

无锡华光锅炉股份有限公司

600475

2005 年年度报告

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	4
三、会计数据和业务数据摘要	5
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、公司治理结构	15
七、股东大会情况简介	16
八、董事会报告	16
九、监事会报告	23
十、重要事项	24
十一、财务会计报告	27
十二、备查文件目录	65

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事聂海涛，因工作原因未参加，特授权董事长万冠清全权代表对会议议案进行表决。监事朱嘉仁因工作原因未参加。

3、江苏公证会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人万冠清，主管会计工作负责人贺旭亮，会计机构负责人韩中英声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：无锡华光锅炉股份有限公司
公司法定中文名称缩写：华光股份
公司英文名称：WuXi Huaguang Boiler Co.,Ltd.
公司英文名称缩写：WHBC
- 2、公司法定代表人：万冠清
- 3、公司董事会秘书：徐叶丹
联系地址：无锡市城南路 3 号
电话：0510-85215556
传真：0510-85225852
E-mail：huanguanggufen@hotmail.com
公司证券事务代表：缪杰
联系地址：无锡市城南路 3 号
电话：0510-85215556
传真：0510-85215605
E-mail：huanguanggufen@hotmail.com
- 4、公司注册地址：无锡市开发区 26#-G 地块 7、8 栋
公司办公地址：无锡市城南路 3 号
邮政编码：214028
公司国际互联网网址：<http://www.wxboiler.com>
公司电子信箱：huanguanggufen@hotmail.com
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券投资部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：华光股份
公司 A 股代码：600475

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 12 月 26 日

公司首次注册登记地点：江苏省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2005 年 7 月 19 日

公司变更注册登记地点：江苏省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3200001105023

公司税务登记号码：地税：320200W00080662；国税：320201720584462

公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏公证会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：无锡市梁溪路 28 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	133,441,785.48
净利润	112,118,666.95
扣除非经常性损益后的净利润	105,659,020.66
主营业务利润	360,487,312.51
其他业务利润	10,829,446.32
营业利润	137,321,929.11
投资收益	441,118.84
补贴收入	1,800,000.00
营业外收支净额	-6,121,262.47
经营活动产生的现金流量净额	312,500,448.98
现金及现金等价物净增加额	45,552,827.91

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-234,868.59
各种形式的政府补贴	1,800,000.00
短期投资收益，不包括（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	5,365,429.53
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-276,716.13
所得税影响数	-1,139,937.58
合计	6,459,646.29

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	2,007,278,482.04	1,312,509,182.08	52.93	703,775,009.06
利润总额	133,441,785.48	83,209,103.95	60.37	56,620,944.17
净利润	112,118,666.95	75,460,955.34	48.58	48,644,218.55
扣除非经常性损益的净利润	105,659,020.66	72,745,388.00	45.24	43,472,695.60
每股收益	0.438	0.472	-7.20	0.304
净资产收益率(%)	19.23	13.50	增加了 5.73 个百分点	9.44
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	18.12	13.01	增加了 5.11 个百分点	8.43
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率(%)	17.92	13.41	增加了 4.51 个百分点	13.28
经营活动产生的现金流量净额	312,500,448.98	189,013,671.40	65.33	1,042,769,208.45
每股经营活动产生的现金流量 净额	1.22	1.18	3.33	6.52
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	4,169,818,093.04	3,425,275,548.27	21.74	2,329,811,455.37
股东权益(不含少数股东权益)	583,078,519.42	558,959,852.47	4.31	515,498,897.13
每股净资产	2.28	3.49	-34.80	3.22
调整后的每股净资产	2.16	3.47	-37.75	3.21

注:2005 年末数据按照股本 25600 万股计算;2004 年末和 2003 年末数据,均为按照股本 16000 万股计算。

(四) 利润表附表(人民币元)

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	61.82	61.13	1.408	1.408
营业利润	23.55	23.29	0.536	0.536
净利润	19.23	19.01	0.438	0.438
扣除非经常性损益后的净利润	18.12	17.92	0.413	0.413

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	160,000,000	253,529,847.97	35,852,206.30	17,926,103.15	109,577,798.20	558,959,852.47
本期增加	96,000,000	0	22,881,538.78	11,440,769.39	1,237,128.17	24,118,666.95
本期减少	0	96,000,000.00	0	0	0	0
期末数	256,000,000	157,529,847.97	58,733,745.08	29,366,872.54	110,814,926.37	583,078,519.42

- 1)、股本变动原因：公积金转增股本
- 2)、资本公积变动原因：公积金转增股本
- 3)、盈余公积变动原因：本期提取
- 4)、法定公益金变动原因：本期提取
- 5)、未分配利润变动原因：本期分配及盈利
- 6)、股东权益变动原因：盈利

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	100,000,000	62.50			60,000,000		60,000,000	160,000,000	62.50
其中：									
国家持有股份	8,940	55.88			53,640,000	640,000	54,280,000	143,680,000	56.13
境内法人持有股份	1,060	6.62			6,360,000	-640,000	5,720,000	16,320,000	6.37
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	37.50			36,000,000		36,000,000	96,000,000	37.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	60,000,000	37.50							
三、股份总数	160,000,000	100.00						256,000,000	100.00

2、股份变动的批准情况

公司于 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会，审议通过了用公积金转增股本的议案，以 2004 年末的股本总数 16000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。本次已于 2005 年 7 月 5 日实施，实施后公司股本总数为 25600 万股，实施后的股本结构参见公

公司于 2005 年 6 月 29 日刊登在上海证券报上的《2004 年度分红派息及转增股本实施公告》。

3、股份变动的过户情况

公司控股股东无锡国联环保能源集团有限公司收购无锡华光工业锅炉有限公司持有我公司的 40 万发起人法人股，该收购行为已得到证监会的豁免，详见 2005 年 6 月 11 日上海证券报的《豁免要约公告》，该 40 万发起人法人股已于 2005 年 7 月 1 日办理了过户手续。过户后，无锡国联环保能源集团有限公司持有华光股份 8,980 万股。

4、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2003-06-16	4.92	60,000,000	2003-07-21	60,000,000	

1. 本公司是于 2000 年 12 月经江苏省人民政府苏政复[2000]241 号文批准，在无锡水星集团有限公司下属主体企业无锡锅炉厂的基础上整体改制并增加其他发起人，以发起方式设立的股份有限公司，注册资本 10000 万元人民币，除无锡水星集团有限公司持有 8940 万股为国有法人股，其余均为社会法人股。

2. 2003 年 6 月 16 日，经中国证监会证监发行字〔2003〕68 号文核准，公司采用向二级市场投资者定价配售的方式发行每股面值 1.00 元的人民币普通股 6000 万股，每股发行价 4.92 元。

3. 2003 年 7 月 16 日，根据上海证券交易所上证上字〔2003〕83 号《关于无锡华光锅炉股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》，本公司 6000 万公众股在上海证券交易所挂牌交易。

(2)公司股份总数及结构的变动情况

1、公司于 2005 年 5 月 18 日召开的股东大会，审议通过了用公积金转增股本的议案，以 2004 年末的股本总数 16000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股。经过这次转增股本，公司总股本变为 25600 万股。

2、公司控股股东无锡国联环保能源集团有限公司于 2005 年受让了无锡华光工业锅炉有限公司持有华光股份的 40 万法人股。本次受让后，无锡国联环保能源集团有限公司共持有华光股份 8980 万国有法人股。经过转增股本后，无锡国联环保能源集团有

限公司持有华光股份 14368 万股，性质为国有法人股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	17,872						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
无锡国联环保能源集团有限公司	国有股东	56.13	143,680,000	54,280,000	未流通	143,680,000	无
亚洲控股有限公司	其他	3.13	8,000,000	3,000,000	未流通	8,000,000	冻结 ^{注1}
无锡高新技术风险投资股份有限公司	其他	2.50	6,400,000	2,400,000	未流通	6,400,000	无
交通银行 - 安顺证券投资基金	其他	1.59	4,080,000		已流通		未知
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	其他	0.98	2,520,000		已流通		未知
无锡金和大厦有限公司	其他	0.69	1,760,000	660,000	未流通	1,760,000	未知
中国银行 - 金鹰成份股优选证券投资基金	其他	0.41	1,041,600		已流通		未知
中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	其他	0.35	905,918		已流通		未知
中国工商银行 - 安瑞证券投资基金	其他	0.35	900,000		已流通		未知
长江证券有限责任公司 - 中国农业银行 - 长江超越理财 1 号集合资产管理计划	其他	0.33	842,785		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
	股东名称	持有流通股数量		股份种类			
	交通银行 - 安顺证券投资基金	4,080,000		人民币普通股			
	招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	2,520,000		人民币普通股			
	中国银行 - 金鹰成份股优选证券投资基金	1,041,600		人民币普通股			

中国工商银行 - 广发稳健增长证券投资基金	905,918	人民币普通股
中国工商银行 - 安瑞证券投资基金	900,000	人民币普通股
长江证券有限责任公司 - 中国农业银行 - 长江超越理财 1 号集合资产管理计划	842,785	人民币普通股
吴景春	793,137	人民币普通股
王利平	426,700	人民币普通股
周小娜	420,000	人民币普通股
许彩云	382,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	持有本公司 5%以上股权的股东只有无锡国联环保能源集团有限公司,其持有的股份为国有法人股。前十名股东中,无锡国联环保能源集团有限公司系无锡高新技术风险投资股份有限公司的参股股东,参股比例为 12.5%。除此以外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系。	

注 1、亚洲控股有限公司持有华光股份的 800 万社会法人股已被司法冻结。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：无锡国联环保能源集团有限公司

法人代表：蒋志坚

注册资本：1.66 亿元人民币

成立日期：2000 年 2 月 28 日

主要经营业务或管理活动：环保行业、能源行业、城市公用基础设施及相关产业的投资；成套发电设备、环保能源设备、普通机械及配件、五金交电的销售；环保能源设备、电站、城市公用基础设施的设计及相关设备的技术开发、培训、咨询服务。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：无锡市国联发展（集团）有限公司

法人代表：王锡林

注册资本：12.8 亿元人民币

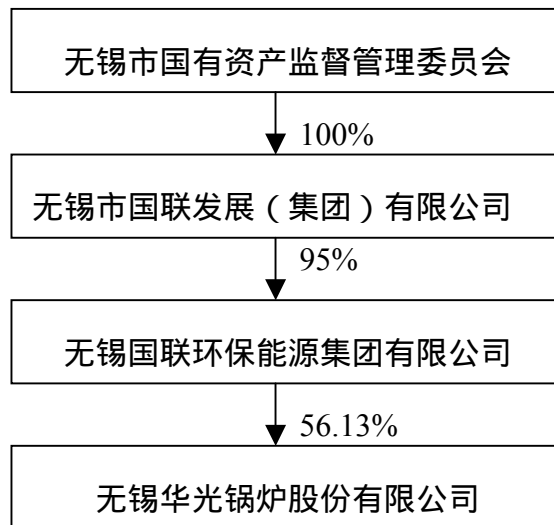
成立日期：1997 年 12 月 16 日

主要经营业务或管理活动：从事资本、资产经营，以及代理投资、投资咨询和投资服务

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(5) 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(税后)(万元)
万冠清	董事长	男	53	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		39.81
蒋志坚	副董事长	男	40	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		否
华金荣	董事	男	68	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		否
聂海涛	董事	男	40	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		否
刘成富	独立董事	男	64	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		2.4
陈巨昌	独立董事	男	67	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		2.4
徐至诚	独立董事	男	53	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		2.4
蒋良红	监事会召集人	男	41	2005-03-26	2007-05-07	0	0	0		16.16
谢士鸣	监事	男	55	2004-05-08	2007-05-07	800	1,280	480	转增股本	否
朱嘉仁	监事	男	58	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		5.68
贺旭亮	总经理	男	45	2005-01-08	2007-05-07	0	0	0		32.28
邵耿东	副总经理	男	36	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		20.16
谢鹤清	副总经理	男	51	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		17.76
沈解忠	副总经理兼总工程师	男	39	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		19.36
苏小平	副总经理	男	51	2005-11-05	2007-05-07	0	0	0		5.82

韩中英	财务机构负责人	女	55	2004-05-08	2006-05-07	0	0	0		15.35
徐叶丹	董事会秘书	男	39	2004-05-08	2007-05-07	0	0	0		12.94
合计	/	/	/	/	/				/	192.52

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)万冠清，历任无锡市国联发展（集团）有限公司财务部经理、党组成员。现任无锡市国联发展（集团）有限公司总裁。

(2)蒋志坚，历任无锡华光锅炉股份有限公司副董事长、总经理。现任无锡市国联发展（集团）有限公司副总裁，无锡国联环保能源集团有限公司董事长、总经理。

(3)华金荣，历任无锡华光锅炉股份有限公司董事长、无锡水星集团有限公司董事长、总经理。现任无锡市国联发展（集团）有限公司顾问。

(4)聂海涛，历任亚洲控股有限公司资本运作部高级经理、投资银行部高级经理。现任亚洲控股有限公司投资项目管理部副总经理。

(5)刘成富，历任江南大学商学院院长、江南大学太湖学院副院长。现任昆山硅湖大学商学院院长。

(6)陈巨昌，历任无锡市机械工业局局长、无锡市机械控股公司董事长、总经理。现任无锡汽车工业协会会长。

(7)徐至诚，历任无锡财经学校教师、江苏税务学校教务科长、副校长。现任江苏省税务学校校长。

(8)蒋良红，历任无锡华光锅炉股份有限公司公司管理办公室主任、厂长助理、党委副书记、工会主席、纪委书记、总经理助理。现任无锡华光锅炉股份有限公司党委副书记、工会主席、纪委书记。

(9)谢士鸣，历任无锡高新技术产业开发区管理委员会会计财部副经理、无锡市经济技术集团发展总公司计财部副经理。现任无锡高新技术风险投资股份有限公司财务部经理。

(10)朱嘉仁，历任无锡华光锅炉股份有限公司纪委副书记、审计处长。现任无锡华光锅炉股份有限公司党委办公室主任兼纪委副书记。

(11)贺旭亮，历任无锡华光锅炉股份有限公司副总经理。现任无锡华光锅炉股份有限公司总经理。

(12)邵耿东，历任无锡华光锅炉股份有限公司销售处处长、副总经理。现任无锡华光锅炉股份有限公司副总经理。

(13)谢鹤清，历任无锡华光锅炉股份有限公司生产处处长、副总经理。现任无锡华光锅炉股份有限公司副总经理。

(14)沈解忠，历任无锡华光锅炉股份有限公司设计处处长、副总工程师。现任无锡华光锅炉股份有限公司副总经理兼总工程师。

(15)苏小平，历任无锡华光锅炉股份有限公司设计处处长助理、副处长、处长、副总工程师。现任无锡华光锅炉股份有限公司副总经理。

(16)韩中英，历任无锡华光锅炉股份有限财务处副处长。现任无锡华光锅炉股份有限公司财务处处长。

(17)徐叶丹，历任无锡市国联发展（集团）有限公司投资管理部、资产管理部主管。现任无锡华光锅炉股份有限公司董事会秘书、公司办公室主任、证券投资部经理。

（二）董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
万冠清	无锡市国联发展（集团）有限公司	总裁	2005-09-26		否
蒋志坚	无锡市国联发展（集团）有限公司	副总裁	2004-12-29		是
蒋志坚	无锡国联环保能源集团有限公司	董事长	2005-01-01		否
聂海涛	亚洲控股有限公司	投资项目管理部副总经理			是
谢士鸣	无锡高新技术风险投资股份有限公司	财务部经理			是

董事、监事、高级管理人员在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
华金荣	北京华创投资管理有限公司	董事			否
华金荣	国联信托投资有限责任公司	董事			否
陈巨昌	无锡威孚高科技股份有限公司	独立董事	2006-06-10	2009-06-10	是
谢士鸣	无锡市新区创发融资担保有限公司	财务经理			否
贺旭亮	北京中环联合环境工程有限公司	监事			否
邵耿东	北京中环联合环境工程有限公司	董事			否
韩中英	国联证券有限责任公司	董事			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由董事会、监事会提出，报股东大会审议

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司结合企业实现的经营业绩、工作的难易程度等因素，对公司董事、监事和高级管理人员的工作状况进行综合评价，并根据公司制订的工资分配制度确定董事、监事和高级管理人员的报酬。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
蒋志坚	是
华金荣	是
聂海涛	是
谢士鸣	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
蒋志坚	总经理	工作调动
居国民	监事	工作调动
贺旭亮	总经理	
蒋良红	监事	
沈解忠	副总经理	
苏小平	副总经理	

1、2005 年 1 月 8 日，经公司第二届董事会第四次会议审议通过，同意蒋志坚辞去总经理职务，聘任贺旭亮为总经理。

2、2005 年 3 月 26 日，经公司第二届员工代表大会第一次会议审议通过，免去居国民同志的公司第二届监事会职工监事的职务，选举蒋良红为第二届监事会职工监事。

3、2005 年 11 月 5 日，经公司第二届董事会第九次会议审议通过，聘任沈解忠、苏小平为公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 1,616 人，需承担费用的离退休职工为 52 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	917
销售人员	57

技术人员	225
财务人员	22
行政人员	140

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士	2
大学本科	143
大专	147
高中及中专	830

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司治理的法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范自身的行为。公司于 2005 年 7 月 23 日第二届董事会第七次会议，审议通过了子公司管理制度，从而加强了对子公司的控制和管理。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
刘成富	7	7	0	0	
陈巨昌	7	7	0	0	
徐至诚	7	7	0	0	

本公司独立董事任职以来，按照有关法律法规以及《公司章程》的要求，保证了充足的时间和精力履行独立董事的职责，勤勉尽职，并以积极认真的态度参加了公司董事会和股东大会，对公司的关联交易、高级管理人员任免及其他有关议案发表了独立意见，并对公司重大决议出谋划策，发表独立意见，维护了公司的整体利益和中小股东的合法利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未曾对公司有关事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

- 1)、业务方面：公司拥有完整的采购、生产和销售渠道，与控股公司已分开。
- 2)、人员方面：公司除董事、监事外的高层管理人员没有在控股股东担任行政职务，控股股东高层管理人员也没有在上市公司担任除董事、监事外的高级行政职务。
- 3)、资产方面：公司与控股股东，在资产方面已完全分开。
- 4)、机构方面：公司已经建立了适应公司生产经营的机构，与控股股东已分开。
- 5)、财务方面：公司设有独立的财务部门和财务人员，在银行也设立独立的账号。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司结合董事会的年度工作计划、企业实现的经营业绩、工作的难易程度等因素，对高级管理人员的工作状况进行综合评价，并根据公司制订的工资分配制度、董事会的核准意见确定高级管理人员的报酬。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 5 月 18 日 召开 2004 年度股东大会年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 19 日 的上海证券报。

(二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 8 月 26 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 8 月 27 日的上海证券报。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况

报告期内，随着国家电力需求矛盾的逐渐趋缓，以及国家宏观调控的影响，电力设备市场开始逐步回落；同时，钢材等主要原材料在上半年继续保持高位运行。面对严峻的形势，公司紧紧围绕国家有关环保和能源政策，立足于公司的三年发展战略规划，抢抓市场机遇，依靠技术开发，加快产品结构调整，加快产品开发，进一步拓展市场；在企业内部，通过制度创新，加强质量成本管理，降本增效，提高效益。通过公司全体员工的不懈努力，公司 2005 年生产经营继续保持快速稳定的发展势头。2005 年，公司主营业务收入 20.07 亿元，比 2004 年增长 52.93%，实现利润 1.33 亿元，比

2004 年增长 60.37%，实现净利润 1.12 亿元，比 2004 年增长 48.58%。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 按产品分类

产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
工业锅炉	278,175,098.42	211,980,035.07	23.80	309.25	316.67	下降了 1.36 个百分点
电站锅炉	1,620,082,136.27	1,344,550,010.15	17.01	35.63	38.56	下降了 1.75 个百分点
锅炉辅机	30,304,814.50	28,137,699.09	7.15	300.56	369.01	下降了 13.55 个百分点
水处理设备	30,385,274.06	24,039,560.29	20.88	0.47	-2.65	上升了 2.54 个百分点
电力	13,628,873.49	7,995,285.02	41.34	-	-	-
热力	7,623,213.68	6,619,399.00	13.17	-	-	-
其他	27,079,071.62	19,398,536.51	28.36	121.58	104.21	上升了 6.09 个百分点

(2) 主要供应商和客户情况

本公司 2005 年向前五名供应商合计的采购额达到 40,801.23 万元，占年度采购总额的 24.01%。

本公司 2005 年向前五名客户合计的销售总额达到 27,808.55 万元，占全部主营业务收入的 13.85%。

3、报告期内公司资产构成同比发生重大变化的说明

项目	2005 年	占总资产比重(%)	2004 年	占总资产比重(%)	增减变化百分比
总资产	4,169,818,093.04	100.00	3,425,275,548.27	100.00	-
应收账款	192,329,925.47	4.61	112,988,575.58	3.30	增加了 1.31 个百分点
存货	1,413,267,074.29	33.89	1,378,116,358.13	40.23	降低了 6.34 个百分点
长期股权投资	31,238,696.35	0.75	31,396,783.01	0.92	降低了 0.17 个百分点
固定资产	636,060,144.02	15.25	150,273,480.80	4.39	增加了 10.86 个百分点
在建工程	214,480,485.95	5.14	26,911,507.80	0.79	增加了 4.35 个百分点
长期借款	250,000,000.00	6.00	-	-	-

报告期内，公司财务报表合并范围增加了无锡华光工业锅炉有限公司、无锡华光锅炉运业有限公司、无锡惠联热电有限公司和无锡惠联垃圾热电有限公司，因此固定资产占总资产的比重同比增加了 10.86 个百分点。

4、报告期内公司营业费用、管理费用、财务费用同比发生重大变化的说明

项目	2005 年	占利润总额比重(%)	2004 年	占利润总额比重(%)	增减变化百分比
营业费用	65,886,311.65	49.37	69,978,773.84	84.10	降低了 34.73 个百分点
管理费用	187,078,117.03	140.19	126,472,365.55	151.99	降低了 11.80 个百分点
财务费用	-18,969,598.96		-20,271,777.72		-
所得税	15,449,889.56	11.58	7,600,887.57	9.13	增加了 2.44 个百分点

报告期内，由于公司销售咨询费大量减少，因此营业费用占利润总额的比重同比下降了 34.73 个百分点。

5、报告期内公司现金流量构成情况的说明

项目	2005 年	2004 年	增减
经营活动产生现金流净额	312,500,448.98	189,013,671.40	123,486,777.58
投资活动产生现金流净额	-267,289,790.57	-62,371,417.90	-204,918,372.67
筹资活动产生现金流净额	342,169.50	-29,950,000.00	30,292,169.50

报告期内，公司销售收入增加，因此经营活动产生现金流净额同比增加了 123,486,777.58 元。

报告期内，公司出资受让了无锡惠联热电有限公司 50%的股权，以及出资新设了无锡惠联垃圾热电有限公司，因此投资活动产生现金流净额减少了 204,918,372.67 元。

6、公司主要控股公司和参股公司的经营情况

(1) 主要控股公司

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
无锡华光锅炉水处理有限公司	制造	水处理设备	500	2,879.39	332.27
无锡华光工业锅炉有限公司	制造	工业锅炉、辅机	2,287.46	12,892.86	598.27
无锡华光锅炉运业有限公司	货运	运输	170	2,149.29	103.82
无锡惠联热电有限公司	发电、供气	电、蒸汽	15,000.00	69,322.14	1,041.98
无锡惠联垃圾热电有限公司	发电、供气	电、蒸汽	7,500.00	12,000.63	-

(2) 主要参股公司

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京华创投资管理有限公司	投资	投资管理、投资咨询、企业管理咨询	10000	8,791.28	-114.06

(二) 公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司所处行业为发电设备制造行业，目前，按照持有 A 级锅炉制造许可证来划分，三大动力主要占据国内超大机组以及核电方面的市场，而包括无锡华光锅炉股份有限公司在内的其余四五家企业主要占有除三大动力之外的大中型机组以及特种锅炉的市场。这种格局将长期存在。

2、未来公司发展机遇和挑战

2006 年是国家十一五规划实施的第一年。在十一五规划中，环保产业、循环经济和可再生能源利用是发展重点，为此国家将会完善相关的配套政策，大力扶持这些产业。2005 年国务院发布了《促进产业结构调整暂行规定》和《产业结构调整指导目录》，

在目录中，大型循环流化床锅炉、大型燃气蒸汽联合循环设备、城市垃圾处理设备制造和秸秆综合利用关键设备制造等都是国家鼓励发展的，因此，这些产品在未来的发展当中，前景十分广阔。另外随着中小燃煤机组的逐步淘汰，在今后几年这一批中小机组必定要进行升级换代。这都给公司未来的发展带来非常宝贵的发展机遇。

在 2003 年开始的电力设备井喷行情中，公司取得了跨越式的发展，资产规模成倍增加，生产能力高速扩张，经济效益大幅度提高，在这些骄人的成绩面前，公司董事会和经营班子在 2004 年便制定了公司的中长期发展战略，为公司未来的发展，尤其是井喷行情结束之后的发展指明了方向，铺好了道路。根据国家产业政策和有关规定，以及电力工业中长期发展规划，公司将继续加快产品升级步伐，坚持走开发大容量、高参数、环保型产品的道路，其中 30 万机组和 60 万机组大型电站项目是公司要做“大”的突破方向，而余热锅炉、生物质燃料锅炉、垃圾焚烧锅炉和烟气脱硫及净化设备等产品是公司要做“特”的突破方向。为此，公司先后引进奥地利 AE&E 公司烟气脱硫净化技术和比利时 CMI 公司的燃气轮机余热技术。公司在注重技术的引进的同时，更将注重技术的消化、吸收并最终转化为自己的技术，提高自主技术创新能力。

3、新年度经营计划

2006 年是实施公司三年发展战略规划的最后一年。在这一年，公司将继续按照战略规划的具体要求，结合国家“十一五”期间的发展规划，一方面抓好 300MW 大型循环流化床锅炉的研发和制造，另一方面加快新能源环保（城市生活垃圾、秸秆等）发电锅炉以及燃气-蒸汽联合循环余热锅炉的技术开发、引进，以产品升级拓展市场发展空间，提升公司的核心竞争力。

4、公司面临的风险因素分析

2006 年，国家电力供应紧张的矛盾将进一步缓解，国家宏观调控的影响逐步显现，电力设备市场将从井喷行情中冷静下来。因此，市场订单总量将会减少，而市场竞争将更加激烈。面对这些风险，公司将继续围绕国家产业政策，一方面加大对大容量高参数的循环流化床锅炉的研发制造工作，另一方面扩大对余热锅炉、生物质燃料锅炉、垃圾焚烧锅炉等特种锅炉的技术开发和制造的投入，提升公司产品在市场上的竞争能力，从而提高公司抵御电力设备行业周期性波动带来的风险的能力。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年 6 月 16 日成功发行 6000 万股 A 股，实际募集资金 28,036.57 万元

人民币。公司募集资金拟投资项目共 2 个，拟投资总额 34,900 万元人民币。截至 2005 年 12 月 31 日，累计投资金额为 27,096.60 万元人民币。公司目前没有变更任何投资项目。截止 2005 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金全部暂存银行。

(单位：万元)

募集资金总额	28,036.57		本年度已使用	6,480.33	
			累积使用	27,096.60	
募集项目	拟投入金额	是否变更	实际投入	产生效益	是否符合计划进度和预计收益
大型热电联产循环流化床锅炉技术改造	16,400	否	16,139.89	7,318	是
大型火电机组烟气脱硫成套设备技术改造	18,500	否	10,956.71	-	是

注(1) 大型热电联产循环流化床锅炉技术改造项目 05 年产生效益 7318 万元为毛利。

(2) 大型火电机组烟气脱硫成套设备技术改造项目由于 05 年尚未交货，故未产生效益。

(3) 截止到 2006 年 3 月 23 日，公司募集资金已全部使用完毕。

2、非募集资金投资情况

(1) 公司于 2005 年 4 月 14 日召开的二届董事会第五次会议，审议通过了向实际控制人的控股子公司——国联信托投资有限责任公司收购其持有的无锡华光工业锅炉有限公司 40% 股权，交易的金额为 500 万元人民币，本项股权受让已经完成。该事项的详细内容已刊登在 2005 年 4 月 19 日在上海证券报上。

(2) 根据 2004 年度股东大会的决议，公司以现金方式受让无锡市地方电力公司、无锡市锡能实业有限公司、无锡惠山开发建设有限公司、上海华东电力投资经营有限公司、苏州新区华东电力投资经营有限公司各自持有的无锡惠联热电有限公司 25%、7.5%、7.5%、5% 和 5% 的股权。该事项的详细内容已刊登在 2005 年 4 月 19 日在上海证券报上，工商变更登记于 2005 年 12 月 5 日完成。

(3) 根据 2004 年度股东大会的决议，公司以现金方式出资 3750 万元，联合无锡市锡能实业有限公司、无锡惠山开发建设有限公司、上海华东电力投资经营有限公司、苏州新区华东电力投资经营有限公司四家单位，共同设立“无锡惠联垃圾热电有限公司”，公司占注册资本的 50%。该公司已于 2005 年 9 月 20 日在无锡市惠山工商行政管理局注册成立。目前该公司正在筹建期。

(四) 董事会日常工作情况

1. 报告期内董事会会议召开情况及决议内容

2005 年度公司董事会共召开了 7 次会议，即第二届董事会第四次至第十次会议。

1)、公司于 2005 年 1 月 8 日召开第二届董事会第四次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 1 月 11 日的上海证券报上

2)、公司于 2005 年 4 月 14 日召开第二届董事会第五次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 18 日的上海证券报上

3)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开第二届董事会第六次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 25 日的上海证券报上

4)、公司于 2005 年 7 月 23 日召开第二届董事会第七次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 26 日的上海证券报上

5)、公司于 2005 年 10 月 17 日召开第二届董事会第八次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 18 日的上海证券报上

6)、公司于 2005 年 11 月 5 日召开第二届董事会第九次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 11 月 8 日的上海证券报上

7)、公司于 2005 年 12 月 21 日召开第二届董事会第十次会议董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 12 月 22 日的上海证券报上

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规和规章的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议内容。2004 年度股东大会和 2005 年第一次临时股东大会的决议，公司董事会执行如下：

(1) 2005 年 5 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会上审议通过了 2004 年度利润分配方案。以 2004 年年末总股本 160,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 2 元(含税),并以资本公积金转增股本,每 10 股转增 6 股。股权登记日为:2005 年 7 月 4 日;除权除息日:2005 年 7 月 5 日;派息日:2005 年 7 月 8 日;送转股上市日:2005 年 7 月 6 日。公告刊登在 2005 年 6 月 29 日的《上海证券报》上。

(2) 2005 年 5 月 18 日召开的公司 2004 年度股东大会上审议通过了关于增发 6000 万 A 股的议案。由于证监会于 2005 年 6 月暂停了上市公司再融资工作,因此该项议案还未实施。

(3) 2005 年 8 月 26 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会上审议通过了 2005 年上半年利润分配方案。以 2005 年 6 月 30 日总股本 160,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派现金红利 3.5 元(含税)。股权登记日为 :2005 年 10 月 18 日 ;除息日 :2005 年 10 月 19 日 ;派息日 :2005 年 10 月 25 日。公告刊登在 2005 年 10 月 13 日的《上海证券报》上。

(五) 利润分配预案

经江苏公证会计师事务所有限公司审计,本公司 2005 年实现利润总额 133,441,785.40 元,缴纳企业所得税 15,449,889.56 元,实现净利润 112,118,666.95 元。根据《公司法》及《公司章程》规定,提取法定盈余公积金 11,440,769.39 元,提取法定公益金 11,440,769.39 元,加上年初未分配利润 109,577,798.20 元,减去 2004 年度红利分配 32,000,000.00 元和 2005 年上半年红利分配 56,000,000.00 元,年末可供股东分配的利润为 110,814,926.37 元。

2005 年度分配预案为:拟以公司 2005 年末总股本 25600 万股为基数,按每 10 股派发现金红利 0.3125 元(含税)向全体股东分配,共派发现金 8,000,000 元(公司 2005 年中期已分红 5600 万元,预计 2005 年全年将分红 6400 万元,折合每股 0.25 元),剩余未分配利润 102,814,926.37 元结转以后年度。2005 年不以公积金转增股本。该预案须提交股东大会审议通过后实施。

(六) 其他事项

1. 公司关于关联方资金往来和对外担保情况

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发〔2003〕56 号)和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》(证监发〔2005〕120 号)的要求,公司进行了自查,公司不存在《通知》中所述的关于关联方违规占用资金情况和对控股股东及其控股股东所属企业提供担保的情况。

2. 江苏公证会计师事务所有限公司对本公司与控股股东及其它关联方资金往来情况的专项说明:“经审核,我们未发现华光股份为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用,承担成本和其他支出,也未发现华光股份有偿或无偿地拆借资金给控股股东及其他关联方使用、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款、委托控股股东及其他关联方进行投资活动、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代控股股东及其他关联方偿还债务。”

3. 独立董事对公司 2005 年关联交易发表的独立意见为：关联交易切实可行，价格公允，没有损害公司及股东的权益，体现了公开、公平、公正的原则，有利于公司稳定、快速和可持续发展，同意上述关联交易。

4. 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定和要求，本着实事求是的态度对公司对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关情况发表意见如下：经充分调查，公司严格遵守《公司章程》和有关规定，规范对外担保行为，控制对外担保风险。至今公司不存在为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第二届监事会第三次会议于 2005 年 4 月 14 日召开，会议审议通过了：选举公司第二届监事会召集人；监事会 2004 年度工作报告；2004 年度报告及摘要。

2、第二届监事会第四次会议于 2005 年 7 月 23 日召开，会议审议通过了：2005 年上半年报告及摘要。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它相关法律、法规赋予的职权，对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事、高级管理人员执行职务情况等进行了监督、检查，认为公司能够严格依法规范运作，经营决策科学合理，重大决策依照《公司章程》有关规定，履行了必要的决策程序。监事会未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2005 年度财务报告如实反映了公司财务状况和经营现状，江苏公证会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

经检查，公司募集资金使用情况一切正常，募集项目正按照计划实施。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

经检查，公司在报告期内收购资产的过程中，收购价格合理，履行了必要的程序，没有发现损害公司和全体股东利益的现象。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

经检查，公司在报告期内进行的关联交易遵循了公平、公正和公开的原则，交易程序符合国家有关法律法规和《公司章程》、《公司关联交易制度》的要求，交易价格合理，没有发现损害公司和全体股东利益的现象。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、2004 年 9 月 13 日，本公司接山东省淄博市中级人民法院[2004]淄民三初字第 7 号应诉通知书，华光陶瓷集团有限公司(以下简称“华光陶瓷”)诉称本公司侵犯商标权纠纷一案，已由该院受理，华光陶瓷诉称，本公司的公司名称中含有“华光”侵犯其已注册使用在陶瓷产品上的“华光”驰名商标的合法权益，请求法院判令本公司赔偿损失 243 万元并停止其认为的侵权行为。本公司向山东省高级人民法院提起管辖权异议。根据 2005 年 3 月 28 日山东省高级人民法院民事裁定书(2005)鲁民辖终字第 53 号裁定：将该案移送江苏省无锡市中级人民法院处理。2005 年 8 月 10 日，根据江苏省无锡市中级人民法院民事调解书(2005)锡知初字第 46 号，公司与华光陶瓷达成一致协议，华光陶瓷同意公司继续使用“华光”字号。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
江阴华泰机械制造有限公司	锅炉配件	市场价	3500 元/吨	1,593.60	0.5	现金	3500 元/吨	较小

(2)、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
无锡锅炉厂锅炉实业公司	锅炉配件及废料	市场价	-	1,640	0.9	现金	-	较小

公司于 2005 年 4 月 21 日召开的二届董事会六次会议,审议通过了 2005 年与无锡锅炉厂实业公司日常关联交易。预计 2005 年公司向无锡锅炉厂实业公司销售废料及配件金额总价为 1750 万元,2005 年实际发生数为 1640 万元。

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向实际控制人国联信托投资有限责任公司无锡华光工业锅炉有限公司 40%的股权,交易的金额为 500 万元人民币,定价的原则是评估价,资产的帐面价值为 241.75 万元人民币,资产的评估价值为 572.44 万元人民币,该事项已于 2005 年 4 月 19 日刊登在上海证券报上。

2)、2004 年度股东大会审议通过,公司以现金方式受让无锡市地方电力公司、无锡市锡能实业有限公司、无锡惠山开发建设有限公司、上海华东电力投资经营有限公司、苏州新区华东电力投资经营有限公司各自持有的无锡惠联热电有限公司 25%、7.5%、7.5%、5%和 5%的股权。本次关联交易详情见 2005 年 4 月 19 日刊登在上海证券报上的关联交易公告。目前本次股权受让已经完成,相应的工商变更登记也完成。

(四) 托管情况

报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管其他公司资产或其他公司托管公司资产事项。

(五) 承包情况

报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的承包其他公司资产或其他公司承包公司资产事项。

(六) 租赁情况

报告期内未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产事项。

（七）担保情况

本年度公司无担保事项。

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

1、2005 年 4 月 19 日，公司公告了与北京高安屯垃圾焚烧有限公司、北京金州工程有限公司签订了北京高安屯垃圾焚烧厂项目垃圾焚烧锅炉的设备采购合同。该合同为 2 台垃圾焚烧锅炉，合同总价为人民币 5,076 万元，交货期为自合同签订日起至合同设备全部抵运项目现场并通过到货检验为止，最长为 9 个月。目前该合同按计划执行中。

（十）承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

公司股权分置改革工作计划：公司主要非流通股股东已经达成意见，公司将于 2006 年 4 月底前进入股权分置改革工作程序。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，

报告期内，公司继续聘任江苏公证会计师事务所有限公司为公司提供审计服务。报告年度支付其费用 78 万元。江苏公证会计师事务所有限公司已连续 5 年为公司提供审计服务。

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

公司、公司董事会及董事、高级管理人员在报告期内没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形。

（十三）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务报告

(一) 审计报告

审计报告

苏公 W[2006]A217 号

无锡华光锅炉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡华光锅炉股份有限公司(以下简称“华光锅炉”)2005 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表, 2005 年度的合并利润表及利润分配表和母公司利润表及利润分配表, 2005 年度的合并现金流量表及母公司现金流量表。这些会计报表的编制是华光锅炉管理当局的责任, 我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作, 以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据, 评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计, 以及评价会计报表的整体反映。我们相信, 我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了华光锅炉 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

江苏公证会计师事务所有限公司 中国注册会计师

金章罗

赵焕琪

中国·无锡

2006 年 3 月 23 日

(二) 会计报表

资产负债表 (资产)

编制单位: 无锡华光锅炉股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动资产:					
货币资金	5.1	1,467,474,564.07	1,421,921,736.16	1,414,624,280.73	1,416,994,845.84
短期投资	5.2	2,168,564.56	7,881,358.39	2,168,564.56	7,881,358.39
应收票据	5.3	24,784,000.00		24,164,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	5.4	192,329,925.47	112,988,575.58	116,158,229.67	102,967,499.25
其他应收款	5.5	11,392,163.97	5,078,482.42	7,571,963.71	3,434,522.62
预付账款	5.6	64,920,820.88	285,049,357.05	52,418,728.35	284,977,545.29
应付补贴款					
存货	5.7	1,413,267,074.29	1,378,116,358.13	1,352,741,849.96	1,378,057,747.30
待摊费用		139,960.93	45,800.00		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		3,176,477,074.17	3,211,081,667.73	2,969,847,616.98	3,194,313,518.69
长期投资:					
长期股权投资	5.8	31,238,696.35	31,396,783.01	160,247,381.53	35,240,392.12
长期债权投资					
股权分置流通权		410,281.05		410,281.05	
长期投资合计		31,648,977.40	31,396,783.01	160,657,662.58	35,240,392.12
固定资产:					
固定资产原价	5.9	768,393,521.03	239,573,709.22	293,821,325.23	239,141,645.22
减: 累计折旧	5.9	132,333,377.01	89,300,228.42	108,762,178.28	89,251,502.22
固定资产净值	5.9	636,060,144.02	150,273,480.80	185,059,146.95	149,890,143.00
减: 固定资产减值准备	5.9				
固定资产净额	5.9	636,060,144.02	150,273,480.80	185,059,146.95	149,890,143.00
工程物资		40,740,602.10			
在建工程	5.10	214,480,485.95	26,911,507.80	33,516,674.35	26,911,507.80
固定资产清理					
固定资产合计		891,281,232.07	177,184,988.60	218,575,821.30	176,801,650.80
无形资产及其他资产					
无形资产	5.11	45,369,608.91	5,612,108.93	43,148,410.91	5,612,108.93
长期待摊费用	5.12	25,041,200.49			
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		70,410,809.40	5,612,108.93	43,148,410.91	5,612,108.93
递延税款					
递延税款借项					
资产总计		4,169,818,093.04	3,425,275,548.27	3,392,229,511.77	3,411,967,670.54

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人: 万冠清

主管会计工作负责人: 贺旭亮

会计机构负责人: 韩中英

资产负债表（负债及股东权益）

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合并报表		母公司报表	
		2005-12-31	2004-12-31	2005-12-31	2004-12-31
流动负债：	5.13				
短期借款	5.14	120,000,000.00			
应付票据	5.15	171,707,177.36		160,974,000.00	
应付账款	5.16	532,184,035.34	267,385,480.29	399,535,068.80	259,375,730.91
预收账款	5.17	2,356,169,629.93	2,651,698,736.25	2,299,067,220.37	2,650,097,096.75
应付工资		17,264,352.18	5,330,000.00	9,830,000.00	5,330,000.00
应付福利费		9,241,157.30	7,435,029.67	7,456,816.97	7,416,645.52
应付股利	5.18	3,627,357.45	550,000.00	3,250,000.00	550,000.00
应交税金	5.19	-92,031,480.28	-89,875,710.08	-95,561,567.37	-91,510,866.61
其他应付款	5.20	4,706,944.16	3,401,653.34	4,086,237.10	3,357,948.21
其他应付款		84,857,282.15	18,743,245.29	19,714,973.47	18,720,885.69
预提费用		2,210,641.65		1,164,741.65	
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		3,209,937,097.24	2,864,668,434.76	2,809,517,490.99	2,853,337,440.47
长期负债：	5.21	250,000,000.00			
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
其他长期负债		250,000,000.00	-	-	-
长期负债合计					
递延税款					
递延税款贷项					
负债合计		3,459,937,097.24	2,864,668,434.76	2,809,517,490.99	2,853,337,440.47
少数股东权益		126,802,476.38	1,647,261.04		
股东权益：					
股本	5.22	256,000,000.00	160,000,000.00	256,000,000.00	160,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额	5.22	256,000,000.00	160,000,000.00	256,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	5.23	157,529,847.97	253,529,847.97	157,529,847.97	253,529,847.97
盈余公积	5.24	58,733,745.08	35,852,206.30	58,199,842.62	35,783,484.48
其中：公益金	5.24	29,366,872.54	17,926,103.15	29,099,921.31	17,891,742.24
未分配利润	5.25	110,814,926.37	109,577,798.20	110,982,330.19	109,316,897.62
股东权益合计		583,078,519.42	558,959,852.47	582,712,020.78	558,630,230.07
负债和股东权益合计		4,169,818,093.04	3,425,275,548.27	3,392,229,511.77	3,411,967,670.54

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

利润表

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	合并报表		母公司报表	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、 主营业务收入	5.26	2,007,278,482.04	1,312,509,182.08	1,866,871,604.96	1,296,677,065.36
减：折扣与折让					
主营业务收入净额		2,007,278,482.04	1,312,509,182.08	1,866,871,604.96	1,296,677,065.36
减：主营业务成本	5.27	1,642,720,525.13	1,061,461,627.07	1,536,306,510.20	1,049,391,057.53
主营业务税金及附加	5.28	4,070,644.40	2,324,337.68	3,543,738.24	2,265,619.64
二、 主营业务利润		360,487,312.51	248,723,217.33	327,021,356.52	
加：其他业务利润	5.29	10,829,446.32	12,454,474.13	10,576,730.61	
减：营业费用		65,886,311.65	69,978,773.84	62,237,409.07	
管理费用	5.30	187,078,117.03	126,472,365.55	171,385,535.21	
财务费用	5.31	-18,969,598.96	-20,271,777.72	-20,186,535.79	-20,268,423.10
三、 营业利润		137,321,929.11	84,998,329.79	124,161,678.64	
加：投资收益	5.32	441,118.84	3,731,648.11	7,006,471.16	4,075,257.22
补贴收入	5.33	1,800,000.00	25,000.00	-	25,000.00
营业外收入	5.34	965,289.06	178,173.71	952,502.27	178,173.71
减：营业外支出	5.35	7,086,551.53	5,724,047.66	6,674,940.57	5,646,667.64
四、 利润总额		133,441,785.48	83,209,103.95	125,445,711.50	81,863,165.11
减：所得税		15,449,889.56	7,600,887.57	13,363,920.79	6,731,832.17
少数股东损益		5,873,228.97	147,261.04		
五、 净利润		112,118,666.95	75,460,955.34	112,081,790.71	

补充资料：

项目	合并报表		母公司报表	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其它				

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

利润分配表

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	合并报表		母公司报表	
		2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、净利润		112,118,666.95	75,460,955.34	112,081,790.71	75,131,332.94
加：期初未分配利润		109,577,798.20	81,211,831.26	109,316,897.62	81,211,831.26
其他转入					
二、可供分配的利润		221,696,465.15	156,672,786.60	221,398,688.33	156,343,164.20
减：提取法定盈余公积		11,440,769.39	7,547,494.20	11,208,179.07	7,513,133.29
提取法定公益金		11,440,769.39	7,547,494.20	11,208,179.07	7,513,133.29
提取职工奖励福利基金					
提取的储备基金					
提取的企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		198,814,926.37	141,577,798.20	198,982,330.19	141,316,897.62
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		88,000,000.00	32,000,000.00	88,000,000.00	32,000,000.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		110,814,926.37	109,577,798.20	110,982,330.19	109,316,897.62

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

现 金 流 量 表

2005 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	合并报表	母公司报表
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		2,018,735,278.16	1,812,935,423.00
收到的税费返还		6,841,135.74	6,072,810.72
收到的其它与经营活动有关的现金		20,687,283.89	20,393,400.20
现金流入小计		2,046,263,697.79	1,839,401,633.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,391,410,046.66	1,254,844,685.82
支付给职工以及为职工支付的现金		102,946,255.06	89,672,215.47
支付的各项税费		72,219,595.75	60,761,049.63
支付的其它与经营活动有关的现金	5.36	167,187,351.35	152,342,933.21
现金流出小计		1,733,763,248.82	1,557,620,884.13
经营活动产生的现金流量净额		312,500,448.98	281,780,749.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所产生的现金		6,215,793.83	5,712,793.83
取得投资收益所收到的现金		6,113,829.53	6,589,200.70
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		938,952.27	938,952.27
收到的其它与投资活动有关的现金	5.37	21,505,078.37	
现金流入小计		34,773,654.00	13,240,946.80
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		214,563,444.57	87,092,261.70
投资所支付的现金		87,500,000.00	125,000,000.00
支付其它与投资活动有关的现金			
现金流出小计		302,063,444.57	212,092,261.70
投资活动产生的现金流量净额		-267,289,790.57	-198,851,314.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		37,500,000.00	
借款所收到的现金			
收到的其它与筹资活动有关的现金	5.38	50,227,200.00	
现金流入小计		87,727,200.00	0.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利或利润或偿付利息所支付		87,385,030.50	85,300,000.00
其中：子公司支付少数股东股利		1,391,465.50	
支付的其它与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		87,385,030.50	85,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		342,169.50	-85,300,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,552,827.91	-2,370,565.11

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

现金流量表补充资料
2005 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	合并报表	母公司报表
	合并报表	母公司报表
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	112,118,666.95	112,081,790.71
少数股东本期收益	5,873,228.97	
加：计提的资产减值准备	3,937,765.50	6,028,874.04
固定资产折旧	25,432,437.59	21,217,499.49
无形资产摊销	3,336,038.99	3,217,372.00
长期待摊费用摊销	79,679.19	
待摊费用减少（减：增加）	-94,160.93	
预提费用增加（减：减少）	-70,626.65	1,164,741.65
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	-710,870.47	-732,486.43
固定资产报废损失		
财务费用	693,565.00	
投资损失（减收益）	-441,118.84	-7,006,471.16
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）	6,292,361.89	24,324,525.02
经营性应收项目的减少（减增加）	-379,806,982.57	-400,110,399.61
经营性应付项目的增加（减减少）	535,860,464.36	521,595,304.08
其它		
经营活动产生的现金流量净额	312,500,448.98	281,780,749.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,467,474,564.07	1,414,624,280.73
减：现金的期初余额	1,421,921,736.16	1,416,994,845.84
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	45,552,827.91	-2,370,565.11

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

股东权益增减变动表 2005 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	行次	2005 年度	2004 年度
一、股本：			
年初余额	1	160,000,000.00	160,000,000.00
本年增加数	2	96,000,000.00	
其中：资本公积转入	3	96,000,000.00	
盈作公积转入	4		
利润分配转入	5		
发行新股增加的股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	256,000,000.00	160,000,000.00
二、资本公积：			
年初余额	9	253,529,847.97	253,529,847.97
本年增加数	10		
其中：股本溢价	11		
资产评估增值	12		
接受捐赠实物资产	13		
住房周转金转入	14		
投资准备	15		
本年减少数	16	96,000,000.00	
其中：转入股本	17	96,000,000.00	
转入损益	18		
年末余额	19	157,529,847.97	253,529,847.97
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	20	17,926,103.15	10,378,608.95
本年增加数	21	11,440,769.39	7,547,494.20
其中：从净利润中提取数	22	11,440,769.39	7,547,494.20
法定公益金转入数	23		
本年减少数	24		
其中：弥补亏损	25		
转赠股本	26		
分派现金股利	27		
分派股票股利	28		
年末余额	29	29,366,872.54	17,926,103.15
其中：法定盈余公积金	30	29,366,872.54	17,926,103.15
四、法定公益金：			
年初余额	31	17,926,103.15	10,378,608.95
本年增加数	32	11,440,769.39	7,547,494.20
其中：从净利润中提取数	33	11,440,769.39	7,547,494.20
本年减少数	34		
其中：购建职工住房支出	35		
其他集体福利支出	36		
年末余额	37	29,366,872.54	17,926,103.15
五、未分配利润：			
年初未分配利润	38	109,577,798.20	81,211,831.26
本年净利润	39	112,118,666.95	75,460,955.34
本年利润分配	40	110,881,538.78	47,094,988.40
年末未分配利润	41	110,814,926.37	109,577,798.20

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

资产减值准备明细表（合并）

2005 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	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			资产减值 回升转回	其他原因 转回	合计	
一、坏帐准备合计	16,504,833.43	24,356,518.13				40,861,351.56
其中：应收账款	16,139,857.74	19,395,032.64				35,534,890.38
其它应收款	364,975.69	4,961,485.49				5,326,461.18
二、短期投资跌价准备 合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,142,172.06	1,271,239.02				3,413,411.08
其中：库存商品						
库存材料	2,142,172.06	1,271,239.02				3,413,411.08
四、长期投资减值准备 合计						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
五、固定资产减值准备 合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备 合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	18,647,005.49	25,627,757.15				44,274,762.64

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

资产减值准备明细表 (母公司)

2005 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	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			资产减值 回升转回	其他原因 转回	合计	
一、坏帐准备合计	15,890,884.16	5,037,501.72				20,928,385.88
其中：应收账款	15,612,432.67	4,587,056.70				20,199,489.37
其它应收款	278,451.49	450,445.02				728,896.51
二、短期投资跌价准备 合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,142,172.06	991,372.32				3,133,544.38
其中：库存商品						
库存材料	2,142,172.06	991,372.32				3,133,544.38
四、长期投资减值准备 合计						
其中：长期股权投资						
长期债券投资						
五、固定资产减值准备 合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备 合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	18,033,056.22	6,028,874.04				24,061,930.26

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：贺旭亮

会计机构负责人：韩中英

(三) 财务报表附注

会计报表附注

附注 1：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”）经江苏省人民政府苏政复（2000）241 号文批复同意，由无锡水星集团有限公司（现更名为无锡国联能源环保集团有限公司，以下简称“集团公司”）联合其他五家社会法人共同发起设立。集团公司以其下属的全资企业无锡锅炉厂（以下简称“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，工商注册号为：3200001105023，公司住所：无锡市城南路3号。本公司隶属机械行业，主要产品为电站锅炉、工业锅炉等。

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，本公司利用资本公积向全体股东每10股转增6股，转增后股本总额为256,000,000股。

本公司经营范围：电站锅炉、工业锅炉、锅炉辅机、水处理设备、压力容器的制造、销售，金属材料（贵金属除外）的销售、水处理成套设备工程服务，公路货运，经营经外贸部批准的自营进出口业务。

本公司下设环保分公司、财务部、供应部、生产部、销售部、技术部等相应的管理职能部门及生产车间。

附注 2：主要会计政策、会计估计及合并会计报表编制方法

1. 会计制度

会计报表编制执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

采用公历制，即从公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币核算

按中国人民银行公布的当月 1 日人民币基准汇率折合为人民币记账，并于当期期末按基准汇率进行调整，调整的差额按照不同对象分别列入相应的科目。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表中的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金；

现金流量表中现金等价物是指公司持有的期限短、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，除特别说明外，现金流量表中所指的现金均含现金等价物。

7. 短期投资核算方法

短期投资是指本公司购入能随时变现且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

（1）短期投资成本的确定：

1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款（含税金、手续费等相关费用），作为投资成本。但实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利或已到期但尚未领取的债券利息，在计算投资成本时予以扣除单独核算。

2) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

节 3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入短期投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

4) 以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的短期投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

5) 通过行政划拨方式取得的短期投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2) 短期投资跌价准备的计提方法：

期末，本公司根据单项投资将股票、债券、基金等短期投资的市价与其成本进行比较，如市价低于成本的，按其差额计提短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

对年末应收款项余额按账龄分别计提坏账准备。对预付账款不计提坏账准备，若有确凿证据证明其有产生损失的可能，则将其转入其他应收款后计提坏账准备。各账龄段具体计提标准如下：

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

对经查实确实难以收回的应收款项，则采用个别认定法对难以收回部分全额计提坏账准备。对集团公司的应收款项因产生坏账损失的可能性较小，按期末余额的 1% 计提坏账准备。确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

9. 存货核算方法

(1) 存货的分类：

存货是指本公司在生产经营过程中为销售或耗用而储备的库存材料、在产品、委托加工材料、自制半成品、产成品、包装物和低值易耗品等。

(2) 存货的计价及摊销：

- A、原材料及辅助材料按计划成本计价，按加权平均法结转材料成本差异；
- B、在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；
- C、产成品按实际成本计价，按个别计价法结转营业成本；
- D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法；
- E、如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，期末按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(3) 存货的盘存采用永续盘存制。

10. 长期投资核算方法

(1) 股票投资：

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。

(2) 其他股权投资：

在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

1) 购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期股权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

5) 其他股权投资核算方法

A、长期股权投资金额占被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响，采用权益法核算；长期股权投资金额占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上但不具有重大影响，采用成本法核算；长期股权投资金额直接或间接占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的按权益法核算并合并会计报表。

B、长期股权投资差额的摊销方法：股权投资借方差额合同规定投资期限的按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年平均摊销。股权投资贷方差额计入资本公积。

C、其他股权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资损益入账。

(3). 长期股权投资核算方法：

1)、长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本；

非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按以下规定确定受让的长期债权投资的初始投资成本：

A、收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价，作为初始投资成本；

B、支付补价的，按换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费，作为初始投资成本。

2)、长期债券投资的溢价及折价：

长期债券投资的初始投资成本减去记入初始投资成本的相关费用及尚未到期的债券利息与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期股权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资损益入账。

(4). 长期投资减值准备计提方法：

如果由于被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间不可能恢复，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11. 固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的，也作为固定资产。

(2) 固定资产按实际成本计价；

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，残值率为原值的 3%

折旧年限及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	4.85%
机器设备	10 年	9.70%
运输设备及其他	5 年	19.40%

(4) 固定资产减值准备的计提方法：

期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产实质上已经发生了减值（如市价大幅降低、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因），则按其账面净值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

存在下列情况之一的固定资产，按账面净值全额计提固定资产减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无法转让的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程是指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出确认为固定资产；工程借款发生的借款利息，在工程达到预定可使用状态前计入工程成本，工程达到预定可使用状态后计入财务费用。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工，或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程已经发生减值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用确认原则

1) 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额在以下三个条件同时具备时，应当开始资本化。

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

2) 因专门借款而发生的辅助费用，属于在新购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，应当在发生时予以资本化。

(2) 资本化金额的计算方法

按《企业会计准则-借款费用》的有关计算标准进行计算，折价或溢价的摊销方法采用直线法。

(3) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额及辅助费用和因专门借款而发生的辅助费用，属于在新购建固定资产达到预定可使用状态之后发生的，计入当期财务费用。

14. 无形资产核算方法

(1) 无形资产计价:

- A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- B、投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值计价；
- C、接受债务人以抵债方式取得或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费计价；支付补价的，按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费计价；
- D、通过非货币性交易换入的无形资产按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额计价；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；
- E、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或者类似无形资产的市价估计的金额加上应支付的相关税费计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价；
- F、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用计价。

(2)无形资产摊销：

A、有合同规定受益年限或有法律规定有效年限的，按二者之间较短年限摊销；

B、无合同规定受益年限及法律规定有效年限的，按 10 年平均摊销；

C、如果无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；或无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；或有证据表明无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的，将该项无形资产账面价值全部转入当期损益。

(3)无形资产减值准备：

期末对无形资产进行逐项检查，如果无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；或有证据表明无形资产实质上已经发生了减值的，按账面价值高于可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

15．营业收入的确认

(1)销售商品

以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制，相关的收入已经收到或取得了收款证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。本公司主要产品电站锅炉、工业锅炉的销售确认为根据销售合同约定，按合同约定的收款时间及金额预收部分货款；待产品全部完工发出并经验收确认后，按合同约定开票确认销售收入。

(2)提供劳务

1)在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。

2)如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完工程度能够可靠地确定时，则交易的结果能够可靠地估计。

3)在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，应当在资产负债表日对收入分别以下三种情况确认和计量：

A、如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

B、如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应当按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为费用，确认的收入金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为损失；

C、如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

如果与交易相关的经济利益能够流入公司且收入金额可以可靠地计量，则确认收入实现。

16. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

17. 合并会计报表的编制方法

(1). 合并范围:

本公司合并会计报表根据财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)及财政部财会二字(1996)2号函等有关文件精神进行编制,将占被投资单位有表决权资本总额50%以上,或虽不足50%但对该被投资单位具有实质性控制关系的单位纳入合并范围。本期合并范围及变更情况详见附注4。

(2). 合并方法:

按照财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》，在合并会计报表时，对下列事项进行了抵销调整：

母公司与子公司间的所有重大交易和往来款项在合并报表时相抵销；

权益性投资与被投资单位所有者权益中相关的部分相抵销；

在编制合并利润表及利润分配表时，以纳入合并报表子公司于本年度计提的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金中母公司所占份额，对本公司本年度提取的法定盈余公积金、法定公益金和任意盈余公积金进行调整。

少数股东权益的数额是根据本公司所属子公司所有者权益的数额扣减母公司拥有的份额计算确定。少数股东本期收益是根据本公司所属子公司当年实现的损益扣减母公司的投资收益后的余额计算确定。

附注3：税项及地方规费

(1) 增值税：销项税税率为17%；

(2) 城建税：流转税额的7%计缴；

(3) 营业税：按应税收入的5%计缴

(4) 所得税：因本公司注册地为无锡高新技术产业开发区且本公司为省级高新技术企业，根据江苏省人民政府苏政发[1996]153号文件精神并经无锡市地税局锡地税二[2000]30号文核准，本公司自2001年度起执行15%的所得税税率。

本公司分公司及子公司的所得税税率为33%。

- (5) 教育费附加：按流转税额的 4%计缴；
- (6) 粮物调基金：按当年营业收入的 0.2%计缴
- (7) 防洪保安基金：按上年营业收入的 0.1%计缴。

附注 4：控股子公司及合营企业

1) 截止 2005 年 12 月 31 日本公司下设六个控股子公司： (单位：万元)

控股子公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	持资额	持股比例	经营范围
无锡华光锅炉水处理有限公司	江苏无锡	设计销售	500	350	70%	水处理工程设计销售
无锡华光锅炉运业有限公司	江苏无锡	货运及代办	170	86	50.59%	普通货运、货运代办
无锡华光工业锅炉有限公司	江苏无锡	工业生产	2287	1258	55.00%	工业锅炉生产销售
无锡惠联热电有限公司	江苏无锡	工业生产	15000	7500	50.00%	火力发电、供汽
无锡惠联垃圾热电有限公司	江苏无锡	工业生产	7500	3750	50.00%	利用垃圾火力发电、供汽
无锡中远电力设备有限公司*	江苏无锡	工业生产	310	160	51.61%	变压器辅助设备生产

*：因无锡中远电力设备有限公司的资产总额、业务收入、净利润占本公司相应指标的比例不到 1%，根据财会二字(1996)2 号函的精神未将其纳入合并报表范围。

2) 合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因
无锡华光锅炉水处理有限公司	是	是	
无锡华光锅炉运业有限公司	否	是	本年规模扩大
无锡华光工业锅炉有限公司*1	否	是	本年新控股
无锡惠联热电有限公司*2	否	是	本年新控股
无锡惠联垃圾热电有限公司	否	是	本年新设

*1：根据收购要件，购买日确定为 2005 年 5 月 31 日。

*2：根据收购要件，购买日确定为 2005 年 11 月 30 日。

3) 本公司无合营企业。

附注 5：会计报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2005-12-31	2004-12-31
现 金	278,284.52	40,657.27
银行存款	880,497,241.00	672,523,560.09
其他货币资金	586,699,038.55	749,357,518.80
	<u>1,467,474,564.07</u>	<u>1,421,921,736.16</u>

期末银行存款中有 630 万元被法院冻结，期限至 2006 年 9 月 12 日，详见附注 8.4。

其他货币资金中有票据信用保证金等各类保证金 15,081.47 万元，其余为通知存款或定期存款。

2、短期投资

项目	股数	单位成本	期末市价	2005-12-31
长江电力	700293 股	3.10	6.92	2,168,564.56
				2,168,564.56

3、应收票据

期末应收票据均为银行承兑汇票，其中 2,416.40 万元质押银行开具银行承兑汇票。

4、应收账款

(1)账龄分析

2005-12-31					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	64.18%	146,248,720.05	7,312,436.01	5%	138,936,284.04
1 至 2 年	16.36%	37,278,718.84	2,982,297.51	8%	34,296,421.33
2 至 3 年	10.73%	24,452,625.11	9,577,518.77	39%	14,875,106.34
3 至 5 年	3.71%	8,444,227.53	4,222,113.77	50%	4,222,113.76
5 年以上	5.02%	11,440,524.32	11,440,524.32	100%	-
	100.00%	227,864,815.85	35,534,890.38		192,329,925.47

2004-12-31					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	62.72%	80,982,913.03	4,049,145.64	5%	76,933,767.39
1 至 2 年	29.97%	38,695,632.83	9,491,950.63		29,203,682.20
2 至 3 年	5.04%	6,513,377.90	977,006.69	15%	5,536,371.21
3 至 5 年	2.04%	2,629,509.56	1,314,754.78	50%	1,314,754.78
5 年以上	0.23%	307,000.00	307,000.00	100%	
	100.00%	129,128,433.32	16,139,857.74		112,988,575.58

期末余额较期初增加 76.46%的主要原因为新增合并子公司带入。

2 至 3 年的应收账款采用个别认定法计提坏账准备 695 万元，详见附注 8.2，8.3。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 5,288.65 万元，占本公司期末应收账款的比例为 23.21%。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

2005-12-31					
账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	63.79%	10,663,001.69	527,343.20	5%	10,135,658.49
2 至 3 年	6.23%	1,042,146.22	156,321.93	15%	885,824.29
3 至 5 年	4.43%	741,362.39	370,681.20	50%	370,681.19
5 年以上	25.55%	4,272,114.85	4,272,114.85	100%	
	100.00%	16,718,625.15	5,326,461.18		11,392,163.97

2004-12-31					
账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	80.93%	4,405,635.07	220,280.25	5%	4,185,354.82
1 至 2 年	8.22%	447,251.39	35,780.11	8%	411,471.28
2 至 3 年	9.78%	532,500.00	79,879.50	15%	452,620.50
3 至 5 年	1.07%	58,071.65	29,035.83	50%	29,035.82
	100.00%	5,443,458.11	364,975.69		5,078,482.42

期末余额主要为投标保证金 703.97 万元。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 456 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 27.28%。

6、预付账款

(1) 账龄分析

2005-12-31			2004-12-31	
账龄	比例	预付账款金额	比例(%)	预付账款金额
1 年以内	92.74%	60,206,066.22	99.70	284,188,957.05
1 至 2 年	4.92%	3,193,630.57	0.30	860,400.00
2 至 3 年	2.34%	1,521,124.09	-	-
	100.00%	64,920,820.88	100.00	285,049,357.05

期末余额较期初减少 77.22% 的主要原因系原料供应不再紧张而相应减少预付账款。

1 年以上的预付账款主要为尚未结算的预付货款。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 3,253.03 万元，占本公司期末预付账款的比例为 50.11%。

7、存货及存货跌价准备

项目	2005-12-31		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
库存材料	163,869,275.35	3,413,411.08	160,455,864.27
在产品	1,093,991,903.93	-	1,093,991,903.93
自制半成品	2,210,581.30	-	2,210,581.30
产成品	18,764,130.55	-	18,764,130.55
委托加工材料	142,752,493.46	-	142,752,493.46
包装物	127,608.38	-	127,608.38
低值易耗品	58,775.71	-	58,775.71
材料成本差异	-5,094,283.31	-	-5,094,283.31
	<u>1,416,680,485.37</u>	<u>3,413,411.08</u>	<u>1,413,267,074.29</u>

项目	2004-12-31		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	155,158,876.55	2,142,172.06	153,016,704.49
在产品	1,110,641,338.76	-	1,110,641,338.76
自制半成品	2,983,181.80	-	2,983,181.80
产成品	15,069,241.62	-	15,069,241.62
委托加工材料	86,827,198.38	-	86,827,198.38
包装物	200,122.00	-	200,122.00
低值易耗品	103,490.49	-	103,490.49
材料成本差异	9,275,080.59	-	9,275,080.59
	<u>1,380,258,530.19</u>	<u>2,142,172.06</u>	<u>1,378,116,358.13</u>

期末对准备出售的原材料按账面价值高于可变现净值（按正常经营过程中的估计售价减去销售所必需的估计费用后的价值）部分计提了存货跌价准备。

8、长期股权投资

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	31,396,783.01	7,595,071.17	7,753,157.83	31,238,696.35

本期增加主要为新增合并子公司带入的长期投资、权益法核算投资收益及新增股权投资差额，本期减少主要为权益法核算投资损失、合并范围变更相应减少投资、被投资公司股权分置送股转出、股权投资差额摊销。

(1) 权益法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始投资额	累计权益
北京华创投资管理有限公司	20.00%	2000-2010	20,000,000.00	-10,203,837.11
无锡中远电力设备有限公司	51.61%	2003-2008	1,600,000.00	336,046.55
			<u>21,600,000.00</u>	<u>-9,867,790.56</u>

权益法核算被投资单位本期详细发生额情况：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	15,858,983.39	-	6,062,820.50	9,796,162.89
无锡华光锅炉运业有限公司*1	869,799.62	-	869,799.62	-
无锡中远电力设备有限公司	-	1,936,046.55	-	1,936,046.55
	16,728,783.01	1,936,046.55	6,932,620.12	11,732,209.44

*1：本期减少为纳入合并报表范围；*2：本期增加中权益法核算本期收益 188,516.47 元。

股权投资差额明细情况：

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期摊销	期末余额
无锡华光工业锅炉有限公司	-	1,381,962.45	80,614.48	1,301,347.97
无锡惠联热电有限公司	-	4,277,062.17	35,642.18	4,241,419.99
	-	5,659,024.62	116,256.66	5,542,767.96

(2) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	持股比 例	本期增		2005-12-31
		2004-12-31	加 本期减少	
中信证券股份有限公司*3		6,100,000.00	- 410,281.05	5,689,718.95
无锡市商业银行		4,650,000.00	-	4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	15%	624,000.00	-	624,000.00
北京中环联合工程有限公司	10%	3,000,000.00	-	3,000,000.00
无锡华光工业锅炉有限公司*4		294,000.00	- 294,000.00	-
		14,668,000.00	- 704,281.05	13,963,718.95

*3：本期减少系根据其股权分置方案向流通股股东送股对应成本转入股权分置流通权。

*4：该减少原因为已将其纳入合并报表范围。

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋及建筑物	105,053,313.02	208,886,736.96	590,048.45	313,350,001.53
机器设备	122,566,322.21	315,449,258.91	1,181,328.95	436,834,252.17
运输设备及其他	11,954,073.99	7,864,750.00	1,609,556.66	18,209,267.33
	239,573,709.22	532,200,745.87	3,380,934.06	768,393,521.03

本期增加的固定资产中有 5,440.97 万元由在建工程转入，本期减少系处理部分固定资产。

(2) 累计折旧

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
房屋及建筑物	42,214,441.50	14,770,219.78	354,071.79	56,630,589.49
机器设备	42,613,409.01	26,898,826.74	1,222,889.02	68,289,346.73
运输设备及其他	4,472,377.91	3,841,242.60	900,179.72	7,413,440.79
	89,300,228.42	45,510,289.12	2,477,140.53	132,333,377.01
固定资产净额	150,273,480.80			636,060,144.02

新增合并子公司购买日带入固定资产原值 47,282.49 万元，累计折旧 2,020.61 万元。

期末固定资产无抵押、担保事项；未发生应计提固定资产减值准备的情形。

10、在建工程

(单位：万元)

项目	预算数	2004-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2005-12-31	投入占预算比*
循环硫化床	16,400	1,312.37	1,527.03	2,839.40	-	-	98%
烟气脱硫	18,500	1,321.13	3,895.75	1,926.10	-	3,290.78	59%
惠联热电网工程		-	10,514.80	-	-	10,514.80	
惠联垃圾热电工程	36,300	-	6,516.17	-	-	6,516.17	18%
华光工锅新区工程		-	1,031.03	-	-	1,031.03	
零星工程		57.65	713.09	675.47	-	95.27	
		2,691.15	24,197.87	5,440.97	-	21,448.05	

循环硫化床指循环硫化床技改项目，烟气脱硫指烟气脱硫设备技改项目，两个项目资金来源均为 2003 年发行新股募集资金，不足部分利用自有资金解决。

报告期内未发生利息资本化；期末未发生应计提在建工程减值准备的情形；

因募集资金项目系分批投入分批完工且部分购建的不需安装的设备直接计入固定资产，故投入占预算比按累计投入计算。

11、无形资产

(单位：万元)

项目	取得方式	原值	2004-12-31	累计摊销	2005-12-31	剩余摊销年限
垃圾炉技术许可费	购置	748.26	469.65	353.43	394.83	63 个月
工业锅炉技术	购置	196.00	-	19.60	176.40	108 个月
软件费	购置	169.85	91.56	46.86	122.99	
土地使用权	购置	1,994.03	-	33.04	1,960.99	590 个月
余热锅炉技术	购置	1,106.82	-	92.24	1,014.58	110 个月
烟气净化处理技术	购置	963.52	-	96.35	867.17	108 个月
		5,178.48	561.21	641.52	4,536.96	-

上述无形资产本期详细发生情况：

项目	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-12-31
垃圾炉技术许可费	469.65	-	-	74.82	394.83
工业锅炉技术	-	187.83	-	11.43	176.40
软件费	91.56	57.14	-	25.71	122.99
土地使用权	-	1,994.03	-	33.04	1,960.99
余热锅炉技术	-	1,106.82	-	92.24	1,014.58
煤气净化处理技术	-	963.52	-	96.35	867.17
	561.21	4,309.34	-	333.59	4,536.96

本期新增的无形资产均按交易双方的协议支付价加上支付的相关税费作为入账价值。

12、长期待摊费用

(单位：万元)

项目	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2005-12-31
惠联热电路接入费用*	-	2,318.29	-	7.97	2,310.32
惠联垃圾项目开办费	-	193.80	-	-	193.80
	-	2,512.09	-	7.97	2,504.12

本期新增的长期待摊费用均为子公司购置发生；*尚余摊销年限为 232 个月。

13、短期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
担保借款	120,000,000.00	-

期末借款担保单位为无锡市地方电力公司，2006 年 3 月 2 日到期 3000 万元已归还。

14、应付票据

期末应付票据均为应付银行承兑汇票。

15、应付账款

- (1) 账龄三年以上的金额为 205.75 万元，为尚未支付的原料款。
- (2) 期末余额较期初增加 99.03%的主要原因为原料采购金额增加及新增合并子公司带入所致。
- (3) 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

16、预收账款

- (1) 账龄一年以上的金额为 98,724.81 万元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。
- (2) 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

17、应付工资

应付工资期末余额为实行工效挂钩提取的效益工资 533 万元及尚未支付的工资及奖金。

18、应交税金

税种	计税依据	税率	2005-12-31	2004-12-31
增值税	销售货物	17%	-99,215,997.30	-95,971,674.51
营业税	应税收入	3%-5%	31,046.64	11,535.96
城建税	应交流转税	7%	82,803.12	50,926.29
房产税	房产原值	0.84%	354,639.16	-
企业所得税	应纳税所得额	33%	6,682,499.54	6,033,502.18
其他			33,528.56	-
			-92,031,480.28	-89,875,710.08

19、其他应交款

项目	计缴标准	2005-12-31	2004-12-31
教育费附加	流转税额的 4%	57,948.27	7,014.30
粮物调基金	本年营业收入的 2‰	3,163,679.49	2,324,282.70
防洪保安基金	上年营业收入的 1‰	1,479,404.78	1,070,356.34
其他		5,911.62	
		4,706,944.16	3,401,653.34

20、其他应付款

- (1) 其他应付款主要内容为借款、计提的工资附加余额、项目拨款等。
- (2) 其他应付款中欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。
欠集团公司 6000 万元，发生原因为无锡惠联热电有限公司项目建设借款。

21、长期借款

借款类别	2005-12-31	2004-12-31
担保借款	250,000,000.00	-

余额为无锡惠联热电有限公司项目借款，无锡市地方电力公司提供担保，2011 年 11 月 30 日到期。

22、股本

项目	2004-12-31	本期增加		2005-12-31
		资本公积转增	发行新股	
一、尚未流通股				
发起人股份	100,000,000	60,000,000	-	160,000,000
二、上市流通股				
人民币普通股	60,000,000	36,000,000	-	96,000,000
股份总数	160,000,000	96,000,000	-	256,000,000

根据公司2004年度股东大会决议，以资本公积向全体股东转增股份总额96,000,000股，业经江苏公证会计师事务所苏公W[2005]B085号验资报告验证确认。

23、资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
股本溢价	246,659,313.87		96,000,000.00	150,659,313.87
其他资本公积	6,870,534.10		-	6,870,534.10
	253,529,847.97		96,000,000.00	157,529,847.97

本期减少见股本注释。

24、盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
法定盈余公积金	17,926,103.15	11,440,769.39	-	29,366,872.54
法定公益金	17,926,103.15	11,440,769.39	-	29,366,872.54
	35,852,206.30	22,881,538.78	-	58,733,745.08

本期增加系按税后净利的各 10%计提的法定盈余公积金和法定公益金。

25、未分配利润

项目	2005-12-31	2004-12-31
期初未分配利润	109,577,798.20	81,211,831.26
加：本期净利润	112,118,666.95	75,460,955.34
减：提取法定盈余公积金	11,440,769.39	7,547,494.20
提取法定公益金	11,440,769.39	7,547,494.20
应付普通股股利	88,000,000.00	32,000,000.00
年末未分配利润	110,814,926.37	109,577,798.20
其中：拟分配现金红利	8,000,000.00	32,000,000.00

根据本公司 2004 年度股东大会决议，向全体股东分配红利 32,000,000.00 元，根据本公司 2005 年度第一次临时股东大会决议，向全体股东分配红利 56,000,000.00 元。

26、主营业务收入

产品	2005 年度	2004 年度
工业锅炉	278,175,098.42	67,971,982.68
电站锅炉	1,620,082,136.27	1,194,507,331.39
锅炉辅机	30,304,814.50	7,565,671.33
水处理设备	30,385,274.06	30,243,163.72
电力	13,628,873.49	
热力	7,623,213.68	
其他	27,079,071.62	12,221,032.96
	<u>2,007,278,482.04</u>	<u>1,312,509,182.08</u>

本期主营业务收入较上年同期增加 52.93% 的主要原因为以前年度接受的订单已进入大量交货期。本期本公司向前五名客户销售总额为 27,808.55 万元，占全部主营业务收入的比率为 13.85%。

27、主营业务成本

产品	2005 年度	2004 年度
工业锅炉	211,980,035.07	50,875,064.70
电站锅炉	1,344,550,010.15	970,393,687.63
锅炉辅机	28,137,699.09	5,999,413.05
水处理设备	24,039,560.29	24,693,945.30
电力	7,995,285.02	
热力	6,619,399.00	
其他	19,398,536.51	9,499,516.39
	<u>1,642,720,525.13</u>	<u>1,061,461,627.07</u>

28、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2005 年度	2004 年度
教育费附加	流转税额的 4%	1,425,976.99	823,610.80
城建税	流转税额的 7%	2,477,233.00	1,500,726.88
营业税	运输应税收入 3%	167,434.41	-
		<u>4,070,644.40</u>	<u>2,324,337.68</u>

29、其他业务利润

(单位：万元)

项目	2005 年度			2004 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
材料销售	993.20	933.04	60.16	1,210.80	1,093.01	117.79
废料销售	925.49		925.49	995.59		995.59
其他	147.18	49.88	87.30	189.15	57.08	132.07
	<u>2,065.87</u>	<u>982.92</u>	<u>1,082.94</u>	<u>2,395.54</u>	<u>1,150.09</u>	<u>1,245.45</u>

30、管理费用

本期管理费用较上年同期上升 47.92% 的主要原因为新增合并子公司带入及本期发生技术开发费较上年同期大幅增加。

31、财务费用

项目	2005 年度	2004 年度
利息支出	1,377,985.00	-
减：利息收入	20,573,424.78	20,379,976.19
汇兑损失	10,607.80	-3,123.79
银行手续费支出	215,233.02	111,322.26
	<u>-18,969,598.96</u>	<u>-20,271,777.72</u>

32、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
期末权益法核算被投资公司损益	-5,874,304.03	-1,988,090.25
成本法核算分回红利	1,066,250.00	900,000.00
股票基金买卖收益	5,365,429.53	4,819,738.36
股权投资差额摊销	-116,256.66	-
	<u>441,118.84</u>	<u>3,731,648.11</u>

33、补贴收入

本期发生额系无锡惠联热电有限公司收到的地方财政补贴。

34、营业外收入

项目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净收益	945,739.06	106,322.73
其他	19,550.00	71,850.98
	<u>965,289.06</u>	<u>178,173.71</u>

35、营业外支出

项目	2005 年度	2004 年度
粮物调基金	4,505,316.46	1,857,047.87
防洪保安基金等	2,050,100.35	933,234.12
处理固定资产净损失	234,868.59	2,839,010.67
其他	296,266.13	94,755.00
	<u>7,086,551.53</u>	<u>5,724,047.66</u>

36、支付的其他与经营活动有关的现金

(单位：万元)

主要项目	2005 年度
物流费用	4,077.69
技术开发费	4,958.61
招投标费	310.94
差旅费	619.20
咨询服务费	1,504.31
办公业务费	282.77
招待费	541.94
修理费	547.31
实验检验费	400.00
租赁服务费	488.43

37、收到的其他与投资活动有关的现金

本项目金额为新增合并子公司的期初(购买日)现金余额。

38、收到的其他与筹资活动有关的现金

本项目金额为无锡惠联垃圾热电有限公司向其他单位借入的项目建设款项。

附注 6: 母公司会计报表主要项目注释 (下列项目无特殊说明, 金额均以人民币元为单位)

1、应收账款

(1)账龄分析

2005-12-31					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	54.21%	73,918,524.26	3,695,926.22	5%	70,222,598.04
1 至 2 年	24.07%	32,817,989.60	2,625,439.17	8%	30,192,550.43
2 至 3 年	15.90%	21,678,280.77	9,161,367.12	42%	12,516,913.65
3 至 5 年	4.73%	6,452,335.10	3,226,167.55	50%	3,226,167.55
5 年以上	1.09%	1,490,589.31	1,490,589.31	100%	-
	100.00%	136,357,719.04	20,199,489.37		116,158,229.67

2004-12-31					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	59.40%	70,434,411.63	3,521,720.57	5%	66,912,691.06
1 至 2 年	32.63%	38,695,632.83	9,491,950.63	25%	29,203,682.20
2 至 3 年	5.49%	6,513,377.90	977,006.69	15%	5,536,371.21
3 至 5 年	2.22%	2,629,509.56	1,314,754.78	50%	1,314,754.78
5 年以上	0.26%	307,000.00	307,000.00	100%	-
	100.00%	118,579,931.92	15,612,432.67		102,967,499.25

- 2 至 3 年的应收账款采用个别认定法计提坏账准备 695 万元，详见附注 8.2，8.3。
 (2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。
 (3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 3,361.68 万元，占本公司期末应收账款的比例为 24.65%。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

2005-12-31					
账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	91.70%	7,612,130.22	378,856.51	5%	7,233,273.71
2 至 3 年	0.76%	62,700.00	9,405.00	15%	53,295.00
3 至 5 年	6.88%	570,790.00	285,395.00	50%	285,395.00
5 年以上	0.66%	55,240.00	55,240.00		-
	100.00%	8,300,860.22	728,896.51		7,571,963.71

2004-12-31					
账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	72.05	2,675,121.07	133,756.05	5%	2,541,365.02
1 至 2 年	12.05	447,251.39	35,780.11		411,471.28
2 至 3 年	14.34	532,530.00	79,879.50	15%	452,650.50
3 至 5 年	1.56	58,071.65	29,035.83	50%	29,035.82
	100.00	3,712,974.11	278,451.49		3,434,522.62

- 期末余额主要为投标保证金 703.97 万元。
 (2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。
 (3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 456 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 54.93%。

3、长期股权投资

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
长期股权投资	35,240,392.12	132,742,668.79	7,735,679.38	160,247,381.53

本期增加主要为新增投资、权益法核算投资收益，本期减少主要为权益法核算投资损失、分回利润。

(1) 权益法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始投资额	累计权益
北京华创投资管理有限公司	20.00%	2000-2010	20,000,000.00	-10,203,837.11
无锡华光锅炉运业有限公司	50.59%	2004-2024	860,000.00	535,048.64
无锡华光锅炉水处理有限公司	70.00%	2004-2024	3,500,000.00	1,523,191.14
无锡华光工业锅炉有限公司	55.00%	2004-2024	3,912,037.55	2,904,555.28
无锡惠联热电有限公司	50.00%	2005-2054	78,222,937.83	1,986,961.29
无锡惠联垃圾热电有限公司	50.00%	2005-2030	37,500,000.00	-
			143,994,975.38	-3,254,080.76

权益法核算被投资单位本期详细发生额情况：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	15,858,983.39	-	6,062,820.50	9,796,162.89
无锡华光锅炉运业有限公司	869,799.62	525,249.02	-	1,395,048.64
无锡华光锅炉水处理有限公司*1	3,843,609.11	2,325,903.20	1,146,321.17	5,023,191.14
无锡华光工业锅炉有限公司*2	294,000.00	6,522,592.83	-	6,816,592.83
无锡惠联热电有限公司*3	-	80,209,899.12	-	80,209,899.12
无锡惠联垃圾热电有限公司	-	37,500,000.00	-	37,500,000.00
	20,866,392.12	127,083,644.17	7,209,141.67	140,740,894.62

*1：本期减少系分回利润；*2 本期增加中权益法核收益为 2,904,555.28 元；*3 本期增加中权益法核收益为 1,986,961.29 元。

(2) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-12-31
无锡华光工业锅炉有限公司	1,381,962.45	-	1,381,962.45	80,614.48	1,301,347.97
无锡惠联热电有限公司	4,277,062.17	-	4,277,062.17	35,642.18	4,241,419.99
	5,659,024.62	-	5,659,024.62	116,256.66	5,542,767.96

(3) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-12-31
中信证券股份有限公司*		6,100,000.00	-	410,281.05	5,689,718.95
无锡市商业银行		4,650,000.00	-	-	4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	15%	624,000.00	-	-	624,000.00
北京中环联合工程有限公司	10%	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
		14,374,000.00	-	410,281.05	13,963,718.95

*：本期减少系根据其股权分置方案向流通股股东送股对应成本转入股权分置流通股。

4、主营业务收入

产品	2005 年度	2004 年度
工业锅炉	222,583,567.37	67,971,982.68
电站锅炉	1,620,082,036.27	1,194,507,331.39
锅炉辅机	12,019,339.78	7,565,671.33
水处理设备	-	14,411,047.00
其他	12,186,661.54	12,221,032.96
	1,866,871,604.96	1,296,677,065.36

本期主营业务收入较上年同期增加 43.97%的主要原因为以前年度接受的订单已进入大量交货期。

本期本公司向前五名客户销售总额为 27,808.55 万元，占全部主营业务收入的比率为 14.89%。

5、主营业务成本

产品	2005 年度	2004 年度
工业锅炉	173,651,967.86	50,875,064.70
电站锅炉	1,344,550,010.15	970,393,687.63
锅炉辅机	11,027,609.04	5,999,413.05
水处理设备	-	12,623,375.76
其他	7,076,923.15	9,499,516.39
	<u>1,536,306,510.20</u>	<u>1,049,391,057.53</u>

6、管理费用

本期管理费用较上年同期上升 47.92%的主要原因为本期发生技术开发费较上年同期大幅增加。

7、投资收益

项目	2005 年度	2004 年度
期末调整被投资公司损益	1,679,848.29	-1,644,481.14
成本法核算分回红利	986,250.00	900,000.00
股票基金买卖收益	4,456,629.53	4,819,738.36
股权投资差额摊销	-116,256.66	-
	<u>7,006,471.16</u>	<u>4,075,257.22</u>

8、所得税

项目	2005 年度	2004 年度
一、本部		
利润总额	125,059,496.39	81,851,839.43
加：纳税调整增加	10,267,963.68	5,197,340.44
减：纳税调整减少	7,119,802.44	1,741,041.93
应纳税所得额	128,207,657.63	85,308,137.94
适用税率	15%	15%
应纳所得税额	19,231,148.64	12,796,220.69
减：经税务部门批准减免额	6,072,810.02	6,066,427.14
实际应交所得税额	13,158,338.62	6,729,793.55
二、环保分公司		
利润总额	386,215.11	11,325.68
加：纳税调整增加	236,761.16	
减：纳税调整减少		
应纳税所得额	622,976.27	11,325.68
适用税率	33%	18%
应纳所得税额	205,582.17	2,038.62
减：经税务部门批准减免额		
实际应交所得税额	205,582.17	2,038.62
总计	<u>13,363,920.79</u>	<u>6,731,832.17</u>

经无锡市地方税务局[2004]锡地税三(抵)字第 1 号文批复,同意本公司 2002 至 2004 年度发生的国产设备投资抵免当期所得税 556.81 万元,其他退回 50.47 万元。

附注 7: 关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
无锡国联能源环保集团有限公司	江苏无锡	锅炉配件及实业投资	第一大股东	国有独资	蒋志坚
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	江苏无锡	锅炉水处理设计、销售	子公司	有限责任	蒋志坚
无锡华光锅炉运业有限公司	江苏无锡	普通货运、货运代办	子公司	有限责任	谢鹤青
无锡华光工业锅炉有限公司	江苏无锡	工业锅炉生产销售	子公司	有限责任	万冠清
无锡中远电力设备有限公司	江苏无锡	变压器辅助设备生产	孙公司	有限责任	欧仲清
无锡惠联热电有限公司	江苏无锡	火力发电、供热	子公司	有限责任	贺旭亮
无锡惠联垃圾热电有限公司	江苏无锡	垃圾火力发电、供热	子公司	有限责任	贺旭亮

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无锡国联能源环保集团有限公司	16,633	-	-	16,633
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	500	-	-	500
无锡华光锅炉运业有限公司	170	-	-	170
无锡华光工业锅炉有限公司	2,287	-	-	2,287
无锡中远电力设备有限公司	310	-	-	310
无锡惠联热电有限公司	15,000			15,000
无锡惠联垃圾热电有限公司	-	7,500		7,500

(三) 存在控制关系的关联方所持股权及其变化 (单位: 元)

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%			金额	%
无锡国联能源环保集团有限公司	89,400,000	55.88	54,280,000	-	143,680,000	56.125
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	3,500,000	70.00	-	-	3,500,000	70.00
无锡华光锅炉运业有限公司	860,000	50.59	-	-	860,000	50.59
无锡华光工业锅炉有限公司	3,431,190	15.00	9,149,840	-	12,581,030	55.00
无锡中远电力设备有限公司	-	-	1,600,000	-	1,600,000	51.61
无锡惠联热电有限公司			75,000,000		75,000,000	50.00
无锡惠联垃圾热电有限公司			37,500,000		37,500,000	50.00

(四) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
无锡锅炉厂锅炉实业公司	母公司全资企业
国联证券有限责任公司	国联集团的控股子公司
国联信托投资有限责任公司(简称“国联信托”)	国联集团的控股子公司
无锡协联热电有限公司	国联集团的参股公司(28%)
无锡友联热电有限公司	国联集团的控股子公司(50%)
无锡市地方电力公司	国联集团全资子公司
国联基金管理有限公司	国联集团的控股子公司
江阴华泰机械制造有限公司	本公司的参股公司(15%)
无锡市电力燃料公司	国联集团的全资子公司

注：国联集团全称无锡国联发展集团有限公司系本公司母公司的母公司，为本公司实际控制人。

无锡锅炉厂锅炉工程公司已于本年改制为民营企业，与本公司已不构成关联方关系。

(五) 关联交易定价政策

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

(六) 采购

本公司向关联方采购业务有关明细资料如下:(单位:万元)

关联企业名称(品名)	2005 年度	2004 年度
	金额	金额
江阴华泰机械制造有限公司(锅炉配件)	1,593.60	-
无锡市电力燃料公司(燃料)	1,370.10	-
无锡锅炉厂锅炉实业公司(保安服务)	43.20	44.32
无锡锅炉厂锅炉实业公司(绿化服务)	41.15	44.16
无锡锅炉厂锅炉实业公司(运输服务)	-	51.67
无锡锅炉厂锅炉实业公司(租赁服务)	14.12	-
无锡锅炉厂锅炉实业公司(晒图费)	129.16	167.24

(七) 销售

本公司向关联方销售业务有关明细资料如下：(单位：万元)

关联企业名称(品名)	2005 年度	2004 年度
	金额	金额
无锡国联能源环保集团有限公司(材料)	-	10
无锡锅炉厂锅炉实业公司(锅炉、配件及废料)	1640	1,595
无锡友联热电有限公司	158	1,251
江阴华泰机械制造有限公司(材料)	8	13

(八)关联方应收应付款项余额：(单位：万元)

	2005-12-31	2004-12-31
其他应付款		
无锡国联能源环保集团有限公司	6,000.00	-
预收账款		
无锡协联热电有限公司	60.00	60.00
无锡友联热电有限公司	1,195.60	720.00
无锡锅炉厂锅炉实业公司	364.41	1,047.08
预付账款		
江阴华泰机械制造有限公司		314.67
应付账款		
江阴华泰机械制造有限公司	369.98	-
无锡市电力燃料公司	1,312.25	-

(九)其他应披露的事项

(1) 本公司与集团公司订立房屋租赁协议及土地租赁协议，本公司有偿使用集团公司的房产及国有土地使用权，房屋租金标准为集体宿舍每平方米月租金 5 元、围墙每平方米月租金 2 元、其他房产每平方米月租金 10 元，土地使用权租金标准为建筑物占用面积每平方米年租金 12 元、干道面积每平方米年租金 18 元、绿化面积每平方米年租金 24 元，2005 年度、2004 年度根据租赁情况及租赁协议分别向集团公司支付上述租赁费 153.86 万元、214.67 万元。

(2)2005 年 6 月,本公司出资 500 万元 ,受让国联信托持有的无锡华光工业锅炉有限公司 40% 股权。

(3) 本公司在国联证券有限责任公司开有证券交易账户，截至 2005 年 12 月 31 日，本公司在该账户上的证券余额为长江电力 700,293 股,证券交易保证金余额为零。

(4)2005 年度,本公司控股子公司无锡华光工业锅炉有限公司认购国联基金管理有限公司管理的国联优质成长基金 1,000,000 份,截至 2005 年 12 月 31 日已全部赎回,获取收益 7200 元。

(5)无锡市地方电力公司为本公司控股子公司无锡惠联热电有限公司提供银行借款担保,截至 2005 年 12 月 31 日,无锡市地方电力公司为无锡惠联热电有限公司提供担保的银行借款余额为 3.7 亿元人民币。

附注 8 : 或有事项

(1)截至 2005 年 12 月 31 日,本公司无对外担保事项,无资产抵押事项。

(2)2001 年 5 月 9 日,无锡市中级人民法院以[2001]锡经初字第 57 号民事判决书判决本公司诉河南省开封市尉氏化工总厂(以下简称“尉氏化工”)欠款纠纷一案为本公司胜诉,判决尉氏化工归还应欠本公司货款 455.30 万元及相应利息 86 万元,后因尉氏化工暂无履行能力,经本公司同意,无锡市中级人民法院以[2001]锡执字第 290-3 号民事裁定书裁定[2001]锡经初字第 57 号民事判决书中止执行。该笔货款为尉氏化工已收到本公司产品,按合同应确认营业收入,因发生诉讼纠纷,本公司以前年度未确认该笔营业收入,根据税务机关要求,本公司于 2003 年将其确认为收入,同时对其截至 2005 年 12 月 31 日的应收账款全额计提了坏账准备。

(3)2002 年 3 月 15 日,无锡市崇安区人民法院以[2002]崇经初字第 57 号民事调解书调解本公司诉安徽省涡阳化肥厂(以下简称“涡阳化肥”)货款纠纷一案,涡阳化肥应自 2002 年 5 月至 2003 年 9 月分期归还欠本公司款项及相应利息 296 万元整。该笔货款为涡阳化肥已收到本公司产品,按合同应确认营业收入,因发生诉讼纠纷,本公司以前年度未确认该笔营业收入,根据税务机关要求,本公司于 2003 年将其确认为收入,同时对其截至 2005 年 12 月 31 日的应收账款全额计提了坏账准备。

(4)2004 年上半年,广西国发林业造纸有限责任公司(以下简称“国发林业”)诉本公司产品质量一案(原无锡锅炉厂于 1998 年制造交付,合同总额 263 万元,国发林业尚欠余款 161 万元,该笔款项在改制时被核销,由集团公司账销案存处理)被广西柳州市中级人民法院立案受理,并下达了柳市民初[2004]柳市民二字第 39 号受理通知书,同时应国发林业请求,冻结了本公司银行存款 630 万元(远超过合同总金额),此案尚在审理中。本公司认为,该锅炉经改造调试后不存在重大缺陷,国发林业也未提起过质量异议,另对国发林业所欠货款,本公司曾提起诉讼,经无锡市高新技术产业开发区人民法院判决国发林业应支付货款 161 万元,截至 2005 年 12 月 31 日,已执行到货款 140 万元,故对本案本公司未计提预计负债,执行到的已核销货款待本案了结后一并处理。

附注 9：承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日,本公司无重大承诺事项。

附注 10：资产负债表日后非调整事项

截至 2006 年 3 月 23 日，本公司已归还到期银行贷款 3000 万元。

根据 2006 年 3 月 23 日召开的公司二届十一次次董事会通过的决议，拟以 2005 年 12 月 31 日的股本为基数，向全体股东每 10 股派送红利 0.3125 元。

附注 11：其他重要事项

非经常性损益明细表

项目	2005 年度	2004 年度
补贴收入	1,800,000.00	25,000.00
加：短期投资收益	5,365,429.53	4,819,783.36
加：资产减值准备冲回	-	105,124.52
加：各项营业外收入	19,550.00	178,173.71
加：处理固定资产收益	945,739.06	-
减：处理固定资产支出	234,868.59	1,857,047.87
减：其他营业外支出	296,266.13	94,755.00
减：上述损益所得税影响数	1,139,937.58	460,666.38
合计	6,459,646.29	2,715,567.34

附注 12：购买子公司对会计报表的影响

报告期内，本公司新收购两家控股子公司无锡华光工业锅炉有限公司(以下简称“工业锅炉”)和无锡惠联热电有限公司(以下简称“惠联热电”)，根据收购要件，购买日分别确定为 2005 年 5 月 30 日和 2005 年 11 月 30 日。上述两家子公司 2005 年度的财务状况和经营成果分别为：

单位：万元

单位	项目	2005.12.31	2005 年度	购买日	2005.1.1 至购买日
工业锅炉	资产总额	12,000.62		9,930.24	
	负债总额	10,761.24		9,215.30	
	净资产	1,239.38		714.94	
	净利润		598.27		73.83
惠联热电	资产总额	69,322.14		66,780.18	
	负债总额	53,280.16		51,135.60	
	净资产	16,041.98		15,644.58	

净利润

1,041.98

644.58

附注 13：报告批准

此财务报告业经本公司董事会于 2006 年 3 月 23 日批准签发。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长：万冠清

无锡华光锅炉股份有限公司

2006 年 3 月 23 日

无锡华光锅炉股份有限公司董事和高级管理人员

对公司 2005 年年度报告的书面确认意见

作为公司的董事和高级管理人员，我们保证公司 2005 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事和高级管理人员签名：

万冠清	蒋志坚	华金荣	聂海涛	
刘成富	陈巨昌	徐至诚		
贺旭亮	邵耿东	谢鹤清	沈解忠	苏小平
韩中英	徐叶丹			