

无锡华光锅炉股份有限公司
2019 年度财务报表审计报告

天衡审字(2020)01120 号



0000202004007570
报告文号：天衡审字[2020]01120号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



审计报告

天衡审字(2020) 01120 号

无锡华光锅炉股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称华光股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华光股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华光股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

电站及市政环境工程总承包合同收入确认

相关信息披露详见财务报表附注“三、25 收入”，“五、41 营业收入”以及“十四、1 分部信息”。

1、 事项描述

2019 年度，华光股份合并报表营业收入为人民币700,515.99万元，其中电站及市政环境工程总承包合同收入245,676.15万元，约占合并营业收入的35.07%。其工程项目完工进度依据已发生成本占预计总成本的比例确认。在应用完工百分比法时，完工进度及预计总成本

天衡会计师事务所

主要依赖管理层的重大估计和判断，因此，我们将收入确认中的完工百分比法应用作为关键审计事项。

2、审计应对

针对电站及市政环境工程总承包合同收入确认，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估和测试了管理层确定完工进度、实际发生的成本和预计总成本的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

（2）了解工程总承包合同收入确认方法，评价与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取工程总承包项目台账，了解和评估完工进度确定方法的合理性，以及预计总收入和预计总成本的编制方法的合理性；

（4）选取工程总承包合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的资料，评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分；

（5）选取工程分包合同样本，获取经业主方、监理方或分包方确认的分包工程完工百分比外部支持性证据；

（6）选取工程承包建造合同样本，将预计总成本的组成项目与采购合同、结算单等支持性文件核对，以识别预计总成本是否存在遗漏的组成项目；

（7）向业主发函，就项目应收款项余额和交易情况进行询证。

（8）测试收入确认金额及期间，检查其是否已根据完工进度在资产负债表日恰当确认。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华光股份年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华光股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华光股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华光股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华光股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华光股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华光股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年4月23日

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,287,090,344.95	1,720,464,182.78
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	3,080,033.10	-
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、3	2,508,000.00	236,219,762.44
应收账款	五、4	2,651,007,235.73	2,835,494,998.25
应收款项融资	五、5	212,982,493.42	-
预付款项	五、6	361,858,777.41	364,001,201.98
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、7	57,102,843.88	153,108,743.24
其中：应收利息		1,116,657.66	995,289.35
应收股利		-	10,380,162.78
买入返售金融资产		-	-
存货	五、8	1,073,751,326.16	1,442,883,614.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、9	111,972,580.94	83,425,025.00
流动资产合计		6,761,353,635.59	6,835,597,527.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	544,975,967.73
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、10	1,131,057,807.11	1,119,442,041.44
其他权益工具投资	五、11	1,602,965,730.14	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、12	6,087,427.29	6,712,019.37
固定资产	五、13	1,809,523,570.89	1,881,480,658.99
在建工程	五、14	1,219,378,684.72	633,077,859.89
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、15	721,159,153.45	289,409,482.20
开发支出		-	-
商誉	五、16	17,174,190.99	22,972,666.13
长期待摊费用	五、17	53,621,666.57	56,769,885.39
递延所得税资产	五、18	126,357,930.98	149,384,779.64
其他非流动资产	五、19	56,968,582.63	14,788,675.00
非流动资产合计		6,744,294,744.77	4,719,014,035.78
资产总计		13,505,648,380.36	11,554,611,563.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡华光锅炉股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

负债和所有者权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,239,947,637.31	776,333,156.34
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
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	五、21	737,718,609.28	1,084,881,122.01
应付账款	五、22	2,613,405,186.53	2,307,309,011.40
预收款项	五、23	1,021,798,681.36	1,167,825,306.66
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、24	123,374,160.22	105,459,592.87
应交税费	五、25	93,789,105.40	118,370,415.13
其他应付款	五、26	93,585,899.75	147,980,604.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		5,899,940.66	60,887,319.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	215,925,594.87	4,269,925.08
其他流动负债	五、28	9,279,723.00	80,268,866.67
流动负债合计		6,148,824,597.72	5,792,698,000.29
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款	五、29	285,227,276.00	171,090,912.00
应付债券	五、30	87,735,702.71	170,604,520.54
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、31	22,700,000.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、32	9,517,367.34	10,330,731.43
递延收益	五、33	175,483,895.06	109,326,507.08
递延所得税负债	五、18	88,115,411.03	2,819,309.19
其他非流动负债	五、34	41,198,980.72	46,413,786.95
非流动负债合计		709,978,632.86	510,585,767.19
负债合计		6,858,803,230.58	6,303,283,767.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、35	559,392,211.00	559,392,211.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、36	193,730,557.78	193,872,381.37
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、37	895,288,658.47	1,977,774.95
专项储备	五、38	1,413,272.48	-
盈余公积	五、39	278,293,070.59	235,684,737.09
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、40	4,038,913,436.18	3,783,316,848.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,967,031,206.50	4,774,243,953.08
少数股东权益		679,813,943.28	477,083,843.08
所有者权益（或股东权益）合计		6,646,845,149.78	5,251,327,796.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,505,648,380.36	11,554,611,563.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华光锅炉

合并利润表

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、营业总收入		7,005,159,899.17	7,453,527,160.67
其中：营业收入	五、41	7,005,159,899.17	7,453,527,160.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,551,053,504.62	7,051,671,211.11
其中：营业成本	五、41	5,760,668,584.30	6,309,845,399.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、42	35,746,509.17	31,155,108.02
销售费用	五、43	143,908,874.74	138,020,484.72
管理费用	五、44	449,001,335.94	423,570,845.99
研发费用	五、45	184,301,300.69	156,913,553.03
财务费用	五、46	-22,573,100.22	-7,834,180.02
其中：利息费用		9,814,849.29	18,601,631.17
利息收入		34,403,008.65	27,766,890.02
加：其他收益	五、47	41,485,365.52	58,020,985.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	249,744,809.31	237,569,587.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,515,301.28	60,371,390.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-44,407.60	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-158,856,392.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-22,597,952.06	-152,593,194.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	34,913.48	-138,298.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		563,872,730.99	544,715,030.32
加：营业外收入	五、53	34,470,295.89	48,405,641.21
减：营业外支出	五、54	18,412,081.93	17,777,546.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		579,930,944.95	575,343,125.00
减：所得税费用	五、55	77,348,222.44	84,862,493.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		502,582,722.51	490,480,631.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		502,582,722.51	490,480,631.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		449,076,533.98	419,334,168.02
2.少数股东损益		53,506,188.53	71,146,463.67
六、其他综合收益的税后净额	五、56	-42,259,998.72	-47,877,647.34
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-42,259,998.72	-47,877,647.34
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-42,315,311.80	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-42,315,311.80	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		55,313.08	-47,877,647.34
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		55,313.08	-11,826.71
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-47,865,820.63
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）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		460,322,723.79	442,602,984.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		406,816,535.26	371,456,520.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		53,506,188.53	71,146,463.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.80	0.75
（二）稀释每股收益		-	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,753,184,502.23	6,500,324,939.25
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		-	-
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		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		14,931,254.48	13,513,641.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、57(1)	379,260,114.97	239,949,878.96
经营活动现金流入小计		7,147,375,871.68	6,753,788,459.66
购买商品、接受劳务支付的现金		4,739,641,097.73	5,811,515,456.80
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		-	-
拆出资金净增加额		-	-
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		658,296,499.20	609,376,569.98
支付的各项税费		336,085,059.73	220,675,123.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、57(2)	571,153,743.65	446,700,378.13
经营活动现金流出小计		6,305,176,400.31	7,088,267,527.97
经营活动产生的现金流量净额		842,199,471.37	-334,479,068.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,178.76	73,009,957.82
取得投资收益收到的现金		237,329,614.23	199,556,905.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,069,802.37	37,404,286.54
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、57(3)	41,421,285.38	59,440,463.48
投资活动现金流入小计		299,140,880.74	369,411,612.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		801,561,160.90	622,635,150.82
投资支付的现金		-	98,000,000.00
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		42,975,715.17	10,629,294.05
支付其他与投资活动有关的现金	五、57(4)	7,944,347.22	65,900,000.00
投资活动现金流出小计		852,481,223.29	797,164,444.87
投资活动产生的现金流量净额		-553,340,342.55	-427,752,831.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,899,505.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,899,505.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金		2,581,667,200.00	2,170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,703,566,705.00	2,175,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,890,113,636.00	1,101,363,636.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,262,337.70	208,946,163.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		73,737,378.34	115,286,991.66
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57(5)	1,110,000.00	6,246,037.74
筹资活动现金流出小计		2,186,485,973.70	1,316,555,837.29
筹资活动产生的现金流量净额		517,080,731.30	858,444,162.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,585.84	87,220.01
五、现金及现金等价物净增加额	五、58(1)	805,965,445.96	96,299,482.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,108,697,631.99	1,012,398,149.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、58(3)	1,914,663,077.95	1,108,697,631.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡华光锅炉股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：无锡华光铝粉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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 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	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	559,392,211.00	-	193,872,381.37	-	1,977,774.95	-	235,684,237.09	-	3,783,316,848.67	4,774,243,953.08	477,063,843.08	5,251,307,796.16	
加：会计政策变更					935,570,882.24		-1,138,441.49		-21,072,962.95	913,359,477.80	-5,404,347.47	907,954,530.33	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	559,392,211.00	-	193,872,381.37	-	997,548,657.19	-	234,546,295.60	-	3,762,243,885.72	5,687,603,430.88	471,678,995.61	6,159,282,326.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-141,823.59	-	-42,859,998.72	1,413,272.48	43,746,774.99	-	276,669,550.46	279,327,775.62	208,135,047.67	487,562,823.29	
（一）综合收益总额			-141,823.59	-	-42,859,998.72			-	449,076,533.98	406,916,535.26	53,506,188.53	460,322,723.79	
1. 所有者投入和减少资本				-				-		-141,823.59	173,252,563.40	173,110,739.81	
2. 所有者投入的普通股				-				-			174,260,000.00	174,260,000.00	
3. 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			-141,823.59	-				-					
（二）留存收益				-				-					
1. 提取盈余公积				-			43,746,774.99	-	-172,406,983.52	-128,660,208.53	-18,750,000.00	-147,410,208.53	
2. 提取一般风险准备				-			43,746,774.99	-	-43,746,774.99	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配				-				-	-128,660,208.53	-128,660,208.53	-18,750,000.00	-147,410,208.53	
4. 其他				-				-					
（三）利润分配				-				-					
1. 提取盈余公积				-			43,746,774.99	-	-172,406,983.52	-128,660,208.53	-18,750,000.00	-147,410,208.53	
2. 提取一般风险准备				-			43,746,774.99	-	-43,746,774.99	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配				-				-	-128,660,208.53	-128,660,208.53	-18,750,000.00	-147,410,208.53	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益				-				-					
5. 其他综合收益结转留存收益				-				-					
6. 其他				-				-					
（五）专项储备				-				-					
1. 本期提取				-		1,413,272.48		-		1,413,272.48		1,539,568.22	
2. 本期使用				-		11,096,691.29		-		11,096,691.29		12,175,332.64	
（六）其他				-		9,683,418.81		-		9,683,418.81		10,655,764.42	
四、本期期末余额	559,392,211.00	-	193,730,557.78	-	895,268,658.47	1,413,272.48	278,293,070.59	-	4,038,913,436.18	5,967,031,206.50	679,813,543.28	6,646,845,149.78	

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（红色印章）

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

编制单位: 无锡华光股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2018年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	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	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	559,392,211.00		187,332,927.77		49,855,422.29		219,132,812.26		3,447,661,670.80	4,463,375,044.12	415,125,844.31	4,878,500,888.43
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	559,392,211.00		187,332,927.77		49,855,422.29		219,132,812.26		3,447,661,670.80	4,463,375,044.12	415,125,844.31	4,878,500,888.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,539,453.60		-47,877,647.31		16,551,924.83		355,655,177.87	310,868,908.96	61,957,898.77	372,826,807.73
(一) 综合收益总额					-47,877,647.31				419,324,168.02	371,456,520.68	71,146,463.67	442,602,984.35
(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									-83,678,990.15	-83,678,990.15		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,551,924.83	-16,551,924.83		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他			6,539,453.60									
四、本期期末余额	559,392,211.00		193,872,381.37		1,977,774.98		235,684,737.09		3,783,316,848.67	4,774,243,952.08	477,083,743.06	5,251,327,796.16

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2019年12月31日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,043,938,922.19	1,042,608,156.71
交易性金融资产		-	-
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		1,425,000.00	165,393,259.36
应收账款	十五、1	1,386,362,836.22	997,974,453.81
应收款项融资		157,261,379.29	-
预付款项		39,785,396.75	102,781,848.90
其他应收款	十五、2	414,652,721.26	578,298,150.23
其中：应收利息		1,860,539.94	1,510,608.77
应收股利		-	111,130,162.78
存货		600,455,247.49	886,592,143.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		511,171,578.84	372,885,623.57
流动资产合计		4,155,053,082.04	4,146,533,635.73
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	544,880,967.73
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、3	2,492,710,642.05	2,132,244,893.99
其他权益工具投资		1,602,870,730.14	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		18,606,664.99	19,702,721.45
固定资产		124,225,441.30	137,370,132.03
在建工程		359,571,169.79	111,359.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		93,791,300.77	97,212,293.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		3,646,306.09	4,438,862.37
递延所得税资产		-	53,445,806.96
其他非流动资产		-	13,336,887.00
非流动资产合计		4,695,422,255.13	3,002,743,924.19
资产总计		8,850,475,337.17	7,149,277,559.92

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）

2019年12月31日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		500,518,715.27	-
交易性金融负债		-	-
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		616,640,641.31	785,321,131.59
应付账款		1,226,282,184.43	1,012,909,824.96
预收款项		638,255,440.32	786,122,994.64
应付职工薪酬		27,880,393.79	23,867,196.24
应交税费		31,036,728.70	8,352,920.71
其他应付款		81,722,634.75	9,110,870.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		90,832,740.70	4,125,550.00
其他流动负债		9,094,923.00	80,268,866.67
流动负债合计		3,222,264,402.27	2,710,079,354.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		87,735,702.71	170,604,520.54
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		18,347,171.74	24,308,612.48
递延所得税负债		87,108,978.59	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		193,191,853.04	194,913,133.02
负债合计		3,415,456,255.31	2,904,992,487.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本		559,392,211.00	559,392,211.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,426,385,585.89	2,426,385,585.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		892,917,732.42	-393,151.10
专项储备		-	-
盈余公积		261,798,630.10	219,190,296.60
未分配利润		1,294,524,922.45	1,039,710,129.54
所有者权益（或股东权益）合计		5,435,019,081.86	4,244,285,071.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,850,475,337.17	7,149,277,559.92

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（公章）

利润表

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2019年度	2018年度
一、营业收入		2,865,486,152.17	2,584,716,863.20
减：营业成本		2,410,767,041.35	2,275,276,503.93
税金及附加		15,952,989.63	9,658,391.35
销售费用		102,874,839.00	101,153,354.31
管理费用		168,042,017.21	166,014,273.07
研发费用		102,706,864.00	94,374,832.10
财务费用		-32,797,189.80	-8,563,901.15
其中：利息费用		9,826,698.82	12,433,916.67
利息收入		45,610,355.60	24,549,959.59
加：其他收益		21,087,887.46	23,535,730.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	420,966,498.86	286,712,137.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		112,350,446.34	60,333,275.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,261,609.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,014,970.16	-104,254,342.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,913.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		437,752,310.98	152,796,935.33
加：营业外收入		9,529,529.39	2,588,390.21
减：营业外支出		9,457,095.89	2,575,624.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		437,824,744.48	152,809,700.83
减：所得税费用		356,994.62	-12,709,547.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		437,467,749.86	165,519,248.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,467,749.86	165,519,248.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-42,259,998.72	-47,877,647.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-42,315,311.80	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-42,315,311.80	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		55,313.08	-47,877,647.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		55,313.08	-11,826.71
2. 其他债权投资公允价值变动		-	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-47,865,820.63
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-	
7. 现金流量套期储备		-	
8. 外币财务报表折算差额		-	
9. 其他			
六、综合收益总额		395,207,751.14	117,641,600.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华光锅炉

现金流量表

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,019,482,577.23	2,287,136,209.19
收到的税费返还		-	1,451,400.85
收到其他与经营活动有关的现金		129,913,622.89	49,300,115.99
经营活动现金流入小计		2,149,396,200.12	2,337,887,726.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,550,290,147.15	2,111,542,747.83
支付给职工以及为职工支付的现金		232,107,885.96	216,495,285.51
支付的各项税费		111,779,967.06	44,836,748.47
支付其他与经营活动有关的现金		180,314,185.91	194,635,372.05
经营活动现金流出小计		2,074,492,186.08	2,567,510,153.86
经营活动产生的现金流量净额		74,904,014.04	-229,622,427.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		403,500,000.00	1,227,009,957.82
取得投资收益收到的现金		512,992,660.29	312,237,569.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,609.06	303,764.14
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		776,070,006.28	209,530,211.90
投资活动现金流入小计		1,692,632,275.63	1,749,081,503.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,510,789.02	53,709,436.78
投资支付的现金		834,770,000.00	846,680,000.00
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		741,750,000.00	589,210,000.00
投资活动现金流出小计		1,893,030,789.02	1,489,599,436.78
投资活动产生的现金流量净额		-200,398,513.39	259,482,066.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		600,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		600,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		178,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,886,766.11	73,666,565.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,566,037.74
筹资活动现金流出小计		332,386,766.11	75,232,603.06
筹资活动产生的现金流量净额		267,613,233.89	174,767,396.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,585.84	87,220.01
五、现金及现金等价物净增加额		142,144,320.38	204,714,255.66
加：期初现金及现金等价物余额		619,032,471.99	414,318,216.33
六、期末现金及现金等价物余额		761,176,792.37	619,032,471.99

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

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度			所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	
一、上年期末余额	559,392,211.00	2,426,385,585.89	-393,151.10	4,244,285,071.93
加：会计政策变更			935,570,882.24	924,186,467.32
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	559,392,211.00	2,426,385,585.89	935,177,731.14	5,168,471,539.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-42,259,998.72	266,547,542.61
（一）综合收益总额			-42,259,998.72	395,207,751.14
（二）所有者投入和减少资本				
1、所有者投入的普通股				
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、设定受益计划变动额结转留存收益				
5、其他综合收益结转留存收益				
6、其他				
（五）专项储备				
1、本期提取				
2、本期使用				
（六）其他				
四、本期末余额	559,392,211.00	2,426,385,585.89	892,917,732.42	5,435,019,081.86

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

无锡华光锅炉股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2019年度

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						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	未分配利润
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	559,392,211.00				2,426,385,585.89			47,484,496.24	202,638,371.77	957,869,871.40	4,193,770,536.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	559,392,211.00				2,426,385,585.89		47,484,496.24		202,638,371.77	957,869,871.40	4,193,770,536.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-47,877,647.34		16,551,924.83	81,840,258.14	50,514,535.63
（一）综合收益总额							-47,877,647.34			165,519,248.29	117,641,600.95
（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									16,551,924.83	-83,678,990.15	-67,127,065.32
2、对所有者（或股东）的分配									16,551,924.83	-16,551,924.83	
3、其他										-67,127,065.32	-67,127,065.32
（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、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	559,392,211.00				2,426,385,585.89		-393,151.10		219,190,296.60	1,039,710,129.54	4,244,285,071.93

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（六）续

无锡华光锅炉股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

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(后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。

2017 年 3 月,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]185 号《关于核准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并募集配套资金的批复》的核准,本公司向国联环保股东无锡市国联发展(集团)有限公司(以下简称“国联集团”)发行股份以吸收合并无锡国联环保能源集团有限公司,本公司成为存续公司,承继及承接无锡国联环保能源集团有限公司的所有资产、负债、权利、义务、业务、责任等。本公司向国联集团发行人民币普通股 403,403,598 股,每股面值 1 元,购买资产每股发行价为人民币 13.84 元;同时,本公司将无锡国联环保能源集团有限公司持有的本公司股本 115,504,522.00 元予以注销,注销后股本总额为 543,899,076 股。

2017 年 6 月,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]185 号《关于核准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并募集配套资金的批复》的核准,本公司向社会非公开发行人民币普通股(A 股)15,493,135.00 股,股票面值为人民币 1 元,溢价发行,发行价为每股人民币 13.84 元,发行完成后股本总额为 559,392,211 股。

本公司注册资本为 559,392,211.00 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;利用自有资金对环保行业、能源行业、城市公用基础设施及相关产业进行投资;电力工程施工总承包(凭有效



资质证书经营)；成套发电设备、环境保护专用设备的销售；烟气脱硫脱硝成套设备的设计研发、技术咨询、技术服务、制造、销售、安装；金属材料、机械配件的销售；环保工程技术咨询、技术服务；机电设备安装工程专业承包(三级)；I级锅炉(参数不限)安装、改造、维修；房屋租赁；起重机械安装、维修(凭有效资质证书经营)；煤炭的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

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2020年4月23日经公司第七届董事会第十六次会议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共33户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户及减少2户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表附注中,除非另有说明,以下公司名称简称如下:

公司名称	公司简称
无锡市国联发展(集团)有限公司	国联集团
无锡国联实业投资集团有限公司	国联实业
无锡华光锅炉运业有限公司	华光运业
无锡华光工业锅炉有限公司	华光工锅
无锡华光动力管道有限公司	动力管道
无锡华光新动力环保科技有限公司	华光新动力
无锡国联华光电站工程有限公司	华光电站
西安大唐电力设计研究院有限公司	西安大唐
无锡友联热电股份有限公司	友联热电
公主岭德联生物质能源有限公司	德联生物质
无锡惠联垃圾热电有限公司	惠联垃圾
无锡惠联固废处置有限公司	惠联固废
无锡惠联热电有限公司	惠联热电
无锡新联热力有限公司	新联热力
无锡华光电力燃料有限公司	华光电燃
无锡国联环保科技股份有限公司	国联环科
常州锡联环保科技有限公司	锡联环保
淮安国联环保科技有限公司	淮安环保
南京江宁国联环保科技有限公司	南京环保
山西晋联环境科技有限公司	晋联环境
江西乐联环保能源有限公司	乐联环保
无锡惠联资源再生科技有限公司	惠联资源
无锡惠联绿色生态科技有限公司	惠联绿色
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	宁高燃机
无锡市政设计研究院有限公司	市政院

公司名称	公司简称
无锡市西欧迪环境科技有限公司	西欧迪
无为建业城建设计有限公司	无为建业
天津世纪天源集团股份有限公司	世纪天源
天津世纪天源环境设备有限公司	天源设备
天津铭海康澄科技与发展有限公司	铭海康澄
天津世纪天源地热环保规划设计有限公司	天源设计
天津世纪天源科技咨询有限公司（原天津世纪天源投资咨询有限公司）	天源咨询
天津世纪华源地环科技有限公司（原天津世纪天源钻井工程有限公司）	天源钻井
天津世锦能源科技有限公司	世锦能源
天津世纪东湖地热设计咨询服务有限公司	世纪东湖
天津世纪日月新能源科技发展有限公司	世纪日月
河北国联世纪能源科技发展有限公司	世纪能源
滨州世纪天源能源科技有限公司	滨州世纪
重庆箱根天源地热科技发展有限公司	箱根天源
天津津新天源科技发展有限公司	津新天源
天津京铁天源科技发展有限公司	京铁天源
中清源环保节能有限公司	中清源
国联财务有限责任公司	国联财务
无锡译氏照明科技有限公司	译氏照明
北京华创投资管理有限公司	华创投资
无锡蓝天燃机热电有限公司	蓝天热电
高佳太阳能股份有限公司	高佳太阳能
江阴热电有限公司	江阴热电
江阴益达能源商贸有限公司	江阴益达
江阴周北热电有限公司	周北热电
江阴燃机热电有限公司	江阴燃机
国联江森自控绿色科技（无锡）有限公司	国联江森
无锡国鑫售电有限公司	国鑫售电
国联信托有限责任公司	国联信托
江苏利港电力有限公司	利港电力
江阴利港发电股份有限公司	利港发电
约克（无锡）空调冷冻设备公司	约克空调
国联证券股份有限公司	国联证券
江阴华泰机械制造有限公司	华泰机械
无锡市双河尖热电厂	双河尖
苏南硕放国际机场有限公司	硕放机场
无锡国联人寿保险股份有限公司	国联人寿
无锡国联物业管理有限责任公司	国联物业
无锡天生物业管理有限公司	天生物业
中设国联无锡新能源发展有限公司	中设国联

公司名称	公司简称
无锡市电力燃料公司	电力燃料
无锡益多环保热电有限公司	益多热电
无锡协联热电有限公司	协联热电
无锡佳福楼宇经营管理有限公司	佳福楼宇
无锡市国联金属材料市场有限公司	国联金属
景德镇中设国联新能源有限公司	景德镇中设
连云港中联电力科技有限公司	连云港中联
于都县中设国联新能源有限公司	于都中设
济南中联合国开新能源有限公司	济南中联
于都县振联新能源有限公司	于都振联
无锡惠山开发建设有限公司	惠山开发
无锡国联新城投资有限公司	国联新城
国联科陆无锡新动力有限公司	国联科陆
开发晶照明（厦门）有限公司	厦门开发晶



二、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

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将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，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

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，详见本附注三相关各项的描述。

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

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

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. 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，其余额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. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

金融资产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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,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。

在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

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；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(6) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

本公司合并财务报表范围内各公司款项因具有类似信用风险特征，对单项测试无减值的应收本公司合并范围内各公司之间的款项不计提坏账准备。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票组合	商业承兑汇票	
应收账款——装备制造及工程建造类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
应收账款——供热供电及环保运营类业务客户账龄组合	按业务类型划分	
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收其他组合	按照账龄划分	

对于划分为装备制造及工程建造业务类客户组合与供热供电及环保运营类业务客户组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	装备制造及工程建设类业务客户组合	供热供电及环保运营类业务客户组合
	应收账款预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	50
2 至 3 年	20	100
3 至 4 年	50	100
4 至 5 年	70	100
5 年以上	100	100

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、周转材料、在产品、产成品、工程成本等。
- (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。

14. 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。

15. 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三、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。

16. 投资性房地产

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。

17. 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。

18. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。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。

19. 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。

20. 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。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。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
特许经营权	20 年-25 年
专利技术	10 年-30 年
非专利技术	5 年
软件	2 年-5 年

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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

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。

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。

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）。

24. 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。

25. 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、脱销装置以及电力、热力。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销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附有安装义务的脱销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；④电力、热力已经供出，同时已收取款项或取得收取款项的凭据的时点作为收入确认时点。

(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。

26. 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。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 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。

28. 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。

华光锅炉股份有限公司

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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

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三、14“划分为持有待售资产”相关描述。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 财务报表列报

财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。

2018年12月31日合并财务资产负债表受影响的项目和金额如下：

项目	调整前	调整数	调整后
资产：			
应收票据及应收账款	3,071,714,760.69	-3,071,714,760.69	-
应收票据		236,219,762.44	236,219,762.44
应收账款		2,835,494,998.25	2,835,494,998.25
负债：			
短期借款	775,000,000.00	1,333,156.34	776,333,156.34
应付票据及应付账款	3,392,190,133.41	-3,392,190,133.41	-
应付票据		1,084,881,122.01	1,084,881,122.01
应付账款		2,307,309,011.40	2,307,309,011.40
其他应付款	155,352,552.22	-7,371,948.09	147,980,604.13
一年内到期的非流动负债		4,269,925.08	4,269,925.08
其他流动负债	78,500,000.00	1,768,866.67	80,268,866.67

2018年12月31日母公司财务资产负债表受影响的项目和金额如下：

项目	调整前	调整数	调整后
资产：			
应收票据及应收账款	1,163,367,713.17	-1,163,367,713.17	-
应收票据		165,393,259.36	165,393,259.36
应收账款		997,974,453.81	997,974,453.81
负债：			
应付票据及应付账款	1,798,230,956.55	-1,798,230,956.55	-
应付票据		785,321,131.59	785,321,131.59
应付账款		1,012,909,824.96	1,012,909,824.96
其他应付款	15,005,286.83	-5,894,416.67	9,110,870.16
一年内到期的非流动负债		4,125,550.00	4,125,550.00
其他流动负债	78,500,000.00	1,768,866.67	80,268,866.67

② 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产		13,100,000.00	-	13,100,000.00
应收票据	236,219,762.44	-230,346,225.86	-293,676.83	5,579,859.75
应收账款	2,835,494,998.25	-	-32,958,287.63	2,802,536,710.62
应收款项融资		230,346,225.86	-	230,346,225.86
其他流动资产	83,425,025.00	-13,100,000.00	-	70,325,025.00
可供出售金融资产	544,975,967.73	-544,975,967.73	-	-
其他权益工具投资		544,975,967.73	1,100,671,626.17	1,645,647,593.90
递延所得税资产	149,384,779.64	-55,454,821.36	5,635,612.55	99,565,570.83
负债：				
递延所得税负债	2,819,309.19	-55,454,821.36	165,100,743.93	112,465,231.76

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
股东权益：				
其他综合收益	1,977,774.95	-	935,570,882.24	937,548,657.19
盈余公积	235,684,737.09	-	-1,138,441.49	234,546,295.60
未分配利润	3,783,316,848.67	-	-21,072,962.95	3,762,243,885.72
少数股东权益	477,083,843.08	-	-5,404,947.47	471,678,895.61

首次施行新金融工具准则对母公司的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
应收票据	165,393,259.36	-165,393,259.36	-	-
应收账款	997,974,453.81	-	-13,393,429.32	984,581,024.49
应收款项融资		165,393,259.36	-	165,393,259.36
可供出售金融资产	544,880,967.73	-544,880,967.73	-	-
其他权益工具投资		544,880,967.73	1,100,671,626.17	1,645,552,593.90
递延所得税资产	53,445,806.96	-55,454,821.36	2,009,014.40	-
负债：				
递延所得税负债	2,819,309.19	-55,454,821.36	165,100,743.93	112,465,231.76
股东权益：				
其他综合收益	-	-	935,570,882.24	935,570,882.24
盈余公积	-	-	-1,138,441.49	-1,138,441.49
未分配利润	-	-	-10,245,973.43	-10,245,973.43

(2) 重要会计估计变更

公司报告期末未发生重要会计估计变更。

(3) 本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,720,464,182.78	1,720,464,182.78	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	13,100,000.00	13,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	236,219,762.44	5,579,859.75	-230,639,902.69
应收账款	2,835,494,998.25	2,802,536,710.62	-32,958,287.63
应收款项融资	-	230,346,225.86	230,346,225.86
预付款项	364,001,201.98	364,001,201.98	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	153,108,743.24	153,108,743.24	-
其中：应收利息	995,289.35	995,289.35	-
应收股利	10,380,162.78	10,380,162.78	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	1,442,883,614.17	1,442,883,614.17	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	83,425,025.00	70,325,025.00	-13,100,000.00
流动资产合计	6,835,597,527.86	6,802,345,563.40	-33,251,964.46
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	544,975,967.73	-	-544,975,967.73
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,119,442,041.44	1,119,442,041.44	-
其他权益工具投资	-	1,645,647,593.90	1,645,647,593.90
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	6,712,019.37	6,712,019.37	-
固定资产	1,881,480,658.99	1,881,480,658.99	-
在建工程	633,077,859.89	633,077,859.89	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	289,409,482.20	289,409,482.20	-
开发支出	-	-	-
商誉	22,972,666.13	22,972,666.13	-
长期待摊费用	56,769,885.39	56,769,885.39	-
递延所得税资产	149,384,779.64	99,565,570.83	-49,819,208.81
其他非流动资产	14,788,675.00	14,788,675.00	-
非流动资产合计	4,719,014,035.78	5,769,866,453.14	1,050,852,417.36
资产总计	11,554,611,563.64	12,572,212,016.54	1,017,600,452.90

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	776,333,156.34	776,333,156.34	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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	1,084,881,122.01	1,084,881,122.01	-
应付账款	2,307,309,011.40	2,307,309,011.40	-
预收款项	1,167,825,306.66	1,167,825,306.66	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	105,459,592.87	105,459,592.87	-
应交税费	118,370,415.13	118,370,415.13	-
其他应付款	147,980,604.13	147,980,604.13	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	60,887,319.00	60,887,319.00	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,269,925.08	4,269,925.08	-
其他流动负债	80,268,866.67	80,268,866.67	-
流动负债合计	5,792,698,000.29	5,792,698,000.29	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	171,090,912.00	171,090,912.00	-
应付债券	170,604,520.54	170,604,520.54	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	10,330,731.43	10,330,731.43	-
递延收益	109,326,507.08	109,326,507.08	-
递延所得税负债	2,819,309.19	112,465,231.76	109,645,922.57
其他非流动负债	46,413,786.95	46,413,786.95	-
非流动负债合计	510,585,767.19	620,231,689.76	109,645,922.57
负债合计	6,303,283,767.48	6,412,929,690.05	109,645,922.57

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益：			
实收资本（或股本）	559,392,211.00	559,392,211.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	193,872,381.37	193,872,381.37	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	1,977,774.95	937,548,657.19	935,570,882.24
专项储备	-	-	-
盈余公积	235,684,737.09	234,546,295.60	-1,138,441.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	3,783,316,848.67	3,762,243,885.72	-21,072,962.95
归属于母公司所有者权益合计	4,774,243,953.08	5,687,603,430.88	913,359,477.80
少数股东权益	477,083,843.08	471,678,895.61	-5,404,947.47
所有者权益合计	5,251,327,796.16	6,159,282,326.49	907,954,530.33
负债和所有者权益总计	11,554,611,563.64	12,572,212,016.54	1,017,600,452.90

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,042,608,156.71	1,042,608,156.71	-
交易性金融资产	-	-	-
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	165,393,259.36		-165,393,259.36
应收账款	997,974,453.81	984,581,024.49	-13,393,429.32
应收款项融资	-	165,393,259.36	165,393,259.36
预付款项	102,781,848.90	102,781,848.90	-
其他应收款	578,298,150.23	578,298,150.23	-
其中：应收利息	1,510,608.77	1,510,608.77	-
应收股利	111,130,162.78	111,130,162.78	-
存货	886,592,143.15	886,592,143.15	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	372,885,623.57	372,885,623.57	-
流动资产合计	4,146,533,635.73	4,133,140,206.41	-13,393,429.32

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
债权投资	-		-
可供出售金融资产	544,880,967.73	-	-544,880,967.73
其他债权投资	-		-
持有至到期投资	-		-
长期应收款	-		-
长期股权投资	2,132,244,893.99	2,132,244,893.99	-
其他权益工具投资	-	1,645,552,593.90	1,645,552,593.90
其他非流动金融资产	-		-
投资性房地产	19,702,721.45	19,702,721.45	-
固定资产	137,370,132.03	137,370,132.03	-
在建工程	111,359.41	111,359.41	-
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
无形资产	97,212,293.25	97,212,293.25	-
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	4,438,862.37	4,438,862.37	-
递延所得税资产	53,445,806.96	-	-53,445,806.96
其他非流动资产	13,336,887.00	13,336,887.00	-
非流动资产合计	3,002,743,924.19	4,049,969,743.40	1,047,225,819.21
资产总计	7,149,277,559.92	8,183,109,949.81	1,033,832,389.89
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
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	785,321,131.59	785,321,131.59	-
应付账款	1,012,909,824.96	1,012,909,824.96	-
预收款项	786,122,994.64	786,122,994.64	-
应付职工薪酬	23,867,196.24	23,867,196.24	-
应交税费	8,352,920.71	8,352,920.71	-
其他应付款	9,110,870.16	9,110,870.16	-
其中：应付利息	-		-
应付股利	-		-
持有待售负债	-		-
一年内到期的非流动负债	4,125,550.00	4,125,550.00	-
其他流动负债	80,268,866.67	80,268,866.67	-
流动负债合计	2,710,079,354.97	2,710,079,354.97	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	170,604,520.54	170,604,520.54	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	24,308,612.48	24,308,612.48	-
递延所得税负债	-	109,645,922.57	109,645,922.57
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	194,913,133.02	304,559,055.59	109,645,922.57
负债合计	2,904,992,487.99	3,014,638,410.56	109,645,922.57
所有者权益：			
实收资本	559,392,211.00	559,392,211.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	2,426,385,585.89	2,426,385,585.89	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-393,151.10	935,177,731.14	935,570,882.24
专项储备	-	-	-
盈余公积	219,190,296.60	218,051,855.11	-1,138,441.49
未分配利润	1,039,710,129.54	1,029,464,156.11	-10,245,973.43
所有者权益合计	4,244,285,071.93	5,168,471,539.25	924,186,467.32
负债和所有者权益总计	7,149,277,559.92	8,183,109,949.81	1,033,832,389.89

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	设计、咨询服务收入	6%、5%
	运输、建筑安装服务收入	10%、9%
	蒸汽销售收入	10%、9%
	其他商品销售收入	16%、13%
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%

税种	计税依据	税率
环境保护税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； 应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定； 应税固体废物按照固体废物的排放量确定； 应税噪声按照超过国家规定标准的分贝数确定。	无锡市大气污染物环境保护税适用税额为每污染当量 6 元；水污染物环境保护税适用税额为每污染当量 7 元。固体废物：煤矸石每吨 5 元，尾矿每吨 15 元，危险废物每吨 1,000 元，冶炼渣、粉煤灰、炉渣、其他固体废物每吨 25 元。工业噪声分为每月 350 元（超标 1-3 分贝）、每月 700 元（超标 4-6 分贝）、每月 1,400 元（超标 7-9 分贝）、每月 2,800 元（超标 10-12 分贝）、每月 5,600 元（超标 13-15 分贝）、每月 11,200 元（超标 16 分贝以上）

2、税收优惠

(1) 本公司之子公司国联环科及其子公司根据财政部 国家税务总局财税[2015]78 号《关于〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，自 2015 年 7 月 1 日起享受污泥处理处置劳务增值税即征即退 70% 的优惠政策。

(2) 本公司以及子公司华光工锅、华光新动力、世纪天源、国联环科、市政府报告期为高新技术企业（证书有效期分别至 2020 年 11 月、2020 年 11 月、2020 年 12 月、2021 年 11 月、2022 年 12 月、2022 年 12 月），减按 15% 缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子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。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定，从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司子公司国联环科之子公司南京环保、锡联环保报告期内享受的企业所得税优惠情况如下：

单位	2019 年度
南京环保	12.5%，减半征收第三年
锡联环保	12.5%，减半征收第二年

(5) 2019 年 1 月 17 日，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司动力管道、华光管道、本公司子公司国联环科之子公司淮安环保应纳税所得额小于 100 万元，应纳税所得额减按 25%，所得税按照 20% 缴纳，最终企业所得税税率 5%，税收优惠政策税率按照 20% 减免。

五、合并财务报表项目注释

(以下项目无特殊说明, 均以 2019 年 12 月 31 日为截止日, 金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	49,462.89	129,829.99
银行存款	1,908,140,326.12	1,108,567,802.00
其他货币资金	378,900,555.94	611,766,550.79
合 计	2,287,090,344.95	1,720,464,182.78

因抵押等原因使用有限制的资金参见附注五、59 所示。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,080,033.10	13,100,000.00
其中: 权益工具投资	80,033.10	
理财产品	3,000,000.00	13,100,000.00
合 计	3,080,033.10	13,100,000.00

注: 期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30 (1) 重要会计政策变更。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,508,000.00	5,579,859.75
合 计	2,508,000.00	5,579,859.75

注: 期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30 (1) 重要会计政策变更。

(2) 按坏账计提方法分类:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,640,000.00	100.00	132,000.00	5.00	2,508,000.00
其中: 商业承兑汇票组合	2,640,000.00	100.00	132,000.00	5.00	2,508,000.00
合 计	2,640,000.00	100.00	132,000.00	5.00	2,508,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,873,536.58	100.00	293,676.83	5.00	5,579,859.75
其中：商业承兑汇票组合	5,873,536.58	100.00	293,676.83	5.00	5,579,859.75
合计	5,873,536.58	100.00	293,676.83	5.00	5,579,859.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	293,676.83	132,000.00	293,676.83		132,000.00
合计	293,676.83	132,000.00	293,676.83		132,000.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	1,870,347,561.59
1 至 2 年	578,306,470.29
2 至 3 年	338,548,275.31
3 至 4 年	179,689,862.78
4 至 5 年	60,365,198.40
5 年以上	179,517,862.01
合计	3,206,775,230.38

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	76,658,906.81	2.39	76,658,906.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,130,116,323.57	97.61	479,109,087.84	15.31	2,651,007,235.73
其中：账龄组合	3,130,116,323.57	97.61	479,109,087.84	15.31	2,651,007,235.73
合计	3,206,775,230.38	100.00	555,767,994.65	17.33	2,651,007,235.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,510,000.00	0.32	10,510,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,259,779,686.21	99.68	457,242,975.59	14.03	2,802,536,710.62
其中：账龄组合	3,259,779,686.21	99.68	457,242,975.59	14.03	2,802,536,710.62
合计	3,270,289,686.21	100.00	467,752,975.59	14.30	2,802,536,710.62

确定组合依据的说明：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。

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴中昌节能科技有限公司	1,975,821.31	1,975,821.31	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
邹平县宏旭热电有限公司	20,272,632.00	20,272,632.00	100.00%	经营困难，预计难以收回
邹平县宏利热电有限公司	7,350,490.00	7,350,490.00	100.00%	经营困难，预计难以收回
新疆庆华能源集团有限公司	19,311,426.00	19,311,426.00	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
聊城恒通热电有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
滨州绿丰热电有限公司	15,128,537.50	15,128,537.50	100.00%	经营困难，预计难以收回
邹平县码头公共集中供热有限公司	10,340,000.00	10,340,000.00	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
南通太平洋水处理工程有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	经营异常，并提起诉讼
合计	76,658,906.81	76,658,906.81	100.00%	

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收账款——账龄组合	3,130,116,323.57	479,109,087.84	15.31
A、装备制造及工程建设类业务客户组合	2,960,839,032.42	469,966,096.63	15.87
B、供热供电及环保运营类业务客户组合	169,277,291.15	9,142,991.21	5.40
合计	3,130,116,323.57	479,109,087.84	15.31

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险计提坏账	467,752,975.59	94,447,960.69	-170,000.00	6,602,941.63		555,767,994.65
合计	467,752,975.59	94,447,960.69	-170,000.00	6,602,941.63		555,767,994.65

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,602,941.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
泗阳灵源房地产开发有限公司	工程款	1,168,000.00	长期挂账,无法收回	管理层审批流程	否
亳州市住房和城乡建设委员会	工程款	307,200.00	长期挂账,无法收回		否
无锡锡东融科房地产开发有限公司	工程款	287,398.00	长期挂账,无法收回		否
庐江县市政工程建设管理中心	工程款	240,000.00	长期挂账,无法收回		否
品乘有限公司	工程款	226,710.00	长期挂账,无法收回		否
扬州鑫域建设工程有限公司	工程款	200,000.00	长期挂账,无法收回		否
宿迁市市政公用事业管理处	工程款	200,000.00	长期挂账,无法收回		否
合计		2,629,308.00			

(5) 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 714,144,899.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 22.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 56,224,864.52 元。

5、应收款项融资

(1) 分类列示：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	212,982,493.42	230,346,225.86
商业承兑汇票		
合计	212,982,493.42	230,346,225.86

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

(2) 期末公司列示于应收款项融资已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	64,669,114.78
商业承兑汇票	
合计	64,669,114.78

(3) 期末公司列示于应收款项融资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	604,347,650.93	
商业承兑汇票		
合 计	604,347,650.93	

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	278,653,142.79	77.01	336,178,101.57	92.36
1-2年	64,816,956.78	17.91	13,366,011.95	3.67
2-3年	6,721,958.16	1.86	5,643,373.01	1.55
3年以上	11,666,719.68	3.22	8,813,715.45	2.42
合 计	361,858,777.41	100.00	364,001,201.98	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付款项:

单位名称	账龄超过1年的金额	未结转的原因
供应商1	26,615,357.09	锅炉设备配套及工程未结算
供应商2	8,974,547.37	锅炉设备配套及工程未结算
供应商3	5,329,000.00	市政工程分包项目尚未结算
供应商4	4,280,000.00	锅炉设备配套及工程未结算
供应商5	3,093,131.20	锅炉设备配套及工程未结算
合 计	48,292,035.66	

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

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193,350,510.61元,占预付款项期末余额合计数的比例53.43%。

7、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	1,116,657.66	995,289.35
应收股利	-	10,380,162.78
其他应收款	55,986,186.22	141,733,291.11
合 计	57,102,843.88	153,108,743.24

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	83,737.50	83,737.50
银行定期存款利息	1,032,920.16	911,551.85
合计	1,116,657.66	995,289.35

(2) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
无锡蓝天燃机热电有限公司		10,380,162.78
合计		10,380,162.78

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	43,247,048.00
1 至 2 年	8,184,195.40
2 至 3 年	78,002,251.32
3 至 4 年	4,862,580.37
4 至 5 年	2,386,365.62
5 年以上	8,752,065.97
合计	145,434,506.68

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
垃圾处理费	4,866,766.95	6,957,228.35
应收退税款	2,466,280.17	2,168,181.38
保证金及押金	58,207,625.12	50,301,628.20
备用金	4,280,779.42	11,344,784.03
其他单位往来	65,708,633.59	93,045,559.76
其他	9,904,421.43	7,136,528.35
合计	145,434,506.68	170,953,910.07

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	20,511,156.35		8,709,462.61	29,220,618.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-662,333.84		65,062,442.19	64,400,108.35
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	4,210,975.56			4,210,975.56
其他变动	38,568.71			38,568.71
2019 年 12 月 31 日余额	15,676,415.66		73,771,904.80	89,448,320.46

整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中清源环保节能有限公司	72,676,567.60	72,676,567.60	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
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	73,771,904.80	73,771,904.80	100.00%	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：期末应收中清源往来余额 72,676,567.60 元（其中委托贷款本金 60,000,000.00 元，代垫工程款 12,676,567.60 元），委托贷款已逾期并进入诉讼阶段，公司将其转入“其他应收款”列报，且经江苏省无锡市中级人民法院出具的《民事判决书》（2019）苏 02 民初 48 号判决中清源应向公司归还委托贷款本金 6,000 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，中清源尚未偿还相关委托贷款本金及代垫工程款，公司综合考虑中清源的财务状况以及经诉讼预计可收回金额，对其他应收款进行了减值测试，公司预期对应收中清源往来余额 72,676,567.60 元（其中委托贷款本金 60,000,000.00 元，代垫工程款 12,676,567.60 元）已全额发生信用减值，全额计提了 72,676,567.60 元的坏账准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	29,220,618.96	64,400,108.35		4,210,975.56	38,568.71	89,448,320.46
合计	29,220,618.96	64,400,108.35		4,210,975.56	38,568.71	89,448,320.46

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,210,975.56

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

往来单位(或项目)名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	坏账准备
中清源环保节能有限公司	往来款	72,676,567.60	1-3年	49.97	72,676,567.60
中化商务有限公司	投标保证金	2,010,000.00	1年以内	1.38	100,500.00
无锡译氏照明科技有限公司	往来款	1,693,209.74	3-4年	1.16	846,604.87
西安经发新能源有限责任公司	投标保证金	1,299,000.00	1-2年	0.89	103,920.00
乐平市人力资源和社会保障局	农民工保障金	1,270,000.00	1年以内	0.87	63,500.00
合计		78,948,777.34		54.27	73,791,092.47

8、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	221,116,893.31	4,536,582.29	216,580,311.02
产成品(库存商品)	80,253,885.11	8,926,458.11	71,327,427.00
在产品	645,252,722.13	12,933,262.23	632,319,459.90
工程成本	163,289,916.77	9,765,788.53	153,524,128.24
合计	1,109,913,417.32	36,162,091.16	1,073,751,326.16

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	277,131,618.74	4,145,350.55	272,986,268.19
产成品(库存商品)	121,065,660.49	8,991,307.01	112,074,353.48
在产品	987,963,199.59	29,333,175.38	958,630,024.21
工程成本	99,192,968.29		99,192,968.29
合计	1,485,353,447.11	42,469,832.94	1,442,883,614.17

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
原材料	4,145,350.55	391,231.74				4,536,582.29
产成品(库存商品)	8,991,307.01	930,627.51		995,476.41		8,926,458.11

项 目	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他	
在产品	29,333,175.38	5,711,829.14		22,111,742.29		12,933,262.23
工程成本		9,765,788.53				9,765,788.53
合 计	42,469,832.94	16,799,476.92		23,107,218.70		36,162,091.16

(3) 存货期末余额中借款费用资本化金额为 26,487,776.83 元。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,926,781.35	4,094,474.15
待抵扣增值税进项税额	105,363,691.67	65,664,013.64
待摊费用	682,107.92	566,537.21
合 计	111,972,580.94	70,325,025.00

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
江阴热电	346,603,015.38			50,303,761.83	-90,493.08	
江阴益达	52,252,048.92			12,479,896.64	-10,667.50	
箱根天源	337,309.26		337,309.26			
小 计	399,192,373.56		337,309.26	62,783,658.47	-101,160.58	
二、联营企业						
高佳太阳能	364,296,377.77			20,861,798.94	156,473.66	
蓝天热电	121,247,517.91			17,282,735.59		
国联财务	136,447,601.32			14,262,205.15		
译氏照明						
华创投资						
津新天源	3,005,400.59			37,868.72		
中清源						
国鑫售电	8,004,877.76			670,683.63		
国联江森	87,247,892.53			-3,425,324.80		
小 计	720,249,667.88			49,689,967.23	156,473.66	
合 计	1,119,442,041.44		337,309.26	112,473,625.70	55,313.08	

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	账面余额	减值准备
一、合营企业					
江阴热电	73,837,414.68			322,978,869.45	
江阴益达	16,996,727.04			47,724,551.02	
箱根天源					
小计	90,834,141.72			370,703,420.47	
二、联营企业					
高佳太阳能				385,314,650.37	
蓝天热电	1,741,722.13			136,788,531.37	
国联财务	8,000,000.00			142,709,806.47	
译氏照明				1,617,348.29	1,617,348.29
华创投资				9,796,162.89	9,796,162.89
津新天源				3,043,269.31	
中清源				23,087,658.82	23,087,658.82
国鑫售电				8,675,561.39	
国联江森				83,822,567.73	
小计	9,741,722.13			794,855,556.64	34,501,170.00
合计	100,575,863.85			1,165,558,977.11	34,501,170.00

11、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国联信托	423,289,969.96	446,200,881.59
利港电力	185,981,703.67	208,516,971.48
利港发电	461,085,806.54	476,394,298.06
约克空调	469,298,616.12	462,542,578.14
国联证券	62,590,633.85	51,273,864.63
华泰机械	624,000.00	624,000.00
无为建业	95,000.00	95,000.00
合计	1,602,965,730.14	1,645,647,593.90

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
国联信托	3,951,200.00	300,038,655.95			可预见的未来不会处置	
利港电力	28,138,463.10	48,706,503.67				
利港发电	58,158,699.74	234,638,606.54				
约克空调	42,985,775.80	432,801,976.12				
国联证券	1,455,682.80	41,804,020.13				
华泰机械						
无为建业						
合计	134,689,821.44	1,057,989,762.41				

12、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	13,149,305.82	13,149,305.82
2. 本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额	13,149,305.82	13,149,305.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,437,286.45	6,437,286.45
2. 本期增加金额	624,592.08	624,592.08
(1) 计提或摊销	624,592.08	624,592.08
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 其他转出		
4. 期末余额	7,061,878.53	7,061,878.53
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,087,427.29	6,087,427.29
2. 期初账面价值	6,712,019.37	6,712,019.37

13、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,809,521,236.79	1,881,379,967.49
固定资产清理	2,334.10	100,691.50
合计	1,809,523,570.89	1,881,480,658.99

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	889,239,758.08	2,841,087,865.83	101,791,431.32	3,832,119,055.23
2. 本期增加金额	2,613,673.55	168,942,817.73	9,724,061.27	181,280,552.55
(1) 购置	2,166,920.39	25,424,647.96	7,699,560.68	35,291,129.03
(2) 在建工程转入	446,753.16	143,518,169.77	1,949,526.10	145,914,449.03
(3) 投资性房地产转入				
(4) 企业合并增加			74,974.49	74,974.49
3. 本期减少金额	42,607,502.10	90,689,694.75	2,736,838.83	136,034,035.68
(1) 处置或报废	42,607,502.10	90,689,694.75	2,736,838.83	136,034,035.68
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	849,245,929.53	2,919,340,988.81	108,778,653.76	3,877,365,572.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	388,361,698.63	1,489,356,387.14	66,115,747.66	1,943,833,833.43
2. 本期增加金额	32,894,758.37	148,695,227.96	20,703,378.45	202,293,364.78
(1) 计提	32,894,758.37	148,695,227.96	20,703,378.45	202,293,364.78
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	16,901,157.75	60,324,414.85	2,338,864.33	79,564,436.93
(1) 处置或报废	16,901,157.75	60,324,414.85	2,338,864.33	79,564,436.93
(2) 转入投资性房地产				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	404,355,299.25	1,577,727,200.25	84,480,261.78	2,066,562,761.28
三、减值准备				
1. 期初余额		6,905,254.31		6,905,254.31
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		5,623,680.28		5,623,680.28
(1) 处置或报废		5,623,680.28		5,623,680.28
4. 期末余额		1,281,574.03		1,281,574.03
四、账面价值				
1. 期末余额	444,890,630.28	1,340,332,214.53	24,298,391.98	1,809,521,236.79
2. 期初余额	500,878,059.45	1,344,826,224.38	35,675,683.66	1,881,379,967.49

(2) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	2,334.10	100,691.50
合计	2,334.10	100,691.50

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
餐厨废弃物处理工程				13,705,429.97		13,705,429.97
常州武进干化焚烧 B00 项目	54,507,580.06		54,507,580.06	39,745,078.25		39,745,078.25
德联生物质垃圾焚烧发电项目				154,221,498.58		154,221,498.58
地热井及机房改造	3,965,247.29		3,965,247.29	509,448.67		509,448.67
地热矿权开发工程				2,888,300.00		2,888,300.00
飞灰固化臭技术改造	90,177,573.60		90,177,573.60	80,284,533.10		80,284,533.10
惠联垃圾提标扩容项目	2,310,335.61		2,310,335.61			
零星工程	1,241,154.52		1,241,154.52	416,835.35		416,835.35
宁高燃机工程	55,906,118.85		55,906,118.85			
热网管线工程	11,079,609.55		11,079,609.55	29,530,370.56		29,530,370.56
生活垃圾收运焚烧项目	97,825,935.20		97,825,935.20	699,954.36		699,954.36
世纪天源供热工程				6,343,425.28		6,343,425.28
污泥污水处理项目	389,611,141.97		389,611,141.97	258,569,004.28		258,569,004.28
污泥项目	33,710,048.55		33,710,048.55	14,205.00		14,205.00
锡山项目改造	1,625,753.26		1,625,753.26			
新建化水及干煤棚扩建项目	66,273,443.64		66,273,443.64			
永久性飞灰填埋场项目	118,926,501.74		118,926,501.74	46,009,581.00		46,009,581.00
友联技改维修项目	42,977.11		42,977.11	63,636.36		63,636.36
藻泥项目	292,175,263.77		292,175,263.77	76,559.13		76,559.13
合计	1,219,378,684.72		1,219,378,684.72	633,077,859.89		633,077,859.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
餐厨废弃物处理工程	13,705,429.97	142,904,684.11		156,610,114.08	
常州武进干化焚烧 B00 项目	39,745,078.25	14,762,501.81			54,507,580.06
德联生物质垃圾焚烧发电项目	154,221,498.58	9,597,345.57		163,818,844.15	
地热井及机房改造	509,448.67	4,312,620.52	856,821.90		3,965,247.29
地热矿权开发工程	2,888,300.00			2,888,300.00	
飞灰固化臭技术改造	80,284,533.10	9,893,040.50			90,177,573.60

项目名称	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
惠联技改维修项目		446,753.16	446,753.16		
惠联垃圾提标扩容项目		2,310,335.61			2,310,335.61
零星工程	416,835.35	7,752,584.03	6,785,161.26	143,103.60	1,241,154.52
宁高燃机工程		55,906,118.85			55,906,118.85
热网管线工程	29,530,370.56	68,744,684.25	80,873,504.74	6,321,940.52	11,079,609.55
生活垃圾收运焚烧项目	699,954.36	100,165,980.84		3,040,000.00	97,825,935.20
世纪天源供热工程	6,343,425.28		6,192,843.49	150,581.79	
污泥污水处理项目	258,569,004.28	131,042,137.69			389,611,141.97
污泥项目	14,205.00	75,194,432.48	41,498,588.93		33,710,048.55
锡山项目改造		1,625,753.26			1,625,753.26
新建化水及干煤棚扩建项目		66,273,443.64			66,273,443.64
永久性飞灰填埋场项目	46,009,581.00	72,916,920.74			118,926,501.74
友联技改维修项目	63,636.36	11,840,072.46	9,260,775.55	2,599,956.16	42,977.11
藻泥项目	76,559.13	292,098,704.64			292,175,263.77
合计	633,077,859.89	1,067,788,114.16	145,914,449.03	335,572,840.30	1,219,378,684.72

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
餐厨废弃物处理工程		962,180.55	962,180.55	4.75	自筹+借款
常州武进干化焚烧B00项目	100.00	3,348,794.44	2,454,444.30	4.77	自筹+借款
德联生物质垃圾焚烧发电项目		6,687,988.88	3,339,194.44	4.75	自筹+借款
地热井及机房改造					自筹
地热矿权开发工程					自筹
飞灰固化臭技术改造	7.66	1,068,374.86	1,068,374.86	4.35	自筹+借款
惠联技改维修项目					自筹
惠联垃圾提标扩容项目					自筹
零星工程					自筹
宁高燃机工程					自筹
热网管线工程					自筹
生活垃圾收运焚烧项目	24.46	7,201,315.00	6,063,309.17	4.75	自筹+借款
世纪天源供热工程					自筹
污泥污水处理项目	85.00	19,900,893.93	14,959,138.91	5.71	自筹+借款
污泥项目	58.75	4,195,333.31	4,195,333.31	4.13	自筹+借款
锡山项目改造					自筹
新建化水及干煤棚扩建项目					自筹
永久性飞灰填埋场项目	126.07	222,756.29	222,756.29		自筹+借款
友联技改维修项目					自筹
藻泥项目	58.44	11,496,555.56	11,496,555.56	4.13	自筹+借款
合计		55,084,192.82	44,761,287.39		

注：本期其他减少主要原因为：转入无形资产——特许经营权 319,629,695.35 元。

(3) 期末在建工程无需计提减值准备的情形。

15、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	207,733,922.19	23,645,975.10	121,314,978.94	27,305,309.23	94,869,125.59	474,869,311.05
2. 本期增加金额	129,963,389.77	2,013,740.38	322,558,883.76	2,897,630.00		457,433,643.91
(1) 购置	109,756,800.00	1,870,636.78	352,389.40	2,897,630.00		114,877,456.18
(2) 在建工程转入		143,103.60	319,629,695.35			319,772,798.95
(3) 企业合并增加	20,206,589.77					20,206,589.77
(4) 其他增加			2,576,799.01			2,576,799.01
3. 本期减少金额	8,235,394.67					8,235,394.67
(1) 处置						
(2) 其他减少	8,235,394.67					8,235,394.67
4. 期末余额	329,461,917.29	25,659,715.48	443,873,862.70	30,202,939.23	94,869,125.59	924,067,560.29
二、累计摊销						
1. 期初余额	57,517,903.26	19,650,181.97	13,535,038.89	1,899,998.08	92,856,706.65	185,459,828.85
2. 本期增加金额	4,686,622.60	1,948,259.60	10,461,561.58	1,254,887.53	792,451.30	19,143,782.61
(1) 计提	4,686,622.60	1,948,259.60	10,431,874.96	1,254,887.53	792,451.30	19,114,095.99
(2) 合并增加						
(3) 其他增加			29,686.62			29,686.62
3. 本期减少金额	1,695,204.62					1,695,204.62
(1) 处置						
(2) 其他减少	1,695,204.62					1,695,204.62
4. 期末余额	60,509,321.24	21,598,441.57	23,996,600.47	3,154,885.61	93,649,157.95	202,908,406.84
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末余额	268,952,596.05	4,061,273.91	419,877,262.23	27,048,053.62	1,219,967.64	721,159,153.45
2. 期初余额	150,216,018.93	3,995,793.13	107,779,940.05	25,405,311.15	2,012,418.94	289,409,482.20

16、商誉

(1) 商誉账面余额

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
世纪天源	22,972,666.13		5,798,475.14	17,174,190.99
合计	22,972,666.13		5,798,475.14	17,174,190.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
世纪天源		5,798,475.14		5,798,475.14
合计		5,798,475.14		5,798,475.14

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

金额单位：人民币万元

资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的账面价值	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	包含整体商誉的资产组的账面价值	资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致
与商誉相关的长期资产	6,490.51	2,297.27	2,207.18	10,994.96	是

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至相关的资产组。测试结果表明包含分摊商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。其资产组包括固定资产、无形资产、其他流动资产。包含分摊的商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司提供的未来5年的经营预算为基础，预测期以后的现金流量保持稳定，现金流量预测使用的税前折现率14%为企业的加权平均资本成本。

(5) 对商誉减值的影响

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的天兴评报字(2020)第0492号《无锡华光锅炉股份有限公司商誉减值测试涉及的天津世纪天源集团股份有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》，世纪天源资产组于2019年12月31日的可收回金额为9,858.00万元小于资产组账面价值，世纪天源商誉发生减值，相应计提商誉减值准备5,798,475.14元。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
110KV 输电线路	17,695,847.38		1,009,839.12		16,686,008.26
锡山污泥处置项目支出	9,866,829.98		563,818.87		9,303,011.11
线路接入系统	14,028,242.40		935,216.16		13,093,026.24
长期资产改造	547,593.23		408,572.66		139,020.57
办公室装修费	1,490,428.29		270,737.40		1,219,690.89
常州武进污泥脱水项目	6,843,535.11		366,617.91		6,476,917.20
厂房加固	2,928,615.45		906,463.73		2,022,151.72
气体管道改造	446,563.20		114,016.08		332,547.12
机房租赁费	2,369,073.44		123,068.76		2,246,004.68
污水改造工程		849,252.30	42,462.60		806,789.70
景观绿化工程		1,114,206.03	92,850.50		1,021,355.53
其他项目	553,156.91		278,013.36		275,143.55
合 计	56,769,885.39	1,963,458.33	5,111,677.15		53,621,666.57

18、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

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	716,217,058.44	119,035,865.95	580,849,851.80	98,339,823.05
其中：应收款项坏账准备	644,272,223.25	107,704,974.72	496,973,594.55	84,656,850.48
存货跌价准备	36,162,091.16	5,835,322.22	42,469,832.94	6,781,483.49
长期股权投资减值准备	34,501,170.00	5,175,175.50	34,501,170.00	5,175,175.50
固定资产减值准备	1,281,574.03	320,393.51	6,905,254.31	1,726,313.58
公允价值计量的金融资产	44,407.60	6,661.14	-	-
固定资产	7,302,685.52	1,825,671.38	7,882,780.44	1,970,695.11
预提及暂估款项	152,829,091.95	25,273,274.40	60,698,870.14	10,948,730.68
应付职工薪酬	1,098,055.55	232,879.89	1,138,622.84	252,995.72
可抵扣亏损及税款抵减	58,070,360.57	12,176,737.67	52,244,354.49	10,092,830.29
预计负债	9,517,367.34	1,427,605.10	10,330,731.43	1,549,609.71
未实现利润	70,489,080.73	16,500,145.53	55,853,592.13	13,228,738.69
递延收益	59,369,024.95	14,295,417.34	43,452,633.29	9,826,982.73
其他非流动负债	41,198,980.72	10,299,745.18	46,413,786.95	11,603,446.74
非同一控制下企业合并购买日 可辨认净资产与账面价值差异	2,589,456.91	521,444.36	2,193,680.32	548,420.08
小 计	1,118,725,570.28	201,595,447.94	861,058,903.83	158,362,272.80

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并购买日可辨认净资产与账面价值差异	27,661,728.69	5,719,592.03	27,529,887.70	6,161,189.80
公允价值计量的金融资产	1,050,888,906.41	157,633,335.96	1,100,671,626.17	165,100,743.93
小计	1,078,550,635.10	163,352,927.99	1,128,201,513.87	171,261,933.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	75,237,516.96	126,357,930.98	58,796,701.97	99,565,570.83
递延所得税负债	75,237,516.96	88,115,411.03	58,796,701.97	112,465,231.76

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初金额
可抵扣暂时性差异	295,814.99	19,250.00
可抵扣亏损	1,425,472.56	2,674,547.70
合计	1,721,287.55	2,693,797.70

(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:

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		1,107,709.67	
2020 年		1,040,956.87	
2021 年		217,513.86	
2022 年		106,059.05	
2023 年		202,308.25	
2024 年	1,010,930.62		
2025 年	279,746.86		
2026 年	-		
2027 年	130,960.04		
2028 年	2,803.67		
2029 年	1,031.37		
合计	1,425,472.56	2,674,547.70	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,967,061.00	1,210,103.00
地热探矿权	11,700,700.00	11,700,700.00
拆迁转清理固定资产	43,300,821.63	
购房款		1,877,872.00
合 计	56,968,582.63	14,788,675.00

注：拆迁转清理固定资产为根据《无锡市区环境卫生专业规划修编（2015-2030）规划文本》和市政府专题会议纪要（锡政会纪(2018)97号文）要求，拆除惠联热电建设用地C地块用于提标扩容项目，截至2019年12月31日，建设用地C地块上拆迁范围内的全部资产（构筑物、部分机器设备）已拆除完毕。相关拆迁补偿协议尚在签订商谈过程中，被拆迁资产按净值转入其他非流动资产核算。

20、短期借款**（1）短期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,178,757,200.00	620,000,000.00
抵押借款		155,000,000.00
质押+抵押+保证借款	60,000,000.00	
流动资金借款利息	1,190,437.31	1,333,156.34
合 计	1,239,947,637.31	776,333,156.34

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。

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

（2）截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

21、应付票据**1) 应付票据分类**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	727,718,609.28	1,084,881,122.01
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合 计	737,718,609.28	1,084,881,122.01

2) 截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付购买商品	1,419,426,057.43	1,409,138,580.28
接受劳务款项及工程款	855,270,177.78	561,503,055.22
购买管网资产款	333,349,574.43	333,349,574.43
其他款项	5,359,376.89	3,317,801.47
合 计	2,613,405,186.53	2,307,309,011.40

(2) 账龄超过一年的应付账款金额为 692,982,863.57 元，主要系未结算的采购货款和供应商质量保证金，以及尚未支付的购置管网资产款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品、提供劳务款项	1,021,798,681.36	1,167,825,306.66
合 计	1,021,798,681.36	1,167,825,306.66

(2) 账龄超过一年的预收账款金额为 161,580,944.59 元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	100,395,947.81	601,728,273.44	584,301,374.18	117,822,847.07
二、离职后福利-设定提存计划	5,063,645.06	78,807,307.15	78,319,639.06	5,551,313.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	105,459,592.87	680,535,580.59	662,621,013.24	123,374,160.22

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	86,883,182.29	468,645,727.55	452,461,083.57	103,067,826.27
2、职工福利费	6,606,497.74	28,970,991.97	28,920,580.77	6,656,908.94

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	2,327,622.39	35,868,916.09	35,406,969.40	2,789,569.08
其中：医疗保险费	1,913,623.39	30,414,576.48	29,956,961.98	2,371,237.89
工伤保险费	238,373.18	2,353,418.17	2,369,487.88	222,303.47
生育保险费	175,625.82	3,100,921.44	3,080,519.54	196,027.72
4、住房公积金	439,256.00	38,422,360.50	38,308,903.50	552,713.00
5、工会经费和职工教育经费	4,139,389.39	12,305,455.60	11,689,015.21	4,755,829.78
6、短期带薪缺勤				
7、住房补贴		4,841,001.00	4,841,001.00	
8、非货币性福利				
9、劳务用工费		12,673,820.73	12,673,820.73	
合 计	100,395,947.81	601,728,273.44	584,301,374.18	117,822,847.07

(3) 设定提存计划列示

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	4,898,862.08	68,287,275.17	67,851,171.04	5,334,966.21
2、失业保险费	164,782.98	2,101,266.64	2,049,702.68	216,346.94
3、企业年金缴费		8,418,765.34	8,418,765.34	
合 计	5,063,645.06	78,807,307.15	78,319,639.06	5,551,313.15

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	17,544,538.32	27,715,740.18
企业所得税	67,511,632.24	56,745,069.15
个人所得税	1,245,027.35	24,393,373.17
城市维护建设税	1,634,907.36	2,281,815.35
房产税	1,703,461.09	1,706,325.47
土地使用税	1,353,384.94	1,264,159.08
教育费附加	1,150,270.16	1,615,203.03
防洪保安基金	769,622.23	945,830.15
印花税	431,235.36	475,215.07
环保税	234,482.24	1,043,798.37
资源税	26,658.00	
其他	183,886.11	183,886.11
合 计	93,789,105.40	118,370,415.13

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,899,940.66	60,887,319.00
其他应付款	87,685,959.09	87,093,285.13
合 计	93,585,899.75	147,980,604.13

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
惠联热电应付股利	5,522,583.21	14,297,583.21	与股东协议暂缓支付
华光工锅应付股利	377,357.45	377,357.45	与股东协议暂缓支付
国联环科应付股利		3,220,000.00	
惠联垃圾应付股利		1,275,000.00	
市政院应付股利		41,717,378.34	
合 计	5,899,940.66	60,887,319.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	32,943,564.24	38,920,878.49
代收代付款	5,933,728.79	7,382,827.36
往来款	34,841,514.79	26,188,594.28
2012 年度脱硫电费差价	10,931,500.00	10,931,500.00
其他应付款项	3,035,651.27	3,669,485.00
合 计	87,685,959.09	87,093,285.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网江苏省电力公司	10,931,500.00	尚未扣款
合 计	10,931,500.00	

27、一年内到期的非流动负债

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	125,092,854.17	144,375.08
一年内到期的应付债券	90,832,740.70	4,125,550.00
合计	215,925,594.87	4,269,925.08

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,500,000.00	
质押借款	122,000,000.00	
应计长期借款分期计息利息	592,854.17	144,375.08
合计	125,092,854.17	144,375.08

(3) 一年到期的应付债券明细情况

项目	期末余额	期初余额
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光02	83,425,009.19	
应计应付债券利息	7,407,731.51	4,125,550.00
合计	90,832,740.70	4,125,550.00

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用	9,279,723.00	
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光01		78,500,000.00
应计资产支持专项计划利息		1,768,866.67
合计	9,279,723.00	80,268,866.67

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	196,500,000.00	120,000,000.00
保证借款	727,276.00	1,090,912.00
质押借款	88,000,000.00	50,000,000.00
合计	285,227,276.00	171,090,912.00

30、应付债券

(1) 分项列示:

项目	期末余额	期初余额
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 02	83,425,009.19	83,087,396.05
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 03	87,735,702.71	87,517,124.49
减：一年内到期的应付债券	83,425,009.19	
合计	87,735,702.71	170,604,520.54

(2) 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 02	83,500,000.00	2018.7.27	1.65	83,500,000.00	83,087,396.05	
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 03	88,000,000.00	2018.7.27	2.65	88,000,000.00	87,517,124.49	
合计	171,500,000.00				170,604,520.54	

(续)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转入一年内到期的非流动负债	期末余额
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 02	3,573,342.46	337,613.14		86,998,351.65	-
国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划—华光 03	3,834,389.05	218,578.22		3,834,389.05	87,735,702.71
合计	7,407,731.51	556,191.36	-	90,832,740.70	87,735,702.71

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	22,700,000.00	
合计	22,700,000.00	

(1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
飞灰临时填埋场项目款		22,700,000.00		22,700,000.00
合计	-	22,700,000.00	-	22,700,000.00

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	9,398,309.98	10,169,998.49	根据预计发生的售后质保费用估计
联营企业投资损失	119,057.36	160,732.94	尚未出资的联营企业投资权益法核算损失
合计	9,517,367.34	10,330,731.43	

33、递延收益

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	109,326,507.08	76,976,928.00	10,819,540.02	175,483,895.06	
合计	109,326,507.08	76,976,928.00	10,819,540.02	175,483,895.06	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
院士工作站	300,000.00		100,000.00		200,000.00	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	300,000.00		150,000.00		150,000.00	与资产相关
30万千瓦循环流化床锅炉生产技术改造项目	180,000.00		90,000.00		90,000.00	与资产相关
燃气-蒸汽联合循环余热锅炉技改项目	2,488,500.00		711,000.00		1,777,500.00	与资产相关
纳米厂房拆迁补偿款	14,233,312.48		1,155,040.74		13,078,271.74	与资产相关
社会发展示范项目 170t/h PC 惠联应用示范项目	250,000.00		250,000.00		-	与收益相关
国际合作项目出口越南 300MW 亚临界 CFR 项目	500,000.00		500,000.00		-	与收益相关
低排放热电联产高效循环流化床锅炉研究及产业化	6,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	与收益相关
MW 级加压循环流化床富氧燃烧系统调试	56,800.00	69,000.00	74,400.00		51,400.00	与收益相关
污泥项目生态保护奖励金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
藻泥处理工程奖励		65,236,828.00			65,236,828.00	与资产相关
2018 年太湖流域水环境综合治理省级专项资金	38,300,000.00		660,344.83		37,639,655.17	与资产相关
脱销改造项目省级环境保护引导资金	1,723,020.83		148,750.00		1,574,270.83	与资产相关
超低排放项目省级大气污染防治环保引导资金	2,813,577.00		216,429.00		2,597,148.00	与资产相关
2018 年度污染防治和环境整治专项资金		600,000.00	50,000.00		550,000.00	与资产相关
2006 年中央预算内投资计划资金	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
惠山财政局环境保护引导资金	240,000.00		120,000.00		120,000.00	与资产相关
2011 年省级环境保护引导资金	180,000.00		60,000.00		120,000.00	与资产相关
太湖治理省级专项资金-污泥预处理	426,000.00		142,000.00		284,000.00	与资产相关
太湖治理省级专项资金-污泥焚烧处理	564,000.00		188,000.00		376,000.00	与资产相关
暖企行动技改项目补贴款	1,218,000.00		174,000.00		1,044,000.00	与资产相关
2017 年度无锡市技术改造引导资金项目	187,500.00		50,000.00		137,500.00	与资产相关
惠山区环保专项资金	350,000.00		40,500.00		309,500.00	与资产相关
惠山区污染源自动监控系统运行资金补助	283,250.00		25,000.00		258,250.00	与资产相关
2016 年惠山区工业转型升级发展资金项目	1,583,300.00		190,000.00		1,393,300.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年省级太湖治理专项资金	12,300,000.00				12,300,000.00	与资产相关
生态环保专项资金	808,513.76		89,834.86		718,678.90	与资产相关
惠山区环保局生态保护专项资金		110,000.00	916.67		109,083.33	与资产相关
2012 年省级环境保护引导资金	312,500.00		31,250.00		281,250.00	与资产相关
省级环保引导资金 (SCR 脱硝项目)	281,250.00		31,250.00		250,000.00	与资产相关
2014 年省级环境保护引导资金	1,680,625.00		148,750.00		1,531,875.00	与资产相关
2014 年省级脱硫考核补助资金	1,433,750.00		126,875.00		1,306,875.00	与资产相关
2014 年省级园区循环化改造示范试点补助资金	2,910,000.00		242,500.00		2,667,500.00	与资产相关
惠山区现代产业发展资金	528,125.00		40,625.00		487,500.00	与资产相关
惠山区财政局技术改造引导资金	771,875.00		59,375.00		712,500.00	与资产相关
惠山区污染源自动监控系统运行资金补助	121,875.00		9,375.00		112,500.00	与资产相关
无锡惠山财政环保引导资金	337,500.00		25,000.00		312,500.00	与资产相关
环保专项补助资金 (大气污染防治)	3,180,506.20		212,033.75		2,968,472.45	与资产相关
科技发展资金 (智慧城市供热系统)	300,000.00	200,000.00			500,000.00	与资产相关
2018 年度工业发展资金	692,307.36		46,154.00		646,153.36	与资产相关
2019 年度工业发展资金		154,000.00	802.08		153,197.92	与资产相关
太湖水治理第五期专项资金	797,345.33		45,996.00		751,349.33	与资产相关
无锡市锡山区财政局太湖水污染治理专项资金	3,671,645.34		192,396.00		3,479,249.34	与资产相关
太湖水治理第七期专项资金	1,997,500.00		102,000.00		1,895,500.00	与资产相关
城市污水处理厂污泥处理装置技术装备产业化项目	502,551.41		32,634.00		469,917.41	与资产相关
污泥浓缩、脱水、干化系统及装备项目	431,908.08		177,669.56		254,238.52	与资产相关
	4,101.32		4,101.32		-	与收益相关
十三五水专项	1,398,912.00	607,100.00	717,570.23		1,288,441.77	与收益相关
农村河道水环境综合整治关键技术及应用示范项目经费	286,455.97		86,966.98		199,488.99	与资产相关
合计	109,326,507.08	76,976,928.00	10,819,540.02		175,483,895.06	

34、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
管网建设费	41,198,980.72	46,413,786.95
合计	41,198,980.72	46,413,786.95

35、股本

项目	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	
股本	559,392,211.00						559,392,211.00

36、资本公积

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）	187,064,847.27		141,823.59	186,923,023.68
其他资本公积	6,807,534.10			6,807,534.10
合计	193,872,381.37		141,823.59	193,730,557.78

注：股本溢价本期减少为子公司世纪东湖收购子公司世纪日月少数股东股权支付的对价与可辨认净资产份额差异归属于母公司部分。

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	935,570,882.24	-49,782,719.76		-7,467,407.96	-42,315,311.80		893,255,570.44
其中：其他权益工具投资公允价值变动	935,570,882.24	-49,782,719.76		-7,467,407.96	-42,315,311.80		893,255,570.44
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,977,774.95	55,313.08			55,313.08		2,033,088.03
其中：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	1,977,774.95	55,313.08			55,313.08		2,033,088.03
合计	937,548,657.19	-49,727,406.68		-7,467,407.96	-42,259,998.72		895,288,658.47

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

38、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,096,691.29	9,683,418.81	1,413,272.48
合计		11,096,691.29	9,683,418.81	1,413,272.48

39、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	234,546,295.60	43,746,774.99		278,293,070.59
合计	234,546,295.60	43,746,774.99		278,293,070.59

注：期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30（1）重要会计政策变更。

40、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,783,316,848.67	--
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-21,072,962.95	--
调整后 期初未分配利润	3,762,243,885.72	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	449,076,533.98	--
减: 提取法定盈余公积	43,746,774.99	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	128,660,208.53	
转作股本的普通股股利		
其他减少	-	
期末未分配利润	4,038,913,436.18	

注: 期初余额与上期期末余额的差异详见附注三、30(1)重要会计政策变更。

41、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,908,190,073.11	5,739,343,994.68	7,383,696,236.97	6,289,939,071.99
其他业务	96,969,826.06	21,324,589.62	69,830,923.70	19,906,327.38
合计	7,005,159,899.17	5,760,668,584.30	7,453,527,160.67	6,309,845,399.37

42、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,191,556.97	7,264,703.72
教育附加	7,995,054.88	5,207,334.04
资源税	327,076.63	148,802.40
房产税	7,102,641.05	7,041,908.97
土地使用税	5,400,982.83	4,511,367.31
环保税	1,300,694.47	3,850,822.62
印花税及其他	2,428,502.34	3,130,168.96
合计	35,746,509.17	31,155,108.02

43、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,742,957.63	23,752,431.87
产品运输费	71,273,935.51	72,787,065.64



项目	本期发生额	上期发生额
服务费	21,262,800.91	17,986,220.58
业务招待费	3,400,359.86	4,630,853.67
其他	19,228,820.83	18,863,912.96
合计	143,908,874.74	138,020,484.72

44、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	302,585,776.87	272,248,609.89
折旧和摊销费	25,754,100.79	24,634,136.91
办公水电租赁	25,990,635.11	20,185,068.96
修理检验费	14,528,744.67	13,396,707.05
业务费	4,217,184.05	4,119,085.34
其他	75,924,894.45	88,987,237.84
合计	449,001,335.94	423,570,845.99

45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,253,492.47	92,427,594.69
折旧与摊销费	7,149,910.55	6,413,273.46
研发活动直接耗用的材料、燃料、动力费用	39,830,650.10	24,730,584.13
与研发活动直接相关的其他费用合计	40,067,247.57	33,342,100.75
合计	184,301,300.69	156,913,553.03

46、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,814,849.29	18,601,631.17
金融机构手续费	3,627,446.45	3,913,865.70
减：利息收入	34,403,008.65	27,766,890.02
汇兑损失	-2,168,578.67	-3,253,345.15
筹资费用摊销	556,191.36	670,558.28
合计	-22,573,100.22	-7,834,180.02

47、其他收益

(1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	36,436,645.30	52,587,429.25	36,436,645.30

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
增值税即征即退	5,048,720.22	5,433,556.03	
合 计	41,485,365.52	58,020,985.28	36,436,645.30

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	10,819,540.02	11,921,084.96	详见附注五、33
垃圾补贴		20,657,440.30	与收益相关
工业转型升级保险补贴 注	12,180,000.00	12,180,000.00	与收益相关
产业发展专项基金	6,092,500.00		与收益相关
政府开工奖励	2,320,000.00		与收益相关
科学技术补助	1,111,200.00		与收益相关
稳岗补贴	1,043,034.29	1,579,285.18	与收益相关
服务外包专项资金	535,500.00		与收益相关
企业研究开发费用财政奖励	500,000.00		与收益相关
专利补贴	368,300.00	269,250.00	与收益相关
质量发展管理资金	270,000.00		与收益相关
供热补贴	221,690.00	168,100.00	与收益相关
其他政府补助	974,880.99	526,968.81	与收益相关
工业发展扶持资金		3,020,600.00	与收益相关
存量企业贡献奖励		1,200,000.00	与收益相关
省减煤奖补资金		614,700.00	与收益相关
工业发展资金节能与循环项目资金奖励		250,000.00	与收益相关
国际研发合作-亚临界 CFR 项目经费		200,000.00	与收益相关
合计	36,436,645.30	52,587,429.25	与收益相关

注：系公司 2×600MW 燃煤电厂工程—亚临界燃用无烟煤循环流化床锅炉、400MW 级“F”系列燃气—蒸汽联合循环配套余热锅炉项目的首台(套)重大技术装备保费补贴资金。

48、投资收益

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	112,515,301.28	60,371,390.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-17,130.50	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	134,689,821.44	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		124,943,528.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益		48,359,957.82
其他	2,556,817.09	3,894,710.99
合 计	249,744,809.31	237,569,587.78

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-44,407.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-44,407.60	

50、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-94,456,283.86	
其他应收款坏账损失	-64,400,108.35	
合计	-158,856,392.21	

51、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-95,391,992.94
二、存货跌价损失	-16,799,476.92	-34,113,542.34
三、长期股权投资减值损失		-23,087,658.82
四、商誉减值损失	-5,798,475.14	
合计	-22,597,952.06	-152,593,194.10

52、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
固定资产处置收益	34,913.48	-138,298.20	34,913.48
合计	34,913.48	-138,298.20	34,913.48

53、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废利得	2,318,251.01	42,576,196.96	2,318,251.01
政府补助		1,000,000.00	
违约金及赔偿收入	12,928,515.45	664,301.90	12,928,515.45
非同一控制下企业合并价差		721,388.45	
不需支付的应付款项	17,559,497.42		17,559,497.42
其他	1,664,032.01	3,443,753.90	1,664,032.01
合计	34,470,295.89	48,405,641.21	34,470,295.89

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	6,543,724.22	8,962,063.34	6,543,724.22
缴纳各项基金	500,670.58	1,521,035.88	
捐赠支出	1,228,470.73	313,084.73	1,228,470.73
罚款及违约赔偿支出	9,488,854.36	4,791,860.53	9,488,854.36
其他	650,362.04	2,189,502.05	650,362.04
合 计	18,412,081.93	17,777,546.53	17,911,411.35

55、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,991,124.54	114,985,958.65
递延所得税费用	-43,642,902.10	-30,123,465.34
合 计	77,348,222.44	84,862,493.31

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	579,930,944.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,989,641.74
子公司适用不同税率的影响	30,123,360.88
调整以前期间所得税的影响	1,237,834.08
非应税收入的影响	-36,709,357.73
加计扣除费用的影响	-9,708,785.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,087,276.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,056.46
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	1,333,309.52
所得税费用	77,348,222.44

56、其他综合收益

详见附注五、37。

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	184,005,572.52	91,017,535.09
收到的保证金及押金	21,017,873.70	26,335,874.89
收到的政府补助	102,594,033.28	97,393,545.74

主要项目	本期发生额	上期发生额
收到的赔款收入及违约金	12,928,515.45	664,301.90
收到的银行存款利息	34,281,640.34	20,974,227.53
收到其他款项	24,432,479.68	3,564,393.81
合计	379,260,114.97	239,949,878.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	315,132,599.10	275,737,243.98
支付的银行手续费	3,627,446.45	3,912,798.70
支付的保证金及押金	27,245,411.90	31,613,612.53
支付往来款	215,903,233.77	130,301,980.56
支付其他款项	9,245,052.43	5,134,742.36
合计	571,153,743.65	446,700,378.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行理财本金	16,100,000.00	55,000,000.00
收到的资金往来利息	2,621,285.38	4,440,463.48
收到飞灰临时填埋场项目款	22,700,000.00	
合计	41,421,285.38	59,440,463.48

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行理财本金	6,000,000.00	65,100,000.00
其他	1,944,347.22	800,000.00
合计	7,944,347.22	65,900,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的发行费用		1,566,037.74
收购少数股权支付的现金	1,110,000.00	4,680,000.00
合计	1,110,000.00	6,246,037.74

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	502,582,722.51	490,480,631.69
加：信用减值损失	158,856,392.21	
资产减值准备	22,597,952.06	152,593,194.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,923,049.12	203,644,857.63
无形资产摊销	19,588,152.22	12,337,338.27
长期待摊费用摊销	5,111,677.15	5,086,925.95
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）	-34,913.48	-138,298.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,225,473.21	-33,337,537.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	44,407.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,058,664.95	13,227,394.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-249,744,809.31	-237,569,587.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-35,505,979.27	-41,555,928.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,694,731.96	-1,145,321.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	363,624,305.48	-334,890,390.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,245,450.52	-345,881,893.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-198,225,306.15	-162,779,502.79
其他【注】	246,037,865.55	-54,550,950.40
经营活动产生的现金流量净额	842,199,471.37	-334,479,068.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,914,663,077.95	1,108,697,631.99
减：现金的期初余额	1,108,697,631.99	1,012,398,149.47
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	805,965,445.96	96,299,482.52

注：本期其他增加 246,037,865.55 元，其中本期减少的银行承兑汇票保证金和保函保证金金额为 239,339,283.79；本期计入营业成本的资本化利息金额为 6,698,581.76 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：宁高燃机	54,999,505.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：宁高燃机	12,023,789.83
取得子公司支付的现金净额	42,975,715.17

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,914,663,077.95	1,108,697,631.99
其中：库存现金	49,462.89	129,829.99
可随时用于支付的银行存款	1,908,140,326.12	1,108,567,802.00
可随时用于支付的其他货币资金	6,473,288.94	
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、现金及现金等价物余额	1,914,663,077.95	1,108,697,631.99

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	372,427,267.00	银行承兑汇票保证金 238,862,338.63 元、信用证保证金 498,150.00 元、保函保证金 88,910,778.37 元、开立银行承兑汇票质押结构性存款 44,156,000.00 元
应收款项融资	64,669,114.78	为开具银行承兑汇票提供质押
应收账款	2,728,610.05	孙公司常州锡联的受益权质押 注 1
应收账款	51,074,821.67	子公司惠联热电的收益权质押 注 2
应收账款	1,531,668.34	子公司公主岭将项目收费权质押 注 3
应收账款	434,461.00	子公司市政院以其应收账款债权质押给国联财务，质押期限 2018 年 7 月 27 日至 2021 年 7 月 26 日；此外另将其 46 套房屋抵押给国联财务，用于向国联财务借款，截止至 2019 年 12 月 31 日，向国联财务借款余额为 6 千万元
固定资产	15,421,227.18	
投资性房地产	6,087,427.29	
土地使用权	1,112,719.76	
固定资产	7,544,550.88	子公司世纪天源将其房产抵押给国联财务，用于取得向公司借款的委托贷款

注 1：常州锡联以其污泥处置收入收益权质押，向国联财务借入 5,000 万元，质押期限自 2017 年 6 月 21 日至 2020 年 6 月 20 日止。

注 2: 公司通过受让子公司惠联热电特定期间供热收费收益权后, 公司作为原始权益人、发起机构等, 惠联热电作为资产服务机构, 将上述收费收益权转让给国联华光供热收益权绿色资产支持专项计划, 由国联证券作为管理人发行绿色资产支持证券进行融资。供热收费收益权质押期限自 2018 年 7 月 27 日至 2021 年 3 月 19 日止。

注 3: 公主岭以项目收费权质押, 向国联财务借入 1.6 亿元, 质押期限 2019 年 3 月 29 日至 2024 年 3 月 28 日止。

60、外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			385,429.12
其中: 美元	55,249.15	6.9762	385,429.12
欧元			
应收账款			92,357,196.98
其中: 美元	13,238,897.53	6.9762	92,357,196.98
应付账款			6,478,038.07
其中: 美元	928,591.22	6.9762	6,478,038.07

61、政府补助

(1) 政府补助基本情况:

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	76,300,828.00	递延收益	51,718.75
与收益相关的政府补助	676,100.00	递延收益	676,100.00
与收益相关的政府补助	25,617,105.28	其他收益	25,617,105.28
合计	102,594,033.28		26,344,924.03

(2) 本期无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京宁高协鑫燃机热电有限公司	2019年11月15日	54,999,505	49.85%	转让	2019-11-15	控制权转移	-	-848,337.26

(2) 合并成本及商誉

合并成本	宁高燃机
--现金	54,999,505.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	54,999,505.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	54,999,505.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认净资产、负债

	宁高燃机	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	12,023,789.83	12,023,789.83
预付账款	20,000,000.00	20,000,000.00
其他应收款	280,242.01	280,242.01
其他流动资产	1,064,635.48	1,064,635.48
固定资产	103,984.06	103,984.06
在建工程	54,479,307.90	54,479,307.90
无形资产	20,206,589.77	20,206,589.77
递延所得税资产	31,870.82	31,870.82
其他非流动资产	139,000.00	139,000.00
小计	108,329,419.87	108,329,419.87
负债：		
应付职工薪酬	421,656.00	421,656.00
应交税费	14,542.86	14,542.86
其他应付款	533,221.01	533,221.01
小计	969,419.87	969,419.87
净资产	107,360,000.00	107,360,000.00
减：少数股东权益	52,360,495.00	52,360,495.00
取得的净资产	54,999,505.00	54,999,505.00

2、其他原因导致的合并范围变动

(1) 新设子公司情况

公司名称	变动原因	设立时间	实际投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
惠联绿色	新设增加	2019年8月	20,000,000.00	100.00	100.00

(2) 注销子公司情况

名称	归属母公司权益的比例	注销日净资产	期初至注销日净利润	备注
天源设备	51.00%	4,231,675.44	-1,956.12	
天源设计	51.00%	734,421.53	20,225.85	

子公司天源设计和天源设备分别于2019年1月23日、2019年4月4日完成注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
华光工锅	江苏无锡	江苏无锡	锅炉制造	58.99		58.99	设立
华光运业	江苏无锡	江苏无锡	货运服务	100		100	设立
动力管道	江苏无锡	江苏无锡	锅炉部件制造	100		100	设立
华光新动力	江苏无锡	江苏无锡	环保设备制造	35		35	设立
华光电站	江苏无锡	江苏无锡	电站工程安装及总承包	90		90	同一控制下合并
西安大唐	江苏无锡	陕西西安	电站工程安装及总承包	3.33	96.67	100	同一控制下合并
友联热电	江苏无锡	江苏无锡	热电联产	90		90	同一控制下合并
德联生物质	吉林公主岭	吉林公主岭	垃圾焚烧发电	100		100	设立
华光电燃	江苏无锡	江苏无锡	能源供应	100		100	设立
乐联环保	江西乐平	江西乐平	垃圾焚烧发电	100		100	设立
惠联垃圾	江苏无锡	江苏无锡	垃圾焚烧发电	92.50		92.5	同一控制下合并
惠联固废	江苏无锡	江苏无锡	垃圾飞灰处置		100	100	设立
惠联热电	江苏无锡	江苏无锡	热电联产	92.50		92.5	同一控制下合并
国联环科	江苏无锡	江苏无锡	污泥处理	78.52		78.52	同一控制下合并
南京环保	江苏南京	江苏南京	污泥处理		55	55	同一控制下合并
锡联环保	江苏常州	江苏常州	污泥处理		100	100	同一控制下合并
淮安环保	江苏淮安	江苏淮安	污泥处理		100	100	同一控制下合并
晋联环境	山西太原	山西太原	污泥处理		70	70	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
新联热力	江苏无锡	江苏无锡	城镇供热服务	65		65	同一控制下合并
市政院	江苏无锡	江苏无锡	市政工程设计及总承包	50.10		50.10	同一控制下合并
西欧迪	江苏无锡	江苏无锡	环境治理工程设计及总承包		100	100	同一控制下合并
惠联资源	江苏无锡	江苏无锡	固体废物处置、环保工程服务	100		100	设立
惠联绿色	江苏无锡	江苏无锡	市政污水污泥处置	100		100	设立
宁高燃机	江苏南京	江苏南京	燃气发电、供热	49.85		51.2	非同一控制下合并
世纪天源	天津	天津	地热能源开发、运营	51		51	非同一控制下合并
铭海康澄	天津	天津	商业批发		100	100	非同一控制下合并
天源咨询	天津	天津	咨询服务		60	60	非同一控制下合并
天源钻井	天津	天津	钻井工程服务		60	60	非同一控制下合并
世锦能源	天津	天津	地热能源运营		51	51	非同一控制下合并
世纪东湖	天津	天津	地热环保工程建造及运营		33.33	66.66	非同一控制下合并
世纪日月	天津	天津	地热开发及运营		80	80	非同一控制下合并
世纪能源	河北	河北	新能源技术服务		80	80	设立
滨州世纪	山东	山东	新能源技术服务		51	51	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：（1）世纪东湖原为本公司之子公司世纪天源持股 33.33%（投资成本 20 万元）的联营企业。2017 年 7 月 1 日，世纪天源和另一持股 33.33 的股东魏贵华签署了“一致行动人协议”，魏贵华愿意在对世纪东湖决策方面与世纪天源保持一致，世纪天源对世纪东湖表决权达到 66.66%，纳入合并范围。（2）公司与宁高燃机的少数股东南京鑫高股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“南京鑫高”）签署了“一致行动人协议”，南京鑫高持有宁高燃机 1.35%股权，协议约定，南京鑫高在宁高燃机股东会/董事会的相关决策机制上与本公司保持一致行动，公司对宁高燃机表决权达到 51.2%，纳入合并范围。

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。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
华光电站	10.00%	7,914,588.79	-	38,685,910.64
友联热电	10.00%	4,578,327.75	6,000,000.00	22,107,503.05
惠联热电	7.50%	7,297,194.64	7,500,000.00	31,050,700.70
新联热力	35.00%	13,179,305.84	5,250,000.00	74,889,555.75
市政院	49.90%	8,739,770.71	-	114,817,405.04

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
华光电站(合并)	1,337,783,043.25	49,288,754.94	1,387,071,798.19	1,104,638,473.76		1,104,638,473.76
友联热电	72,966,028.93	383,124,555.16	456,090,584.09	230,633,890.19	4,381,663.48	235,015,553.67
惠联热电	138,779,042.37	654,944,360.13	793,723,402.50	367,783,736.11	11,930,323.73	379,714,059.84
新联热力	92,086,425.81	554,966,899.18	647,053,324.99	392,094,429.66	40,988,736.07	433,083,165.73
市政院(合并)	676,934,735.57	44,154,411.09	721,089,146.66	443,796,579.54	199,488.99	443,996,068.53

(续 1)

子公司名称	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
华光电站(合并)	1,699,202,788.48	39,335,706.06	1,738,538,494.54	1,506,405,617.14		1,506,405,617.14
友联热电	75,517,062.45	358,241,152.32	433,758,214.77	193,416,023.99	5,483,562.81	198,899,586.80
惠联热电	164,448,442.30	649,561,982.17	814,010,424.47	385,637,020.60	12,550,313.56	398,187,334.16
新联热力	68,282,595.57	586,821,973.98	655,104,569.55	418,322,747.86	45,466,821.97	463,789,569.83
市政院(合并)	512,927,199.33	41,996,156.37	554,923,355.70	437,598,289.70	286,455.97	437,884,745.67

(续 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华光电站(合并)	867,389,190.47	50,300,447.03	50,300,447.03	359,540,340.49
友联热电	395,704,373.43	45,783,277.45	45,783,277.45	105,180,987.26
惠联热电	647,143,886.62	97,295,928.47	97,295,928.47	199,024,668.81
新联热力	396,574,970.40	37,655,159.54	37,655,159.54	98,318,878.89
市政院(合并)	1,465,009,811.35	60,054,468.10	60,054,468.10	199,559,845.75

(续 3)

子公司名称	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
华光电站(合并)	2,524,371,233.23	92,903,721.87	92,903,721.87	-467,825,094.97
友联热电	362,303,231.96	38,932,976.85	38,932,976.85	56,491,470.77
惠联热电	656,585,654.06	89,588,524.99	89,588,524.99	134,003,432.68
新联热力	388,618,153.85	50,697,692.11	50,697,692.11	102,948,202.66
市政院(合并)	414,049,789.04	43,890,379.85	43,890,379.85	-4,720,045.52

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

根据天津市滨海华明开发建设有限公司与世纪天源子公司世纪东湖签署《产权交易合同》，天津市滨海华明开发建设有限公司将其持有的世纪日月 20% 的股权转让给世纪东湖。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于世纪天源所有者权益的影响：

	世纪日月
购买成本/处置对价	1,110,000.00
— 现金	1,110,000.00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,110,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	831,914.52
差额	
其中：调整资本公积	-278,085.48
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
江阴热电	江苏江阴	江苏江阴	火力发电；蒸汽、工业用水的生产、供应；煤碳的检测	50.00		权益法核算
江阴益达	江苏江阴	江苏江阴	煤炭的批发；综合货运站(场)(装卸)	50.00		权益法核算
国联财务	江苏无锡	江苏无锡	金融咨询	20.00		权益法核算

合营企业或联营企业名称	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	
蓝天热电	江苏无锡	江苏无锡	燃气发电、供热；分布式能源工程的设计、建设、技术服务	35.00		权益法核算
高佳太阳能	江苏无锡	江苏无锡	开发、生产晶体硅太阳能电池、半导体晶体硅片、太阳能发电设备等	24.81		权益法核算
国联江森	江苏无锡	江苏无锡	建筑工程技术服务	45.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	江阴热电	江阴益达
流动资产	440,594,730.96	77,666,508.40
其中:现金和现金等价物	269,050,782.00	5,985,866.24
非流动资产	1,208,024,541.53	21,794,849.21
资产合计	1,648,619,272.49	99,461,357.61
流动负债	651,434,386.86	4,012,255.57
非流动负债	246,099,650.00	-
负债合计	897,534,036.86	4,012,255.57
少数股东权益	105,127,496.73	
归属于母公司股东权益	645,957,738.90	95,449,102.04
按持股比例计算的净资产份额	322,978,869.45	47,724,551.02
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	322,978,869.45	47,724,551.02
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	975,643,103.85	41,694,741.66
财务费用	17,546,615.01	-58,876.87
所得税费用	35,788,912.74	8,335,339.44
净利润	100,607,523.66	24,959,793.28
终止经营的净利润		
其他综合收益	-180,986.16	-21,335.00
综合收益总额	100,426,537.50	24,938,458.28
本期收到的来自合营企业的股利	73,837,414.68	16,996,727.04

(续表)

项目	期初余额/上期发生额	
	江阴热电	江阴益达
流动资产	489,499,280.09	86,214,898.74
其中:现金和现金等价物	301,189,246.39	4,942,215.42
非流动资产	782,900,039.54	22,512,003.55
资产合计	1,272,399,319.63	108,726,902.29
流动负债	453,661,850.53	4,222,804.44
非流动负债	24,260,050.00	-
负债合计	477,921,900.53	4,222,804.44
少数股东权益	101,271,388.33	-
归属于母公司股东权益	693,206,030.77	104,504,097.85
按持股比例计算的净资产份额	346,603,015.38	52,252,048.92
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	346,603,015.38	52,252,048.92
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,069,867,068.14	62,221,623.11
财务费用	4,145,307.13	-94,046.12
所得税费用	38,919,790.34	12,601,800.26
净利润	102,371,880.84	37,937,269.20
终止经营的净利润		
其他综合收益	-656,338.67	-11,220.00
综合收益总额	101,715,542.17	37,926,049.20
本期收到的来自合营企业的股利	50,007,251.65	15,248,211.32

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	高佳太阳能	蓝天热电	国联财务	国联江森
流动资产	1,008,904,246.82	307,545,457.22	4,908,391,684.42	135,247,506.31
非流动资产	1,609,738,537.80	871,735,001.01	133,158,774.06	66,198,783.12
资产合计	2,618,642,784.62	1,179,280,458.23	5,041,550,458.48	201,446,289.43

项目	期末余额/本期发生额			
	高佳太阳能	蓝天热电	国联财务	国联江森
流动负债	1,065,580,912.92	301,303,885.56	4,338,739,983.88	15,173,916.69
非流动负债	-	483,775,091.43		
负债合计	1,065,580,912.92	785,078,976.99	4,338,739,983.88	15,173,916.69
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	1,553,061,871.70	394,201,481.24	702,810,474.60	186,272,372.74
按持股比例计算的净资产份额	385,314,650.37	137,970,518.43	140,562,094.92	83,822,567.73
调整事项				
—商誉		182,983.15		
—内部交易未实现利润		-1,364,970.21		
—其他			2,147,711.55	-
对联营企业权益投资的账面价值	385,314,650.37	136,788,531.37	142,709,806.47	83,822,567.73
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,573,001,953.70	893,613,746.68	101,050,754.18	24,572,917.28
净利润	84,086,251.28	44,159,150.93	71,311,025.73	-7,611,832.89
终止经营的净利润				
其他综合收益	630,687.86	-		
综合收益总额	84,716,939.14	44,159,150.93	71,311,025.73	-7,611,832.89
本年度收到的来自联营企业的股利	-	1,741,722.13	8,000,000.00	

(续表)

项目	期初余额/上期发生额			
	高佳太阳能	蓝天热电	国联财务	国联江森
流动资产	1,015,905,358.10	217,294,008.43	7,905,127,487.17	187,914,684.74
非流动资产	1,477,644,659.58	899,188,047.18	130,793,731.10	8,651,891.63
资产合计	2,493,550,017.68	1,116,482,055.61	8,035,921,218.27	196,566,576.37
流动负债	1,025,205,085.12	241,741,016.39	7,364,421,769.40	2,682,370.74
非流动负债	-	524,698,708.91		
负债合计	1,025,205,085.12	766,439,725.30	7,364,421,769.40	2,682,370.74
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	1,468,344,932.56	350,042,330.31	671,499,448.87	193,884,205.63
按持股比例计算的净资产份额	364,296,377.77	122,514,815.61	134,299,889.77	87,247,892.53
调整事项				

项目	期初余额/上期发生额			
	高佳太阳能	蓝天热电	国联财务	国联江森
--商誉		182,983.15		
--内部交易未实现利润		-1,450,280.85		
--其他			2,147,711.55	-
对联营企业权益投资的账面价值	364,296,377.77	121,247,517.91	136,447,601.32	87,247,892.53
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	2,558,304,581.65	962,146,764.74	118,409,734.00	7,138,038.37
净利润	-146,524,165.90	52,621,080.39	70,827,551.66	-6,115,794.37
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,297,672.84	-		
综合收益总额	-145,226,493.06	52,621,080.39	70,827,551.66	-6,115,794.37
本年度收到的来自联营企业的股利	-	22,502,047.69	8,000,000.00	

注：其他增加 2,147,711.55 元为 2013 年 9 月置换 15% 股权支付的对价与置换日国联财务账面净资产的差异。

(4) 不重要合营和联营企业的汇总信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业		
投资账面价值合计		337,309.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-386.46
其他综合收益		
综合收益总额		-386.46
联营企业		
投资账面价值合计	11,718,830.70	11,010,278.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	708,552.35	14,303.19
其他综合收益		
综合收益总额	708,552.35	14,303.19

(5) 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

(6) 本公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

(7) 本公司无重要的共同经营。

4、本公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、交易性金融资产、其他权益工具投资、短期借款、应付账款、长期借款、应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、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、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银行存款及应收账款。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

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五、60 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	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	1,760,501.80	2,097,617.38
人民币升值	-1,691,462.51	-2,015,357.88

(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 2018 年 12 月 31 日，本公司较少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) 价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2、5、11）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控投资产品之价格变动，公司在其他变量保持不变的情况下，其他权益工具投资公允价值每浮动 1%，对公司其他综合收益的影响金额为 13,625,208.71 元。

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。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	80,033.10	-	3,000,000.00	3,080,033.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,033.10	-	3,000,000.00	3,080,033.10
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	80,033.10			80,033.10
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品			3,000,000.00	3,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资		212,982,493.42		212,982,493.42
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资	62,590,633.85		1,540,375,096.29	1,602,965,730.14
（五）投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	62,670,666.95	212,982,493.42	1,543,375,096.29	1,819,028,256.66
（六）交易性金融负债				
（1）发行的交易性债券				
（2）衍生金融负债				
（3）其他				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价(未经调整)。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收票据被分类为应收款项融资，公允价值估值技术采用现金流量折现，输入值为合同约定贴现率等。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量

本公司分类为第三层次公允价值计量项目主要包括某些非上市权益性证券投资及理财产品。

本公司对于理财产品采用现金流量折现法确定公允价值。

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法等。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项 目	期末公允价值	估计技术	不可观察输入值
理财产品被分类为交易性金融资产	3,000,000.00	现金流量折现法	预期收益率
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资——国联信托	423,289,969.96	交易案例比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资——利港发电、利港电力	647,067,510.21	上市公司比较法	流动性折扣
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资——约克空调	469,298,616.12	股利折现法	期望收益率
非上市权益性投资被分类为其他权益工具投资——华泰机械、无为建业	719,000.00	其他方法	
合 计	1,543,375,096.29		

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡国联发展(集团)有限公司	有限公司	江苏无锡	从事资本、资产经营	800,000.00	72.11	72.11

本公司的母公司情况的说明：无锡市人民政府为国联集团唯一股东，授权无锡市国有资产管理委员会实际履行出资人职责。

本公司最终控制方为：无锡市国有资产管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3，其中国联财务同时也是本公司的母公司国联集团控制的公司。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：

关联方名称	其他关联方与本企业关系
译氏照明	联营企业
中清源	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
电力燃料	母公司控制的企业
协联热电	母公司控制的企业
益多热电	母公司控制的企业
双河尖	母公司控制的企业
佳福楼宇	母公司控制的企业
国联物业	母公司控制的企业
天生物业	母公司控制的企业
国联证券	母公司控制的企业
国联人寿	母公司控制的企业
国联金属	母公司控制的企业
惠山开发	母公司控制的企业
国联实业	母公司控制的企业
国联新城	母公司控制的企业
国联科陆	母公司控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门开发晶	母公司控制的企业
中设国联	母公司合营企业
于都中设	中设国联控制的企业
景德中设	中设国联控制的企业
连云港中联	中设国联控制的企业
济南中联	中设国联控制的企业
于都振联	中设国联控制的企业
硕放机场	母公司联营企业控制的企业
周北热电	本公司合营企业控制的企业
江阴燃机	本公司合营企业控制的企业

5、关联交易情况（以下关联交易金额单位为人民币万元）

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国联人寿	保险费	81.87	46.99
国联物业	物业管理等服务	538.65	201.72
益多热电	焚烧费	240.84	39.49
蓝天热电	蒸汽	2,193.59	1,758.07
蓝天热电	补偿款	3,104.92	922.72
蓝天热电	购除盐水		0.37
协联热电	备品配件	0.06	0.33
国联科陆	汽车租赁费	33.33	5.03
国联证券	ABS 管理费	26.50	
天生物业	物业管理等服务	168.96	
厦门开发晶	改造工程材料款	1,099.89	

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高佳太阳能	污泥处置收入		6.95
高佳太阳能	蒸汽	19.35	47.26
国联金属	设计费		2.64
佳福楼宇	蒸汽	20.76	21.72
景德中设	电站工程与服务	1,069.93	688.15
景德中设	乐平光伏		6.29
蓝天热电	污泥处置	0.27	
蓝天热电	服务费	55.70	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
连云港中联	电站工程与服务	305.36	300.90
硕放机场	设计费	18.36	
硕放机场	蒸汽	274.76	256.48
协联热电	电站工程与服务	291.43	
协联热电	热网管线勘察费		14.95
协联热电	电费	2.36	
于都中设	电站工程与服务	1,003.86	251.31
中清源	热水炉、设计费		86.75
国联物业	蒸汽	42.98	50.32
国联人寿	设计费	14.52	101.63
益多热电	备品备件	45.13	
益多热电	电站工程与服务	1,740.81	21,267.90
益多热电	劳务费	16.81	89.40
益多热电	原煤	2,166.19	1,992.83
江阴热电	原煤	3,710.05	3,269.47
周北热电	备品备件	2.30	21.20
周北热电	原煤	2,905.62	4,635.51
于都振联	电站工程与服务	5,472.33	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
国联新城	房屋及设备	379.40	152.47

(3) 关联方资金拆借

	拆借金额	本期归还金额	起始日	到期日	说明
拆入					
国联财务	5,000.00	100.00	2018-11-22	2021-11-21	
国联财务	7,000.00		2018-5-14	2020-5-14	项目收费权质押
国联财务	9,100.00	100.00	2019-3-29	2024-3-28	项目收费权质押
国联财务	1,500.00	1,500.00	2018-9-14	2019-9-20	
国联财务	1,000.00		2019-2-25	2020-2-24	
国联财务	1,400.00		2019-9-18	2020-9-17	
国联财务	2,000.00		2017-6-21	2020-6-20	污泥处置收入收益权质押
国联财务	2,000.00		2017-12-11	2020-6-20	污泥处置收入收益权质押
国联财务	1,000.00		2018-3-26	2020-6-20	污泥处置收入收益权质押
国联财务	32,000.00	32,000.00	2018-5-23	2019-3-23	
国联财务	8,500.00	8,500.00	2018-5-23	2019-3-23	

	拆借金额	本期归还金额	起始日	到期日	说明
国联财务	10,000.00	5,000.00	2019-3-21	2020-3-20	
国联财务	15,500.00		2019-3-28	2020-3-27	
国联财务	20,000.00	20,000.00	2019-5-31	2019-6-29	
国联财务	30,000.00	30,000.00	2019-4-30	2019-5-4	
国联财务	8,000.00	8,000.00	2019-6-28	2019-6-30	
国联财务	13,000.00		2019-6-24	2020-6-23	
国联财务	1,000.00		2019-9-17	2020-9-16	
国联财务	2,000.00		2019-9-20	2020-9-19	
国联财务	2,000.00	2,000.00	2018-7-27	2019-7-26	
国联财务	2,500.00		2019-8-30	2020-8-29	
国联财务	2,290.00		2019-9-10	2020-9-9	
国联财务	2,000.00		2019-7-23	2020-7-22	
国联财务	8,000.00		2019-1-25	2020-1-24	
国联财务	3,000.00		2019-9-20	2020-9-19	
国联财务	1,500.00		2019-11-5	2020-11-4	
国联财务	15,000.00		2019-6-28	2022-6-27	
国联财务	3,500.00		2019-7-30	2020-7-29	
国联财务	4,500.00	4,500.00	2018-6-28	2019-6-28	房屋抵押+应收款质押
国联财务	9,000.00	9,000.00	2018-8-22	2019-8-21	房屋抵押+应收款质押+自然人担保
国联财务	2,000.00	2,000.00	2018-12-26	2019-12-25	房屋抵押+应收款质押+自然人担保
国联财务	4,000.00		2019-8-14	2020-8-13	房屋抵押+应收款质押+自然人担保
国联财务	2,000.00		2019-12-24	2020-12-23	房屋抵押+应收款质押+自然人担保

(4) 关联方资金利息

向关联方支付利息情况:

关联方	利息类别	本期发生额	上期发生额
国联财务	借款利息	4,171.17	3,087.50

向关联方收取利息情况:

关联方	利息类别	本期发生额	上期发生额
中清源	委托贷款利息	262.13	306.50
国联财务	存款利息收入	1,031.46	728.21

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	536.74	472.28

(6) 其他关联交易

截止 2019 年 12 月 31 日，公司及控股子公司存放在国联财务的存款余额 57,684.81 万元，国联财务为公司及控股子公司开具银行承兑汇票余额 2,892.41 万元，国联财务为公司及控股子公司开具保函余额 4,234.86 万元。

6、关联方应收应付款项（单位：人民币元）

（1）应收项目

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	高佳太阳能	43,911.26	2,195.56	7,023.91	351.20
应收账款	佳福楼宇	11,172.00	558.60	10,670.00	533.50
应收账款	景德中设	293,469.18	14,673.46		
应收账款	连云港中联	716,735.14	35,836.76		
应收账款	中清源	897,500.00	92,750.00	897,500.00	46,375.00
应收账款	中设国联			40.00	4.00
应收账款	国联物业	81,340.00	4,067.00	42,898.00	2,144.90
应收账款	周北热电			189,909.00	18,990.90
应收账款	益多热电	43,610,761.27	3,362,595.99	23,641,158.58	1,182,057.93
应收账款	于都中设	3,205,795.07	160,289.75		
应收账款	于都振联	57,567,300.20	2,878,365.01		
应收账款	硕放机场	42,000.00	2,100.00		
应收账款	济南中联	65,249.00	6,524.90		
小计		106,535,233.12	6,559,957.03	24,789,199.49	1,250,457.43
预付款项	国联科陆	200,000.00			
小计		200,000.00			
应收利息	中清源	83,737.50		83,737.50	
小计		83,737.50		83,737.50	
应收股利	蓝天热电			10,380,162.78	
小计				10,380,162.78	
其他应收款	译氏照明	1,693,209.74	846,604.87	1,693,209.74	253,981.46
其他应收款	中清源	72,676,567.60	72,676,567.60	72,676,567.60	7,614,125.41
其他应收款	国联科陆	402,300.00	36,030.00	5,000.00	250.00
其他应收款	国联人寿	64.79	3.24		
小计		74,772,142.13	73,559,205.71	74,374,777.34	7,868,356.87

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	国联财务	677,466,175.33	596,027,627.51
小计		677,466,175.33	596,027,627.51
应付账款	国联物业	286,322.02	118,906.05

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	双河尖	52,349,574.43	52,349,574.43
应付账款	协联热电	287,704,809.99	287,696,084.60
应付账款	译氏照明	64,649.62	64,649.62
应付账款	益多热电	343,062.87	150,900.00
应付账款	蓝天热电	12,545,776.12	5,224,539.48
应付账款	厦门开发晶	9,944,449.00	
小计		363,238,644.05	345,604,654.18
预收款项	景德中设		5,564,013.96
预收款项	协联热电		3,452,861.27
预收款项	于都中设		4,354,736.03
预收账款	连云港中联		704,827.99
预收款项	江阴热电	7,587,968.35	2,045,066.74
预收款项	江阴燃机	4,650,000.00	
小计		12,237,968.35	16,121,505.99
应付股利	惠山开发	5,522,583.21	15,572,583.21
应付股利	国联实业		9,573,606.39
小计		5,522,583.21	25,146,189.60
其他应付款	电力燃料		24,171.00
小计			24,171.00
一年内到期的非流动负债	国联财务	125,092,854.24	144,375.08
小计		125,092,854.24	144,375.08
长期借款	国联财务	284,500,000.00	170,000,000.00
小计		284,500,000.00	170,000,000.00

十一、股份支付

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	54,350,334.90
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据 2020 年 4 月 23 日召开的公司第七届董事会第十六次会议决议，根据《公司法》等相关规定，上市公司通过回购专用账户所持有的本公司股份，不参与利润分配。2019 年年度利润方案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本（扣除回购专户上已回购的股份）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税），剩余未分配利润滚存至下一年，此外不进行其他形式分配。

根据截至本报告出具之日公司回购专户的股份情况，公司总股本 559,392,211 股扣减不参与利润分配的回购股份 15,888,862 股，即 543,503,349 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元人民币（含税），预计派发 54,350,334.90 元人民币。

鉴于公司正在实施回购股份用于股权激励事项，如在董事会审议本利润分配预案决议之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司因限制性股票授予登记完成等因素导致公司股本变动，则以实施利润分配方案的股权登记日总股本（扣除回购专户上已回购的股份），按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。

本次分配预案尚需股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(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 5 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 5 个报告分部，分别为节能高效发电及环保设备制造分部、电站及环境工程与服务分部、市政环保工程与服务分部、地方热电运营服务分部、环保运营服务分部。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、生物质锅炉、燃气余热锅炉等）、电站及环境工程与服务（传统电站工程、新能源电站（光伏）工程、脱硫脱硝环境工程、生活垃圾处置工

程等)、市政环保工程与服务(污水处理工程、餐厨垃圾处置、污泥处置工程等)、地方热电运营服务(热电联产、热力供应、地热供暖等)及环保运营服务(生活垃圾焚烧处置运营、污泥处置运营、餐厨垃圾处置运营等)。

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三、25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

项目	总部	节能高效发电及环保设备制造	电站及环境工程与服务	市政环保工程与服务
主营业务收入		3,369,312,060.46	867,164,533.51	1,589,596,931.86
主营业务成本		2,849,203,844.62	748,278,331.14	1,379,167,901.44
资产总额	4,365,166,364.35	5,038,946,057.19	1,387,071,798.19	939,812,045.99
负债总额	839,455,526.69	3,015,987,474.20	282,433,324.43	526,594,497.39

项目	地方热电运营服务	环保运营服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,073,657,708.01	305,702,737.40	-1,297,243,898.13	6,908,190,073.11
主营业务成本	1,764,181,331.06	242,237,188.55	-1,243,724,602.13	5,739,343,994.68
资产总额	2,137,148,131.85	2,377,845,834.94	-2,740,341,852.15	13,505,648,380.36
负债总额	1,142,018,695.55	1,729,814,047.78	-677,500,335.46	6,858,803,230.58

2、年金计划

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《国联集团企业基金年金受托管理合同》,全权委托国联集团管理企业年金基金财产。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明,均以2019年12月31日为截止日,金额均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	1,052,110,788.50
1至2年	296,464,356.52

账龄	账面余额
2至3年	120,993,677.83
3至4年	60,592,567.50
4至5年	48,267,798.06
5年以上	110,216,692.09
合计	1,688,645,880.50

(2) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	76,158,906.81	4.51	76,158,906.81	100.00	
按组合计提坏账准备	1,612,486,973.69	95.49	226,124,137.47	14.02	1,386,362,836.22
其中: 账龄组合	1,558,470,405.70	92.29	226,124,137.47	14.51	1,332,346,268.23
合并范围内关联方组合	54,016,567.99	3.20			54,016,567.99
合计	1,688,645,880.50	100.00	302,283,044.28	17.90	1,386,362,836.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,340,000.00	0.85	10,340,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,212,279,540.04	99.15	227,698,515.55	18.78	984,581,024.49
其中: 账龄组合	1,194,064,792.12	97.66	227,698,515.55	19.07	966,366,276.57
合并范围内关联方组合	18,214,747.92	1.49			18,214,747.92
合计	1,222,619,540.04	100.00	238,038,515.55	19.47	984,581,024.49

确定组合依据的说明: 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。

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴中昌节能科技有限公司	1,975,821.31	1,975,821.31	100.00%	预计难以收回, 并提起诉讼
邹平县宏旭热电有限公司	20,272,632.00	20,272,632.00	100.00%	经营困难, 预计难以收回
邹平县宏利热电有限公司	7,350,490.00	7,350,490.00	100.00%	经营困难, 预计难以收回
新疆庆华能源集团有限公司	19,311,426.00	19,311,426.00	100.00%	预计难以收回, 并提起诉讼
聊城恒通热电有限公司	1,780,000.00	1,780,000.00	100.00%	预计难以收回, 并提起诉讼
滨州绿丰热电有限公司	15,128,537.50	15,128,537.50	100.00%	经营困难, 预计难以收回
邹平县码头公共集中供热有限公司	10,340,000.00	10,340,000.00	100.00%	预计难以收回, 并提起诉讼
合计	76,158,906.81	76,158,906.81	100.00%	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险计提坏账	238,038,515.55	64,594,528.73		350,000.00		302,283,044.28
合计	238,038,515.55	64,594,528.73		350,000.00		302,283,044.28

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	350,000.00

(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 537,996,668.37 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 31.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 100,098,283.42 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,860,539.94	1,510,608.77
应收股利		111,130,162.78
其他应收款	412,792,181.32	465,657,378.68
合计	414,652,721.26	578,298,150.23

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	827,619.78	599,056.92
银行定期存款利息	1,032,920.16	911,551.85
合计	1,860,539.94	1,510,608.77

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无锡蓝天燃机热电有限公司		10,380,162.78
无锡惠联热电有限公司		28,975,000.00
无锡惠联垃圾热电有限公司		15,725,000.00
无锡友联热电股份有限公司		49,550,000.00
无锡新联热力有限公司		6,500,000.00
合计	-	111,130,162.78

(3) 其他应收款

1) 按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	374,818,422.94
1 至 2 年	97,724,410.00
2 至 3 年	36,088.02
3 至 4 年	1,693,209.74
4 至 5 年	1,005.62
5 年以上	4,441,535.87
合 计	478,714,672.19

2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,743,188.02	18,975,458.92
备用金	33,850.00	17,332.00
其他单位往来	466,937,634.17	480,994,997.92
合 计	478,714,672.19	499,987,788.84

3) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	27,730,410.16		6,600,000.00	34,330,410.16
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-21,807,919.29		53,400,000.00	31,592,080.71
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	5,922,490.87		60,000,000.00	65,922,490.87

整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细如下：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
中清源环保节能有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	预计难以收回，并提起诉讼
合计	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况：期末应收中清源往来余额为委托贷款本金60,000,000.00元，委托贷款已逾期并进入诉讼阶段，公司将其转入“其他应收款”列报，且经江苏省无锡市中级人民法院出具的《民事判决书》（2019）苏02民初48号判决中清源应向公司归还委托贷款本金6,000万元。截止2019年12月31日，中清源尚未偿还相关委托贷款本金，公司综合考虑中清源的财务状况以及经诉讼预计可收回金额，对其他应收款进行了减值测试，公司预期对应收中清源委托贷款本金60,000,000.00已全额发生信用减值，全额计提了60,000,000.00元的坏账准备。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	34,330,410.16	31,592,080.71				65,922,490.87
合计	34,330,410.16	31,592,080.71				65,922,490.87

5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	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
山西晋联环境科技有限公司	往来款	283,750,000.00	1年以内	59.27	
无锡惠联资源再生科技有限公司	往来款	87,188,671.11	1年以内	18.21	
中清源环保节能有限公司	往来款	60,000,000.00	1年以内	12.53	60,000,000.00
无锡友联热电股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	6.27	
中化商务有限公司	往来款	2,010,000.00	1年以内	0.42	100,500.00
合计		462,948,671.11		96.70	60,100,500.00

3、长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,363,331,134.04		1,363,331,134.04
对联营、合营企业投资	1,163,880,678.01	34,501,170.00	1,129,379,508.01
合计	2,527,211,812.05	34,501,170.00	2,492,710,642.05

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,014,695,281.55		1,014,695,281.55
对联营、合营企业投资	1,152,050,782.44	34,501,170.00	1,117,549,612.44
合计	2,166,746,063.99	34,501,170.00	2,132,244,893.99

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期追加投资	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华光工锅	20,827,037.55			20,827,037.55		
动力管道	6,500,000.00			6,500,000.00		
华光运业	2,540,000.00			2,540,000.00		
华光新动力	10,500,000.00			10,500,000.00		
华光电站	63,513,286.78			63,513,286.78		
友联热电	177,277,886.13			177,277,886.13		
德联生物质	49,793,663.52			49,793,663.52		
世纪天源	77,754,400.00			77,754,400.00		
华光电燃	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安大唐	5,200,000.00			5,200,000.00		
惠联热电	242,041,751.56			242,041,751.56		
惠联垃圾	139,042,904.07	92,500,000.00		231,542,904.07		
新联热力	65,000,000.00			65,000,000.00		
国联环科	32,500,000.00	99,365,852.49		131,865,852.49		
晋联环境	23,000,000.00	22,500,000.00	45,500,000.00			
乐联环保	40,000,000.00			40,000,000.00		
市政院	29,204,351.94	50,100,000.00		79,304,351.94		
惠联资源	20,000,000.00			20,000,000.00		
惠联绿色		20,000,000.00		20,000,000.00		
宁高协鑫		109,670,000.00		109,670,000.00		
合计	1,014,695,281.55	394,135,852.49	45,500,000.00	1,363,331,134.04		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初账面余额	本期增减变动			
		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
一、合营企业					
江阴热电	346,603,015.38			50,303,761.83	-90,493.08
江阴益达	52,252,048.92			12,479,896.64	-10,667.50
小计	398,855,064.30			62,783,658.47	-101,160.58
二、联营企业					
国联财务	136,447,601.32			14,262,205.15	
译氏照明	1,617,348.29				
华创投资	9,796,162.89				
中清源	23,087,658.82				
高佳太阳能	364,296,377.77			20,861,798.94	156,473.66
蓝天热电	122,697,798.76			17,197,424.95	
国鑫售电	8,004,877.76			670,683.63	
国联江森	87,247,892.53			-3,425,324.80	
小计	753,195,718.14			49,566,787.87	156,473.66
合计	1,152,050,782.44			112,350,446.34	55,313.08

(续表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	
	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	账面余额	减值准备
一、合营企业						
江阴热电		73,837,414.68			322,978,869.45	
江阴益达		16,996,727.04			47,724,551.02	
小计		90,834,141.72			370,703,420.47	
二、联营企业						
国联财务		8,000,000.00			142,709,806.47	
译氏照明					1,617,348.29	1,617,348.29
华创投资					9,796,162.89	9,796,162.89
中清源					23,087,658.82	23,087,658.82
高佳太阳能					385,314,650.37	
蓝天热电		1,741,722.13			138,153,501.58	
国鑫售电					8,675,561.39	
国联江森					83,822,567.73	
小计		9,741,722.13			793,177,257.54	34,501,170.00
合计		100,575,863.85			1,163,880,678.01	34,501,170.00

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,847,970,230.50	2,408,024,816.56	2,572,474,171.82	2,273,383,950.66
其他业务	17,515,921.67	2,742,224.79	12,242,691.38	1,892,553.27
合 计	2,865,486,152.17	2,410,767,041.35	2,584,716,863.20	2,275,276,503.93

5、投资收益

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	112,350,446.34	60,333,275.57
子公司投资分红	156,250,000.00	20,124,750.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	134,689,821.44	
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		124,943,528.41
处置可供出售金融资产取得的投资收益		48,359,957.82
委托贷款收益	17,740,699.37	32,924,534.84
其他	-64,468.29	26,090.47
合 计	420,966,498.86	286,712,137.11

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,207,690.23	
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	36,436,645.30	
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	-44,407.60	
对外委托贷款取得的损益	2,621,285.38	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	20,784,357.75	
非经常性损益合计	55,590,190.60	
减：所得税费用影响额	7,750,062.83	
少数股东损益影响额	4,860,524.37	
扣除所得税费用和少数股东损益影响额后非经常性损益	42,979,603.40	

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（元）	
		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	7.71%	0.8028	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.97%	0.7260	

无锡华光锅炉股份有限公司

2020 年 4 月 23 日





姓名 陶慧慧
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-09-11
 Date of birth
 工作单位 大商益时商务咨询有限公司
 Working unit
 身份证号码 31010919800911094X
 Identity card No.



大商益时商务咨询有限公司

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.



陶慧慧(320000100150)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

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 /y 月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

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.



年度检验登记
 Annual Renewal Registratic

本证书经检验合格，
 This certificate is valid for
 this renewal.



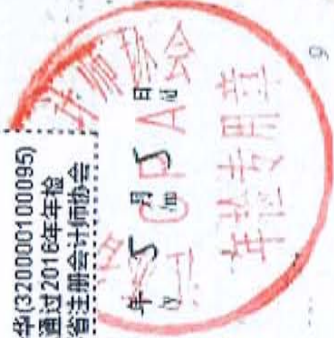
顾春华(32068100095)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



顾春华(320000100095)
 您已通过2015年年检
 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



2014

2015 5月 加 A 5

江苏天衡会计师事务所



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：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：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000371

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: 秦瑞玉

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号: 40

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

(特殊普通合伙)



营业执照

(副本)

编号 320100000202004100089

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码 (1/1)
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
 执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平
 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
 主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

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、清算等事务；出具资产评估报告；提供税务咨询、税务管理方面的咨询服务；开展代理记账业务；依法代理记账；依法从事法律法规批准的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

