

无锡华光锅炉股份有限公司

600475

2007 年中期报告

二〇〇七年八月

目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事和高级管理人员.....	8
五、管理层讨论与分析.....	9
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告(未经审计).....	15
八、备查文件目录.....	65



一、重要提示

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

2、董事聂海涛和独立董事钱志新，因工作原因未参加董事会，特分别书面授权董事贺旭亮和独立董事陈巨昌代表其对会议议案进行表决。

3、公司中期财务报告未经审计。

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



二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：无锡华光锅炉股份有限公司

公司法定中文名称缩写：华光锅炉

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：华光股份

公司 A 股代码：600475

3、公司注册地址：无锡市开发区 26#-G 地块 7、8 幢

公司办公地址：无锡市城南路 3 号

邮政编码：214028

公司国际互联网网址：www.wxboiler.com

公司电子信箱：huaguanggufen@hotmail.com

4、公司法定代表人：王福军

5、公司董事会秘书：李思思

公司证券事务代表：缪杰

电话：0510-85215556

传真：0510-85215605

联系地址：无锡市城南路 3 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券投资部

（二）主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标



单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,224,187,352.97	4,355,813,315.58	-3.02
股东权益(或股东权益)	830,775,177.58	820,009,205.42	1.31
每股净资产(元)	3.25	3.20	1.56
	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	96,730,224.68	119,296,908.50	-18.92
利润总额	94,691,435.57	115,095,430.56	-17.73
净利润	82,445,972.16	97,650,183.45	-15.57
扣除非经常性损益后的净利润	56,531,056.02	97,894,246.92	-42.25
每股收益	0.32	0.38	-15.79
净资产收益率(%)	9.92	14.67	下降了4.75个百分点
经营活动产生的现金流量净额	27,796,840.97	12,923,300.44	115.09
每股经营活动产生的现金流量净额	0.11	0.05	120.00

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,344,846.85
除上述各项之外的其他营业外收支净额	436,577.76
投资收益	28,706,712.02
上述损益所得税影响数	-4,573,220.49
合计	25,914,916.14

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	118,197,760	46.17						118,197,760	46.17
3、其他内资持股	14,922,240	5.83				-6,922,240	-6,922,240	8,000,000	3.13
其中:境内法人持股	14,922,240	5.83				-6,922,240	-6,922,240	8,000,000	3.13
境内自然人持股									



4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	133,220,000	52.00				-6,922,240	-6,922,240	126,197,760	49.30
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	122,880,000	48.00				6,922,240	6,922,240	129,802,240	50.70
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	122,880,000	48.00				6,922,240	6,922,240	129,802,240	50.70
三、股份总数	256,000,000	100.00				0	0	256,000,000	100.00

股份变动的批准情况

2007年5月19日，公司公告了关于有限售条件的流通股上市，根据2006年5月13日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的决议，2007年5月24日有6,922,240股有限售条件的流通股可以上市流通，还剩余126,197,760股有限售条件的流通股未上市。详细内容见2007年5月19日上海证券报相关公告。

（二）股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							18,886
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	国有控股	46.17	118,197,760		118,197,760	未知	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	未知	4.25	10,887,057			未知	
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	未知	3.91	10,000,000			未知	
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	未知	3.74	9,569,183			未知	
亚洲控股有限公司	其他	3.13	8,000,000		8,000,000	冻结 8,000,000	



交通银行—安顺证券投资基金	未知	1.95	5,000,000			未知
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	未知	1.75	4,473,731			未知
无锡高新技术风险投资股份有限公司	未知	1.28	3,285,400			未知
交通银行—科瑞证券投资基金	未知	1.21	3,099,857			未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	0.79	2,022,200			未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	10,887,057	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	9,569,183	人民币普通股
交通银行—安顺证券投资基金	5,000,000	人民币普通股
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	4,473,731	人民币普通股
无锡高新技术风险投资股份有限公司	3,285,400	人民币普通股
交通银行—科瑞证券投资基金	3,099,857	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	2,022,200	人民币普通股
金盛证券投资基金	1,900,000	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	1,484,723	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	持有本公司 5%以上股权的股东只有无锡国联环保能源集团有限公司，其持有的股份为国有法人股。前十名股东中，无锡国联环保能源集团有限公司系无锡高新技术风险投资股份有限公司的参股股东，参股比例为 12.5%。安顺证券投资基金和华安宏利股票型证券投资基金管理公司均为华安基金管理有限公司。易方达价值精选股票型证券投资基金和科瑞证券投资基金的管理公司均为易方达基金管理有限公司。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	无锡国联环保能源集团有限公司	118,197,760	2009年5月24日	118,197,760	注1
2	亚洲控股有限公司	8,000,000	2007年5月24日	8,000,000	注2

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



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

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

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、2007 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了关于徐叶丹辞去公司董事会秘书的议案，聘任了李思思为公司董事会秘书。

2、2007 年 5 月 8 日公司 2006 年度股东大会审议通过了关于选举第三届董事会董事成员的议案，选举了王福军、蒋志坚、贺旭亮、聂海涛、陈巨昌、徐至诚和钱志新为公司第三届董事会董事，任期至 2010 年 5 月 7 日。

3、2007 年 5 月 8 日公司 2006 年度股东大会审议通过了关于选举第三届监事会监事的议案，选举了张伟民、谢士鸣为公司第三届监事会监事。

4、经公司第二届职工代表大会第三次会议审议通过了，关于选举朱嘉仁为公司第三届监事会职工监事。

5、2007 年 5 月 8 日，公司第三届董事会第一次会议审议通过了，选举王福军为公司第三届董事会董事长、选举蒋志坚为公司第三届董事会副董事长，聘任了贺旭亮为公司总经理，聘任了邵耿东、谢鹤清、沈解忠和苏小平



为公司副总经理，聘任了周文院为公司财务机构负责人，聘任了李思思为公司第三届董事会秘书，聘任了缪杰为公司第三届董事会证券事务代表。

6、2007年5月8日，公司第三届监事会第一次会议审议通过了，选举张伟民为公司第三届监事会主席。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司面对国家电力供需平衡和宏观调控的不利影响，紧紧围绕国家电力工业发展规划和大力开展节能减排工作的有关政策，积极调整产品结构，提高企业核心竞争力。公司在内部做好“一抢二降三提高”工作，抢夺公司20万千瓦以上大型循环流化床锅炉、大型煤粉锅炉、垃圾焚烧锅炉、生物质直燃锅炉、燃机余热锅炉、烟气脱硫等设备的市场份额，降低生产成本，加快国外技术的消化吸收，提高产品质量，提高用户满意程度，同时坚持发展国际市场，成为有益的补充。报告期，公司实现主营收入12.95亿元，利润总额9469.14万元，分别比上年同期增长9.4%和下降了17.73%。

（二）报告期公司经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分产品						
电站锅炉	975,554,974.01	787,303,835.98	19.30	7.24	5.84	增加5.87个百分点



2、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	增减 (%)
营业税金及附加	6,407,779.42	656,001.06	876.79
销售费用	32,096,557.37	20,778,373.04	54.47
管理费用	109,850,306.26	93,781,364.97	17.13
财务费用	11,691,101.32	7,969,510.22	46.70
投资收益	28,706,712.02	4,926,297.63	482.72
营业外收入	2,299,271.55	30,783.92	7369.07
所得税费用	16,493,897.05	7,235,902.89	127.95

(1) 报告期营业税金及附加比上年同期大幅增加的原因是，公司前期投入生产的大型锅炉在报告期内实现销售而导致增值税大幅增加

(2) 报告期内销售费用比上年同期大幅增加的原因是报告期内的咨询费和运费的大幅增加；

(3) 报告期内管理费用比上年同期大幅增加的原因是报告期内的新产品的开发费大幅增加；

(4) 报告期内财务费用比上年同期大幅增加的原因是子公司借款导致利息支出大幅增加；

(5) 报告期内投资收益比上年同期大幅增加的原因是报告期内公司申购新股以及出售了中信证券；

(6) 报告期内营业外收入比上年同期大幅增加的原因是报告期内公司处置固定资产获得了收益；

(7) 报告期内所得税费用比上年同期大幅增加的原因是报告期内公司出售了中信证券所增加的税。

(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

2006 年 12 月 20 日，第二届董事会第十九次会议审议通过了关于认购陕西广电网络传媒股份有限公司非公开定向增发 A 股的议案。2007 年 1 月 21 日，经陕西广电网络传媒股份有限公司的最终确认，我公司获得配售陕西广电网络传媒股份有限公司 2006 年度非公开发行股票 450 万股，价格为



12.98 元/股，金额合计 5841 万元。详细内容见 2007 年 1 月 22 日公司董事会公告。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及证监会、交易所所颁布的法律法规的要求，公司修订了《总经理工作细则》，制定了《信息披露管理制度》，并分别通过了董事会的审议，因此公司治理结构和内控制度得到了持续的完善。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年 5 月 8 日召开的公司 2006 年度股东大会审议通过 2006 年度利润分配方案，以公司 2006 年末总股本 25600 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 2.80 元（含税）向全体股东分配，共派发现金 71,680,000 元。2007 年 6 月 15 日，公司公告了 2006 年度分红派息实施公告，股权登记日为 6 月 22 日，除息日为 6 月 25 日，红利发放日为 6 月 29 日。

（三）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

中期不进行利润分配或资本公积金转增预案。

（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）资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。



(六)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
江阴华泰机械制造有限公司	锅炉配件	市场价		1,137.26	5	现金	—	较小

(七)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(八)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(九)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(十)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十一)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二)其他重大合同

1、2007年3月15日,公司公告了,公司近日接到中国技术进出口总公司和中国机械设备进出口总公司招标联合办公室发出的中标通知书,我公



公司在中海福建燃气发电有限公司莆田燃气电厂配套余热锅炉岛采购项目中中标，中标内容为 4 台 350MW9F 级燃气—蒸汽联合循环余热锅炉，中标金额为人民币 29,448 万元，该合同最终交货期到 09 年 3 月。

(十三)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

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

(十四)公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十五)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	600831	陕西广电网络传媒股份有限公司	4,500,000	2.2	58,410,000	持有至到期资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--



合计	--	--	58,410,000	--
----	----	----	------------	----

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
江苏银行股份有限公司	5,000,000	8,294,249	0.10	4,500,000
小计	5,000,000	8,294,249	—	4,500,000

(十六)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
关于出售中信证券股份的董事会决议公告	上海证券报 D16	2007 年 1 月 11 日	http://www.sse.com.cn
关于获配广电网络定向增发的公告	上海证券报 A36	2007 年 1 月 22 日	http://www.sse.com.cn
重大合同公告	上海证券报 D6	2007 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
二届董事会二十一次会议决议公告	上海证券报 D14	2007 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
二届监事会九次会议决议公告	上海证券报 D14	2007 年 4 月 18 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 D16	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
三届董事会一次会议决议公告	上海证券报 D16	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
三届监事会一次会议决议公告	上海证券报 D16	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
关于职工监事的任命公告	上海证券报 D16	2007 年 5 月 9 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市	上海证券报 27	2007 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn
2006 年分红派息实施公告	上海证券报 D11	2007 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn



七、财务报告

(一)、会计报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,274,721,486.62	1,300,822,986.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2		126,931,007.49
应收票据	5.3	47,488,307.00	9,526,787.40
应收账款	5.4	375,306,052.58	345,522,887.31
预付款项	5.6	95,192,845.95	68,588,045.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	5.5	49,784,771.19	82,743,487.74
应收股利		240,000.00	
买入返售金融资产			
存货	5.7	1,006,203,073.07	1,127,262,579.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,848,936,536.41	3,061,397,781.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	5.8	58,410,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	5.9	45,854,304.00	42,354,304.00
投资性房地产			
固定资产	5.10	1,045,360,433.10	1,040,756,282.71
在建工程	5.11	97,453,793.32	80,174,484.69
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	89,815,026.69	92,191,130.91
开发支出			



商誉			
长期待摊费用	5.13	22,471,901.33	23,053,973.27
递延所得税资产		15,885,358.12	15,885,358.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,375,250,816.56	1,294,415,533.70
资产总计		4,224,187,352.97	4,355,813,315.58
流动负债：			
短期借款	5.14	115,000,000.00	115,000,000.00
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	5.15	100,840,916.64	148,792,041.50
应付账款	5.16	466,923,059.74	507,369,249.85
预收款项	5.17	1,774,498,304.70	1,904,779,706.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.18	46,837,599.21	34,974,347.74
应交税费	5.19	27,337,230.73	29,451,807.07
应付利息		621,016.80	
其他应付款	5.20	197,862,529.07	181,525,420.30
应付股利		75,557,357.45	3,877,357.45
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			770,935.00
流动负债合计		2,805,478,014.34	2,926,540,864.93
非流动负债：			
长期借款	5.21	450,000,000.00	450,000,000.00
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			17,104,376.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,000,000.00	467,104,376.62
负债合计		3,255,478,014.34	3,393,645,241.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.22	256,000,000.00	256,000,000.00



资本公积	5.23	157,529,847.97	157,529,847.97
减：库存股			
盈余公积	5.24	74,308,571.83	74,308,571.83
一般风险准备			
未分配利润	5.25	342,936,757.78	332,170,785.62
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		830,775,177.58	820,009,205.42
少数股东权益		137,934,161.05	142,158,868.61
所有者权益合计		968,709,338.63	962,168,074.03
负债和所有者权益总计		4,224,187,352.97	4,355,813,315.58

公司法定代表人：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
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,216,784,645.88	1,215,799,567.62
交易性金融资产			126,836,607.49
应收票据		30,619,000.00	3,260,486.00
应收账款	6.1	299,956,741.99	228,409,636.29
预付款项		61,331,272.82	42,300,569.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.2	24,514,297.92	73,103,905.66
存货		948,050,496.36	1,066,054,501.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,581,256,454.97	2,755,765,274.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		58,410,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	6.3	158,857,256.91	154,272,658.79
投资性房地产			
固定资产		224,634,454.57	198,230,496.40
在建工程		2,752,296.64	25,576,978.08
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		87,867,834.71	90,217,936.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,783,740.95	6,783,740.95
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		539,305,583.78	475,081,811.13
资产总计		3,120,562,038.75	3,230,847,085.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			



应付票据		95,540,916.64	139,263,191.50
应付账款		340,640,369.51	335,407,005.80
预收款项		1,692,202,783.87	1,845,947,946.94
应付职工薪酬		33,669,650.50	23,370,227.07
应交税费		22,694,785.19	20,570,839.52
应付利息			
应付股利		75,180,000.00	3,500,000.00
其他应付款		19,398,411.32	20,704,292.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,279,326,917.03	2,388,763,503.08
非流动负债：			
长期借款			
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			17,104,376.62
其他非流动负债			
非流动负债合计			17,104,376.62
负债合计		2,279,326,917.03	2,405,867,879.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积		157,529,847.97	157,529,847.97
减：库存股			
盈余公积		73,072,645.11	73,072,645.11
未分配利润		354,632,628.64	338,376,712.35
所有者权益（或股东权益）合计		841,235,121.72	824,979,205.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,120,562,038.75	3,230,847,085.13

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5. 26	1, 295, 505, 772. 15	1, 184, 173, 180. 19
其中：营业收入		1, 295, 505, 772. 15	1, 184, 173, 180. 19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5. 26	1, 227, 482, 259. 49	1, 069, 916, 869. 32
其中：营业成本		1, 067, 436, 515. 12	946, 731, 620. 03
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. 27	6, 407, 779. 42	656, 001. 06
销售费用	5. 28	32, 096, 557. 37	20, 778, 373. 04
管理费用		109, 850, 306. 26	93, 781, 364. 97
财务费用	5. 29	11, 691, 101. 32	7, 969, 510. 22
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）	5. 30	28, 706, 712. 02	4, 926, 297. 63
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			114, 300. 00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		96, 730, 224. 68	119, 296, 908. 50
加：营业外收入	5. 31	2, 299, 271. 55	30, 783. 92
减：营业外支出	5. 32	4, 338, 060. 66	4, 232, 261. 86
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		94, 691, 435. 57	115, 095, 430. 56
减：所得税费用		16, 493, 897. 05	7, 235, 902. 89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78, 197, 538. 52	107, 859, 527. 67
归属于母公司所有者的净利润		82, 445, 972. 16	97, 650, 183. 45
少数股东损益		-4, 248, 433. 64	10, 209, 344. 22
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0. 32	0. 38
（二）稀释每股收益		0. 32	

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	6.4	1,020,319,490.63	996,778,248.53
减：营业成本	6.5	822,344,724.14	812,218,708.50
营业税金及附加		5,749,868.22	29,195.92
销售费用		28,147,218.44	17,915,865.23
管理费用		95,773,419.17	77,185,096.89
财务费用		-7,627,409.66	-4,917,953.73
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）	6.6	29,475,594.60	6,142,100.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,407,264.92	100,489,436.50
加：营业外收入		1,339,330.15	6,572.50
减：营业外支出		3,533,762.44	3,294,823.93
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,212,832.63	97,201,185.07
减：所得税费用	6.7	15,276,916.34	3,866,044.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,935,916.29	93,335,140.89

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		964,475,364.48	905,772,323.46
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		378,398.94	9,652,797.61
收到其他与经营活动有关的现金		72,566,485.64	10,437,018.01
经营活动现金流入小计		1,037,420,249.06	925,862,139.08
购买商品、接受劳务支付的现金		769,015,392.93	754,618,883.15
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		51,613,824.09	45,923,809.02
支付的各项税费		106,802,469.46	31,532,031.30
支付其他与经营活动有关的现金	5.33	82,191,721.61	80,864,115.17
经营活动现金流出小计		1,009,623,408.09	912,938,838.64
经营活动产生的现金流量净额		27,796,840.97	12,923,300.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		577,725,658.05	196,613,597.75
取得投资收益收到的现金		1,842,155.41	1,130,220.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,072,995.00	
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		580,640,808.46	197,743,817.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,965,934.06	99,377,527.63



投资支付的现金		575,651,440.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,160.50	48,805.45
投资活动现金流出小计		622,628,534.56	299,426,333.08
投资活动产生的现金流量净额		-41,987,726.10	-101,682,515.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,566,447.89	
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		85,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,492,454.16	52,420,072.01
筹资活动现金流入小计		94,058,902.05	182,420,072.01
偿还债务支付的现金		85,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,969,517.04	13,840,028.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,710,291.67
支付其他与筹资活动有关的现金			1,058,171.35
筹资活动现金流出小计		105,969,517.04	134,898,199.69
筹资活动产生的现金流量净额		-11,910,614.99	47,521,872.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-26,101,500.12	-41,237,342.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,300,822,986.74	1,467,474,564.07
六、期末现金及现金等价物余额		1,274,721,486.62	1,426,237,221.71
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		78,197,538.52	107,859,527.67
加：资产减值准备			6,066,498.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		37,459,425.37	25,945,403.58
无形资产摊销		4,371,539.62	1,764,743.22
长期待摊费用摊销		582,071.94	513,823.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,343,384.91	3,459.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			



财务费用（收益以“-”号填列）		19,366,152.16	12,129,736.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-28,787,153.54	4,426,661.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,104,376.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）		119,768,821.19	179,857,613.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-146,986,928.12	-356,714,586.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-36,955,929.64	28,181,500.73
其他		-770,935.00	2,888,918.13
经营活动产生的现金流量净额		27,796,840.97	12,923,300.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		1,274,721,486.62	1,426,237,221.71
减：现金的期初余额		1,300,822,986.74	1,467,474,564.07
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-26,101,500.12	-41,237,342.36

公司法定代表人：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

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:无锡华光锅炉股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,223,499.69	642,511,224.05
收到的税费返还			9,492,997.61
收到其他与经营活动有关的现金		41,850,805.84	8,930,971.21
经营活动现金流入小计		648,074,305.53	660,935,192.87
购买商品、接受劳务支付的现金		452,625,751.65	566,170,227.42
支付给职工以及为职工支付的现金		40,844,015.27	37,049,284.36
支付的各项税费		90,905,926.59	15,192,612.08
支付其他与经营活动有关的现金		56,745,234.54	64,840,280.33
经营活动现金流出小计		641,120,928.05	683,252,404.19
经营活动产生的现金流量净额		6,953,377.48	-22,317,211.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		577,725,658.05	196,613,597.75
取得投资收益收到的现金		1,447,165.20	1,114,704.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,062,995.00	
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		580,235,818.25	197,728,301.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,552,677.47	13,911,982.30
投资支付的现金		575,651,440.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		586,204,117.47	213,911,982.30
投资活动产生的现金流量净额		-5,968,299.22	-16,183,680.38
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			



四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		985,078.26	-38,500,891.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,215,799,567.62	1,414,624,280.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,216,784,645.88	1,376,123,389.03
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		87,935,916.29	93,335,140.89
加：资产减值准备			5,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		12,128,975.09	12,146,954.21
无形资产摊销		4,345,537.60	1,738,574.20
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,338,930.15	3,459.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）		-24,066,091.99	-6,142,100.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,104,376.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）		118,004,004.81	177,571,070.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-204,791,968.85	-354,451,601.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		31,840,311.30	48,406,869.70
其他			74,420.83
经营活动产生的现金流量净额		6,953,377.48	-22,317,211.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		1,216,784,645.88	1,376,123,389.03
减：现金的期初余额		1,215,799,567.62	1,414,624,280.73
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		985,078.26	-38,500,891.70

公司法定代表人：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

2007年1-6月

编制单位：无锡华光锅炉股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	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	157,529,847.97		74,308,571.83		332,170,785.62		142,158,868.61	962,168,074.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	256,000,000.00	157,529,847.97		74,308,571.83		332,170,785.62		142,158,868.61	962,168,074.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						82,445,972.16		-4,224,707.56	78,221,264.60
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						82,445,972.16	-4,224,707.56	-4,224,707.56	78,221,264.60
(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						71,680,000.00			71,680,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)						71,680,000.00			71,680,000.00



无锡华光锅炉股份有限公司 2007 年中期报告

的分配								
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								
四、本期期末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		74,308,571.83		342,936,757.78	137,934,161.05	968,709,338.63

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	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	157,529,847.97		58,733,745.08		110,814,926.37		126,802,476.38	709,880,995.80
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额									
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 净利润						89,700,168.12		9,613,756.72	99,313,924.84
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						89,700,168.12		9,613,756.72	99,313,924.84
(三) 所有者投入和减少资本									



无锡华光锅炉股份有限公司 2007 年中期报告

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					8,000,000.00			8,000,000.00	
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									
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									
四、本期期末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		58,733,745.08		192,515,094.49		136,416,233.10	801,194,920.64

公司法定代表人: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

2007 年 1-6 月

编制单位: 无锡华光锅炉股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		73,072,645.11	338,376,712.35	824,979,205.43
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	256,000,000.00	157,529,847.97		73,072,645.11	338,376,712.35	824,979,205.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						
(一) 净利润					87,935,916.29	87,935,916.29
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						



无锡华光锅炉股份有限公司 2007 年中期报告

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					87,935,916.29	87,935,916.29
（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					71,680,000.00	71,680,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者（或股东）的分配					71,680,000.00	71,680,000.00
3. 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						
四、本期期末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		73,072,645.11	354,632,628.64	841,235,121.72

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		58,199,842.62	110,982,330.19	582,712,020.78
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）净利润					93,335,140.89	93,335,140.89
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					93,335,140.89	93,335,140.89
（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						



无锡华光锅炉股份有限公司 2007 年中期报告

3. 其他						
(四) 利润分配					8,000,000.00	8,000,000.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					8,000,000.00	8,000,000.00
3. 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						
四、本期期末余额	256,000,000.00	157,529,847.97		58,199,842.62	196,317,471.08	668,047,161.67

公司法定代表人: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

无锡华光锅炉股份有限公司（以下简称“本公司”）经江苏省人民政府苏政复（2000）241号文批复同意，由无锡水星集团有限公司（现更名为无锡国联能源环保集团有限公司，以下简称“集团公司”）联合其他五家社会法人共同发起设立。集团公司以其下属的全资企业无锡锅炉厂（以下简称“锅炉厂”）的经营性净资产（按评估确认的价值11,242.75万元人民币）经江苏省财政厅苏财办[2000]161、173号文批准，折为国有法人股8940万股，其他五家社会法人出资人民币1,333.03万元折为社会法人股1060万股。本公司注册资本为1亿元人民币，于2000年12月26日在江苏省工商行政管理局注册成立，工商注册号为：3200001105023，公司住所：无锡市城南路3号。本公司隶属机械行业，主要产品为电站锅炉、工业锅炉等。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]68号文核准，2003年7月，本公司向社会公开发行人民币普通股60,000,000股，每股面值1元，发行价格每股4.92元。2003年7月21日，本公司股票在上海证券交易所挂牌上市，股票代码“600475”，股票简称“华光股份”。2005年7月，本公司利用资本公积向全体股东每10股转增6股，转增后股本总额为256,000,000股。

根据2006年5月15日召开的股权分置股东大会决议，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。

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。

本公司下设财审部、物资部、制造部、项目部、市场部、开发部、综合部等相应的管理职能部门及生产车间。

附注 2：主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

1. 公司财务报表的编制基础

公司会计确认、计量以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁发的企业会计准则和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2. 公司遵循企业会计准则的声明



本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁发的企业会计准则及相关规定。

4. 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。

5. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

6. 记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础，会计计量原则上以历史成本为计价原则，但《企业会计准则》及其相关法律、行政法规规定以重置成本、可变现净值、公允价值或者现值计价的，遵循相关规定。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量时，保证所确定的会计要素金额能够充分取得并可靠计量。

7. 外币核算

发生外币（指记账本位币以外的货币）业务时，外币金额按业务发生当月月初的市场汇价中间价（以下简称“市场汇价”）折算为记账本位币入账。于资产负债表日，货币性项目的外币年末余额按年末市场汇价折算为记账本位币，因外汇市场汇价不同产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本，以及可供出售权益性工具的汇兑差额计入所有者权益外，其余均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8. 现金等价物的确定标准

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。

9. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产、金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法



①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

C、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

C、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

D、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(A)、按照或有事项准则确定的金额；

(B)、初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；



B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4)、金融资产的减值准备：期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10. 坏账核算方法

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

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



五年以上

100%

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

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

11. 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。

12. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法：

A. 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或者以发行权益性证券作为合并对价的，应在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付现金，转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性债券面值总额之间的差额，计入资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。



B. 非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，应按《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

C. 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付价款和相关税费作为初始投资成本；以发行权益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；投资者投入的长期股权投资，按照合同协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或约定价值不公允的除外；通过非货币性交易、债务重组取得的长期股权投资，分别按照相关准则的规定确认初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

(2) 长期股权投资后续计量

A. 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；

B. 对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

对以上二项长期股权投资采取成本核算，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资时，调整长期股权投资成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润时，确认当期投资收益。

C. 对被投资单位具有共同控制或者重大影响的长期股权投资按权益法核算，以应享有或应分担的被投资单位实现净损益的份额确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，按照被投资单位宣告分配的股利或利润的应得部分冲减长期股权投资的账面价值。

(3) 控制、共同控制、重大影响的确认标准：

控制是指被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获得利益。除被投资企业章程另有规定者外，持股比例应在 50% 以上。

共同控制是指被投资单位经济活动需要分享控制权的投资方一致同意。

重大影响是指有权参与一个企业的财务和经营政策的决策，但并不能控制或与其他方共同控制这些政策的制定。持股比例一般在 20% 以上 50% 以下。

(4) 期末或年度终了，对长期股权投资逐笔进行检查，如可收回金额低于账面价值的，则按差额计提减值准备。

(5) 长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，记入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13. 固定资产核算方法



(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指企业为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限超过一年的有形资产。

(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。

14. 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。

15. 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; 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。

(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实际利率法。

(3) 其他借款的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额, 在新购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 符合借款费用准则规定可以资本化的, 计入相关资产成本; 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。

16. 无形资产的计价及摊销方法

(1) 无形资产计价: 无形资产按实际取得时的成本进行初始计量。自行研究开发额无形资产, 其研究阶段的支出, 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):

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- C、无形资产产生经济利益的方式, 包括运用该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销: 无形资产自取得当月起按收益年限采用直线法摊销, 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 资产负债表日, 应当对各项无形资产进行检查, 如有减值迹象的, 应按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

17. 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。

18. 所得税费用的会计处理方法

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或事项。

19. 递延所得税资产的确认依据



(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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，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，减记的金额转回。

20. 金融资产转移的确认与计量

(1) 金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

- ① 企业以不附追索权方式出售金融；
- ② 将金融资产出售，同时与买入方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；
- ③ 将金融资产出售，同时与买入方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

(2) 金融资产转移的计量：

- ① 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益；
- ② 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金



额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

21. 合并财务报表的编制方法

(1). 编制基础：公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定编制合并会计报表。

(2). 合并范围：公司对持有表决权资本 50% 以上的子公司纳入合并报表。

(3). 合并方法：以本公司纳入合并范围内的子公司的会计报表为依据，依照母公司会计政策将本公司与子公司相互的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益。

附注 3：税项及地方规费

(1)、增值税：销项税税率为 17%；

(2)、城建税：流转税额的 7% 计缴；

(3)、营业税：按应税收入的 3-5% 计缴

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

本公司分公司及子公司的所得税税率为 33%。

(5)、教育费附加：按流转税额的 4% 计缴；

(6)、粮物调基金：按当年营业收入的 0.2% 计缴

(7)、防洪保安基金：按当年营业收入的 0.1% 计缴。

附注 4：控股子公司及合营企业

1)、截止 2007 年 06 月 30 日本公司下设七个控股子公司： (单位：万元)

控股子公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	持资额	持股比例	经营范围
无锡华光锅炉水处理有限公司	江苏无锡	设计销售	800	448	56%	水处理工程设计销售
无锡华光锅炉运业有限公司	江苏无锡	货运及代办	170	86	50.59%	普通货运、货运代办
无锡华光工业锅炉有限公司	江苏无锡	工业生产	2287	1258	55.00%	工业锅炉生产销售
无锡惠联热电有限公司	江苏无锡	工业生产	15000	7500	50.00%	火力发电、供汽
无锡惠联垃圾热电有限公司	江苏无锡	工业生产	7500	3750	50.00%	利用垃圾火力发电、供汽



无锡中远电力设备有限公司	江苏无锡	工业生产	310	160	51.61%	变压器辅助设备生产
无锡华光动力管道有限公司	江苏无锡	工业生产	500	350	70.00%	弯管加工、锅炉配件

2)、合并报表范围的变更情况

控股子公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因
无锡华光锅炉水处理有限公司	是	是	
无锡华光锅炉运业有限公司	是	是	
无锡华光工业锅炉有限公司	是	是	
无锡惠联热电有限公司	是	是	
无锡惠联垃圾热电有限公司	是	是	
无锡中远电力设备有限公司	是	是	

无锡华光动力管道有限公司于 2007 年 5 月成立，截止至 2007 年 06 月 30 日未正式生产。

3)、本公司无合营企业。

附注 5：会计报表主要项目注释

(下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2007-6-30	2006-12-31
现金	3,592,631.45	1,251,886.72
银行存款	967,804,244.88	900,500,850.08
其他货币资金	303,324,610.29	399,070,249.94
	<u>1,274,721,486.62</u>	<u>1,300,822,986.74</u>

其他货币资金中有票据保证金等各类保证金 9,994.70 万元，其余为通知存款或定期存款。

2、交易性金融资产

项目	2007-6-30	2006-12-31
股票投资	-	126,931,007.49
	<u>-</u>	<u>126,931,007.49</u>

出售的中信证券及长江电力。

3、应收票据

期末应收票据均为银行承兑汇票。

4、应收账款

(1) 账龄分析

**2007-6-30**

账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	69.35%	301,025,655.04	16,861,883.54	5.60%	284,163,771.50
1 至 2 年	15.66%	67,988,828.63	5,523,325.00	8.12%	62,465,503.63
2 至 3 年	5.90%	25,864,241.93	4,405,362.74	17.03%	21,458,879.19
3 至 5 年	3.68%	15,968,801.47	8,750,903.21	54.80%	7,217,898.26
5 年以上	5.41%	23,249,644.30	23,249,644.30	100%	
	100%	434,097,171.37	58,791,118.79		375,306,052.58

2006-12-31

账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	72.52%	286,261,246.53	14,313,062.33	5%	271,948,184.20
1 至 2 年	12.52%	49,406,275.56	3,952,675.64	8%	45,453,599.92
2 至 3 年	6.00%	23,665,811.56	3,549,871.74	15%	20,115,939.82
3 至 5 年	5.82%	22,960,326.74	14,955,163.37	65%	8,005,163.37
5 年以上	3.14%	12,424,191.45	12,424,191.45	100%	-
	100.00%	394,717,851.84	49,194,964.53		345,522,887.31

期末余额较期初增加 8.62 %的主要原因为销售收入增加致使应收账款相应增加。

3 至 5 年的应收账款采用个别认定法计提坏账准备 695 万元，详见附注 8.2，8.3。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 9,905.89 万元，占本公司期末应收账款的比例为 22.82

%。

5、其他应收款**(1) 账龄分析****2007-6-30**

账龄	比例	其他应收款金额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	96.26%	50,392,449.58	1,478,343.38	2.93%	48,914,106.20
1 至 2 年	1.36%	709,801.92	56,784.15	8.00%	653,017.77
2 至 3 年	0.29%	151,349.67	22,702.45	15%	128,647.22
3 至 5 年	0.34%	178,000.00	89,000.00	50%	89,000.00
5 年以上	1.75%	916,829.14	916,829.14	100%	



		52,348,430.31	2,563,659.12		49,784,771.19
2006-12-31					
账龄	比例	其他应收款金额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	81.66%	83,293,996.24	4,000,565.40	5%	79,293,430.84
1 至 2 年	12.48%	12,724,882.62	10,208,655.41	80%	2,516,227.21
3 至 5 年	1.83%	1,867,659.38	933,829.69	50%	933,829.69
5 年以上	4.03%	4,109,814.95	4,109,814.95	100%	
	100.00%	101,996,353.19	19,252,865.45		82,743,487.74

(1) 期末余额主要为投标保证金 3100 万元。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 2100 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 40.12 %。

6、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	比例	预付账款金额	比例	预付账款金额
1 年以内	87.54%	83,336,608.00	93.70%	64,266,896.23
1 至 2 年	11.35%	10,807,186.90	0.75%	517,239.28
2 至 3 年	1.11%	1,049,051.05	4.11%	2,818,959.76
3 至 5 年			1.44%	984,950.00
	100%	95,192,845.95	100.00%	68,588,045.27

1 年以上的预付账款主要为尚未结算的预付货款。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 3622.14 万元，占本公司期末预付账款的比例为 38.05 %。

7、存货及存货跌价准备

项目	2007-6-30		存货净额
	存货金额	存货跌价准备	
库存材料	234,104,886.87	3,148,549.67	230,956,337.2
在产品	753,504,327.81		753,504,327.81
库存商品	5,606,963.15		5,606,963.15
委托加工材料	7,837,209.18		7,837,209.18



包装物

低值易耗品

材料成本差异	8,298,235.73		8,298,235.73
--------	--------------	--	--------------

	1,009,351,622.74	3,148,549.67	1,006,203,073.07
--	------------------	--------------	------------------

项目	2006-12-31		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
库存材料	177,597,393.71	3,428,416.37	174,168,977.3
在产品	907,777,110.45	-	907,777,110.45
自制半成品	2,199,592.23	-	2,199,592.23
产成品	5,478,651.19	-	5,478,651.19
委托加工材料	33,000,736.74	-	33,000,736.74
包装物	263,013.00	-	263,013.00
低值易耗品	65,459.55	-	65,459.55
材料成本差异	4,309,039.43	-	4,309,039.43
	1,130,690,996.30	3,428,416.37	1,127,262,579.93

(1) 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。

(2) 根据新会计制度自制半成品、包装物、低值易耗品并入库存材料核算。

8、持有至到期投资

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
广电网络		58,410,000.00		58,410,000.00

公司获得配售广电网络2006年度非公开发行股票450万股，价格为12.98元/股，金额合计5841万元。

根据有关规定，公司此次获配的股票自广电网络本次非公开定向发行结束之日起12个月内（即2007年1月18日至2008年1月17日）不出售不转让，锁定期满后在上海证券交易所上市流通。

9、长期股权投资

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
长期股权投资	42,354,304.00	3,500,000.00		45,854,304.00

本期增加主要为新增长期投资。



(1) 权益法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始投资额	累计权益
北京华创投资管理有限公司	20.00%	2000-2010	20,000,000.00	-10,203,837.11
惠联高佳光伏科技有限公司	30.00%		34,080,304.00	-
无锡华光动力管道有限公司	70.00%		3,500,000.00	
			57,580,304.00	-10,203,837.11

权益法核算被投资单位本期详细发生额情况:

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89	-	-	9,796,162.89
惠联高佳光伏科技有限公司	34,080,304.00		-	34,080,304.00
无锡华光动力管道有限公司*1		3,500,000.00		3,500,000.00
	43,876,466.89	3,500,000.00		47,376,466.89

*1: 该公司尚处于筹建期。

(2) 成本法核算股权投资

被投资单位名称	持股比例	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
无锡市商业银行		4,650,000.00	-		4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	15%	624,000.00	-		624,000.00
北京中环联合工程有限公司	10%	3,000,000.00	-		3,000,000.00
		8,274,000.00	-		8,274,000.00

(3) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89		-	9,796,162.89
	9,796,162.89		-	9,796,162.89

该公司已经停业，故对该公司投资按期末余额全额计提了减值准备。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
房屋及建筑物	417,682,751.72	19,844,466.68		437,527,218.40
机器设备	788,545,697.69	22,810,972.20	7,250,294.54	804,106,375.35
运输设备及其他	21,270,016.63	1,611,723.50	775,831.44	22,105,908.69
	1,227,498,466.04	44,267,162.38	8,026,125.98	1,263,739,502.44

本期增加的固定资产中有 4,076.58 万元由在建工程转入，本期减少系处理部分固定资产。

(2) 累计折旧



项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
房屋及建筑物	66,806,914.71	7,872,266.65		74,679,181.36
机器设备	109,837,115.32	28,018,716.97	5,128,388.97	132,727,443.32
运输设备及其他	10,098,153.30	1,568,441.75	694,150.39	10,972,444.66
	186,742,183.33	37,459,425.37	5,822,539.36	218,379,069.34
固定资产净额	1,040,756,282.71			1,045,360,433.10

期末固定资产无抵押、担保事项；未发生应计提固定资产减值准备的情形。

11、在建工程

(单位：万元)

项目	预算数	2006-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2007-6-30	投入占预算比
烟气脱硫	18,500	2,557.70	1,632.28	3,912.75		277.23	80%
惠联热电网工程		3,496.69	2,811.33	563.83		5,744.19	
惠联垃圾热工程	36,300	5.40	18.28			23.68	
华光工锅新区工程		1,957.66	1,740.97			3,698.63	
零星工程		-	1.65			1.65	
		8,017.45	6,204.51	4,476.58		9,745.38	

报告期内利息资本化金额 73.12 万元；期末未发生应计提在建工程减值准备的情形；

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

12、无形资产

(单位：万元)

项目	取得方式	原值	2006-12-31	累计摊销	2007-6-30	剩余摊销年限
垃圾炉技术许可费	购置	748.26	320.01	465.66	282.60	45 个月
工业锅炉技术	购置	196.00	156.80	39.20	156.80	96 个月
软件费	购置	169.85	91.60	89.96	79.89	
土地使用权	购置	2,193.57	1,921.50	95.60	2,097.97	572 个月
余热锅炉技术	购置	1,106.82	903.90	258.26	848.56	92 个月
烟气净化处理技术	购置	963.52	770.82	240.88	722.64	90 个月
循环硫化床技术	购置	5,228.77	5,054.48	435.73	4,793.04	110 个月
		10,606.7	9,219.11	1,625.29	8,981.50	-

上述无形资产本期详细发生情况：

项目	2006-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2007-6-30
垃圾炉技术许可费	320.01			37.41	282.60
工业锅炉技术	156.80				156.80
软件费	91.60			11.71	79.89
土地使用权	1,921.50	199.54		23.07	2,097.97



余热锅炉技术	903.90		55.34	848.56
烟气净化处理技术	770.82		48.18	722.64
循环硫化床技术	5,054.48		261.44	4,793.04
	9,219.11	199.54	461.99	8,981.50

本期新增的无形资产均按交易双方的协议支付价加上支付的相关税费作为入账价值。

13、长期待摊费用

(单位: 万元)

项目	2006-12-31	本期增加	本期转出	本期摊销	2007-6-30
惠联热电路接入费用*	2,305.40			58.21	2247.19
	2,305.40			58.21	2247.19

尚余摊销年限为 214 个月。

14、短期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
担保借款	115,000,000.00	115,000,000.00

期末借款担保单位为无锡三羊担保有限公司担保 500 万元，国联环保集团公司担保 11,000 万元。

15、应付票据

期末应付票据均为应付银行承兑汇票。

16、应付账款

- (1) 账龄三年以上的金额为 118.50 万元，为尚未支付的原料款。
- (2) 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

17、预收账款

- (1) 账龄一年以上的金额为 86,724.88 万元，尚未结转的原因主要为产品尚未交付。
- (2) 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

期末余额为应付工资 1,823.41 万元、应付福利费 1427.94 万元及职工教育经费等。

19、应交税费

税种	计税依据	税率	2007-6-30	2006-12-31
增值税	销售货物	17%	-2,384,810.23	12,937,871.03
营业税	应税收入	3%-5%	21,093.95	2,968.72
城建税	应交流转税	7%	80,740.46	811,201.56



房产税	房产原值	0.84%	240,000.00	717,007.03
企业所得税	应纳税所得额	33%和 15%	24,199,049.64	9,743,781.46
其他			494,834.78	27,350.58
教育费附加	流转税额的 4%		63,020.63	429,372.04
粮物调基金	本年营业收入的 2‰		3,150,490.96	3,256,459.72
防洪保安基金	本年营业收入的 1‰		1,472,810.54	1,525,794.93
			<u>27,337,230.73</u>	<u>29,451,807.07</u>

20、其他应付款

(1) 其他应付款主要内容为借款、项目拨款等。

(2) 其他应付款中欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

欠集团公司 4000 万元，欠国联集团 12000 万元，发生原因为无锡惠联热电有限公司及无锡惠联垃圾热电有限公司项目建设借款。

21、长期借款

借款类别	2007-6-30	2006-12-31
担保借款	<u>450,000,000.00</u>	<u>450,000,000.00</u>

余额为无锡惠联热电有限公司及无锡惠联垃圾热电有限公司项目借款，无锡市地方电力公司担保 30000 万元，无锡市双河尖电厂担保 15000 万元。期末余额中 2008 年 11 月 20 日到期 5000 万元，2011 年 11 月 30 日到期 25000 万元，2014 年 3 月 16 日到期 15000 万元。

22、股本

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
限售流通股份	133,120,000		6,922,240	126,197,760
上市流通股份	122,880,000	6,922,240		129,802,240
股份总数	<u>256,000,000</u>	<u>6,922,240</u>	<u>6,922,240</u>	<u>256,000,000</u>

根据本公司股权分置股东大会决议，2007年05月24日除大股东外均可上市流通，其中亚控800万股应未偿还大股东垫付的对价，因此也无法上市流通。

23、资本公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
股本溢价	150,659,313.87		-	150,659,313.87
其他资本公积	6,870,534.10		-	6,870,534.10
	<u>157,529,847.97</u>			<u>157,529,847.97</u>

24、盈余公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
法定盈余公积金	73,787,572.42			73,787,572.42



储备基金	260,499.71	260,499.71
企业发展基金	260,499.71	260,499.71
	74,308,571.83	74,308,571.83

25、未分配利润

项目	2007-6-30	2006-12-31
期初未分配利润	332,170,785.62	110,814,926.37
加：本期净利润	82,445,972.16	143,391,526.25
减：提取法定盈余公积金		15,574,826.75
提取法定公益金		-
应付普通股股利	71,680,000.00	8,000,000.00
年末未分配利润	342,936,757.78	230,631,625.87

根据本公司 2006 年度股东大会决议，向全体股东分配红利 71,680,000 元。

26、营业总收入

单位：万元

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	128,068.94	117,200.29
其他业务收入	1,481.64	1,217.03
合计	129,550.58	118,417.32

其中主营业务情况如下：

(1) 主营业务收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工业锅炉	65,596,393.55	89,315,175.36
电站锅炉	975,554,974.01	909,724,274.64
锅炉辅机	16,600,400.82	
水处理设备	11,873,169.24	12,171,017.10
电力	76,676,396.31	75,061,100.00
热力	107,155,132.60	52,902,664.12
运输	15,664,577.80	21,667,965.90
其他	11,568,351.79	11,160,713.81
	1,280,689,396.12	1,172,002,910.93

本期本公司向前五名客户销售总额为 47,641 万元，占全部主营业务收入的比率为 37.20 %。

(2) 主营业务成本

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工业锅炉	51,081,269.86	74,600,390.59
电站锅炉	787,303,835.98	743,853,193.68
锅炉辅机	14,387,171.47	
水处理设备	9,112,975.19	10,290,300.77
电力	69,926,895.22	46,578,102.54
热力	93,397,780.85	40,313,517.39



运输	25,451,046.66	19,665,682.75
其他	8,064,837.08	7,016,717.75
	1,058,725,812.31	942,317,905.47

(3) 主营业务利润

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工业锅炉	14,515,123.69	14,714,784.77
电站锅炉	188,251,138.03	165,871,080.96
锅炉辅机	2,213,229.35	0.00
水处理设备	2,760,194.05	1,880,716.33
电力	6,749,501.09	28,482,997.46
热力	13,757,351.75	12,589,146.73
运输	-9,786,468.86	2,002,283.15
其他	3,503,514.71	4,143,996.06
	221,963,583.81	229,685,005.46

27、营业税金及附加

项目	计缴标准	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
教育费附加	流转税额的 4%	2,353,048.21	202,750.56
城建税	流转税额的 7%	3,962,940.59	354,811.70
营业税	运输应税收入 3%	91,790.62	98,438.80
		6,407,779.42	656,001.06

28、营业费用

本期营业费用较上年同期上升的主要原因为咨询费、运费增加。

29、财务费用

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	19,663,272.21	12,129,736.67
减：利息收入	8,538,386.95	5,370,501.05
汇兑损失	79,180.07	-91,548.25
银行手续费支出	484,035.99	1,301,822.85



票据贴现利息

担保费

11,691,101.32

7,969,510.22

30、投资收益

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
期末权益法核算被投资公司损益		-4,143,710.40
成本法核算分回红利		
股票基金买卖收益	5,517,233.15	
一级市场收益	23,269,920.39	
减：股权投资差额摊销	80,441.52	282,951.18
计提长期投资减值准备		
	28,706,712.02	-4,426,661.58

31、营业外收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
处理固定资产净收益	1,344,846.85	3,472.50
其他	954,424.70	27,311.42
	2,299,271.55	30,783.92

32、营业外支出

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
粮物调基金	2,545,445.12	2,533,151.90
防洪保安基金等	1,273,042.56	1,266,895.34
处理固定资产净损失	1,726.94	6,932.34
其他	517,846.04	425,282.07



4,338,060.66

4,232,261.86

33、支付的其他与经营活动有关的现金

(单位：万元)

主要项目	2007 年 1-6 月
物流费用	2,251.96
技术开发费	2,353.46
招投标费	182.87
差旅费	416.25
咨询服务费	413.59
办公业务费	134.17
招待费	482.81
修理费	496.37
实验检验费	312.11
租赁服务费	151.38

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2007 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	9.92%	9.99%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80%	6.85%	0.22	0.22

2006 年 1-6 月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	14.67%	15.59%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.71%	15.63%	0.38	0.38

计算过程

项目	本年实际	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	82,445,972.16	97,650,183.45
非经常性损益(收益)	25,914,916.14	-244,063.47
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	56,531,056.02	97,894,246.92



期初净资产	820,009,205.42	586,932,370.28
本期净利润	82,445,972.16	97,650,183.45
分配红利	71,680,000.00	64,000,000.00
期末净资产	830,775,177.58	665,573,702.87
期初股本	256,000,000.00	256,000,000.00
期末股本	256,000,000.00	256,000,000.00

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

1、应收账款

(1) 账龄分析

2007-6-30					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	70.92%	235,505,961.93	11,775,298.10	5%	233,730,663.83
1 至 2 年	17.27%	57,336,877.40	4,586,950.19	8%	52,749,927.21
2 至 3 年	7.19%	23,890,365.59	3,583,554.84	15%	20,306,810.75
3 至 5 年	4.61%	13,517,032.94	10,347,692.74	67.5%	4,991,026.64
5 年以上	0.01%	1,821,686.41	1,821,686.41	100%	-
	100%	332,071,924.27	32,115,182.28		299,956,741.99
2006-12-31					
账龄	比例	应收账款金额	坏账准备		应收账款净额
			金额	比例	
1 年以内	71.52%	184,460,117.39	9,223,005.86	5%	175,237,111.53
1 至 2 年	13.62%	35,119,119.97	2,809,529.60	8%	32,309,590.37
2 至 3 年	6.74%	17,384,614.10	2,607,692.12	15%	14,776,921.98
3 至 5 年	7.41%	19,122,024.83	13,036,012.42	68%	6,086,012.41
5 年以上	0.71%	1,821,686.41	1,821,686.41	100%	-
	100.00%	257,907,562.70	29,497,926.41		228,409,636.29

(1) 3 至 5 年的应收账款采用个别认定法计提坏账准备 695 万元, 详见附注 8.2, 8.3。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 9,905.89 万元, 占本公司期末应收账款的比例为 29.83 %。

2、其他应收款



(1) 账龄分析

2007-6-30

账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	96.52%	25,085,178.64	1,223,898.49	5%	23,861,280.15
1 至 2 年	2.80%	709,801.92	56,784.15	8%	653,017.77
5 年以上	0.68%	173,900.00	173,900.00	100%	-
	100%	25,968,880.56	1,454,582.64		24,514,297.92

2006-12-31

账龄	比例	其他应收款金 额	坏账准备		其他应收款净额
			金额	比例	
1 年以内	97.11%	74,943,233.97	3,747,161.69	5%	71,196,072.28
1 至 2 年	2.44%	1,884,710.20	150,776.82	8%	1,733,933.38
3 至 5 年	0.45%	347,800.00	173,900.00	50%	173,900.00
	100.00%	77,175,744.17	4,071,838.51		73,103,905.66

期末余额主要为投标保证金。

(2) 无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位欠款。

(3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 1372 万元，占本公司期末其他应收款的比例为 54.10 %。

3、长期股权投资

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
长期股权投资	154,272,658.79	4,665,039.64	80,441.52	158,857,256.91

本期增加主要为投资款，本期减少主要为股权投资差额。

(1) 长期股权投资变动情况：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89			9,796,162.89
无锡华光锅炉运业有限公司	1,649,444.31		15.15	1,649,429.16
无锡华光锅炉水处理有限公司	5,393,021.07	1,165,039.64	80,426.37	6,477,634.34
无锡华光工业锅炉有限公司	8,532,911.88			8,532,911.88
无锡惠联热电有限公司	91,971,321.15			91,971,321.15
无锡惠联垃圾热电有限公司	33,457,027.05			33,457,027.05
无锡华光动力管道有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00



无锡市商业银行	4,650,000.00	-	4,650,000.00
江阴华泰机械制造有限公司	624,000.00	-	624,000.00
北京中环联合工程有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00
	159,073,888.35	4,665,039.64	80,441.52 163,658,486.47

根据新的会计政策母公司对子公司长期股权投资按成本法核算。
本期增加主要为投资款，本期减少主要为股权投资差额。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡华光锅炉运业有限公司		15.15	15.15	
无锡华光锅炉水处理有限公司		80,426.37	80,426.37	
		80,441.52	80,441.52	

(3) 递延所得税资产属于母公司的权益

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡华光锅炉运业有限公司	20,206.66			20,206.66
无锡华光锅炉水处理有限公司	402,131.88			402,131.88
无锡华光工业锅炉有限公司	3,618,936.92			3,618,936.93
无锡惠联热电有限公司	944,197.01			944,197.01
无锡惠联垃圾热电有限公司	9,460.86			9,460.86
	4,994,933.33			4,994,933.33

主要是计提的坏账准备。

(4) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
北京华创投资管理有限公司	9,796,162.89		-	9,796,162.89
	9,796,162.89		-	9,796,162.89

该公司已经停业，故对该公司投资按期末余额全额计提了减值准备。

4、营业总收入中的主营业务收入

产品	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工业锅炉	19,998,379.51	31,619,709.41
电站锅炉	97,555,497.01	931,091,796.00



烟气脱硫		13,153,846.18
水处理设备	3,694,786.33	
其他	7,882,373.01	11,160,713.81
	1,007,130,512.86	987,026,065.40

本期本公司向前五名客户销售总额为 47,641 万元，占全部主营业务收入的比率为 47.30 %。

5、营业总成本中的主营业务成本

产品	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
工业锅炉	15,204,887.40	26,488,237.48
电站锅炉	790,421,943.28	762173,652.07
烟气脱硫		12,565,936.81
水处理设备	2,947,573.12	
其他	5,059,615.65	7,016,717.32
	813,634,019.45	808,244,543.68

6、投资收益

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
期末权益法核算被投资公司损益		6,425,051.93
成本法核算分回红利	1,447,165.20	
一级市场收益	22,591,637.77	
出售股票收益	5,517,233.15	
减：股权投资差额摊销	80,441.52	282,951.18
计提长期投资减值准备		
	29,475,594.60	6,142,100.75

根据新的会计政策母公司对子公司长期股权投资按成本法核算。

7、所得税费用

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、本部		
利润总额	103,212,832.63	86,865,320.20
加：纳税调整增加		4,995,961.80
减：纳税调整减少	1,366,723.68	



应纳税所得额	101,846,108.95	91,861,282.00
适用税率	15%	15%
应纳所得税额	15,276,916.34	13,779,192.30
减：经税务部门批准减免额		9,925,870.91
实际应交所得税额	15,276,916.34	3,853,321.39
二、环保分公司		
利润总额		50,053.69
加：纳税调整增加		1,000.00
减：纳税调整减少		
应纳税所得额		51,053.69
适用税率		25%
应纳所得税额		12,722.79
实际应交所得税额		12,722.79
总计	15,276,916.34	3,866,044.18

附注 7:关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表
无锡市国联发展(集团)有限公司	江苏无锡	实业投资	实际控制人	国有独资	王锡林
无锡国联环保能源集团有限公司	江苏无锡	锅炉配件及实业投资	第一大股东	国有独资	蒋志坚
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	江苏无锡	锅炉水处理设计、销售	子公司	有限责任	胡仪林
无锡华光锅炉运业有限公司	江苏无锡	普通货运、货运代办	子公司	有限责任	谢鹤清
无锡华光工业锅炉有限公司	江苏无锡	工业锅炉生产销售	子公司	有限责任	贺旭亮
无锡中远电力设备有限公司	江苏无锡	变压器辅助设备生产	孙公司	有限责任	欧仲清
无锡惠联热电有限公司	江苏无锡	火力发电、供热	子公司	有限责任	贺旭亮
无锡惠联垃圾热电有限公司	江苏无锡	垃圾火力发电、供热	子公司	有限责任	贺旭亮
无锡华光动力管道有限公司	江苏无锡	管子加工	子公司	有限责任	谢鹤清

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元)

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无锡国联环保能源集团有限公司	16,633	-	-	16,633



无锡华光锅炉水处理工程有限公司	500	300	-	800
无锡华光锅炉运业有限公司	170	-	-	170
无锡华光工业锅炉有限公司	2,287	-	-	2,287
无锡中远电力设备有限公司	310	-	-	310
无锡惠联热电有限公司	15,000	-	-	15,000
无锡惠联垃圾热电有限公司	7,500	-	-	7,500
无锡华光动力管道有限公司		500		500

(三) 存在控制关系的关联方所持股权及其变化 (单位: 元)

企业名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	%			金额	%
无锡国联环保能源集团有限公司	118,197,800	46.17	-	-	118,197,800	46.17
无锡华光锅炉水处理工程有限公司	3,500,000	70.00	980,000	-	4,480,000	56.00
无锡华光锅炉运业有限公司	860,000	50.59	-	-	860,000	50.59
无锡华光工业锅炉有限公司	12,581,030	55.00	-	-	12,581,030	55.00
无锡中远电力设备有限公司	1,600,000	51.61	-	-	1,600,000	51.61
无锡惠联热电有限公司	75,000,000	50.00	-	-	75,000,000	50.00
无锡惠联垃圾热电有限公司	37,500,000	50.00	-	-	37,500,000	50.00
无锡华光动力管道有限公司			5,000,000		5,000,000	70.00

(四) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系
无锡锅炉厂锅炉实业公司	母公司全资企业
无锡市双河尖电厂	母公司全资企业
国联证券有限责任公司	国联集团的控股子公司
国联信托投资有限责任公司	国联集团的控股子公司
无锡协联热电有限公司	国联集团的参股公司 (28%)
无锡友联热电有限公司	国联集团的控股子公司 (50%)
无锡市地方电力公司	国联集团全资子公司
江阴华泰机械制造有限公司	本公司的参股公司 (15%)
无锡市电力燃料公司	国联集团的全资子公司
无锡国联建设工程有限公司	国联集团的子公司

(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)	2007年1-6月 金额	2006年1-6月 金额
江阴华泰机械制造有限公司(锅炉配件)	1,137.26	
无锡锅炉厂锅炉实业公司(晒图费)	94.27	32.14

(七) 销售

本公司向关联方销售业务有关明细资料如下: (单位: 万元)

关联企业名称(品名)	2007年1-6月 金额	2006年1-6月 金额
无锡锅炉厂锅炉实业公司(锅炉、配件及废料)	197.18	272.59
无锡友联热电有限公司(锅炉)		2,111.11
江阴华泰机械制造有限公司(材料)	0.95	4.71

(八) 关联方应收应付款项余额: (单位: 万元)

	2007-06-30	2006-12-31
其他应付款		
集团公司	4,000.00	1,500.00
国联集团	12,000.00	14,000.00
预收账款		
无锡锅炉厂锅炉实业公司	376.38	4.38
应付账款		
江阴华泰机械制造有限公司	758.75	298.36
集团公司		2,013.79
无锡市电力燃料公司		390.75
长期借款		
国联信托投资有限责任公司	5,000.00	5,000.00

(九) 其他应披露的事项



(1) 本公司与集团公司订立房屋租赁协议及土地租赁协议，本公司有偿使用集团公司的房产及国有土地使用权，房屋租金标准为集体宿舍每平方米月租金 5 元、围墙每平方米月租金 2 元、其他房产每平方米月租金 10 元，土地使用权租金标准为建筑物占用面积每平方米年租金 12 元、干道面积每平方米年租金 18 元、绿化面积每平方米年租金 24 元，2007 年 1-6 月、2006 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 104.54 万元、97.51 万元。

(2) 无锡市地方电力公司为本公司控股子公司无锡惠联热电有限公司提供银行借款担保，截至 2007 年 6 月 30 日，无锡市地方电力公司为无锡惠联热电有限公司提供担保的银行借款余额为 2.5 亿元人民币。

(3) 无锡市双河尖电厂为本公司控股子公司无锡惠联垃圾热电有限公司提供银行借款担保，截至 2007 年 6 月 30 日，无锡市双河尖电厂为无锡惠联垃圾热电有限公司提供担保的银行借款余额为 1.5 亿元人民币。

(4) 集团公司为本公司控股子公司无锡惠联热电有限公司提供银行借款担保，截至 2007 年 6 月 30 日，集团公司为无锡惠联热电有限公司提供担保的银行借款余额为 10,000 万元人民币。

(5) 国联集团为本公司控股子公司无锡惠联热电有限公司提供银行借款担保，截至 2007 年 6 月 30 日，国联集团为无锡惠联热电有限公司提供担保的银行借款余额为 1,000 万元人民币。

(6) 本年度无锡国联建设工程有限公司为本公司提供工程建设及维修服务。

(7) 2005 年，集团公司与无锡惠联垃圾热电有限公司订立工程总承包协议，集团公司以人民币 1.637 亿元的闭口价进行项目总包，工期为 16 个月。截止 2007 年 6 月 30 日，该合同尚未结算。

附注 8：或有事项

(1) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司无对外担保事项，无资产抵押事项。

(2) 2001 年 5 月 9 日，无锡市中级人民法院以[2001]锡经初字第 57 号民事判决书判决本公司诉河南省开封市尉氏化工总厂（以下简称“尉氏化工”）欠款纠纷一案为本公司胜诉，判决尉氏化工归还应欠本公司货款 455.30 万元及相应利息 86 万元，后因尉氏化工暂无履行能力，经本公司同意，无锡市中级人民法院以[2001]锡执字第 290-3 号民事裁定书裁定[2001]锡经初字第 57 号民事判决书中止执行。该笔货款为尉氏化工已收到本公司产品，按合同应确认营业收入，因发生诉讼纠纷，本公司以前年度未确认该笔营业收入，根据税务机关要求，本公司于 2003 年将其确认为收入，同时对其截至 2006 年 12 月 31 日的应收账款全额计提了坏账准备。



(3) 2002 年 3 月 15 日, 无锡市崇安区人民法院以[2002]崇经初字第 57 号民事调解书调解本公司诉安徽省涡阳化肥厂(以下简称“涡阳化肥”)货款纠纷一案, 涡阳化肥应自 2002 年 5 月至 2003 年 9 月分期归还欠本公司款项及相应利息 296 万元整。该笔货款为涡阳化肥已收到本公司产品, 按合同应确认营业收入, 因发生诉讼纠纷, 本公司以前年度未确认该笔营业收入, 根据税务机关要求, 本公司于 2003 年将其确认为收入, 同时对其截至 2006 年 12 月 31 日的应收账款全额计提了坏账准备。

(4) 2004 年上半年, 广西国发林业造纸有限责任公司(以下简称“国发林业”)诉本公司产品质量一案(原无锡锅炉厂于 1998 年制造交付, 合同总额 263 万元, 国发林业尚欠余款 161 万元, 该笔款项在改制时被核销, 由集团公司账销案存处理)被广西柳州市中级人民法院立案受理, 并下达了柳市民初[2004]柳市民二字第 39 号受理通知书, 同时应国发林业请求, 冻结了本公司银行存款 630 万元(远超过合同总金额), 此案已结案, 广西国发林业造纸有限责任公司撤诉, 冻结存款已解冻。

附注 9: 承诺事项

截至 2007 年 6 月 30 日, 本公司无重大承诺事项。

附注 10: 资产负债表日后非调整事项

根据 2007 年 5 月 8 日召开的公司股东大会通过的决议, 以 2006 年 12 月 31 日的股本为基数, 向全体股东每 10 股派送红利 2.8 元(含税)。已于 2007 年 6 月 29 日发放现金红利。

附注 11: 其他重要事项

非经常性损益明细表

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
补贴收入		114, 300. 00
加: 股票投资收益	28, 706, 712. 02	
加: 各项营业外收入	954, 424. 70	30, 783. 92
加: 处理固定资产收益	1, 344, 846. 85	
减: 处理固定资产支出		6, 932. 34



减：其他营业外支出	517,846.94	425,285.07
减：上述损益所得税影响数	4,573,220.49	-43,070.02
合计	25,914,916.14	-244,063.47

附注 11：补充资料

(1) 比较利润表的调整过程

利润表调整项目(2006年1-6月)

项目	调整前	调整后
投资收益	-4,426,661.58	4,926,297.63
所得税	5,832,959.01	7,235,902.89
净利润	99,909,512.34	107,859,527.67

(2) 2006年1-6月模拟执行新会计准则的净利润和2006年半年度报披露的净利润差异调节表如下：

2006年1-6月净利润差异调节表

项目	金额
2006年1-6月净利润(原准则)	99,909,512.34
追溯调整项目影响合计数	7,950,015.33
其中：投资收益	9,352,959.21
所得税	-1,402,943.88
2006年1-6月净利润(新会计准则)	107,859,527.67

(3) 按原会计制度列报的所有者权益调整为企业会计准则列报的所有者权益

2006年1月1日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	157,529,847.97	157,529,847.97
盈余公积	58,733,745.08	58,733,745.08



未分配利润	110,814,926.37	114,668,777.23
合计	583,078,519.42	586,932,370.28

2006 年 6 月 30 日所有者权益调整情况

项目	调整前	调整后
股本	256,000,000.00	256,000,000.00
资本公积	157,529,847.97	157,529,847.97
盈余公积	58,733,745.08	58,733,745.08
未分配利润	192,515,094.49	193,310,109.82
合计	664,778,687.54	665,573,702.87

附注 12: 报告批准

此财务报告业经本公司董事会于 2007 年 8 月 15 日批准签发。



八、备查文件目录

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

法定代表人： 王福军

无锡华光锅炉股份有限公司

2007 年 8 月 15 日