



股票简称：武 锅 B 股票代码：200770

武汉锅炉股份有限公司

2002 年半年度报告

二 00 二年七月

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。本报告分别以中、英文两种文字编辑，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。公司本报告期财务报告未经审计。

目 录

一、 公司基本情况简介.....	2
二、 股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、 董事、监事、高级管理人员情况.....	5
四、 管理层讨论与分析.....	5
五、 重要事项.....	8
六、 财务报告（未经审计）.....	9
七、 备查文件.....	10

一、公司基本情况简介

- 1、公司的法定中文名称：武汉锅炉股份有限公司
公司的法定英文名称：WUHAN BOILER COMPANY LIMITED
英文名称缩写：WBC
- 2、公司的法定代表人：陈伯虎
- 3、公司董事会秘书：刘成祥
联系地址：湖北省武汉市武珞路 586 号
联系电话：(027) 87655152
联系传真：(027) 87655127
电子信箱：wbgchw@public.wh.hb.cn
证券事务代表：徐幼兰
联系电话：(027) 87657153
联系传真：(027) 87655127
电子信箱：wbgchw@public.wh.hb.cn
- 4、公司注册及办公地址：湖北省武汉市武珞路 586 号
邮政编码：430070
互联网网址：HTTP://WWW.WBCL.COM.CN
电子信箱：wbgchw@public.wh.hb.cn
- 5、公司信息披露报刊：境内：《证券时报》、境外：《大公报》，登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：武锅 B 股票代码：200770
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998 年4月8日注册登记正式成立
公司首次注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号
公司最新注册登记日期：1998年11月16日于湖北省工商行政管理局
变更登记为中外合资股份制企业。
公司最新注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号
企业法人营业执照注册号：企股鄂总字第002591号
税务登记号码：42010627175643

8、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

表一

财务指标	2002年1-6月	2001年1-6月
净利润*	11,954,084.92	12,697,284.69
扣除非经常性损益后的净利润*	12,405,742.51	13,383,595.38
全面摊薄每股收益（元/股）	0.040	0.043
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.070	0.576
全面摊薄净资产收益率（%）	2.32	2.51
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	2.44	2.64

注*：净利润同比减少5.85%，是因为公司从2002年1月1日起，执行33%的企业所得税税率。

表二

财务指标	2002年6月30日	2001年12月31日
每股净资产	1.734	1.694
调整后每股净资产	1.685	1.6677
股东权益（不含少数股东权益）	514,964,462.46	503,010,377.54

注*：扣除非经常性损益涉及的项目及金额如下：

营业外收支净额： - 674,115.80 元

9、按国际会计准则调整的利润表（未经审计）

表三

项 目	金额（千元）	
	2002年6月30日	2001年6月30日
营业额	249,268	173,348
除税前利润	18,212	16,226
税项	6,188	2,187
少数股东权益	69	30
净利润	11,954	14,009
每股盈利	0.04 元	0.04 元

说明：公司按国内、国际会计准则编制的财务报告在报告期净利润、报告期期末净资产上无差异。

10、根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》的要求，本报告期按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益如下：

表四

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元）			
	2002年1-6月		2001年1-6月		2002年1-6月		2001年1-6月	
	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
报告期利润								
主营业务利润	10.67	10.79	7.36	7.46	0.19	0.19	0.13	0.13
营业利润	3.69	3.73	2.84	2.88	0.06	0.06	0.05	0.05
净利润	2.32	2.35	2.51	2.54	0.04	0.04	0.04	0.04
扣除非经常性损益后的净利润	2.41	2.44	2.64	2.68	0.04	0.04	0.04	0.04

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）报告期内本公司股份总数及结构未发生变动。

（二）股东情况介绍

（1）报告期期末公司股东总数为 20833名。其中发起人股东1名，为武汉锅炉集团有限公司；境内上市外资股股东20832名。

（2）公司主要股东持股情况

单位：股

名次	股东名称	本期末持股数（股）	本期变动增减情况（+，-）	持股占总股本比例（%）	质押或冻结情况	股份性质
1	武汉锅炉集团有限公司	172,000,000	0	57.9	冻结 10140.06 万股	境内法人股
2	跨国有限公司	2,300,000	0	0.77		流通股
3	LI BINLI	940,531	+70,000	0.32		流通股
4	陈倩芬	667,200	+7,800	0.22		流通股
5	WU FAT SANG 胡法生	653,634	0	0.22		流通股
6	国盟投资集团有限公司	644,000	-360,000	0.22		流通股
7	BEST RELIANCE INVESTMENTS LTD	552,800	- 28,000	0.19		流通股
8	YANG XUE FANG	500,000	0	0.17		流通股
9	王彦广	450,000	0	0.15		流通股
10	特威(国际)实业有限公司	447,490	- 22,200	0.15		流通股

注：华宝信托投资有限责任公司向上海市高级人民法院申请冻结武汉锅炉集团有限公司持有的 15,540.06 万股，已解冻 5400 万股，尚冻结 10140.06 万股。

(3) 后九名流通股股东本公司未知其关联关系。

(4) 公司控股股东情况

- 1、本报告期内，公司控股股东没有发生变化。
- 2、除控股股东外本公司无其他持股 10% 以上的股东。

三、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票，且没有发生变动。

(二) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘或解聘情况

公司原任董秘陈性智先生因工作需要，于 2002 年 2 月辞去本公司董事会秘书职务，公司董事会已聘任刘成祥董事兼任本公司董事会秘书职务。该公告刊登于 2002 年 2 月 25 日的《证券时报》。

四、 管理层讨论与分析

(一) 对本公司具有重要影响的事项

根据财政部有关规定，上市公司企业所得税将从本年度起不再享受先按 33% 征收，再由地方财政返还 18% 的所得税优惠政策。本公司从 2002 年 1 月 1 日起，执行 33% 的企业所得税税率。

(二) 经营成果以及财务状况简要分析

表一

项 目	报告期	上年同期	增减 (+ / -) %
主营业务收入	249,268,216.32元	173,348,154.20元	+ 43.80
主营业务利润	54,934,268.12元	37,292,255.71元	+ 47.31
净利润	11,954,084.92元	12,697,284.69元	- 5.85
现金及现金等价物净增加额	76,153,138.57元	140,626,093.47元	- 45.85

1、主营业务收入同比增长 43.8%，是因为公司生产销售情况良好，较上年同期销售量大幅增加所致。

2、主营业务利润同比增长 47.31%，是因为公司主营业务收入增加，相应主营业务利润显著增长。

3、净利润同比减少5.85%，是因为公司从2002年1月1日起，执行33%的企业所得税税率。

4、现金及现金等价物净增加额同比减少45.85%，是由于本期用于购买商品、接受劳务支付的现金增加。

表二

项 目	报告期	期初数	增减 (+ / -) %
总资产	1,426,933,618.82元	1,276,848,449.24元	+ 11.75
股东权益	514,964,462.46元	503,010,377.54元	+ 2.38

1、总资产同比增长11.75%，是因为公司生产经营规模扩大。

2、股东权益同比增加2.38%，是因为公司未分配利润增加。

(三) 报告期内主要经营情况

1、公司主要经营电站锅炉、特种锅炉、脱硫设备及其它压力容器及辅助设备等产品的开发、生产及销售。报告期内公司持续稳定发展，实现主营业务收入 249,268,216.32 元，比去年同期增长 43.8%；主营业务利润 54,934,268.12 元，比去年同期增长 47.31%；实现净利润 11,954,084.92 元，比去年同期减少 5.85%。

2、公司主营业务按行业构成情况：

行 业	主营业务收入	主营业务成本
机械制造	249,268,216.32 元	193,004,246.99 元

3、公司主营业务按地区分布情况：

地区	产 品	主营业务收入	主营业务成本
北方地区	锅 炉	151,959,619.91 元	117,202,280.92 元
南方地区	锅 炉	97,308,596.41 元	75,801,966.07 元

4、主营业务构成变化情况：

表三

产 品	占主营收入的比例%		占主营成本的比例%		市场占有率%
	本期数	期初数	本期数	期初数	
锅炉	100	100	100	100	12.2

5、报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(四) 报告期投资情况

- 1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。
- 2、重大非募股资金投资项目的情况：

报告期内公司以自有资金1400万元投资组建了武汉蓝翔能源环保科技有限公司，该公司工商注册登记和税务登记手续于2002年6月26日办理完毕，其注册资本为2000万元人民币，企业法人营业执照注册号为：4201001102912，注册地址：武汉市武昌区武珞路586号，经营范围：锅炉、能源环保产品、钢结构、热能产品及其辅助设备的技术研究、设计、技术咨询、技术服务、开发产品的销售。本公司出资比例占该公司注册资本的70%。

该公司主要经营情况：因工商注册登记和税务登记手续于2002年6月26日才办理完毕，故报告期内该公司无重大收入及支出生发生。

(五) 报告期内实际经营成果与2001年度报告有关经营计划比较

在2001年度报告中，提出2002年公司经营计划是充分挖掘和运用内部资源，扩

大产销规模，提高产品的市场占有率，增加收入。经公司全体员工的共同努力，上半年公司实现主营业务收入249,268,216.32元，比去年同期增长43.8%，主营业务利润也比去年同期增长47.31%，公司生产形势呈良好的上升趋势。

报告期内公司还投资组建了武汉蓝翔能源环保科技有限公司，加大了科研开发力度，为公司调整产品结构，加大对新型环保节能产品的投入以及开发低能耗、无污染新能源设备项目奠定了基础。2002年5月公司还通过了ASME授予国际认可的锅炉及压力容器授权证书的联检。

（六）下半年经营计划

1、继续贯彻落实年初的各项改革措施，继续坚持“以质量求生存、以环保产品求发展、以开拓能源市场为己任”；“以市场为导向，以客户需求为根本”，“以人为本，不断创新”的经营理念。发挥自身优势，扬长避短，主动出击。一方面，我们继续扩大传统的优势产品（例如：300MW 电站锅炉及中小锅炉）的市场占有率；另一方面对公司传统的优势产品实施技术升级，以技术取胜，以质量取胜，同时注重环保及能源产品的市场开发。

2、公司将继续紧紧抓住国家西部开发，西电东送战略的良好机遇，进一步开拓公司云南、贵州、陕西等地的市场，注重品牌经营。

3、进一步加强生产的组织协调，制定更加周密的计划，加强合作，全面实现全年的生产经营目标。

4、各项管理工作要继续以财务管理为导向，依法进行运作，拓宽融资渠道，在加强财务管理、物资管理、计划管理和采购管理的基础上，强化成本核算和分析，降低成本，进一步提高经营效益，努力完成全年的经营目标。

五、重要事项

（一）公司治理情况

公司一贯严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律要求不断完善公司法人治理结构，建立现代法人制度，规范公司运作，加强信息披露工作。

1、信息披露与透明度

公司按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》及其他相关法律法规的要求，结合公司实际情况，已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》等文件，并已提交公司 2001 年度股东大会审议通过，已正式实施。

2、关于独立董事

公司董事会现有董事 9 名，其中有 3 名为独立董事，这 3 名独立董事公司在 2000 年 6 月前已聘任。

3、其它

报告期内公司组织董事、监事及高级管理人员认真学习贯彻《中国证监会、国家经贸委关于开展上市公司建立现代企业制度检查的通知》，成立了领导小组和工作小组，对照《上市公司治理准则》等规范性文件，对本公司建立现代企业制度进行了一次全面认真地自查，并按证监会的要求形成公司自查报告，董事会对自查报告进行了认真审议后，将自查报告按要求报送武汉证管办，并在中国证监会网站上认真地填报了公司自查报告。

公司上半年在公司治理方面已取得了实质性进展，但公司治理是一项综合治理，其治理结构优化、治理效率和治理质量的提高需要较长时间的探索和努力，公司将《上市公司治理准则》为准绳，以建立和完善现代企业制度为契机，在年内着手制定公司董事会专门委员会实施细则的工作，进一步完善公司治理结构，提高公司的规范运作水平。

（二）报告期内公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

（四）报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

（五）报告期内公司无重大关联交易事项。

(六) 报告期内公司无重大合同及其履行情况事项。

(七) 报告期内公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 其他重要信息索引

本公司公告均在《证券时报》、香港《大公报》上刊登。

1、2002 年 1 月 24 日刊登公司股票异常波动公告。

2、2002 年 2 月 25 日刊登公司第二届董事会第四次会议决议公告。

3、2002 年 4 月 10 日刊登公司第二届董事会第五次会议决议公告及关于召开公司 2001 年度股东大会的通知、第二届监事会第二次会议决议公告。

4、2002 年 4 月 26 日刊登公司第二届董事会第六次会议决议公告、第二届监事会第三次会议决议公告。

5、2002 年 5 月 18 日刊登公司 2001 年度股东大会决议公告。

6、2002 年 6 月 27 日刊登公司在 2002 年 7 月实施 2001 年度分红派息公告。

六、财务报告（未经审计）

(一) 财务报表及附注（附后）

七、备查文件

- (一) 载有董事长亲自签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊及网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：陈伯虎

武汉锅炉股份有限公司
二零零二年七月二十六日

财务报告

(2002年6月30日)

一、 公司半年度财务报告未经注册会计师审计。

二、 会计报表附注

(一) 公司基本情况

武汉锅炉股份有限公司系武锅集团有限公司于 1997 年 9 月以其与制造锅炉有关的经营性资产独家发起设立，并于 1998 年 4 月募集 B 股后上市。公司总股本 29,700 万股，武锅集团有限公司持有 17,200 万股，占 57.91%；社会公众持股（境内上市外资股）12,500 万股，占 42.09%。武锅 B 在深交所上市。

公司企业法人营业执照注册号为：企股鄂总副字第 002591 号

公司法定代表人：陈伯虎。

公司注册地址：武汉市武珞路 586 号。

经营范围包括：研究、设计、开发、制造一、二、三类压力容器、电站锅炉、特种锅炉、锅炉辅机、脱硫设备等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

公司执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2、 会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账，期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额，调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、 现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短、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确定为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资市价低于成本时，按短期投资的总成本与总市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

8、 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的计提方法和计提比例：

A、公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入

当年损益，逾期 2 年（含 2 年，以下类推）以内的应收账款，按其余额的 3% 计提；逾期 2-3 年的，按其余额的 6% 计提；逾期 3-5 年的，按其余额的 20 % 计提；逾期 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

B、对其他应收款计提坏账准备，计提基数为其他应收款余额减去应收关联公司款项后的余额，计提比例与应收账款计提坏账比例相同。

9、 存货核算方法

（1）公司存货分为：原材料、低值易耗品、库存商品、生产成本等。

（2）原材料、低值易耗品均按计划成本计价，领用发出时按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；库存商品、生产成本以实际成本计价，按产品令号归集成本费用。

（3）存货实行永续盘存制。

（4）低值易耗品领用时一次性摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，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。

10、 长期投资核算方法

长期股权投资

（1） 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

（2） 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

（3） 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

（4） 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

（5） 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股

权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 8 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年的期限摊销，摊销金额计入当期投资收益。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价

值，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，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准为：使用期限超过一年的房屋、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，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用直线法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3	6.47-3.23
通用设备	7-18	3	13.86-5.39
专用设备	8	3	12.13
运输设备	6	3	16.17
电子设备	4-5	3	24.25-19.4

(5) 固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

12、 在建工程核算方法

(1) 在建工程所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，按实际成本转入固定资产，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销、汇兑差额在所建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，计入当期财务费用。

(2) 在建工程预计发生减值时，计提在建工程减值准备。

13、 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则——借款费用》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的确定方法：

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

- A、资产支出已经发生；
- 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。

当所建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用应当于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数*资本化率

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

- A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。
- B、通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。
- C、投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。
- D、通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。
- E、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，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，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入

账计价；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、自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

A、无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

B、如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

C、如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A、公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B、无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际受益期限平均摊销。

16、收入确认原则

(1) 在各建造合同结果能可靠估计，即合同总收入能可靠地计量；与合同相关经济利益能流入企业；报表日完工进度和预计尚须发生成本能可靠确定；已发生成本能可靠估计的情况下，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比率确定。

(2) 在建造合同结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生当期确认费用；合同成本不可能收回的，在发生时确认费用，不确认收入。

(3) 在各建造合同暂缓停工的，当年不确认收入和毛利，三年后仍未开工的，冲转已确认毛利,确认合同费用的 50%，四年后再确认合同费用的 50%。

17、销售成本预提

本公司根据完工产品追加成本占总成本 2%的历史经验系数，对完工产品按其实际生产总成本预提 2%的追加成本，计入当期主营业务成本。当单台锅炉按其实际生产成本 2%预提的追加成本，低于其目标成本和已实际发生的生产成本之差时（目标成本大于实际生产成本），基于谨慎性原则，对这部分锅炉按目标成本和已实际发生的生产总成本之差计提追加成本。

18、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

19、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围：公司对其他单位投资占该单位权益性资本 50%以上或占该单位权益性资本虽不足 50%，但具有实际控制权的，纳入合并范围。

（2）合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

（3）子公司采用的会计政策与母公司所实行的会计政策一致。

20、税项

（1）增值税的销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2）营业税税率为 5%。

（3）城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

（4）教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（5）城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

（6）地方教育发展费为销售收入的 1‰。

（7）平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

（8）所得税：根据财政部有关规定，上市公司企业所得税将从本年度起不再享受先按 33% 征收，再由地方财政返还 18% 的所得税优惠政策。本公司从 2002 年 1 月 1 日起执行 33% 的企业所得税税率。本公司控股子公司武汉特种锅炉有限公司按 33% 的所得税率征收，武汉蓝翔能源环保科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税率为 15%。

(三) 控股子公司及合营企业

截至 2002 年 6 月 30 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额 (万元)	本公司所占权益比例	是否纳入合并报 表范围
武汉特种锅炉有限公司	1,168	锅炉工程承包、锅炉及辅机销售	1,051.49	90%	是
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	2,000	锅炉、能源环保等产品的研究、设计与 开发	1,400	70%	是

合并范围变更情况

公司名称	上年是否合并	本期是否合并	变更原因	变更日期	说明
武汉蓝翔能源科技有 限公司	否	是	本年新设成立	2002 年 6 月 26 日	成立日为 6 月 26 日

(四)会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	2,384.13	12,830.94
银行存款	98,426,665.06	45,221,087.61
其他货币资金	179,565,038.29	147,547,021.00
合 计	277,994,087.48	192,780,939.55

注：外币金额和折算汇率：

项 目	期末余额			期初余额		
	原 币	汇 率	人民币	原 币	汇 率	人民币
银行存款						
其中：USD	37,257.43	8.277	308,379.75	29,372.36	8.2766	242,984.28
HKD	10,382,767.27	1.0606	11,011,962.97	7,908.17	1.0606	8,387.41
JPY						
其他货币资金						
其中：USD	1,680,000.00	8.277	13,905,360.00	33.09	8.2766	273.89
HKD	33,518,710.00	1.0606	35,549,943.83	30,000,000.00	1.0606	31,818,000.00
合 计			60,775,646.54			32,069,645.58
其中：USD	1,717,257.43	8.277	14,213,739.75	29,405.45	8.2766	243,258.17
HKD	43,901,477.27	1.0606	46,561,906.79	30,007,908.17	1.0606	31,826,387.41

注：其他货币资金已抵押给银行作为本公司开具银行承兑汇票、保函和银行贷款的质押物。

2、应收票据

票据种类	期末余额
商业承兑汇票	0.00
银行承兑汇票	641,260.00
合 计	641,260.00

注：无用于质押的商业承兑汇票。

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	174,123,427.73	76.34%	3%	5,223,702.83	53,876,462.61	36.92%	3%	1,616,293.88
1-2年	25,029,178.11	10.97%	3%	750,875.34	57,463,494.26	39.38%	3%	1,723,904.82
2-3年	18,229,012.74	7.99%	6%	1,093,740.76	21,643,512.74	14.83%	6%	1,298,610.76
3-5年	4,496,748.26	1.97%	20%	899,349.65	4,654,315.06	3.19%	20%	930,863.01
5年以上	6,219,509.95	2.73%	100%	6,219,509.95	8,292,424.63	5.68%	100%	8,292,424.63
合计	228,097,876.79	100.00%		14,187,178.54	145,930,209.30	100.00%		13,862,097.10

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	23,544,842.31	99.33%	3%	849,193.73	30,183,303.77		3%	902,499.10
1-2年	7,000.00	0.03%	3%	210.00	158,822.80		3%	4,764.68
3-5年					200,000.00		20%	40,000.00
5年以上	151,993.25	0.64%	100%	9,144.79	9,144.79		100%	9,144.79
合计	23,703,835.56	100.00%		858,548.52	30,551,271.36			956,408.57

(3) 应收款项说明事项

A、本公司根据对应收账款可能发生坏账损失的估计，经公司董事会决议，对五年以上的应收账款全额计提坏账准备。

B、应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款：

单位	金 额	欠款时间	欠款原因
武汉锅炉集团有限公司	3,181,600.00	2 年	质保金

C、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	108,789,611.60	47.69%
其他应收款项目欠款金额前五名	13,903,976.62	58.66%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	158,986,184.08	99.82	141,725,474.62	90.60
1-2 年	200,573.09	0.13	5,157,244.98	3.30
2-3 年			937,346.11	0.60
3 年以上	84,911.76	0.05	8,605,802.39	5.50
合 计	159,271,668.93	100.00	156,425,868.10	100

(2) 预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

5、存货

(1) 存货

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
物资采购	275,885.82		10,584,986.41	
在途物资				
原材料	49,080,516.09	1,541,870.00	78,335,114.50	1,541,870.00
包装物				
低值易耗品	1,067,810.89		1,049,568.31	
库存商品				
委托加工物资	17,083.98		17,083.98	
在产品	459,923,916.75		425,107,638.65	
合 计	510,365,213.53	1,541,870.00	515,094,355.85	1,541,870.00

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	存货可变现净值确定依据
原材料	1,541,870.00	0	0	1,541,870.00	市场价扣除销售费用
合计	1,541,870.00	0	0	1,541,870.00	

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末余额	股份性质	股票数量	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	长期投资减值准备			期末市价
						期末余额	本期 增减 变动	计提 原因	
长期股票投资									
海渤湾电力股份公司	34,564,496.65	法人股	31,392,000	6.28%	34,564,496.65				未上市
武汉特种锅炉有限公司	1,438,593.69	法人股		90%	10,514,919.36				
其他股权投资									
合计	36,003,090.34				45,079,416.01				

(2) 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期摊销额	摊余价值
武汉特种锅炉有限公司	1,704,999.93	收购价差	8年	1,545,156.19	106,562.50	1,438,583.69
合计	1,704,999.93			1,545,156.19	106,562.50	1,438,583.69

7、固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	158,488,015.52	520,556.00	0.00	159,008,571.52
通用设备	174,734,146.04	855,625.30	93,560.27	175,496,211.07
专用设备	40,983,048.77	63,881.03	0.00	41,046,929.80
运输设备	10,158,086.29	1,796,406.02	74,100.00	11,880,392.31
电子设备	8,397,539.47	127,092.00	37,943.35	8,486,688.12
合 计	392,760,836.09	3,363,560.35	205,603.62	395,918,792.82

A、固定资产本年增加主要有自行建造并通过在建工程转入的设备 111,695.03 元。固定资产本年减少主要有出售 18660.27 元，报废 186,943.35 元。

B、房屋及建筑物已用于贷款抵押，抵押给工商银行水果湖支行。

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	64,673,146.44	2,701,909.66	0.00	67,375,056.10
通用设备	97,246,655.21	6,150,719.46	80,800.29	103,316,574.38
专用设备	35,136,832.79	1,131,855.59	0.00	36,268,688.38
运输设备	7,597,880.59	373,150.68	71,877.00	7,899,154.27
电子设备	5,791,370.28	455,852.50	36,805.05	6,210,417.73
合 计	210,445,885.31	10,813,487.89	189,482.34	221,069,890.86

(3) 固定资产减值准备

项 目	期末余额	本期增减变动额	计提原因
机器设备	154,836.10		
合 计	154,836.10		

8、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	资金来源
库存设备						
其中：借款费用资本化金额						
自制设备	824,895.99	40.59			824,936.58	自有资金
其中：借款费用资本化金额						
需安装设备	1,654,984.32	2,627,608.50	1,444,879.03	377,189.20	2,460,524.59	借款
其中：借款费用资本化金额	121,020.82		11,881.03		109,139.79	
变电站工程						
其中：借款费用资本化金额						
脱硫厂房						
其中：借款费用资本化金额						
汽容厂房扩建						
其中：借款费用资本化金额						
其他零星工程	622,998.24	520,000.00	30,000.00	223,000.00	889,998.24	借款
其中：借款费用资本化金额	4,998.24					
合 计	3,102,878.55	3,147,649.09	1,474,879.03	600,189.20	4,175,459.41	
其中：借款费用资本化金额	126,019.06		11,881.03	-	114,138.03	

(2) 在建工程减值准备

项 目	期末余额	本期增减变动额	计提原因
其他零星工程	42,000.00	39,300.00	市场价低于合同预算价
合 计	42,000.00	39,300.00	

9、无形资产

(1) 无形资产明细情况

类 别	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
大型电站锅炉汽包制造冷作技术	购买	16,800,000.00	14,525,000.00			1,050,000.00	3325000	13,475,000.00	77 个月
麦草浆碱回收锅炉设计专利技术	购买	11,500,000.00	10,254,166.67			574,999.98	1820833.31	9,679,166.69	101 个月
合 计		28,300,000.00	24,779,166.67	0.00	0.00	1,624,999.98	5,145,833.31	23,154,166.69	

注：本公司未发现无形资产有减值迹象，未计提无形资产减值准备。

10、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期 转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销 期限
共建变电站支出	4,500,000.00	3,987,500.00			75,000.00	587,500.00	3,912,500.00	26年
合 计	4,500,000.00	3,987,500.00			75,000.00	587,500.00	3,912,500.00	

11、 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
抵押借款	61,900,000.00	57,000,000.00	
保证借款	138,559,814.00	103,148,454.00	
质押借款	81,700,000.00	48,000,000.00	
合 计	282,159,814.00	208,148,454.00	

(2) 逾期的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款用途	未按期偿还原因
工行水果湖支行	30,000,000.00	6.83%	技改贷款	已经申请展期，银行正作展期处理
合 计	30,000,000.00			

12、 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	153,997,597.10	126,649,999.97
商业承兑汇票	6,360,000.00	5,218,300.00
合 计	160,357,597.10	131,868,299.97

注：A、应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、应付票据于下个会计年度内全部到期。

C、应付票据大幅增加系在建合同增加，导致支付购货款大幅增加所致。

13、 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	227,379,865.60	241,414,312.40

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。应付账款大幅减少系本期大量支付材料款所致。

14、 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	142,988,844.70	107,011,403.57

注：A、预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、预收账款中账龄超过一年的金额为 10,224,341.35 元，系公司按照建造合同核算的要求，待在建合同完工后，再行结转。

C、预收账款大幅增加系销售合同大幅增加所致。

15、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
武汉锅炉集团有限公司	252,983.18	252,983.18	收购特锅公司资产评估日至收购日间形成的应付利润,尚未支付
武汉锅炉集团有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	按利润分配预案计提,尚未派发
龙芹芳	110,138.03	110,138.03	按利润分配预案计提,尚未派发
方静文	108,650.00	108,650.00	按利润分配预案计提,尚未派发
DA WEI ZHANG 张大伟	87,197.50	87,197.50	按利润分配预案计提,尚未派发
跨国有限公司	57,500.00	57,500.00	按利润分配预案计提,尚未派发
合计	4,916,468.71	4,916,468.71	

16、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	38,505,120.13	36,567,556.08	17%
营业税	643,344.90	164,326.03	3%
城市维护建设税	2,868,525.41	2,258,484.38	7%
企业所得税	5,252,186.05	-344,531.37	33%
印花税	6,973.30	6,973.30	
房产税	1,077,499.24	1,877,499.24	1.2%
合计	48,353,649.03	40,530,307.66	

注：应交税金大幅增加系公司主营业务收入大幅增加，应交增值税大幅增加以及所得税税率按 33% 计提所致。

17、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准	性 质
教育费附加	1,982,594.15	1,654,644.30	3%	应缴附费
平抑副食品价格基金	1,826,767.74	1,625,575.81	0.1%	应缴附费
城市堤防维护费	1,232,569.55	1,096,585.56	2%	应缴附费
教育发展费	1,028,654.15	827,462.23	0.1%	应缴附费
合 计	6,070,585.59	5,204,267.90		

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	23,903,686.64	19,517,076.50

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

19、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	期末结存的原因
借款利息		1,942,651.10	尚未支付
预提成本	3,456,974.55	3,685,703.16	行业特点要求
设备租赁费	143,108.15	143,108.15	尚未支付
失业保险		1,105,445.80	尚未支付
财产保险	109469.39		尚未支付
土地租赁费		330,000.00	尚未支付
合 计	3,709,552.09	7,206,908.21	

20、一年内到期的长期负债

项 目	期末余额	币种	借款条件
长期借款	2,141,333.34	人民币	保证借款
合 计	2,141,333.34		

21、递延税款贷项

项 目	期末余额	期初余额	发生原因
递延税款贷项	3,559.39	3,559.39	接受捐赠物资计提的所得税
合 计	3,559.39	3,559.39	

23、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	149,629,608.53			149,629,608.53
接收捐赠资产准备	45,342.81			45,342.81
合 计	149,674,951.34			149,674,951.34

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,833,245.50			7,833,245.50
公益金	7,833,245.50			7,833,245.50
任意盈余公积				
合 计	15,666,491.00			15,666,491.00

25、未分配利润

项 目	分配政策	期末余额
年初未分配利润		40,668,935.20
加：会计政策变更追溯调整		
调整后的年初未分配利润		11,954,084.92
加：本年净利润转入	按净利 10%	
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	
提取法定公益金		
应付普通股股利		
期末未分配利润		52,623,020.12

26、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
锅炉销售	249,268,216.32	173,348,154.20

注：A、公司前五名客户销售的收入总额为 100,059,639.18 元，占公司全部销售收入的比例为 40.14 %。

B、公司主营业务收入增加系因为销售业务增加。

27、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
锅炉销售	193,004,246.99	133,858,268.27

注：主营业务成本增加系因为产品销售量增加所致。

28、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	670,566.33	1,416,997.45	按流转税的 7%
教育费附加	357,878.80	607,284.62	按流转税的 3%
地方教育发展费	301,256.08	173,348.15	按收入的 0.1%
合 计	1,329,701.21	2,197,630.22	

29、其他业务利润

业务种类	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售收入	3,568,126.95	3,579,662.12	-11,535.17	1,552,149.49	1,336,983.16	215,166.33
氧气、乙炔收入	326,574.48	316,754.51	9,819.97	87,240.17	107,961.47	-20,721.30
锅炉安装收入	3,375,477.50	2,953,868.08	421,609.42	422,131.60	85,470.09	336,661.51
合 计	7,270,178.93	6,850,284.71	419,894.22	2,061,521.26	1,530,414.72	531,106.54

30、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	8,310,242.37	3,172,426.45
减：利息收入	1,437,347.34	3,806,541.73
汇兑损失	2,215.46	8,038.62
减：汇兑收益		65,952.64
其他	205,462.47	193,691.90
合计	7,080,572.96	-498,337.40

31、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		1,201,249.81
股权投资差额摊销	-106,562.50	
合计	-106,562.50	1,201,249.81

32、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期发生数
固定资产清理损失		
平抑基金	324,775.45	
堤防费		
违约金		
罚款、滞纳金	9,340.35	
债务重组损失	300,000.00	
计提在建工程减值准备	40,000.00	
公益性捐赠		686,310.69
合计	674,115.80	686,310.69

33、所得税。

根据财政部有关规定，公司企业所得税从本年度起不再享受先按 33%征收，再由地方财政返还 18%的所得税优惠政策。本公司从 2002 年 1 月 1 日起执行 33%的企

业所得税税率。

34、支付的其他与经营活动有关的现金 21,219,350.39 元，主要项目有：

项 目	本年发生数
差旅费	4,166,887.94
技术研究费	5,850,831.02
招待费	1,854,110.74
咨询费	1,198,700.00
水电费	4,732,706.03
保险费	496,966.70
广告费展览费	38,338.00
运输费	920,455.25
会议费	99,920.00
出国人员经费	455,918.06
合 计	19,814,833.74

35、建造合同信息

(1) 在建合同工程累计已发生成本 155,213,370.94 元，累计已确认毛利 98,318,757.51 元。

(2) 在建合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比率确定。

(3) 在建工程不结算价款，待完工时一并结算。

(4) 在建合同总金额 997,504,600.00 元。

(五) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	金 额	占总额的 比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	172,417,571.30	76.28%	3%	5,172,527.14	67,772,750.61	45.33%	3%	2,033,182.52
1-2 年	25,029,178.11	11.07%	3%	750,875.34	47,132,520.11	31.53%	3%	1,413,975.60
2-3 年	18,229,012.74	8.06%	6%	1,093,740.76	21,643,512.74	14.48%	6%	1,298,610.76
3-5 年	4,496,748.26	1.99%	20%	899,349.65	4,653,948.26	3.11%	20%	930,789.65
5 年以上	5,863,138.01	2.59%	100%	5,863,138.01	8,292,424.63	5.55%	100%	8,292,424.63
合 计	226,035,648.42	100.00%		13,779,630.91	149,495,156.35	100%		13,968,983.16

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	占总额的	坏账准备	坏账准备	金 额	占总额的	坏账准备	坏账准备
1 年以内	22,056,572.17	99.93%	3%	849,193.73	28,406,458.17	99.95%	3%	849,193.73
1-2 年	7,000.00	0.03%	3%	210.00	7,000.00	0.02%	3%	210.00
3-5 年			20%				20%	
5 年以上	9,144.79	0.04%	100%	9,144.79	9,144.79	0.03%	100%	9,144.79

合 计	22,072,716.96	100.00%		858,548.52	28,422,602.96	100%		858,548.52
-----	---------------	---------	--	------------	---------------	------	--	------------

(3) 应收账款说明事项

A、本公司根据对应收账款可能发生坏账损失的估计，经公司董事会决议，对五年以上的应收账款全额计提坏账准备。

B、应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
武汉锅炉集团有限公司	3,581,600.00	2 年	质保金

C、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	108,789,611.60	48.13%
其他应收款项项目欠款金额前五名	13,903,976.62	62.99%

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资公司名称	期末余额	股份性质/ 投资期限	股票数量	占被投资公司注 册资本比例	初始投资成本	长期投资减值准备			期末市价
						期末余额	本期增 减变动	计 提 原因	
长期股票投资									
海渤湾电力股份公司	34,564,496.65	法人股	31,392,000	6.28%	34,564,496.65				未上市
武汉特种锅炉有限公司	11,619,397.70	法人股		90%	10,514,919.36				
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	14,000,000.00	法人股		70%	14,000,000.00				
合 计	60,183,894.35				59,079,416.01				

(2) 其中：采用权益法核算的股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期权益 增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	会计政策有无重 大差异	备注
武汉特种锅炉有限公司	10,514,919.36		621,685.05		1,370,884.58	无	
合 计	10,514,919.36		621,685.05		1,370,884.58		

注：母公司投资武汉特种锅炉有限公司采用权益法核算，本期投资收益 749,199.53 元，投资收益汇回无重大限制。

(3) 长期股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	年初余额	本期摊销额	摊余价值
武汉特种锅炉有限公司	1,704,999.93	收购价差	8 年	1,545,156.19	106,562.50	1,438,583.69
合 计	1,704,999.93			1,545,156.19	106,562.50	1,438,583.69

3、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本期发生数		上年同期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锅炉销售	241,781,234.14	186,467,652.42	167,244,849.10	129,381,946.44
合 计	241,781,234.14	186,467,652.42	167,244,849.10	129,381,946.44

4、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
股票投资收益	621,685.050	1,469,259.38
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额		
股权投资差额摊销	-106,562.500	
合 计	515,122.55	1,469,259.38

注:投资收益汇回无重大限制。

(六) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定 代表人
武汉锅炉集团有限公司	武汉武珞路586号	锅炉压力容器及相关机电产品的技术开发、设计、制造	本企业之母公司	国有独资有限责任公司	黄江

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
武汉锅炉集团有限公司	90,596,000.00			90,596,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉锅炉集团有限公司	172,000,000.00	57.91					172,000,000.00	57.91

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武汉锅炉集团运通有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武锅集团锅炉安装公司	与本公司同为武锅集团子公司
武锅集团锅炉附件制造有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司以成本价从下列关联方取得零配件（单位：万元）

企业名称	2002年1—6月	2001年1—6月
武锅集团锅炉附件制造有限责任公司	15.00	689.00
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	695.00	
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司	94.00	
合 计	804.00	689.00

(2) 销售货物

本公司2002年1—6月及2001年1—6月向关联方销售货物有关明细资料如下：（单位：元）

企业名称	2002年1—6月		2001年1—6月	
	金 额	或：占年度销货百分比（%）	金 额	或：占年度销货百分比（%）
武汉锅炉集团有限公司	8364290.72	3.36	8127761.41	4.69

合 计	8364290.72	3.36	8127761.41	4.69
-----	------------	------	------------	------

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	
	2002年6月30日	2001年12月31日
应收账款：		
武汉锅炉集团有限公司	3,581,600.00	3,581,600.00
其他应收款：		
武汉锅炉集团有限公司		
应付账款		
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司		120,453.77
武汉锅炉集团运通有限责任公司	1,888,040.67	
武锅集团锅炉安装公司	4,941.50	4,941.50
其他应付款		
武汉锅炉集团有限公司	3,770,869.14	10,328,703.98
武汉锅炉集团阀门有限责任公司		322,455.00
武汉锅炉集团运通有限责任公司	1,766,466.65	3,081,053.38
合 计	11,011,917.96	17,439,207.63

(4) 关联方公司为本公司提供的担保：

武锅集团有限公司为本公司 138,559,814.00 元短期贷款提供担保。

(5) 关联方公司为本公司提供的运输服务：

武锅集团运通有限责任公司为本公司提供运输服务，本年发生运输费用 600,000.00 元。

(6) 本公司以账面价值向关联方公司武锅集团有限公司转让应收账款 2,370,000.00 元。

(7) 本公司租用关联方公司武锅集团有限公司生产用地，全年支付租金 726,000.00 元。

(七) 承诺事项

本公司承诺至 2002 年 12 月 31 日前，向上海钢管股份有限公司偿还人民币 34,246,591.06 元的欠款。

(八) 资产负债表日后事项

已到期的工行水果湖支行短期借款 30,000,000.00 元，已经申报办理展期手续，截止报告日银行正在作展期处理。

(九) 补充资料

1、境内外会计准则计算的报告期净资产和报告期净利润的差异原因

项 目	净资产 (万元)	净利润 (万元)
按国际会计准则	51,496	1,195
加：国际会计准则及其它调整		
(1)冲销长期投资重估增值		
(2)递延税项		
(3)利润跨年度分		
(3)其它		
按《企业会计制度》	51,496	1,195

注：公司按境内外会计准则计算的报告期净资产和报告期净利润无差异。

2、境外会计机构为：普华永道中国有限公司。

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

资产负债表

2002年6月30日

会企01表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：元

资 产	期初数		注释	期末数		
	母公司	合并		母公司	注释	合并
流动资产						
货币资金	181,217,391.92	192,780,939.55		257,370,530.49	(四)1	277,994,087.48
短期投资				-		-
应收票据	2,189,568.00	2,289,568.00			(四)2	641,260.00
应收股利				-		-
应收利息				-		-
应收帐款	135,526,173.19	132,068,112.20	(五)1(1)	212,256,017.51	(四)3(1)	213,910,698.25
其他应收款	27,564,054.44	29,594,862.79	(五)1(2)	21,214,168.44	(四)3(2)	22,845,287.04
预付帐款	151,627,575.74	156,425,868.10		160,260,105.07	(四)4	159,271,668.93
应收补贴款				-		-
存货	493,653,974.45	513,552,485.85		493,957,302.34	(四)5	510,365,213.53
待摊费用				-		-
待处理流动资产净损失				-		-
其他流动资产				-		-
一年内到期的长期债权投资				-		-
流动资产合计	991,778,737.74	1,026,711,836.49		1,145,058,123.85		1,185,028,215.23
长期投资						-
长期股权投资	45,668,771.80	36,109,652.84	(五)2	60,183,894.35	(四)6	36,003,090.34
长期债权投资				-		-
长期投资合计	45,668,771.80	36,109,652.84		60,183,894.35		36,003,090.34
						-
固定资产						-
固定资产原价	386,190,413.62	392,760,836.09		389,318,043.35	(四)7(1)	395,918,792.82
减：累计折旧	209,813,971.11	210,445,885.30		220,324,908.51	(四)7(2)	221,069,890.85
固定资产净值	176,376,442.51	182,314,950.79		168,993,134.84		174,848,901.97
减：固定资产减值准备	154,836.10	154,836.10		154,836.10	(四)7(3)	154,836.10
固定资产净额	176,221,606.41	182,160,114.69		168,838,298.74		174,694,065.87
工程物资				-		-
在建工程	3,100,178.55	3,100,178.55		4,133,459.41	(四)8	4,133,459.41
固定资产清理				8,121.28		8,121.28
待处理固定资产净损失				-		-
固定资产合计	179,321,784.96	185,260,293.24		172,979,879.43		178,835,646.56
无形资产及其他资产						-
无形资产	24,779,166.67	24,779,166.67		23,154,166.69	(四)9	23,154,166.69
长期待摊费用	3,987,500.00	3,987,500.00		3,912,500.00	(四)10	3,912,500.00
其他长期资产				-		-
无形资产及其他资产合计	28,766,666.67	28,766,666.67		27,066,666.69		27,066,666.69
递延税项						-
递延税款借项						-
资产总计	1,245,535,961.17	1,276,848,449.24		1,405,288,564.32		1,426,933,618.82

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

资产负债表（续表）

2002年6月30日

会企01表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	期初数		注释	期末数		
	母公司	合并		母公司	注释	合并
流动负债						
短期借款	208,148,454.00	208,148,454.00		282,159,814.00	(四) 11	282,159,814.00
应付票据	131,868,299.97	131,868,299.97		160,357,597.10	(四) 12	160,357,597.10
应付帐款	235,145,304.60	241,414,312.40		221,735,109.82	(四) 13	227,379,865.60
预收账款	85,539,879.44	107,011,403.57		133,814,267.22	(四) 14	142,988,844.70
代销商品款						-
应付工资				-		-
应付福利费	112,041.25	112,041.25		91,485.25		91,485.25
应付股利	7,425,000.00	7,677,983.18		7,425,000.00	(四) 15	7,677,983.18
应交税金	40,384,474.69	40,530,307.66		46,764,145.21	(四) 16	48,353,649.03
其他应付款	5,082,108.46	5,204,267.90		5,960,126.31	(四) 17	6,070,585.59
其他应付款	16,852,588.42	19,517,076.50		24,370,533.07	(四) 18	23,903,686.64
预提费用	7,206,908.21	7,206,908.21		3,709,552.09	(四) 19	3,709,552.09
一年内到期的长期负债	4,081,333.34	4,081,333.34		2,141,333.34	(四) 20	2,141,333.34
其他流动负债						-
流动负债合计	741,846,392.38	772,772,387.98		888,528,963.41		904,834,396.52
长期负债						
长期借款						-
应付债券				-		-
长期应付款				-		-
住房周转金				-		-
其他长期负债				-		-
长期负债合计	-	-		-		-
递延税项						
递延税款贷项	3,559.39	3,559.39		3,559.39	(四) 21	3,559.39
负债合计	741,849,951.77	772,775,947.37		888,532,522.80		904,837,955.91
少数股东权益		1,062,124.33				7,131,200.45
股东权益						
股本	297,000,000.00	297,000,000.00		297,000,000.00	(四) 22	297,000,000.00
资本公积	149,674,951.34	149,674,951.34		149,674,951.34	(四) 23	149,674,951.34
盈余公积	15,651,777.46	15,666,491.00		15,651,777.46	(四) 24	15,666,491.00
其中：法定公益金	7,825,888.73	7,833,245.50		7,825,888.73		7,833,245.50
未分配利润	41,359,280.60	40,668,935.20		54,429,312.72	(四) 25	52,623,020.12
股东权益合计	503,686,009.40	503,010,377.54		516,756,041.52		514,964,462.46
负债及股东权益合计	1,245,535,961.17	1,276,848,449.24		1,405,288,564.32		1,426,933,618.82

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

利润及利润分配表

2002年上半年

会企02表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：元

项 目	期末数				上年同期数	
	注释	母公司	注释	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	(五) 3	241,781,234.14	(四) 26	249,268,216.32	167,244,849.10	173,348,154.20
减：主营业务成本	(五) 3	186,467,652.42	(四) 27	193,004,246.99	129,381,946.44	133,858,268.27
主营业务税金及附加		1,319,574.78	(四) 28	1,329,701.21	2,120,875.72	2,197,630.22
二、主营业务利润		53,994,006.94		54,934,268.12	35,742,026.94	37,292,255.71
加：其他业务利润		-1,715.20	(四) 29	419,894.22	194,445.03	531,106.54
减：1. 营业费用		4,187,377.97		4,769,696.39	3,391,569.81	4,014,084.65
2. 管理费用		23,271,877.32		24,511,691.75	18,955,001.01	19,908,131.67
3. 财务费用		7,115,649.18	(四) 30	7,080,572.96	-492,727.93	-498,337.40
三、营业利润		19,417,387.27		18,992,201.24	14,082,629.08	14,399,483.33
加：投资收益	(五) 4	515,122.55	(四) 31	-106,562.50	1,469,259.38	1,201,249.81
补贴收入		-		-	-	-
营业外收入		-		-	41.70	41.70
减：营业外支出		674,115.80	(四) 32	674,115.80	667,244.85	686,310.69
四、利润总额		19,258,394.02		18,211,522.94	14,884,685.31	14,914,464.15
减：所得税		6,188,361.90	(四) 33	6,188,361.90	2,187,400.62	2,187,400.62
减：少数股东损益		-		69,076.12	-	29,778.84
五、净利润		13,070,032.12		11,954,084.92	12,697,284.69	12,697,284.69
加：年初未分配利润		41,359,280.60		40,668,935.20	34,885,562.22	34,885,562.22
盈余公积转入数		-		-	-	-
六、可供分配的利润		54,429,312.72		52,623,020.12	47,582,846.91	47,582,846.91
减：提取法定盈余公积		-		-	-	-
提取法定公益金		-		-	-	-
七、可供股东分配的利润		54,429,312.72		52,623,020.12	47,582,846.91	47,582,846.91
减：应付优先股股利		-		-	-	-
取任意盈余公积		-		-	-	-
应付普通股股利		-		-	-	-
转作股本的普通股股利		-		-	-	-
八、未分配利润		54,429,312.72		52,623,020.12	47,582,846.91	47,582,846.91

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

现金流量表

2002年1—6月

会企03表

单位：元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

项 目	注释	母公司	合并
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		188,254,010.36	184,504,595.32
收到的税费返还			-
收到的其他与经营活动有关的现金		63,395,142.08	63,395,142.08
现金流入小计		251,649,152.44	247,899,737.40
购买商品、接受劳务支付的现金		174,299,852.31	179,623,966.26
支付给职工以及为职工支付的现金		15,861,275.46	16,071,761.88
支付的各项税费		10,039,464.95	10,290,708.53
支付的其他与经营活动有关的现金	(四) 34	19,814,618.74	21,219,350.39
现金流出小计		220,015,211.46	227,205,787.06
经营活动产生的现金流量净额		31,633,940.98	20,693,950.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			-
取得投资收益所收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		8,000.00	8,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-
现金流入小计		8,000.00	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,148,448.50	3,148,448.50
投资所支付的现金		14,000,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-
现金流出小计		17,148,448.50	3,148,448.50
投资活动产生的现金流量净额		-17,140,448.50	-3,140,448.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,000,000.00
借款所收到的现金		248,054,000.00	248,054,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,466,636.37	1,466,636.37
现金流入小计		249,520,636.37	255,520,636.37
偿还债务所支付的现金		176,042,640.00	176,042,640.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,818,350.28	11,818,350.28
支付的其他与筹资活动有关的现金			-
现金流出小计		187,860,990.28	187,860,990.28
筹资活动产生的现金流量净额		61,659,646.09	67,659,646.09
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		76,153,138.57	85,213,147.93

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

现金流量表附注

2002年1—6月

会股03表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：元

项 目	注释	母公司	合并
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		13,070,032.12	11,954,084.92
加：计提的资产减值准备		726,839.75	726,839.75
固定资产折旧		10,680,524.14	10,793,592.29
无形资产摊销		1,624,999.98	1,624,999.98
长期待摊费用摊销			-
待摊费用的减少（减：增加）			-
预提费用的增加（减：减少）		-3,497,356.12	-3,497,356.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			-
固定资产报废损失			-
财务费用		7,115,649.18	7,080,572.96
投资损失（减：收益）		-515,122.55	106,562.50
递延税款贷项（减：借项）			-
存货的减少（减：增加）		-303,327.89	3,187,272.32
经营性应收项目的减少（减：增加）		79,317,108.97	75,453,169.45
经营性应付项目的增加（减：减少）		-76,585,406.60	-87,144,121.15
其他			408,333.44
经营活动产生现金流量净额		31,633,940.98	20,693,950.34
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			-
一年内到期的可转换公司债券			-
融资租入固定资产			-
3. 现金及现金等价物净增加情况：			
现金资金的期末余额		257,370,530.49	277,994,087.48
减：现金的期初余额		181,217,391.92	192,780,939.55
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		76,153,138.57	85,213,147.93

法定代表人：陈伯虎

总会计师：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚