,545,222.91	3,984,616.90
合计	19,009,334.37	26,689,109.98

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.59	11.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.08	9.33

净资产收益率计算过程:

项目(公式)	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润(a)	82,893,048.04	136,384,154.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益(b)	19,009,334.37	26,689,109.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(c=a-b)	63,883,713.67	109,695,044.59
归属于公司普通股股东的期初净资产(d)	1,229,472,161.46	1,120,752,669.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产(e)		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数(f)		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产(g)	25,600,000.00	25,600,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数(h)	6	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动(i)	1,279,849.84	2,064,662.21
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数(j)		
报告期月份数(k)	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数 ($l=d+a\div 2+e\times f\div k-g\times h\div k\pm i\times j\div k$)	1,258,118,685.48	1,176,144,746.39
归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数(m=a/l)	6.59%	11.60%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的净资产加权平均数(n=c/l)	5.08%	9.33%

3、每股收益

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	2012 年度	2011 年度	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.3238	0.5328	0.3238	0.5328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.2495	0.4285	0.2495	0.4285

每股收益计算过程：

项目（公式）	2012 年度	2011 年度
归属于公司普通股股东的净利润(a)	82,893,048.04	136,384,154.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益(b)	19,009,334.37	26,689,109.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(c=a-b)	63,883,713.67	109,695,044.59
期初股份总数(d)	256,000,000.00	256,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(f)		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(g)		
报告期因回购等减少股份数(h)		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(i)		
报告期缩股数(j)		
报告期月份数(k)	12	12
发行在外的普通股加权平均数(l=d+e+f×g÷k-h×i÷k-j)	256,000,000.00	256,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润每股收益(m=a÷l)	0.3238	0.5328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的每股收益(n=c÷l)	0.2495	0.4285

