

无锡华光锅炉股份有限公司

600475

2006 年中期报告

二〇〇六年八月

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	7
四、董事、监事和高级管理人员.....	10
五、管理层讨论与分析.....	11
六、重要事项.....	14
七、财务会计报告(未经审计).....	19
八、备查文件目录.....	57



一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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，因工作原因未参加董事会，特书面授权董事长王福军代表其对会议议案进行表决。

3、公司中期财务报告未经审计。

4、公司负责人王福军，主管会计工作负责人贺旭亮，会计机构负责人韩中英声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况

(一) 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：华光锅炉

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：G 华光

公司 A 股代码：600475

3、公司注册地址：无锡市开发区 26#-G 地块 7、8 幢

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：www.wxboiler.com

公司电子信箱：huaguanggufen@hotmail.com

4、公司法定代表人：王福军

5、公司董事会秘书：徐叶丹

公司证券事务代表：缪杰

电话：0510-85215556

传真：0510-85215605

联系地址：无锡市城南路 3 号

6、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：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

7、公司其他基本情况：

公司首次注册日期：2000 年 12 月 26 日

公司变更登记日期：2006 年 7 月 20 日



公司注册地点：江苏省工商行政管理局

企业法人营业执照情况：

注册号：3200001105023

公司地税登记号码：320200W00080662

公司国税登记号码：320201720584462

公司聘请的会计师事务所

名称：江苏公证会计师事务所有限公司

办公地址：江苏省无锡市梁溪路 28 号

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	3,130,833,964.07	3,176,477,074.17	-1.44
流动负债	3,135,688,247.04	3,209,937,097.24	-2.31
总资产	4,268,883,167.68	4,169,818,093.04	2.38
股东权益（不含少数股东权益）	664,778,687.54	583,078,519.42	14.01
每股净资产	2.60	2.28	14.04
调整后的每股净资产	2.50	2.16	15.74
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	89,700,168.12	61,113,632.61	46.78
扣除非经常性损益后的净利润	89,944,231.59	56,707,673.07	58.61
每股收益 ^{注 1}	0.350	0.239	46.44
净资产收益率（%）	13.49	9.86	增加了 3.63 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,923,300.44	45,979,546.71	-71.89

注 1：上年同期每股收益已经折算为总股本 25600 万股计算。



2 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	-6,932.34
各种形式的政府补贴	114,300.00
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	-394,501.15
所得税影响数	43,070.02
合计	-244,063.47

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	34.45	36.71	0.895	0.895
营业利润	17.19	18.31	0.446	0.446
净利润	13.49	14.38	0.350	0.350
扣除非经常性损益后的净利润	13.53	14.42	0.351	0.351



三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

	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、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	143,680,000	56.13				-25,482,240	-25,482,240	118,197,760	46.17
3、其他内资持股	16,320,000	6.37				-1,397,760	-1,397,760	14,922,240	5.83
其中：境内法人持股	16,320,000	6.37				-1,397,760	-1,397,760	14,922,240	5.83
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	160,000,000	62.50				-26,880,000	-26,880,000	133,120,000	52.00
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	96,000,000	37.50				26,880,000	26,880,000	122,880,000	48.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	96,000,000	37.50				26,880,000	26,880,000	122,880,000	48.00
三、股份总数	256,000,000	100.00				0	0	256,000,000	100.00

股份变动的批准情况

本公司自 2006 年 4 月 3 日正式进入股权分置改革程序，方案为非流通股股东向流通股股东每 10 股送 2.5 股。经过非流通股股东与流通股股东的充分沟通，4 月 12 日，方案修改为每 10 股送 2.8 股。经过 5 月 11 日、12 日、15 日三天的网络投票，以及 15 日的现场会议，公司相关股东会议审议通过了股权分置改革方案。5 月 24 日，流通股股东所获股份上市流通。



(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	15,404					
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	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	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	46.17	118,197,760	-25,482,240	118,197,760	未知
交通银行—安顺证券投资基金	其他	3.63	9,280,000			未知
亚洲控股有限公司	其他	3.13	8,000,000	0	8,000,000	冻结 8,000,000
无锡高新技术风险投资股份有限公司	其他	2.08	5,324,800	-1,075,200	5,324,800	未知
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金	其他	1.56	4,000,000			未知
无锡市金茂对外贸易有限公司	其他	1.45	3,702,669			未知
华夏成长证券投资基金	其他	1.38	3,533,135			未知
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.92	2,356,552			未知
景博证券投资基金	其他	0.83	2,133,758			未知
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	其他	0.71	1,807,019			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
交通银行—安顺证券投资基金	9,280,000		人民币普通股			
招商银行股份有限公司—招商股票投资基金	4,000,000		人民币普通股			
无锡市金茂对外贸易有限公司	3,702,669		人民币普通股			
华夏成长证券投资基金	3,533,135		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	2,356,552		人民币普通股			
景博证券投资基金	2,133,758		人民币普通股			
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	1,807,019		人民币普通股			
全国社保基金一一二组合	1,694,207		人民币普通股			
江苏中贸发进出口有限公司	1,330,562		人民币普通股			
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金	1,150,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十大流通股股东之间是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法规定》的一致行动人。					



前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	无锡国联环保能源集团有限公司	118,197,760	2009年5月24日	118,197,760	注1
2	亚洲控股有限公司	8,000,000	2007年5月24日	8,000,000	注2
3	无锡高新技术风险投资股份有限公司	5,324,800	2007年5月24日	5,324,800	
4	无锡金和大厦有限公司	1,464,320	2007年5月24日	1,464,320	
5	无锡压缩机股份有限公司	133,120	2007年5月24日	133,120	

注 1、除遵守法定承诺外，无锡国联环保能源集团有限公司还作出以下限售承诺：自华光股份股权分置改革方案实施之日起，其所持有的华光股份股权 36 个月内不上市交易。上述禁售期之后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售所持有的原华光股份非流通股股份每股价格不低于 8.0 元（在华光股份因派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，则上述承诺价格将相应进行复权计算。国联环保代付的对价股份在收回后亦遵守上述承诺。

注 2、亚洲控股有限公司所持有股份在向国联环保偿还代为垫付的股票，并支付自股权分置改革实施日后首个交易日至偿还股票之日止，代垫股份所获得的一切收益（包括但不限于现金股利、送股、转增股票等），在遵守禁售期的相关规定的前提下，可由上市公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

2、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。



四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
谢士鸣	监事	1,280	1,638	358	股权分置获得对价

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2006 年 6 月 3 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过了关于万冠清辞去公司董事长职务和董事的申请，以及华金荣辞去公司董事的申请。

2006 年 7 月 1 日，公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了关于选举王福军、贺旭亮为公司董事的议案。

2006 年 7 月 1 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了关于选举王福军为董事长，以及聘任周文院为公司副总会计师和财务机构负责人的议案。



五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕国家十一五规划，充分利用产业结构调整和发展循环经济给公司带来的机遇，按照三年战略发展规划的要求，立足于增强自主创新能力，做大做强主业，加快产品升级换代，在抓好大型循环流化床锅炉工作的同时，重点发展生物质燃料锅炉、余热锅炉、垃圾焚烧锅炉，并且在订单方面已经取得了突破性的进展。在公司内部，公司开展降本增效和实施节约战略，优化产品设计和生产流程，做好成本管理，提高管理效益。在面对 2006 年国家宏观调控形势下，市场订单总量减少的严峻情况下，公司合同订单稳定，市场开拓呈现新的亮点，主要经济指标继续保持了稳定上升的势态。2006 年上半年，公司实现主营业务收入 1,172,002,910.93 元，利润总额 105,742,471.35 元，分别比上年同期增长 19.14%、57.42%。

（二）报告期公司经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	1,011,210,467.10	828,743,885.04	18.04	3.71	2.25	增长了 1.17 个百分点
电力	127,963,764.12	86,891,619.93	32.09	-	-	-
分产品						
电站锅炉	909,724,274.64	743,853,193.68	18.23	-1.20	-2.95	增长了 1.47 个百分点
工业锅炉	89,315,175.36	74,600,390.59	16.48	265.26	348.18	减少了 15.45 个百分点
水处理设备	12,171,017.10	10,290,300.77	15.45	93.25	111.63	减少了 7.34 个百分点
电力	75,061,100.00	46,578,102.54	37.95	-	-	-



热力	52,902,664.12	40,313,517.39	23.80	-	-	-
运输	21,667,965.90	19,665,682.75	9.24	-	-	-
其他	11,160,713.81	7,016,717.32	37.13	27.56	60.67	减少了 12.96 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 23,884,100 元人民币。

报告期内，公司控股的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开始合并入报表。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着电力供需紧张局面的逐渐缓解，以及国家宏观调控措施的不断推进，电力设备行业的市场订单数量开始减少，产品市场的竞争更加激烈；同时我公司制造锅炉所用原材料仍然在高位运行。

面对各种困难，公司紧紧围绕国家产业政策，积极调整经营策略，加大新产品的技术开发，重点做好大型循环流化床锅炉的技术引进和消化吸收以及制造工作，同时加大余热锅炉、垃圾焚烧锅炉、生物质燃料锅炉和余热锅炉等重点产品的市场开拓力度，提升公司产品在市场上的竞争能力；在公司内部，继续健全和完善了内控制度，通过持续不断地开展增收节支活动，最大限度地降低成本，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

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 28,036.56 万元人民币，截止到 2006 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕。



2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入 金额	是否 变更 项目	实际投入 金额	实际收益	是否符 合计划 进度	是否符 合预计 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	7,288.03	是	是
大型火电机组烟气脱硫成套设 备技术改造	18,500	否	11,896.68	58.79	是	是
合计	34,900	/	28,036.57	7,288.03	/	/

注：两个项目的实际收益均为 06 年上半年产生的毛利。

3、报告期内，公司无非募集资金投资项目。



六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、上海证券交易所新修订的《股票上市规则》和中国证监会有关上市公司治理的法律法规的要求，对公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则和对外担保管理制度进行了修订，不断完善了公司法人治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2006 年 5 月 20 日召开的 2005 年度股东大会，审议通过了《2005 年度利润分配方案》，以 2005 年末的股本总数 25600 万为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.3125 元（含税），共派发红利 800 万元。

公司于 2006 年 7 月 11 日在上海证券报刊登了《2005 年度分红派息实施公告》，股权登记日为 7 月 14 日，除息日为 7 月 17 日，现金红利派发日为 7 月 20 日。本方案已全部实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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)、销售商品、提供劳务的重大关联交易



单位:万元 币种:人民币

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
无锡友联热电有限公司	电站锅炉	市场价	2,111.11	2,111.11	—	现金	—	较小

报告期内,公司向母公司控股子公司无锡友联热电有限公司销售电站锅炉 2111.11 万元,该合同系公司 2003 年所签,签定该合同时,国联集团未成为我公司实际控制人,因此无锡友联热电有限公司还未成为我公司的关联方。

公司于 2006 年 3 月 23 日召开的二届董事会十一次会议,审议通过了 2006 年与无锡锅炉厂锅炉实业公司日常关联交易。预计 2006 年公司向无锡锅炉厂锅炉实业公司销售废料及配件金额总价不超过 1750 万元,目前上半年关联交易发生数为 272.59 万元,占全年预计的 16.04%。

2、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
无锡国联环保能源集团有限公司	母公司			-4,500	1,500
无锡协联热电有限公司	实际控制人的子公司			-40	20
无锡友联热电有限公司	实际控制人的控股子公司			-1,195.60	0
无锡锅炉厂锅炉实业公司	母公司的全资子公司			269.97	634.38
江阴华泰机械制造有限公司	参股子公司			-94.70	275.28
无锡市电力燃料公司	实际控制人的全资子公司			-1,257.63	54.62
合计	/			-6,817.96	2,484.28

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金,上市公司向控股



股东及其子公司提供资金的余额为零。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

1、2006年2月13日，公司公告了公司在河北省建设投资公司河北晋州秸秆热电厂项目2台75t/h秸秆直燃锅炉及配套系统设备的招标中中标，中标价格为4122万元。本合同中单台秸秆发电锅炉蒸发量为75t/h，是我国首台具有自主知识产权的国产化产品。目前合同正在执行中。

2、2006年3月6日，公司公告了与日本三菱重工签订了澳门垃圾焚烧发电厂扩建项目的设备采购合同。合同包括为澳门垃圾焚烧发电厂三台288t/d垃圾焚烧炉提供全套受压部件和附属物，合同总价268万美元。目前合同正在执行中。



3、2006 年 3 月 14 日，公司公告了与日本 IHI 公司签订了 250MW 800t/h 亚临界煤粉锅炉受压部件的加工合同。合同总价为 199 万美元，交货期从 2006 年 12 月开始。该合同中的锅炉是公司已签合同中，压力等级最大的锅炉。目前合同正在执行中。

4、2006 年 5 月 9 日，公司公告了公司在包头钢铁（集团）有限公司燃气轮机（CCPP）项目余热锅炉及其成套设备的招标项目和江阴市生活垃圾焚烧电厂的垃圾焚烧锅炉的招标项目中中标。本次公司中标的是两台 9E 级（15 万千瓦级）燃气轮机余热锅炉和两台 400t/d 垃圾焚烧锅炉，中标价格分别为 5638 万元和 1500 万元。目前合同正在执行中。

(十二)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。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
无锡国联环保能源集团有限公司	<p>自华光股份股权分置改革方案实施之日起，其所持有的华光股份股权 36 个月内不上市交易。上述禁售期之后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售所持有的原华光股份非流通股股份每股价格不低于 8.0 元（在华光股份因派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，则上述承诺价格将相应进行复权计算，详见股权分置改革说明书的相关内容）。国联环保代付的对价股份在收回后亦遵守上述承诺。</p> <p>国联环保承诺：华光股份股权分置改革方案实施后，将在华光股份 2006、2007、2008 年度的利润分配议案中，提议每年现金股利分配均超过 2005 年全年度现金股利总额（2005 年中期的现金股利为 5600 万元，年度分红预案为 800 万元，两者合计 6400 万元，以 25600 万股总股本计算，折合每股 0.25 元），并对该议案投赞成票。若当年可供股东分配的利润不满足上述承诺，则国联环保将放弃其应分得的全部或部分现金红利转送给流通股股东，直至流通股股东获得的实际分红数量不低于上述承诺的标准。</p>	未有违反承诺情况发生

(十三)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。



(十四)其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2006 年 1 月 24 日	www. sse. com. cn
董事会公告（晋州秸秆锅炉合同）	上海证券报	2006 年 2 月 13 日	www. sse. com. cn
董事会公告（澳门垃圾锅炉合同）	上海证券报	2006 年 3 月 7 日	www. sse. com. cn
董事会公告（日本 IHI 的 800t/d 亚临界锅炉合同）	上海证券报	2006 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
第二届董事会第十一次会议决议公告暨 2005 年度股东大会通知	上海证券报	2006 年 3 月 27 日	www. sse. com. cn
第二届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2006 年 3 月 27 日	www. sse. com. cn
日常关联交易公告（锅炉实业）	上海证券报	2006 年 3 月 27 日	www. sse. com. cn
股权分置改革提示性改革	上海证券报	2006 年 3 月 27 日	www. sse. com. cn
关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	上海证券报	2006 年 4 月 3 日	www. sse. com. cn
关于股权分置改革方案沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	上海证券报	2006 年 4 月 12 日	www. sse. com. cn
股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	上海证券报	2006 年 4 月 12 日	www. sse. com. cn
第二届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报	2006 年 4 月 21 日	www. sse. com. cn
第二届监事会第六次会议决议公告	上海证券报	2006 年 4 月 21 日	www. sse. com. cn
股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	上海证券报	2006 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
董事会公告（包钢余热和江阴垃圾合同）	上海证券报	2006 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案获国资委批准的公告	上海证券报	2006 年 5 月 10 日	www. sse. com. cn
股权分置改革相关股东会议决议公告	上海证券报	2006 年 5 月 16 日	www. sse. com. cn
股权分置改革方案实施公告	上海证券报	2006 年 5 月 18 日	www. sse. com. cn
2005 年度股东大会决议公告	上海证券报	2006 年 5 月 23 日	www. sse. com. cn
关于股东持股变动公告	上海证券报	2006 年 5 月 31 日	www. sse. com. cn
第二届董事会第十三次会议决议公告暨临时股东大会通知	上海证券报	2006 年 6 月 6 日	www. sse. com. cn
关联交易公告（惠联垃圾技术服务）	上海证券报	2006 年 6 月 6 日	www. sse. com. cn
关联交易公告（国联财务公司）	上海证券报	2006 年 6 月 6 日	www. sse. com. cn



七、财务报告

(一)、会计报表

资产负债表

2006 年 06 月 30 日

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	5.1		1,426,237,221.71	1,467,474,564.07	1,376,123,389.03	1,414,624,280.73
短期投资	5.2		5,554,966.81	2,168,564.56	5,554,966.81	2,168,564.56
应收票据	5.3		55,333,106.50	24,784,000.00	54,043,106.50	24,164,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	5.4	6.1	315,608,930.58	192,329,925.47	226,121,783.07	116,158,229.67
其他应收款	5.5	6.2	21,972,923.35	11,392,163.97	13,827,936.94	7,571,963.71
预付账款	5.6		72,568,093.28	64,920,820.88	60,745,232.77	52,418,728.35
应收补贴款						
存货	5.7		1,233,409,460.91	1,413,267,074.29	1,175,170,779.17	1,352,741,849.96
待摊费用			149,260.93	139,960.93		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			3,130,833,964.07	3,176,477,074.17	2,911,587,194.29	2,969,847,616.98
长期投资：						
长期股权投资	5.8	6.3	26,812,034.77	31,238,696.35	165,274,778.14	160,247,381.53
长期债权投资						
股权分置流通权			410,281.05	410,281.05	410,281.05	410,281.05
长期投资合计			27,222,315.82	31,648,977.40	165,685,059.19	160,657,662.58
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	5.9		813,539,166.24	768,393,521.03	328,865,551.86	293,821,325.23
减：累计折旧	5.9		157,675,497.63	132,333,377.01	120,310,749.53	108,762,178.28
固定资产净值	5.9		655,863,668.61	636,060,144.02	208,554,802.33	185,059,146.95
减：固定资产减值准备	5.9					
固定资产净额	5.9		655,863,668.61	636,060,144.02	208,554,802.33	185,059,146.95
工程物资			43,740,602.10	40,740,602.10		
在建工程	5.10		341,348,725.84	214,480,485.95	5,099,090.70	33,516,674.35



固定资产清理						
固定资产合计			1,040,952,996.55	891,281,232.07	213,653,893.03	218,575,821.30
无形资产及其他资产：						
无形资产	5.11		43,604,865.69	45,369,608.91	41,409,836.71	43,148,410.91
长期待摊费用	5.12		26,269,025.55	25,041,200.49		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			69,873,891.24	70,410,809.40	41,409,836.71	43,148,410.91
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			4,268,883,167.68	4,169,818,093.04	3,332,335,983.22	3,392,229,511.77
流动负债：						
短期借款	5.13		50,000,000.00	120,000,000.00		
应付票据	5.14		211,851,737.35	171,707,177.36	196,020,551.75	160,974,000.00
应付账款	5.15		496,581,218.96	532,184,035.34	352,502,846.96	399,535,068.80
预收账款	5.16		2,171,813,930.11	2,356,169,629.93	2,087,929,490.98	2,299,067,220.37
应付工资	5.17		23,485,201.90	17,264,352.18	16,983,770.27	9,830,000.00
应付福利费			12,923,426.20	9,241,157.30	10,753,248.45	7,456,816.97
应付股利			11,627,357.45	3,627,357.45	11,250,000.00	3,250,000.00
应交税金	5.18		-29,430,220.96	-92,031,480.28	-32,945,122.97	-95,561,567.37
其他应付款	5.19		4,582,469.69	4,706,944.16	3,839,712.86	4,086,237.10
其他应付款	5.20		177,144,266.56	84,857,282.15	16,715,160.77	19,714,973.47
预提费用			5,108,859.78	2,210,641.65	1,239,162.48	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			3,135,688,247.04	3,209,937,097.24	2,664,288,821.55	2,809,517,490.99
长期负债：						
长期借款	5.21		330,000,000.00	250,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			2,000,000.00			
其他长期负债						
长期负债合计			332,000,000.00	250,000,000.00		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			3,467,688,247.04	3,459,937,097.24	2,664,288,821.55	2,809,517,490.99
少数股东权益			136,416,233.10	126,802,476.38		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	5.22		256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
减：已归还投资						



实收资本（或股本）净额	5.22		256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	5.23		157,529,847.97	157,529,847.97	157,529,847.97	157,529,847.97
盈余公积	5.24		58,733,745.08	58,733,745.08	58,199,842.62	58,199,842.62
其中：法定公益金	5.24			29,366,872.54		29,099,921.31
未分配利润	5.25		192,515,094.49	110,814,926.37	196,317,471.08	110,982,330.19
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			664,778,687.54	583,078,519.42	668,047,161.67	582,712,020.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计			4,268,883,167.68	4,169,818,093.04	3,332,335,983.22	3,392,229,511.77

公司法定代表人：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



利润及利润分配表
2006 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5.26	6.4	1,172,002,910.93	983,746,182.70	987,026,065.40	967,909,555.06
减：主营业务成本	5.27	6.5	942,317,905.47	814,869,931.29	808,244,543.68	803,335,218.29
主营业务税金及附加	5.28		656,001.06	3,401,368.39	29,195.92	3,344,291.83
二、主营业务利润 (亏损以“-”号填列)			229,029,004.40	165,474,883.02	178,752,325.80	161,230,044.94
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	5.29		7,756,554.70	5,623,841.03	5,778,018.31	5,594,991.11
减：营业费用	5.30	6.6	20,778,373.04	28,067,087.48	17,915,865.23	27,167,322.51
管理费用			93,781,364.97	83,199,597.19	77,185,096.89	81,182,686.74
财务费用	5.31		7,969,510.22	-10,396,252.94	-4,917,953.73	-10,394,188.23
三、营业利润(亏损 以“-”号填列)			114,256,310.87	70,228,292.32	94,347,335.72	68,869,215.03
加：投资收益(损失 以“-”号填列)	5.32	6.7	-4,426,661.58	-777,181.43	6,142,100.78	-232,247.61
补贴收入	5.33		114,300.00			
营业外收入	5.34		30,783.92	863,729.87	6,572.50	863,729.87
减：营业外支出	5.35		4,232,261.86	3,144,289.60	3,294,823.93	3,084,552.32
四、利润总额(亏损 总额以“-”号填 列)			105,742,471.35	67,170,551.16	97,201,185.07	66,416,144.97
减：所得税		6.8	5,832,959.01	5,721,534.75	3,866,044.18	5,298,362.36
减：少数股东损益			10,209,344.22	335,383.80		
加：未确认投资损失 (合并报表填列)						
五、净利润(亏损以 “-”号填列)			89,700,168.12	61,113,632.61	93,335,140.89	61,117,782.61
加：年初未分配利润			110,814,926.37	109,577,798.20	110,982,330.19	109,316,897.62
其他转入						
六、可供分配的利润			200,515,094.49	170,691,430.81	204,317,471.08	170,434,680.23
减：提取法定盈余公 积				6,136,008.24		6,111,778.26
提取法定公益金				6,136,008.24		6,111,778.26
提取职工奖励及福利 基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的 利润			200,515,094.49	158,419,414.33	204,317,471.08	158,211,123.71



减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			8,000,000.00		8,000,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	5.25		192,515,094.49	158,419,414.33	196,317,471.08	158,211,123.71
补充资料：						
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. 其他						

公司法定代表人：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
2006 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			905,772,323.46	642,511,224.05
收到的税费返还			9,652,797.61	9,492,997.61
收到的其他与经营活动有关的现金			10,437,018.01	8,930,971.21
现金流入小计			925,862,139.08	660,935,192.87
购买商品、接受劳务支付的现金			754,618,883.15	566,170,227.42
支付给职工以及为职工支付的现金			45,923,809.02	37,049,284.36
支付的各项税费			31,532,031.30	15,192,612.08
支付的其他与经营活动有关的现金			80,864,115.17	64,840,280.33
现金流出小计			912,938,838.64	683,252,404.19
经营活动产生的现金流量净额	5.36		12,923,300.44	-22,317,211.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			196,613,597.75	196,613,597.75
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,130,220.21	1,114,704.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			197,743,817.96	197,728,301.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			99,377,527.63	13,911,982.30
投资所支付的现金			200,000,000.00	200,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			48,805.45	
现金流出小计			299,426,333.08	213,911,982.30
投资活动产生的现金流量净额			-101,682,515.12	-16,183,680.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			130,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	5.37		52,420,072.01	
现金流入小计			182,420,072.01	
偿还债务所支付的现金			120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,840,028.34	
其中：支付少数股东的股利			1,710,291.67	
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,058,171.35	



其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			134,898,199.69	
筹资活动产生的现金流量净额			47,521,872.32	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-41,237,342.36	-38,500,891.70
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			89,700,168.12	93,335,140.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			10,209,344.22	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			6,066,498.64	5,000,000.00
固定资产折旧			25,945,403.58	12,146,954.21
无形资产摊销			1,764,743.22	1,738,574.20
长期待摊费用摊销			513,823.14	
待摊费用减少(减：增加)			-9,300.00	
预提费用增加(减：减少)			2,898,218.13	74,420.83
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			3,459.84	3,459.84
固定资产报废损失				
财务费用	5.31		12,129,736.67	
投资损失(减：收益)			4,426,661.58	-6,142,100.78
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			179,857,613.38	177,571,070.79
经营性应收项目的减少(减：增加)			-348,764,570.81	-354,451,601.00
经营性应付项目的增加(减：减少)			28,181,500.73	48,406,869.70
其他				
经营活动产生的现金流量净额	5.36		12,923,300.44	-22,317,211.32
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			1,426,237,221.71	1,376,123,389.03
减：现金的期初余额			1,467,474,564.07	1,414,624,280.73
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-41,237,342.36	-38,500,891.70

公司法定代表人：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



合并资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	40,861,351.56	6,066,498.64				46,927,850.20
其中：应收账款	35,534,890.38	5,296,141.06				40,831,031.44
其他应收款	5,326,461.18	770,357.58				6,096,818.76
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,413,411.08					3,413,411.08
其中：库存商品						
原材料	3,413,411.08					3,413,411.08
长期投资减值准备合 计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合 计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	44,274,762.64	6,066,498.64				50,341,261.28

公司法定代表人：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



母公司资产减值准备明细表
2006 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他原 因转出 数	合计	
坏账准备合计	20,928,385.88	5,000,000.00				25,928,385.88
其中：应收账款	20,199,489.37	4,384,394.42				24,583,883.79
其他应收款	728,896.51	615,605.58				1,344,502.09
短期投资跌价准备合 计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	3,133,544.38					3,133,544.38
其中：库存商品						
原材料	3,133,544.38					3,133,544.38
长期投资减值准备合 计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合 计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	24,061,930.26	5,000,000.00				29,061,930.26

公司法定代表人：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



（二）、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，2006年5月公司实施股权分置改革方案，非流通股股东向流通股股东每10送2.8股，股票简称改为“G华光”。

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，烟气脱硫脱硝成套设备制造、销售、安装，金属材料（贵金属除外）、机电产品的销售，环保工程技术咨询、技术服务，房屋租赁，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，在计算投资成本中予以扣除单独核算。

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。

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). 长期债权投资核算方法：

1)、长期债权投资在取得时，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：

①以现金购入的长期债权投资，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。

②接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，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；

③非货币性交易换入的长期债权投资，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。

长期债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权，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。本期合并了母公司、无锡华光锅炉水处理有限公司、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。

(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:

① 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;

② 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;

③ 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。



④ 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 2006 年 6 月 30 日本公司下设四个控股子公司： (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

2)、合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	上年同期中是否合并	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	规模扩大
无锡华光工业锅炉有限公司	是	是	
无锡惠联热电有限公司	否	是	2005 年下半年新投资
无锡惠联垃圾热电有限公司*1	否	是	2005 年下半年新投资



*1: 因无锡中远电力设备有限公司的资产总额、业务收入、利润总额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。

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	2006-6-30	2005-12-31
现 金	305,898.52	278,284.52
银行存款	1,019,010,308.57	880,497,241.00
其他货币资金	406,921,014.62	586,699,038.55
	<u>1,426,237,221.71</u>	<u>1,467,474,564.07</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 12,498.84 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	2006-6-30
长江电力	700293	2.38	6.85	1,668,006.81
中国银行*	1262000	3.08	3.08	3,886,960.00
				<u>5,554,966.81</u>

*7 月 5 日，公司所持有的中国银行 1262000 股全部卖出。

3、应收票据

期末应收票据均为银行承兑汇票，其中 3,804.30 万元质押银行开具银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 账龄分析

2006-6-30					
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	77.73%	277,023,358.08	14,275,692.07	5%	262,747,666.01
1 至 2 年	11.46%	40,878,379.59	3,270,270.37	8%	37,608,109.22
2 至 3 年	5.13%	18,288,566.18	7,689,096.47	42%	10,599,469.71
3 至 5 年	2.61%	9,307,371.27	4,653,685.64	50%	4,653,685.63
5 年以上	3.07%	10,942,286.90	10,942,286.90	100%	-
	100%	<u>356,439,962.02</u>	<u>40,831,031.45</u>		<u>315,608,930.57</u>



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%	227,864,815.85	35,534,890.38		192,329,925.47

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 8,857.09 万元，占本公司期末应收账款的比例为 24.84%。

(4) 应收账款期末余额比期初增加 56.43% 的主要原因是本期销售大型锅炉比较多，货款回收期较长。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

2006-6-30

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	68.44%	19,211,620.87	952,068.14	5%	18,259,552.73
2 至 3 年	14.37%	4,032,912.50	604,936.88	15%	3,427,975.62
3 至 5 年	2.03%	570,790.00	285,395.00	50%	285,395.00
5 年以上	15.16%	4,254,418.74	4,254,418.74	100%	-
		28,069,742.11	6,096,818.76		21,972,923.35

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	63.78%	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

期末余额主要为投标保证金 1,163.91 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 860 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 30.82%。

**6、预付账款**

(1) 账龄分析

账龄	2006-6-30		2005-12-31	
	比例	预付账款金额	比例 (%)	预付账款金额
1 年以内	93.30%	67,501,429.77	92.74%	60,206,066.22
1 至 2 年	6.12%	4,444,766.60	4.92%	3,193,630.57
2 至 3 年	0.58%	621,896.91	2.34%	1,521,124.09
	100%	72,568,093.28	100.00%	64,920,820.88

期末余额较期初增加的主要原因系购买原料增加的预付账款。

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 3,139.85 万元, 占本公司期末预付账款的比例为 43.27%。

7、存货及存货跌价准备

项目	2006-6-30		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	182,629,193.22	3,413,411.08	179,215,782.1
在产品	979,027,527.55		979,027,527.55
自制半成品	2,101,799.93		2,101,799.93
产成品	15,660,762.88		15,660,762.88
委托加工材料	56,174,116.03		56,174,116.03
包装物	320,310.98		320,310.98
低值易耗品	60,943.88		60,943.88
材料成本差异	848,217.52		848,217.52
	1,236,822,871.99	3,413,411.08	1,233,409,460.91

项目	2005-12-31		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
原材料	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
	1,416,680,485.37	3,413,411.08	1,413,267,074.29

8、长期股权投资

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
长期股权投资	31,238,696.35		4,426,661.58	26,812,034.77

本期减少的主要为权益法核算投资损失、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	-14,347,547.51
无锡中远电力设备有限公司	51.61%	2003-2008	1,600,000.00	336,046.55
			21,600,000.00	-14,011,500.96

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	9,796,162.89		4,143,710.40	5,652,452.49
无锡中远电力设备有限公司	1,936,046.55			1,936,046.55
	11,732,209.44		4,143,710.40	7,588,499.04

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	1,301,347.97		69,098.10	1,232,249.87
无锡惠联热电有限公司	4,241,419.99		213,853.08	4,027,566.91
	5,542,767.96		282,951.18	5,259,816.78

(2) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
中信证券股份有限公司		5,689,718.95			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
		13,963,718.95		13,963,718.95

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
房屋建筑物	313,350,001.53	33,483,739.58		346,833,741.11
机器设备	436,834,252.17	11,344,357.69	883,577.80	447,295,032.06
运输设备及其他	18,209,267.33	1,337,775.74	136,650.00	19,410,393.07
	768,393,521.03	46,165,873.01	1,020,227.80	813,539,166.24

本期增加的固定资产中有 3,315.90 万元由在建工程转入，本期减少系报废处理部分固定资产。

(2) 累计折旧

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
房屋建筑物	56,630,589.49	6,986,452.29		63,617,041.78
机器设备	68,289,346.73	17,276,957.42	470,732.46	85,095,571.69
运输设备及其他	7,413,440.79	1,681,993.87	132,550.50	8,962,884.16
	132,333,377.01	25,945,403.58	603,282.96	157,675,497.63
固定资产净额	636,060,144.02			655,863,668.61

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	2005-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2006-6-30
烟气脱硫	18,500	3,290.78	456.01	3,275.09		440.32
惠联热电网工程		10,514.80	6641.69			17,156.49
惠联垃圾热电工程	36,300	6,516.17	8,605.23			15,121.40
华光工锅新区工程		1,031.03	316.04			1,347.07
零星工程		95.27	15.13	40.81		69.59
		21,448.05	16,034.10	3315.90		34,134.87

烟气脱硫指烟气脱硫设备技改项目，资金来源为公司 2003 年发行新股募集资金，不足部分利用自有资金解决。

截止到 2006 年 3 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕。

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。

**11、无形资产**

(单位：万元)

项目	取得方式	原值	2005-12-31	累计摊销	2006-6-30	剩余摊销年限
垃圾炉技术许可费	购置	748.26	394.83	390.84	357.42	57 个月
工业锅炉技术	购置	196.00	176.40	-	176.40	108 个月
软件费	购置	169.85	122.99	62.67	107.18	
土地使用权	购置	1,994.03	1,960.99	52.78	1,941.25	584 个月
余热锅炉技术	购置	1,106.82	1,014.58	147.58	959.24	104 个月
烟气净化处理技术	购置	963.52	867.17	144.53	819.00	102 个月
		5,178.48	4,536.96	798.40	4,360.49	-

上述无形资产本期详细发生情况：

项目	2005-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2006-6-30
垃圾炉技术许可费	394.83			37.41	357.42
工业锅炉技术	176.40			-	176.40
软件费	122.99			15.81	107.18
土地使用权	1,960.99			19.74	1,941.25
余热锅炉技术	1,014.58			55.34	959.24
烟气净化处理技术	867.17			48.18	819.00
	4,536.96			176.48	4,360.49

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	2005-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2006-6-30
惠联热电路接入费用*	2,310.32	63.69		51.38	2,322.63
惠联垃圾项目开办费	193.80	110.47			304.27
	2,504.12	174.16		51.38	2,626.90

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 226 个月。

13、短期借款

借款类别	2006-6-30	2005-12-31
担保借款	50,000,000.00	120,000,000.00

期末借款担保单位为无锡市地方电力公司。

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 106.45 万元，为尚未支付的原料款。

(2) 期末余额较期初下降 6.69%的主要原因为原料采购质保期到期支付所致。



(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 104,322.45 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	2006-6-30	2005-12-31
增值税	销售货物	17%	-38,745,047.74	-99,215,997.30
营业税	房租收入	5%	5,164.06	31,046.64
城建税	应交流转税	7%	103,252.83	82,803.12
房产税	房产原值	0.84%	103,937.93	354,639.16
其他			30,080.18	33,528.56
企业所得税	应纳税所得额	15%	9,072,391.78	6,682,499.54
			-29,430,220.96	-92,031,480.28

19、其他应交款

项目	计缴标准	2006-6-30	2005-12-31
教育费附加	流转税额的 4%	54,438.05	57,948.27
粮物调基金	本年营业收入的 2%	3,083,036.65	3,163,679.49
防洪保安基金	上年营业收入的 1%	1,439,083.37	1,479,404.78
其他		5,911.62	5,911.62
		4,582,469.69	4,706,944.16

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 11,000 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	2006-6-30	2005-12-31
担保借款	330,000,000.00	250,000,000.00



其中：无锡惠联热电有限公司 2.5 亿元、无锡惠联垃圾热电有限公司 8000 万元。项目由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	2005-12-31	本期增加		2005-12-31
		股改	发行新股	
一、尚未流通股份				
发起人股份	160,000,000	-26,880,000		133,120,000
二、上市流通股份				
人民币普通股	96,000,000	26,880,000		122,880,000
股份总数	256,000,000	-		256,000,000

根据公司股权分置改革方案，公司非流通股股东向流通股股东每10股支付2.8股对价，共支付2688万股。

23、资本公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
股本溢价	150,659,313.87			150,659,313.87
其他资本公积	6,870,534.10			6,870,534.10
	157,529,847.97			157,529,847.97

24、盈余公积

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
法定盈余公积金	29,366,872.54	29,366,872.54		58,733,745.08
法定公益金*	29,366,872.54		29,366,872.54	-
	58,733,745.08	29,366,872.54	29,366,872.54	58,733,745.08

*根据财政部关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知 财企[2006]67号文，将2005年末的公益金转为法定盈余公积。

**25、未分配利润**

项目	2006-06-30	2005-12-31
期初未分配利润	110,814,926.37	109,577,798.20
加：本期净利润	89,700,168.12	112,118,666.95
减：提取法定盈余公积金		11,440,769.39
提取法定公益金		11,440,769.39
应付普通股股利	8,000,000.00	88,000,000.00
应付股利		
年末未分配利润	192,515,094.49	110,814,926.37
其中：拟分配现金红利		8,000,000.00

根据公司 2005 年度股东大会决议，向全体股东分配红利 8,000,000.00 元。公司已于 2006 年 7 月 20 日实施现金分红。

26、主营业务收入

产品	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工业锅炉	89,315,175.36	24,452,723.59
电站锅炉	909,724,274.64	920,806,010.96
锅炉辅机		23,439,560.45
水处理设备	12,171,017.10	6,298,230.23
电力	75,061,100.00	
热力	52,902,664.12	
运输	21,667,965.90	
其他	11,160,713.81	8,749,657.47
	1,172,002,910.93	983,746,182.70

本期主营业务收入较上年同期增加 19.14%的主要原因为惠联热电、华光工锅纳入合并报表。

本期本公司向前五名客户销售总额为 26,633.36 万元，占全部主营业务收入的比率为 22.72%。

**27、主营业务成本**

产品	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工业锅炉	74,600,390.59	16,645,236.07
电站锅炉	743,853,193.68	766,496,113.72
锅炉辅机		22,499,052.86
水处理设备	10,290,300.77	4,862,450.24
电力	46,578,102.54	
热力	40,313,517.39	
运输	19,665,682.75	
其他	7,016,717.75	4,367,078.40
	942,317,905.47	814,869,931.29

28、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
教育费附加	流转税额的 4%	202,750.56	1,236,723.17
城建税	流转税额的 7%	354,811.70	2,164,645.22
营业税	运输应税收入 3%	98,438.80	
		656,001.06	3,401,368.39

29、其他业务利润

(单位: 万元)

项目	2006 年 1-6 月			2005 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
材料销售	425.30	393.42	31.88	739.63	670.99	68.64
废料销售	474.15		474.15	488.96		488.96
其他	317.57	47.95	71.77	4.78		4.78
	1,217.03	441.37	775.66	1,233.37	670.99	562.38



30、营业费用

本期营业费用较上年同期下降的主要原因为本期支付的技术咨询费较上年同期大幅减少。

31、财务费用

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
利息支出	12,129,736.67	
减：利息收入	5,370,501.05	10,489,508.82
汇兑损失	-91,548.25	
银行手续费支出	1,301,822.85	93,255.88
	<u>7,969,510.22</u>	<u>-10,396,252.94</u>

32、投资收益

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
期末权益法核算被投资公司损益	-4,143,710.40	-5,503,361.27
成本法核算分回红利		281,250.00
股票基金买卖收益		4,456,629.53
减：股权投资差额摊销	282,951.18	11,699.69
	<u>-4,426,661.58</u>	<u>-777,181.43</u>

33、补贴收入

本期发生额系无锡华光水处理有限公司收到的地方财政补贴。

34、营业外收入

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
处理固定资产净收益	3,472.50	855,979.87
其他	27,311.42	7,750.00
	<u>30,783.92</u>	<u>863,729.87</u>

35、营业外支出

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
粮物调基金	2,533,151.90	2,140,1933.25



防洪保安基金等	1,266,895.55	867,218.76
处理固定资产净损失	6,932.34	
其他	425,282.07	136,877.59
	4,232,261.86	3,144,289.60

36、支付的其他与经营活动有关的现金

(单位: 万元)

主要项目	2006 年 1-6 月	
物流费用		2,038.00
技术开发费		684.33
招投标费		193.44
差旅费		400.39
咨询服务费		559.91
办公业务费		188.29
招待费		268.77
修理费		666.19
实验检验费		205.40
租赁服务费		334.90

37、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**1、应收账款****(1) 账龄分析**

2006-6-30					
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	75.40%	189,043,499.97	9,452,175.00	5%	179,591,324.97
1 至 2 年	14.75%	36,982,085.50	2,958,566.84	8%	34,023,518.66
2 至 3 年	6.68%	16,737,156.98	7,456,385.09	44.55%	9,280,771.89
3 至 5 年	2.57%	6,452,335.10	3,226,167.55	50%	3,226,167.55
5 年以上	0.60%	1,490,589.31	1,490,589.31	100%	-
	100.00%	250,705,666.86	24,583,883.79		226,121,783.07

**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

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 8,857.09 万元，占本公司期末应收账款的比例为 35.33%。

(4) 应收账款期末余额比期初增加 83.86% 的主要原因是本年销售大型锅炉比较多，货款回收期较长。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

2006-6-30

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	77.65%	11,780,942.65	589,047.13	5%	11,191,895.52
2 至 3 年	18.23%	2,765,466.38	414,819.96	15%	2,350,646.42
3 至 5 年	3.76%	570,790.00	285,395.00	50%	285,395.00
5 年以上	0.36%	55,240.00	55,240.00	100%	-
	100%	15,172,439.03	1,344,502.09		13,827,936.94

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%	-
	100.00%	8,300,860.22	728,896.51		7,571,963.71

期末余额主要为投标保证金 1,163.91 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 860.00 万元, 占本公司期末其他应收款的比例为 56.68%。

3、长期股权投资

项目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
长期股权投资	160,247,381.53	10,568,762.36	5,541,365.75	165,274,778.14

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	-14,347,547.51
无锡华光锅炉运业有限公司	50.59%	2004-2024	860,000.00	593,904.25
无锡华光锅炉水处理有限公司	70.00%	2004-2024	3,500,000.00	996,296.20
无锡华光工业锅炉有限公司	55.00%	2004-2024	3,912,037.55	3,605,438.95
无锡惠联热电有限公司	50.00%	2005-2054	78,222,937.83	10,925,223.96
无锡惠联垃圾热电有限公司	50.00%	2005-2030	37,500,000.00	-
			143,994,975.38	1,773,315.85

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	9,796,162.89		4,143,710.40	5,652,452.49
无锡华光锅炉运业有限公司*	1,395,048.64	273,855.61	215,000.00	1,453,904.25
无锡华光锅炉水处理有限公司*	5,023,191.14	372,809.23	899,704.17	4,496,296.20
无锡华光工业锅炉有限公司	6,816,592.83	769,981.77		7,586,574.60
无锡惠联热电有限公司	80,209,899.12	9,152,115.75		89,362,014.87
无锡惠联垃圾热电有限公司	37,500,000.00			37,500,000.00
	140,740,894.62	10,568,762.36	5,258,414.57	146,051,242.41

*本期减少为分回利润。

(2) 股权投资差额

被投资单位	原始金额	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-6-30
无锡华光工业锅炉有限公司	1,381,962.45	1,301,347.97		69,098.10	1,232,249.87



无锡惠联热电有限公司	4,277,062.17	4,241,419.99	213,853.08	4,027,566.91
	5,659,024.62	5,542,767.96	282,951.18	5,259,816.78

(2) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-6-30
中信证券股份有限公司		5,689,718.95			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
		13,963,718.95			13,963,718.95

4、主营业务收入

产品	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工业锅炉	31,619,709.41	32,832,897.77
电站锅炉	931,091,796.00	920,806,010.96
锅炉辅机		7,7002,219.60
烟气脱硫	13,153,846.18	
其他	11,160,713.81	6,570,426.73
	987,026,065.40	967,909,555.06

本期本公司向前五名客户销售总额为 26,633.36 万元，占全部主营业务收入的比率为 26.98%。

5、主营业务成本

产品	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
工业锅炉	26,488,237.48	27,021,297.38
电站锅炉	762,173,652.07	766,496,113.72
锅炉辅机		6,875,528.69
烟气脱硫	12,565,936.81	
其他	7,016,717.32	2,942,278.50
	808,244,543.68	803,335,218.29

6、营业费用

本期营业费用较上年同期下降的主要原因为本期支付的技术咨询费较上年同期大幅减少。

**7、投资收益**

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
期末调整被投资公司损益	6,425,051.93	-4,958,427.45
成本法核算分回红利		281,250.00
股票基金买卖收益		4,456,629.53
减：股权投资差额摊销	282,951.18	11,699.69
	6,142,100.75	-232,247.61

8、所得税

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、本部		
利润总额	86,865,320.20	66,419,487.32
加：纳税调整增加	4,995,961.80	10,018,698.30
减：纳税调整减少		4,093,549.13
应纳税所得额	91,861,282.00	72,344,636.49
适用税率	15%	15%
应纳所得税额	13,779,192.30	10,851,695.47
减：经税务部门批准减免额、退税款	9,925,870.91	5,568,134.48
实际应交所得税额	3,853,321.39	5,283,560.99
二、环保分公司		
利润总额	50,053.69	-3,342.35
加：纳税调整增加	1,000.00	48,194.98
减：纳税调整减少		
应纳税所得额	51,053.69	44,852.63
适用税率	25%	33%
应纳所得税额	12,722.79	14,801.37
减：经税务部门批准减免额		
实际应交所得税额	12,722.79	14,801.37
总计	3,866,044.18	5,298,362.36

经无锡市地方税务局[2005]年锡地税三（抵）字第 1 号文批复，同意本公司 2004 年度、2005 年度发生的国产设备投资抵免当期所得税 49.68 万元，退回 942.91 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
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	贺旭亮
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	谢鹤清
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	热力发电、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	垃圾热力发电、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	7500	-	-	7,500

(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (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	143,680,000	56.125		25,482,240	118,197,760	46.17
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	12,581,030	55.00			12,581,030	55.00
无锡中远电力设备有限公司	1,600,000	51.61			1,600,000	51.61
无锡惠联热电有限公司	75,000,000	50.00			75,000,000	50.00
无锡惠联垃圾热电有限公司	37,500,000	50.00			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%）
国联基金管理有限公司	国联集团的参股子公司
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：国联集团全称无锡市国联发展（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。

（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)	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	金额	金额
江阴华泰机械制造有限公司(锅炉配件)	-	1,107.00
无锡锅炉厂锅炉实业公司(晒图费)	32.14	

（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)	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
	金额	金额
无锡锅炉厂锅炉实业公司(配件及废料)	272.59	877
无锡友联热电有限公司	2,111.11	
江阴华泰机械制造有限公司(材料)	4.71	6

（八）关联方应收应付款项余额：（单位：万元）

	2006.6.30	2005.12.31
其他应付款		
无锡国联能源环保集团有限公司	1500.00	6,000.00
预收账款		



无锡协联热电有限公司	20.00	60.00
无锡友联热电有限公司	-	1,195.60
无锡锅炉厂锅炉实业公司	634.38	364.41
<hr/>		
应付账款		
江阴华泰机械制造有限公司	275.28	369.98
无锡市电力燃料公司	54.62	1,312.25
<hr/>		

(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 18 元，2006 年 1-6 月、2005 年 1-6 月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 97.51 万元、109.40 万元。

(2) 2006 年 1-6 月，本公司向无锡锅炉厂锅炉实业公司支付晒图费 32.14 万元，2005 年 1-6 月未有发生。

(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 2006 年 6 月 30 日，本公司在该账户上的证券余额为长江电力 700,293 股，中国银行 126.2 万股，证券交易保证金余额为 4655.63 元。

附注 8：或有事项

(1) 截至 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 日, 本公司无重大承诺事项。

附注 10: 其他重要事项

非经常性损益明细表

项目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
补贴收入	114, 300. 00	
加: 短期投资收益		4, 456, 629. 53
加: 资产减值准备冲回		
加: 各项营业外收入	30, 783. 92	863, 729. 87
减: 处理固定资产支出	6, 932. 34	
减: 其他营业外支出	425, 285. 07	136, 877. 59
减: 上述损益所得税影响数	-43, 070. 02	777, 522. 27
合计	-244, 063. 47	4, 405, 959. 54

附注 11: 报告批准

此财务报告业经本公司董事会于 2006 年 8 月 7 日批准签发。



八、备查文件目录

- (一)、载有法定代表人签名的中期报告文本；
- (二)、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)、公司章程文本；

法定代表人：王福军

无锡华光锅炉股份有限公司

2006 年 8 月 8 日