

无锡友联热电股份有限公司
2013年1-4月财务报表审计报告

天衡审字(2013)01165号

天衡会计师事务所有限公司

审计报告

天衡审字(2013)01165号

无锡友联热电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的无锡友联热电股份有限公司(以下简称“友联热电”)财务报表,包括2013年4月30日的资产负债表,2013年1-4月的利润表、现金流量表、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友联热电管理层的责任,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而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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,友联热电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了友联热电2013年4月30日的财务状况以及2013年1-4月的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所有限公司

中国·南京

2013年6月22日

中国注册会计师:

陈建忠



中国注册会计师:

顾晓蓉



资产负债表

2013年4月30日

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	29,671,367.04	12,880,003.34
交易性金融资产			
应收票据	四、2	2,297,000.00	1,456,420.00
应收账款	四、3	27,667,189.37	33,639,772.12
预付账款	四、4	5,656.26	1,114,155.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、5	407,837.50	421,375.00
存货	四、6	2,514,986.30	2,944,880.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		62,564,036.47	52,456,605.69
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	四、7	394,095,804.12	405,817,163.34
在建工程	四、8	986,011.38	983,881.47
工程物资			
固定资产清理		10,303.50	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	四、9	12,005,028.60	12,135,381.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、10	25,561,877.24	29,255,477.74
递延所得税资产	四、11	449,658.40	634,402.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		433,108,683.24	448,826,306.22
资产总计		495,672,719.71	501,282,911.91

公司法定代表人：王福军

主管会计工作负责人：钱浩

会计机构负责人：钱浩

资产负债表（续）

2013年4月30日

编制单位： 无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	四、13	139,500,000.00	149,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			900,000.00
应付账款	四、14	26,008,718.87	41,121,338.26
预收账款	四、15	1,275,396.76	827,867.30
应付职工薪酬	四、16	3,047,641.21	4,464,477.80
应交税费	四、17	3,039,325.87	183,187.25
应付利息	四、18	1,053,249.98	398,481.13
应付股利	四、19	105,000,000.00	
其他应付款	四、20	11,964,095.00	6,774,766.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	四、21	1,224,999.98	1,949,999.98
流动负债合计		292,113,427.67	206,120,117.72
非流动负债：			
长期借款	四、22	70,000,000.00	70,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		70,000,000.00	70,000,000.00
所有者权益：			
实收资本	四、23	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	四、24	246,912.00	246,912.00
减：库存股			
盈余公积	四、25	14,491,588.22	14,491,588.22
未分配利润	四、26	18,820,791.82	110,424,293.97
所有者权益合计		133,559,292.04	225,162,794.19
负债和所有者权益总计		495,672,719.71	501,282,911.91

公司法定代表人：王福军

主管会计工作负责人：钱浩

会计机构负责人：钱浩

利润表

2013年1-4月

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	四、27	121,784,618.12	262,536,473.42
减：营业成本	四、27	87,818,194.41	193,850,020.52
营业税金及附加	四、28	230,470.71	1,027,703.82
销售费用			
管理费用	四、29	11,272,619.06	21,283,879.73
财务费用	四、30	4,195,752.00	12,506,419.56
资产减值损失	四、31	-13,975.48	51,067.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,281,557.42	33,817,382.05
加：营业外收入	四、32	105,592.63	421,731.66
减：营业外支出		974.62	201,979.99
其中：非流动资产处置损失			196,979.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,386,175.43	34,037,133.72
减：所得税费用	四、33	4,989,677.58	3,665,240.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,396,497.85	30,371,893.44
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		13,396,497.85	30,371,893.44

公司法定代表人：王福军

主管会计工作负责人：钱浩

会计机构负责人：钱洁

所有者权益变动表

2013年1-4月

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额					上年金额						
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	246,912.00	14,491,588.22	110,424,293.97		225,162,794.19	100,000,000.00	246,912.00	11,454,398.88	91,089,589.87		202,790,900.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	100,000,000.00	246,912.00	14,491,588.22	110,424,293.97		225,162,794.19	100,000,000.00	246,912.00	11,454,398.88	91,089,589.87		202,790,900.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）净利润				-91,603,502.15		-91,603,502.15			3,037,189.34	19,334,704.10		22,371,893.44
（二）其他综合收益				13,396,497.85		13,396,497.85				30,371,893.44		30,371,893.44
上述（一）和（二）小计				13,396,497.85		13,396,497.85				30,371,893.44		30,371,893.44
（三）所有者投入和减少资本												
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				-105,000,000.00		-105,000,000.00			3,037,189.34	-11,037,189.34		-8,000,000.00
1、提取盈余公积				-105,000,000.00		-105,000,000.00			3,037,189.34	-3,037,189.34		-8,000,000.00
2、对所有者的分配												
3、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												
4、其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00	246,912.00	14,491,588.22	18,820,791.82		133,559,292.04	100,000,000.00	246,912.00	14,491,588.22	110,424,293.97		225,162,794.19

公司法定代表人：王福军

主管会计工作负责人：钱浩

会计机构负责人：钱浩

现金流量表

2013年1-4月

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	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		143,679,670.32	288,034,600.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		640,681.63	583,053.90
现金流入小计		144,320,351.95	288,617,654.24
购买商品、接受劳务支付的现金		94,150,490.22	173,306,527.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,478,880.90	17,517,457.74
支付的各项税费		7,426,801.64	11,862,771.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,026,542.48	9,594,127.85
现金流出小计		113,082,715.24	212,280,884.63
经营活动产生的现金流量净额		31,237,636.71	76,336,769.61
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		93,482.00	339,085.12
处置子公司及其他经营单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		93,482.00	339,085.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,123.93	55,840,598.36
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		19,123.93	55,840,598.36
投资活动产生的现金流量净额		74,358.07	-55,501,513.24
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		40,000,000.00	314,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		40,000,000.00	314,500,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	315,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,620,631.08	20,846,018.77
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		53,620,631.08	335,846,018.77
筹资活动产生的现金流量净额		-13,620,631.08	-21,346,018.77
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			
加：期初现金及现金等价物余额	四、33	11,980,003.34	12,490,765.74
六、期末现金及现金等价物净余额	四、33	29,671,367.04	11,980,003.34

公司法定代表人：王福军

主管会计工作负责人：钱浩

会计机构负责人：钱浩

无锡友联热电股份有限公司 2013年1-4月财务报表附注

一、公司基本情况

无锡友联热电股份有限公司（以下简称本公司）系经中华人民共和国商务部商资二批（2003）605号文件批准，由无锡市地方电力公司、无锡市新区经济发展集团总公司、无锡市锡能实业有限公司、苏州新区华东电力投资经营有限公司、上海华东电力投资经营有限公司和香港锡洲国际有限公司共同投资的企业，于2003年10月20日成立，取得企股国字001019号企业法人营业执照，经营期五十年。注册资本人民币1亿元，其中：无锡市地方电力公司出资人民币2,500万元，占注册资本的25%；无锡市新区经济发展集团总公司出资人民币1,000万元，占注册资本的10%；无锡市锡能实业有限公司出资人民币2,000万元，占注册资本的20%；苏州新区华东电力投资经营有限公司出资人民币1,000万元，占注册资本的10%；上海华东电力投资经营有限公司出资人民币1,000万元，占注册资本的10%；香港锡洲国际有限公司出资人民币2,500万元，占注册资本的25%。

2006年9月，股东无锡锡能实业有限公司更名为无锡锡能实业集团有限公司。

2007年10月，股东上海华东电力投资经营有限公司将持有本公司的全部股权转让给上海华东电力实业有限公司，苏州新区华东电力投资经营有限公司将持有本公司的全部股权转让给上海衡溥实业有限公司。

2008年10月，股东无锡锡能实业集团有限公司将持有的本公司全部股权转让给无锡国联环保能源集团有限公司。

2009年4月，经本公司临时股东大会决议通过，股东上海华东电力实业公司、上海衡溥实业有限公司将所持本公司股份全部转让给无锡国联环保能源有限公司。

2011年10月，经本公司临时股东大会决议通过，股东无锡市地方电力公司将持有本公司的全部股权转让给股权转让给无锡国联环保能源集团有限公司。

截止2013年4月30日，公司注册资本人民币1亿元，其中：无锡市新区经济发展集团总公司出资人民币1,000万元，占注册资本的10%；无锡国联环保能源集团有限公司出资人民币6,500万元，占注册资本的65%；香港锡洲国际有限公司出资人民币2,500万元，占注册资本的25%。

公司企业法人营业执照注册号：320000400001885，注册地：江苏省无锡市新区梅育路129号，法定代表人：王福军。

公司经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：电力生产；热力与相关产品的生产与经营，有关热电厂（包括热网）工程的技术咨询、培训（不包括国家统一认可的职业资格证书类培训）。

二、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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的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

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

7、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积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。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

8、应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如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，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司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，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

账龄	0-3 个月	4-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
计提比例	0.5%	1%	5%	20%	50%	80%	100%

9、存货

(1) 本公司的存货主要分为原辅材料、低值易耗品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以

实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；包装物于领用时一次性摊销。

(2) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

(3) 本公司存货盘存制度采用永续盘存法。

10、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	净残值率	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10%	30	3
机器设备	10%	16	5.625
热网管道	10%	12	7.5
电子设备	10%	6	15
运输设备	10%	6	15
其他设备	10%	5	18

12、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用(包括借款利息、折价或溢价的摊销)，其资本化金额根据在资本化期间内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。

14、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。于每年年度终了，对无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

17、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

18、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。

19、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用(或收益)计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

三、税项

税种	计税依据	税率
增值税	电销售收入	17%
	汽销售收入	13%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2013年4月30日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现金	3,239.65	3,512.28
银行存款	29,668,127.39	11,976,491.06
其他货币资金		900,000.00
其中: 银行承兑汇票保证金		900,000.00
合 计	29,671,367.04	12,880,003.34

2、应收票据

(1)分类情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,297,000.00	1,456,420.00
合 计	2,297,000.00	1,456,420.00

(2)期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据前五名情况:

出票单位	出票日期	到期日	金额
沈阳煤业(集团)有限责任公司机械制造分公司	2012/11/23	2013/05/23	300,000.00
营口和平三华矿产有限公司	2012/12/05	2013/06/05	300,000.00
江苏白雪电器股份有限公司	2013/01/06	2013/07/06	300,000.00
江苏白雪电器股份有限公司	2013/02/02	2013/08/02	300,000.00
无锡市恒利印染有限公司	2013/01/15	2013/07/15	400,000.00
合 计			1,600,000.00

3、应收账款

(1)分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	27,806,220.47	100.00	139,031.10	0.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	27,806,220.47	100.00	139,031.10	0.50

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	33,808,816.20	100.00	169,044.08	0.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,808,816.20	100.00	169,044.08	0.50

(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	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
三月以内	27,806,220.47	100.00	139,031.10
合计	27,806,220.47	100.00	139,031.10

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
三月以内	33,808,816.20	100.00	169,044.08
合计	33,808,816.20	100.00	169,044.08

(3) 期末应收账款中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项:

单位名称	期末余额	年初余额
无锡华光锅炉股份有限公司	129,690.00	228,042.00
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	176,220.00	88,659.50
无锡协联热电有限公司	2,947,140.00	6,526,738.00
合计	3,253,050.00	6,843,439.50

(4) 期末应收账款前五名单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
江苏省供电公司	客户	7,280,176.86	三个月以内	26.18
海力士半导体(中国)有限公司	客户	3,113,913.00	三个月以内	11.20
无锡协联热电有限公司	客户	2,947,140.00	三个月以内	10.60
无锡市宝通带业股份有限公司	客户	816,729.00	三个月以内	2.94
博世汽车柴油系统股份有限公司	客户	697,413.00	三个月以内	2.51
合计		14,855,371.86		53.43

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	5,656.26	100.00	1,114,155.13	100.00
合计	5,656.26	100.00	1,114,155.13	100.00

(2) 预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 期末预付款项前五名单位情况

往来单位(项目)	与本单位关系	金额	年限	未结算原因
预付保险费用	公司保险供应商	5,656.26	一年以内	预付费用
合计		5,656.26		

5、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	842,440.00	100.00	434,602.50	51.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	842,440.00	100.00	434,602.50	51.59

(续)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	839,940.00	100.00	418,565.00	49.83
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	839,940.00	100.00	418,565.00	49.83

(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	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
三月以内	2,500.00	0.30	12.50

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
四至六月	5,000.00	0.59	50.00
七至十二月	420,000.00	49.86	21,000.00
二至三年	2,800.00	0.33	1,400.00
五年以上	412,140.00	48.92	412,140.00
合计	842,440.00	100.00	434,602.50

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
三月以内	5,000.00	0.60	25.00
四至六月	400,000.00	47.62	4,000.00
七至十二月	20,000.00	2.38	1,000.00
二至三年	2,800.00	0.33	1,400.00
五年以上	412,140.00	49.07	412,140.00
合计	839,940.00	100.00	418,565.00

(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及其他关联方欠款。

(4) 期末其他应收款金额较大单位情况:

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
后宅荡东化建经营部		412,140.00	五年以上	48.92
无锡高新技术产业发展股份有限公司	公司工程供应商	400,000.00	七至十二月	47.48
合计		812,140.00		96.40

6、存货

(1) 分类情况:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,514,986.30		2,514,986.30	2,944,880.10		2,944,880.10
合计	2,514,986.30		2,514,986.30	2,944,880.10		2,944,880.10

(2) 期末不存在需计提存货跌价准备的存货。

7、固定资产

(1) 分类情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋及建筑物	100,368,938.00			100,368,938.00
机器设备	287,082,892.56			287,082,892.56
热网工程	209,427,784.02		14,543.19	209,413,240.83
运输工具	652,445.00		85,535.00	566,910.00
办公设备	1,010,258.32	10,788.89		1,021,047.21
电子设备	1,491,976.10	6,205.13	9,746.24	1,488,434.99
合计	600,034,294.00	16,994.02	109,824.43	599,941,463.59
二、累计折旧				
房屋及建筑物	22,761,546.59	1,003,689.40		23,765,235.99
机器设备	97,782,902.25	5,382,805.88		103,165,708.13
热网工程	71,802,374.98	5,235,603.91	3,453.82	77,034,525.07
运输工具	401,531.50	13,503.20	76,981.50	338,053.20
办公设备	710,743.29	22,618.20		733,361.49
电子设备	758,032.05	59,515.16	8,771.62	808,775.59
合计	194,217,130.66	11,717,735.75	89,206.94	205,845,659.47
三、减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
热网工程				
运输工具				
办公设备				
电子设备				
合计				
四、账面价值				
房屋及建筑物	77,607,391.41			76,603,702.01
机器设备	189,299,990.31			183,917,184.43
热网工程	137,625,409.04			132,378,715.76
运输工具	250,913.50			228,856.80
办公设备	299,515.03			287,685.72
电子设备	733,944.05			679,659.40
合计	405,817,163.34			394,095,804.12

- (2) 本期折旧额为 11,717,735.75 元。
- (3) 本期无在建工程转入固定资产。
- (4) 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。
- (5) 期末固定资产无抵押等情况。

8、在建工程

工程项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		实际投入数	利息资本化	转至固定资产	其它减少	
热网管道:振发路过 G321 预埋	155,085.47					155,085.47
热网管道:锡太路环线	335,000.00					335,000.00
热网管道:锡梅路预埋地埋管工程	493,796.00					493,796.00
技改项目:厂内 820 供热母管		2,129.91				2,129.91
合计	983,881.47	2,129.91	-			986,011.38

(3) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
土地使用权	14,295,120.00			14,295,120.00
软件	1,051,830.00			1,051,830.00
合计	15,346,950.00			15,346,950.00
二、累计摊销				
土地使用权	2,573,121.60	95,300.80		2,668,422.40
软件	638,447.00	35,052.00		673,499.00
合计	3,211,568.60	130,352.80		3,341,921.40
三、减值准备				
土地使用权				
软件				
合计				
四、账面价值				
土地使用权	11,721,998.40			11,626,697.60
软件	413,383.00			378,331.00
合计	12,135,381.40			12,005,028.60

本期摊销金额为 130,352.80 元。

(2) 期末公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

10、长期待摊费用

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
厂区绿化	1,625,567.00	800,725.00		54,180.00	746,545.00
电网接入系统	23,950,660.73	19,639,541.57		3,140,197.16	16,499,344.41
中转煤场用电系统	113,117.23	11,312.11		3,770.56	7,541.55

项目	初始金额	年初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
2#炉冷渣机改造	100,000.00	29,988.00		3,332.00	26,656.00
荆同变改造	3,040,200.00	1,216,080.00		101,340.00	1,114,740.00
供热规划设计费	180,000.00	127,500.00		6,000.00	121,500.00
办公大楼整修	846,750.00	409,262.50		56,450.00	352,812.50
110KV 荆房线	7,339,886.01	6,852,418.56		307,686.78	6,544,731.78
食堂浴室整合	215,000.00	107,490.00		14,332.00	93,158.00
其他项目	189,492.25	61,160.00		6,312.00	54,848.00
合计	37,600,673.22	29,255,477.74		3,693,600.50	25,561,877.24

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	573,633.60	143,408.40	587,609.08	146,902.27
递延收益	1,224,999.98	306,250.00	1,949,999.98	487,500.00
小计	1,798,633.58	449,658.40	2,537,609.06	634,402.27

12、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		本期计提	其他	转回	核销	
应收款项坏账准备	587,609.08			13,975.48		573,633.60

13、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
担保借款 [注]	130,000,000.00	149,500,000.00
信用借款	9,500,000.00	
合计	139,500,000.00	149,500,000.00

[注]由无锡国联环保能源集团有限公司提供担保。

14、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	24,827,250.53	95.46	39,041,647.38	94.94

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一至二年	420,439.00	1.62	2,079,690.88	5.06
二至三年	761,029.34	2.92		
合计	26,008,718.87	100.00	41,121,338.26	100.00

(2) 应付账款余额中欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项:

单位名称	期末余额	年初余额
无锡国联华光电站工程有限公司	2,504,138.98	4,998,414.18
无锡市电力燃料公司	3,391,059.26	
合计	6,835,757.84	4,998,414.18

15、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,275,396.76	100.00	827,866.40	100.00
一至二年			0.90	0.00
合计	1,275,396.76	100.00	827,867.30	100.00

(2) 预收款项余额中无欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,249,042.56	3,960,000.00	5,329,939.70	1,879,102.86
职工福利费	-	350,594.55	350,594.55	
工会经费和职工教育经费	557,363.24	429,847.30	458,056.80	529,153.74
社会保险费	476,870.00	1,939,643.30	1,969,584.69	446,928.61
住房公积金	181,202.00	385,866.00	374,612.00	192,456.00
合计	4,464,477.80	7,065,951.15	8,482,787.74	3,047,641.21

17、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,335,956.50	-3,162,508.99
企业所得税	1,459,121.10	3,100,158.94
城市建设维护税	93,516.96	269.23

税 种	期末余额	年初余额
教育费附加	66,797.83	192.30
土地使用税	31,756.97	95,300.80
个人所得税	8,590.51	19,015.67
房产税	43,586.00	130,759.30
合 计	3,039,325.87	183,187.25

18、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
借款利息	1,053,249.98	398,481.13
合 计	1,053,249.98	398,481.13

19、应付股利

项 目	期末余额 [注]	年初余额
无锡市新区经济发展集团总公司	10,500,000.00	
无锡国联环保能源集团有限公司	68,250,000.00	
香港锡洲国际有限公司	26,250,000.00	
合 计	105,000,000.00	

[注] 根据公司三届董事会四次会议决议和三届董事会五次会计决议，分别分配现金股利人民币1,000万元和9,500万元，共计分配现金股利人民币10,500万元。

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	7,322,759.00	61.21	1,741,670.00	25.71
一至二年	408,290.00	3.41	5,033,096.00	74.29
二至三年	4,233,046.00	35.38		
合 计	11,964,095.00	100.00	6,774,766.00	100.00

(2) 其他应付款余额中无欠持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位及其他关联方的款项。

21、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一次性收取入网费用	1,224,999.98	1,949,999.98
合 计	1,224,999.98	1,949,999.98

22、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	年初余额
委托借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

(2) 明细情况

贷款单位	起始日	终止日	币种	利率(%)	期末余额	年初余额
国联财务有限责任公司	2012/5/11	2014/5/11	人民币	5.74	40,000,000.00	40,000,000.00
	2012/8/6	2014/5/11	人民币	5.74	30,000,000.00	30,000,000.00
合计					70,000,000.00	70,000,000.00

23、实收资本

股东单位名称	期末余额		年初余额	
	出资金额	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)
无锡市新区经济发展集团总公司	10,000,000.00	10.00	10,000,000.00	10.00
无锡国联环保能源集团有限公司	65,000,000.00	65.00	65,000,000.00	65.00
香港锡洲国际有限公司	25,000,000.00	25.00	25,000,000.00	25.00
合计	100,000,000.00	100.00	100,000,000.00	100.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
其他资本公积	246,912.00			246,912.00
合计	246,912.00	-	-	246,912.00

25、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	14,491,588.22			14,491,588.22
合计	14,491,588.22	-	-	14,491,588.22

26、未分配利润

项目	2013年1-4月	2012年度
年初未分配利润	110,424,293.97	91,089,589.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,396,497.85	30,371,893.44

项目	2013年1-4月	2012年度
减：提取法定盈余公积		3,037,189.34
应付普通股股利	105,000,000.00	8,000,000.00
期末未分配利润	18,820,791.82	110,424,293.97

27、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2013年1-4月		2012年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电	32,950,419.66	22,898,879.62	54,550,792.14	50,885,931.21
汽	86,662,650.42	64,910,862.32	201,544,372.68	142,917,254.06
其他收入	2,171,548.04	8,452.47	6,441,308.60	46,835.25
合计	121,784,618.12	87,818,194.41	262,536,473.42	193,850,020.52

(2) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
江苏省电力公司	32,105,926.44	26.36
无锡协联热电有限公司	16,640,060.18	13.66
海力士半导体(中国)有限公司	14,851,982.30	12.20
无锡市宝通带业股份有限公司	3,344,857.52	2.75
海太半导体(无锡)有限公司	2,910,512.39	2.39
合计	69,853,338.83	57.36

28、营业税金及附加

项目	2013年1-4月	2012年度
营业税	20,856.96	128,570.00
城市维护建设税	122,412.19	524,494.73
教育费附加	87,201.56	374,639.09
合计	230,470.71	1,027,703.82

29、管理费用

项目	2013年1-4月	2012年度
职工薪酬	4,102,908.98	8,954,934.78
办公费	18,053.18	237,642.03
业务招待费	166,525.80	1,785,997.43
折旧	158,722.22	469,150.83
长期资产摊销	3,803,957.30	1,715,781.48

项目	2013年1-4月	2012年度
咨询费	126,240.00	602,653.58
修理费	297,961.68	295,533.07
税金	368,761.68	1,065,433.72
排污费	1,200,000.00	1,851,362.00
保险费	221,909.76	622,355.46
机动车辆运营费	304,208.64	1,074,077.48
绿化卫生费	157,938.19	1,187,462.34
其他	345,431.63	1,421,495.53
合计	11,272,619.06	21,283,879.73

30、财务费用

项目	2013年1-4月	2012年度
利息支出	4,275,399.93	12,838,481.49
减：利息支出	82,731.63	376,863.31
手续费支出	3,083.70	44,801.38
合计	4,195,752.00	12,506,419.56

31、资产减值损失

项目	2013年1-4月	2012年度
应收款项坏账准备	-13,975.48	51,067.74
合计	-13,975.48	51,067.74

32、营业外收入

项目	2013年1-4月	2012年度
处理固定资产收益	84,142.63	215,541.07
政府补助	21,000.00	171,000.00
其他	450.00	35,190.59
合计	105,592.63	421,731.66

33、所得税费用

项目	2013年1-4月	2012年度
本期所得税费用	4,804,933.71	3,521,757.21
递延所得税费用	184,743.87	143,483.07
合计	4,989,677.58	3,665,240.28

34、现金流量表补充资料

项目	2013年1-4月	2012年度
净利润	13,396,497.85	30,371,893.44
加：资产减值损失	-13,975.48	51,067.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生物资产折旧	11,717,735.75	29,839,999.76
无形资产摊销	130,352.80	391,058.40
长期待摊费用摊销	3,693,600.50	1,383,295.08
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)	-83,168.01	-18,561.08
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“-”填列)	4,275,399.93	12,838,481.49
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)	184,743.87	143,483.07
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)	429,893.80	8,652,937.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,268,014.60	-5,374,933.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,761,458.90	-1,941,952.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,237,636.71	76,336,769.61
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	29,671,367.04	11,980,003.34
减：现金的期初余额	11,980,003.34	12,490,765.74
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	17,691,363.70	-510,762.40

五、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

企业名称：	无锡国联环保能源集团有限公司
经营范围：	房地产开发、商品房销售、商品房租赁、物业管理、建筑装璜、建筑设计、自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）、实业投资、停车场服务（限分支机构经营）。
注册资本：	25,000万元人民币
持有本公司股权：	65%

本公司实际控制人为无锡市国联发展（集团）有限公司。

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系
无锡华光锅炉股份有限公司	受同一控制人控制
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	受同一控制人控制
无锡协联热电有限公司	受同一控制人控制
无锡市电力燃料公司	受同一控制人控制
无锡国联华光电站工程有限公司	受同一控制人控制

4、关联方交易

(1) 采购

(单位：万元)

企业名称	采购种类	定价依据	本期金额	上期金额
无锡市电力燃料公司	燃料	市场价格	6,233.07	10,559.66
无锡国联华光电站工程有限公司	备品备件	市场价格		4.87

(2) 销售

(单位：万元)

企业名称	销售种类	定价依据	本期金额	上期金额
无锡华光锅炉股份有限公司	汽、除盐水	市场价格	49.50	141.58
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	汽、除盐水	市场价格	47.36	52.95
无锡协联热电有限公司	汽、除盐水	市场价格	1,644.01	1,111.17

(3) 借款担保,

截止2013年4月30日,无锡国联环保能源集团有限公司为公司13,500万元借款提供担保。

(4) 其他关联交易

截止2013年4月30日,公司向国联财务有限责任公司贷款共计13,950万元,2013年1-4月公司应付国联财务有限责任公司利息226.70万元。

(5) 关联方往来余额

(单位：万元)

关联单位	期末余额	年初余额
一、应收账款		
无锡华光锅炉股份有限公司	12.97	22.80
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	17.62	8.87
无锡协联热电有限公司	294.71	652.67
二、预付账款		
无锡市电力燃料公司		86.66

三、应付账款		
无锡国联华光电站工程有限公司	250.41	499.84
无锡市电力燃料公司	339.11	-

六、或有事项

截止2013年4月30日，公司无需披露的重大或有事项。

七、承诺事项

截止2013年4月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后非调整事项

公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

无锡友联热电股份有限公司

2013年6月22日

企业法人营业执照

(副 本) 编号: 320000000201212130057S

(2/2)

注册号 320000000039444

名称 天衡会计师事务所有限公司
 住所 南京市建邺区江东路与集庆门大街交汇处西北角万达广场西地贰街区14幢1907室
 法定代表人姓名 余瑞玉

注册资本 5000万元人民币

实收资本 2000万元人民币

公司类型 有限公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目: 会计报表审计及各类专题审计、资本验证, 会计服务, 法律法规允许的其它业务。
 一般经营项目: 工程造价咨询、标底编审, 财务、会计、税务投资管理咨询, 财会、经济管理、高级培训。*


成立日期 1999年1月6日

营业期限 1999年01月06日至 2019年01月05日

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定报纸刊登声明作废, 申请补领。

年度检验情况

已参加 2011年度 年检		
---------------------	---	--

