

无锡友联热电股份有限公司  
2014、2015 年度以及 2016 年 1-5 月  
财务报表审计报告

天衡审字（2016）01843 号



00002016080017764564  
报告文号：天衡审字[2016]01843号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

# 审计报告

天衡审字(2016)01843号

无锡友联热电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的无锡友联热电股份有限公司(以下简称友联热电)财务报表,包括2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的资产负债表,2014年度、2015年度、2016年1-5月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为,友联热电财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了友联热电2014年12月31日、2015年12月31日、2016年5月31日的财务状况以及2014年度、2015年度、2016年1-5月的经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

陈建忠



中国注册会计师:

顾春华



## 资产负债表

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	19,989,241.38	18,296,301.90	17,716,340.77
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	五、2	726,916.00		250,000.00
应收账款	五、3	24,550,117.04	28,980,677.58	28,507,422.86
预付款项	五、4	2,872,035.48	974,672.00	5,583,400.00
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	201,900.00	200,000.00	374,500.00
存货	五、6	8,742,982.74	7,509,477.85	6,443,899.17
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、7	8,885,108.17	1,781,955.18	1,035,731.92
流动资产合计		65,968,300.81	57,743,084.51	59,911,294.72
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	五、8	382,383,712.88	377,769,688.88	419,994,698.33
在建工程	五、9	1,119,559.57	21,674,779.36	1,815,310.76
工程物资				
固定资产清理	五、10	587,802.72	43,441.93	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	10,854,265.20	11,004,706.20	11,365,764.60
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	23,589,969.06	24,509,852.16	26,830,619.30
递延所得税资产	五、13	2,591,377.65	2,393,520.43	1,661,412.30
其他非流动资产				
非流动资产合计		421,126,687.08	437,395,988.96	461,667,805.29
资产总计		487,094,987.89	495,139,073.47	521,579,100.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、14	195,000,000.00	215,000,000.00	110,000,000.00
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				10,000,000.00
应付账款	五、15	15,531,391.23	16,753,944.57	26,606,635.06
预收款项	五、16	162,170.00	307,456.00	1,633,495.20
应付职工薪酬	五、17	7,373,954.91	8,677,471.16	7,054,599.66
应交税费	五、18	1,971,347.37	4,158,743.98	4,404,575.61
应付利息	五、19	335,288.90	305,533.34	308,763.88
应付股利	五、20	107,000,000.00		82,000,000.00
其他应付款	五、21	11,464,295.01	10,487,765.01	8,966,846.00
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				70,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		338,838,447.42	255,690,914.06	320,974,915.41
<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	五、22	2,107,291.66	2,169,270.83	2,318,020.83
递延所得税负债				
其他非流动负债	五、23	416,659.98	749,996.98	2,662,500.98
非流动负债合计		2,523,951.64	2,919,267.81	4,980,521.81
负债合计		341,362,399.06	258,610,181.87	325,955,437.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本	五、24	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、25	246,912.00	246,912.00	246,912.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	26,087,546.03	26,087,546.03	21,997,023.15
未分配利润	五、27	19,398,130.80	110,194,433.57	73,379,727.64
所有者权益（或股东权益）合计		145,732,588.83	236,528,891.60	195,623,662.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		487,094,987.89	495,139,073.47	521,579,100.01

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、28	148,702,736.68	333,106,060.95	352,534,093.07
减：营业成本	五、28	111,137,179.89	238,818,469.92	262,159,163.83
营业税金及附加	五、29	700,876.39	1,892,051.01	1,432,184.42
销售费用				
管理费用	五、30	10,498,088.14	24,930,016.44	25,626,167.91
财务费用	五、31	4,102,234.60	8,988,108.01	9,488,896.85
资产减值损失	五、32	-186,884.20	5,778,509.47	1,983,334.65
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）	五、33	131,297.05	334,403.74	
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）		22,582,538.91	53,033,309.84	51,844,345.41
加：营业外收入	五、34	74,806.89	2,328,946.82	1,120,559.17
其中：非流动资产处置利得			1,854,082.74	535,366.98
减：营业外支出	五、35	1,249,313.10	1,583,505.20	41,865.35
其中：非流动资产处置损失		1,249,313.10	1,321,707.03	41,865.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,408,032.70	53,778,751.46	52,923,039.23
减：所得税费用	五、36	5,204,335.47	12,873,522.65	13,523,879.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,203,697.23	40,905,228.81	39,399,159.51
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. 现金流量套期的有效部分				
5. 外币报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		16,203,697.23	40,905,228.81	39,399,159.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2016年1-5月	2015年度	2014年度
<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		171,425,817.00	373,872,576.23	389,279,049.51
收到的税费返还			179,511.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,449,513.42	723,538.82	4,196,357.52
经营活动现金流入小计		172,875,330.42	374,775,626.18	393,475,407.03
购买商品、接受劳务支付的现金		101,979,365.00	241,335,530.02	238,389,877.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,221,763.26	25,852,801.12	22,951,328.58
支付的各项税费		14,340,969.27	31,861,436.73	26,615,293.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	2,447,263.90	7,902,543.66	8,689,991.70
经营活动现金流出小计		133,989,361.43	306,952,311.53	296,646,491.01
经营活动产生的现金流量净额		38,885,968.99	67,823,314.65	96,828,916.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		131,297.05	334,403.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,124.92	1,341,645.68	567,435.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、37	29,000,000.00	116,300,000.00	
投资活动现金流入小计		29,257,421.97	117,976,049.42	567,435.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,858,605.65	12,414,612.69	41,476,013.16
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、37	37,500,000.00	116,300,000.00	
投资活动现金流出小计		42,358,605.65	128,714,612.69	41,476,013.16
投资活动产生的现金流量净额		-13,101,183.68	-10,738,563.27	-40,908,577.74
<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		70,000,000.00	245,000,000.00	180,000,000.00
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		70,000,000.00	245,000,000.00	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,091,845.83	91,504,790.25	23,403,397.08
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		94,091,845.83	301,504,790.25	233,403,397.08
筹资活动产生的现金流量净额		-24,091,845.83	-56,504,790.25	-53,403,397.08
<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>	五、38	1,692,939.48	579,961.13	2,516,941.20
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	18,296,301.90	17,716,340.77	15,199,399.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、38	19,989,241.38	18,296,301.90	17,716,340.77

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表（一）

单位：人民币元

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

项 目	2016年1-5月							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	100,000,000.00			246,912.00				26,087,546.03	110,194,433.57	236,528,891.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00			246,912.00				26,087,546.03	110,194,433.57	236,528,891.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
（四）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										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	100,000,000.00			246,912.00				26,087,546.03	19,398,130.80	145,732,568.83

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：



## 所有者权益变动表（二）

项 目	2015年度										所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				246,912.00				21,997,023.15	73,379,727.64	195,623,662.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				246,912.00				21,997,023.15	73,379,727.64	195,623,662.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,090,522.88	36,814,705.93	40,905,228.81
（一）综合收益总额										40,905,228.81	40,905,228.81
（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											
2、股份支付计入所有者权益的金额											
3、其他											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积									4,090,522.88	-4,090,522.88	
2、对所有者（或股东）的分配									4,090,522.88	-4,090,522.88	
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（六）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				246,912.00				26,087,546.03	110,194,433.57	236,528,891.60

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 所有者权益变动表（三）

编制单位：无锡友联热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年度										
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	100,000,000.00				246,912.00				18,014,795.09	37,962,796.19	156,224,503.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				246,912.00				18,014,795.09	37,962,796.19	156,224,503.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,982,228.06	35,416,931.45	39,399,159.51
（一）综合收益总额										39,399,159.51	39,399,159.51
（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											
（四）利润分配											
1、提取盈余公积									3,982,228.06	-3,982,228.06	
2、对所有者（或股东）的分配									3,982,228.06	-3,982,228.06	
3、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（六）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				246,912.00				21,997,023.15	73,379,727.64	195,623,662.79

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 无锡友联热电股份有限公司

2014 年度、2015 年度、2016 年 1-5 月财务报表附注

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

无锡友联热电股份有限公司（以下简称本公司、公司）2003 年 10 月 20 日注册成立，取得注册号为 320000400001885 的营业执照。注册资本：10000 万人民币；住所：江苏省无锡市新区梅育路 129 号；法定代表人：王福军。

本公司经营范围为：电力生产。热力与相关产品的生产和经营，有关热电厂（包括热网）工程的技术咨询、培训（不包括国家统一认可的职业资格证书类培训）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### (二) 历史沿革

本公司系经中华人民共和国商务部于 2003 年 9 月 12 日颁发的《商务部关于同意设立外商投资无锡友联热电股份有限公司的批复》（商资二批 [2003] 605 号）批准，由中华人民共和国商务部于 2003 年 9 月 19 日颁发了外经贸资审 A 字 [2003] 83 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。本公司系由无锡市地方电力公司（以下简称“无锡地方电力”）、无锡市新区发展集团有限公司（原名称为“无锡市新区经济发展集团总公司”，以下简称“新区发展集团”）、无锡锡能实业集团有限公司（原名称为“无锡市锡能实业有限公司”，以下简称“锡能实业”）、苏州华东电力投资经营有限公司（原名称为“苏州新区华东电力投资经营有限公司”，以下简称“苏州电力投资”）、上海鸿淳投资经营有限公司（原名称为“上海华东电力投资经营有限公司”，以下简称“上海电力投资”）和锡洲国际有限公司（以下简称“锡洲国际”）共同出资设立的外商投资股份有限公司，设立时注册资本为 10,000 万元，股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	无锡地方电力	2,500.00	25.00%
2	新区发展集团	1,000.00	10.00%
3	锡能实业	2,000.00	20.00%
4	苏州电力投资	1,000.00	10.00%
5	上海电力投资	1,000.00	10.00%
6	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

2007 年 6 月 27 日，本公司召开 2007 年第二次临时股东大会，会议决议上海电力投资将其持有的本公司 1,000 万股（占公司总股本的 10%）以 1,000 万元人民币的价格转让给上海华东电力实业有限公司（以下简称“上海电力实业”），苏州电力投资将其持有的本公司 1,000 万股（占公司总股本的 10%）



转让给上海衡溥实业有限公司（以下简称“上海衡溥”）。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	无锡地方电力	2,500.00	25.00%
2	新区发展集团	1,000.00	10.00%
3	锡能实业	2,000.00	20.00%
4	上海衡溥	1,000.00	10.00%
5	上海电力实业	1,000.00	10.00%
6	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

2008 年 6 月 3 日，本公司股东大会通过决议，一致同意：锡能实业将其持有的本公司 2,000 万股（占公司总股本的 20%）转让给无锡国联环保能源集团有限公司（以下简称“国联环保”）。双方就该次股权转让签署了转让协议，以截止 2007 年 12 月 31 日经审计确认的账面净资产为依据。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	无锡地方电力	2,500.00	25.00%
2	新区发展集团	1,000.00	10.00%
3	国联环保	2,000.00	20.00%
4	上海衡溥	1,000.00	10.00%
5	上海电力实业	1,000.00	10.00%
6	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

2009 年 4 月 8 日，股东大会通过决议，一致同意：上海电力实业将其持有的本公司 1,000 万股（占公司总股本的 10%）转让给国联环保，上海衡溥将其持有的本公司 1,000 万股（占公司总股本的 10%）转让给国联环保。国联环保分别与上海电力实业、上海衡溥就该次股权转让签署了转让协议。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	无锡地方电力	2,500.00	25.00%
2	新区发展集团	1,000.00	10.00%
3	国联环保	4,000.00	40.00%
4	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

2011 年 4 月 11 日，本公司召开 2011 年第一次临时股东大会，会议决议无锡地方电力将其持有的本公司 2,500 万股（占公司总股本的 25%）转让给国联环保。2011 年 6 月 17 日，江苏省人民政府国有

资产监督管理委员会印发《关于同意协议转让无锡本公司股份有限公司国有股权的批复》（苏国资复[2011]62 号），同意上述股权转让以江苏公证天业会计师事务所有限公司审计报告（苏公 W[2011]A047 号）确认的净资产值为作价依据进行协议转让。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	新区发展集团	1,000.00	10.00%
2	国联环保	6,500.00	65.00%
3	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

2013 年 7 月 2 日，本公司股东大会通过决议，一致同意：国联环保将其持有的本公司 65% 股权（出资额 6,500 万元）以股权置换方式转让给无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称“华光股份”）。江苏中天资产评估事务所有限公司针对该次股权置换以 2013 年 4 月 30 日为评估基准日出具了苏中资评报字（2013）第 1038 号评估报告。

该次股权转让经江苏省商务厅出具的《省商务厅关于同意无锡友联热电股份有限公司股权变更的批复》（苏商资[2013]1047 号）批准，由江苏省人民政府颁发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2008]80560 号）。

上述股权转让完成后，本公司的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万元）	股权比例
1	新区发展集团	1,000.00	10.00%
2	华光股份	6,500.00	65.00%
3	锡洲国际	2,500.00	25.00%
合计		10,000.00	100.00%

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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

本公司管理层相信本公司能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持续经营。因此，管理层以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 5 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策、会计估计

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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注三、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，

请参阅附注三、7“应收账款坏账准备”、10“固定资产”关于使用寿命、预计净残值率和年折旧率等的各项描述。

#### 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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日。

#### 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

以人民币为记账本位币。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、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。

### 7、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款 500 万元（其他应收款 50 万元）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名	组合依据
组合一：按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
组合二：特定关联方组合	本公司母公司应收款项及其控制的关联企业应收款项
组合名	计提方法
组合一：按账龄组合	账龄分析法
组合二：特定关联方组合	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	应收款项坏账准备计提比例
1 年（含）以内	5%
1 年至 2 年（含）	8%
2 年至 3 年（含）	15%
3 年至 5 年（含）	50%
5 年以上	100%

#### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价



值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 8、存货

- (1) 本公司存货包括原辅材料、低值易耗品等。
- (2) 原材料发出时采用加权平均法核算。
- (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。

## 9、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。

## 10、固定资产

(1) 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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	10	3
机器设备	10-16	10	5.625-9
运输工具	6	10	15
电子设备	5-6	10	15-18
办公设备	5	10	18

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。

## 11、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。

## 12、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。

## 13、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

项目	使用寿命
土地使用权	50 年

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。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 14、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。

#### 15、长期待摊费用

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

#### 16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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。

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。

## 17、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司商品销售主要为销售电力和蒸汽。电力、蒸汽供应业务于满足以下条件时确认收入实现：电力、蒸汽已经供出并经用户确认抄表用量，已收取款项或取得收取款项的凭据且能够合理地确信相关款项能够收回，供出的电力、蒸汽的成本可以可靠计量。

### （2）提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

## 18、政府补助

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。

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

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

## 19、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 20、租赁

### （1）经营租赁

#### 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

##### 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。

#### 21、重要会计政策和会计估计变更

本公司本年度无重要会计政策和会计估计变更

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	蒸汽、硫酸铵销售收入	13.00%
	电力及其他商品销售收入	17.00%
	其他销售收入	17.00%
营业税（注）	一次性上网费收入	5.00%
	租赁收入	5.00%
城市维护建设税	应交流转税	7.00%
教育费附加	应交流转税	3.00%
地方教育附加	应交流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

注：2016 年 5 月 1 日起，营业税改增值税，税率为 11%

## 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

## 1、货币资金

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	1,258.32	1,630.02
银行存款	19,987,983.06	18,294,671.88
合 计	19,989,241.38	18,296,301.90

截至 2016 年 5 月 31 日, 本公司货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

(1) 分类情况

种 类	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	726,916.00	-
合 计	726,916.00	-

(2) 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:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,930,000.00	-
合 计	1,930,000.00	-

## 3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	2016 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,550,628.46	98.93	1,277,531.42	5.00	24,273,097.04
组合二: 特定关联方特征	277,020.00	1.07	-	-	277,020.00
小 计	25,827,648.46	100.00	1,277,531.42	4.95	24,550,117.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	25,827,648.46	100.00	1,277,531.42	4.95	24,550,117.04



(续表)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	30,314,397.45	99.40	1,515,719.87	5.00	28,798,677.58
组合二：特定关联方特征	182,000.00	0.60	-	-	182,000.00
小计	30,496,397.45	100.00	1,515,719.87	4.47	28,980,677.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	30,496,397.45	100.00	1,515,719.87	4.47	28,980,677.58

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年5月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	25,550,628.46	1,277,531.42	5.00%
合计	25,550,628.46	1,277,531.42	5.00%

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2015年12月31日	本期计提	本期收回或转回	2016年5月31日
应收账款坏账准备	1,515,719.87	-238,188.45	-	1,277,531.42
合计	1,515,719.87	-238,188.45	-	1,277,531.42

## (4) 截止2016年5月31日大额应收账款明细情况

序号	往来单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
1	江苏省供电公司	非关联方	9,094,828.29	1年以内	35.21
2	无锡新联热力有限公司	关联方	3,573,130.00	1年以内	13.83
3	SK海力士半导体(中国)有限公司	非关联方	892,476.00	1年以内	3.46
4	无锡市德园泡塑制品有限公司	非关联方	732,051.00	1年以内	2.83
5	无锡威孚高科技集团股份有限公司	非关联方	626,184.00	1年以内	2.42
	合计		14,918,669.29		57.75

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,853,135.48	99.34	955,772.00	98.06
1-2年	18,900.00	0.66	18,900.00	1.94
合计	2,872,035.48	100.00	974,672.00	100.00

## (2) 截止2016年5月31日大额预付款项情况

序号	往来单位名称	与本公司关系	期末余额	款项内容	账龄	占预付款项总额比例(%)
1	无锡市电力燃料公司	关联方	1,939,843.08	煤炭	1年以内	67.54
2	江苏汉皇安装集团有限公司	非关联方	336,920.00	维修工程款	1年以内	11.73
	合计		2,276,763.08			79.27

## 5、其他应收款

## (1) 分类情况

类别	2016年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	816,940.00	100.00	615,040.00	75.29	201,900.00
组合二：特定关联方特征	-	-	-	-	
小计	816,940.00	100.00	615,040.00	75.29	201,900.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	816,940.00	100.00	615,040.00	75.29	201,900.00

(续表)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	814,940.00	100.00	614,940.00	75.46	200,000.00
组合二：特定关联方特征	-	-	-	-	
小计	814,940.00	100.00	614,940.00	75.46	200,000.00

类 别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合 计	814,940.00	100.00	614,940.00	75.46	200,000.00

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016 年 5 月 31 日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,000.00	100.00	5.00%
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 5 年	400,000.00	200,000.00	50.00%
5 年以上	414,940.00	414,940.00	100.00%
合 计	816,940.00	615,040.00	

## (2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期收回或转回	2016 年 5 月 31 日
其他应收款坏账准备	614,940.00	100.00	-	615,040.00
合 计	614,940.00	100.00	-	615,040.00

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代垫款项	412,140.00	412,140.00
押金及备用金	404,800.00	402,800.00
合 计	816,940.00	814,940.00

## (4) 截止 2016 年 5 月 31 日主要其他应收款余额情况

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额比例 (%)
后宅荡东化建经营部	非关联方	代垫款	412,140.00	412,140.00	5 年以上	50.45
无锡高新技术产业发展股份有限公司	非关联方	押金	400,000.00	200,000.00	3-5 年	48.96
合 计			812,140.00	612,140.00		99.41

## 6、存货

## (1) 分类情况:



项目	2016 年 5 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,742,982.74	-	8,742,982.74
合计	8,742,982.74	-	8,742,982.74

(续表)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,509,477.85	-	7,509,477.85
合计	7,509,477.85	-	7,509,477.85

## (2) 存货跌价准备

本公司不存在需计提存货跌价准备的情况。

## 7、其他流动资产

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待摊费用	385,108.17	180,081.58
增值税进项留抵	-	1,601,873.60
银行理财产品	8,500,000.00	-
合计	8,885,108.17	1,781,955.18

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值:</b>						
1. 2015年12月31日	134,225,540.11	532,896,606.58	566,910.00	1,162,016.41	3,325,610.82	672,176,683.92
2. 本期增加金额	190,380.00	22,142,006.26	-	94,643.56	45,235.08	22,472,264.90
(1) 购置	190,380.00	696,881.55	-	94,643.56	45,235.08	1,027,140.19
(2) 在建工程转入	-	21,445,124.71	-	-	-	21,445,124.71
3. 本期减少金额	2,347,514.21	524,586.85	-	129,248.96	2,000.00	3,003,350.02
(1) 报废或处置	2,347,514.21	524,586.85	-	129,248.96	2,000.00	3,003,350.02
4. 2016年5月31日	132,068,405.90	554,514,025.99	566,910.00	1,127,411.01	3,368,845.90	691,645,598.80
<b>二、累计折旧</b>						
1. 2015年12月31日	33,214,502.57	253,039,009.11	446,078.80	836,126.41	1,247,597.87	288,783,314.76
2. 本期增加金额	1,687,024.73	14,043,788.33	16,879.00	36,120.63	183,543.61	15,967,356.30
(1) 计提	1,687,024.73	14,043,788.33	16,879.00	36,120.63	183,543.61	15,967,356.30
3. 本期减少金额	837,839.62	283,223.60	-	40,806.45	1,800.00	1,163,669.67
(1) 报废	837,839.62	283,223.60	-	40,806.45	1,800.00	1,163,669.67
4. 2016年5月31日	34,063,687.68	266,799,573.84	462,957.80	831,440.59	1,429,341.48	303,587,001.39
<b>三、减值准备</b>						
1. 2015年12月31日	-	5,623,680.28	-	-	-	5,623,680.28
2. 本期增加金额	-	51,204.25	-	-	-	51,204.25
(1) 计提	-	51,204.25	-	-	-	51,204.25
3. 本期减少金额	-	0.00	-	-	-	-
(1) 报废	-	0.00	-	-	-	-
4. 2016年5月31日	-	5,674,884.53	-	-	-	5,674,884.53
<b>四、账面价值</b>						
1. 2016年5月31日	98,004,718.22	282,039,567.62	103,952.20	295,970.42	1,939,504.42	382,383,712.88
2. 2015年12月31日	101,011,037.54	274,233,917.19	120,831.20	325,890.00	2,078,012.95	377,769,688.88

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况：

项 目	2016年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热网分支管道预埋工程	1,109,843.33	-	1,109,843.33
2#机改造	9,716.24	-	9,716.24
3#炉节能环保技改	-	-	-
合 计	1,119,559.57	-	1,119,559.57

项 目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
热网分支管道预埋工程	1,109,843.33	-	1,109,843.33
2#机改造	-	-	-
3#炉节能环保技改	20,564,936.03	-	20,564,936.03
合 计	21,674,779.36	-	21,674,779.36

## (2) 2016年重要在建工程项目变动情况：

项目名称	2015年12月31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2016年5月31日
3#炉节能环保技改	20,564,936.03	349,056.60	20,913,992.63	-	-
合 计	20,564,936.03	349,056.60	20,913,992.63	-	-

## 10、固定资产清理

项 目	2016年5月31日	2015年12月31日
待处置固定资产净值	587,802.72	43,441.93
合 计	587,802.72	43,441.93

## 11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日	14,295,120.00	1,051,830.00	15,346,950.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	300,000.00	300,000.00
4. 2016年5月31日	14,295,120.00	751,830.00	15,046,950.00
二、累计摊销			
1. 2015年12月31日	3,430,828.80	911,415.00	4,342,243.80
2. 本期增加金额	119,126.00	31,315.00	150,441.00
(1) 计提	119,126.00	31,315.00	150,441.00
3. 本期减少金额	-	300,000.00	300,000.00



项 目	土地使用权	软件	合计
4. 2016 年 5 月 31 日	3,549,954.80	642,730.00	4,192,684.80
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2016 年 5 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2016 年 5 月 31 日	10,745,165.20	109,100.00	10,854,265.20
2. 2015 年 12 月 31 日	10,864,291.20	140,415.00	11,004,706.20

## 12、长期待摊费用

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2016 年 5 月 31 日
厂区绿化	359,530.00	-	52,600.00	-	306,930.00
厂区电网接入系统	16,833,890.88	-	389,673.40	-	16,444,217.48
110KV 荆房线	6,093,380.04	-	105,421.80	-	5,987,958.24
其他	1,223,051.24	-	372,187.90	-	850,863.34
合 计	24,509,852.16	-	919,883.10	-	23,589,969.06

## 13、递延所得税资产

项 目	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	7,567,455.95	1,891,863.99	7,754,340.15	1,938,585.04
其他非流动负债	416,659.98	104,165.00	749,996.98	187,499.25
应付职工薪酬	2,310,659.66	577,664.91	1,069,744.57	267,436.14
其他流动负债	70,735.00	17,683.75	-	-
合 计	10,365,510.59	2,591,377.65	9,574,081.70	2,393,520.43

## 14、短期借款

借款类别	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	195,000,000.00	215,000,000.00
合 计	195,000,000.00	215,000,000.00

## 15、应付账款

(1) 款项性质列示:

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购买商品应付款项	2,491,906.58	6,161,378.99
购建固定资产应付款项	7,795,886.94	10,248,299.63
接受劳务应付款项	5,243,597.71	344,265.95
合 计	15,531,391.23	16,753,944.57

(2) 截止报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 16、预收款项

(1) 按类别列示

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
蒸汽费及其他	162,170.00	307,456.00
合 计	162,170.00	307,456.00

(2) 截止报告期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	8,390,438.16	11,644,467.42	13,082,765.73	6,952,139.85
二、离职后福利-设定提存计划	287,033.00	2,255,105.08	2,120,323.02	421,815.06
合 计	8,677,471.16	13,899,572.50	15,203,088.75	7,373,954.91

(2) 短期薪酬列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,872,027.59	8,800,000.00	10,484,699.47	5,187,328.12
2、职工福利费	-	544,241.36	544,241.36	-
3、社会保险费	116,535.00	1,063,017.32	1,007,935.09	171,617.23
其中：医疗保险费	88,023.00	755,198.00	712,540.09	130,680.91
补充医疗保险	11,481.00	125,866.34	119,643.00	17,704.34
生育保险	4,784.00	52,444.31	49,851.00	7,377.31
工伤保险	12,247.00	129,508.67	125,901.00	15,854.67
4、住房公积金	282,378.00	705,210.00	706,680.00	280,908.00
5、工会经费和职工教育经费	1,119,497.57	531,998.74	339,209.81	1,312,286.50
6、劳务工资	-	-	-	-
合 计	8,390,438.16	11,644,467.42	13,082,765.73	6,952,139.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
1、基本养老保险	267,897.00	2,097,772.16	1,972,414.35	393,254.81

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
2、失业保险费	19,136.00	157,332.92	147,908.67	28,560.25
合 计	287,033.00	2,255,105.08	2,120,323.02	421,815.06

## 18、应交税费

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	892,122.81	-
企业所得税	809,058.22	3,871,590.91
城市维护建设税	62,448.60	-
教育费附加	44,606.14	-
房产税	86,867.58	130,759.29
土地使用税	63,533.88	95,300.79
个人所得税	12,710.14	31,394.65
防洪保安资金	-	29,698.34
合 计	1,971,347.37	4,158,743.98

## 19、应付利息

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	335,288.90	305,533.34
合 计	335,288.90	305,533.34

不存在已逾期未支付的利息情况。

## 20、应付股利

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
无锡市新区发展集团有限公司	10,700,000.00	-
香港锡洲国际有限公司	26,750,000.00	-
无锡华光锅炉股份有限公司	69,550,000.00	-
合 计	107,000,000.00	-

## 21、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	11,424,801.00	10,045,221.00
代扣代缴款及其他	39,494.01	442,544.01
合 计	11,464,295.01	10,487,765.01

(2) 截止报告期末，本公司无大额的账龄超过 1 年的其他应付款。



## 22、递延收益

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日	形成原因
政府补助	2,169,270.83	-	61,979.17	2,107,291.66	锡财建(2014)26号《关于下达2014年省级环境保护引导资金(脱硝改造项目)的通知》
合 计	2,169,270.83	-	61,979.17	2,107,291.66	

其中涉及政府补助的项目:

负债项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 5 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
环保脱硝项目	2,169,270.83	-	61,979.17	-	2,107,291.66	与资产相关
合 计	2,169,270.83	-	61,979.17	-	2,107,291.66	

## 23、其他非流动负债

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
收到的一次性入网费	749,996.98	500,000.00	833,337.00	416,659.98
合 计	749,996.98	500,000.00	833,337.00	416,659.98

## 24、实收资本

## (1) 明细项目

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
无锡华光锅炉股份有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
锡洲国际有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
无锡市新区发展集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00

## (2) 增减变动情况

报告期内，实收资本未发生变动。

## 25、资本公积

## (1) 明细项目

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他资本公积	246,912.00	246,912.00	246,912.00
合 计	246,912.00	246,912.00	246,912.00

## (2) 增减变动情况

报告期内，资本公积未发生变动。

## 26、盈余公积

## (1) 明细项目

项 目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,087,546.03	26,087,546.03	21,997,023.15
合 计	26,087,546.03	26,087,546.03	21,997,023.15

## (2) 增减变动情况

## A、2016 年 1-5 月增减变动情况

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日
法定盈余公积	26,087,546.03	-	-	26,087,546.03
合 计	26,087,546.03	-	-	26,087,546.03

## B、2015 年增减变动情况

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,997,023.15	4,090,522.88	-	26,087,546.03
合 计	21,997,023.15	4,090,522.88	-	26,087,546.03

## C、2014 年增减变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,014,795.09	3,982,228.06	-	21,997,023.15
合 计	18,014,795.09	3,982,228.06	-	21,997,023.15

## 27、未分配利润

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
年初未分配利润	110,194,433.57	73,379,727.64	37,962,796.19
前期差错更正	-	-	-
会计政策变更	-	-	-
本年增加额	16,203,697.23	40,905,228.81	39,399,159.51
其中：本年净利润转入	16,203,697.23	40,905,228.81	39,399,159.51
其他调整因素	-	-	-
本年减少额	107,000,000.00	4,090,522.88	3,982,228.06
其中：本年提取盈余公积	-	4,090,522.88	3,982,228.06
支付普通股股利	107,000,000.00	-	-
本年期末余额	19,398,130.80	110,194,433.57	73,379,727.64

## 28、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-5 月		2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	145,678,986.44	111,137,179.89	324,619,066.09	238,810,350.26	340,574,616.89	262,141,372.67
其他业务收入	3,023,750.24	-	8,486,994.86	8,119.66	11,959,476.18	17,791.16
合 计	148,702,736.68	111,137,179.89	333,106,060.95	238,818,469.92	352,534,093.07	262,159,163.83

## (2) 主营营业收入 (分品种)

品种	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
电力	50,469,613.68	120,426,957.21	124,057,275.81
热力	95,209,372.76	204,192,108.88	216,517,341.08
合 计	145,678,986.44	324,619,066.09	340,574,616.89

## 29、营业税金及附加

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
营业税	22,020.09	112,475.71	293,843.16
城市维护建设税	395,999.51	1,038,085.58	664,032.40
教育费附加	282,856.79	741,489.72	474,308.86
合 计	700,876.39	1,892,051.01	1,432,184.42

## 30、管理费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	6,609,319.40	13,181,073.56	12,830,989.18
长期资产折旧和摊销费	1,274,571.25	3,149,647.47	2,959,309.60
办公水电租赁	295,621.64	767,937.59	797,799.16
差旅费	14,997.00	17,077.50	15,650.50
鉴证咨询服务费	244,156.59	1,181,136.75	1,217,815.77
排污费	111,465.83	483,861.00	2,119,021.00
税费	434,062.22	1,090,971.52	1,078,868.37
物料消耗	33,268.99	143,367.54	156,380.72
修理检验费	453,984.40	246,592.56	368,156.12
业务招待费	29,279.00	60,530.00	281,436.20
其他	997,361.82	4,607,820.95	3,800,741.29
合 计	10,498,088.14	24,930,016.44	25,626,167.91

## 31、财务费用

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,121,601.39	9,263,426.79	9,810,324.31
减：利息收入	57,105.70	316,987.66	362,944.50
手续费	37,738.91	41,668.88	41,517.04
合 计	4,102,234.60	8,988,108.01	9,488,896.85



## 32、资产减值损失

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-238,088.45	154,829.19	-23,982.88
固定资产减值准备	51,204.25	5,623,680.28	2,007,317.53
合 计	-186,884.20	5,778,509.47	1,983,334.65

## 33、投资收益

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
理财收益	131,297.05	334,403.74	-
合 计	131,297.05	334,403.74	-

## 34、营业外收入

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	-	1,854,082.74	535,366.98
其中：固定资产处置利得	-	1,854,082.74	535,366.98
政府补助	61,979.17	184,947.92	145,781.25
其他	12,827.72	289,916.16	439,410.94
合 计	74,806.89	2,328,946.82	1,120,559.17

## (2) 计入当期损益的政府补助：

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度	说明
递延收入转入	61,979.17	154,947.92	55,781.25	
新区财政局节能项目奖励	-	30,000.00	-	锡新管发(2015)509号/锡管财发(2015)180号《关于下达2015年度新区第三十八工业转型升级引导资金的通知》
2014年节水减排示范项目补助经费	-	-	90,000.00	锡水字【2014】51号《关于下达2014年度水型社会载体建设补助经费的通知》
合 计	61,979.17	184,947.92	145,781.25	

## 35、营业外支出

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	1,249,313.10	1,321,707.03	41,865.35
其中：固定资产处置损失	1,249,313.10	1,321,707.03	41,865.35
防洪保安基金	-	124,914.77	-
滞纳金	-	98,013.40	-
其他	-	38,870.00	-
合 计	1,249,313.10	1,583,505.20	41,865.35

## 36、所得税费用

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
本期所得税费用	5,402,192.69	13,605,630.78	14,135,338.63
递延所得税费用	-197,857.22	-732,108.13	-611,458.91
合 计	5,204,335.47	12,873,522.65	13,523,879.72

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利润总额	21,408,032.70	53,778,751.46	52,923,039.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,352,008.18	13,444,687.87	13,230,759.81
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-150,600.61	-639,221.57	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,927.90	68,056.35	293,119.90
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	5,204,335.47	12,873,522.65	13,523,879.72

## 37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
银行利息收入	57,105.70	316,987.66	362,944.50
政府补贴收到的现金	-	30,000.00	2,470,000.00
营业外收入中除政府补贴和处置固定资产和其他收入	12,827.72	169,696.16	9,273.02
赔款收入及违约金	-	100,220.00	13,940.00
保证金、押金	1,379,580.00	106,635.00	1,330,200.00
个人借款	-	-	10,000.00
合 计	1,449,513.42	723,538.82	4,196,357.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
财务费用手续费	37,738.91	41,668.88	41,517.04
管理费用相关项目	2,409,524.99	7,723,991.38	8,648,474.66
营业外支出	-	136,883.40	-
合 计	2,447,263.90	7,902,543.66	8,689,991.70

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
银行理财	29,000,000.00	116,300,000.00	-
合 计	29,000,000.00	116,300,000.00	-

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
银行理财	37,500,000.00	116,300,000.00	-
合 计	37,500,000.00	116,300,000.00	-

## 38、现金流量表补充资料

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	16,203,697.23	40,905,228.81	39,399,159.51
加：资产减值准备	-186,884.20	5,778,509.47	1,983,334.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,967,356.30	39,013,832.85	36,536,458.64
无形资产摊销	150,441.00	361,058.40	378,558.40
长期待摊费用摊销	919,883.10	2,328,067.14	2,181,835.07
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）	1,249,313.10	-532,375.71	-493,501.63
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）	4,121,601.39	9,263,426.79	9,810,324.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-131,297.05	-334,403.74	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-197,857.22	-732,108.13	-611,458.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-997,368.58	-532,441.99	-509,553.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,776,236.52	-2,982,935.12	-15,680,336.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,989,152.60	-24,712,544.12	23,834,096.75
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	38,885,968.99	67,823,314.65	96,828,916.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			-
货币资金的期末余额	19,989,241.38	18,296,301.90	17,716,340.77
减：货币资金的期初余额	18,296,301.90	17,716,340.77	15,199,399.57
现金等价物的期末余额	-	-	-



项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,692,939.48	579,961.13	2,516,941.20

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
一、现金	19,989,241.38	18,296,301.90	17,716,340.77
其中：库存现金	1,258.32	1,630.02	2,423.97
可随时用于支付的银行存款	19,987,983.06	18,294,671.88	17,713,916.80
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	19,989,241.38	18,296,301.90	17,716,340.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

## 六、关联方关系及其交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	与本公 司关系
无锡华光锅炉股份有限公司	股份公司	无锡	制造业-专用设备制造业	25,600.00	65.00	65.00	母公司

无锡华光锅炉股份有限公司的母公司为无锡国联环保能源集团有限公司(以下简称国联环保), 本公司的最终控制方为无锡市国联发展(集团)有限公司(以下简称国联集团)。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
国联财务有限责任公司	同受国联集团控制
无锡市电力燃料公司	同受国联环保控制
西安大唐电力设计研究院有限公司	同受本公司母公司控制
无锡国联华光电站工程有限公司	同受本公司母公司控制
无锡华光新动力环保科技有限公司	同受本公司母公司控制
无锡国联物业管理有限责任公司	同受国联集团控制
无锡译氏照明科技有限公司	国联集团联营企业
无锡市政设计研究院有限公司	同受国联集团控制
无锡新联热力有限公司	同受国联环保控制
香港锡洲国际有限公司	持有本公司 25%股份, 同受国联集团控制

## 3、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
无锡市电力燃料公司	原煤	69,510,290.68	161,110,209.00	185,250,646.16
西安大唐电力设计研究院有限公司	安装费设计费	321,357.91	15,692,076.05	22,049,412.16
无锡国联华光电站工程有限公司	检测仪	-	-	27,538,939.12
无锡华光新动力环保科技有限公司	检测仪	-	393,162.39	8,213,675.20
无锡华光锅炉股份有限公司	锅炉吊挂	21,794.86	27,692.31	710,170.93
无锡国联物业管理有限责任公司	物业费	265,654.79	1,083,528.01	1,037,431.54
无锡译氏照明科技有限公司	灯具	-	273,822.60	-
无锡市政设计研究院有限公司	服务费	508,000.00	707,987.53	-
无锡新联热力有限公司	蒸汽	6,340,240.71	-	-

## (2) 销售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
无锡协联热电有限公司	蒸汽	-	-	51,819,217.69
无锡新联热力有限公司	蒸汽	23,347,130.93	46,380,323.89	-
无锡华光新动力环保科技有限公司	蒸汽	715,022.12	2,985,849.57	3,380,876.11
无锡华光锅炉股份有限公司	蒸汽、除盐水	591,834.29	925,584.11	705,326.86
无锡华光锅炉股份有限公司	房屋租赁	-	50,000.00	-

## 4、关联方融资情况

## (1) 关联方资金拆借

本公司作为拆入方

关联方	拆借金额	合同起始日	合同到期日	合同是否已经履行完毕
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-10-14	2015-10-14	是
国联财务有限责任公司	20,000,000.00	2014-09-10	2015-09-10	是
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-07-30	2015-07-30	是
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2014-07-16	2015-07-16	是
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2014-03-10	2015-03-10	是
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-06-24	2016-03-18	是
国联财务有限责任公司	10,000,000.00	2015-07-15	2016-05-05	是
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-09-10	2016-09-10	否
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-06-04	2016-06-04	否
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-06-24	2016-06-24	否
国联财务有限责任公司	35,000,000.00	2015-12-22	2016-12-02	否
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-09-10	2016-09-10	否
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-06-04	2016-06-04	否
国联财务有限责任公司	30,000,000.00	2015-06-24	2016-06-24	否
国联财务有限责任公司	35,000,000.00	2015-12-22	2016-12-02	否

## (2) 关联方委托贷款情况



## 本公司作为借款方

贷款方	贷款金额	合同起始日	合同到期日	合同是否已经履行完毕
无锡华光锅炉股份有限公司	30,000,000.00	2014-05-13	2015-05-13	是
无锡华光锅炉股份有限公司	40,000,000.00	2014-05-13	2015-05-13	是
无锡华光锅炉股份有限公司	30,000,000.00	2015-05-13	2016-05-13	是
无锡华光锅炉股份有限公司	40,000,000.00	2015-05-13	2016-05-13	是
无锡华光锅炉股份有限公司	30,000,000.00	2016-05-13	2017-05-13	否
无锡华光锅炉股份有限公司	40,000,000.00	2016-05-13	2017-05-13	否

借款由无锡华光锅炉股份有限公司委托国联财务有限责任公司向本公司发放。

## (3) 向关联方支付资金占用利息

关联方	关联交易内容	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
无锡华光锅炉股份有限公司	借款利息	1,411,831.94	3,733,790.28	4,146,625.00
国联财务有限责任公司	借款利息	2,709,769.45	5,518,137.49	5,370,494.42
合计		4,121,601.39	9,251,927.77	9,517,119.42

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收款情况

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡协联热电有限公司	-	-	-	-	5,575,130.00	-
应收账款	无锡华光锅炉股份有限公司	104,823.00	-	-	-	273.90	-
应收账款	无锡新联热力有限公司	3,573,130.00	-	3,080,215.00	-	-	-
应收账款	无锡华光新动力环保科技有限公司	172,197.00	-	182,000.00	-	-	-
预付款项	无锡市电力燃料公司	1,939,843.08	-	-	-	5,517,500.00	-

## (2) 关联方应付款情况

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款	无锡华光锅炉股份有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	-
短期借款	国联财务有限责任公司	125,000,000.00	145,000,000.00	110,000,000.00
应付款项	无锡国联华光电站工程有限公司	-	-	9,294,241.73
应付款项	无锡华光新动力环保科技有限公司	-	-	1,049,994.00
应付款项	西安大唐电力设计研究院有限公司	5,612,986.33	5,841,395.13	7,497,336.68
应付款项	无锡市政设计研究院有限公司	118,100.00	67,300.00	-
应付款项	无锡译氏照明科技有限公司	30,450.00	307,500.00	-
应付款项	无锡国联物业管理有限责任公司	24,255.64	36,432.74	-
应付款项	无锡新联热力有限公司	708,950.00	-	-
其他应付款	无锡市政设计研究院有限公司	18,000.00	104,500.00	-
其他应付款	无锡国联物业管理有限责任公司	4,200.00	5,000.00	5,000.00



项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付股利	香港锡洲国际有限公司	26,750,000.00	-	-
应付股利	无锡华光锅炉股份有限公司	69,550,000.00	-	-

## (3) 关联方存款余额

项目名称	关联方	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行存款	国联财务有限责任公司	18,431,622.99	17,720,970.87	16,231,253.53
合计		18,431,622.99	17,720,970.87	16,231,253.53

## 六、承诺及或有事项

截止 2016 年 5 月 31 日, 本公司无需披露承诺及或有事项。

## 七、资产负债表日后非调整事项

截止报告日, 本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 八、其他需说明的重大事项

截止报告日, 本公司无需披露的其他重大事项。

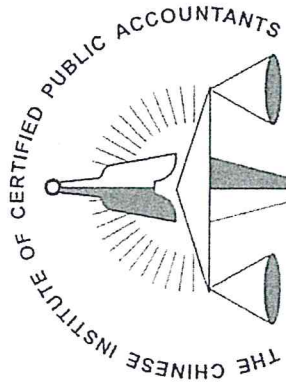
## 九、补充资料

## 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	-1,249,313.10	532,375.71	493,501.63
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)	61,979.17	178,750.00	151,979.17
委托投资损益	131,297.05	334,403.74	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,827.72	159,230.68	433,213.02
减: 所得税影响额	-260,802.29	325,693.38	269,673.46
合计	-782,406.87	879,066.75	809,020.36

无锡友联热电股份有限公司

2016 年 8 月 22 日



中国注册会计师协会



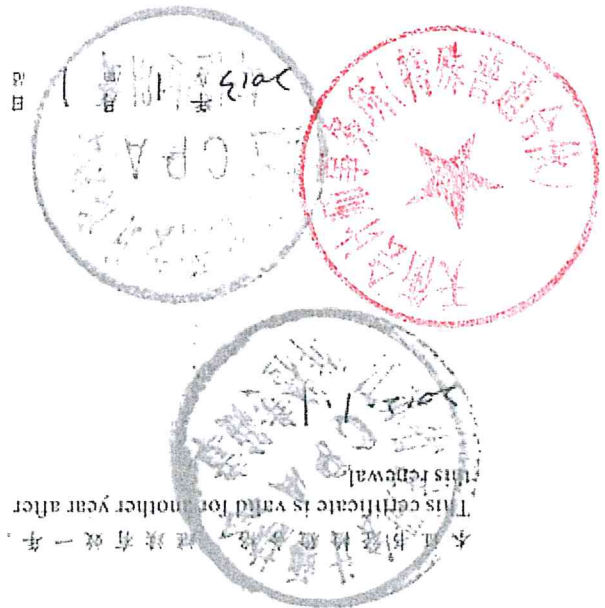
本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

顾春华 (320000100095)	您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会	江苏省注册会计师协会
顾春华 (320000100095)	您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会	江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



姓名	顾春华
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1977-04-04
Date of birth	
工作单位	江苏天衡会计师事务所
Working unit	
身份证号码	320681197704045416
Identity card No.	




本证书经验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册号 (330000100017)  
证书编号 2016年年检  
江苏天衡会计师事务所



姓名 陈建忠  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1962-11-25  
 Date of birth  
 工作单位 江苏天衡会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 320103621125101  
 Identity card No.

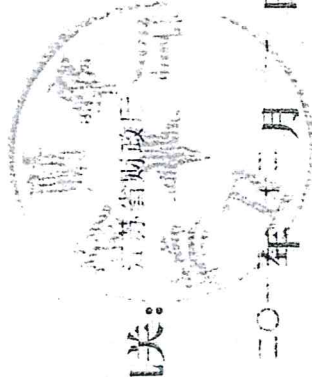




证书序号: NO.010731

## 说明

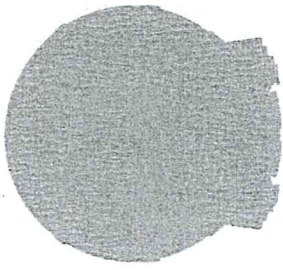
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年九月二十八日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

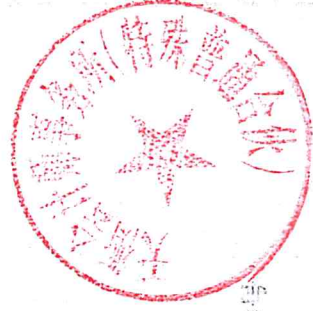
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

批准设立日期: 2013-09-28



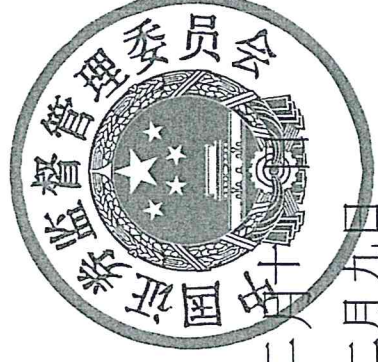
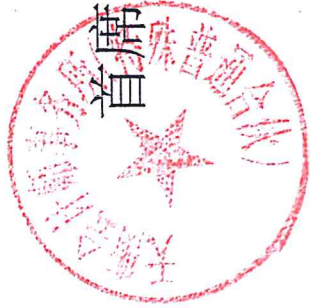


证书序号：000430

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉



证书号：40 发证时间：二〇一七年十二月九日  
证书有效期至：二〇一七年十二月九日





编号 320000000201605260024

# 营 业 执 照

统一社会信用代码 913200000831585821

名 称 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭浪 骆竞 宋朝晖 吴梅生 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

