

合并资产负债表
2005 年 6 月 30 日

会企 01 表
单位：人民币元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

资产	期末数				期初数	
	注释	合并	注释	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	(五)1	512,530,225.42		494,168,600.78	489,665,196.67	474,649,846.22
短期投资						
应收票据	(五)2	7,678,010.00		5,348,010.00	36,736,956.00	35,126,956.00
应收股利						1,400,000.00
应收利息						
应收帐款	(五)3(1)	1,057,138,254.64	(六)1(1)	1,038,034,519.83	785,490,794.40	775,154,087.98
其他应收款	(五)3(2)	22,293,780.11	(六)1(2)	16,814,052.77	20,935,759.45	17,131,105.11
预付帐款	(五)4	772,420,906.34		756,924,595.79	685,545,625.96	676,503,744.06
应收补贴款						
存货	(五)5	358,605,211.42		348,876,272.67	476,694,925.38	371,137,376.56
待摊费用	(五)6	2,074,264.24			190,629.54	
一年内到期的长期债权						
其他流动资产						
流动资产合计		2,732,740,652.17		2,660,166,051.84	2,495,259,887.40	2,351,103,115.93
长期投资：						
长期股权投资	(五)7	799,218.68	(六)2	39,747,177.61	905,781.19	42,594,294.88
长期债权投资						
长期投资合计		799,218.68		39,747,177.61	905,781.19	42,594,294.88
固定资产：						
固定资产原价	(五)8(1)	500,352,721.23		476,178,199.87	487,436,402.53	468,836,360.02
减：累计折旧	(五)8(2)	272,730,826.11		267,757,134.92	259,912,005.67	255,813,521.20
固定资产净值		227,621,895.12		208,421,064.95	227,524,396.86	213,022,838.82
减：固定资产减值准备	(五)8(3)	438,319.89		438,319.89	438,319.89	438,319.89
固定资产净额		227,183,575.23		207,982,745.06	227,086,076.97	212,584,518.93
工程物资	(五)9					
在建工程	(五)10	1,916,442.94		1,911,548.94	4,756,229.94	4,712,004.34
固定资产清理						
固定资产合计		229,100,018.17		209,894,294.00	231,850,914.91	217,296,523.27
无形资产及其他资产：						
无形资产	(五)11	36,435,512.17		36,026,012.17	39,102,789.56	39,102,789.56
长期待摊费用	(五)12	3,462,500.00		3,462,500.00	3,537,500.00	3,537,500.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		39,898,012.17		39,488,512.17	42,640,289.56	42,640,289.56
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		3,002,537,901.19		2,949,296,035.62	2,770,656,873.06	2,653,634,223.64

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并资产负债表（续表）

2005 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：人民币元

负债及所有者权益	期末数				期初数	
	注释	合并	注释	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	(五)13	678,606,000.00		678,606,000.00	682,206,000.00	682,206,000.00
应付票据	(五)14	577,434,674.00		572,434,674.00	539,157,132.00	539,157,132.00
应付帐款	(五)15	211,168,800.18		183,128,662.58	304,724,839.91	281,216,490.98
预收帐款	(五)16	727,591,037.54		731,746,824.40	464,250,498.84	405,295,731.45
代销商品款						
应付工资						
应付福利费		5,627,147.36		3,630,663.61	1,773,138.13	300,938.16
应付股利	(五)17	876,823.18			964,983.18	
应交税金	(五)18	9,523,401.72		2,806,733.22	64,319,724.95	54,677,773.71
其他应付款	(五)19	15,391,232.67		15,300,172.19	15,498,621.06	15,196,589.42
其他应付款	(五)20	27,382,504.54		27,075,763.14	26,576,564.40	20,919,917.30
预提费用	(五)21	40,537,163.93		37,225,015.94	39,418,661.19	37,613,952.74
预计负债						
一年内到期的长期负债	(五)22	14,000,000.00		14,000,000.00	21,388,850.00	21,388,850.00
其他流动负债						
流动负债合计		2,308,138,785.12		2,265,954,509.08	2,160,279,013.66	2,057,973,375.76
长期负债：						
长期借款	(五)23	90,000,000.00		90,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	(五)24	242,363.33		242,363.33	14,323,151.11	14,323,151.11
其他长期负债						
长期负债合计		90,242,363.33		90,242,363.33	14,323,151.11	14,323,151.11
递延税项：						
递延税款贷项	(五)25	3,559.39		3,559.39	3,559.39	3,559.39
负债合计		2,398,384,707.84		2,356,200,431.80	2,174,605,724.16	2,072,300,086.26
少数股东权益		17,173,668.38			17,585,663.62	
股东权益：						
股本	(五)26	297,000,000.00		297,000,000.00	297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积	(五)27	152,551,495.31		152,551,495.31	152,548,403.93	152,548,403.93
盈余公积	(五)28	37,821,471.99		35,061,712.55	37,821,471.99	35,061,712.55
其中:法定公益金		18,910,736.00		17,530,856.28	18,910,736.00	17,530,856.28
未分配利润	(五)29	99,606,557.67		108,482,395.96	91,095,609.36	96,724,020.90
其中：拟分配的现金股利					13,959,000.00	
股东权益合计		586,979,524.97		593,095,603.82	578,465,485.28	581,334,137.38
负债和股东权益总计		3,002,537,901.19		2,949,296,035.62	2,770,656,873.06	2,653,634,223.64

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并资产减值准备明细表
2005 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 1

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏账准备合计	53,873,186.05	10,595,253.17				64,468,439.22
其中：应收账款	52,056,908.20	10,561,197.19				62,618,105.39
其他应收款	1,816,277.85	34,055.98				1,850,333.83
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	1,395,093.70					1,395,093.70
其中：库存商品						
原材料	1,395,093.70					1,395,093.70
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	438,319.89					438,319.89
其中：房屋、建筑物						
机器设备	438,319.89					438,319.89
六、无形资产减值准备						
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						
九、总计	55,706,599.64	10,595,253.17				66,301,852.81

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 2

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期 末 数	期初数
一、股本：		
期初余额	297,000,000.00	297,000,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	297,000,000.00	297,000,000.00
二、资本公积：		
期初余额	152,548,403.93	152,250,403.93
本期增加数		298,000.00
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	3,091.38	298,000.00
本期减少数		
其中：转增股本		
期末余额	152,551,495.31	152,548,403.93
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	18,910,735.99	13,628,764.95
本期增加数		5,281,971.04
其中：从净利润中提取数		5,281,971.04
其中：法定盈余公积		5,281,971.04
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分配现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	18,910,735.99	18,910,735.99
其中：法定盈余公积	18,910,735.99	18,910,735.99
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	18,910,736.00	13,628,764.96
本期增加数		5,281,971.04
其中：从净利润中提取数		5,281,971.04
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	18,910,736.00	18,910,736.00
五、未分配利润		
期初未分配利润	91,095,609.36	68,675,471.51
加：本期净利润（净亏损以“-”号填列）	22,469,948.31	44,864,079.93
减：本期利润分配	13,959,000.00	22,443,942.08
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	99,606,557.67	91,095,609.36
其中：拟分配的现金股利		13,959,000.00

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并利润及利润分配表

2005 年 1—6 月

会企 02 表及附表 1
单位：人民币元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

项 目	2005年1—6月				2004年1—6月	
	注释	合并数	注释	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	(五)30	989,166,003.95	(六)3	940,659,403.66	914,921,720.96	896,387,506.62
减：主营业务成本	(五)31	856,034,378.94	(六)3	815,147,248.77	785,081,871.15	773,455,311.47
主营业务税金及附加	(五)32	2,078,649.95		1,063,249.57	1,463,866.78	910,039.69
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		131,052,975.06		124,448,905.32	128,375,983.03	122,022,155.46
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	(五)33	4,709,139.58		3,321,851.76	4,237,732.60	3,161,314.60
减：营业费用	(五)34	13,233,212.00		10,763,955.58	25,569,914.13	23,804,697.02
管理费用	(五)35	60,099,987.04		59,262,429.18	60,879,371.39	61,920,177.76
财务费用	(五)36	22,651,712.49		22,362,294.32	14,821,823.77	14,869,376.07
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,777,203.11		35,382,078.00	31,342,606.34	24,589,219.21
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(五)37	-106,562.51	(六)4	3,289,442.73	724,029.36	4,041,069.01
补贴收入						
营业外收入	(五)38	67,945.64		67,945.64	630,587.99	567,218.86
减：营业外支出	(五)39	1,026,248.87		978,881.10	1,365,404.09	1,286,407.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,712,337.37		37,760,585.27	31,331,819.60	27,911,099.28
减：所得税		14,152,544.31		12,043,210.21	9,584,865.68	7,877,109.99
少数股东收益		2,089,844.75			1,649,554.80	
五、净利润(亏损以“-”号填列)		22,469,948.31		25,717,375.06	20,097,399.12	20,033,989.29
加：年初未分配利润		91,095,609.36		96,724,020.90	68,675,471.51	73,349,772.04
盈余公积转入数						
六、可供分配的利润		113,565,557.67		122,441,395.96	88,772,870.63	93,383,761.33
减：提取法定盈余公积				-		
提取法定公益金				-		
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				-		
七、可供投资者分配的利润		113,565,557.67		122,441,395.96	88,772,870.63	93,383,761.33
减：应付优先股股利				-		
提取任意盈余公积				-		
应付普通股股利		13,959,000.00		13,959,000.00	11,880,000.00	11,880,000.00
转作资本(或股本)的普通股股利				-		
八、未分配利润		99,606,557.67		108,482,395.96	76,892,870.63	81,503,761.33
其中：拟分配的现金股利						
补充资料：						
1、出售、处置部门或被投资单位所得收						
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						
4、会计估计变更增加(或减少)利润总						
5、债务重组损失						
6、其他						

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并利润表附表
2005 年 1—6 月

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	2005年1-6月		2004年1-6月		2005年1-6月		2004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
主营业务利润	22.33	22.22	23.19	23.12	0.44	0.44	0.43	0.43
营业利润	6.78	6.75	5.66	5.64	0.13	0.13	0.11	0.11
净利润	3.83	3.81	3.63	3.62	0.076	0.076	0.068	0.068
扣除非经营性损益后的净利润	3.94	3.92	3.72	3.71	0.078	0.078	0.069	0.069

非经常性损益[注释(五)40]

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-14,634.83
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	48,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-991,668.40
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
扣除非经常性损益的所得税影响数	316,240.07
合 计	-642,063.16

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并现金流量表
2005 年 1—6 月

会企 03 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,243,414,031.87	1,220,140,865.32
收到的税费返回			
收到的其他与经营活动有关的现金	(五)41	1,416,995.75	1,366,480.09
现金流入小计：		1,244,831,027.62	1,221,507,345.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,160,327,973.66	1,182,340,700.97
支付给职工以及为职工支付的现金		32,275,304.27	25,295,610.34
支付的各项税费		16,840,044.38	10,236,706.32
支付的其他与经营活动有关的现金	(五)42	41,821,073.34	30,372,784.00
现金流出小计：		1,251,264,395.65	1,248,245,801.63
经营活动产生的现金流量净额		-6,433,368.03	-26,738,456.22
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		7,536,560.00	7,536,560.00
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		27,170.00	27,170.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计：		7,563,730.00	7,563,730.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,278,741.89	13,946,487.89
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计：		20,278,741.89	13,946,487.89
投资活动产生的现金流量净额		-12,715,011.89	-6,382,757.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		623,954,000.00	623,954,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	(五)43	2,814,401.10	2,814,401.10
现金流入小计：		626,768,401.10	626,768,401.10
偿还债务所支付的现金		559,055,106.66	559,055,106.66
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		39,993,443.44	29,866,883.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	(五)44	1,057,415.39	557,415.39
现金流出小计：		600,105,965.49	589,479,405.49
筹资活动产生的现金流量净额		26,662,435.61	37,288,995.61
四、汇率变动对现金的影响		28,777.93	28,777.93
五、现金及现金等价物净增加额		7,542,833.62	4,196,559.43

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并现金流量表附表
2005 年 1—6 月

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

会企 03 表
单位：人民币元

项 目	注释	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润		22,469,948.31	25,717,375.06
加:少数股东收益		2,089,844.75	
加：计提的资产减值准备		11,009,017.41	10,772,900.37
固定资产折旧		13,845,804.20	12,936,476.62
无形资产摊销		3,087,277.39	3,076,777.39
长期待摊费用摊销		75,000.00	75,000.00
待摊费用摊销（减：增加）		-1,883,634.70	
预提费用增加（减：减少）		1,118,502.74	-388,936.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(减:收益)		-914.31	-914.31
固定资产报废损失		15,549.14	
财务费用		22,338,681.53	22,362,294.32
投资损失(减：收益)		106,562.51	-3,289,442.73
递延税款贷项(减：借项)		3,559.39	3,559.39
存货减少(减：增加)		104,152,735.00	22,261,103.89
经营性应收项目的减少		-285,840,889.63	-328,641,923.35
经营性应付项目的增加		100,979,588.24	208,377,273.93
其 他			
经营活动产生的现金流量净额		-6,433,368.03	-26,738,456.22
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、现金和现金等价物的净增加情况			
现金的期末余额		204,862,808.68	186,501,184.04
减： 现金的期初余额		197,319,975.06	182,304,624.61
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金和现金等价物的净增加额		7,542,833.62	4,196,559.43

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

母公司资产减值准备明细表
2005 年 6 月 30 日

会企 01 表附表 1
单位：人民币元

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	51,629,917.50	10,772,900.37				62,402,817.87
其中：应收账款	50,797,336.93	10,453,443.92				61,250,780.85
其他应收款	832,580.57	319,456.45				1,152,037.02
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	1,395,093.70					1,395,093.70
其中：库存商品						
原材料	1,395,093.70					1,395,093.70
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	438,319.89					438,319.89
其中：房屋、建筑物						
机器设备	438,319.89					438,319.89
六、无形资产减值准备						
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						
九、总计	53,463,331.09	10,772,900.37				64,236,231.46

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

会计报表附注

(2005年6月30日)

(一) 公司的基本情况

武汉锅炉股份有限公司(以下简称“本公司”)由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。本公司总股本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%。本公司B股在深圳证券交易所上市。

本公司企业法人营业执照注册号为:企股鄂总副字第002591号

本公司法定代表人:陈伯虎。

本公司注册地址: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

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本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

本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：

本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：

本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，2 年（含 2 年，以下类推）以内的应收款项，按其余余额的 3% 计提；2-3 年的，按其余余额的 6% 计提；3-5 年的，按其余余额的 20 % 计提；5 年以上的，按其余余额的 100% 计提。

9、存货核算方法

(1) 本公司存货分为：物资采购、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(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) 本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；本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) 本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：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，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，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(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) 本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：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(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) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

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、通过非货币性资产交换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价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、本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支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、收入确认原则

(1) 按建造合同确认收入

A、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。

B、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。

C、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%。

(2) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(3) 提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在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；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、销售成本预提

本公司根据完工产品追加成本占总成本 2.5%的历史经验系数，对完工产品按其实际生产总成本预提

2.5%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2.5%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

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

19、主要会计政策、会计估计变更的说明

本报告期会计政策和会计估计未发生变化。

20、重大会计差错更正的说明

本报告期未发生重大会计差错的更正事项。

21、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围：本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）公司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《合并会计报表暂行规定》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）少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

（4）子公司采用的会计政策与母公司所实行的会计政策一致。

（三）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：母公司及控股子公司武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司、武汉武锅致信环保设备制造有限公司的企业所得税税率为 33%，控股子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司属高新技术企

业，2005 年的企业所得税税率为 15%。

(四) 控股子公司及合营企业

1、 控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 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	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	工业生产	1168	锅炉工程承包、锅炉及辅机销售
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	工业生产	2000	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；能源工程（非土建工程）承包和技术服务。
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	工业生产	1000	燃气联合循环余热锅炉、循环流化床锅炉、碱回收锅炉及锅炉燃烧器、锅炉部件及环保节能设备制造、销售；钢结构件及金属制造、销售。（国家有专项规定的按规定执行）

控股子公司及合营企业名称	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
		直接持股	间接持股	
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	1051.49	90%		是
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	1400.00	70%		是
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	510.00	51%		是

2、 合并范围本年度未发生变更。

(五) 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	15,655.39	10,555.46
银行存款	149,649,932.19	228,711,361.00
其他货币资金	362,864,637.84	260,943,280.21
合 计	512,530,225.42	489,665,196.67

注：外币金额和折算汇率：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	15,655.39	1	15,655.39
	小计			15,655.39
银行存款	RMB	117,916,932.03	1	117,916,932.03
	USD	3,778,291.08	8.2765	31,271,026.12
	HKD	0.28	1.0649	0.29
	EUR	46,378.25	9.961	461,973.75
	小计			149,649,932.19
其他货币资金	RMB	277,672,637.84	1	277,672,637.84
	HKD	80,000,000.00	1.0649	85,192,000.00
	小计			362,864,637.84
合 计				512,530,225.42

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	10,555.46	1	10,555.46
	小计			10,555.46
银行存款	RMB			97,704,487.00
	USD	3,831,231.09	8.2765	31,709,184.12
	HKD	92,738,245.66	1.0637	98,645,671.90
	EUR	57,891.8	11.2627	652,017.98
	小计			228,711,361.00
其他货币资金	RMB	260,943,280.2	1	260,943,280.21
	小计			260,943,280.20
合 计				489,665,196.66

注：A、银行存款中：美元 379.41 万元的定期银行存款，折合人民币 30,994,778.90 元，已抵押给银行作为获取贷款的质押物；

B、期末其他货币资金中：保证金存款 276,672,637.84 元已抵押给银行作为本公司开具银行承兑汇票及银行开具保函的条件。

2、 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,678,010.00	36,736,956.00
合 计	7,678,010.00	36,736,956.00

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			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	727,464,431.14	64.97%	3%	21,823,932.94
1-2年	265,831,827.21	23.74%	3%	7,974,954.82
2-3年	78,211,389.90	6.98%	6%	4,692,683.39
3-5年	25,152,721.92	2.25%	20%	5,030,544.38
5年以上	23,095,989.86	2.06%	100%	23,095,989.86
合 计	1,119,756,360.03	100.00%		62,618,105.39

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	542,025,430.45	64.72%	3%	16,260,762.91
1-2年	175,723,869.60	20.98%	3%	5,271,716.09
2-3年	84,161,262.27	10.05%	6%	5,049,675.74
3-5年	12,702,983.52	1.52%	20%	2,540,596.70
5年以上	22,934,156.76	2.73%	100%	22,934,156.76
合 计	837,547,702.60	100.00%		52,056,908.20

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	13,684,838.12	56.68%	3%	410,545.15
1-2年	225,795.82	0.94%	3%	6,773.87
2-3年	7,404,419.95	30.67%	6%	444,265.20
4-5年	2,300,388.05	9.53%	20%	460,077.61
5年以上	528,672.00	2.19%	100%	528,672.00
合 计	24,144,113.94	100.00%		1,850,333.83

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	11,149,808.94	49.01%	3%	334,494.27
1-2年	874,789.72	3.84%	3%	26,243.69
2-3年	9,789,000.00	43.02%	6%	587,340.00
4-5年	87,798.44	0.39%	20%	17,559.69
5年以上	850,640.20	3.74%	100%	850,640.20
合 计	22,752,037.30	100.00%		1,816,277.85

(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见附注（七）2.(3)

C、应收账款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
凯迪电力	134,904,000.06	1年以内	货款
在平华信	89,591,000.00	1-2年	货款
徐州谯城	67,258,000.00	1年以内	货款
山东魏桥	63,140,000.00	1-2年	货款
宁夏石嘴山	60,612,250.00	1-2年	货款
合 计	415,505,250.06		

D、其他应收款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
人寿保险公司湖北分公司	9,700,000.00	2~3年	团体年金保险
广域公司	1,464,606.33	1年	劳务往来及代扣款等
生产电费	1,086,854.89	1年	预付电费
制造费用	461,644.79	1年	消缺费等
职工欠款	185,400.00	1~2年	职工欠款
合 计	12,898,506.01		

注：其他应收款余额中团体年金保险970.00万元，系本公司购买的人寿保险，以上保单的缴款方式为趸交，且已抵押给银行用于开具银行承兑汇票。

E、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	415,505,250.06	37.11%
其他应收款项目欠款金额前五名	12,898,506.01	53.39%

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	750,006,693.69	97.10%	622,443,473.58	90.80%
1-2年	18,192,332.52	2.36%	60,398,065.92	8.80%
2-3年	824,160.04	0.11%	1,773,345.85	0.26%
3年以上	3,397,720.09	0.44%	930,740.61	0.14%
合计	772,420,906.34	100.00%	685,545,625.96	100.00%

(2) 账龄超过1年的预付账款未收回的原因：预付的未完工扩散产品款及未验收入库的材料款。

5、 存货

(1) 明细情况：

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	18,702,810.92		19,270,593.99	
原材料	293,959,017.31	1,395,093.70	291,439,319.93	1,395,093.70
低值易耗品	1,770,264.63		1,188,358.27	
库存商品			121,137.91	
在产品	45,568,212.26		166,070,608.98	
委托加工物资				
合计	360,000,305.12	1,395,093.70	478,090,019.08	1,395,093.70

(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	可变现净值确定依据
原材料	1,395,093.70			1,395,093.70	市场价扣除销售费用
合计	1,395,093.70			1,395,093.70	

6、 待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额
房租等	2,074,264.24	190,629.54
合计	2,074,264.24	190,629.54

7、 长期股权投资

A、 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	799,218.68		799,218.68	905,781.19		905,781.19
其中：股权投资差额	799,218.68		799,218.68	905,781.19		905,781.19
对其他企业股权投资						

合 计	799,218.68		799,218.68	905,781.19		905,781.19
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

B、股权投资差额：

a、明细情况：

被投资单位名称	初始 金额	摊销 期限	期初 余额	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 余额
武汉特种锅炉成套 设备有限责任公司	1,704,999.93	8年	905,781.19		106,562.51		799,218.68
合 计	1,704,999.93		905,781.19		106,562.51		799,218.68

b、股权投资差额系因为收购价差形成；

c、本公司股权投资未发生减值。

8、 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	184,464,120.66	834,810.64	0.00	185,298,931.30
通用设备	224,041,988.04	6,456,118.65	455,112.00	230,042,994.69
专用设备	56,106,922.53	5,603,830.70	0.00	61,710,753.23
运输设备	15,298,323.89	1,100,068.30	830,806.59	15,567,585.60
电子设备	7,525,047.41	260,679.00	53,270.00	7,732,456.41
合 计	487,436,402.53	14,255,507.29	1,339,188.59	500,352,721.23

其中——融资租赁租入固定资产：

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
通用设备	23,225,283.18	3,210,874.68	20,014,408.50
合 计	23,225,283.18	3,210,874.68	20,014,408.50

A、固定资产本年自行建造并通过在建工程转入的设备 6,135,996.94 元，固定资产本年出售 517,406.59 元；

B、房屋及建筑物已作为向银行贷款的质押物。

(2) 累计折旧：

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	80,100,624.58	3,132,177.47	0.00	83,232,802.05
通用设备	127,466,758.82	7,933,889.59	440,517.58	134,960,130.83
专用设备	40,054,868.75	1,495,142.83	0.00	41,550,011.58
运输设备	7,526,334.95	788,643.16	548,853.32	7,766,124.79
电子设备	4,763,418.57	495,951.15	37,612.86	5,221,756.86
合 计	259,912,005.67	13,845,804.20	1,026,983.76	272,730,826.11

(3) 固定资产减值准备：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
通用设备	431,313.62			431,313.62
电子设备	7,006.27			7,006.27
合计	438,319.89			438,319.89

9、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料		8,608.00
合 计		8,608.00

10、在建工程

在建工程明细情况 A：

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	利息资本化率
需安装设备	1,753,446.94	2,726,274.60	2,866,131.34	252,198.00	1,361,392.20	
技术改造项目	2,952,783.00	20,161.00	2,972,944.00	0.00	-	
其他工程	50,000.00	1,094,418.34	296,921.60	292,446.00	555,050.74	
合 计	4,756,229.94	3,840,853.94	6,135,996.94	544,644.00	1,916,442.94	

在建工程明细情况 B：

工程项目名称	资金来源
需安装设备	自有资金
技术改造项目	融资租赁
其他零星工程	自有资金

注：本公司未发现在建项目有减值迹象,未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

无形资产明细情况 A：

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
大型电站锅炉汽包制造冷作技术	6,637,037.04			1,244,444.46	5,392,592.58
麦草浆碱回收锅炉设计专利技术	6,082,751.08			663,206.46	5,419,544.62
循环硫化床技术	15,836,851.34			593,881.92	15,242,969.42
600MW循环锅炉技术费用	10,546,150.10			575,244.55	9,970,905.55
办公管理系统软件		420,000.00		10,500.00	409,500.00
合 计	39,102,789.56	420,000.00		3,087,277.39	36,435,512.17

无形资产明细情况 B：

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	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	11,407,407.42	2.17年
麦草浆碱回收锅炉设计专利技术	购买	11,500,000.00	6,080,455.38	4.09年
循环硫化床技术	购买	17,816,457.75	2,573,488.33	12.83年
600MW循环锅炉技术费用	购买	11,504,891.00	1,533,985.45	8.67年
办公管理系统软件	购买	420,000.00	10,500.00	9.75年
合计		58,041,348.75	21,605,836.58	

注：本公司未发现无形资产减值迹象，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
共建变电站支出	3,537,500.00			75,000.00	3,462,500.00
合计	3,537,500.00			75,000.00	3,462,500.00

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
共建变电站支出	4,500,000.00	1,037,500.00	23.08
合计	4,500,000.00	1,037,500.00	

13、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
抵押借款	210,000,000.00	265,600,000.00	
保证借款	439,606,000.00	387,606,000.00	
质押借款	29,000,000.00	29,000,000.00	
合计	678,606,000.00	682,206,000.00	

注：A、抵押借款系以本公司房产作抵押；

B、保证借款系由武汉锅炉集团有限公司提供担保；

C、质押借款系以本公司 379.41 万元的美元定期存款，折合人民币 30,994,778.90 元；

D、短期借款较上年减少 360 万元，主要是本公司还清了工行贷款。

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	577,434,674.00	529,157,132.00	
商业承兑汇票		10,000,000.00	
合计	577,434,674.00	539,157,132.00	

注：A、应付票据中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位；

B、应付票据较期初增加 7.1%，系在建合同增加，导致应付材料款增加所致。

15、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	211,168,800.18	304,724,839.91

注：应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

16、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	727,591,037.54	464,250,498.84

注：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。

17、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	696,823.18	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及2004年度分红款,尚未支付
武汉工业国有投资有限公司		100,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
哈尔滨工业大学东力机电高科技公司	36,000.00	36,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
西安交通大学星源动力科技开发有限公司	72,000.00	72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
上海发电设备成套设计研究所	72,000.00	72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
武汉都市环保工程技术股份有限公司		72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
自然人		360,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司2004年度分红款
合计	876,823.18	964,983.18	

18、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	-3,155,602.33	18,440,312.75	17%
营业税	786,355.48	942,540.17	5%
城市维护建设税	-245,676.03	1,596,987.84	7%
企业所得税	9,739,170.75	39,689,574.32	33%和15%
印花税	795,389.53	1,849,098.03	
房产税	1,594,877.76	1,744,877.76	1.20%
土地使用税	0.00	0	6元/平方米
个人所得税	8,886.56	56,334.08	9级累进
合 计	9,523,401.72	64,319,724.95	

注：经武汉市地方税务局批准，本公司所得税由武汉锅炉集团有限公司集中缴库。

19、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	843,811.06	1,675,793.02	3%
平抑副食品价格基金	6,131,720.15	5,718,328.68	0.10%
城市堤防维护费	3,078,062.90	3,181,231.08	2%
地方教育发展费	5,337,638.56	4,923,268.28	0.10%
合 计	15,391,232.67	15,498,621.06	

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	27,382,504.54	26,576,564.40

21、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	-4,825.14	299,463.75	
预提成本	40,191,989.07	37,886,459.00	行业特点要求
承包奖金	-	874,341.24	尚未支付
技术服务费	350,000.00	350,000.00	尚未支付
废旧物资处理节约奖	-	8,397.20	尚未支付
合 计	40,537,163.93	39,418,661.19	

22、一年内到期的长期负债

(1)明细情况：

类 别	期末余额	期初余额
长期借款	-	7,388,850.00
长期应付款	14,000,000.00	14,000,000.00
合 计	14,000,000.00	21,388,850.00

(2)一年内到期的长期借款：

按借款条件列示：

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	-	7,388,850.00
合计	-	7,388,850.00

注：系以本公司房产作抵押物。

(3)一年内到期的长期应付款：

种 类	期 限	初始金额	未确认融资费用	期末余额
融资租赁		42,000,000.00	1,082,518.88	14,000,000.00
合计		42,000,000.00	1,082,518.88	14,000,000.00

23、长期借款

按借款条件列示：

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	90,000,000.00	
合 计	90,000,000.00	

注：期初数以本公司房产作抵押，期末数由武汉锅炉集团有限公司作保证。

24、长期应付款

种 类	期 限	初始金额	未确认融资费用	期末余额
融资租赁	2003年5月23日 至 2006年5月23日	42,000,000.00	1,082,518.88	242,363.33
合 计		42,000,000.00	1,082,518.88	242,363.33

注：按协议本公司应付中国外贸金融租赁公司的融资租赁款自2003年6月18日起至2006年5月21日止分15次偿还。

25、递延税款贷项

项 目	期末余额	期初余额	发生原因
接受捐赠非现金资产未来应交所得税	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	

26、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	172,000,000							172,000,000
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	172,000,000							172,000,000
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	172,000,000							172,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股								
2、境内上市的外资股	125,000,000							125,000,000
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	125,000,000							125,000,000
三、股份总数	297,000,000							297,000,000

27、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
资产评估增值准备	634,578.58			634,578.58
其他资本公积转入	2,238,874.01	3091.38		2,241,965.39
合 计	152,548,403.93	3,091.38		152,551,495.31

28、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	18,910,735.99			18,910,735.99
法定公益金	18,910,736.00			18,910,736.00
合 计	37,821,471.99			37,821,471.99

29、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		91,095,609.36
加：本年净利润转入		22,469,948.31
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利		13,959,000.00
期末未分配利润		99,606,557.67
其中：拟分配现金股利		

30、主营业务收入

项目	本期发生数	上年同期发生数
锅炉销售	989,166,003.95	914,921,720.96
合 计	989,166,003.95	914,921,720.96

注：公司前五名客户销售的收入总额为322,707,695.74，占公司全部销售收入的比例为32.62%。

31、主营业务成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
锅炉销售	856,034,378.94	785,081,871.15
合 计	856,034,378.94	785,081,871.15

32、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数	上年同期发生数	计缴标准
营业税	328,750.00	425,071.25	5%
城建税	383,272.24	69,892.01	按流转税的7%
教育费附加	164,259.54	29,953.72	按流转税的3%
地方教育发展费	1,035,887.59	938,949.80	按营业收入的0.1%
平抑基金	80,638.02		按营业收入的0.1%
堤防费	85,842.56		按流转税的2%
合 计	2,078,649.95	1,463,866.78	

33、其他业务利润

业务种类	本期发生数			上年同期发生数		
	收 入 数	成 本 数	利 润	收 入 数	成 本 数	利 润
材料销售收入	13,926,255.90	10,909,024.65	3,017,231.25	12,692,283.47	9,663,754.65	3,028,528.82
租赁收入	-	-	-	199,056.00		199,056.00
锅炉安装收入	3,439,654.32	3,273,052.94	166,601.38	10,026,600.00	8,950,182.00	1,076,418.00
其他收入	1,600,466.01	75,159.06	1,525,306.95	92,866.73	159,136.95	-66,270.22
合 计	18,966,376.23	14,257,236.65	4,709,139.58	23,010,806.20	18,773,073.60	4,237,732.60

34、营业费用

营业费用本期较上年同期减少 48.25%，主要系营销费用减少所致。

35、管理费用

管理费用本期较上年同期减少 1.28%，主要系研究开发费用减少所致。

36、财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	24,953,623.70	16,950,363.41
减：利息收入	2,897,491.21	2,814,935.23
汇兑损失	124,777.93	226,158.39
减：汇兑收益	96,000.00	
其他	566,802.07	460,237.20
合 计	22,651,712.49	14,821,823.77

37、投资收益

项 目	本期发生数	上年同期发生数
股票投资收益		830,591.86
股权投资差额摊销	-106,562.51	-106,562.50
股权投资转让收益		
合 计	-106,562.51	724,029.36

注：投资收益的汇回无重大限制。

38、营业外收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数	内容或性质
固定资产盘盈	-	63,369.13	设备盘盈
处置固定资产收益	19,945.64	507,396.84	
赔款收入	48,000.00	59,822.02	
合 计	67,945.64	630,587.99	

39、营业外支出

项 目	本期发生数	上年同期发生数	内容或性质
固定资产盘亏	-	117,989.76	
处置固定资产净损失	34,580.47	291,468.54	结转固定资产清理
罚款及滞纳金	31,818.63	34,025.00	
抚恤费	4,600.20		职工遗属抚恤费
平抑基金	955,249.57	914,159.03	
堤防费		4,338.96	
其他		3,422.80	
合 计	1,026,248.87	1,365,404.09	

40、非经常性损益

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-14,634.83
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	48,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-991,668.40
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
扣除非经常性损益的所得税影响数	316,240.07
合 计	-642,063.16

注：上表中的负数反映为损失。

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	1,416,995.75
其中：收到垫付电费款	1,256,922.94

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	41,821,073.34
其中：营业费用	9,811,806.42
管理费用	13,545,349.71

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,814,401.10
其中：利息收入	2,814,401.10

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,057,415.39
其中：手续费支出	560,497.49

45、建造合同信息

- (1) 在建合同工程累计已发生成本 601,662,036.65 元，累计已确认的毛利 123,288,497.17 元；
- (2) 在建合同工程已办理结算的价款金额 1,373,451,993.00 元；
- (3) 当期确认的合同收入 989,166,003.95 元，当期确认的合同费用 856,034,378.94 元；
- (4) 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；
- (5) 在建合同总金额 3,802,822,136.74 元；
- (6) 当期预计在建合同工程未发生损失；
- (7) 应收款中尚未收到的工程进度款 969,111,940.88 元。

46、融资租赁信息

融资租赁资产在资产负债表日的账面金额：

资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
固定资产—通用设备	23,225,283.18	3,210,874.68	20,014,408.50
其他(未用现金)	18,774,716.82		18,774,716.82

注：(1) 公司融资租赁资产总额为 4,200 万元；

(2) 资产负债表日后连续两个会计年度每年将支付的最低租赁付款额分别为 587,836.66 元、14,494,682.22 元；以后年度将支付的最低租赁付款额总额 15,082,518.88 元；

(3) 未确认的融资费用的余额 1,082,518.88 元；

(4) 分摊未确认融资费用所采用的方法：实际利率法。

(六) 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2005 年 6 月 30 日余额, 期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额, 金额单位为人民币元)

1、应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	716,411,705.62	65.18%	3%	21,492,351.16
1-2年	262,883,567.21	23.91%	3%	7,886,507.02
2-3年	75,734,819.90	6.89%	6%	4,544,089.19
3-5年	21,159,218.09	1.92%	20%	4,231,843.62
5年以上	23,095,989.86	2.10%	100%	23,095,989.86
合 计	1,099,285,300.68	100%		61,250,780.85

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	535,071,603.85	64.78%	3%	16,052,148.11
1-2年	184,459,288.82	22.33%	3%	5,533,778.66
2-3年	74,428,726.43	9.01%	6%	4,465,723.59
3-5年	9,057,649.05	1.10%	20%	1,811,529.81
5年以上	22,934,156.76	2.78%	100%	22,934,156.76
合 计	825,951,424.91	100.00%		50,797,336.93

(2) 其它应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	8,080,689.79	44.98%	3%	242,420.69
1-2年	185,400.00	1.03%	3%	5,562.00
2-3年	7,399,611.95	41.19%	6%	443,976.72
3-5年	2,300,388.05	12.80%	20%	460,077.61
5年以上			100%	
合 计	17,966,089.79	100%		1,152,037.02

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	7,731,103.96	43.04%	3%	231,933.12
1-2年	443,581.72	2.47%	3%	13,307.45
2-3年	9,789,000.00	54.49%	6%	587,340.00
合 计	17,963,685.68	100.00%		832,580.57

(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见附注（七）2.(3)；

C、应收账款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
凯迪电力	134,904,000.06	1年以内	货款
在平华信	89,591,000.00	1-2年	货款
徐州沱城	67,258,000.00	1年以内	货款
山东魏桥	63,140,000.00	1-2年	货款
宁夏石嘴山	60,612,250.00	1-2年	货款
合 计	415,505,250.06		

D、其他应收款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
人寿保险公司湖北分公司	9,700,000.00	2-3年	团体年金保险
广域公司	1,464,606.33	1年	劳务往来及代扣款等
生产电费	1,086,854.89	1年	预付电费
制造费用	461,644.79	1年	消缺费等
职工欠款	185,400.00	1-2年	职工欠款
合 计	12,898,506.01		

注：其他应收款余额中团体年金保险970.00万元，系本公司购买的人寿保险，以上保单的缴款方式为趸交，且已抵押给银行用于开具银行承兑汇票。

E、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	415,505,250.06	37.80%
其他应收款项目欠款金额前五名	12,898,506.01	71.79%

2、长期股权投资

A、长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投资	39,747,177.61		39,747,177.61	42,594,294.88		42,594,294.88
其中：股权投资差额	799,218.69		799,218.69	905,781.19		905,781.19
对其他企业股权投资						
合 计	39,747,177.61		39,747,177.61	42,594,294.88		42,594,294.88

B、权益法核算的长期股权投资：

A、明细情况：

被投资单位名称	*初始投资成本	累计追加 投资额	本期享有被投资 单位权益增减额	本期分得的现 金红利额	本期累计增减 额
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	8,809,919.43		204,872.50	3,994,560.00	5,463,501.73
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	14,000,000.00		1,876,897.70	1,400,000.00	7,632,784.64
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	5,100,000.00		1,314,235.03	2,142,000.00	4,078,177.97
小 计	27,909,919.43		3,396,005.23	7,536,560.00	17,174,464.34

*本表初始投资成本不含股权投资差额

b、被投资单位与公司会计政策一致，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

C、股权投资差额：

a、明细情况：

被投资单位名称	初始 金额	摊销 期限	期初 余额	本期 增加	本期 摊销	本期 转出	期末 余额
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	1,704,999.93	8年	905,781.19		106,562.50		799,218.69
合 计	1,704,999.93		905,781.19		106,562.50		799,218.69

b、股权投资差额系因为收购价差形成。

D、本公司股权投资未发生减值。

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	940,659,403.66	815,147,248.77	896,387,506.62	773,455,311.47
合 计	940,659,403.66	815,147,248.77	896,387,506.62	773,455,311.47

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		830,591.85
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	3,396,005.24	3,317,039.66
股权投资差额摊销	-106,562.51	-106,562.50
股权投资转让收益		
合 计	3,289,442.73	4,041,069.01

注：投资收益汇回无重大限制。

(七) 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	本公司之母公司	国有独资有限责任公司	黄江
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	武汉武珞路586号	锅炉工程承包、锅炉及辅机销售	本公司之子公司	有限责任公司	阮祥富
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	武昌区武珞路586号	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；能源工程（非土建工程）承包和技术服务。	本公司之子公司	有限责任公司	华立新
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	武昌区武珞路586号	燃气联合循环余热锅炉、循环流化床锅炉、碱回收锅炉及锅炉燃烧器、锅炉部件及环保节能设备制造、销售；钢结构件及金属制造、销售。（国家有专项规定的按规	本公司之子公司	有限责任公司	陈世余

		定执行)			
--	--	------	--	--	--

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
武汉锅炉集团有限公司	90,596,000.00			90,596,000.00
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	11,680,000.00			11,680,000.00
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	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
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	10,514,900.00	90					10,514,900.00	90
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	14,000,000.00	70					14,000,000.00	70
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	5,100,000.00	51					5,100,000.00	51

(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
武锅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
武锅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
武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司	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 2005 年 1-6 月及 2004 年 1-6 月向关联方采购货物有关明细资料如下

(单位:万元)

企业名称	2005年1-6月金额	2004年1-6月金额
武锅集团阀门有限责任公司	1,245.29	1,255.82
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司	317.39	696.47
武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司	376.55	542.00
合 计	1,939.23	2,494.29

(2) 销售货物：

本公司 2005 年 1-6 月及 2004 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	2005年1-6月金额	2004年1-6月金额
武锅集团阀门有限责任公司	1,951,320.27	3,378,274.05
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司		8,127.69
武汉锅炉集团有限公司	6,314,099.47	5,891,569.67
武锅集团锅炉安装公司	14,621.54	
武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司	153,136.07	451,580.60
合 计	8,433,177.35	9,729,552.01

(3) 关联方应收应付款项余额：

(单位：元)

项 目	期末余额	
	2005年6月30日	2004年12月31日
应收账款：		
武汉锅炉集团有限公司	2,442,996.00	2,442,996.00
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司	87,200.00	87,200.00
应收票据：		
武汉锅炉集团有限公司		23,019,100.00
预付账款		
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司	24,319,436.35	20,221,930.44
武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司		557,007.70
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	49,590,370.25	36,880,326.32
武锅运通有限责任公司	3,252,181.32	2,763,837.85
应付账款：		
武锅集团锅炉安装公司	4,941.50	4,941.50
武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司	2,132,865.93	3,567,059.28
武锅运通有限责任公司		17,440.00
其他应付款：		
武汉锅炉集团有限公司	6,117,517.17	2,245,751.98
武汉锅炉集团阀门有限责任公司		
武汉锅炉集团运通有限责任公司	20,000.00	20,000.00

武汉诚信锅炉自控设备有限责任公司	50,000.00	50,000.00
------------------	-----------	-----------

(4) 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，上半年发生运输费用 2,873.70 万元，上年发生运输费用 6,151.11 万元；

(5) 本公司租用关联方公司武锅集团有限公司生产用地，2005 年上半年支付租金 66 万元；

(6) 本公司 2005 年上半年向关联方公司武锅集团博裕电站辅机有限责任公司收取资产租赁费 10.86 万元。

(八) 或有事项

本公司就招商银行向中国外贸金融租赁公司提供的金额为人民币 4200 万元、期限为 1 年的贷款提供担保。该项担保预期无重大支付可能。

(九) 承诺事项

本公司无需披露的财务承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司无需披露的期后事项。

(十一) 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	58,891	2,247
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	-256	
(3)没收之客户预付款		
(4)其它	63	
按《企业会计制度》	58,698	2,247

2、境外会计机构为：普华永道中天会计师事务所。

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚