

# 无锡华光锅炉股份有限公司

## 2004年上半年报告



二 四年八月十六日



## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
(一) 公司简介.....	4
(二) 主要财务数据和指标.....	5
三、股本变动和主要股东持股情况.....	6
(一) 股本变动情况.....	6
(二) 主要股东持股情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	7
(一) 经营成果以及财务状况简要分析.....	7
(二) 报告期内经营情况分析.....	8
(三) 报告期内投资情况.....	9
(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润的提示说明.....	10
六、重要事项.....	11
(一) 公司治理情况.....	11
(二) 利润分配实施情况.....	11
(三) 重大诉讼、仲裁事项.....	11
(四) 重大资产收购、出售或处置事项.....	11
(五) 重大关联交易事项.....	11
(六) 重大合同及其履行情况.....	12
(七) 承诺事项.....	12
(八) 审计事项.....	12
(九) 其他事项.....	13
(十) 报告期内其他重大事项信息索引.....	14
七、财务报告(已审计).....	14
八、备查文件目录.....	15



## 一、重要提示

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。

本半年度报告已经公司第二届董事会第二次会议审议通过。

公司2004年半年度财务报告已经江苏公证会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

公司负责人董事长万冠清、主管会计工作负责人总经理蒋志坚、会计机构负责人韩中英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

法定代表人：万冠清



## 二、公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称：无锡华光锅炉股份有限公司  
法定英文名称：WuXi Huaguang Boiler Co., LTD  
名称缩写：WBW
- 2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所  
股票简称：华光股份  
股票代码：600475
- 3、公司注册地址：江苏省无锡市开发区26号 - G地块7、8栋  
公司办公地址：江苏省无锡市城南路3号  
邮政编码：214028  
公司国际互联网网址：<http://www.wuxiboiler.com>  
电子信箱：[huanguangufen@hotmail.com](mailto:huanguangufen@hotmail.com)
- 4、公司法定代表人：万冠清
- 5、公司董事会秘书：徐叶丹  
联系电话：0510-5215556  
传 真：0510-5225852  
联系地址：江苏省无锡市城南路3号
- 6、公司选定的信息披露报纸：上海证券报  
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：无锡华光锅炉股份有限公司证券投资部

**(二) 主要财务数据和指标****1、主要财务指标**

项目	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(元)	3,123,207,857.31	2,162,590,610.76	44.42
流动负债(元)	2,789,237,084.88	1,814,312,558.24	53.74
总资产(元)	3,320,175,924.49	2,329,811,455.37	42.51
股东权益(不含少数股东权益)(元)	530,938,839.61	515,498,897.13	3.00
每股净资产(元)	3.32	3.22	3.11
调整后每股净资产(元)	3.28	3.21	2.18
项目	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	31,439,942.48	23,901,399.92	31.54
扣除非经常性损益后的净利润(元)	28,965,956.80	23,874,043.92	21.33
每股收益(元)	0.196	0.239	-17.99
净资产收益率(%)	5.92%	11.39%	下降了5.47个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	343,460,430.99	324,011,113.50	6.00

注1：上述“每股净资产”、“调整后每股净资产”和“每股收益”，本报告期末、上年度期末和报告期按2003年7月发行新股后的总股本1.6亿股计算，上年同期按未发行新股的原股本1亿股计算。

注2：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

序号	非经常性损益项目	金额(元)
1	补贴收入	0
2	加：短期投资收益	4,591,230.61
3	加：资产减值准备冲回	66,012.23
4	加：各项营业外收入	65,163.00
5	减：捐赠支出	0
6	减：处理固定资产支出	1,803,083.67



7	减：其他营业外支出	20,400.00
8	减：上述损益所得税影响数	424,936.49
	合计	2,473,985.68

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

- 1、本报告期内公司股份未发生变动
- 2、持有本公司5%以上（含5%）股份的股东没有发生变化

#### (二) 主要股东持股情况

- 1、报告期末股东总数7986户
- 2、至报告期末公司前10名股东持股情况

股东名称	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或法人股东)
无锡水星集团有限公司	0	89,400,000	55.88	未流通	未知	国有股东
亚洲控股有限公司	0	5,000,000	3.13	未流通	未知	法人股东
无锡高新技术风险投资股份有限公司	0	4,000,000	2.50	未流通	未知	法人股东
中信经典	3,314,293	3,314,293	2.07	已流通	未知	法人股东
华安创新	1,907,901	1,907,901	1.19	已流通	未知	法人股东
景阳基金	1,052,538	1,892,073	1.18	已流通	未知	法人股东
广发聚富	1,374,299	1,374,299	0.86	已流通	未知	法人股东
德盛稳健	-200,000	1,308,237	0.82	已流通	未知	法人股东
金信信托	1,302,109	1,302,109	0.81	已流通	未知	法人股东
金和大厦	0	1,100,000	0.69	未流通	未知	法人股东

#### 3、至报告期末公司前10名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量	种类
中信经典配置证券投资基金	3,314,293	A股
华安创新证券投资基金	1,907,901	A股
景阳证券投资基金	1,892,073	A股
广发聚富开放式证券投资基金	1,374,299	A股
德盛稳健证券投资基金	1,308,237	A股
金信信托投资股份有限公司	1,302,109	A股
全国社保基金一零四组合	1,095,820	A股
裕阳证券投资基金	1,028,861	A股



普华证券投资基金	987,311	A 股
国联安德盛小盘精选证券投资基金	890,601	A 股

4、公司前十大股东及前十大流通股股东中，除第一大股东无锡水星集团有限公司持有第三大股东无锡高新技术风险投资股份有限公司12.5%的股份外，其余股东之间的关联关系未知。

5、报告期末，本公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为公司前10名股东。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 报告期内董事、监事、高管人员持有公司股票情况

报告期内除监事会召集人居国民通过二级市场购买公司股票4800股外，其余董事、监事、高管人员均未持有公司股票

##### (二) 报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、2004年5月8日公司2003年度股东大会，选举产生了公司第二届董事会成员和第二届监事会成员。上述决议公告刊登在2004年5月10日的《上海证券报》。

2、2004年5月8日公司第二届董事会第一次会议，选举产生了公司第二届董事会董事长和副董事长，聘任了公司总经理、副总经理、总工程师、财务机构负责人和董事会秘书。上述决议公告刊登在2004年5月10日的《上海证券报》。

3、2004年5月8日公司第二届监事会第一次会议，选举产生了公司第二届监事会召集人。上述决议公告刊登在2004年5月10日的《上海证券报》。

#### 五、管理层讨论与分析

##### (一) 经营成果以及财务状况简要分析

2004年上半年，由于国内的电力供求缺口的增大，从而对电力设备行业带来了一次前所未有的发展机遇，公司紧紧抓住这次大好时机，立足于做大做强、培育和提高核心竞争力的发展战略，坚持抓好机制创新、技术创新、管理创新，使公司在这一轮的经济发展中实现经济实力和竞争力快速发展。面对原材料价格的不断上涨等不利因素，公司采取了各种积极有效的措施，一方面加大募集资金项目的实施，加快产品开发和技术改造，另一方面，优化生产布局，同时加强成本控制，实施降本增效，从而最大程度地减小不利因素所带来的负面影响。通过各方面的努力，公司上半年各项经济指标继续保持稳步增长的态势，而且随着20万机组合同的签订，标志着公司已经开始步入了大型电站锅炉的生产厂家行



列。

报告期内，主要财务指标及变动情况如下：

表一：

项目	金额（元）		
	2004年1 - 6月	2003年1-6月	增减比率%
主营业务收入	621,209,368.30	272,678,642.36	127.82
净利润	31,439,942.48	23,901,399.92	31.54

表二

项目	金额（元）		增减比率%
	2004年6月30日	2003年12月31日	
总资产	3,320,175,924.49	2,329,811,455.37	42.51
股东权益	530,938,839.61	515,498,897.13	3.00

指标变动的主要原因：

- 1、主营业务收入比去年同期增长127.82%、净利润较去年同期增长31.54%的主要原因因为国家电力供应紧张致使对电站锅炉及相关设备的需求猛增，公司产品销量增加所致。
- 2、总资产与年初数相比增加42.51%，主要是报告期末公司预收货款增加所致。
- 3、股东权益与年初数相比增长3.00%，主要原因是报告期净利润增加所致。

## （二）报告期内经营情况分析

报告期内，公司主营业务的范围没有发生变更。公司主营业务为：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。

### 1、占主营业务收入10%以上产品情况

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	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(%)	毛利率比上年同期增减(%)
电站锅炉	575,021,861.25	457,801,533.48	20.39	174.53	200.28	下降了 6.81 个百分点





## 2、公司利润构成、主营业务及构成、主营业务盈利能力情况

项目	金额（元）		
	2004年1 - 6月	2003年1-6月	增减比率%
主营业务收入	621,209,368.30	272,678,642.36	127.82
主营业务利润	128,454,529.62	75,776,828.06	69.52
期间费用	99,038,296.41	51,821,044.76	91.11
投资收益	4,402,801.68	36,338.82	12015.97
营业外收支净额	-3,740,481.97	-947,543.89	294.76
利润总额	36,685,156.98	26,149,160.88	40.29

公司利润构成、主营业务及构成未发生重大变化。报告期公司主营业务毛利率为 20.68%，比上年同期下降 7.2 个百分点，毛利率较去年同期下降的主要原因是由于原材料的涨幅超过公司产品价格的涨幅。

## 3、报告期，公司存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期内，公司因申购 TCL 集团新股获利 435 万元；由于产品投入较多使相应的边角废料处理增多，从而导致公司其他业务利润较上年同期增长 112%；此外，经无锡市地方税务局批准，因本公司 2003 年度发生的技术开发费的 50% 准予抵扣应纳税所得额以及国产设备投资抵免所得税等因素，累计同意减免本公司 2003 年度应纳税所得税额 572 万元，尚余 530 万元拟于 2004 年下半年以现金返还。

4、报告期，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10% 以上（含 10%）的情况。

## 5、经营中的问题与困难

受原材料价格上涨等因素影响，公司成本同比有不同程度升高，其中钢材价格比上年同期增长 31.51%。同时，随着公司产品结构的不断变化、产能的不断扩大，造成公司营业费用和管理费用比上年显著增加。面对这些困难，公司将通过加强经济运行监控和内部挖潜等工作，着重抓好成本控制，优化生产布局，努力消化不利因素的影响，确保公司生产经营持续、健康发展。

**（三）报告期内投资情况**

## 1、报告期内募集资金使用情况



2004年上半年募集资金使用3981万元，累计使用8214万元。其中：用于大型热电联产循环床锅炉技术改造项目7601万元；大型火电机组烟气脱硫成套设备技术改造项目613万元。截止2004年6月30日，尚未使用的募集资金全部暂存银行。

大型热电联产循环床锅炉技术改造项目，在去年与北京中科院合作开发480t/h再热高压锅炉的基础上，今年又与日本IHI公司合作开发670t/h高压锅炉。通过引进国内外先进技术和购置了生产用关键设备，提高了产品开发能力和制造能力，目前已完成220-480t/h大型热电联产循环床锅炉的开发研制工作，并进一步完善了130t/h以下的热电联产循环床系列，拓展了市场发展空间，形成新的增长点。上半年循环流化床锅炉销售7040蒸吨，实现收入37679万元，销售量比上年同期增长1.5倍。

大型火电机组烟气脱硫成套设备技术改造项目已开始实施，并以无锡惠联电厂170t/h煤粉炉烟气脱硫项目作为依托，由美国盛艾尔浦环保设备公司提供核心技术。

(单位：万元)

募集资金总额	28,012.6		本年度已使用		3981
			累积使用		8214
募集资金项目	拟投入金额	是否变更	实际投入	产生效益	是否符合计划进度和预计收益
大型热电联产循环流化床锅炉技术改造	16400	否	7601	325.27	是
大型火电机组烟气脱硫成套设备技术改造	18500	否	613	0	是

## 2、重大非募集资金

为做大做强华光股份的水处理业务，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了与国联信托投资有限责任公司共同设立无锡华光锅炉水处理工程公司。公司注册资本 500 万元，本公司以现金出资 350 万元，占注册资本的 70%，国联信托投资有限责任公司以现金出资 150 万元，占注册资本的 30%。该公告刊登在 2004 年 4 月 8 日的《上海证券报》上。

### (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能与上年同期相比发生大幅度变动的提示说明

按目前公司生产形势的预测，由于2004年上半年实现的净利润已经大于2003年1-9月份的净利润，因此预计年初至下一报告期期末的累计净利润将比上年同期增长，但增长幅度是否达到50%，目前公司尚无法确认。如果公司能够确认下一报告期业绩可能发生重大变化时，公司将及时进行公告。



## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

根据证监会和上交所有关文件的要求，公司对章程、股东大会事会议程、董事会议事规程、对外投资管理制度和对外担保管理制度进行了修改，并制定了募集资金使用管理办法、累计投票制实施细则、投资者关系管理规范和工作细则，以上管理制度已经通过相应的董事会及股东大会审议通过，具体内容详见上交所网站。

### (二) 利润分配实施情况

#### 1、公司2004 年中期分配情况

经江苏公证会计师事务所有限公司审计，本公司 2004 年上半年实现利润总额 36,685,156.98 元，缴纳企业所得税 5,245,214.50 元，实现净利润 31,439,942.48 元。根据《公司法》及《公司章程》规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,143,994.25 元，按净利润的 10%提取法定公益金 3,143,994.25 元，加上年初未分配利润 65,211,831.26 元，实际可供股东分配的利润为 96,651,773.74 元。

2004 年上半年分配预案为：拟以公司 2004 年 6 月 30 日总股本 16000 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 1 元（含税）向全体股东分配，共派发现金 16,000,000 元，占本次可分配利润的 16.55%，剩余未分配利润 80,651,773.74 元结转以后年度。2004 年上半年不以公积金转增股本。

以上利润分配预案须提交股东大会审议通过后实施。

2、公司 2003 年度利润分配方案为以公司 2003 年末总股本 16000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计分配 16,000,000 元，占本次可分配利润的 19.70%，剩余 65,211,831.26 元利润留待以后年度分配。股权登记日 2004 年 6 月 11 日，除息日 2004 年 6 月 14 日，现金红利发放日 2004 年 6 月 18 日。分红派息公告刊登在 2004 年 6 月 5 日的《上海证券报》上。

### (三) 本报告期内无重大诉讼、仲裁事项

### (四) 本报告期内无重大资产收购、出售或处置事项

### (五) 重大关联交易事项

#### 1、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。

## 2、购销商品

本公司2004年上半年向关联方无锡水星集团有限公司销售材料10万元，向关联方无锡锅炉厂锅炉工程公司销售锅炉及材料418万元，向关联方无锡锅炉厂锅炉实业公司销售配件及材料400万元。

## 3、公司与关联方存在债权、债务或担保事项

本公司2004年上半年预收关联方无锡水星集团有限公司账款8.03万元，预收关联方无锡锅炉厂锅炉工程公司帐款592.82万元，预收无锡锅炉厂锅炉实业公司帐款3460.46万元。

本公司与关联方不存在担保事项。

## 4、其他重大关联交易

2004年3月，本公司与关联方国联信托有限责任公司联合投资成立无锡华光水处理工程有限公司，该公司注册资本500万元，本公司出资350万元，占注册资本的70%，国联信托有限责任公司出资150万元，占注册资本的30%。

除以上披露的重大关联交易以外，公司2004年上半年未发生其他重大关联交易。

## （六）重大合同及其履行情况

2004年1月30日本公司公告：公司与中国华电集团有限公司内蒙古华电卓资发电有限公司签订了4台670t/h超高压再热煤粉锅炉的合同，合同总价29800万元（4台），交货期为自2004年8月至2006年6月。目前该合同按计划进行中。

报告期，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；未发生担保事项，亦无以前期间发生但延续到报告期的担保合同；未委托他人进行现金资产管理。

## （七）承诺事项

无公司或持有本公司5%以上的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

## （八）审计事项

报告期公司没有更换会计师事务所，本半年度报告经江苏公证会计师事务所有限公司中国注册会计师金章罗、赵焕琪审计，并出具了“苏公W[2004]A428号”标准无保留意见



的《审计报告》。

### （九）其他事项

#### 1、报告期内其他对公司产生重大影响的重要事项

报告期内无公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，无公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

#### 2、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字[2003]56号文件规定情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发字[2003]56号）和上海证券交易所《关于做好上市公司2004年半年度报告工作的通知》的有关规定，在听取有关人员的说明及对相关情况调查了解后，就公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况及执行证监发字[2003]56号文件规定情况作如下专项说明及独立意见：

##### 1)专项说明：

公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发字[2003]56号文件的规定。

公司能够严格控制对外担保风险，没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

《公司章程》已按证监发字[2003]56号文的规定进行了修改，并经公司2003年度股东大会批准。

##### 2)独立意见

公司与关联方之间发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在公司为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及代为承担成本和其他支出的情形。

公司不存在以下将资金直接或间接地提供给关联方使用的情形：

将公司的资金有偿或无偿地拆借给关联方使用；

通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；

委托关联方进行投资活动；

为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；



代关联方偿还债务；

公司不存在以超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情况。

公司不存在任何对外担保的情况。

#### **(十) 报告期内其他重大事项信息索引**

- 1、2004年1月30日，公司签订重大合同的董事会公告刊登在《上海证券报》上。
- 2、2004年3月13日，公司2003年度业绩增长提示性公告刊登在《上海证券报》上。
- 3、2004年4月8日，公司第一届董事会第十四次会议决议暨召开2003年度股东大会的通知、第一届监事会第十次会议公告以及信托关联交易公告刊登在《上海证券报》上。
- 4、2004年4月30日，由华泰证券有限责任公司出具的《关于无锡华光锅炉股份有限公司2003年首次公开发行股票第一次回访报告》刊登在《上海证券报》上。
- 5、2004年5月11日，公司2003年度股东大会决议公告、公司第二届董事会第一次会议决议公告、公司第二届监事会第一次会议决议公告、关于第二届监事会职工监事的任命公告刊登在《上海证券报》上。
- 6、2004年6月7日，公司2003年度分红派息公告刊登在《上海证券报》上。

### **七、财务报告（已审计）**

#### **1、 审计意见**

本公司2004 年半年度财务报告经江苏公证会计师事务所有限公司审计，注册会计师金章罗、赵焕琪签字，出具了苏公W[2004]A428号标准无保留意见的审计报告。

#### **2、 审计报告（附后）**

#### **3、 会计报表（附后）**

#### **4、 会计报表附注（附后）**



## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名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；
- 5、其他有关资料。

董事长：万冠清

无锡华光锅炉股份有限公司

二 四年八月十六日



附：

一、 审计报告：

# 审计报告

苏公 W[2004]A428 号

无锡华光锅炉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡华光锅炉股份有限公司(以下简称“华光锅炉”)2004 年 6 月 30 日的资产负债表,2004 年 1-6 月的利润表和 2004 年 1-6 月的现金流量表。这些会计报表的编制是华光锅炉管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了华光锅炉 2004 年 6 月 30 日的财务状况以及 2004 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

江苏公证会计师事务所有限公司

中国注册会计师

金章罗

赵焕琪

中国·无锡

2004年8月16日





## 二、 会计报表

## 资产负债表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2004.6.30	2003.12.31	负债及股东权益	附注	2004.6.30	2003.12.31
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	5.1	1,615,608,354.48	1,325,229,482.66	短期借款			
短期投资	5.2	21,709,871.20	23,703,511.20	应付票据		8,500,000.00	
应收票据				应付账款	5.11	308,502,525.61	110,822,058.03
应收股利				预收账款	5.12	2,475,405,023.78	1,687,567,325.93
应收利息				应付工资	5.13	6,493,000.00	5,330,000.00
应收账款	5.3	102,384,649.41	70,030,012.70	应付福利费		7,627,196.56	6,472,081.39
其他应收款	5.4	6,281,512.18	8,195,001.42	应付股利			
预付账款	5.5	381,622,002.69	93,441,165.23	应交税金	5.14	-26,564,656.57	-4,779,117.74
应付补贴款				其他应交款	5.15	3,447,263.53	4,602,370.38
存货	5.6	995,601,467.35	641,991,437.55	其他应付款	5.16	5,826,731.97	4,297,840.25
待摊费用				预提费用			
一年内到期的 长期债权投资				预计负债			
其他流动资产				一年内到期的 长期负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,123,207,857.31</b>	<b>2,162,590,610.76</b>	其他流动负债			
<b>长期投资：</b>				<b>流动负债合计</b>		<b>2,789,237,084.88</b>	<b>1,814,312,558.24</b>
长期股权投资	5.7	34,918,444.33	31,606,873.26	<b>长期负债：</b>			
长期债权投资				长期借款			
<b>长期投资合计</b>		<b>34,918,444.33</b>	<b>31,606,873.26</b>	应付债券			
<b>固定资产：</b>				长期应付款			
固定资产原价	5.8	220,568,305.68	181,143,048.78	其他长期负债			
减：累计折旧	5.8	80,808,138.78	77,571,285.12	长期负债合计			
固定资产净值	5.8	139,760,166.90	103,571,763.66	递延税款			
减：固定资产 减值准备				递延税款贷项			
固定资产净额	5.8	139,760,166.90	103,571,763.66	<b>负债合计</b>		<b>2,789,237,084.88</b>	<b>1,814,312,558.24</b>
工程物资							
在建工程	5.9	17,034,752.40	26,374,572.14	<b>股东权益：</b>			
固定资产清理				股本	5.17	160,000,000.00	160,000,000.00
<b>固定资产合计</b>		<b>156,794,919.30</b>	<b>129,946,335.80</b>	减：已归还投资			
无形资产及其他 资产				股本净额	5.17	160,000,000.00	160,000,000.00
无形资产	5.10	5,254,703.55	5,667,635.55	资本公积	5.18	253,529,847.97	253,529,847.97
长期待摊费用				盈余公积	5.19	27,045,206.40	20,757,217.90
其他长期资产				其中：公益金	5.19	13,522,603.20	10,378,608.95
<b>无形资产及其他 资产合计</b>		<b>5,254,703.55</b>	<b>5,667,635.55</b>	未分配利润	5.20	90,363,785.24	81,211,831.26
递延税款				其中：拟分配现金股利		16,000,000.00	16,000,000.00
递延税款借项				<b>股东权益合计</b>		<b>530,938,839.61</b>	<b>515,498,897.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,320,175,924.49</b>	<b>2,329,811,455.37</b>	<b>负债和股东权益 合计</b>		<b>3,320,175,924.49</b>	<b>2,329,811,455.37</b>

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



## 利润表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月( 未审计 )
<b>一、 主营业务收入</b>	<b>5.21</b>	<b>621,209,368.30</b>	<b>272,678,642.36</b>
减：主营业务成本	5.22	492,716,746.81	196,616,234.75
主营业务税金及附加	5.23	38,091.87	285,579.55
<b>二、 主营业务利润</b>		<b>128,454,529.62</b>	<b>75,776,828.06</b>
加：其他业务利润	5.24	6,581,604.06	3,104,582.65
减：营业费用	5.25	40,764,897.63	12,133,620.45
管理费用	5.26	69,536,451.75	40,395,771.48
财务费用	5.27	-11,263,052.97	-708,347.17
<b>三、 营业利润</b>		<b>35,997,837.27</b>	<b>27,060,365.95</b>
加：投资收益	5.28	4,402,801.68	36,338.82
补贴收入		25,000.00	-
营业外收入		65,163.00	41,600.00
减：营业外支出	5.29	3,805,644.97	989,143.89
<b>四、 利润总额</b>		<b>36,685,156.98</b>	<b>26,149,160.88</b>
减：所得税	5.30	5,245,214.50	2,247,760.96
<b>五、 净利润</b>		<b>31,439,942.48</b>	<b>23,901,399.92</b>

补充资料：

项目	2003 年度	2002 年度
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2. 自然灾害发生的损失		
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		
5. 债务重组损失		
6. 其它		

后附会计报表附注为本会计报表之组成部分

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



## 利润分配表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月(未审计)
<b>一、净利润</b>		<b>31,439,942.48</b>	<b>23,901,399.92</b>
加：期初未分配利润		81,211,831.26	42,296,456.41
<b>二、可供分配的利润</b>		<b>112,651,773.74</b>	<b>66,197,856.33</b>
减：提取法定盈余公积		3,143,994.25	
提取法定公益金		3,143,994.25	
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
<b>三、可供股东分配的利润</b>		<b>106,363,785.24</b>	<b>66,197,856.33</b>
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		16,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
<b>四、未分配利润</b>		<b>90,363,785.24</b>	<b>66,197,856.33</b>

## 净资产收益率及每股收益指标

报告期利润	2004 年 1-6 月				2003 年 1-6 月			
	净资产收益率		每股收益 (元)		净资产收益率		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.19%	24.18%	0.803	0.803	36.11%	38.29%	0.758	0.758
营业利润	6.78%	6.78%	0.225	0.225	12.89%	13.67%	0.271	0.271
净利润	5.92%	5.92%	0.196	0.196	11.39%	12.08%	0.239	0.239
扣除非经常性损益后的净利润	5.45%	5.45%	0.181	0.181	11.39%	12.06%	0.239	0.239

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



## 现 金 流 量 表

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2004 年 1-6 月
<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		1,492,168,090.78
收到的税费返还		
收到的其它与经营活动有关的现金		11,292,013.88
<b>现金流入小计</b>		<b>1,503,460,104.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,038,520,248.89
支付给职工以及为职工支付的现金		30,701,564.72
支付的各项税费		14,684,763.98
支付的其它与经营活动有关的现金	5.31	76,093,096.08
<b>现金流出小计</b>		<b>1,159,999,673.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>343,460,430.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所产生的现金		582,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		4,591,230.61
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额		33,263.00
收到的其它与投资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		<b>586,624,493.61</b>
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金		41,321,252.48
投资所支付的现金		583,500,000.00
支付其它与投资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>624,821,252.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,196,758.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其它与筹资活动有关的现金		
<b>现金流入小计</b>		-
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,884,800.30
支付的其它与筹资活动有关的现金		
<b>现金流出小计</b>		<b>14,884,800.30</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,884,800.30</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>290,378,871.82</b>

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



## 现金流量表补充资料

项 目	2004 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	31,439,942.48
加：计提的资产减值准备	3,245,104.90
固定资产折旧	6,443,232.99
无形资产摊销	412,932.00
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	
预提费用增加（减：减少）	
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	1,769,820.67
固定资产报废损失	
财务费用	
投资损失（减收益）	-4,402,801.68
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	-353,980,210.19
经营性应收项目的减少（减增加）	754,521,625.87
经营性应付项目的增加（减减少）	-95,989,216.05
财政补贴收入	-
经营活动产生的现金流量净额	343,460,430.99
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3、现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	1,615,608,354.48
减：货币资金的期初余额	1,325,229,482.66
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	290,378,871.82



## 股东权益增减变动表 2004 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期数	上年同期数
<b>一、股本：</b>			
年初余额	1	160,000,000.00	100,000,000.00
本年增加数	2		
其中：资本公积转入	3		
盈作公积转入	4		
利润分配转入	5		
发行新股增加的股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	160,000,000.00	100,000,000.00
<b>二、资本公积：</b>			
年初余额	9	253,529,847.97	32,628,308.81
本年增加数	10		
其中：股本溢价	11		
资产评估增值	12		
接收捐赠实物资产	13		
住房周转金转入	14		
投资准备	15		
其它			
本年减少数	16		
其中：转入股本	17		
转入损益	18		
年末余额	19	253,529,847.97	32,628,308.81
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>			
年初余额	20	10,378,608.95	5,514,187.10
本年增加数	21	3,143,994.25	
其中：从净利润中提取数	22	3,143,994.25	
法定公益金转入数	23		
本年减少数	24		
其中：弥补亏损	25		
转赠股本	26		
分派现金股利	27		
分派股票股利	28		
年末余额	29	13,522,603.20	5,514,187.10
其中：法定盈余公积金	30	13,522,603.20	5,514,187.10
<b>四、法定公益金：</b>			
年初余额	31	10,378,608.95	5,514,187.10
本年增加数	32	3,143,994.25	
其中：从净利润中提取数	33	3,143,994.25	
本年减少数	34		
其中：购建职工住房支出	35		
其他集体福利支出	36		
年末余额	37	13,522,603.20	5,514,187.10
<b>五、未分配利润：</b>			
年初未分配利润	38	81,211,831.26	42,296,456.41
本年净利润	39	31,439,942.48	23,901,399.92
本年利润分配	40	16,000,000.00	
年末未分配利润	41	90,363,785.24	66,197,856.33

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



## 资产减值准备明细表

2004 年 1-6 月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数		年末余额
			资产减值回升转回数	其他原因转回数	
一、坏帐准备合计	13,705,343.04	2,940,936.74		66,012.23	16,580,267.55
其中：应收账款	13,235,242.83	2,940,936.74			16,176,179.57
其它应收款	470,100.21			66,012.23	404,087.98
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	1,880,085.98	370,180.39			2,250,266.37
其中：库存商品					
原材料	1,880,085.98	370,180.39			2,250,266.37
四、长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债券投资					
五、固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					

法定代表人：万冠清

主管会计工作负责人：蒋志坚

会计机构负责人：韩中英



### 三、 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(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”。

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

本公司下设财务部、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

##### 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. 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%

对经证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。

### 8. 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。

9. 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。2003 年 3 月以后发生的股权投资贷方差额计入资本公积，2003 年 3 月以前发生的股权投资贷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。

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：

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。

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；

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。

10. 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。

#### 11. 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。

#### 12、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。

### 13. 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。

#### 14．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。

## 15. 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。

## 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

按流转税额的 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。

### (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 2004 年 6 月 30 日本公司下设一个控股子公司： (单位：万元)

控股子公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	投资额	持股比例	经营范围
无锡华光水处理工程有限公司	江苏无锡	设计销售	500	350	70%	水处理工程设计销售

### 2) 合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因
无锡华光水处理工程有限公司	否	否	

因无锡华光水处理工程有限公司(以下简称“水处理公司”)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%，故未将其纳入合并报表范围。

### 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	2004.6.30	2003.12.31
现金	248,868.97	39,656.56
银行存款	670,897,588.46	479,340,126.10
其他货币资金	944,461,897.05	845,849,700.00
	<b>1,615,608,354.48</b>	<b>1,325,229,482.66</b>

2004 年 6 月末余额较期初增加 29,037.89 万元的主要原因为本期合同订货量较上年大幅增加而预收的客户货款大幅上升所致

其他货币资金中有 1,037.57 万元为票据信用保证金。期末银行存款中有 630 万元被法院冻结，期限至 2004 年 9 月 17 日。详见附注 7.4

#### 2. 短期投资

项目	股数	单位成本	2004.6.30 市价	到期日	2004.6.30
长江电力	1,870,584	4.30	8.48		8,043,511.20
济南钢铁	1,000	6.36	6.14		6,360.00



信托基金	2004.09.01	4,600,000.00
信托基金	2004.09.01	4,850,000.00
信托基金	2004.10.27	2,700,000.00
信托基金	2004.12.25	1,510,000.00
		<b><u>21,709,871.20</u></b>

济南钢铁跌价损失 220 元，金额较小未计提短期投资跌价准备。  
所有信托基金的托管人均为国联信托投资有限责任公司

### 3. 应收账款

(1) 账龄	<u>2004.6.30</u>				<u>2003.12.31</u>			
	金额	比例(%)	坏帐比例	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐比例	坏帐准备
一年以内	91,821,815.73	77.45	12	11,195,965.78	63,547,028.67	76.32	15%	9,798,319.74
一至二年	13,899,006.69	11.72	8	1,111,920.54	11,235,114.40	13.49	8%	898,809.15
二至三年	7,290,600.10	6.15	15	1,093,590.02	4,866,977.96	5.85	15%	730,046.69
三至五年	5,549,406.46	4.68	50	2,774,703.23	3,616,134.50	4.34	50%	1,808,067.25
	<b><u>118,560,828.98</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>16,176,179.57</u></b>	<b><u>83,265,255.53</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>13,235,242.83</u></b>

一年以内的应收账款采用个别认定法计提坏帐准备 695 万元，参见附注 7.2、7.3。  
期末应收账款较期初增加 42.39% 的主要原因为本年营业收入较上年大幅增长导致应收账款相应增加。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 前 5 名欠款单位所欠款项总额为 2,351.28 万元，占本公司期末应收账款的比例为 19.83%

### 4. 其他应收款

(1) 账龄	<u>2004.6.30</u>				<u>2003.12.31</u>			
	金额	比例(%)	坏帐比例	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐比例	坏帐准备
一年以内	5,352,268.01	80.06	5	267,613.40	7,958,275.48	91.84	5	409,324.74
一至二年	907,503.50	13.57	8	72,600.28	646,406.50	7.46	8	51,712.52
二至三年	<u>425,828.65</u>	<u>6.37</u>	15	<u>63,874.30</u>	<u>60,419.65</u>	<u>0.70</u>	15	<u>9,062.95</u>
	<b><u>6,685,600.16</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>404,087.98</u></b>	<b><u>8,665,101.63</u></b>	<b><u>100.00</u></b>		<b><u>470,100.21</u></b>

期末余额中主要为投标及其他保证金 556.48 万元。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款情况。

(3) 前 5 名欠款单位所欠款项总额为 358 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 53.55%。

### 5. 预付账款

(1) 账龄	<u>2004.6.30</u>		<u>2003.12.31</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)



一年以内	381,598,966.69	99.99	93,209,867.23	99.75
一至二年	23,036.00	0.01	231,298.00	0.25
二至三年	-	-	-	-

**381,622,002.69                      100.00                      93,441,165.23                      100.00**

期末余额较初期余额增加 28,818.08 万元的主要原因为接受订单量上升，为保证原料供应而增加预付原料款。

一年以上的预付帐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情况。

(3) 前 5 名欠款单位所欠款项总额为 17,200.10 万元，占本公司期末预付账款的比例为 45.07%。

### 6. 存货

项目	2004.6.30		2003.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存材料	158,663,110.69	2,250,266.37	86,131,871.85	1,880,085.98
在产品	777,406,161.33		531,504,654.62	
自制半成品	3,719,856.70		3,593,977.70	
产成品	21,652,984.98		11,774,907.75	
委托加工材料	<b><u>14,613,174.05</u></b>		1,845,668.70	
包装物	<b><u>552,921.00</u></b>		198,337.00	
低值易耗品	<b><u>87,463.75</u></b>		68,127.54	
材料成本差异	<b><u>21,156,061.22</u></b>		8,753,978.37	
	<b><u>997,851,733.72</u></b>	<b><u>2,250,266.37</u></b>	<b><u>643,871,523.53</u></b>	<b><u>1,880,085.98</u></b>

库存材料余额较上年增加 84.21% 的主要原因为合同订单量逐年大幅上升致使原材料储备大幅增加。

在产品余额较期初增加 46.27% 的主要原因为合同订单量逐年大幅上升致使年末在产品投入大幅增加。

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

### 7. 长期股权投资

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
长期股权投资	<b><u>31,606,873.26</u></b>	3,500,000.00	188,428.93	<b><u>34,918,444.33</u></b>

本期增加为新增对无锡华光水处理工程有限公司的投资，本期减少为权益法核算子公司投资损失。

#### (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	期初余额	本期收益	本期分回红利	累计权益	期末余额
北京华创投资管理有限公司	20%	2000~2010	20,000,000.00	17,856,873.26	-40,665.49	-2,183,792.23		17,816,207.77
无锡华光水处理工程有限公司	70%	2004~2024	3,500,000.00		-147,763.44	-147,763.44		<u>3,352,236.56</u>
合计								<b><u>21,168,444.33</u></b>

#### (2) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	期初余额	期末余额
中信证券股份有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00
无锡市商业银行	4,650,000.00	4,650,000.00
北京中环联合环境工程有限公司	<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计	<b><u>13,750,000.00</u></b>	<b><u>13,750,000.00</u></b>
总计		<b><u>34,918,444.33</u></b>

### 8. 固定资产及累计折旧



(1) 固定资产原值

固定资产类别	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	92,073,502.07	13,505,165.92	3,002,800.00	102,575,867.99
机器设备	83,436,190.45	30,391,658.98	2,451,200.00	111,376,649.43
运输设备及其他	5,663,356.26	982,432.00	-	6,615,778.26
	<b>181,143,048.78</b>	<b>44,879,256.90</b>	<b>5,454,000.00</b>	<b>220,568,305.68</b>

本期增加的固定资产中有 4151.28 万元由在建工程完工转入，本期减少系报废及处理部分固定资产。

(2) 累计折旧

固定资产类别	2003.12.31	本期计提	本期购入增加	本期减少	2004.6.30
房屋及建筑物	38,941,394.49	2,219,722.64		1,642,266.67	39,518,850.46
机器设备	34,867,521.88	3,748,417.98		1,564,112.66	37,051,827.20
运输设备及其他	3,762,368.75	475,092.37	-	-	4,237,461.12
	<b>77,571,285.12</b>	<b>6,443,232.99</b>	-	<b>3,206,379.33</b>	<b>80,808,138.78</b>

(3) 固定资产净额

期末固定资产无抵押、担保等事项，未发现应计提固定资产减值准备的情况。

9. 在建工程

(单位：万元)

工程名称	预算数	2003.12.31	本期增加	本期转固	其他减少	2004.6.30	投入占预算比	资金来源
循环流化床技改项目	16,400	2,585.83	2,432.11	3,920.59		1,097.35	30.60%	募集资金
烟气脱硫设备技改项目	18,500	-	622.38	86.72		535.66	3.36%	募集资金
零星工程		51.63	162.81	143.97	-	70.47		自筹
		<b>2,637.46</b>	<b>3,217.30</b>	<b>4,151.28</b>	-	<b>1,703.48</b>		

报告期内未发生利息资本化。

10. 无形资产

(单位：万元)

类别	取得方式	原值	2003.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2004.6.30	剩余摊销年限
垃圾焚烧炉技术许可费	购置	748.26	543.48			37.41	242.19	506.08	6年9个月
管理软件	购置	38.80	23.28	-	-	3.38	19.40	19.40	2年6个月
		<b>787.06</b>	<b>566.76</b>			<b>41.29</b>	<b>261.59</b>	<b>525.48</b>	

11. 应付账款

(1) 应付账款中三年以上的金额为 54.65 万元，为尚未支付的原料款。

(2) 应付账款期末余额较期初增加 19,768.05 万元的主要原因为接受订单上升，原材料采购大增相应应付原料款上升。

(3) 应付账款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

12. 预收账款

(1) 预收账款中账龄一年以上的金额为 44,660 万元。尚未结转的原因主要为产品尚未交付。

(2) 预收账款较期初增加 78,783.77 万元的主要原因为接受客户订单逐年大幅上升，预收的客户货款增加。

(3) 预收账款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

13. 应付工资

应付工资期末余额为 98 年前实行工效挂钩提取的效益工资 533 万元及尚未发放的上半年奖金 116.3 万元。

14. 应交税金

税种	2004.6.30	报告期税率	2003.12.31
所得税	3,044,013.89	15%	768,839.13
增值税	-31,078,387.43	销项 17%	-5,554,435.72
房产税	350,000.00	应税金额的 1.2%	-
城建税	292.52	流转税额的 7%	423.85



代扣代缴个人所得税	292.52		
营业税	4,221.75	应税收入的 5%	6,055.00
	<u>(26,564,656.57)</u>		<u>(4,779,117.74)</u>

期末应交税金余额较期初减少 2,178.55 万元的主要原因为本期购入原材料较多致使相应未抵扣进项税增加。

期末代扣代缴个人所得税系 2003 年度分配红利应代缴代扣的个人股股东的个人所得税。

15. 其他应交款

项目	2004.6.30	计缴标准	2003.12.31
粮物调基金	2,218,748.41	本年营业收入的 0.2%	3,288,473.04
教育费附加	168.85	流转税额的 4%	242.19
能源交通基金	5,911.62	已停征	5,911.62
防洪保安基金	1,222,434.65	上年营业收入的 0.1%	1,307,743.53
	<u>3,447,263.53</u>		<u>4,602,370.38</u>

16. 其他应付款

(1) 其他应付款主要内容为计提的工资附加余额 303.89 万元。

(2) 其他应付款中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17. 股本

	2003.12.31	本期增加	2004.6.30
		资本公积转赠      发行新股	
一、尚未流通股份			
股东名称			
无锡水星集团有限公司	89,400,000.00		89,400,000.00
亚洲控股有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
无锡高新技术风险投资股份有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
无锡金和大厦有限公司	1,100,000.00		1,100,000.00
无锡工业锅炉厂	400,000.00		400,000.00
无锡压缩机股份有限公司	100,000.00		100,000.00
尚未流通股份合计	<u>100,000,000.00</u>		<u>100,000,000.00</u>
二、已上市流通股份			
(人民币普通股)	600,000,000.00		600,000,000.00
三、股份总数	<u>160,000,000.00</u>		<u>160,000,000.00</u>

18. 资本公积

项目	2003.12.31	本期增加	本期减少	2004.6.30
股本溢价	246,659,313.87	-	-	246,659,313.87
其他资本公积	6,870,534.10	-	-	6,870,534.10
	<u>253,529,847.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>253,529,847.97</u>

19. 盈余公积

项目	2003.12.31	本期增加	计提比例	本期减少	2004.6.30
法定盈余公积金	10,378,608.95	3,143,994.25	10%		13,522,603.20
公益金	10,378,608.95	3,143,994.25	10%		13,522,603.20
	<u>20,757,217.90</u>	<u>6,287,988.50</u>			<u>27,045,206.40</u>

本期新增系根据本公司章程规定按税后净利润计提的法定盈余公积金和法定公积金。

20. 未分配利润

	2004.6.30	2003.12.31
--	-----------	------------



期初未分配利润	81,211,831.26	42,296,456.41
加：本期净利润	31,439,942.48	48,644,218.55
减：提取法定盈余公积金	3,143,994.25	4,864,421.85
提取法定公益金	3,143,994.25	4,864,421.85
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	16,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<b><u>90,363,785.24</u></b>	<b><u>81,211,831.26</u></b>
其中：拟分配现金红利	<b><u>16,000,000.00</u></b>	<b><u>16,000,000.00</u></b>

根据 2004 年 5 月召开的本公司 2003 年度股东大会通过的利润分配方案，以 2003 年 12 月 31 日的股本为基础，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税）。

根据 2004 年 8 月 16 日召开的本公司二届 2 次董事会会议通过的利润分配预案，以 2004 年 6 月 30 日的股本为基础，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元（含税）。本次利润分配方案尚需股东大会批准。

21. 主营业务收入

产品	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
工业锅炉	33,479,914.54	30,568,461.55
电站锅炉	575,021,861.25	209,457,511.70
锅炉辅机	3,905,124.28	6,949,882.81
凝结水设备	3,988,888.89	20,315,804.79
其他	4,813,579.34	5,386,981.51
	<b><u>621,209,368.30</u></b>	<b><u>272,678,642.36</u></b>

本期本公司向前五名客户的销售总额为 8,841.92 万元，占全部主营业务收入的 14.23%。

本期主营业务收入较上年增加 127.82%的主要原因是国家电力供应紧张致使对电站锅炉及相关设备的需求猛增。

22. 主营业务成本

产品	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
工业锅炉	25,045,379.66	22,006,09.75
电站锅炉	457,801,533.48	152,456,407.60
锅炉辅机	3,316,480.82	4,769,290.78
凝结水设备	2,590,675.39	12,937,173.93
其他	3,962,677.46	4,447,352.69
	<b><u>492,716,746.81</u></b>	<b><u>196,616,234.75</u></b>

本期毛利率较上年同期下降 7.2 个百分点的主要原因是本公司主要原材料的涨幅超过公司产品价格涨幅。

23. 主营业务税金及附加

项目	计缴标准	<u>2004 年 1-6 月</u>	<u>2003 年 1-6 月</u>
城建税	应交流转税的 7%	24,240.28	181,732.44
教育费附加	应交流转税的 4%	13,851.59	103,847.11
		<b><u>38,091.87</u></b>	<b><u>285,579.55</u></b>



## 24. 其他业务利润 (单位: 万元)

项目	2004 年 1-6 月			2003 年 1-6 月		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
废料出售	514.28		514.28	97.66		97.66
材料出售	473.42	425.30	48.12	382.34	355.29	27.05
服务费及其他	122.09	26.33	95.76	223.27	37.72	185.55
	<b>1,109.79</b>	<b>451.63</b>	<b>658.16</b>	<b>703.47</b>	<b>393.01</b>	<b>310.46</b>

本期其他业务利润较上年同期增加 112%的主要原因是因为产品投入较多致使相应废料收入大幅上升。

## 25. 营业费用

本期营业费用较上年同期增加 2,863.12 万元的主要原因是因为营业收入的上升致使相应的运费及招标投标费用、咨询费用大幅上升。

## 26. 管理费用

本期管理费用较上年同期增加 72.14%的主要原因是因为本年新产品研制较多而投入的技术开发费较上年同期有所增加、支付职工工资奖金及统筹基金等较上年大幅增加。

## 27. 财务费用

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利息支出		
减: 利息收入	11,284,318.37	719,418.85
汇兑损益		
汇兑损失	355.74	
手续费支出	20,909.66	11,071.68
	<b>(11,263,052.97)</b>	<b>(708,347.17)</b>

本期财务费用较上年同期减少 1,055.47 万元的主要原因是因为货币资金总量的上升致使相应的存款利息收入大量上升。

## 28. 投资收益

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
期末调整被投资公司损益		
北京华创投资管理有限公司	-40,665.49	
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	-147,763.44	
申购新股、基金收益	4,591,230.61	36,338.82
	<b>4,402,801.68</b>	<b>36,338.82</b>

本期投资收益较上年同期增加 436.64 万元的主要原因是因为本期申购 TCL 集团新股获取收益 435 万元。。

## 29. 营业外支出

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
----	--------------	--------------



处理固定资产损失	1,803,083.67	45,839.12
防洪保安基金	717,546.81	383,878.15
粮物调基金	1,264,614.49	559,426.62
其他	<u>20,400.00</u>	<u>-</u>
	<b><u>3,805,664.97</u></b>	<b><u>989,143.89</u></b>

## 30. 所得税

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
利润总额	36,685,156.98	26,149,160.88
加：纳税调整增加	3,245,104.90	412,071.87
减：纳税调整减少	2,141,108.99	
应纳税所得额	37,789,152.89	26,561,232.75
适用税率	<u>0.15</u>	<u>0.15</u>
应纳所得税额	<b><u>5,668,372.93</u></b>	<b><u>3,984,184.91</u></b>
减：经税务批准减免额	<b>423,158.43</b>	<b>1,736,423.95</b>
实际应纳所得税额	<b><u>5,245,214.50</u></b>	<b><u>2,247,760.96</u></b>

无锡市地方税务局于 2004 年 5-6 月分别批准，因本公司 2003 年度发生的技术开发费的 50%准予抵扣应纳税所得额以及国产设备投资抵免所得税等因素，累计同意减免本公司 2003 年度应纳所得税额 572 万元，尚余约 530 万元拟于 2004 年下半年以现金返还。

## 31. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：万元

主要项目	2004 年 1-6 月
运费	1,997.28
差旅费	269.61
技术开发费	2,551.89
招投标费	189.38
咨询费	1,807.28
办公费、招待费	153.95
实验检验费	191.84



**附注 6: 关联方关系及其交易****(一) 存在控制关系的关联方:**

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质或类型</u>	<u>法定代表</u>
无锡水星集团有限公司	江苏无锡	锅炉配件及实业投资	第一大股东	国有独资	华金荣
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	江苏无锡	锅炉水处理设计、销售	子公司	有限责任	蒋志坚

**(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元)**

<u>企业名称</u>	<u>期初数</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末数</u>
无锡水星集团有限公司	16,633	-	-	16,633
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	-	500	-	500

**(三) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化 (单位: 元)**

<u>企业名称</u>	<u>期初数</u>		<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末数</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>			<u>金额</u>	<u>%</u>
无锡水星集团有限公司	89,400,000	89.40	-	-	89,400,000	55.88
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	-	-	3,500,000	-	3,500,000	70.00

**(四) 不存在控制关系的关联方**

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
无锡锅炉厂锅炉工程公司	母公司全资企业
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	母公司之母公司的控股子公司
国联信托投资有限责任公司	母公司之母公司的控股子公司

**(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)	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	金额	金额
无锡水星集团有限公司(水电汽)	-	563

本年开始,水电汽直接向外采购。

(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)

企业名称(品名)	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
	金额	金额
无锡水星集团有限公司(材料)	10	224
无锡锅炉厂锅炉工程公司(锅炉及材料)	418	499
无锡锅炉厂锅炉实业公司(配件及材料)	400	162

(八) 关联方应收应付款项余额:(单位:万元)

	<u>2004. 6. 30</u>	<u>2003. 12. 31</u>
<u>预收账款</u>		
无锡水星集团有限公司	8. 03	
无锡锅炉厂锅炉工程公司	592. 82	107. 98
无锡锅炉厂锅炉实业公司	3, 460. 46	
<u>应付帐款</u>		
无锡锅炉厂锅炉实业公司		70. 99

(九) 其他应披露的事项

(1) 本公司与无锡锅炉厂锅炉实业公司订立综合服务协议,本公司有偿使用无锡锅炉厂锅炉实业公司提供的运输、保安等综合服务,2004 年 1-6 月按其实际提供的劳务分别向其支付运输服务费 37. 79 万元、保安费 21. 60 万元、绿化费 20. 58 万元,上述费用上年同期向集团公司支付,分别为运输服务费 71. 45 万元、保安费 20. 70 万元、绿化费 20. 58 万元。

(2) 本公司与集团公司订立房屋租赁协议,本公司有偿使用集团公司的房产,具体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,2003 年 1-6



月、2004 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 9.88 万元、34.03 万元。

(3) 本公司与集团公司订立土地使用权租赁协议, 本公司有偿使用集团公司的国有土地使用权, 具体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, 2003 年 1-6 月、2004 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 100.74 万元、75.37 万元。

(4) 2003 年 1-6 月、2004 年 1-6 月本公司向无锡锅炉厂锅炉实业公司支付晒图费分别为 68.22 万元、99.34 万元。

(5) 2004 年 3 月, 本公司与国联信托有限责任公司联合投资成立无锡华光水处理工程有限公司, 该公司注册资本 500 万元, 本公司出资 350 万元, 占注册资本的 70%, 国联信托有限责任公司出资 150 万元, 占注册资本的 30%。

(6) 截至 2004 年 6 月 30 日, 本公司购买国联信托有限责任公司的信托基金余额为 1366 万元。

(7) 本公司在国联证券有限责任公司开有证券交易帐户, 2004 年本公司曾在该帐户内申购 TCL 集团股票, 共获取投资收益 435 万元, 除此未进行其他买卖操作, 截至 2004 年 6 月 30 日, 本公司在该帐户上的证券余额为长江电力 1,870,584 股, 证券交易保证金余额为 24,147.95 元。

## 附注 7：或有事项

(1) 截至 2004 年 6 月 30 日, 本公司无对外担保事项。

(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 2004 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 2004 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，由集团公司帐销案存处理)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)。本公司对此已向广西壮族自治区高级人民法院提起异议，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 2004 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，所执行到的已核销货款待本案了结后一并处理。

### 附注 8：承诺事项

截至 2004 年 6 月 30 日，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

根据 2004 年 8 月 16 日召开的本公司二届 2 次董事会决议，拟以 2004 年 6 月 30 日的股本为基础，向全体股东每 10 股派送现金红利 1 元(含税)。本次分配方案尚需股东大会批准。

### 附注 10：其他重要事项

#### (1) 非经常性损益明细表

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
补贴收入		
加：短期投资收益	4,591,230.61	36,338.82
加：资产减值准备冲回	66,012.23	
加：各项营业外收入	65,163.00	41,600.00
减：捐赠支出		
减：处理固定资产支出	1,803,083.67	45,839.12
减：其他营业外支出	20,400.00	
减：上述损益所得税影响数	424,936.49	4,814.96
合计	2,473,985.68	27,284.74

(2) 本公司无资产抵押事项。