

公司代码：600475

公司简称：华光股份

# 无锡华光锅炉股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人蒋志坚、主管会计工作负责人沈解忠及会计机构负责人（会计主管人员）周建伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
2016 年中期不进行利润分配。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

### 八、其他

1、公司正在筹划重大资产重组，公司股票自2016年5月18日起停牌，2016年5月25日，公司发布了《无锡华光锅炉股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：临2016-017）。2016年8月11日，公司第六届董事会第三次会议审议了公司重大资产重组相关议案，公司拟向无锡市国联发展（集团）有限公司发行股份方式吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司，向锡洲国际有限公司、锡联国际投资有限公司支付现金购买资产并向无锡国联金融投资集团有限公司、无锡华光锅炉股份有限公司2016年员工持股计划两名特定投资者募集配套资金。详见公司于2016年8月13日在上海证券交易所披露的相关公告。该事项仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司\公司\母公司\华光股份	指	无锡华光锅炉股份有限公司
实际控制人\国联集团	指	无锡市国联发展（集团）有限公司
控股股东\国联环保	指	无锡国联环保能源集团有限公司
华光环保	指	无锡华光新动力环保科技股份有限公司
华光工锅	指	无锡华光工业锅炉有限公司
华光电站	指	无锡国联华光电站工程有限公司
友联热电	指	无锡友联热电股份有限公司
MW	指	兆瓦，1MW=1000kw，电站功率常用数据单位
蒸吨(t/h)	指	电站锅炉或工业蒸汽锅炉在额定蒸汽压力、蒸汽温度、规定的锅炉效率和给水温度下，连续运行时所必须保证的最大蒸发量，单位为 t/h，即每小时产生蒸汽量的总和。
循环流化床锅炉	指	在炉膛里把矿物质燃料控制在特殊的流化状态下燃烧产生蒸汽的设备。
煤粉锅炉	指	把煤磨成细粉用空气送入炉中在悬浮状态下燃烧产生蒸汽的设备。
燃气-蒸汽联合循环余热锅炉	指	将燃气轮机排出的“废气”引入余热锅炉，加热水产生高温高压的蒸汽，再推动汽轮机做功。
垃圾焚烧锅炉	指	焚烧生活垃圾的设备，从技术上分为循环流化床垃圾焚烧锅炉和炉排炉两种。
生物质锅炉	指	以生物质能源做为燃料的锅炉，用途以发电锅炉和各种容量的生活用蒸汽锅炉和热水锅炉为主。
烟气脱硝	指	将锅炉燃烧产生的烟尘气体中的氮氧化物从烟气中排除，从而减少对大气污染的一种技术。
热电联产	指	既生产电能又提供热能，是一种热、电同时生产、高效能的能源利用形式，能源利用效率比单纯发电提高一倍以上。
工程总包与服务	指	通常包括设计、采购、施工、运营与服务等
超低排放	指	火电厂燃煤锅炉采用多种污染物高效协同脱除集成系统技术，使其大气污染物排放浓度基本符合燃气机组排放限值，即二氧化硫不超过 35 mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物不超过 50 mg/m <sup>3</sup> 、烟尘不超过 10 mg/m <sup>3</sup>
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	无锡华光锅炉股份有限公司
公司的中文简称	华光锅炉
公司的外文名称	Wuxi Huaguang Boiler Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	WHBC
公司的法定代表人	蒋志坚

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周建伟	万红霞
联系地址	无锡市城南路3号	无锡市城南路3号
电话	0510-85215556	0510-85215556
传真	0510-85215605	0510-85215605
电子信箱	600475@wxboiler.com	600475@wxboiler.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市城南路3号
公司注册地址的邮政编码	214028
公司办公地址	无锡市城南路3号
公司办公地址的邮政编码	214028
公司网址	http://www.wxboiler.com
电子信箱	600475@wxboiler.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海	华光股份	600475

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月21日
注册登记地点	无锡市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91320200720584462Q
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，选举蒋志坚为公司第五届董事会董事长。根据公司章程规定，公司法定代表人相应变更为蒋志坚。详见公司于2016年1月9日在上海证券交易所网站披露的《关于董事长辞职并选举新任董事长的公告》（公告编号：临2016-001号）。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,656,171,191.53	1,638,745,454.89	1.06
归属于上市公司股东的净利润	51,598,293.68	53,782,053.62	-4.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	50,072,513.20	52,511,322.80	-4.64
经营活动产生的现金流量净额	-135,705,424.73	87,738,636.03	-254.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,504,178,460.77	1,452,580,167.09	3.55
总资产	4,811,330,506.09	5,067,889,479.82	-5.06

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2016	0.2101	-4.05%
稀释每股收益(元/股)	0.2016	0.2101	-4.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1956	0.2051	-4.63%
加权平均净资产收益率(%)	3.43	3.89	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	3.33	3.80	减少0.47个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-43,944.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家 政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,232,982.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,127,285.99
少数股东权益影响额	-198,256.33
所得税影响额	-337,714.94
合计	1,525,780.48

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，在复杂多变的经济形势下，面临市场需求萎缩，行业产能过剩，资金回笼难度加大，原材料市场不稳定等不利因素，报告期内，公司坚持稳健经营，防范风险；同时开拓创新，积极适应市场新常态。2016 年 1-6 月，实现营业收入 16.56 亿元，同比增长 1.06%；实现利润总额 9,607.50 万元，同比下降 3.05%；实现归属于母公司所有者的净利润 5,159.53 万元，同比下降 4.06%。

报告期内，我们主要做了以下几方面工作：

#### 1、市场销售方面

华光股份深耕传统锅炉细分市场，积极开拓环保新能源发电领域；加强海外市场布局和拓展方案，切实推进国际化。公司于 5 月 18 日在印尼举办了华光股份印尼推介会，达到了比较好的推广宣传效果。1-6 月份，公司新增订单 20.94 亿元，其中节能高效发电设备订单 10.37 亿元，占比 49.53%；环保新能源发电设备订单 4.61 亿元，占比 22.03%，其中垃圾焚烧锅炉（含炉排）新增订单 3.88 亿元，同比增长了 168.07%；电站工程与服务订单 5.10 亿元，占比 24.36%；环境工程与服务订单 0.85 亿元，占比 4.08%。

#### 2、技术创新方面

公司实施创新驱动发展战略，通过技术创新、加强产学研合作，调整、优化产品结构，着力提升公司核心竞争力。

报告期内，公司新增授权专利 23 项（其中 9 项发明专利），公司重点实施了对现有锅炉产品的性能完善，并实现了初步效果。华光环保含脱汞功能的脱硝催化剂、首台湿式电除尘已成功进行工程应用，完成性能检测，达到了设计要求；低温催化剂研发也取得了实质性成果。

#### 3、生产技改方面

报告期内，公司内部挖潜，降本增效；完善流程，防范风险。公司加大了成本控制力度，完善了公司招标采购管理制度。母公司上半年累计投产 50 台/10,349 蒸吨，同比增长 16.73%；出产 40 台/6,880 蒸吨，同比下降 4.28%；发完 37 台/6,281 蒸吨，同比下降 15.56%。

#### 4、在管理创新方面

报告期内，公司进行新一轮内控制度建设，提升企业内部管理水平，防范风险；严格落实安全生产，强化安全生产措施；牢固树立质量意识，持续提升服务水平；深入落实人才强企战略，加快推进了环保和能源领域人才、工程技术人才、高技能员工等培养。

## 5、资本运作方面

报告期内，公司推进重大资产重组工作，公司股票自 2016 年 5 月 18 日起停牌，2016 年 5 月 25 日，公司发布了《无锡华光锅炉股份有限公司重大资产重组停牌公告》（公告编号：临 2016-017）。2016 年 8 月 11 日，公司第六届董事会第三次会议审议了公司重大资产重组相关议案，公司拟向无锡市国联发展（集团）有限公司发行股份方式吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司，向锡洲国际有限公司、锡联国际投资有限公司支付现金购买资产并向无锡国联金融投资集团有限公司、无锡华光锅炉股份有限公司 2016 年员工持股计划两名特定投资者募集配套资金。详见公司于 2016 年 8 月 13 日在上海证券交易所披露的相关公告。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,656,171,191.53	1,638,745,454.89	1.06
营业成本	1,344,053,326.34	1,331,513,237.61	0.94
销售费用	32,427,100.53	31,861,435.44	1.78
管理费用	169,005,353.33	163,854,190.26	3.14
财务费用	-7,104,325.66	-7,529,847.39	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-135,705,424.73	87,738,636.03	-254.67
投资活动产生的现金流量净额	-12,850,327.46	15,806,287.96	-181.30
筹资活动产生的现金流量净额	-42,836,858.65	-160,742,505.81	不适用
研发支出	48,629,847.83	49,011,336.13	-0.78
营业外收入	4,025,590.28	2,493,002.79	61.48

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期采购材料支出增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期购买理财产品及子公司投资款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期支付现金红利减少及借款减少；

营业外收入变动原因说明：报告期收到政府补助。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

**(3) 经营计划进展说明**

公司 2015 年度报告里披露了 2016 年预计合并报表实现销售收入 35 亿元,利润总额 1.6 亿元。2016 年上半年合并报表实现销售收入 16.56 亿元,实现利润总额 0.96 亿元。销售收入没有完成预期目标的主要原因是受国内经济运行下行压力 and 市场需求不足影响,公司有效订单减少,同时为了控制项目投产风险,导致上半年确认销售收入没有达到预期目标。

**(4) 其他**

单位:元 币种:人民币

项目名称	本报告期末	本报告期末数 占总资产的比例(%)	上年度末	上年度 期末数 占总资产的比例(%)	本期期末金额 较上期期末 变动比例(%)	变动原因说明
总资产	4,811,330,506.09	100.00	5,067,889,479.82	100.00	-5.06	
应收票据	167,820,442.82	3.49	283,946,661.15	5.60	-40.90	报告期票据到期
预付款项	492,840,679.12	10.24	345,180,077.81	6.81	42.78	报告期预付货款增加
其他流动资产	12,500,000.00	0.26	18,914,709.52	0.37	-33.91	留抵增值税在报告期已经抵扣完
在建工程	1,624,895.81	0.03	21,269,179.72	0.42	-92.36	环保节能技改项目已转固(转固)
固定资产清理	855,994.21	0.02	43,441.93	0.00	1,870.43	处置资产待拍卖
应付职工薪酬	19,018,066.50	0.40	34,677,424.88	0.68	-45.16	报告期支付了年终奖励
应交税费	13,670,105.10	0.28	38,310,462.40	0.76	-64.32	应缴增值税和所得税减少
应付股利	37,950,387.45	0.79	377,357.45	0.01	9,956.88	报告期控股子公司分红增加
其他应付款	28,842,452.67	0.60	19,014,928.88	0.38	51.68	报告期其他往来增加
其他流动负债	990,000.00	0.02				报告期预提租赁费
其他非流动负债	374,993.98	0.01	749,996.98	0.01	-50.00	报告期收益摊销减少

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
锅炉制造业	761,317,041.93	613,336,776.85	19.44	-5.30	-6.75	增加 1.26 个百分点
工程综合服务	704,801,553.44	595,922,890.16	15.45	9.21	10.16	减少 0.72 个百分点
电力、热力	174,790,429.80	130,989,565.70	25.06	-0.82	0.08	减少 0.68 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
节能高效发电设备	388,572,338.29	302,583,308.35	22.13	-37.66	-39.57	增加 2.46 个百分点
环保新能源发电设备	372,744,703.64	310,753,468.50	16.63	106.40	97.89	增加 3.59 个百分点
环境工程与服务	129,036,651.83	73,087,008.82	43.36	-46.24	-57.58	增加 15.15 个百分点
电站工程与服务	575,764,901.61	522,835,881.34	9.19	42.06	41.82	增加 0.15 个百分点
地方能源供应	174,790,429.80	130,989,565.70	25.06	-0.82	0.08	减少 0.68 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 公司节能高效发电设备营业收入同比下降明显，系市场需求变化，公司节能高效锅炉尤其是煤粉炉、工业锅炉相应订单减少，上半年确认的相应产品的销售收入减少；

(2) 环保新能源发电设备营业收入同比增长明显，系公司垃圾焚烧锅炉订单增长明显，上半年确认的垃圾焚烧锅炉（含炉排）增长较大；

(3) 电站工程与服务营业收入同比增长明显，系承接光伏电站于上半年实现销售。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,245,545,400.64	-6.12
国外	395,363,624.53	32.35

#### 主营业务分地区情况的说明

国外营业收入增幅明显，系国外市场的设备成套及总包业务增长，在报告期确认销售。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

#### 1、研发及技术优势

公司是国家火炬计划重点高新技术企业，主要研发平台有国家认定企业技术中心、企业院士工作站、江苏省研究生工作站、江苏省（华光）清洁燃烧设备工程技术研究中心、无锡华光锅炉股份有限公司能源环境技术研究院。公司是国家能源行业生物质能发电设备标准化技术委员会秘书处的秘书长单位，主持制订及参与制订了多项国家行业标准。

#### 2、热电运营经验优势

公司在热电锅炉行业多项核心装备及技术，拥有丰富的热电运营经验。子公司无锡友联热电股份有限公司经过锅炉烟气超低排放改造，烟气主要污染物排放浓度达到天然气锅炉及燃气轮机组的排放标准（ $SO_2 \leq 35mg/Nm^3$ 、 $烟尘 \leq 5mg/Nm^3$ 、 $NO_x \leq 50mg/Nm^3$ ）。且经评审鉴定，友联热电“燃煤烟气氨法脱硫组合超低排放技术及装置”在同类技术领域达到国际先进水平，在热电行业中具有重要的示范意义。

#### 3、专利及标准情况

截至 2016 年 6 月 30 日，华光股份母公司合计专利授权总数 255 件，其中发明专利 71,实用新型 184；参与制定标准 27 件，其中 9 件为主持制定标准，14 件为国家标准。

#### 4、关键技术人员及核心管理团队

58 年的历史发展中，公司培养了一批具有丰富理论与实践经验的、从事市场营销、研发设计、项目管理、生产制造、质量管理、客户服务等领域的关键技术人员和核心管理团队，为公司的发展壮大付出了自己的贡献，使得公司在同类企业中位居前列。

### (四) 投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司经 2016 年 2 月 26 日第五届董事会第二十一次会议审议通过，公司与控股股东无锡国联环保能源集团有限公司共同投资设立公主岭德联生物质能源有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，其中华光股份出资 2550 万元，占注册资本的 51%。详见公司于 2016 年 2 月 27 日发布的《关于签署公主岭市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议并投资设立新公司暨关联交易的公告》（公告编号：临 2016-004）。截至 2016 年 6 月 30 日，华光股份实际出资 510 万元。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面 价值(元)	报告期 损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份 来源
江苏银行股 份有限公司	5,000,000.00			4,650,000. 00			可供出售 金融资产	原始 股
国联财务有 限责任公司	25,000,000.00	20	20	121,342,7 83.73	5,347,60 4.58	-1,652,395 .42	长期股权 投资	原始 股
合计	30,000,000.00	/	/	125,992,7 83.73	5,347,60 4.58	-1,652,395 .42	/	/

## 持有金融企业股权情况的说明

公司持有江苏银行股份有限公司（简称：江苏银行 股票代码：600919）共计 8,294,249 股，江苏银行自 2016 年 8 月 2 日在上海证券交易所上市。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
浦发银行	利多多现金管理1号	2,500,000.00	2016.01.05	2016.03.22	保本固定收益	1,318.49	2,500,000.00	1,318.49	是	0	否	否	自有
浦发银行	利多多现金管理1号	9,000,000.00	2016.02.03	2016.03.25	保本固定收益	6,162.33	9,000,000.00	6,162.33	是	0	否	否	自有
浦发银行	利多多现金管理1号	6,000,000.00	2016.03.04	2016.05.12	保本固定收益	19,857.43	6,000,000.00	19,857.43	是	0	否	否	自有
浦发银行	利多多现金管理1号	9,000,000.00	2016.03.31	2016.05.23	保本固定收益	38,646.56	9,000,000.00	38,646.56	是	0	否	否	自有
浦发银行	结构性存款	5,000,000.00	2016.05.25	2016.06.28	保本固定收益	11,687.50	5,000,000.00	11,687.50	是	0	否	否	自有
浦发银行	财富班车S21	6,000,000.00	2016.06.03	2016.06.24	保本固定收益	8,975.34	6,000,000.00	8,975.34	是	0	否	否	自有
浦发银行	利多多现金管理1号	7,000,000.00	2016.06.28		保本固定收益				是	0	否	否	自有
合计	/	44,500,000.00	/	/	/	86,647.65	37,500,000.00	86,647.65	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0						
委托理财的情况说明							全部为公司自有资金。经2015年年度股东大会审议通过,公司用于委托理财的资金额度不超过3亿元人民币,上述额度内的资金可循环进行投资,滚动使用。						

预计累计交易额度不超过15亿元。详见公司于2016年4月22日披露的临2016-008《关于2016年度以自有闲置资金进行委托理财的公告》。
--

**(2) 委托贷款情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
友联热电	70,000,000.00	1年	4.30	流动资金		否	是	否	否	自有资金	联营公司	3,045,000.00	盈
工业锅炉	10,000,000.00	1年	4.35	流动资金		否	是	否	否	自有资金	联营公司	435,000.00	盈
译氏照明	2,000,000.00	2个月	4.35	流动资金		否	是	否	否	自有资金	联营公司	14,500.00	盈
工业锅炉	5,000,000.00	1年	4.35	流动资金		否	是	否	否	自有资金	联营公司	217,500.00	盈
工业锅炉	5,000,000.00	1年	4.35	流动资金		否	是	否	否	自有资金	联营公司	217,500.00	盈

## 委托贷款情况说明

公司通过集团财务公司(为公司联营企业)向公司参控子公司进行委托贷款业务,该关联交易详见公司于2014年4月3日披露的临2014-008号《关于公司与国联财务有限责任公司签署<金融服务协议>暨关联交易公告》。

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	持股比例%	注册资本	总资产	净资产	净利润
无锡国联华光电站工程有限公司	工程总包	传统电站、新能源电站的设备成套和工程总包	90	5,000	54,271.78	9,249.50	2,365.25
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	环境工程服务	脱硫、脱硝、除尘及催化剂生产	35	3,000	32,412.72	13,089.80	2,530.72
无锡友联热电股份有限公司	发电供气	电力、蒸汽	65	15,000	48,680.64	14,772.76	1,819.87
无锡华光工业锅炉有限公司	制造	工业锅炉、辅机	58.99	5,000	40,441.95	7,394.06	105.95
无锡华光动力管道有限公司	制造	锅炉水管弯管、下降弯管	70	500	1,048.69	1,006.06	31.44
无锡华光锅炉运业有限公司	货运	运输	50.59	170	1,763.57	1,227.63	77.42
西安大唐电力设计研究院有限公司	工程总包设计安装	电站工程总包设计安装	96.67	3,000	63,657.97	4,983.49	1,281.42
国联财务有限责任公司	金融	成员单位的存贷款、票据等结算业务	20	50,000	425,611.63	59,597.54	2,673.80

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

报告期内，经 2016 年 2 月 26 日公司第五届董事会第二十一次会议审议通过，公司设立公主岭德联生物质能源有限公司，注册资本人民币 5,000 万元，其中华光股份出资 2550 万元，占注册资本的 51%。详见公司于 2016 年 2 月 27 日发布的《关于签署公主岭市生活垃圾焚烧发电项目特许经营协议并投资设立新公司暨关联交易的公告》（公告编号：临 2016-004）。截至 2016 年 6 月 30 日，华光股份实际出资 510 万元。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案经 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，以公司 2015 年底总股本 25,600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），共计派发股利 3,584 万元。2016 年 7 月 1 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站刊登了 2015 年度利润分配实施公告。股权登记日：2016 年 7 月 7 日，除息日、现金红利发放日：2016 年 7 月 8 日。截至本报告公布日，已完成 2015 年度利润分配实施。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
2016年8月11日,公司第六届董事会第三次会议审议了公司重大资产重组相关议案,公司拟向无锡市国联发展(集团)有限公司发行股份方式吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司,向锡洲国际有限公司、锡联国际投资有限公司支付现金购买资产并向无锡国联金融投资集团有限公司、无锡华光锅炉股份有限公司2016年员工持股计划两名特定投资者募集配套资金。	公司于2016年8月13日公告的《无锡华光锅炉股份有限公司第六届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:临2016-030号)、《关于无锡华光锅炉股份有限公司吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及其摘要、《无锡华光锅炉股份有限公司2016年员工持股计划(草案)》及其摘要等,详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述						查询索引
单位:万元 币种:人民币						公司于2016年4月23日公告了临2016-011《关于2015年度日常关联交易追认及2016年度日常关联交易预计的补充公告》
关联人	关联交易类别	2016年度预计金额	占同类业务比例(%)	2016年1-6月实际发生	占同类业务比例(%)	
无锡协联热电有限公司	销售商品	4,000	5	104.71	0.18	
	小计	4,000	5	104.71	0.18	
无锡新联热力有限公司	销售商品	8,000	10	2,274.87	3.95	
	采购蒸汽	2,500	100	688.95	3.92	
	销售蒸汽	6,500	32	2,764.96	15.73	
	小计	17,000	/	5,728.78	/	
无锡惠联垃圾热电有限公司	销售商品	8,000	10	4,749.85	8.24	
	小计	8,000	10	4,749.85	8.24	
无锡惠联热电有限公司	销售商品	5,000	6	1,952.35	3.39	
	小计	5,000	6	1,952.35	3.39	
中设国联无锡新能源发展有限公司【注】	销售商品	80,000	98	8,732.88	100	
	小计	80,000	98	8,732.88	100	
无锡市电力燃料公司	购买原煤	24,000	100	7,790.51	100	
	贷款转账	29,000	100	6,200.00	100	
	小计	53,000	100	13,990.51	100	

无锡国联环 保能源集团 有限公司	还贷融通 资金	15,000	100	6,500.00	100		
	小计	15,000	100	6,500.00	100		
合计	/	182,000	/	41,760.08	/		

注：本项关联交易为华光电站向中设国联提供光伏电站工程与服务，关联交易金额含与中设国联控股及全资子公司形成的关联交易。

公司及控股子公司与国联财务有限责任公司发生的关联交易 2014 年国联财务给予本公司综合授信额度人民币 15 亿元，为公司及控股子公司提供资金融通业务。有效期：2014-2016 年。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司及控股子公司存放在财务公司的存款余额 15,662.99 万元，借款余额 11,500.00 万元，代开银行承兑汇票余额 13,872.47 万元，代开保函余额 943.70 万元。

公司于 2014 年 4 月 3 日披露的临 2014-008 《关于公司与国联财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉暨关联交易公告》

## 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
同上，请见本节“重要事项”的“三、资产交易、企业合并事项”	同上，请见本节“重要事项”的“三、资产交易、企业合并事项”

## 2、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 六、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

#### (2) 承包情况

适用 不适用

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定	租赁收益对公	是否关联交易	关联关系

			金额				依据	司影响		
国联环保	无锡华光锅炉股份有限公司	土地、干道及食堂		2015年1月1日	2016年12月31日	-76.93		很小	是	控股股东
国联环保	无锡华光锅炉股份有限公司	重型车间		2011年1月1日	2030年12月31日	-175		很小	是	控股股东

## 2 担保情况

适用 不适用

## 七、承诺事项履行情况

适用 不适用

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人	(1) 在今后的业务中, 本公司不与上市公司产生同业竞争, 即本公司包括本公司全资、控股公司及本公司对其具有实际控制权的公司不会以任何形式直接或间接的从事与上市公司相同或相似的业务。(2) 如上市公司认定本公司现有业务或将来产生的业务与上市公司存在同业竞争, 则本公司将在上市公司提出异议后及时转让或终止上述业务。如上市公司提出受让请求, 则本公司应无条件按经有证券从业资格的中介机构评估后的公允价值将上述业务和资产优先转让给上市公司。(3) 在上市公司认定是否与本公司存在同业竞争的董事会或股东大会上, 本公司承诺, 本公司及本公司有关的董事、股东代表将按上市公司章程规定回避, 不参与表决。	长期	否	是
	解决关联交易	控股股东及实际控制人	本公司不利用控股股东的地位, 占用上市公司的资金。本公司将尽量减少与上市公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格应按市场公认的合理价格确定, 并按规定履行信息披露义务。	长期	否	是

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司治理的实际情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

#### 十二、其他重大事项的说明其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

##### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 其他

2016 年 8 月 11 日，公司第六届董事会第三次会议审议了 2016 年员工持股计划（草案）（认购配套融资方式），详见公司于 2016 年 8 月 13 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	15,783
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
无锡国联环保能源集团有限公司	0	115,504,522	45.12	0	无	0	国有法人
中国人寿再保险有限责任公司	-1,000,000	5,899,814	2.30	0	无	0	未知
中国财产再保险有限责任公司—传统—普通保险产品	0	5,099,917	1.99	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—汇添富环保行业股票型证券投资基金	2,280,220	3,280,220	1.28	0	无	0	未知
全国社保基金—零八组合	500,114	2,299,860	0.90	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金	535,202	2,250,202	0.88	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华安逆向策略混合型证券投资基金	1,852,897	1,852,897	0.72	0	无	0	未知
项永念	0	1,800,000	0.70	0	无	0	境内自然人
陈荣仁	0	1,721,100	0.67	0	无	0	境内自然人
交通银行—华安创新证券投资基金	1,564,100	1,564,100	0.61	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
无锡国联环保能源集团有限公司	115,504,522	人民币普通股	115,504,522				
中国人寿再保险有限责任公司	5,899,814	人民币普通股	5,899,814				
中国财产再保险有限责任公司—传统—普通保险产品	5,099,917	人民币普通股	5,099,917				
中国建设银行股份有限公司—汇添富环保行业股票型证券投资基金	3,280,220	人民币普通股	3,280,220				
全国社保基金—零八组合	2,299,860	人民币普通股	2,299,860				
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫品质生活精选股票型证券投资基金	2,250,202	人民币普通股	2,250,202				

中国工商银行股份有限公司—华安逆向策略混合型证券投资基金	1,852,897	人民币普通股	1,852,897
项永念	1,800,000	人民币普通股	1,800,000
陈荣仁	1,721,100	人民币普通股	1,721,100
交通银行—华安创新证券投资基金	1,564,100	人民币普通股	1,564,100
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
蒋志坚	董事长	选举	
王福军	董事长	解任	工作调动
蔡建	独立董事	选举	
张燕	独立董事	解任	任期届满
钟文俊	董事	选举	
缪强	董事	解任	任期届满
沈解忠	董事	选举	
张伟民	董事	解任	任期届满

魏利岩	监事	选举	
赵志东	监事	解任	任期届满
邓迎强	监事	选举	
何方	监事	解任	任期届满
毛军华	副总经理	聘任	
邹涵	副总经理	聘任	
蒋良红	副总经理	离任	任期届满
邓迎强	副总经理	离任	任期届满
朱俊中	总经理助理	聘任	
朱庆益	总经理助理	聘任	
朱大锋	总经理助理	离任	工作调动

### 三、其他说明

经2016年5月12日召开的2015年度股东大会及第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议通过，公司选举及聘任了新一届董事、监事及高级管理人员。详见公司2016年5月14日公告的《公司2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：临2016-012号）、《第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临2016-013号）、《第六届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临2016-015号）。

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,094,022,052.72	1,377,863,470.53
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	167,820,442.82	283,946,661.15
应收账款	七、5	1,412,500,101.62	1,253,542,599.94
预付款项	七、6	492,840,679.12	345,180,077.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	47,109,288.39	42,502,988.95
买入返售金融资产			
存货	七、10	695,685,763.57	824,697,706.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	1,750,000.00	1,750,000.00
其他流动资产	七、13	12,500,000.00	18,914,709.52
流动资产合计		3,924,228,328.24	4,148,398,214.09
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	5,274,000.00	7,324,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	129,217,270.22	125,769,665.64
投资性房地产			
固定资产	七、19	610,828,043.03	618,052,656.11
在建工程	七、20	1,624,895.81	21,269,179.72
工程物资			
固定资产清理	七、22	855,994.21	43,441.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、25	40,078,752.26	44,535,964.17

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	26,386,089.17	27,909,225.01
递延所得税资产	七、29	50,087,133.15	50,087,133.15
其他非流动资产	七、30	22,750,000.00	24,500,000.00
非流动资产合计		887,102,177.85	919,491,265.73
资产总计		4,811,330,506.09	5,067,889,479.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	115,000,000.00	148,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	581,860,436.09	826,120,805.22
应付账款	七、35	1,218,740,248.16	1,224,474,516.53
预收款项	七、36	1,049,337,396.05	1,059,514,565.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	19,018,066.50	34,677,424.88
应交税费	七、38	13,670,105.10	38,310,462.40
应付利息	七、39	217,319.44	305,533.34
应付股利	七、40	37,950,387.45	377,357.45
其他应付款	七、41	28,842,452.67	19,014,928.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、44	990,000.00	
流动负债合计		3,065,626,411.46	3,351,295,593.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、50	21,711,479.92	19,159,558.56
递延收益	七、51	34,267,435.16	35,470,455.53
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、52	374,993.98	749,996.98
非流动负债合计		56,353,909.06	55,380,011.07
负债合计		3,121,980,320.52	3,406,675,604.86
<b>所有者权益</b>			

股本	七、53	256,000,000.00	256,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	89,559,918.95	89,559,918.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	182,399,895.16	182,399,895.16
一般风险准备			
未分配利润	七、60	976,218,646.66	924,620,352.98
归属于母公司所有者权益合计		1,504,178,460.77	1,452,580,167.09
少数股东权益		185,171,724.80	208,633,707.87
所有者权益合计		1,689,350,185.57	1,661,213,874.96
负债和所有者权益总计		4,811,330,506.09	5,067,889,479.82

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		697,890,874.88	633,380,011.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		132,331,674.45	239,107,180.60
应收账款	十七、1	976,177,167.13	844,699,526.40
预付款项		62,488,596.31	29,144,790.96
应收利息			
应收股利		69,550,000.00	
其他应收款	十七、2	25,770,223.01	21,839,771.75
存货		351,438,381.24	410,883,783.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		1,750,000.00	1,750,000.00
其他流动资产		92,000,000.00	91,438,916.60
流动资产合计		2,409,396,917.02	2,272,243,981.80
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		5,274,000.00	7,324,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	320,695,480.68	317,247,876.10
投资性房地产		22,417,511.81	23,041,592.45
固定资产		142,181,049.95	148,963,121.70
在建工程		235,849.05	235,849.05

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,233,915.73	22,295,560.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,926,916.19	2,246,842.73
递延所得税资产		21,719,859.05	21,719,859.05
其他非流动资产		22,750,000.00	24,500,000.00
非流动资产合计		555,434,582.46	567,574,701.55
资产总计		2,964,831,499.48	2,839,818,683.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		288,986,618.32	320,718,458.44
应付账款		686,817,787.47	736,029,986.18
预收款项		548,937,460.36	429,270,627.94
应付职工薪酬		5,870,176.53	13,000,000.00
应交税费		3,011,302.08	12,470,999.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,631,047.15	5,318,246.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		900,000.00	
流动负债合计		1,538,154,391.91	1,516,808,319.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,016,914.33	
递延所得税负债			28,219,934.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,016,914.33	28,219,934.70
负债合计		1,565,171,306.24	1,545,028,253.91
<b>所有者权益：</b>			
股本		256,000,000.00	256,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		153,832,136.08	153,832,136.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		165,905,454.67	165,905,454.67
未分配利润		823,922,602.49	719,052,838.69
所有者权益合计		1,399,660,193.24	1,294,790,429.44
负债和所有者权益总计		2,964,831,499.48	2,839,818,683.35

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,656,171,191.53	1,638,745,454.89
其中：营业收入	七、61	1,656,171,191.53	1,638,745,454.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,567,469,933.76	1,546,987,366.41
其中：营业成本	七、61	1,344,053,326.34	1,331,513,237.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	10,705,176.80	9,688,350.49
销售费用	七、63	32,427,100.53	31,861,435.44
管理费用	七、64	169,005,353.33	163,854,190.26
财务费用	七、65	-7,104,325.66	-7,529,847.39
资产减值损失	七、66	18,383,302.42	17,600,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、67		
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,415,405.15	6,948,340.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,116,662.92	98,706,428.89
加：营业外收入	七、69	4,025,590.28	2,493,002.79
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70	2,067,247.55	2,105,120.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,075,005.65	99,094,311.18

减：所得税费用	七、71	19,035,377.49	17,829,429.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,039,628.16	81,264,881.76
归属于母公司所有者的净利润		51,598,293.68	53,782,053.62
少数股东损益		25,441,334.48	27,482,828.14
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2016	0.2101
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2016	0.2101

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	710,981,667.93	833,580,974.53
减：营业成本	十七、4	577,768,270.56	701,955,413.93
营业税金及附加		3,590,130.57	4,838,776.16
销售费用		22,984,611.75	19,387,366.15
管理费用		98,611,821.89	97,052,880.24
财务费用		-8,194,489.37	-10,116,888.94
资产减值损失		4,500,000.00	3,000,000.00
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）	十七、5	92,005,014.58	12,525,861.10

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）		103,726,337.11	29,989,288.09
加：营业外收入		3,450,092.97	1,699,159.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		52,905.83	388,501.18
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,123,524.25	31,299,946.40
减：所得税费用		2,253,760.45	2,816,112.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,869,763.80	28,483,833.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,367,262,213.69	1,313,003,726.58
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,513,400.23	7,890,393.44
收到其他与经营活动有关的现金	七、72(1)	78,934,801.68	80,400,740.44
经营活动现金流入小计		1,458,710,415.60	1,401,294,860.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,252,567.73	936,639,901.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		155,903,887.38	132,093,625.02
支付的各项税费		128,716,736.76	119,057,693.42
支付其他与经营活动有关的现金	七、72(2)	104,542,648.46	125,765,004.93
经营活动现金流出小计		1,594,415,840.33	1,313,556,224.43
经营活动产生的现金流量净额		-135,705,424.73	87,738,636.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,869,912.35	11,750,000.00
取得投资收益收到的现金		74,610.92	663,539.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、72(3)	37,586,647.65	158,533,229.31
投资活动现金流入小计		46,531,870.92	170,946,769.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,782,198.38	15,140,481.27
投资支付的现金		5,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、72(4)	46,500,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		59,382,198.38	155,140,481.27
投资活动产生的现金流量净额		-12,850,327.46	15,806,287.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	188,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	188,000,000.00
偿还债务支付的现金		83,500,000.00	290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,336,858.65	58,742,505.81

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		92,836,858.65	348,742,505.81
筹资活动产生的现金流量净额		-42,836,858.65	-160,742,505.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、73	-191,392,610.84	-57,197,581.82
加：期初现金及现金等价物余额		974,896,654.52	559,468,888.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、73	783,504,043.68	502,271,306.46

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		625,089,636.24	545,353,273.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,289,782.98	35,887,729.98
经营活动现金流入小计		656,379,419.22	581,241,003.62
购买商品、接受劳务支付的现金		447,963,461.68	381,210,975.01
支付给职工以及为职工支付的现金		81,619,550.12	70,524,245.84
支付的各项税费		44,256,389.41	57,132,958.96
支付其他与经营活动有关的现金		50,160,715.41	42,391,023.21
经营活动现金流出小计		624,000,116.62	551,259,203.02
经营活动产生的现金流量净额		32,379,302.60	29,981,800.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,956,560.00	11,750,000.00
取得投资收益收到的现金		12,650,850.00	2,574,289.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		88,000,000.00	
投资活动现金流入小计		109,607,410.00	14,324,289.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,294,425.03	688,688.06
投资支付的现金		5,100,000.00	
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		90,000,000.00	82,000,000.00
投资活动现金流出小计		97,394,425.03	82,688,688.06
投资活动产生的现金流量净额		12,212,984.97	-68,364,398.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			25,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			25,600,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-25,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,592,287.57	-63,982,597.54
加：期初现金及现金等价物余额		485,560,275.45	434,218,656.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		530,152,563.02	370,236,059.35

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	256,000,000.00				89,559,918.95				182,399,895.16		924,620,352.98	208,633,707.87	1,661,213,874.96
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	256,000,000.00				89,559,918.95				182,399,895.16		924,620,352.98	208,633,707.87	1,661,213,874.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											51,598,293.68	-23,461,983.07	28,136,310.61
(一) 综合收益总额											51,598,293.68	25,441,334.48	77,039,628.16
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-48,903,317.55	-48,903,317.55
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-48,903,317.55	-48,903,317.55
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	256,000,000.00				89,559,918.95				182,399,895.16		976,218,646.66	185,171,724.80	1,689,350,185.57

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	256,000,000.00				89,559,918.95				177,236,072.44		843,928,578.28	163,461,832.20	1,530,186,401.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	256,000,000.00				89,559,918.95				177,236,072.44		843,928,578.28	163,461,832.20	1,530,186,401.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									5,163,822.72		80,691,774.70	45,171,875.67	131,027,473.09
(一)综合收益总额											111,455,597.42	54,231,125.67	165,686,723.09
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								5,163,822.72		-30,763,822.72	-9,059,250.00	-34,659,250.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								5,163,822.72		-5,163,822.72		
3. 对所有者(或股东)的分配										-25,600,000.00	-9,059,250.00	-34,659,250.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	256,000,000.00				89,559,918.95			182,399,895.16		924,620,352.98	208,633,707.87	1,661,213,874.96

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

母公司所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	256,000,000.00				153,832,136.08				165,905,454.67	719,052,838.69	1,294,790,429.44
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	256,000,000.00				153,832,136.08				165,905,454.67	719,052,838.69	1,294,790,429.44
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										104,869,763.80	104,869,763.80
(一) 综合收益总额										104,869,763.80	104,869,763.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	256,000.00 0.00				153,832.13 6.08				165,905.4 54.67	823,922.6 02.49	1,399,660, 193.24

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	256,000.00 0.00				153,832.13 6.08				160,741.6 31.95	698,178.4 34.26	1,268,752, 202.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	256,000.00 0.00				153,832.13 6.08				160,741.6 31.95	698,178.4 34.26	1,268,752, 202.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,163,822. 72	20,874.40 4.43	26,038,227 .15
（一）综合收益总额										51,638.22 7.15	51,638,227 .15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,163,822. 72	-30,763.82 2.72	-25,600.00 0.00
1. 提取盈余公积									5,163,822.	-5,163,822	

									72	.72	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,600,000.00	-25,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	256,000,000.00				153,832,136.08				165,905,454.67	719,052,838.69	1,294,790,429.44

法定代表人：蒋志坚 主管会计工作负责人：沈解忠 会计机构负责人：周建伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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“国联环保”）联合其他五家社会法人共同发起设立。国联环保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。

本公司注册资本为 25,600 万元，企业统一社会信用代码为 91320200720584462Q。

本公司属制造行业，经营范围（企业法人营业执照规定的经营范围）主要包括：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等。本公司注册及总部地址为江苏省无锡市城南路 3 号。

本财务报告于 2016 年 8 月 25 日经公司第六届董事会第四次会议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以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. 持续经营

本公司自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五相关各项的描述。

### 1. 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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

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，在其他综合收益中单独列示。

## 10. 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，公允价值变动计入其他综合收益，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。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

#### 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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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，原直接计入其他综合收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。

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

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 应收出口退税组合	应收出口退税无明显证据表明无法收回的不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	8	8
2—3 年	15	15
3 年以上	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

**12. 存货**

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

**13. 划分为持有待售资产**

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量

的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

#### 14. 长期股权投资

##### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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。其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	3%-10%	3.00%-4.85%

机器及电力设备	年限平均法	10-16 年	3%-10%	5.625%-9.70%
运输及其他设备	年限平均法	3-10 年	3%-10%	9%-32.33%

本公司至少在每年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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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：

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；

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；

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；

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；

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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

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。本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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，并按其使用寿命进行摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20. 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，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商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其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。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。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。

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 23. 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。

## 24. 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。

本公司生产销售的主要商品包括锅炉设备、太阳能光伏设备以及脱硝装置。其收入确认具体时点的判断标准：商品向境外客户销售时，以报关单上的出口日期作为收入确认时点；向境内客户销售时，区分不同类别商品按以下原则确认：①锅炉设备按照主要部件发货并经客户签收确认，以客户签收时点作为收入确认的时点；②太阳能光伏设备以及不附带安装义务的脱硝装置在货物已经发出并经客户签收，以客户签收时点作为收入确认时点；③附有安装义务的脱硝装置在产品已经安装完成，并经客户验收，以客户签署的验收报告时点作为收入确认的时点。

## （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。

## 25. 政府补助

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

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。

## **(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助判断依据见上述说明，与资产相关的政府补助的会计处理方法为，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。

## **26. 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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。

## 27. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

## (2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

### A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

### B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### 29. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	设计、咨询服务收入	6%
增值税	运输服务收入	11%
增值税	蒸汽销售收入	13%
增值税	其他商品销售收入	17%
营业税	建筑安装应税收入	3%
营业税	其他劳务收入	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%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
华光电站、华光运业、动力管道、友联热电	25%
本公司、华光工锅、华光新动力、西安大唐	15%

## 2. 税收优惠

本公司以及子公司无锡华光工业锅炉有限公司、无锡华光新动力环保科技股份有限公司报告期为高新技术企业（证书有效期分别至 2017 年 9 月、2017 年 8 月、2017 年 6 月），减按 15% 缴纳企业所得税。

本公司之孙公司西安大唐电力设计研究院有限公司为设在西部地区的鼓励类产业企业，根据财税[2011]58 号文件 2020 年 12 月 31 日前减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	354,192.71	175,861.21
银行存款	783,149,850.97	974,720,793.31
其他货币资金	310,518,009.04	402,966,816.01
合计	1,094,022,052.72	1,377,863,470.53
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	167,820,442.82	283,946,661.15
合计	167,820,442.82	283,946,661.15

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	97,278,911.25
合计	97,278,911.25

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	125,544,842.35	
合计	125,544,842.35	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,624,171,351.05	99.99	211,671,249.43	13.00	1,412,500,101.62	1,446,830,546.95	99.99	193,287,947.01	13.36	1,253,542,599.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	173,939.00	0.01	173,939.00	100.00		173,939.00	0.01	173,939.00	100.00	
合计	1,624,345,290.05	/	211,845,188.43	/	1,412,500,101.62	1,447,004,485.95	/	193,461,886.01	/	1,253,542,599.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	980,827,896.83	49,167,394.84	5.00
1至2年	301,245,221.21	24,149,617.70	8.00
2至3年	109,242,114.25	16,426,317.14	15.00
3至4年	123,640,770.86	61,826,385.43	50.00
4至5年	98,233,627.16	49,119,813.58	50.00
5年以上	10,981,720.74	10,981,720.74	100.00
合计	1,624,171,351.05	211,671,249.43	13.03

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 18,383,302.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 278,018,702.85 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 64,610,999.47 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	433,453,377.28	87.95	300,017,811.88	86.91
1 至 2 年	35,238,108.56	7.15	26,978,318.83	7.82
2 至 3 年	14,686,652.24	2.98	10,639,199.22	3.08
3 年以上	9,462,541.04	1.92	7,544,747.88	2.19
合计	492,840,679.12	100.00	345,180,077.81	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

电站分包项目尚未结算。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 120,379,018.74 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 24.43%。

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,095,337.20	1.79	1,095,337.20	100.00		1,095,337.20	1.92	1,095,337.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,103,492.99	98.05	12,994,204.60	21.62	47,109,288.39	55,497,193.55	97.90	12,994,204.60	23.41	42,502,988.95
组合1: 账龄组合	59,116,950.78	96.44	12,994,204.60	21.98	46,122,746.18	44,217,457.08	78.00	12,994,204.60	29.39	31,223,252.48
组合2: 应收出口退税组合	986,542.21	1.61			986,542.21	11,279,736.47	19.90			11,279,736.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.16	100,000.00	100.00		100,000.00	0.18	100,000.00	100.00	
合计	61,298,830.19	/	14,189,541.80	/	47,109,288.39	56,692,530.75	/	14,189,541.80	/	42,502,988.95

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省电力建设第二工程公司	1,095,337.20	1,095,337.20	100.00	预计难以收回

合计	1,095,337.20	1,095,337.20	/	/
----	--------------	--------------	---	---

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	45,522,922.85	2,276,146.13	5.00
1 至 2 年	301,442.32	24,115.39	8.00
2 至 3 年	986,422.47	147,963.37	15.00
3 至 4 年	3,245,110.36	1,622,555.18	50.00
4 至 5 年	275,256.51	137,628.26	50.00
5 年以上	8,785,796.27	8,785,796.27	100.00
合计	59,116,950.78	12,994,204.60	21.98

确定该组合依据的说明：

公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	986,542.21	11,279,736.47
保证金及押金	51,401,530.20	33,816,946.84
备用金	4,424,751.21	6,486,720.30
其他单位往来	3,451,465.31	3,941,207.90
其他	1,034,541.26	1,167,919.24
合计	61,298,830.19	56,692,530.75

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桐乡泰安斯环保能源有限公司	履约保证金	5,970,000.00	1 年以内	9.74	298,500.00
成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	2.61	80,000.00
河北省电力建设第二工程公司	代垫款项	1,095,337.20	1-2 年	1.79	1,095,337.20
宁夏开维能源有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.63	50,000.00
无锡市新区土地储备中心	租赁保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.63	500,000.00
合计	/	10,665,337.20	/	17.40	2,023,837.20

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	241,962,260.55	837,111.71	241,125,148.84	134,903,601.10	837,111.71	134,066,489.39
在产品	416,115,583.39	343,517.97	415,772,065.42	551,805,200.51	343,517.97	551,461,682.54
库存商品	38,788,549.31		38,788,549.31	139,169,534.26		139,169,534.26
合计	696,866,393.25	1,180,629.68	695,685,763.57	825,878,335.87	1,180,629.68	824,697,706.19

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	837,111.71					837,111.71
在产品	343,517.97					343,517.97
合计	1,180,629.68					1,180,629.68

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

存货期末余额无借款费用资本化金额。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付租赁费	1,750,000.00	1,750,000.00
合计	1,750,000.00	1,750,000.00

## 13、其他流动资产

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,500,000.00	
预缴税费		1,438,916.60
待摊费用		180,081.58
待抵扣增值税		15,295,711.34
委托贷款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,500,000.00	18,914,709.52

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	5,274,000.00		5,274,000.00	7,324,000.00		7,324,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,274,000.00		5,274,000.00	7,324,000.00		7,324,000.00
合计	5,274,000.00		5,274,000.00	7,324,000.00		7,324,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
江苏银行股份有限公司	4,650,000.00			4,650,000.00						
江阴华泰机械制造有限公司	624,000.00			624,000.00					8.20	
无锡锡东能源科技有限公司	750,000.00		750,000.00							
无锡华东锡锋锅炉科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00							
无锡市正安机电设备有限公司	300,000.00		300,000.00							
合计	7,324,000.00		2,050,000.00	5,274,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业										
国联财务有限责任公司	122,995,179.15		5,347,604.58			7,000,000.00			121,342,783.73	
无锡译氏照明科技有限公司	2,774,486.49								2,774,486.49	
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89								9,796,162.89	9,796,162.89
公主岭德联生物质能源有限公司		5,100,000.00							5,100,000.00	
小计	135,565,828.53	5,100,000.00	5,347,604.58			7,000,000.00			139,013,433.11	9,796,162.89
合计	135,565,828.53	5,100,000.00	5,347,604.58			7,000,000.00			139,013,433.11	9,796,162.89

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	437,464,403.44	839,242,490.95	35,346,346.85	1,312,053,241.24
2.本期增加金额	190,380.00	25,329,050.82	1,776,008.11	27,295,438.93
(1) 购置	190,380.00	25,329,050.82	1,776,008.11	27,295,438.93
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	370,450.48	2,462,031.47	551,090.00	3,383,571.95
(1) 处置或报废	370,450.48	2,462,031.47	551,090.00	3,383,571.95
4.期末余额	437,284,332.96	862,109,510.30	36,571,264.96	1,335,965,108.22
二、累计折旧				
1.期初余额	186,729,692.04	475,914,575.16	25,732,637.65	688,376,904.85
2.本期增加金额	8,381,153.91	23,537,103.22	1,740,261.87	33,658,519.00
(1) 计提	8,381,153.91	23,537,103.22	1,740,261.87	33,658,519.00
3.本期减少金额	106,325.94	1,907,712.97	508,000.03	2,522,038.94
(1) 处置或报废	106,325.94	1,907,712.97	508,000.03	2,522,038.94
4.期末余额	195,004,520.01	497,543,965.41	26,964,899.49	719,513,384.91
三、减值准备				

1.期初余额	5,623,680.28			5,623,680.28
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	5,623,680.28			5,623,680.28
四、账面价值				
1.期末账面价值	236,656,132.67	364,565,544.89	9,606,365.47	610,828,043.03
2.期初账面价值	245,111,031.12	363,327,915.79	9,613,709.20	618,052,656.11

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
本公司新区工程	235,849.05		235,849.05	235,849.05		235,849.05
友联热电热网分支工程	1,109,843.33		1,109,843.33	1,109,843.33		1,109,843.33
友联热电技改工程	279,203.43		279,203.43	19,923,487.34		19,923,487.34
合计	1,624,895.81		1,624,895.81	21,269,179.72		21,269,179.72

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

友联热电热网分支工程	1,109,843.33				1,109,843.33						自筹
友联热电 3#炉节能环保技改	19,923,487.34	880,188.68	20,803,676.02								自筹
友联热电设备更新改造工程		406,981.21	127,777.78		279,203.43						自筹
零星工程	235,849.05	164,102.57	164,102.57		235,849.05						自筹
合计	21,269,179.72	1,451,272.46	21,095,556.37		1,624,895.81	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
友联热电机设备	855,994.21	43,441.93
合计	855,994.21	43,441.93

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	45,762,528.94	10,477,627.10	91,186,601.32	147,426,757.36
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额	45,762,528.94	10,477,627.10	91,186,601.32	147,426,757.36
二、累计摊销				
1.期初余额	10,127,698.86	9,033,714.06	83,729,380.27	102,890,793.19
2.本期增加金额	454,523.89	462,492.87	3,540,195.15	4,457,211.91
(1) 计提	454,523.89	462,492.87	3,540,195.15	4,457,211.91
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	10,582,222.75	9,496,206.93	87,269,575.42	107,348,005.10
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,180,306.19	981,420.17	3,917,025.90	40,078,752.26
2.期初账面价值	35,634,830.08	1,443,913.04	7,457,221.05	44,535,964.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
院士工作站改造	107,546.42		60,084.42		47,462.00
职工活动中心改造等	1,393,640.70		112,323.18		1,281,317.52
浴室及食堂改造	745,655.61		126,618.96		619,036.65
办公室装修费	1,152,530.12		100,219.98		1,052,310.14
供电线路接入及改造	23,231,290.92		746,124.24		22,485,166.68

厂区绿化费用	359,530.00		63,120.00		296,410.00
锅炉空预器改造	841,179.24		280,393.08		560,786.16
其他项目	77,852.00		34,251.98		43,600.02
合计	27,909,225.01		1,523,135.84		26,386,089.17

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	224,251,900.66	39,282,973.35	224,251,900.66	39,282,973.35
其中：应收款项坏账准备	207,651,427.81	36,230,534.39	207,651,427.81	36,230,534.39
存货跌价准备	1,180,629.68	177,094.46	1,180,629.68	177,094.46
长期股权投资减值准备	9,796,162.89	1,469,424.43	9,796,162.89	1,469,424.43
固定资产减值准备	5,623,680.28	1,405,920.07	5,623,680.28	1,405,920.07
内部交易未实现利润	16,538,444.72	4,134,611.18	16,538,444.72	4,134,611.18
预提及暂估款项	7,738,190.87	1,267,703.09	7,738,190.87	1,267,703.09
预计负债	19,159,558.56	2,873,933.78	19,159,558.56	2,873,933.78
递延收益	15,602,750.00	2,340,412.50	15,602,750.00	2,340,412.50
其他非流动负债	749,996.98	187,499.25	749,996.98	187,499.25
合计	284,040,841.79	50,087,133.15	284,040,841.79	50,087,133.15

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		50,087,133.15		50,087,133.15
递延所得税负债				

### (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付租赁费	22,750,000.00	24,500,000.00
合计	22,750,000.00	24,500,000.00

**31、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	115,000,000.00	148,500,000.00
合计	115,000,000.00	148,500,000.00

短期借款分类的说明：

本公司按取得短期融资方式或条件确定借款类别。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	581,860,436.09	826,120,805.22
合计	581,860,436.09	826,120,805.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付购买商品	1,003,266,972.29	997,279,890.04
接受劳务款项	215,473,275.87	227,194,626.49
合计	1,218,740,248.16	1,224,474,516.53

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

账龄超过一年的应付账款金额为 133,345,180.81 元，主要系未结算的采购货款及供应商质量保证金。

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品、提供劳务款项	1,049,337,396.05	1,059,514,565.09
合计	1,049,337,396.05	1,059,514,565.09

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

账龄超过一年的预收账款金额为 242,282,999.54 元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,390,391.88	127,647,541.97	143,485,458.99	18,552,474.86
二、离职后福利-设定提存计划	287,033.00	27,108,669.85	26,930,111.21	465,591.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,677,424.88	154,756,211.82	170,415,570.20	19,018,066.50

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,871,981.31	99,793,206.87	116,024,639.26	16,640,548.92
二、职工福利费		4,788,797.24	4,788,797.24	

三、社会保险费	116,535.00	11,006,734.97	10,858,069.61	265,200.36
其中：医疗保险费	99,504.00	9,211,177.91	9,178,581.94	132,099.97
工伤保险费	12,247.00	1,311,655.54	1,197,454.24	126,448.30
生育保险费	4,784.00	483,901.52	482,033.43	6,652.09
四、住房公积金	282,378.00	9,859,436.00	9,860,906.00	280,908.00
五、工会经费和职工教育经费	1,119,497.57	2,199,366.89	1,953,046.88	1,365,817.58
合计	34,390,391.88	127,647,541.97	143,485,458.99	18,552,474.86

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	267,897.00	23,952,459.77	23,794,905.62	425,451.15
2、失业保险费	19,136.00	1,811,232.08	1,790,227.59	40,140.49
3、企业年金缴费		1,344,978.00	1,344,978.00	
合计	287,033.00	27,108,669.85	26,930,111.21	465,591.64

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,664,100.49	14,933,068.20
增值税	5,171,596.50	19,271,197.74
营业税		10,402.25
城市维护建设税	850,025.26	782,007.14
教育费附加	612,402.97	558,576.52
个人所得税	313,996.13	167,126.88
印花税	24,933.10	51,011.20
其他	2,033,050.65	2,537,072.47
合计	13,670,105.10	38,310,462.40

## 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	217,319.44	305,533.34
合计	217,319.44	305,533.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	37,950,387.45	377,357.45
其中：友联热电应付股利	37,450,000.00	
华光工锅应付股利	500,387.45	377,357.45
合计	37,950,387.45	377,357.45

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：与股东协商暂缓支付。

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	15,752,115.60	15,832,448.07
代收代付款项	3,773,721.03	1,164,381.29
其他应付款项	9,316,616.04	2,018,099.52
合计	28,842,452.67	19,014,928.88

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁费	990,000.00	
合计	990,000.00	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

□适用 √不适用

**46、应付债券**

□适用 √不适用

**47、长期应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	19,159,558.56	21,711,479.92	根据预计发生的售后质保费用估计
合计	19,159,558.56	21,711,479.92	/

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,470,455.53		1,203,020.37	34,267,435.16	
合计	35,470,455.53		1,203,020.37	34,267,435.16	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
秸秆直燃锅炉项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
院士工作站	600,000.00		50,000.00		550,000.00	与资产相关
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	750,000.00		75,000.00		675,000.00	与资产相关
30万千瓦循环流化床锅炉生产技术改造项目	450,000.00		45,000.00		405,000.00	与资产相关
燃气—蒸汽联合循环余热锅炉技	4,621,500.00		355,500.00		4,266,000.00	与资产相关

改项目						
脱硝改造项目环境保护引导资金	2,169,270.83				2,169,270.83	与资产相关
无锡华光锅炉股份有限公司能源环境技术研究院						与资产相关
脱硝系统项目	2,325,000.00				2,325,000.00	与资产相关
脱硝系统项目	2,756,250.00				2,756,250.00	与收益相关
重点领域质量攻关项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	17,698,434.70		577,520.37		17,120,914.33	与资产相关
合计	35,470,455.53		1,203,020.37		34,267,435.16	/

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
热力入网费	374,993.98	749,996.98
合计	374,993.98	749,996.98

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	256,000,000.00						256,000,000.00

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	82,752,384.85			82,752,384.85
其他资本公积	6,807,534.10			6,807,534.10
合计	89,559,918.95			89,559,918.95

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		231,130.08	231,130.08	
合计		231,130.08	231,130.08	

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	182,399,895.16			182,399,895.16
合计	182,399,895.16			182,399,895.16

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	924,620,352.98	843,928,578.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	924,620,352.98	843,928,578.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,598,293.68	53,782,053.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		25,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	976,218,646.66	872,110,631.90

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,640,909,025.17	1,340,249,232.71	1,625,478,460.69	1,329,625,334.21
其他业务	15,262,166.36	3,804,093.63	13,266,994.20	1,887,903.40
合计	1,656,171,191.53	1,344,053,326.34	1,638,745,454.89	1,331,513,237.61

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

营业税	1,135,169.84	950,840.16
城市维护建设税	5,584,212.09	5,096,682.57
教育费附加	3,985,794.87	3,640,827.76
合计	10,705,176.80	9,688,350.49

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,303,876.80	5,860,669.60
产品运输费	12,014,002.91	11,501,528.75
服务费	3,375,014.94	1,988,011.41
售后服务费	4,507,861.10	4,775,211.98
业务费	6,220,353.08	7,464,608.97
其他	1,005,991.70	271,404.73
合计	32,427,100.53	31,861,435.44

### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,735,176.41	62,676,286.77
折旧和摊销费	5,894,155.64	6,003,341.83
办公水电租赁	4,808,843.03	8,165,458.09
技术开发费	48,629,847.83	49,011,336.13
排污费	2,071,904.56	1,800,000.00
税费	2,850,115.13	2,765,574.33
修理检验费	17,472,631.14	12,550,733.27
业务费	8,176,369.32	11,516,891.73
其他	9,366,310.27	9,364,568.11
合计	169,005,353.33	163,854,190.26

### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,500,350.28	5,667,433.39
减：利息收入	-14,740,983.02	-12,194,416.59
手续费	1,899,453.29	866,560.79
汇兑损失	236,853.79	-1,869,424.98
合计	-7,104,325.66	-7,529,847.39

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,383,302.42	17,600,000.00
合计	18,383,302.42	17,600,000.00

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,347,604.58	5,751,571.18
处置长期股权投资产生的投资收益		663,539.92
可供出售金融资产等取得的投资收益	-93,458.00	
其他	161,258.57	533,229.31
合计	5,415,405.15	6,948,340.41

**69、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,664.00	158,388.32	11,664.00
其中：固定资产处置利得	11,664.00	158,388.32	11,664.00
无需支付的款项	329,947.11	598,106.06	329,947.11
赔款收入及违约金	24,775.30	5,520.00	24,775.30
政府补助	3,232,982.37	1,603,020.37	3,232,982.37
其他	426,221.50	127,968.04	426,221.50
合计	4,025,590.28	2,493,002.79	4,025,590.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	1,203,020.37	1,203,020.37	见附注七、51
工业发展资金	1,000,000.00		与收益相关
科技进步奖	50,000.00		与收益相关
稳岗补贴	861,855.00		与收益相关
无锡新区外贸稳增长基金	100,000.00		与收益相关
其他小额政府补助	18,107.00	400,000.00	与收益相关

合计	3,232,982.37	1,603,020.37	/
----	--------------	--------------	---

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,608.63	4,437.39	55,608.63
其中：固定资产处置损失	55,608.63	4,437.39	55,608.63
缴纳各项基金	103,409.02	766,676.54	
违约金及赔款支出	1,906,429.90	900,000.00	1,906,429.90
其他	1,800.00	434,006.57	1,800.00
合计	2,067,247.55	2,105,120.50	1,963,838.53

## 71、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,035,377.49	17,829,429.42
递延所得税费用		
合计	19,035,377.49	17,829,429.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	96,075,005.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,411,250.85
子公司适用不同税率的影响	4,624,126.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	19,035,377.49

## 72、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金及押金	2,345,616.45	1,421,369.45
收到的政府补助	2,029,962.00	400,000.00

收到的赔款收入及违约金		
收到的利息	14,740,983.02	12,576,289.78
其他	59,818,240.21	66,003,081.21
合计	78,934,801.68	80,400,740.44

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	79,697,352.46	113,983,996.65
支付的银行手续费	1,899,453.29	866,560.79
支付的保证金及押金	15,492,631.26	1,745,212.01
其他	7,453,211.45	9,169,235.48
合计	104,542,648.46	125,765,004.93

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行理财本金	37,500,000.00	158,000,000.00
收到的银行理财收益	86,647.65	533,229.31
收到的政府补助		
其他		
合计	37,586,647.65	158,533,229.31

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	44,500,000.00	138,000,000.00
委托贷款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	46,500,000.00	140,000,000.00

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	77,039,628.16	81,264,881.76
加: 资产减值准备	18,383,302.42	17,600,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,658,519.00	38,285,360.66
无形资产摊销	4,457,211.91	4,680,678.67

长期待摊费用摊销	1,523,135.84	1,551,980.96
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）	43,944.63	-153,950.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,500,350.28	5,667,433.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,415,405.15	-6,948,340.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	129,011,942.62	208,545,737.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,260,413.75	-123,605,147.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-362,647,640.69	-139,149,998.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-135,705,424.73	87,738,636.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	783,504,043.68	502,271,306.46
减：现金的期初余额	974,896,654.52	559,468,888.28
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	-191,392,610.84	-57,197,581.82

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	783,504,043.68	974,896,654.52
其中：库存现金	354,192.71	175,861.21
可随时用于支付的银行存款	783,149,850.97	974,720,793.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	783,504,043.68	974,896,654.52

#### 74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
无

#### 75、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	155,180,197.95	银行承兑汇票保证金 243,284,755.75 元、保函保证金 67,233,253.29 元
应收票据	97,278,911.25	为开具银行承兑汇票提供质押
固定资产	43,733,923.36	子公司无锡华光工业锅炉有限公司将其土地使用权及地上附属物抵押给中国银行股份有限公司无锡锡山支行，取得综合授信额度 4,500 万元
无形资产	9,127,624.94	子公司无锡华光工业锅炉有限公司将其土地使用权及地上附属物抵押给中国银行股份有限公司无锡锡山支行，取得综合授信额度 4,500 万元
合计	305,320,657.5	/

#### 76、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,464,518.96	6.6312	36,236,318.13
欧元	1,895.40	7.3750	13,978.58
应收账款			
其中：美元	26,565,894.48	6.6312	176,163,759.48

##### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

#### 77、套期

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
公司纳入合并财务报表范围的子公司共 7 户，本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡华光锅炉运业有限公司	华光运业	江苏无锡	江苏无锡	货运服务	50.59		现金
无锡华光工业锅炉有限公司	华光工锅	江苏无锡	江苏无锡	锅炉制造	58.99		现金
无锡华光动力管道有限公司	动力管道	江苏无锡	江苏无锡	锅炉部件制造	70.00		现金
无锡华光新动力环保科技有限公司	华光新动力	江苏无锡	江苏无锡	环保设备制造	35.00		现金
无锡国联华光电站工程有限公司	华光电站	江苏无锡	江苏无锡	电站工程安装	90.00		同一控制下企业合并
无锡友联热电股份有限公司	友联热电	江苏无锡	江苏无锡	热电联产	65.00		同一控制下企业合并
西安大唐电力设计研究院有限公司	西安大唐	江苏无锡	陕西西安	电站工程安装		96.67	同一控制下企

							业合并
--	--	--	--	--	--	--	-----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

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 3,000 万元，本公司出资 1,050 万元，占注册资本的 35%，是华光新动力的第一大股东。本公司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，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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华光运业	49.41%	382,560.52	503,982.00	6,065,698.79
华光工锅	41.01%	434,492.09	615,150.00	30,323,035.45
动力管道	30.00%	94,328.38	150,000.00	3,018,187.44
华光新动力	65.00%	16,449,690.69	7,800,000.00	81,234,009.56
华光电站	10.00%	1,710,702.64	1,250,000.00	11,167,085.81
友联热电	35.00%	6,369,560.15	37,450,000.00	51,704,672.21
西安大唐	3.33%	426,711.35	1,134,185.55	1,659,035.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华光运	16,849,993.43	785,706.46	17,635,699.89	5,359,442.48		5,359,442.48	14,951,010.03	651,899.82	15,602,909.85	3,080,894.53		3,080,894.53

业												
华光工锅	333,309,730.55	71,109,806.50	404,419,537.05	330,478,948.30		330,478,948.30	336,472,491.83	74,479,296.61	410,951,788.44	336,570,678.09		336,570,678.09
动力管道	9,967,713.36	519,199.76	10,486,913.12	426,288.31		426,288.31	9,807,815.82	608,357.02	10,416,172.84	169,975.96		169,975.96
华光新动力	297,453,784.36	26,673,414.08	324,127,198.44	166,436,513.47	26,792,729.92	193,229,243.39	388,672,203.29	28,287,637.34	416,959,840.63	275,128,293.46	24,240,808.56	299,369,102.02
华光电站	500,727,819.78	41,989,984.99	542,717,804.77	450,222,794.31		450,222,794.31	611,318,878.11	41,906,159.41	653,225,037.52	571,882,496.53		571,882,496.53
友联热电	67,627,195.99	419,179,163.35	486,806,359.34	336,534,459.64	2,544,264.81	339,078,724.45	57,743,084.51	437,395,988.96	495,139,073.47	255,690,914.06	2,919,267.81	258,610,181.87
西安大唐	635,183,689.43	1,395,961.26	636,579,650.69	586,744,767.51		586,744,767.51	727,103,047.66	1,454,091.94	728,557,139.60	667,536,411.16		667,536,411.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华光运业	15,030,968.06	774,242.09	774,242.09	710,089.01	15,002,747.23	750,364.94	750,364.94	1,541,712.44
华光工锅	126,140,656.86	1,059,478.40	1,059,478.40	-11,760,134.86	161,232,677.77	2,407,935.39	2,407,935.39	32,876,979.92
动力管道	4,524,443.14	314,427.93	314,427.93	-477,182.15	3,854,831.40	187,717.18	187,717.18	920,372.17
华光新动力	150,262,036.41	25,307,216.44	25,307,216.44	-5,725,410.26	159,060,525.24	26,734,316.37	26,734,316.37	-24,299,046.34
华光电站	249,064,754.72	23,652,469.47	23,652,469.47	-66,140,950.05	313,370,055.64	2,622,279.88	2,622,279.88	36,324,281.27
友联热电	175,805,047.34	18,198,743.29	18,198,743.29	52,913,409.37	175,407,765.06	22,836,946.67	22,836,946.67	61,671,591.99
西安大唐	327,464,328.94	12,814,154.74	12,814,154.74	-239,323,314.39	112,801,719.46	3,352,237.72	3,352,237.72	2,010,359.61

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	简称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
国联财务有限责任公司	财务公司	江苏无锡	江苏无锡	金融咨询	20		权益法核算
无锡译氏照明科技有限公司	译氏照明	江苏无锡	江苏无锡	照明产品销售	25		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	财务公司	译氏照明	财务公司	译氏照明
流动资产	4,242,441,568.81	12,013,096.69	4,868,819,180.20	13,828,233.94
非流动资产	13,674,758.45	2,264,590.21	13,813,268.45	2,416,126.09
资产合计	4,256,116,327.26	14,277,686.90	4,882,632,448.65	16,244,360.03
流动负债	3,660,140,966.31	5,299,683.44	4,278,395,080.59	5,146,414.06
非流动负债				
负债合计	3,660,140,966.31	5,299,683.44	4,278,395,080.59	5,146,414.06
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	595,975,390.95	8,978,003.46	604,237,368.06	11,097,945.97
按持股比例计算的净资产份额	119,195,078.19	2,244,500.87	120,847,473.61	2,774,486.49
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

--其他【注】	2,147,705.54		2,147,705.54	
对联营企业权益投资的账面价值	121,342,783.73	2,244,500.87	122,995,179.15	2,774,486.49
营业收入	42,635,138.20	4,981,133.45	94,881,637.97	22,161,690.10
净利润	26,738,022.89	-2,119,942.51	49,665,890.81	-3,096,898.55
其他综合收益				
综合收益总额	26,738,022.89	-2,119,942.51	49,665,890.81	-3,096,898.55
本年度收到的来自联营企业的股利	7,000,000.00		8,000,000.00	

其他说明

注：其他增加 2,147,711.54 元为 2013 年 9 月置换 15% 股权支付的对价与置换日财务公司账面净资产的差异。

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(5). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(6). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

适用  不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

#### 十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、10 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的法务审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

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

##### （1）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地，公司还银行签订签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。本公司管理层认为，该等美元或欧元的借款及应收账款于本集团总资产所占比例较小，此外本集团主要经营活动均以人民币结算，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额如附注七、76 所示。

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元或欧元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

本年利润增加/减少	美元影响		欧元影响	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
人民币贬值	4,248,001.55	3,512,543.39	279.57	274.45
人民币升值	-4,164,707.40	-3,374,796.59	-274.09	-263.69

##### （2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。并

且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响

### (3) 其他价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起的风险。价格风险是指一种物品市场价格发生变动的风险。公司经营中涉及主要原材料钢材，随经济形势的变化，钢材价格不确定性因素加剧，对控制成本造成困难。业务人员密切跟踪钢材市场动态，并根据销售订单适时采购，降低平均成本，保证生产供应，规避价格波动风险。

## 2、信用风险

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

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

## 3、流动风险

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

### (二) 金融资产转移

无。

### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

					单位:万元	币种:人民币
母公司名称	简称	注册地	业务性质	注册资 本	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)

无锡国联环保能源集团有限公司	国联环保	江苏无锡	环保、能源等行业产业投资	80,000	45.12	45.12
----------------	------	------	--------------	--------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

国联环保成立于 2000 年 2 月，是由无锡市国联发展(集团)有限公司出资设立的有限公司(以下简称“国联集团”)

本企业最终控制方是国联集团

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系	备注
中设国联无锡新能源发展有限公司	中设国联	其他	母公司的合营企业
无锡蓝天燃机热电有限公司	蓝天热电	其他	母公司的联营业务
无锡市电力燃料公司	电力燃料	母公司的控股子公司	
无锡国联环保科技股份有限公司	环保科技	母公司的控股子公司	
无锡惠联垃圾热电有限公司	惠联垃圾热电	母公司的控股子公司	
无锡惠联热电有限公司	惠联热电	母公司的控股子公司	
无锡市政设计研究院有限公司	市政设计	母公司的控股子公司	
无锡协联热电有限公司	协联热电	母公司的控股子公司	
无锡新联热力有限公司	新联热力	母公司的控股子公司	
无锡国联物业管理有限责任公司	国联物业	集团兄弟公司	
无锡国联华丰节能技术有限公司	华丰节能	其他	中设国联的控股子公司
景德镇中设国联新能源有限公司	景德中设	其他	中设国联的控股子公司
连云港中联电力科技有限公司	连云港中联	其他	中设国联的全资子公司
无锡市联普新能源有限公司	联普新能源	其他	中设国联的全资子公司
无锡联鑫新能源有限公司	联鑫新能源	其他	中设国联的全资子公司
无锡市中惠新能源有限公司	中惠新能源	其他	中设国联的全资子公司

常州锡联环保科技有限公司	锡联环保	其他	环保科技控制的企业
--------------	------	----	-----------

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国联物业	安保服务、绿化养护等	64.07	53.98
新联热力	采购蒸汽	688.95	114.53
电力燃料	煤	7,790.51	8,210.21
译氏照明	灯具	104.6	11.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
景德中设	电站工程与服务	4,145.64	2,209.00
连云港中联	电站工程与服务	3,440.75	
惠联热电	电站工程与服务	1,952.35	6.30
惠联垃圾热电	电站工程与服务	4,749.85	57.03
联鑫新能源	电站工程与服务	877.63	237.20
联普新能源	电站工程与服务		522.68
中惠新能源	电站工程与服务	134.07	1,207.08
新联热力	电站工程与服务	2,274.87	
新联热力	热力	2,764.96	2,697.70
协联热电	电站工程与服务	104.71	
中设国联	电站工程与服务	134.79	

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
国联环保	重型车间	175.00	175.00
国联环保	土地	59.59	59.59
国联环保	干道	13.72	13.72
国联环保	房屋(会堂、餐厅)	3.62	3.62

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
财务公司	3,000.00	2015-9-10	2016-9-10	
财务公司	3,000.00	2016-6-6	2017-6-6	
财务公司	1,000.00	2016-6-27	2017-6-27	
财务公司	1,000.00	2015-7-15	2016-7-15	
财务公司	3,500.00	2015-12-22	2016-12-22	
拆出				
译氏照明	200.00	2015-10-29	2016-6-30	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.65	178.29

## (8). 其他关联交易

截止 2016 年 6 月 30 日，公司及控股子公司存放在财务公司的存款余额 15,662.99 万元，借款余额 11,500.00 万元，代开银行承兑汇票余额 13,872.47 万元，代开保函余额 943.70 万元。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	景德中设	11,586,997.19	579,349.86	11,586,997.19	579,349.86
应收账款	连云港中联	7,334,100.60	366,705.03	2,375,152.65	118,757.63
应收账款	蓝天热电	29,050,000.00	1,452,500.00	29,050,000.00	1,452,500.00
应收账款	惠联热电	7,920,917.23	396,045.86	2,248,432.23	112,421.61
应收账款	华丰节能	141,375.00	7,068.75	1,689,557.68	135,164.61
应收账款	联鑫新能源	2,234,200.00	111,710.00	548,022.77	27,401.14
应收账款	联普新能源			3,152,940.00	157,647.00
应收账款	中惠新能源			5,260,800.00	263,040.00
应收账款	新联热力	4,861,780.00	243,089.00	3,080,215.00	154,010.75

应收账款	中设国联	91,425.00	4,571.25	1,002,962.80	50,148.14
预付款项	电力燃料	6,070,254.03			
预付款项	译氏照明			27,668.30	
其他应收款	惠联垃圾热电	2,000.00	100.00	2,000.00	100.00
其他应收款	惠联热电	100,000.00	15,000.00	100,000.00	15,000.00
其他流动资产	译氏照明			2,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	国联环保	1,750,000.00		1,750,000.00	
其他非流动资产	国联环保	24,500,000.00		24,500,000.00	

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	译氏照明	403,923.02	319,725.00
应付账款	国联物业	24,655.64	36,432.74
应付账款	市政设计	122,100.00	67,300.00
预收款项	锡联环保	2,500,000.00	2,500,000.00
预收款项	景德中设	35,566,982.20	122,306,925.20
预收款项	协联热电	5,452,861.27	6,500,000.00
预收款项	惠联热电		2,822,892.73
预收款项	惠联垃圾热电	603,597.20	22,235,297.43
预收款项	国联环保		2,975,000.00
预收款项	环保科技	3,900,000.00	4,940,000.00
预收账款	新联热力	20,469,779.60	17,372,490.17
预收账款	中设国联		1,610,200.00

## 7、关联方承诺

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	3,584
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,584

根据 2016 年 5 月 12 日召开的公司 2015 年度股东大会会议决议，公司拟以 2015 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.4 元（含税），共计派发现金股利 3,584.00 万元（含税）。本次分红已于 2016 年 7 月 8 日实施完成。

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用

经公司薪酬与考核委员会提议、董事会和职工代表大会审议通过，公司从 2007 年 1 月 1 日起建立企业年金计划，并按照上年度工资总额的 8% 缴费，职工个人按照上年度应得工资总额的 4%

缴费。公司与国联集团签署了《国联集团企业年金受托管理合同》，全权委托国联集团管理企业年金基金财产。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

适用 不适用

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为锅炉制造分部、环境工程与服务分部、电站工程与服务分部和地方能源供应分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为节能高效发电设备（循环流化床锅炉、煤粉锅炉等）、环保新能源发电设备（垃圾焚烧锅炉、余热锅炉、生物质锅炉、燃气锅炉、热水锅炉等）、脱硫、脱硝（SCR/SNCR/催化剂、除尘等烟气治理工程与服务、传统电站及环保新能源电站（光伏）的工程综合服务和热力、电力。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注五、24所述的会计政策按权责发生制确认收入。

### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	锅炉制造	环境工程与服务	电站工程与服务	地方能源供应	分部间抵销	合计
主营业务收入	849,675,241.40	145,396,152.94	576,529,083.66	172,411,259.04	103,102,711.87	1,640,909,025.17
主营业务成本	691,147,500.86	93,706,146.14	523,578,236.54	131,975,203.36	100,157,854.19	1,340,249,232.71
资产总额	3,397,373,649.54	324,127,198.44	1,150,175,340.95	486,806,359.34	547,152,042.18	4,811,330,506.09
负债总额	1,901,435,985.33	193,229,243.39	1,036,845,447.31	339,078,724.45	348,609,079.96	3,121,980,320.52

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他对投资者决策有影响的重要事项

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,099,442,662.78	100.00	123,265,495.65	11.21	976,177,167.13	963,465,022.05	100.00	118,765,495.65	12.33	844,699,526.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,099,442,662.78	/	123,265,495.65	/	976,177,167.13	963,465,022.05	/	118,765,495.65	/	844,699,526.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	747,416,933.50	37,370,846.69	5.00
1 至 2 年	169,452,406.17	13,556,192.49	8.00
2 至 3 年	66,060,849.09	9,909,127.36	15.00
3 至 4 年	50,386,547.12	25,193,273.56	50.00
4 至 5 年	57,779,742.70	28,889,871.35	50.00
5 年以上	8,346,184.20	8,346,184.20	100.00
合计	1,099,442,662.78	123,265,495.65	12.33

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,500,000.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 257,548,946.99 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 23.43%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 43,826,867.35 元。

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,649,013.06	100.00	4,878,790.05	15.92	25,770,223.01	26,718,561.80	100.00	4,878,790.05	18.26	21,839,771.75
组合1: 账龄组合	30,649,013.06	100.00	4,878,790.05	15.92	25,770,223.01	26,718,561.80	100.00	4,878,790.05	18.26	21,839,771.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	30,649,013.06	/	4,878,790.05	/	25,770,223.01	26,718,561.80	/	4,878,790.05	/	21,839,771.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	21,481,287.93	1,074,064.40	5.00
1 至 2 年	3,201,109.18	256,088.73	8.00
2 至 3 年	874,932.16	131,239.82	15.00
3 至 4 年	3,265,573.39	1,632,786.70	50.00
4 至 5 年	77,000.00	38,500.00	50.00
5 年以上	1,746,110.40	1,746,110.40	100.00
合计	30,646,013.06	4,878,790.05	18.26

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	17,453,160.20	22,606,560.20
备用金	2,544,747.50	1,022,493.10
其他单位往来	9,663,654.15	2,000,150.24
其他	987,451.21	1,089,358.26
合计	30,649,013.06	26,718,561.80

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
桐乡泰安斯环保能源有限公司	履约保证金	5,970,000.00	1 年以内	19.48	298,500.00
成都市兴蓉隆丰环保发电有限公司	投标保证金	1,600,000.00	1 年以内	5.22	80,000.00
夏开维能源有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.26	50,000.00
北京国际电气工程有限责任公司	投标保证金	907,000.00	1 年以内	2.96	45,350.00
无锡市新区土地储备中心	租赁保证金	1,000,000.00	3-4 年	3.26	500,000.00
合计	/	10,477,000.00	/	34.18	973,850.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	191,478,210.46		191,478,210.46	191,478,210.46		191,478,210.46
对联营、合营企业投资	139,013,433.11	9,796,162.89	129,217,270.22	135,565,828.53	9,796,162.89	125,769,665.64
合计	330,491,643.57	9,796,162.89	320,695,480.68	327,044,038.99	9,796,162.89	317,247,876.10

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡华光工业锅炉有限公司	20,827,037.55			20,827,037.55		

无锡华光动力管道有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
无锡华光锅炉运业有限公司	860,000.00			860,000.00		
无锡华光新动力环保科技股份有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
无锡国联华光电站工程有限公司	63,513,286.78			63,513,286.78		
无锡友联热电股份有限公司	92,277,886.13			92,277,886.13		
合计	191,478,210.46			191,478,210.46		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
国联财务有限责任公司	122,995,179.15			5,347,604.58			7,000,000.00		121,342,783.73	
无锡译氏照明科技有限公司	2,774,486.49								2,774,486.49	
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89								9,796,162.89	9,796,162.89
公主岭德联生物质能源有限公司		5,100,000.00							5,100,000.00	
小计	135,565,828.53	5,100,000.00		5,347,604.58			7,000,000.00		139,013,433.11	9,796,162.89
合计	135,565,828.53	5,100,000.00		5,347,604.58			7,000,000.00		139,013,433.11	9,796,162.89

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	707,446,424.63	577,247,185.89	826,138,595.29	700,857,175.76
其他业务	3,535,243.30	521,084.67	7,442,379.24	1,098,238.17
合计	710,981,667.93	577,768,270.56	833,580,974.53	701,955,413.93

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	86,750,850.00	6,774,289.92
权益法核算的长期股权投资收益	5,347,604.58	5,751,571.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-93,440.00	
合计	92,005,014.58	12,525,861.10

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-43,944.63	
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）	3,232,982.37	详见附注七、69
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,127,285.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-337,714.94	
少数股东权益影响额	-198,256.33	
合计	1,525,780.48	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.2016	0.2016
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.1956	0.1956

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：蒋志坚

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日