

**无锡华光锅炉股份有限公司**

**600475**

**2010 年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未审计）.....	10
八、备查文件目录.....	72

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王福军
主管会计工作负责人姓名	贺旭亮
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	周文院

公司负责人王福军、主管会计工作负责人贺旭亮及会计机构负责人（会计主管人员）周文院声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	无锡华光锅炉股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华光锅炉
公司的法定英文名称	Wuxi Huaguang Boiler Co.,Ltd.
公司法定代表人	王福军

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海贤	缪杰
联系地址	无锡市城南路 3 号	无锡市城南路 3 号
电话	051085225852	051085215556
传真	051085225852	051085215605
电子信箱	600475@wxboiler.com	600475@wxboiler.com

(三) 基本情况简介

注册地址	无锡市开发区 26#-G 地块 7、8 幢
注册地址的邮政编码	214028
办公地址	无锡市城南路 3 号
办公地址的邮政编码	214028
公司国际互联网网址	<a href="http://www.wxboiler.com">http://www.wxboiler.com</a>
电子信箱	600475@wxboiler.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司综合管理部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华光股份	600475	

## (六) 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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,765,737,084.50	4,412,760,156.81	8.00
所有者权益(或股东权益)	1,045,329,333.02	1,006,159,058.28	3.89
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.08	3.93	3.82
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	72,389,253.87	59,754,705.81	21.14
利润总额	86,763,948.62	79,674,047.51	8.90
归属于上市公司股东的净利润	64,770,274.74	61,353,093.62	5.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	63,550,495.82	44,706,698.97	42.15
基本每股收益(元)	0.253	0.240	5.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.248	0.175	41.71
稀释每股收益(元)	0.253	0.240	5.42
加权平均净资产收益率(%)	6.31	6.48	下降 0.17 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	161,937,031.56	129,140,997.09	25.40
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.633	0.504	25.60

## 2、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
非流动资产处置损益	-488,380.00
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,050,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	593,898.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,094,841.20
所得税影响额	159,101.52
合计	1,219,778.92

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				26,331 户		
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	国有法人	44.95	115,071,760		无	无
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	未知	2.93	7,499,918		无	无
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	未知	1.56	3,997,678		无	无
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	未知	1.17	2,999,960		无	无
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	1.17	2,998,874		无	无
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	未知	1.00	2,555,789		无	无
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	未知	0.98	2,521,087		无	无
光大证券—工行—光大阳光混合优选(阳光6号)集合资产管理计划	未知	0.98	2,500,000		无	无
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	未知	0.95	2,431,694		无	无
无锡高新技术风险投资股份有限公司	未知	0.81	2,085,400	-1,000,000	无	无
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的数量		股份种类			
无锡国联环保能源集团有限公司	115,071,760		人民币普通股			
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	7,499,918		人民币普通股			
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	3,997,678		人民币普通股			
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	2,999,960		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,998,874		人民币普通股			
中国工商银行—申万巴黎新经济混合型证券投资基金	2,555,789		人民币普通股			
中国农业银行—景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	2,521,087		人民币普通股			
光大证券—工行—光大阳光混合优选(阳光6号)集合资产管理计划	2,500,000		人民币普通股			
招商银行股份有限公司—上投摩根行业轮动股票型证券投资基金	2,431,694		人民币普通股			
无锡高新技术风险投资股份有限公司	2,085,400		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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,持股比例为12.5%。上投摩根阿尔法股票型证券投资基金、上投摩根行业轮动股票型证券投资基金的管理公司均为上投摩根基金管理有限公司;除此以外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系。					

## 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情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、公司 2010 年 5 月 14 日召开的 2009 年度股东大会选举产生了公司第四届董事会、监事会人选，公司第四届董事会由王福军、蒋志坚、贺旭亮、张伟民、钱志新、何木云、张燕组成，其中钱志新、何木云、张燕为独立董事。公司第四届监事会由赵晓莉、谢士鸣、李建忠组成，其中李建忠为职工监事。
- 2、公司 2010 年 5 月 14 日召开的公司第四届董事会第一次会议上，选举王福军为董事长，蒋志坚为副董事长，贺旭亮为总经理，沈解忠、蒋良红、苏小平为公司副总经理，邓迎强为公司总经理助理，周文院为财务机构负责人，张海贤为公司董事会秘书。
- 3、公司 2010 年 5 月 14 日召开的公司第四届监事会第一次会议上，选举了赵晓莉为公司监事会主席。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕“倡导科技创新，促进管理创新；加强市场拓展，打造华光品牌；全面加强企业文化建设，全面提升企业素质，全面提升企业核心竞争力”的全年总体工作思路，积极开展各项工作，落实各项任务指标。继续加快产业结构和产品结构调整工作，加大国际与国内两个市场、新产品与成熟产品两个市场的拓展力度，加快重点产品的研发进程。报告期内，公司完成了循环流化床垃圾焚烧锅炉的省级鉴定，关于整体煤气化联合循环发电关键设备及大型垃圾焚烧装备生产线技术改造项目也在按计划进行。通过公司全体员工的努力，公司上半年新接订单和营业收入均达到了历史高峰时期的水平。2010 年上半年，公司实现营业收入 15.17 亿元，同比增长 19.50%，实现利润总额 0.87 亿元，同比增长 8.90%，实现净利润 0.65 亿元，同比增长 5.57%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 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	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
循环硫化床锅炉	802,611,884.71	687,996,965.80	14.28	28.11	24.36	增加 2.59 个百分点
煤粉锅炉	219,514,076.99	171,825,330.17	21.72	100.98	100.70	增加 2.16 个百分点
特种锅炉	121,737,713.65	108,994,028.10	10.47	-38.27	-33.80	减少 6.05 个百分点
电力、热力	271,469,437.63	223,355,878.22	17.72	19.91	23.87	减少 2.63 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和提供劳务的关联交易总金额 15,095.45 万元。

报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易包含公司向无锡国联华光电站工程有限公司销售锅炉及材料，以及公司控股子公司无锡惠联热电有限公司向高佳太阳能科技有限公司、无锡市双河尖热电厂销售的电力、蒸汽。

## 2、公司在经营中出现的困难与困难

报告期内，随着国内市场的全面恢复，公司新增订单已经达到了历史高峰期的水平，随之而来的，公司面临的产品交货压力也越来越大。对此，公司管理层通过合理安排投产计划，充分调动外协生产，科学进行原材料采购，确保产品保质保量按期交货。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## (四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

公司在 2009 年度报告中，披露了预计 2010 年合并报表实现销售收入 28.41 亿元，利润 1.66 亿元。2010 年上半年，公司营业收入为 15.17 亿元，占全年目标的 53.40%，其中主营收入为 15.04 亿元；实现利润总额 0.87 亿元，占全年目标的 52.41%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

根据证监会及交易所的相关要求，公司报告期内制订了《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》和《公司外部信息使用人管理制度》，从而完善了公司信息披露的公平原则，保证公司定期报告的内容真实、准确和完整。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案，本次分配以 256,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 0.90 元，共计派发股利 25,600,000 元。公司于 2010 年 6 月 8 日刊登了临 2010-011 公司 2009 年度利润分配实施公告，股权登记日为 6 月 17 日，除息日为 6 月 18 日，现金红利发放日为 6 月 23 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，公司根据 2009 年度利润分配方案，以公司总股本 256,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共 25,600,000 元。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601000	唐山港	16,400.00	2,000	16,400.00	14.48	
2	股票	002440	闰土股份	31,200.00	1,000	31,200.00	27.55	
3	股票	600094	*ST 华源	65,654.88	15,024	65,654.88	57.97	
期末持有的其他证券投资				113,254.88	/	113,254.88	100.00	

本项目内容包括一级市场申购的新股 47600 元、控股子公司无锡惠联热电有限公司受其他单位抵押所得的\*ST 华源股票 65654.88 元。目前\*ST 华源股票还处于终止上市状态。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
江苏银行股份有限公司	5,000,000.00	8,294,249	0.1	4,650,000.00	0	0	长期股权投资	原始股
合计	5,000,000.00	8,294,249	/	4,650,000.00	0	0	/	/

(七) 资产交易事项

1、出售资产情况

公司于 2009 年 12 月 7 日至 2010 年 1 月 4 日，在无锡市国联产权交易所挂牌出售公司所持有的北京中环联合环境工程有限公司 10% 股权，根据对该公司 2008 年 12 月 31 日的审计结果的评估，确定转让价 333.04 万元。2010 年 1 月 5 日，中节能环保科技投资有限公司摘牌。2010 年 2 月 8 日，公司与中节能环保科技投资有限公司签订了产权交易合同，公司以 333.04 万元的价格将所持有的北京中环联合环境工程有限公司 10% 股权转让给中节能环保投资有限公司，交易基准日为 2008 年 12 月 31 日，北京中环联合环境工程有限公司自 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 2 月 8 日产生的经营性盈亏由中节能环保投资有限公司按比例享有或承担。目前相关手续已经全部办完。

(八) 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

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江阴华泰机械制造有限公司	参股子公司	购买商品	锅炉配件、加工费	市场价		556.53	9.70			无
无锡国联华光电站工程有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售锅炉	市场价		12,304.69	15.33			
高佳太阳能股份有限公司	股东的子公司	水电汽等其他公用事业费用(销售)	电力、热力	市场价		2,645	9.74			

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	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	控股股东			-2,015.64	0
无锡国联华光电站工程有限公司	母公司的控股子公司	3,431.51	4,409.33		
无锡锅炉厂锅炉实业公司	母公司的全资子公司	-87.4	0		
江阴华泰机械制造有限公司	参股子公司	-6.25	0		
无锡市双河尖热电厂	母公司的全资子公司	0.95	79		
高佳太阳能股份有限公司	股东的子公司	-464.55	0		
无锡国联华光电站工程有限公司	母公司的控股子公司	550	600		
合计		3,424.26	5,088.33	-2,015.64	0
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)				34,305,100.00	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)				50,883,300.00	

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况



本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

2009 年 6 月 30 日，公司公告了公司与中国电工设备总公司、哈尔滨博发电站设备制造有限公司就该联合体总包的博茨瓦纳 Morupule B 电厂 4×150MW 燃煤火力发电机组中的 4 台 520t/h 超高压循环流化床锅炉签订了锅炉设备采购合同，合同总额达 4.757 亿元，合同最终交货期到 2011 年 5 月 31 日。目前第一台锅炉正在发货中，其余正在按计划执行中。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	自华光股份股权分置改革方案实施之日起，无锡国联环保能源集团有限公司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	报告期内，控股股东未出售公司股份。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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) 其他重大事项的说明

2009 年 9 月 28 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于整体煤气化联合循环发电关键设备及大型垃圾焚烧装备生产线技术改造项目》。其中配套的重型车间由无锡国联环保能源集团有仙公司出资建设。截止到报告期末，重型车间完成了基础工程、钢结构主体工程，以及部分设备的招标采购工作，其它工作正在按计划实施中。

(十四) 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
第三届董事会第二十三次会议决议公告	上海证券报 136 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 136 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	上海证券报 136 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

第三届董事会第二十次会议决议公告	上海证券报 99 版	2010 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报 99 版	2010 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
召开 2009 年度股东大会通知	上海证券报 99 版	2010 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 17 版	2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于推举公司第三届监事会职工监事的公告	上海证券报 17 版	2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第一次会议决议公告	上海证券报 17 版	2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第一次会议决议公告	上海证券报 17 版	2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2009 年度利润分配实施公告	上海证券报 B16 版	2010 年 6 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:无锡华光锅炉股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5-01	1,269,305,975.00	1,218,284,013.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5-02	113,254.88	299,599.88
应收票据	5-03	140,842,379.82	84,463,080.43
应收账款	5-04	587,844,967.55	445,119,956.47
预付款项	5-05	328,316,585.79	147,296,734.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5-06	29,052,425.68	20,565,451.09
买入返售金融资产			
存货	5-07	1,074,688,036.56	1,125,453,397.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,430.00	
流动资产合计		3,430,307,055.28	3,041,482,233.55
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	5-08	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	5-09	30,757,630.22	35,257,630.22
投资性房地产			
固定资产	5-10	1,102,640,976.29	1,139,078,035.52
在建工程	5-11	31,527,591.54	19,771,324.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5-12	125,841,371.40	131,850,789.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5-13	20,749,491.36	21,407,174.76

递延所得税资产	5-14	22,912,968.41	22,912,968.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,335,430,029.22	1,371,277,923.26
资产总计		4,765,737,084.50	4,412,760,156.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-16	573,000,000.00	453,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	5-17	395,163,918.20	200,365,893.25
应付账款	5-18	601,493,508.70	590,888,103.71
预收款项	5-19	1,703,480,250.96	1,557,985,814.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5-20	4,691,148.00	14,060,086.49
应交税费	5-21	7,746,781.49	21,662,915.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5-22	28,504,311.93	34,339,059.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5-23	483,557.45	417,182.45
流动负债合计		3,314,563,476.73	2,872,719,056.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5-24	209,000,000.00	349,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	5-25	5,731,858.06	5,731,858.06
其他非流动负债	5-26	11,647,652.20	11,947,652.20
非流动负债合计		226,379,510.26	366,679,510.26
负债合计		3,540,942,986.99	3,239,398,566.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5-27	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	5-28	142,594,624.03	142,594,624.03
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	5-29	119,291,763.86	119,291,763.86
一般风险准备			
未分配利润	5-30	527,442,945.13	488,272,670.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,045,329,333.02	1,006,159,058.28
少数股东权益		179,464,764.49	167,202,532.24
所有者权益合计		1,224,794,097.51	1,173,361,590.52
负债和所有者权益总计		4,765,737,084.50	4,412,760,156.81

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:无锡华光锅炉股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,201,144,859.51	1,159,165,540.42
交易性金融资产		47,600.00	121,880.00
应收票据		139,445,889.25	73,979,634.40
应收账款		466,663,240.61	351,339,270.89
预付款项		308,346,862.42	119,086,512.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,330,911.76	10,365,881.05
存货		989,564,132.15	1,049,502,286.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,119,543,495.70	2,763,561,006.19
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		227,322,105.88	231,822,105.88
投资性房地产			
固定资产		179,557,874.78	190,170,053.40
在建工程		7,793,406.71	1,039,108.29
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		75,934,341.24	81,294,785.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,954,959.26	2,234,229.26
递延所得税资产		10,946,303.95	10,946,303.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		503,508,991.82	517,506,586.70
资产总计		3,623,052,487.52	3,281,067,592.89
<b>流动负债:</b>			
短期借款		110,000,000.00	110,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		385,163,918.20	200,365,893.25
应付账款		506,236,136.81	463,254,897.04

预收款项		1,578,979,719.45	1,469,754,193.08
应付职工薪酬		1,767,006.40	11,232,705.40
应交税费		6,537,442.36	17,657,938.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款		16,844,730.40	14,052,779.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			39,825.00
流动负债合计		2,605,528,953.62	2,286,358,231.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,847,652.20	6,847,652.20
非流动负债合计		16,847,652.20	16,847,652.20
负债合计		2,622,376,605.82	2,303,205,884.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积		149,440,323.63	149,440,323.63
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		119,291,763.86	119,291,763.86
一般风险准备			
未分配利润		475,943,794.21	453,129,621.34
所有者权益（或股东权益）合计		1,000,675,881.70	977,861,708.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,623,052,487.52	3,281,067,592.89

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,516,519,597.28	1,269,008,188.99
其中：营业收入	5-31	1,516,519,597.28	1,269,008,188.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,447,633,205.48	1,220,592,049.19
其中：营业成本	5-31	1,274,616,077.30	1,068,546,730.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5-32	6,429,540.58	4,845,971.84
销售费用	5-33	17,581,194.72	25,305,309.20
管理费用		132,942,428.41	103,909,171.61
财务费用	5-34	16,063,964.47	17,984,866.20
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			44,340.00
投资收益（损失以“－”号填列）	5-35	1,452,862.07	8,994,226.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
补贴收入		2,050,000.00	2,300,000.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,389,253.87	59,754,705.81
加：营业外收入	5-36	16,513,030.21	22,707,169.25
减：营业外支出	5-37	2,138,335.46	2,787,827.55
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		86,763,948.62	79,674,047.51
减：所得税费用		9,783,508.46	10,330,344.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		76,980,440.16	69,343,702.69
归属于母公司所有者的净利润		64,770,274.74	61,353,093.62
少数股东损益		12,210,165.42	7,990,609.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.253	0.240
（二）稀释每股收益		0.253	0.240
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院



**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,131,372,765.07	922,570,785.05
减：营业成本		956,928,128.23	788,910,150.15
营业税金及附加		5,634,313.48	4,086,516.90
销售费用		24,694,531.73	26,460,720.00
管理费用		94,047,862.86	68,151,950.21
财务费用		-3,932,185.44	-4,851,005.97
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		2,163,898.60	8,994,226.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
补贴收入		2,050,000.00	2,300,000.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,214,012.81	51,106,679.77
加：营业外收入		171,000.19	11,131,057.00
减：营业外支出		1,704,221.39	1,873,148.48
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,680,791.61	60,364,588.29
减：所得税费用		8,266,618.74	8,870,407.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,414,172.87	51,494,181.03
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,285,922,533.90	989,255,833.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,106,831.77	
收到其他与经营活动有关的现金		78,306,905.66	102,707,758.47
经营活动现金流入小计		1,369,336,271.33	1,091,963,592.03
购买商品、接受劳务支付的现金		920,299,252.62	738,166,336.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,199,082.52	59,700,215.13
支付的各项税费		103,462,940.54	90,715,109.89
支付其他与经营活动有关的现金		99,437,964.09	74,240,933.79
经营活动现金流出小计		1,207,399,239.77	962,822,594.94
经营活动产生的现金流量净额		161,937,031.56	129,140,997.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,121,820.55	23,435,000.00
取得投资收益收到的现金		1,999,439.53	8,429,226.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额			77,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,121,260.08	31,941,826.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,651,725.28	56,911,603.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金		4,362.73	132,960.00
投资活动现金流出小计		49,656,088.01	57,044,563.41
投资活动产生的现金流量净额		-42,534,827.93	-25,102,737.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		355,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		98,322.94	146,017.60
筹资活动现金流入小计		355,098,322.94	165,146,017.60
偿还债务支付的现金		375,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,465,938.94	95,060,085.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		12,626.10	1,635,395.36
筹资活动现金流出小计		423,478,565.04	211,695,481.14
筹资活动产生的现金流量净额		-68,380,242.10	-46,549,463.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		51,021,961.53	57,488,796.15
加：期初现金及现金等价物余额		1,218,284,013.47	1,101,070,435.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,269,305,975.00	1,158,559,232.14

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		776,169,915.64	628,696,376.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		63,518,604.04	55,123,718.46
经营活动现金流入小计		839,688,519.68	683,820,094.73
购买商品、接受劳务支付的现金		531,162,766.75	490,872,221.95
支付给职工以及为职工支付的现金		59,931,340.45	43,700,799.14
支付的各项税费		81,490,219.33	65,030,565.52
支付其他与经营活动有关的现金		75,000,387.22	54,494,179.29
经营活动现金流出小计		747,584,713.75	654,097,765.90
经营活动产生的现金流量净额		92,103,805.93	29,722,328.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		5,101,880.00	23,435,000.00
取得投资收益收到的现金		1,995,439.53	8,994,226.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,097,319.53	32,429,226.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,081,888.91	2,092,730.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,081,888.91	2,092,730.00
投资活动产生的现金流量净额		-22,984,569.38	30,336,496.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			146,017.60
筹资活动现金流入小计			95,146,017.60
偿还债务支付的现金			75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,139,917.46	71,792,573.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,139,917.46	146,792,573.05
筹资活动产生的现金流量净额		-27,139,917.46	-51,646,555.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		41,979,319.09	8,412,269.39
加: 期初现金及现金等价物余额		1,159,165,540.42	1,032,419,148.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,201,144,859.51	1,040,831,417.85

法定代表人: 王福军 主管会计工作负责人: 贺旭亮 会计机构负责人: 周文院

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	256,000,000.00	142,594,624.03			119,291,763.86		488,272,670.39		167,202,532.24	1,173,361,590.52
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	256,000,000.00	142,594,624.03			119,291,763.86		488,272,670.39		167,202,532.24	1,173,361,590.52
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							39,170,274.74		12,262,232.25	51,432,506.99
(一) 净利润							64,770,274.74		12,210,165.42	76,980,440.16
(二) 其他综合收益									52,066.83	52,066.83
上述(一)和(二)小计							64,770,274.74		12,262,232.25	77,032,506.99
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-25,600,000.00			-25,600,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的							-25,600,000.00			-25,600,000.00

分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	256,000,000.00	142,594,624.03			119,291,763.86		527,442,945.13		179,464,764.49	1,224,794,097.51

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	256,000,000.00	134,664,124.03			110,025,812.66		443,276,076.73		149,124,745.77	1,093,090,759.19
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	256,000,000.00	134,664,124.03			110,025,812.66		443,276,076.73		149,124,745.77	1,093,090,759.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,930,500.00					-2,646,906.38		10,004,742.97	15,288,336.59
(一) 净利润							61,353,093.62		7,990,609.07	69,343,702.69

(二) 其他综合收益		7,930,500.00						2,014,133.90	9,944,633.90
上述(一)和(二)小计		7,930,500.00				61,353,093.62		10,004,742.97	79,288,336.59
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-64,000,000.00			-64,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-64,000,000.00			-64,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	256,000,000.00	142,594,624.03			110,025,812.66	440,629,170.35		159,129,488.74	1,108,379,095.78

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	256,000,000.00	149,440,323.63			119,291,763.86		453,129,621.34	977,861,708.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,000,000.00	149,440,323.63			119,291,763.86		453,129,621.34	977,861,708.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							22,814,172.87	22,814,172.87
(一)净利润							48,414,172.87	48,414,172.87
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,414,172.87	48,414,172.87
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-25,600,000.00	-25,600,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-25,600,000.00	-25,600,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								



1. 资本公积转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	256,000,000.00	149,440,323.63			119,291,763.86		475,943,794.21	1,000,675,881.70

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	141,509,823.63			110,025,812.66		433,736,060.54	941,271,696.83
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	256,000,000.00	141,509,823.63			110,025,812.66		433,736,060.54	941,271,696.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,930,500.00			12,122,024.74		-24,627,843.71	-4,575,318.97
(一) 净利润							51,494,181.03	51,494,181.03
(二) 其他综合收益		7,930,500.00						7,930,500.00
上述(一)和(二)小计		7,930,500.00					51,494,181.03	59,424,681.03
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有								

者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					12,122,024.74		-76,122,024.74	-64,000,000.00
1. 提取盈余公积					12,122,024.74		-12,122,024.74	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-64,000,000.00	-64,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	256,000,000.00	149,440,323.63			122,147,837.40		409,108,216.83	936,696,377.86

法定代表人：王福军 主管会计工作负责人：贺旭亮 会计机构负责人：周文院

---

## （二）、会计报表附注

### 附注 1：公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）经江苏省人民政府苏政复（2000）241号文批复同意，由无锡水星集团有限公司（现更名为无锡国联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。

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。

根据2006年5月15日召开的股权分置改革股东大会决议，本公司非流通股股东向全体流通股股东每10股支付2.8股对价以获取流通权。

#### 2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：江苏省无锡市开发区26#-G地块7、8幢

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司设有财务部、审计部、供应部、生产部、销售部、技术部、证券部等相应的管理职能部门及生产车间。

#### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械行业，经营范围为：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、机械配件的销售；环保工程技术咨询、技术服务；机电设备安装工程专业承包（三级）；I级锅炉（参数不限）安装、改造、维修；房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 附注 2、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### 6.合并财务报表的编制方法

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

### 7. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

①对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

②资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

③资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中:交易性金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值计量,公允价值变动计入股东权益;应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

### (2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债,采用活跃市场中的现行出价,本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价,没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定公允价值,估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移,转移金融资产可以是金融资产的全部,也可以是一部分。包括两种形式:

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方;

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A：发行方或债务人发生严重财务困难；
- B：债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C：债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D：债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E：因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F：无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；

G: 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H: 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I: 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出计入当期损益。

## 10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法: 金额前 10 名的应收账款或虽不属于前 10 名, 但占应收款项总额的 5% (含 5%) 以上的应收账款进行单独减值测试, 按该应收账款预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 单项金额重大的应收账款未发生减值的, 按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

(2) 单项金额重大的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法: 金额前 10 名且金额大于 100 万元的其他应收款进行单独减值测试, 按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 单项金额重大的其他应收款未发生减值的, 按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法: 对信用风险特征组合较大的应收款项(包括应收账款和其他应收款, 本公司信用风险特征组合后风险较大的应收款项确定标准: 账龄超过五年以上且不属于单项金额重大的应收款项) 按余额 100% 计提坏账准备。

(4) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的以下比例计提坏账准备:

账龄	应收账款坏账准备率 (%)	其他应收款坏账准备比率 (%)
一年以内	5	5
一至二年	8	8
二至三年	15	15
三至五年	50	50
五年以上	100	100

## 11. 存货

1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品和低值易耗品等。

2) 存货按实际成本计价，原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转发出材料成本；产品成本按实际成本法核算，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资



成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量。

D.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制某实体，则该实体将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为本公司的合营企业或联营企业。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

（采用公允价值模式的，应披露该项会计政策选择的依据，包括投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场的合理证据；公司能够从房地产交易市场取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值进行估计的证据；同时说明对投资性房地产的公允价值进行估计时涉及的关键假设和主要不确定因素。）

### 14. 固定资产

1) 固定资产确认：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2) 固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用选直线法（年限平均法）提取折旧。

## 各类固定资产的折旧方法

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	3%	3.23%-4.85%
机器设备	10-16 年	3%	6.06%-9.70%
运输设备及其他	5 年	3%	19.40%

## 3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ② 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ③ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- ④ 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ⑤ 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；
- ⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；
- ② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产,具有商业实质的,按换出资产的公允价值入账;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,应当于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;
- ⑥ 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

本公司的土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起,按其出让年限平均摊销;本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ① 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③ 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④ 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 18. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 19. 预计负债的核算方法

(1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 20. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：按照《企业会计准则》的相关规定执行。

## 21.收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入：

(1) 销售商品收入的确认原则：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以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本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 22.政府补助

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

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

## 23.递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### **24.主要会计政策、会计估计的变更**

报告期内未发生政策、会计估计的变更。

#### **25.前期会计差错更正**

报告期内未发生会计差错更正。

#### **26.所得税费用**

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- 1) 企业合并；
- 2) 直接在所有者权益中确认的交易事项。



### 附注 3、税项

#### 1、主要税种及税率

项目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	产品或商品销售收入	17%
	热力销售	13%
营业税	应税收入	3%-5%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	4%
粮物调基金、防洪保安基金		实际征收数计缴

#### 2、所得税

公司名称	纳税（费）基础	税（费）率
无锡华光锅炉股份有限公司	应纳税所得额	15%
无锡华光锅炉运业有限公司	应纳税所得额	25%
无锡华光工业锅炉有限公司	应纳税所得额	25%
无锡惠联热电有限公司	应纳税所得额	15%
无锡惠联垃圾热电有限公司	应纳税所得额	25%
无锡华光动力管道有限公司	应纳税所得额	25%
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	应纳税所得额	25%

#### 二、税收优惠及批文

2008 年度，本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为江苏省高新技术企业，据国家相关规定，本公司 2009 年度执行 15.00% 的所得税税率。

无锡惠联热电有限公司注册地属沿海经济开放区，根据无锡市国家税务局锡国税发（2007）203 号文件，本公司自 2008 年起享受“从事热电项目的生产经营所得，减按 15% 缴纳所得税”。

## 附注 4、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
无锡华光锅炉运业有限公司	有限公司	无锡城南路3号	货运及代办	170	普通货运、货运代办	170	无
无锡华光工业锅炉有限公司	有限公司	无锡新区后宅镇锡协路机光电工业园	工业生产	2287	工业锅炉、电站锅炉及配件、导热油炉、锅炉水处理设备、锅炉辅机及配件的制造、加工；锅炉安装、锅炉修理	2287	无
无锡惠联热电有限公司	有限公司	江苏省无锡市堰桥镇仓桥	工业生产	15000	热电联产电站的建设、经营	15000	无
无锡惠联垃圾热电有限公司	有限公司	无锡市堰桥镇仓桥	工业生产	15000	以燃烧城市生活垃圾的方式生产销售电力、蒸汽及本公司附属产品(用于企业筹建、不得开展经营活动)	15000	无
无锡华光动力管道有限公司	有限公司	无锡市新区江海东路1899-26号	工业生产	500	锅炉水管弯管、锅炉下降管弯管、锅炉受压部件、锅炉配件的制造、加工、销售	500	无
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	有限公司	无锡市惠山经济开发区惠联热电厂区内	环保处理	1250	配合饲料的生产,餐厨垃圾及电厂垃圾渗透无害化处理等	1250	无

续表

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡华光锅炉运业有限公司	50.59	50.59	是	49.41	无	无
无锡华光工业锅炉有限公司	55.00	55.00	是	45.00	无	无
无锡惠联热电有限公司*	50.00	50.00	是	50.00	无	无
无锡惠联垃圾热电有限公司	75.00	75.00	是	25.00	无	无
无锡华光动力管道有限公司	70.00	70.00	是	30.00	无	无
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	60.00	60.00	是	40.00	无	无

### 2、合并范围发生变更的说明

控股子公司名称	简称	上年是否	本期是否合并	变更原因
江苏无锡国联华光电站工程有限公司	华光电站	否	否	
无锡华光锅炉运业有限公司	华光运业	是	是	
无锡华光工业锅炉有限公司	华光工锅	是	是	
无锡惠联热电有限公司	惠联热电	是	是	
无锡惠联垃圾热电有限公司	垃圾热电	是	是	
无锡华光动力管道有限公司	华光管道	是	是	
无锡惠联科轮环保技术发展有限公司	惠联科轮	是	是	

### 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

无

#### (2) 本期不再纳入合并范围的子公司

无

### 4、本期发生的同一控制下企业合并

本期内未发生同一控制下企业合并

### 5、本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

### 6、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本期未发生售丧失控制权的股权而减少子公司

### 7、报告期发生的反向购买

本期未发生反向购买

### 8、报告期发生的吸收合并

本期未发生吸收合并

**附注 5：合并财务报表主要项目注释**

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

**5-01 货币资金**

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
现金	628,861.13	672,770.90
银行存款	1,053,969,853.43	1,091,023,212.05
其他货币资金	214,707,260.44	126,588,030.52
<b>合计</b>	<b>1,269,305,975.00</b>	<b>1,218,284,013.47</b>

## (2) 银行存款中外币情况

币种	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	260,640.12	1,773,188.67	823,889.33	5,625,681.13
欧元	269,480.34	2,696,378.01	315,336.70	3,089,385.18
<b>合计</b>		<b>4,469,566.68</b>		<b>8,715,066.31</b>

## (3) 其他货币资金中外币情况

币种	2010-6-30		2009-12-31	
	原币	折算人民币	原币	折算人民币
美元	164,800.00	1,126,342.08	164,800.00	1,126,342.08
<b>合计</b>		<b>1,126,342.08</b>		<b>1,126,342.08</b>

(4) 期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金、保函保证金及银行定期存单。

**5-02 交易性金融资产**

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	113,254.88	3,774,260.00
<b>合计</b>	<b>113,254.88</b>	<b>3,774,260.00</b>

(2) 本项目内容包括一级市场申购的新股 47600 元、控股子公司无锡惠联热电有限公司受其他单位抵押所得的\*ST 华源股票 65654.88 元。目前\*ST 华源股票还处于终止上市状态。

**5-03 应收票据**

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	140,842,379.82	84,463,080.43
<b>合计</b>	<b>140,842,379.82</b>	<b>84,463,080.43</b>

(2) 期末应收票据无抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

(3) 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 背书转让未到期票据前五名：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东创辉金属科技有限公司	2010-2-8	2010-8-8	10,000,000.00	
山东创辉金属科技有限公司	2010-2-8	2010-8-8	10,000,000.00	
苏州市合兴食品有限公司	2010-2-4	2010-8-4	10,000,000.00	
浙江青龙山建材有限公司	2010-4-9	2010-10-9	5,000,000.00	
浙江龙游恒盛热力有限公司	2010-4-2	2010-10-2	4,680,000.00	

### 5-04 应收账款

(1) 种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	170,192,949.62	25.42	24,829,789.81	145,363,159.81
其他不重大应收账款	478,324,982.14	71.44	35,843,174.40	442,481,807.74
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大 的应收账款	21,005,866.91	3.14	21,005,866.91	
<b>合计</b>	<b>669,523,798.67</b>	<b>100.00</b>	<b>81,678,831.12</b>	<b>587,844,967.55</b>
种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	141,837,739.91	26.92	22,683,492.66	119,154,247.25
其他不重大应收账款	363,955,180.77	69.09	37,989,471.55	325,965,709.22
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后风险较大 的应收账款	21,005,866.91	3.99	21,005,866.91	
<b>合计</b>	<b>526,798,787.59</b>	<b>100.00</b>	<b>81,678,831.12</b>	<b>445,119,956.47</b>

对单项金额重大的应收账款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(2) 账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例	应收账款净额
一年以内	335,468,789.24	50.10	8,366,486.89	5.00%	324,102,302.35

一至二年	170,367,968.26	25.45	13,629,437.46	8.00%	156,738,530.80
二至三年	93,324,420.78	13.94	13,998,663.12	15.00%	79,325,757.66
三至五年	49,356,753.48	7.37	24,678,376.74	50.00%	24,678,376.74
五年以上	21,005,866.91	3.14	21,005,866.91	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>669,523,798.67</b>	<b>100.00</b>	<b>81,678,831.12</b>		<b>587,844,967.55</b>

2009-12-31

账龄	金额	比例(%)	坏账准备	坏账比例	应收账款净额
一年以内	235,100,512.40	44.62	11,755,025.62	5.00%	223,345,486.78
一至二年	128,011,234.02	24.30	10,240,898.72	8.00%	117,770,335.30
二至三年	93,324,420.78	17.72	13,998,663.12	15.00%	79,325,757.66
三至五年	49,356,753.48	9.37	24,678,376.75	50.00%	24,678,376.73
五年以上	21,005,866.91	3.99	21,005,866.91	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>526,798,787.59</b>	<b>100.00</b>	<b>81,678,831.12</b>		<b>445,119,956.47</b>

(3) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(4) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本报告期又全额或部分收回的, 或通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 应收账款前五名列示如下:

欠款单位名称	金额	款项性质	年限	占应收账款总额的 比例(%)
无锡国联华光电站工程有限公司	44,093,388.55	应收销货款	一年以内	6.58
内蒙古卓资发电有限公司	28,994,378.45	应收销货款	二至三年	5.33
中海福建燃气发电有限公司	26,089,631.25	应收销货款	一至二年	3.90
辽宁南票煤电有限公司煤矸石热电公司	23,390,000.00	应收销货款	一至二年	3.49
四川维尼纶厂	19,504,000.00	应收销货款	一至二年	2.91

(6) 期末本项目中应收其他关联方欠款:

单位名称	关联关系	账面余额	占应收账款总额的 比例(%)
华光电站	本公司持股 30%	44,093,388.55	6.58
无锡市双河尖热电厂	同一控股股东	780,489.60	0.12

**5-05 预付款项**

(1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
一年以内	289,922,049.15	94.16	106,016,780.25	71.97
一至二年	38,394,536.64	5.84	41,279,954.09	28.03
二至三年				
三至五年				
五年以上				
<b>合计</b>	<b>328,316,585.79</b>	<b>100.00</b>	<b>147,296,734.34</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位预付款项。

(3) 预付款项中外币预付款项情况:

币种	2010-6-30		2009-12-31	
	原 币	折算人民币	原 币	折算人民币
美元			993,861.11	6,786,282.43
<b>合计</b>			<b>993,861.11</b>	<b>6,786,282.43</b>

(4) 账龄超过一年的预付款项主要为尚未结算款项等。

(5) 期末预付款项前五名欠款单位所欠款项总额为 14,131 万元，占公司期末预付款项的比例为 43.04%。

(6) 期末预付款项前五名列示如下:

欠款单位名称	金 额	款项性质	年限	占预付款项总额的比例 (%)
沈阳国电通用电气有限公司	41,050,034.18	预付原材料	一年以内	12.50
哈尔滨博发电站设备制造有限公司	37,000,000.00	预付原材料	一年以内	11.23
无锡出新钢结构有限公司	23,049,763.90	预付原材料	一年以内	7.02
北京无锡锅炉销售有限公司	22,688,500.00	预付原材料	一年以内	6.91
云南瀚燊工程成套有限公司	17,531,000.00	预付原材料	一至二年	5.34

(8) 本项目期末较期初增加 122.89%，主要是公司为保证原材料供应，预付材料款增加。

**5-06 其他应收款**

(1) 种类	2010-6-30			
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	6,420,744.83	17.60	210,614.74	6,210,130.09

其他不重大其他应收款	24,423,720.95	66.96	1,581,425.36	22,842,295.59
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	5,627,947.55	15.44	5,627,947.55	
<b>合计</b>	<b>36,472,413.33</b>	<b>100.00</b>	<b>7,419,987.65</b>	<b>29,052,425.68</b>

种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	4,212,294.75	15.05	210,614.74	4,001,680.01
其他不重大其他应收款	18,145,196.44	64.84	1,581,425.36	16,563,771.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	5,627,947.55	20.11	5,627,947.55	-
<b>合计</b>	<b>27,985,438.74</b>	<b>100.00</b>	<b>7,419,987.65</b>	<b>20,565,451.09</b>

单项金额重大的其他应收款中因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

单项金额不重大的其他应收款中因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(3) 账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例	其他应收款净额
一年以内	22,118,104.48	60.64	807,671.30	5.00%	21,310,433.18
一至二年	4,794,092.54	13.14	182,063.72	8.00%	4,612,028.82
二至三年	3,325,226.56	9.13	498,783.98	15.00%	2,826,442.58
三至五年	607,042.20	1.66	303,521.10	50.00%	303,521.10
五年以上	5,627,947.55	15.43	5,627,947.55	100.00%	
<b>合计</b>	<b>36,472,413.33</b>	<b>100.00</b>	<b>7,419,987.65</b>		<b>29,052,425.68</b>

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例	其他应收款净额
一年以内	16,149,425.82	57.71	807,671.30	5.00%	15,341,754.52
一至二年	2,275,796.61	8.13	182,063.72	8.00%	2,093,732.89
二至三年	3,325,226.56	11.88	498,783.98	15.00%	2,826,442.58
三至五年	607,042.20	2.17	303,521.10	50.00%	303,521.10
五年以上	5,627,947.55	20.11	5,627,947.55	100.00%	-
<b>合计</b>	<b>27,985,438.74</b>	<b>100.00</b>	<b>7,419,987.65</b>		<b>20,565,451.09</b>

(4) 期末本项目中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(5) 期末本项目中无应收其他关联方欠款。



(6) 本报告期内无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本报告期又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(7) 期末其他应收款前五名列示如下：

欠款单位名称	金额	款项性质	年限	占其他应收款的比例 (%)
市、区财政局	4,776,103.20	垃圾发电补贴款	一年以内	13.09
山西化建招标有限公司	800,000.00	招投标保证金	一年以内	2.19
华电招标有限公司	800,000.00	招投标保证金	一年以内	2.19
云南红河烟草(集团)有限责任公司	792,000.00	招投标保证金	二至三年	2.17
山东德勤招标评估造价咨询有限公司	550,000.00	招投标保证金	一年以内	1.51

### 5-07 存货

(1) 项目	2010-6-30			
	金额	比例(%)	跌价准备	存货净额
原材料	373,767,767.94	34.71		373,767,767.94
在产品	698,825,397.26	64.90	2,008,449.25	696,816,948.01
产成品	4,103,320.61	0.39		4,103,320.61
<b>合计</b>	<b>1,076,696,485.81</b>	<b>100.00</b>	<b>2,008,449.25</b>	<b>1,074,688,036.56</b>
项目	2009-12-31			
	金额	比例(%)	跌价准备	
原材料	258,482,710.42	22.93		258,482,710.42
在产品	856,416,819.16	75.96	2,008,449.25	854,408,369.91
产成品	12,562,317.54	1.11		12,562,317.54
<b>合计</b>	<b>1,127,461,847.12</b>	<b>100.00</b>	<b>2,008,449.25</b>	<b>1,125,453,397.87</b>

(2) 存货跌价准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
存货跌价准备	2,008,449.25				2,008,449.25
<b>合计</b>	<b>2,008,449.25</b>				<b>2,008,449.25</b>

(3) 存货跌价准备计提依据为：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计将要发生的成本和销售所必需的预计税费后的净值。

(4) 报告期内本项目中无借款费用资本化金额的情况。

### 5-08 持有至到期投资

(1) 票据类别	2010-6-30	2009-12-31
国联信托汇富 8 号集合资金	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

### 5-09 长期股权投资

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
子公司投资	30,757,630.22	35,257,630.22
<b>合计</b>	<b>30,757,630.22</b>	<b>35,257,630.22</b>

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
华光电站	14,094,939.64	20,233,630.22		1,500,000.00	18,733,630.22
北京华创投资管理有限公司	20,000,000.00	9,796,162.89			9,796,162.89
江苏银行股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00			4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	624,000.00	624,000.00			624,000.00
国联财务有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	750,000.00	750,000.00			750,000.00
北京中环联合工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
<b>合计</b>		<b>45,053,793.11</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>40,553,793.11</b>

(续表)

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华光电站	权益法	30.00%	30.00%			1,500,000.00
北京华创投资管理有限公司	成本法	20.00%	20.00%	9,796,162.89		
江苏银行股份有限公司	成本法					
江阴华泰机械制造有限公司	成本法	15.00%	15.00%			
国联财务有限责任公司	成本法	5.00%	5.00%			480,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	成本法	15.00%	15.00%			

北京中环联合工程有限公司	成本法	10.00%	10.00%
<b>合计</b>		<b>9,796,162.89</b>	
		<b>1,980,000.00</b>	

北京华创投资管理有限公司已经停业，对该公司投资已全额计提了减值准备，除北京华创投资管理有限公司外，投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

## 5-10 固定资产

### (1) 固定资产增减变动

原值	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	508,953,469.76	6,323,287.30	485,279.00	514,791,478.06
机器及电力设备	1,018,435,676.02	8,848,557.61	2,101,899.44	1,025,182,334.19
动输及其他设备	26,323,671.05	1,410,780.86	315,928.56	27,418,523.35
<b>合计</b>	<b>1,553,712,816.83</b>	<b>16,582,625.77</b>	<b>2,903,107.00</b>	<b>1,567,392,335.60</b>
累计折旧	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	108,891,601.41	10,176,279.56		119,067,880.97
机器及电力设备	288,703,839.68	40,918,342.47	1,993,288.92	327,628,893.23
运输及其他设备	17,039,340.22	1,093,481.83	78,236.94	18,054,585.11
<b>合计</b>	<b>414,634,781.31</b>	<b>52,188,103.86</b>	<b>2,071,525.86</b>	<b>464,751,359.31</b>
固定资产净额	期初金额	本期增加金额	本期减少金额	期末金额
房屋建筑物	400,061,868.35	-3,852,992.26	485,279.00	395,723,597.09
机器及电力设备	729,731,836.34	-32,069,784.86	108,610.52	697,553,440.96
运输及其他设备	9,284,330.83	317,299.03	237,691.62	9,363,938.24
<b>合计</b>	<b>1,139,078,035.52</b>	<b>-35,605,478.09</b>	<b>831,581.14</b>	<b>1,102,640,976.29</b>

(2) 期末无暂时闲置、通过融资租赁租入、经营租赁租出、持有待售的固定资产。

(3) 本期固定资产无资本化利息。

(4) 期末本项目无资产抵押情况。

(5) 期末未发现需计提固定资产减值准备的情况。

5-11 在建工程

(单位: 万元)

项目	2010 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
华光新区工程	681.46		681.46
惠联热电热网工程	1,885.12		1,885.12
惠联垃圾渗漏液工程	206.81		206.81
华光工锅新区工程	58.70		58.70
设备	320.67		320.67
<b>合计</b>	<b>3,152.76</b>		<b>3,152.76</b>
项目	2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
华光新区工程	103.91		103.91
惠联热电热网工程	1,668.96		1,668.96
惠联垃圾渗漏液工程	69.15		69.15
华光工锅新区工程	135.11		135.11
<b>合计</b>	<b>1,977.13</b>		<b>1,977.13</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

(单位: 万元)

(1) 项目	预算数	2009-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2010-6-30	投入占预算比
华光新区工程		103.91	608.93	31.38		681.46	
惠联热电热网工程		1,668.96	216.16			1885.12	
惠联垃圾渗漏液工程		69.15	137.66			206.81	
华光工锅新区工程		135.11	554.77	631.18		58.70	
设备			622.29	301.62		320.67	
<b>合计</b>		<b>1,977.13</b>	<b>2139.81</b>	<b>964.18</b>		<b>3152.76</b>	

5-12 无形资产

(1)项目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	购置	76,667,643.82	69,468,902.68		765,351.48	7,964,092.62	68,703,551.20	44-47年
垃圾炉技术	购置	7,482,563.55	955,283.55		374,130.00	6,901,410.00	581,153.55	9个月
余热锅炉技术	购置	11,068,132.55	5,718,502.50		553,410.00	5,903,040.05	5,165,092.50	56个月
烟气净化技术	购置	9,635,242.04	4,817,602.04		481,764.00	5,299,404.00	4,335,838.04	54个月

循环净化技术	购置	52,287,708.00	34,858,472.00		2,614,385.40	20,043,621.40	32,244,086.60	72 个月
工锅专有技术	购置	1,960,000.00	980,000.00		101,000.00	1,081,000.00	879,000.00	54 个月
软件费	购置	3,914,542.79	625,418.69	280,151.33	513,328.41	3,802,452.51	392,241.61	2-5 年
CMI 卧式余热 锅炉技术	购置	6,686,667.90	6,185,367.90		334,200.00	835,500.00	5,851,167.90	105 月
VonRoll 炉排 技术	购置	8,885,240.00	8,241,240.00		552,000.00	1,196,000.00	7,689,240.00	105 月
<b>合计</b>		<b>178,587,740.65</b>	<b>131,850,789.36</b>	<b>280,151.33</b>	<b>6,289,569.29</b>	<b>53,026,520.58</b>	<b>125,841,371.40</b>	

(2) 期末有净值为 3,968.53 万元的土地使用权因借款已抵押给相关银行。

### 5-13 长期待摊费用

(单位: 万元)

项目	原值	2009-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊 销年限
惠联热电路接入费	2,474.14	1,917.30		37.85	594.69	1,879.45	178 个月
礼堂、招待所改造费用	279.27	223.42		27.92	83.77	195.50	42 个月
<b>合计</b>	<b>2,753.41</b>	<b>2,140.72</b>				<b>2,074.95</b>	

### 5-14 递延所得税资产

(1) 可抵扣暂时性差异	2010-6-30	2009-12-31
坏账准备	88,876,262.12	88,876,262.12
存货跌价准备	1,592,539.02	1,592,539.02
长期投资减值准备	9,796,162.89	9,796,162.89
内部未实现利润	14,661,303.09	14,661,303.09
交易性金融资产公允价值低于成本		
可供出售金融资产公允价值低于成本		
未弥补亏损	12,000,000.00	12,000,000.00
<b>合计</b>	<b>126,926,267.12</b>	<b>126,926,267.12</b>
(2) 已确认递延所得税资产	2010-6-30	2009-12-31
坏账准备	15,829,337.36	15,829,337.36
存货跌价准备	238,880.85	238,880.85
长期投资减值准备	1,469,424.43	1,469,424.43
内部未实现利润	2,375,325.77	2,375,325.77
交易性金融资产公允价值低于成本		
可供出售金融资产公允价值低于成本		
未弥补亏损	3,000,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>22,912,968.41</b>	<b>22,912,968.41</b>

未弥补亏损系垃圾热电以前年度的亏损，因以前年度难以判断其盈利状况，故未确认相关的递延所得税资产，2009 年，根据无锡市市政公用事业局和无锡市财政局锡政公环（2009）18 号文件规定，从 2009 年 1 月 1 日开始，惠联垃圾热电垃圾处理服务费由 25 元每吨提高到 50 元每吨，在可抵扣亏损到期前，该公司通过正常的生产经营活动可能取得足够的应纳税所得额，故本期确认其以前年度未弥补亏损相关的递延所得税资产。

### 5-15 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
坏账准备	89,098,818.77				89,098,818.77
存货跌价准备	2,008,449.25				2,008,449.25
长期投资减值准备	9,796,162.89				9,796,162.89
<b>合计</b>	<b>100,903,430.91</b>				<b>100,903,430.91</b>

### 5-16 短期借款

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
担保借款	438,000,000.00	328,000,000.00
信用借款	110,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	15,000,000.00
<b>合计</b>	<b>573,000,000.00</b>	<b>453,000,000.00</b>

(2) 期末担保借款有 4.35 亿元由集团公司提供担保,300 万元由无锡市联合中小企业担保有限责任公司担保。

(3) 期末担保借款中有 3.55 亿元借款由国联财务有限责任公司提供。

(4) 抵押借款系公司以土地使用权向银行抵押借款，详细情况见附注 5-12。

### 5-17 应付票据

(1) 票据类别	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	385,163,918.20	200,365,893.25
商业承兑汇票	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>395,163,918.20</b>	<b>200,365,893.25</b>

(2) 期末应付票据较期初增加 92.23%的主要原因为公司本年度票据结算量增加所致。

### 5-18 应付账款

(1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	576,740,829.72	95.81	568,161,157.56	96.15
一至二年	18,345,551.99	3.05	16,561,989.02	2.80
二至三年	3,279,259.75	0.62	3,037,089.89	0.51
三年以上	3,127,867.24	0.52	3,127,867.24	0.54
<b>合计</b>	<b>601,493,508.70</b>	<b>100.00</b>	<b>590,888,103.71</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的应付账款主要为尚未支付的货款及设备款等。

### 5-19 预收款项

(1) 账龄一年以上的金额为 45,285.32 万元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

(2) 预收款项中欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项：

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
集团公司	98.68 万元	98.68 万元

### 5-20 应付职工薪酬

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
工资、奖金津贴及补贴	11,515,458.68	47,490,449.14	56,738,856.23	2,267,051.59
职工福利费	520,999.41	107,621.33	107,621.33	520,999.41
工会经费及职工教育经费	2,023,628.40	125,976.60	246,508.00	1,903,097.00
社会保险费		19,741,384.95	19,741,384.95	
<b>合计</b>	<b>14,060,086.49</b>	<b>67,465,432.02</b>	<b>76,834,370.51</b>	<b>4,691,148.00</b>

(2) 职工福利费期末余额为中外合资子公司惠联热电以前年度计提的职工奖励及福利基金。

### 5-21 应交税费

项目	2010-6-30	报告期税率	2009-12-31
增值税	3,621,601.81	应税收入的 17%、13%	12,928,857.74
营业税	31,935.58	应税收入的 3%、5%	33,406.60
城建税	518,503.16	流转税的 7%	809,878.05
房产税	952,150.97	房产原值的 70%×1.2%	914,707.65
企业所得税	-1,711,467.06	应纳税所得额的 15%、25%	2,643,130.83
教育费附加	308,346.64	流转税额的 4%	510,044.26
粮物调基金	784,093.73	当年营业收入的 2‰	1,568,187.46
防洪保安基金	834,821.68	当年营业收入的 1‰	1,282,346.86

其他	2,406,794.98	972,356.44
<b>合计</b>	<b>7,746,781.49</b>	<b>21,662,915.89</b>

### 5-22 其他应付款

(1)账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	19,967,234.35	70.05	24,332,148.46	70.86
一至二年	4,064,714.88	14.26	5,534,548.25	16.12
二至三年	2,761,881.00	9.69	2,761,881.00	8.04
三年以上	1,710,481.70	6.00	1,710,481.70	4.98
<b>合计</b>	<b>28,504,311.93</b>	<b>100.00</b>	<b>34,339,059.41</b>	<b>100.00</b>

### 5-23 其他流动负债

项目	结存原因	2010-6-30	2009-12-31
预提利息	尚未支付	106,200.00	39,825.00
预提运费及其他			
应付股利	尚未支付	377,357.45	377,357.45
<b>合计</b>		<b>483,557.45</b>	<b>417,182.45</b>

### 5-24 长期借款

(1) 借款类别	2010-6-30	2009-12-31
担保借款	199,000,000.00	339,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
<b>合计</b>	<b>209,000,000.00</b>	<b>349,000,000.00</b>

(2) 期末本项目中 1.25 亿元由无锡国联能源环保有限公司、无锡双河尖热电厂提供担保，7000 万元由无锡市地方电力公司提供担保，400 万元由无锡市联合中小企业担保有限责任公司提供担保。

### 5-25 递延所得税负债

(1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
其他	5,731,858.06			5,731,858.06
<b>合计</b>	<b>5,731,858.06</b>			<b>5,731,858.06</b>

(2) 其他发生的内容为 2008 年度华光工锅老厂区拆迁，已结转的损失尚未经税务机关确认，根据谨慎性原则，按收益金额确认递延所得税负债。



**5-26 其他非流动负债**

(1) 递延收益	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
秸秆直燃锅炉项目补助	3,600,000.00			3,600,000.00
财政专项拨款	5,100,000.00		300,000.00	4,800,000.00
其他	<b>3,247,652.20</b>			<b>3,247,652.20</b>
<b>合计</b>	<b>11,947,652.20</b>			<b>11,647,652.20</b>

(2) 财政专项拨款数减少系本期摊销。

(3) 根据江苏省科学技术厅和本公司签订的相关协议，秸秆直燃锅炉项目补助使用的截止期限为 2010 年 9 月。

**5-27 股本**

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
上市流通股份	<b>256,000,000.00</b>		-	<b>256,000,000.00</b>
<b>股份总数</b>	<b>256,000,000.00</b>			<b>256,000,000.00</b>

**5-28 资本公积**

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
股本溢价	135,724,089.93			135,724,089.93
其他资本公积	6,870,534.10			6,870,534.10
<b>合计</b>	<b>142,594,624.03</b>			<b>142,594,624.03</b>

**5-29 盈余公积**

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	119,291,763.86		-	119,291,763.86
	<b>119,291,763.86</b>		-	<b>119,291,763.86</b>

**5-30 未分配利润**

项目	2010-6-30	2009 年度
本年年初余额	<b>488,272,670.39</b>	443,276,076.73
加：本年净利润	64,770,274.74	118,262,544.86
可供分配的利润	553,042,945.13	561,538,621.59
减：提取法定盈余公积		9,265,951.20
应付普通股股利	25,600,000.00	64,000,000.00
年末未分配利润	<b>527,442,945.13</b>	<b>488,272,670.39</b>

经公司 2009 年度股东大会批准，本公司向全体股东每 10 股派送现金红利 1.00 元，于 2010 年 6 月 18 日分红派息。

### 5-31 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	1,503,977,224.73	1,255,185,430.62
其他业务收入	12,542,372.55	13,822,758.37
<b>合计</b>	<b>1,516,519,597.28</b>	<b>1,269,008,188.99</b>

#### (2) 营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	1,271,777,332.50	1,063,910,337.59
其他业务成本	2,838,744.80	4,636,392.75
<b>合计</b>	<b>1,274,616,077.30</b>	<b>1,068,546,730.34</b>

#### (3) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2010 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
循环硫化床锅炉	802,611,884.71	687,996,965.80	114,614,918.91	14.28%
煤粉锅炉	219,514,076.99	171,825,330.17	47,688,746.82	21.72%
特种锅炉	121,737,713.65	108,994,028.10	12,743,688.55	10.47%
电力、热力	271,469,437.63	223,355,878.22	48,113,559.41	17.72%
锅炉辅机及其他产品	88,644,111.75	79,605,133.21	9,038,978.54	10.20%
<b>合计</b>	<b>1,503,977,224.73</b>	<b>1,271,777,332.50</b>	<b>232,199,892.23</b>	<b>15.44%</b>
项目	2009 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
循环硫化床锅炉	626,511,914.88	553,241,864.70	73,270,050.18	11.69%
煤粉锅炉	109,222,767.60	85,614,874.52	23,607,893.08	21.61%
特种锅炉	197,218,269.20	164,638,340.70	32,579,928.50	16.52%
电力、热力	226,387,549.68	180,317,443.40	46,070,106.28	20.35%
锅炉辅机及其他产品	95,844,929.26	80,097,814.27	15,747,114.99	16.43%
<b>合计</b>	<b>1,255,185,430.62</b>	<b>1,063,910,337.59</b>	<b>191,275,093.03</b>	<b>15.24%</b>

**(4) 其他业务收入明细**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
材料销售	2,343,072.37	6,877,172.78
废料销售及其他	10,199,300.18	6,945,585.59
<b>合计</b>	<b>12,542,372.55</b>	<b>13,822,758.37</b>

**5-32 营业税金及附加**

项目	计缴标准	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
教育费附加	流转税额的 4%	2,299,983.48	1,680,321.88
城建税	流转税额的 7%	4,024,971.02	2,903,555.40
营业税	应税收入的 3%、5%	104,586.08	262,094.56
<b>合计</b>		<b>6,429,540.58</b>	<b>4,845,971.84</b>

**5-33 销售费用**

2010 年销售费用比上年同期减少 30.52%,主要因咨询费服务费及运输费下降所致。

**5-34 财务费用**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	22,296,821.76	25,434,199.79
减: 利息收入	7,098,237.61	8,653,383.75
汇兑损失	951.42	5,000.00
银行手续费支出	864,428.90	1,199,050.16
<b>合计</b>	<b>16,063,964.47</b>	<b>17,984,866.20</b>

**5-35 投资收益**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
成本法核算分回红利	480,000.00	1,228,539.92
股票基金买卖收益	652,453.07	7,765,686.09
出售长期投资收益	320,409.00	
权益法核算收益		
<b>合计</b>	<b>1,452,862.07</b>	<b>8,994,226.01</b>

**5-36 营业外收入**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
地方财政补助	15,744,273.04	11,575,599.75
处理固定资产收益	52,248.53	11,131,557.00
递延收益		
不需支付的款项		
其他	716,508.64	12.50
<b>合计</b>	<b>16,513,030.21</b>	<b>22,707,169.25</b>

地方财政补贴主要系根据无锡市市政公用事业局和无锡市财政局锡政公环(2009)18号文件规定,惠联垃圾热电垃圾处理服务费由 25 元每吨提高到 50 元每吨,从 2009 年 1 月 1 日开始执行。

**5-37 营业外支出**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
各项地方基金	1,418,048.58	1,230,225.67
处理固定资产净损失	584,656.71	150,057.83
其他	135,630.17	1,407,544.05
<b>合计</b>	<b>2,138,335.46</b>	<b>2,787,827.55</b>

**5-38 每股收益**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东净利润	64,770,274.74	61,353,093.62
母公司发行在外的普通股股数	256,000,000.00	256,000,000.00
母公司普通股加权平均数	256,000,000.00	256,000,000.00
基本每股收益	0.253	0.24
稀释事项		
稀释每股收益	0.253	0.24

**5-39 合并现金流量表补充资料**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	76,980,440.16	69,343,702.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,978,404.32	46,238,372.41
无形资产摊销	6,183,965.21	5,696,484.43
长期待摊费用摊销	657,683.40	582,071.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	488,380.00	-43,931.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		44,340.00
财务费用(收益以“-”填列)	21,640,646.89	25,644,667.58
投资损失(收益以“-”填列)	-1,452,862.07	-8,994,226.01
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		1,469,302.50
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		85,776.51
存货的减少(增加以“-”填列)	50,765,361.31	186,750,617.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-62,096,848.93	-149,726,933.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	18,791,861.27	-47,949,247.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>161,937,031.56</b>	<b>129,140,997.09</b>
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	1,269,305,975.00	1,158,559,232.14
减：现金期初余额	1,218,284,013.47	1,101,070,435.99
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,021,961.53	57,488,796.15

**附注 6：关联方关系及关联交易**

(单位：人民币万元)

**1、本企业母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
无锡市国联环保能源集团有限公司	控股股东	国有独资	江苏无锡	蒋志坚	锅炉配件及实业投资

续表

母公司名称	注册资 本	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业 的表决权比例(%)	本企业 最终控制方	组织机构 代码
无锡市国联环保能源集团有限公司	16,633	44.95	44.95	国联集团	71491093-8

**2、本企业子公司情况：**

子公司名 称	子公司类型	企业类型	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
华光运业	有限公司	运输业	邓迎强	170.00	50.59	50.59	76585984-5
华光工锅	有限公司	工业企业	贺旭亮	2,287.00	55.00	55.00	13589423-2
惠联热电	有限公司	工业企业	贺旭亮	15,000.00	50.00	50.00	75798665-x
垃圾热电	有限公司	工业企业	贺旭亮	15,000.00	75.00	75.00	77866886-1
华光管道	有限公司	工业企业	邓迎强	500.00	70.00	70.00	66006470-4
惠联科轮	有限公司	工业企业	杨春	1250.00	60.00	60.00	13600809-5

续表

子公司名称	业务性质	注册地
华光运业	普通货运、货运代办	无锡市城南路 3 号
华光工锅	工业锅炉、电站锅炉及配件、导热油炉、锅炉水处理设备、锅炉辅机及配件的制造、加工；锅炉安装、锅炉修理	无锡新区后宅镇锡协路机光电工业园
惠联热电	热电联产电站的建设、经营	江苏省无锡市堰桥镇仓桥
垃圾热电	以燃烧城市生活垃圾的方式生产销售电力、蒸汽及本公司附属产品	无锡市堰桥镇仓桥
华光管道	锅炉水管弯管、锅炉下降管弯管、锅炉受压部件、锅炉配件的制造、加工、销售	无锡市新区江海东路 1899-26 号
惠联科轮	配合饲料的生产，餐厨垃圾及电厂垃圾渗透无害化处理等	无锡市惠山经济开发区惠联热电厂区内

**3、本企业的合营企业和联营企业情况：**

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持 股比例 (%)	本企业在被 投资单位表 决权比例(%)
华光电站	有限公司	江苏无锡	王福军	工业企业	5,000.00	30	30

#### 4、本公司的其他关联方情况

企业名称	简称	与本公司关系	组织机构代码
无锡市国联发展（集团）有限公司	国联集团	实际控制人	13600809-5
无锡锅炉厂锅炉实业公司	锅炉实业	母公司全资企业	13589659-6
无锡市双河尖电厂	双河尖电厂	母公司全资企业	13589374-X
国联证券有限责任公司	国联证券	国联集团的控股子公司	13591487-0
国联信托投资有限责任公司	国联信托	国联集团的控股子公司	13590569-1
国联财务有限责任公司	国联财务	国联集团的控股子公司	68052887-9
无锡协联热电有限公司	协联热电	国联集团的参股公司（28%）	60791381-8
无锡友联热电有限公司	友联热电	国联集团的控股子公司（50%）	71786978-2
江阴华泰机械制造有限公司	华泰机械	本公司的参股公司（15%）	75641238-X
无锡市电力燃料公司	燃料公司	国联集团的全资子公司	13590812-0
高佳太阳能股份有限公司	高佳股份	母公司持有其 24.81%的股权	77626664-5
无锡市联合中小企业担保有限责任公司	中小担保公司	国联集团控股孙公司	13593294-8

高佳光伏于 2008 年被高佳股份吸收合并。

#### 5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(单位：万元)

关联企业名称	交易内容	金额	2010 年 1-6 月	2009 年
			占同类交易金额 比例（%）	金额
华泰机械	锅炉配件、加工费	556.53	9.70	1041
电力燃料	服务费	2	0.02	95
华光电站	材料	62	0.03	56
锅炉实业公司	晒图费			21
协联热电	热力	140.50	8.95	182

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易		(单位：万元)		
关联企业名称	交易内容	金额	2010年 1-6月	2009年
			占同类交易金额比例 (%)	金额
锅炉实业	运费			5
华泰机械	材料、运费	8.23	0.60	48
华光电站	循环流化床锅炉	12,304.69	15.33	4741
华光电站	煤粉锅炉			4122
华光电站	锅炉辅机及其他产品	75.76	0.85	664
华光电站	材料、运费			19
集团公司	特种锅炉			1191
高佳股份	电力、热力	2,645	9.74	3641
双河尖电厂	热力	70	0.26	98
友联热电	锅炉辅机及其他产品			10

(3) 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。

6、关联方应收应付款项款项:		(单位：万元)	
关联方	2010年 1-6月	2009年	
<b>其他应付款</b>			
集团公司		2015.64	
<b>预收账款</b>			
华光电站		851.27	
集团公司	98.68	98.68	
<b>应收账款</b>			
华光电站	4409.33	977.82	
锅炉实业		87.4	
华泰机械		6.25	
双河尖电厂	79	78.05	



高佳股份		464.55
<b>应付账款</b>		
华光电站		63.72
华泰机械	903.65	1110.11
电力燃料		14.75
<b>一年内到期的非流动负债</b>		
国联信托		
<b>短期借款</b>		
国联信托		
国联财务	35500	23300
<b>预付账款</b>		
锅炉实业		
华光电站	600	50.00

## 7、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，2010 年 1-6 月根据租赁情况及租赁协议别向集团公司支付上述租赁费 67.68 万元。

(2) 本公司在国联证券开有证券交易账户，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司在该账户上的证券余额为 4.76 万元(市值)。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司惠联垃圾热电共有借款 1.72 亿元，其中：4000.00 万元由集团公司提供担保，1.25 亿元由集团公司和无锡双河尖热电厂提供担保，700 万元由中小企业担保公司提供担保。

(4) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司惠联垃圾热电的借款中，有 4000 万元由国联财务提供借款。

(5) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司惠联热电共有借款 4.65 亿元，其中：3.95 亿由集团公司提供担保，7000 万元无锡市地方电力公司提供担保。

(6) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司控股子公司惠联热电的借款中，有 3.15 亿元由国联财务提供借款。

## 附注 7：股份支付

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无股份支付事项。

## 附注 8：承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

### 附注 9：资产负债表日后非调整事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无调整事项。

### 附注 10：资产抵押及质押情况

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日止，公司共有净值为 3,968.53 万元的土地使用权因借款已抵押给相关银行。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，应收票据中有 920 万元用于抵开应付票据而质押给银行。

### 附注 11：母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

#### 11-01 应收账款

(1) 种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	179,615,981.80	34.10	23,391,042.66	156,224,939.14
其他不重大应收账款	340,150,853.21	64.57	29,712,551.74	310,438,301.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	7,027,114.51	1.33	7,027,114.51	
<b>合计</b>	<b>526,793,949.52</b>	<b>100.00</b>	<b>60,130,708.91</b>	<b>466,663,240.61</b>

  

(1) 种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	应收账款净值
单项金额重大的应收账款	133,995,842.09	32.56	23,391,042.66	110,604,799.43
其他不重大应收账款	270,447,023.20	65.73	29,712,551.74	240,734,471.46
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款	7,027,114.51	1.71	7,027,114.51	-
<b>合计</b>	<b>411,469,979.80</b>	<b>100.00</b>	<b>60,130,708.91</b>	<b>351,339,270.89</b>

对单项金额重大的应收账款，因无客观证据表明其可能发生的减值会大于按账龄分析法计提的坏账准备，因此仍按账龄分析法对其计提了坏账准备。

(2)账龄分析

2010-6-30

账龄	应收账款金额	比例	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	226,379,452.89	42.98	7,922,491.52	5.00	218,456,961.37
1 至 2 年	159,513,207.91	30.28	8,969,508.86	8.00	150,543,699.05
2 至 3 年	87,787,123.12	16.66	13,168,068.47	15.00	74,619,054.65
3 至 5 年	46,087,051.09	8.75	23,043,525.55	50.00	23,043,525.54
5 年以上	7,027,114.51	1.33	7,027,114.51	100.00	
<b>合计</b>	<b>526,793,949.52</b>	<b>100.00</b>	<b>60,130,708.91</b>		<b>466,663,240.61</b>

2009-12-31

账龄	应收账款金额	比例(%)	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	158,449,830.37	38.51	7,922,491.52	5%	150,527,338.85
1 至 2 年	112,118,860.71	27.25	8,969,508.86	8%	103,149,351.85
2 至 3 年	87,787,123.12	21.34	13,168,068.47	15%	74,619,054.65
3 至 5 年	46,087,051.09	11.20	23,043,525.55	50%	23,043,525.54
5 年以上	7,027,114.51	1.70	7,027,114.51	100%	-
<b>合计</b>	<b>411,469,979.80</b>	<b>100.00</b>	<b>60,130,708.91</b>		<b>351,339,270.89</b>

(3) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(4) 本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(5) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 14,207.13 万元，占公司期末余额的比例为 26.97%。

(6) 应收账款前五名列示如下：

欠款单位名称	金 额	款项性质	年限	占应收账 款总额的 比例 (%)
无锡国联华光电站工程有限公司	44,093,388.55	应收销货款	一年以内	8.37
内蒙古卓资发电有限公司	28,994,378.45	应收销货款	二至三年	5.50
中海福建燃气发电有限公司	26,089,631.25	应收销货款	一至二年	4.95

辽宁南票煤电有限公司煤矸石热电公司	23,390,000.00	应收销货款	一至二年	4.44
四川维尼纶厂	19,504,000.00	应收销货款	一至二年	3.70

**11-02 其他应收款**

(1) 种类	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	800,000.00	5.07	40,000.00	760,000.00
其他不重大其他应收款	14,401,110.62	91.22	830,198.86	13,570,911.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	585,750.00	3.71	585,750.00	
<b>合计</b>	<b>15,786,860.62</b>	<b>100.00</b>	<b>1,455,948.86</b>	<b>14,330,911.76</b>

种类	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	其他应收款净值
单项金额重大的其他应收款	1,700,000.00	14.38	85,000.00	16,15,000.00
其他不重大其他应收款	9,356,079.91	80.67	785,198.86	8,750,881.05
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款	585,750.00	4.95	585,750.00	-
<b>合计</b>	<b>11,821,829.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,455,948.86</b>	<b>10,365,881.05</b>

(2) 账龄分析	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	12,636,477.15	80.04	5%	446,165.70	12,190,311.45
一至二年	830,388.87	5.26	8%	46,281.70	784,107.17
二至三年	1,398,202.40	8.86	15%	209,730.36	1,188,472.04
三至五年	336,042.20	2.13	50%	168,021.10	168,021.10
五年以上	585,750.00	3.71	100%	585,750.00	
<b>合计</b>	<b>15,786,860.62</b>	<b>100.00</b>		<b>1,455,948.86</b>	<b>14,330,911.76</b>

账龄	2009-12-31				
	金额	比例	坏账比例	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	8,923,314.01	75.48	5%	446,165.70	8,477,148.31

一至二年	578,521.30	4.89	8%	46,281.70	532,239.60
二至三年	1,398,202.40	11.83	15%	209,730.36	1,188,472.04
三至五年	336,042.20	2.84	50%	168,021.10	168,021.10
五年以上	585,750.00	4.95	100%	585,750.00	-
<b>合计</b>	<b>11,821,829.91</b>	<b>100.00</b>		<b>1,455,948.86</b>	<b>10,365,881.05</b>

(3) 期末本项目中无持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的欠款。

(4) 期末本项目中无应收其他关联方欠款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况。

(7) 期末其他应收款中前五名欠款单位所欠款项总额为 354.20 万元，占公司期末余额的比例为 22.44%。

(8) 其他应收款五名列示如下：

欠款单位名称	金 额	款项性质	年限	占其他应收款总 额的比例（%）
山西化建招标有限责任公司	800,000.00	招投标保证金	一年以内	5.07
华电招标有限公司	800,000.00	招投标保证金	一年以内	5.07
云南红河烟草(集团)有限责任公司	792,000.00	招投标保证金	二至三年	5.02
国信招标有限责任公司云南分公司	600,000.00	招投标保证金	一年以内	3.80
山东德勤招标评估造价咨询有限公司	550,000.00	招投标保证金	一年以内	3.48

### 11-03 长期股权投资

(1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
子公司投资	227,322,105.88	231,822,105.88
<b>合计</b>	<b>227,322,105.88</b>	<b>231,822,105.88</b>

#### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
国联华光电站工程有限公司	14,094,939.64	20,233,630.22		1,500,000.00	18,733,630.22
北京华创投资管理有限公司	20,000,000.00	9,796,162.89			9,796,162.89
江苏银行股份有限公司	4,650,000.00	4,650,000.00			4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	624,000.00	624,000.00			624,000.00
国联财务有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	750,000.00	750,000.00			750,000.00
北京中环联合工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	0

无锡惠联热电有限公司	75,792,438.11	75,792,438.11	75,792,438.11
无锡惠联垃圾热电有限公司	112,500,000.00	112,500,000.00	112,500,000.00
无锡华光动力管道有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00
无锡华光锅炉运业有限公司	860,000.00	860,000.00	860,000.00
无锡华光工业锅炉有限公司	3,912,037.55	3,912,037.55	3,912,037.55
<b>合计</b>		<b>241,618,268.77</b>	<b>4,500,000.00 237,118,268.77</b>

续表

被投资单位	核算方法	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国联华光电站工程有限公司	权益法	30%	30%			
北京华创投资管理有限公司	成本法	20%	20%	9,796,162.89		
江苏银行股份有限公司	成本法					
江阴华泰机械制造有限公司	成本法	15%	15%			
国联财务有限责任公司	成本法	5%	5%			480,000.00
无锡锡东能源科技有限公司	成本法	15%	15%			
北京中环联合工程有限公司	成本法	10%	10%			
无锡惠联热电有限公司	成本法	50%	50%			
无锡惠联垃圾热电有限公司	成本法	75%	75%			
无锡华光动力管道有限公司	成本法	70%	70%			875,000.00
无锡华光锅炉运业有限公司	成本法	50.59%	50.59%			215,000.00
无锡华光工业锅炉有限公司	成本法	55%	55%			
<b>合计</b>				<b>9,796,162.89</b>		<b>1,570,000.00</b>

北京华创投资管理有限公司已经停业，对该公司投资已全额计提了减值准备，除该事项外，投资变现和投资收益收回不存在重大限制。

## 11-04 营业收入

### (1) 营业收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	1,122,048,970.99	914,238,081.93
其他业务收入	9,323,794.08	8,332,703.12
<b>合计</b>	<b>1,131,372,765.07</b>	<b>922,570,785.05</b>

### (2) 营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	954,745,601.03	784,641,863.72
其他业务成本	2,182,527.20	4,268,286.43
<b>合计</b>	<b>956,928,128.23</b>	<b>788,910,150.15</b>

(3) 主营业务收入、主营业务成本明细

项目	2010 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
循环硫化床锅炉	802,611,884.71	687,996,965.80	114,614,918.91	14.28%
煤粉锅炉	137,190,598.33	107,919,305.70	29,271,292.63	21.34%
特种锅炉	121,737,713.65	108,994,025.10	12,743,688.55	10.47%
锅炉辅机及其他产品	60,508,774.30	49,835,304.43	10,673,469.87	17.64%
	<b>1,122,048,970.99</b>	<b>954,745,601.03</b>	<b>167,303,369.96</b>	<b>14.91%</b>

项目	2009 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	产品销售毛利	毛利率
循环硫化床锅炉	556,291,889.60	489,395,283.60	66,896,606.00	12.03%
煤粉锅炉	109,222,767.60	85,614,874.52	23,607,893.08	21.61%
特种锅炉	197,218,269.20	164,638,340.70	32,579,928.50	16.52%
锅炉辅机及其他产品	51,505,155.53	44,993,364.90	6,511,790.63	12.64%
	<b>914,238,081.93</b>	<b>784,641,863.72</b>	<b>129,596,218.21</b>	<b>14.18%</b>

(4) 其他业务收入明细

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
材料销售	2,089,750.44	3,371,615.84
废料销售及其他	7,234,043.64	4,961,087.28
	<b>9,323,794.08</b>	<b>8,332,703.12</b>

**11-05 投资收益**

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
子公司分红	1,570,000.00	1,228,539.92
成本法核算分回红利		
出售长期投资收益	320,409.00	
股票基金买卖收益	273,489.60	7,765,686.09
	<b>2,163,898.60</b>	<b>8,994,226.01</b>

**11-06 现金流量表补充资料**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	48,414,172.87	51,494,181.03
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,825,943.69	13,334,975.00
无形资产摊销	5,640,596.01	4,676,628.83
长期待摊费用摊销	279,270.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”填列)	488,380.00	-107,422.91
固定资产报废损失(收益以“－”填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”填列)		
财务费用(收益以“－”填列)	2,631,991.00	2,750,062.50
投资损失(收益以“－”填列)	-2,163,898.60	-8,994,226.01
递延所得税资产减少(增加以“－”填列)		1,399,500.00
递延所得税负债增加(减少以“－”填列)		
存货的减少(增加以“－”填列)	59,938,154.68	199,922,843.93
经营性应收项目的减少(增加以“－”填列)	-65,449,164.96	-207,707,474.43
经营性应付项目的增加(减少以“－”填列)	29,498,361.24	-27,046,739.11
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>92,103,805.93</b>	<b>29,722,328.83</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	1,201,144,859.51	1,040,831,417.85
减：现金期初余额	1,159,165,540.42	1,032,419,148.46
现金等价物的期末余额		



减：现金等价物期初余额

现金及现金等价物净增加额

41,979,319.09

8,412,269.39

**附注 12：补充资料****1、当期非经常损益明细表**

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-488,380.00	150,057.83
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,050,000.00	2,300,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	593,898.60	7,665,686.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,094,841.20	9,468,249.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计		

所得税影响额	159,101.52	2,937,599.06
二、非经常性损益净额		
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>1,219,778.92</b>	<b>16,646,394.65</b>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.253	0.253
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.00	0.248	0.248

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签字的中期报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报告文本
- 3、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
- 4、公司章程文本

董事长：王福军  
 无锡华光锅炉股份有限公司  
 2010年8月9日