

**东方锅炉（集团）股份有限公司**

**600786**

**2005 年半年度报告**

## 一、重要提示

- 1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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、董事陈可寿，因工作原因未能出席会议，委托吴焕琪董事出席会议并表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人易兴旺，主管会计工作负责人李长俊，会计机构负责人（会计主管人员）曾义声明：保证本半年度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：东方锅炉（集团）股份有限公司  
公司英文名称：DongFangBoilerGroupCo., Ltd.  
公司英文名称缩写：dbc
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：东方锅炉  
公司 A 股代码：600786
- 3、公司注册地址：四川省自贡市五星街黄桷坪路 150 号  
公司办公地址：四川省自贡市五星街黄桷坪路 150 号  
邮政编码：643001  
公司国际互联网网址：<http://www.dbc.com.cn>  
公司电子信箱：[dbc3149@dbc.com.cn](mailto:dbc3149@dbc.com.cn)
- 4、公司法定代表人：易兴旺
- 5、公司董事会秘书：贺建强  
电话：0813-4735000  
传真：0813-4735000  
E-mail：[hejq@dbc.com.cn](mailto:hejq@dbc.com.cn)  
联系地址：四川省自贡市五星街黄桷坪路 150 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

### (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 (%)
流动资产	10,678,561,702.60	8,663,545,160.00	23.26
流动负债	10,016,466,802.19	8,241,690,237.69	21.53
总资产	11,249,295,692.31	9,150,790,307.05	22.93
股东权益（不含少数股东权益）	1,100,939,472.80	770,467,884.12	42.89
每股净资产	2.7426	1.9194	42.89
调整后的每股净资产	2.6164	1.6837	55.40

	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)

东方锅炉（集团）股份有限公司 2005 年半年度报告

净利润	420,390,911.76	177,146,882.79	135.50
扣除非经常性损益后的净利润	417,296,645.42	177,199,562.49	137.32
每股收益	1.0473	0.4413	137.32
净资产收益率（%）	38.1847	34.7459	3.44
经营活动产生的现金流量净额	-243,529,554.99	1,525,657,158.50	-115.96

以公司资本公积金转增股本后的总股本 401,415,244 股，计算每股收益和每股净资产指标。

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
各种形式的政府补贴	10,000.00
短期投资收益	2,165,671.11
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	54,579.41
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,198,553.40
所得税影响数	-334,537.58
合计	3,094,266.34

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	53.4544	70.4828	1.7246	1.7246
营业利润	39.1642	51.6404	1.2636	1.2636
净利润	32.4602	42.8008	1.0473	1.0473
扣除非经常性损益后的净利润	32.2213	42.4858	1.0396	1.0396

三、股本变动及股东情况

(一)股本变动情况

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		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	298,815,244						0	298,815,244
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	298,815,244						0	298,815,244
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								
未上市流通股份合计	298,815,244						0	298,815,244

二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	102,600,000					0	102,600,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	102,600,000					0	102,600,000
三、股份总数	401,415,244					0	401,415,244

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 10,359 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
东方锅炉厂	0	298,815,244	74.4404	未流通		国有股东
金信证券有限责任公司	-977,500	8,552,000	2.1305	已流通	未知	社会公众股东
金信信托五只信托计划	-955,329	6,630,722	1.6518	已流通	未知	社会公众股东
华西证券有限责任公司	12,354	3,029,438	0.7547	已流通	未知	社会公众股东
金寿	0	830,000	0.2068	已流通	未知	社会公众股东
张春梅	0	740,000	0.1843	已流通	未知	社会公众股东
祁秀贵	573,860	573,860	0.1430	已流通	未知	社会公众股东
青岛东海岸装饰安装工程有 限公司	-25,400	455,000	0.1133	已流通	未知	社会公众股东
北京泰来投资管理 有限公司	440,000	440,000	0.1096	已流通	未知	社会公众股东
青岛贺诚化工有 限公司	-54,000	433,000	0.1079	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

除发起人东方锅炉厂外，其余均为流通股股东，公司与他们之间不存在关联关系或一致行动关系。其中，金信证券、金信信托与自然人金寿（地址为浙江省金信公司）之间，可能存在关联关系。

其他流通股股东，公司不能确定他们之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

金信信托五只信托计划包括：“金信成长型(一期)证券组合投资资金信托计划”2530000股；“金信避险证券组合投资系列信托之金鼎信托计划”2515661股；“价值型(二期)证券组合投资资金信托计划”1015061股；“突出成长型证券组合投资资金信托计划”400000股；“稳健型证券组合投资资金信托计划”170000股。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
金信证券有限责任公司	8,552,000	A 股
金信信托五只信托计划	6,630,722	A 股
华西证券有限责任公司	3,029,438	A 股
金寿	830,000	A 股
张春梅	740,000	A 股
祁秀贵	573,860	A 股
青岛东海岸装饰安装工程有限公司	455,000	A 股
北京泰来投资管理有限公司	440,000	A 股
青岛贺诚化工有限公司	433,000	A 股
深圳市长泓信息咨询有限公司	410,660	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明同前十名股东。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明同前十名股东。

4、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

报告期内无聘任、解聘董事、监事、高级管理人员情况。

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

单位：千元 币种：人民币

项目	2005 年度计划	2005 上半年实际完成				上年同期	
		一季度	二季度	合计	为年度计划 (%)		
工业总产值	7200000	1674585	1975950	3650535	50.70	2065802	
主营业务收入	6700000	1672076	1855783	3527859	52.65	1798282	
电站锅炉	台	50	11	14	25	50.00	22
	兆瓦	15995	3635	4695	8330	52.08	5535
其他产品（吨）	7000	2470	2106	4576	65.37	2936	

报告期公司新中标锅炉及锅炉相关产品合同 5332950 千元。

报告期公司环保产品新签合同包括：2 套 300 兆瓦机组烟气脱硝装置项目（广东恒运电厂）、4 套 300 兆瓦机组海水脱硫工程 EPC 总承包项目（福建厦门华夏国际电力发展有限公司嵩屿电厂）和 2 套 200 兆瓦机组烟气脱硫总承包项目（华电四川黄桷庄电厂），合同总金额达到 464273 千元。

(二)报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务主要包括：电站锅炉、电站辅机（含锅炉辅机和汽轮机辅机）、石化容器、

电站配件和自控设备、电站脱硫脱硝装置、核电站核岛承压设备等。

占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的产品

单位:千元 币种:人民币

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电站锅炉	3398309	2705625	20.38	99.93	87.93	5.08

利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:千元 币种:人民币

项目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月		增减比例 (%)
	金额	占利润总额%	金额	占利润总额%	
主营业务利润	692285	134.75	274049	139.95	152.61
其它业务利润	11835	2.30	4447	2.27	166.13
期间费用	196906	38.33	78588	40.13	150.55
投资收益	5448	1.06	-4030	-2.06	—
补贴收入	10	0.00	106	0.05	-90.57
营业外收支净额	1070	0.21	-168	-0.09	—
利润总额	513742	—	195816	—	162.36

由于主营业务收入较上年同期增长 96%，而主营业务成本仅增长 84%，导致主营业务利润较上年同期增长 153%，利润总额较上年同期增长 162%。期间费用较上年同期增长 151%，主要原因是加大坏帐和各项减值准备、工资性开支的增加等。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

在国家清理电站项目违规建设的环境下，我公司与用户签订的产品订单（包括列入本年度计划的和今后年度制造的部分），至报告期末没有发生用户取消合同的情况。

2005 年 7 月 15 日，国家发改委等四部委以 38 号《公告》公布了第一批停止建设的违规电站项目。该《公告》公布项目涉及本公司的有 8 个项目，其中 6 台 300 兆瓦锅炉、1 台 200 兆瓦锅炉、2 台 135 兆瓦锅炉，总计 2270 兆瓦锅炉，以及 7 套辅机。

锅炉除 1 台 200 兆瓦机组项目已经完工并交付业主外，其余项目均已不同程度投入生产。已完工和在制过程中的锅炉产品，已按照合同规定和完工进度收回货款，平均货款回收率 58%。辅机有 3 套已完工并交付用户，3 套已经投入生产，另有 1 套尚未安排。

公司将加强与业主的联系，在控制本公司经济风险的前提下，配合业主严格执行国家规定，认真履行合同。

由于本报告期公司新签订单较上年同期有所下降，部分货款提前收回。本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 115.96%。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

报告期内公司向成都东方凯特瑞环保催化剂有限公司（本公司与德国 KWH 合资设立的企业，在建项目）支付了投资款 1275 千欧元，折合人民币 13215 千元。

## （四）完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 6,700,000 千元人民币，报告期实际完成 3,527,859 千元人民币，完成年度计划的 52.65%。

(五)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

预计公司今年 1-9 月主营业务收入，净利润及每股收益较上年同期增长 150%左右。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

除以前定期报告已经披露的公司治理情况外，本报告期公司在治理结构方面没有需要向股东说明的内容。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度分红派息方案已经于 6 月 15 日执行完毕。

### (三)公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### (四)重大诉讼仲裁事项

1、公司在一季报中披露河南巩义电厂拖欠本公司货款尚余的 870 千元，该电厂承诺将于第二季度付清，但实际支付日为 2005 年 7 月 8 日。至此该电厂所欠本公司货款 7660 千元已全部付清。

2、公司在一季报中披露的重庆涪陵水利电力投资公司龙桥发电厂拖欠公司设备款 2804 千元向自贡市中级人民法院提起诉讼一案，在本报告期内一审已经结束等待宣判。

3、公司于 2005 年 5 月 12 日就中国石油天然气股份有限公司乌鲁木齐公司拖欠公司设备款 1124.72 千元一案，向自贡市中级人民法院提起诉讼，本案目前正在审理之中。

### (五)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

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、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
东方电气集团物资公司	采购原材料	市场价	18,993	67.12	现金
自贡东方锅炉彩钢结构有限公司	采购配件	市场价	7,246.5	25.61	现金
东方锅炉厂	采购原材料	成本价加价 5%	2,059	7.28	现金
东方锅炉（集团）无锡热管有限公司	产品分包	市场价	3,806.5	9.82	现金
中州汽轮机厂	产品分包	市场价	7,601.8	19.62	现金
东方锅炉设备制造有限公司	产品分包	市场价	25,424.2	65.62	现金
四川东方电力设备联合公司	代理费	市场价	1,319.7	69.00	现金
东方电气集团物资公司	进口代理费	市场价	592.9	31.00	现金
东方电气集团财务有限公司	存款	国家规定利率	246,389	100.00	现金

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
四川东方电力设备联合公司	成套销售	市场价	9,256.4	100.00	现金

#### 3、在关联财务公司存款

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
东方电气集团财务有限公司	存款	国家规定利率	246389	100.00	金融结算

本公司与关联方的关联交易（购买商品、销售商品、接受劳务和存款）主要为生产经营所需的经常性关联交易。这些关联交易具有持续性，公司董事会和股东会对本年度经常性关联交易额度已作出过决议。

除东方电气集团物资公司代理费外，其余均控制在股东会和董事会批准的经常性关联交易额度范围内。

(七)重大合同及其履行情况

- 1、托管情况：本报告期公司无托管事项。
- 2、承包情况：本报告期公司无承包事项。
- 3、租赁情况：本报告期公司无租赁事项。
- 4、担保情况：本报告期公司无担保事项。
- 5、委托理财情况：本报告期公司无委托理财事项。

(八)公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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。

(九)聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十)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。

(十一)其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二)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
澄清公告	上海证券报 C7 版、中国证券报	2005-01-11	www.sse.com.cn
适用 15%所得税率公告	上海证券报 C18 版、中国证券报 27 版	2005-02-25	www.sse.com.cn
2004 年度报告	上海证券报 C18 版、中国证券报 C11 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
2005 年度第一次董事会决议公告	上海证券报 C19 版、中国证券报 C11 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
董事会预计 2005 年度经常性关联交易决议公告	上海证券报 C19 版、中国证券报 C11 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
董事会关于召开 2004 年股东大会的公告	上海证券报 C19 版、中国证券报 C11 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
监事会决议公告	上海证券报 C19 版、中国证券报 C11 版	2005-03-08	www.sse.com.cn
董事会重大事项公告	上海证券报 C39 版、中国证券报	2005-03-22	www.sse.com.cn
2005 年第一次临时董事会决议公告	上海证券报 67 版、中国证券报 C03 版	2005-03-26	www.sse.com.cn
重要合同公告	上海证券报 C10 版、中国证券报 C03 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
预报第一季度业绩公告	上海证券报 C31 版、中国证券报 C06 版	2005-04-08	www.sse.com.cn
2005 年第二次临时董事会决议公告	上海证券报 C3 版、中国证券报 C11 版	2005-04-13	www.sse.com.cn
关于修改 2004 年度股东大会提案的公告	上海证券报 C3 版、中国证券报 C11 版	2005-04-13	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C29 版、中国证券报 C47 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	上海证券报 38 版、中国证券报 C47 版	2005-04-29	www.sse.com.cn
分红派息实施公告	上海证券报 C2 版、中国证券报 C03 版	2005-06-02	www.sse.com.cn
业绩预告修正公告	上海证券报 A16 版、中国证券报	2005-07-08	www.sse.com.cn



七、财务报告（见附件）

八、备查文件目录

- (一)载有法定代表人、财务负责人和会计机构负责人签章的会计报表。
- (二)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：易兴旺

东方锅炉（集团）股份有限公司

二〇〇五年八月十一日

# 财务会计报告

(未经审计)

## 一、公司概况

东方锅炉(集团)股份有限公司(以下简称“本公司”)由东方锅炉厂独家发起,于 1989 年 1 月经自贡市人民政府自府函(1988)73 号文批准以募集方式设立,营业执照号 5103001800898。本公司于 1988 年 8 月-1989 年 3 月经中国人民银行自贡市分行批准向社会公开发行个人股 5,400 万股,进行公开发行股票股份制试点。1993 年 10 月,国家体改委体改生(1993)153 号批准本公司继续进行股份制规范化试点。1996 年 12 月,中国证监会证监发(1996)第 419 号批准本公司社会公众股 5,400 万股在上海证券交易所上市流通。根据 2004 年 9 月 13 日召开的 2004 年度临时股东大会决议,公司 2004 年 10 月以资本公积 190,144,063.00 元转增资本,变更后的注册资本为人民币 401,415,244.00 元。

本公司所属行业为:机械制造业(发电设备)。

本公司原经营范围是:开发、制造、营销电站锅炉、电站辅机、工业锅炉、电站阀门、石油化工容器和核能反应设备,锅炉岛工程成套、电站自控设备、工矿配件、计算机等。2004 年 5 月,经自贡市工商行政管理局核准,本公司的经营范围变更为:电站锅炉、电站辅机、工业锅炉、电站阀门、石油化工容器、核能反应设备、环境保护设备(脱硫、脱硝、废水、固废等)的开发、设计、制造、营销;项目成套及相关技术服务;锅炉岛工程成套、环境保护设备的安装调试、电站自控设备、工矿配件、计算机应用系统、机械设计及设备、出口本企业自产的机电产品、进口本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司及控股子公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账原则,各项资产以取得时的实际成本计价。

### 5、外币业务核算方法

当外币业务发生时,采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为人民币记账;期末对有关外币账户余额按期末市场汇价(中间价)进行调整;因外币专门借款而产生的折算差异按借款费用核算原则进行处理,其余差额计入当期损益。

### 6、短期投资核算方法

短期投资,按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益,作为冲减投资成本处理;出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已计入应收项目的股利、利息等后的余额,作为投资收益或损失,计入当期损益。

期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按投资总成本高于总市价的差额计提跌价准备。对占整个短期投资 10%及以上的项目,以单项投资为基础计提跌价准备。

### 7、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:A. 债务人死亡、破产,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的部分;B. 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。对确实无法收回的

应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，对于有确凿证据表明可能产生损失大于上述计提比例的个别款项，则加大计提比例，直至全额计提坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30	30

本公司坏账核算采用备抵法，根据期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）的期末余额按账龄分析法计提坏账准备。根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按确定的坏账准备计提比例计提坏帐准备。对于有确凿证据表明可能产生损失大于计提比例的个别款项，则加大计提比例，直至全额计提坏账准备。

#### 8、存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、燃料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、自制半成品等。

核算方法：原材料、燃料、包装物、低值易耗品按计划成本核算，每月末，按当月实际领用数分摊材料成本差异，调整当月生产成本；产成品、在产品按实际成本计价。低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”核算。

存货的盘存方法：采用永续盘存制。

存货期末计价：本公司存货期末采用账面成本与可变现净值孰低计价，按个别存货账面成本高于市价的部份确定计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值并计提存货跌价准备。对执行建造合同涉及的存货，按照合同预计总成本将超过合同预计总收入的差额计提存货跌价准备。

#### 9、长期投资核算方法

长期债券投资：以实际支付的价款(包括支付的税金、手续费等各项附加费用)入账。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债券利息，作为应收项目单独核算。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下(含 20%)的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以上或虽不足 20%但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上(含营业企业含 50%)的采用权益法核算，并将其会计报表纳入合并会计报表范围。

长期股权投资差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。对初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年期限摊销。

长期投资减值准备：本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营情况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

#### 10、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产计价：按取得时的实际成本计价；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。

固定资产分为房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和电子及其他设备等类别。

固定资产折旧采用平均年限法，按各类固定资产预计使用年限扣除净残值(原值的 3%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-8	2.77-12.13
通用设备	15-4	6.47-24.25
专用设备	8	12.13
运输设备	6	16.17
其他	18-5	5.39-19.4

固定资产减值准备的计提：期末如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、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其账面价值的差额计提固定资产减值准备。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致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公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

#### 11、在建工程核算方法

在建工程计价：在建工程按各项工程实际发生的支出核算。为购建固定资产而借入的专门借款和发行债券所发生的利息，溢折价摊销和汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化。在工程完工交付使用时转入固定资产。

在建工程减值准备：期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明已经发生实质性减值的，计提减值准备。对存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B、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；
- C、其他足以证明在建工程实质上已经发生减值的情形。

#### 12、无形资产计价及摊销方法

无形资产包括土地使用权、专有技术使用权、商标权等，以评估确认价值入账或按取得时的实际成本计价核算。土地使用权按 50 年平均摊销，专有技术使用权按合同约定的使用期限摊销，商标权等按 10 年平均摊销。

无形资产减值准备：期末，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按所持有的无形资产的账面价值高于其可收回金额的差额，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- A、已被其他新技术等所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大影响；
- B、市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C、已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

13、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账核算，按 5-10 年平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、借款费用的会计处理方法

本公司按以下方法核算借款费用：

借款费用的确认原则：因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额符合资本化期间和资本化金额的条件时予以资本化，计入该项资产成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

借款费用资本化

开始资本化：当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、为使资产达到预定使用状态所必要的购建活动已经开始；

暂停资本化：若资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定使用状态时，停止其借款费用的资本化。

借款利息资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

15、收入确认原则

销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司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取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

建造合同

A、如果建造合同的结果能够可靠地估计，并同时满足以下条件，则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用：

产品等级（电站锅炉）	完工百分比	备注
600MW 等级	20%	
300MW-600MW 等级	30%	不含 600MW 等级
200MW-300MW 等级	40%	不含 300MW 等级
100MWCFB 及以上等级	40%	
100MW-200MW 等级	50%	不含 200MW 等级

完工进度的确定方法：采用累计实际发生的合同成本占合同预计成本的比例确定。

B、建造合同的结果不能够可靠地估计时，收入按实际成本中可收回的部分确认，合同成本在发生的当期确认为费用；

C、在合同总成本预计超过合同总收入时，预计损失立即确认为当期费用；

提供劳务：在劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款凭证时确认营业收入实现。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠计量时确认收入实现。

16、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

17、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，按比例合并法予以合并。子公司主要的会计政策和会计处理方法与母公司一致，合并报表范围内各子公司间的重大交易和资金往来等，在合并时予以抵销，合营企业按比例抵销。

少数股东权益的数额根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字(1996)2 号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”执行。

18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1)会计政策变更：无

(2)会计估计变更：无

(3)会计差错更正：无

### 三、税项

本公司应纳税项及税率如下：

税项	税率	适用范围
增值税	17%	产品销售、原料销售按销售收入的 17%计算销项税（抵扣进项税后缴纳）
营业税	3-5%	对外货运收入、维修收入、科技咨询收入及租金收入等
所得税	15%	按应纳税所得额的 15%计算缴纳
城建税	7%	按应缴增值税、营业税金计缴
教育费附加	3%	按应缴增值税、营业税金计缴
地方教育费附加	1%	按应缴增值税、营业税金计缴
其他		按国家有关税法规定计缴。

注 1、根据财政部、国家税务总局《关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》（财税[2001]133 号），经财政部驻四川省财政监察专员办事处、四川省财政厅、四川省国税局财驻川监字[2001]47 号文《关于确认‘十五’期间东方锅炉厂等七户新增三线企业增值税退税基数的通知》，核定了本公司“十五”期间退税基数，本公司享受超基数全额返还的税收优惠政策。

注 2、根据国家税务局国税发[2002]47 号《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》的规定：对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入 70%的企业，实行企业自行申请，税务机关审核的管理办法。经税务机关审核确认后，企业方可减按 15%税率缴纳企业所得税。

本公司自 2004 年度开始至 2010 年止，可逐年根据生产经营实际情况向四川省自贡市国税局申报、并经其审核确认后可享受 15%的所得税优惠税率。

注 3、本年度纳入合并范围的合营企业深圳东方锅炉控制有限公司，2005 年 1 月 17 日经深圳市南山区国家税务局深国税南减免[2005]0015 号减、免税批准通知书的批准，同意该公司从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年至第 5 年减半征收所得税。2004 年至 2005 年为免税年度。

注 4、合营企业东方日立锅炉有限公司按应纳税所得额的 33%缴纳所得税。

### 四、控股子公司及合营企业

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)	是否合并
自贡东方锅炉科技开发有限公司	四川省自贡市	姚本荣	1,000	锅炉及环保技术研究、开发、调试	538.00	53.8	否
东方日立锅炉有限公司	浙江省嘉兴市	姚本荣	8,200 千美元	电站锅炉设备	34,137.83	50.0	是
深圳东方锅炉控制有限公司	广东省深圳市	易兴旺	10,000	电站锅炉控制设备及控制系统研究、开发、生产	5,100.00	51.0	是
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	四川省成都市	易兴旺	13,000 千欧元	设计、生产制造和销售选择性催化还原脱硝技术催化剂	6,630 千欧元	51.0	否

(一)合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司与德意志共和国 KWH 公司合资设立的成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司，注册资本为 1300 万欧元，总投资为 1300 万欧元，根据《关于对 2004 年 11 月 12 日签定的东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司合资合同的 N01 修正案》，投资方由原我公司及德意志联邦共和国 KWH 公司双方共同投资，新增成都汇联住房经营管理有限公司第三方投资，本公司投资额由 910 万欧元改为 663 万欧元，占注册资本的 51%。本公司已于 2004 年 12 月 27 日及 2005 年 5 月 31 日向成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司投入相当于 398 万欧元（人民币 43,215,259.95 元）的人民币现金。目前该公司正在筹建阶段，因此本年度未将该公司纳入合并范围。

我公司原纳入合并报表范围的控股子公司自贡东方锅炉科技开发有限公司，由我公司及刘建文等自然人共同投资组建，公司占其权益性资本比例为 53.8%，自然人占其权益性资本 46.2%，我公司按权益法核算并将其纳入合并范围；2005 年由于股份公司发展战略的需要，拟注销该公司，清算截止日为 2005 年 3 月 31 日，由于目前该公司正处于清算阶段，故我公司不再将其纳入合并范围。由于合并会计报表范围的变化而造成的累积影响数为零，不影响期初留存收益。

(二)对持股比例达到 50%以上的子公司，未纳入合并范围的原因说明：

自贡东方锅炉科技开发有限公司，处于清算阶段。

成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司，处于筹建阶段。

五、合并会计报表附注

1、货币资金：

货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

现金	237,302.71	114,444.91
*银行存款	3,919,077,471.62	4,403,520,507.33
其他货币资金	281,133,355.17	198,924,423.17
合计	4,200,448,129.50	4,602,559,375.41

\*其中美元户余额 6,334,745.85 美元，按 2005 年 6 月 30 日汇率 8.2765 折合人民币 52,429,523.99 元。本项目银行存款中有存放于关联方东方电气集团财务有限公司的存款 246,388,641.78 元。

2、短期投资：  
短期投资分类

单位：元 币种：人民

币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计	197,652,236.30	1,702,676.50	195,949,559.80	197,173,563.16	504,123.10	196,669,440.06	200,417,172.60
其中：国债投资	197,652,236.30	1,702,676.50	195,949,559.80	197,173,563.16	504,123.10	196,669,440.06	200,417,172.60
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	197,652,236.3	1,702,676.50	195,949,559.80	197,173,563.16	504,123.10	196,669,440.06	200,417,172.60

2000 年记帐式（10 期）国债 2005 年 6 月 30 日市价为 100.44 元，2004 年记帐式（5 期）国债 2005 年 6 月 30 日市价为 98.61 元。由于市价回升，期末 2000 年记帐式（10 期）国债跌价准备转回 1,198,553.40 元。

本期本公司于 2005 年 3 月将到期的 2004 年记帐式（1 期）国债全部卖出，而同时购入 2004 年记帐式（5 期）国债。

期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总成本高于同类国债 2005 年 6 月 30 日证券市场收盘价的差额计提跌价准备。该项投资变现不存在重大限制。

3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,950,674.20	22,110,674.20
合计	14,950,674.20	22,110,674.20

4、应收账款：  
应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币



东方锅炉(集团)股份有限公司 2005 年半年度报告

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	1076500737.24	63.04	10379856.18	0.96	1066120881.06	652088540.98	61.39	3260442.70	0.50	648828098.28
一至二年	351625001.58	20.59	21727820.76	6.18	329897180.82	117638668.76	11.08	5881933.44	5.00	111756735.32
二至三年	116696060.88	6.83	31226164.09	26.76	85469896.79	143771677.25	13.54	37519113.49	26.10	106252563.76
三年以上	162700572.34	9.53	127160233.94	78.16	35540338.40	148627001.11		84434327.23	56.81	64192673.88
合计	1707522372.04	100.00	190494074.97	11.16	1517028297.07	1062125888.10	100	131095816.86	12.34	931030071.24

欠款前五单位名称金额合计 458,520,386.65 元, 占应收账款总额的比例为 26.85%。

期末数比年初数增加 60.76%, 主要是本期销售收入大幅增加所致。

应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

大额计提坏账准备的情况: 对存在质量异议产品质量保证金共计 99,907,554.29 元, 全额计提了坏帐准备; 对其他长期挂帐难以收回的款项 131,133,282.61 元, 加大了计提坏帐准备的比例, 计提坏账准备 43,535,242.22 元。

应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	458,520,386.65	26.85	251,723,118.65	23.70

本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、其他应收款:

其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

东方锅炉（集团）股份有限公司 2005 年半年度报告

一年以内	11,127,699.97	28.17	51,271.15	0.46	11,076,428.82	25,458,789.74	46.24	126,344.58	0.50	25,332,445.16
一至二年	2,878,780.49	7.29	143,939.02	5.00	2,734,841.47	3,423,341.59	6.22	170,374.08	4.98	3,252,967.51
二至三年	1,668,347.30	4.22	166,834.73	10.00	1,501,512.57	591,174.22	1.07	59,087.78	9.99	532,086.44
三年以上	23,831,444.00	60.32	19,624,362.74	82.35	4,207,081.26	25,588,313.29	46.47	10,951,193.26	42.80	14,637,120.03
合计	39,506,271.76	100.00	19,986,407.64	50.59	19,519,864.12	55,061,618.84	100.00	11,306,999.70	20.54	43,754,619.14

其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	26,571,311.44	67.26	41,809,338.33	75.93

其他应收款主要单位

单位: 千元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
四川省国际信托投资公司	18,100	原存入的定期存款
东方锅炉实业公司	3,364	动能费及往来款
东方工业锅炉分厂	2,168	动能费
东方通用能源有限公司	1,584	往来款
广州重型机器有限公司	1,356	工资、养老金及运费
合计	26,571	—

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、预付帐款：

预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,160,965,635.53	91.90	1,602,292,243.04	98.70
一至二年	253,817,000.33	7.38	16,810,809.42	1.04
二至三年	16,351,884.27	0.48	1,886,617.19	0.11
三年以上	8,245,974.36	0.24	2,471,237.57	0.15
合计	3,439,380,494.49	100.00	1,623,460,907.22	100.00

期末余额比年初增加 1.12 倍，主要是公司生产经营任务大幅增加使采购量上升。一年以上预付账款未收回原因是本公司产品生产周期较长，采购款结算时间相应延长所致。

本项目中无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	811,258,761.28	15,476,097.36	826,734,858.64	670,571,808.31	5,702,680.12	676,274,488.43
库存商品						
在产品	482,599,060.55	19,555,555.56	502,154,616.11	536,751,993.19	22,905,810.34	559,657,803.53
产成品	25,403,805.01	1,124,015.48	26,527,820.49	50,274,058.61	1,124,015.48	51,398,074.09
低值易耗品	4,059,148.76		4,059,148.76	3,068,904.48	17,151.21	3,086,055.69
委托加工品	898,783.92		898,783.92	449,839.49		449,839.49
合计	1,324,219,559.52	29,749,657.15	1,353,969,216.67	1,261,116,604.08	36,155,668.40	1,297,272,272.48

存货跌价准备

存货跌价准备的确定依据：在正常经营情况下，以预计售价减去估计产品完工成本及销售费用后的净额作为存货可变现净值。

8、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
待抵扣进项税	13,304,127.43	0.00	13,304,127.43	0.00	
保险费	4,646.38	2,935,973.77	435,061.73	2,500,912.04	剩余受益期
其他	423,225.00	0.00	0.00	0.00	剩余受益期
合计	13,313,006.06	2,935,973.77	13,739,189.16	2,500,912.04	/

保险费本期减少 4,646.38 元，其他本期减少 4,232.25 元，合计待摊费用非摊销性减少 8,878.63 元。

9、长期投资：

长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,000,000.00			1,000,000.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		5,526,826.79		5,526,826.79
对合营公司投资	30,000,000.00	13,215,259.95		43,215,259.95
对联营公司投资	4,452,198.46	115,961.64		4,568,160.10
其他股权投资	22,389,539.52		30,000.00	22,359,539.52
股权投资差额				
合并价差				
合计	57,841,737.98	18,858,048.38	30,000.00	76,669,786.36
减：长期股权投资减值准备	2,310,000.00			2,310,000.00
长期股权投资净值合计	54,531,737.98	—	—	73,359,786.36

长期股票投资

单位：千元 币种：人民币

被投资公司名称	股份类别	股票数量	投资金额
川南高等级公路开发股份有限公司	法人股	1,000	1,000
合计	—	1,000	1,000

对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被投资公 司 注册资本比 例(%)	投资 成本	本期 增减 额	分得的 现金红 利	累计 增减 额	期末 余额
东方锅炉科技开发有限公司	对子公 司投资	53.8	538	1,812		4,976	5,527
东方锅炉无锡热管有限公司	对联营 企业投资	30.0	1,800	90	126	1,566	3,497
东方锅炉彩钢结构有限公司	对联营 企业投资	40.0	500	121		504	1,071
成都东方凯特瑞环保催化剂有 限责任公司	对子公 司投资	51.0	43,215				43,215

其他股权投资

单位：千元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司 注册资本比例(%)	期末 余额
东方锅炉设备制造有限公司	10.00	1,950
广东东方电站设备成套公司	11.00	1,100
成都热电厂	1.30	3,200
西南机械工业（集团）公司	1.50	210
成都西南球罐公司	16.10	50
四川机械进出口公司	5.00	50
东方电气集团财务有限公司	1.00	3,000
宜宾发电有限责任公司	10.00	12,800

单位:千元 币种:人民币

被投资单位名称	期末减值准备
成都热电厂	210
西南机械工业（集团）公司	50
成都西南球罐公司	50
东方电气集团财务有限公司	2000
合计	2310

10、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	580,405,546.88	36,771,223.52	11,455,625.07	605,721,145.33
其中：房屋及建筑物	230,769,943.44	6,344,146.84	3,520,362.55	233,593,727.73
机器设备	338,113,931.25	30,364,316.68	7,227,153.01	361,251,094.92
其他	11,521,672.19	62,760.00	708,109.51	10,876,322.68
二、累计折旧合计：	347,173,727.38	18,213,443.23	7,983,412.73	357,403,757.88
其中：房屋及建筑物	136,747,453.92	4,116,800.12	3,104,938.66	137,759,315.38
机器设备	203,355,377.98	13,595,148.63	4,302,773.58	212,647,753.03
其他	7,070,895.48	501,494.48	575,700.49	6,996,689.47
三、固定资产净值合计	233,231,819.50	18,557,780.29	3,472,212.34	248,317,387.45
其中：房屋及建筑物	94,022,489.52	2,227,346.72	415,423.89	95,834,412.35
机器设备	134,758,553.27	16,769,168.05	2,924,379.43	148,603,341.89
其他	4,450,776.71	-438,734.48	132,409.02	3,879,633.21
四、减值准备合计	2,523,966.51	0.00	1,015,566.22	1,508,400.29
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,523,966.51	0.00	1,015,566.22	1,508,400.29
五、固定资产净额合计	230,707,852.99	18,557,780.29	2,456,646.12	246,808,987.16
其中：房屋及建筑物	94,022,489.52	2,227,346.72	415,423.89	95,834,412.35
机器设备	132,234,586.76	16,769,168.05	1,908,813.21	147,094,941.60

本期新增固定资产中，在建工程完工转入 32,905,967.16 元。

固定资产年末余额中已提足折旧的固定资产原值 144,370,623.09 元。

11、在建工程：

在建工程项目变动情况：

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
300W 循环流化床技术改造	120,000	3,030,807.07	4,743,019.13		3,165,431.03	63.57	43,805.59	专项贷款(已归还)	4,608,395.17
零星土建工程		30,098,567.85	43,955,700.06		2,424,218.57			其它	71,630,049.34
待安装机器设备		68,888,214.88	34,834,143.58		27,316,317.56			自筹	76,406,040.90

东方锅炉（集团）股份有限公司 2005 年半年度报告

合计		102,017,589.80	83,532,862.77		32,905,967.16	—	—	—	152,644,485.41
----	--	----------------	---------------	--	---------------	---	---	---	----------------

300W 循环流化床技术改造预算数为 120000 千元，其中项目投资 90000 千元。目前该项目完工进度 63.57%，累计投入 50880 千元，其中已转入固定资产 40700 千元，核销前期费用 2180 千元。

在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数
待安装机器设备	1,048,887.93	1,048,887.93
合计	1,048,887.93	1,048,887.93

12、无形资产：

无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	土地评估	68,748,242.18	57,079,317.28			800,868.87		56,278,448.41	38年
W 火焰炉	引进技术	58,206,484.91	4,611,710.35			1,940,216.18		2,671,494.17	
CFB 炉	引进技术	22,993,449.95	6,387,069.41			766,448.34		5,620,621.07	8个月
工业产权		5,161,040.00	1,665,255.15			312,236.24		1,353,018.91	
非专用技术		2,550,600.00	1,587,462.50	512,850.00		266,652.07		1,833,660.43	44个月
余热炉专用技术		4,132,644.00	3,340,553.90			227,447.95		3,113,105.95	
烟气脱硫和脱硝技术	引进技术	26,879,877.50	25,249,020.66			1,352,626.08		23,896,394.58	
合计	/	188,672,338.54	99,920,389.25	512,850.00		5,666,495.73		94,766,743.52	/

13、短期借款：

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	18,750,000.00	12,500,000.00
合计	18,750,000.00	12,500,000.00

本项目中无已到期未偿还的短期借款。

14、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	344,967,910.00	13,150,000.00
商业承兑汇票	45,936,000.00	36,586,000.00
合计	390,903,910.00	49,736,000.00

15、应付帐款：

应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	1,691,387,727.46	99.65	810,171,607.53	98.79
一至二年	5,289,393.20	0.31	9,790,530.06	1.19
二至三年	630,600.88	0.04	69,842.40	0.01
三年以上	100,933.12	0.01	51,241.00	0.01
合计	1,697,408,654.66	100.00	820,083,220.99	100.00

期末余额比年初增加 1.07 倍，主要是生产任务量加大，购货量大幅增加，未结算采购款增加所致。

本项目含应付持本公司 5%以上股份的股东单位东方锅炉厂款项 5,289,856.71 元。

16、预收帐款：

期末余额为 7,430,287,132.38 元，比年初余额增加 3.12%，主要为新承接订单收取的定金以及正在执行的合同收取的预收款。

本项目无预收持有本公司 5%以上股份的股东单位款项。

17、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
工资储备	26,568,229.20	8,183,302.20	工效挂钩清算结余
合计	26,568,229.20	8,183,302.20	—

本项目期末较年初增长 2.25 倍，主要是公司 2003、2004 年度工效挂钩清算所致。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	年初数	税率
增值税	155,620,130.08	10,604,306.35	17%
营业税	485,761.61	450,019.39	3-5%
城建税	7,123,384.00	386,330.23	7%
房产税	31,165.83	624,976.67	
土地使用税	471,202.23		
企业所得税	140,055,756.11	66,214,760.66	15%
个人所得税	9,283,093.41	1,757,878.80	

汇交零星税金	1,508,370.83	489,870.63	
合计	314,578,864.10	80,528,142.73	

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	6,452,511.95	381,264.56	3%
主副食品基金		-59,517.83	
其他		958,835.87	
合计	6,452,511.95	1,280,582.60	

20、其他应付款：

本项目年末余额 71,596,479.02 元。

本项目应付持有本公司 5%以上股份的股东单位东方锅炉厂 48,015,418.71 元，款项内容为往来款。

21、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
利息支出	1,709,500.00	1,709,500.00
合计	1,709,500.00	1,709,500.00

22、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
产品质量保证	38,183,147.11	24,051,284.68
合计	38,183,147.11	24,051,284.68

期末余额比年初增加 58.76%，系本期销售收入大幅度增加，预计产品三包费用相应增加所致。

23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
国家重点新产品开发及新课题研究拨款	3,453,537.96	4,333,253.57
三线企业增值税退税	115,938,640.01	117,201,314.83
国家重大技术装备项目研制拨款	2,800,000.00	1,548,968.11
合计	122,192,177.97	123,083,516.51

三线企业增值税退税本期增加是根据财政部、国家税务总局《关于“十五”期间三线企业税收政策问题的通知》的规定，本公司享受的增值税超基数全额返还的税收优惠返还款。本期减少是三线企业增值税退税用于企业技术改造形成资产后转入资本公积。

国家重大技术装备项目研制拨款本期增加是根据中国机械工业联合会中机联重 [2004] 320 号文件《关于下拨 2003 年度国家重大技术装备项目研制经费的通知》，下拨的 600MW 超临界火电机组成套设备研制和大型流化床锅炉研制项目经费。



24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		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	298,815,244.00						0	298,815,244.00
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	298,815,244.00						0	298,815,244.00
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								
未上市流通股份合计	298,815,244.00						0	298,815,244.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	102,600,000.00						0	102,600,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	102,600,000.00						0	102,600,000.00
三、股份总数	401,415,244.00						0	401,415,244.00

25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,441,562.53			13,441,562.53
股权投资准备	22,918,003.47	30,800.00		22,948,803.47
关联交易差价	1,442,296.96			1,442,296.96
拨款转入	32,564,208.89	11,206,517.57		43,770,726.46
其他资本公积	4,449,205.76			4,449,205.76
合计	74,815,277.61	11,237,317.57		86,052,595.18

拨款转入本期增加系三线企业增值税退税用于企业调迁改造形成资产后转入资本公积。

26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,193,857.50			46,193,857.50
法定公益金	46,193,857.50			46,193,857.50
任意盈余公积	36,098,071.43			36,098,071.43
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	128,485,786.43			128,485,786.43

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	420,390,911.76	413,228,064.88
加：年初未分配利润	165,751,576.08	-175,303,320.62
其他转入		
减：提取法定盈余公积		24,391,056.06
提取法定公益金		24,391,056.06
提取任意盈余公积		24,391,056.06
应付普通股股利	101,156,640.65	
未分配利润	484,985,847.19	165,751,576.08

根据 2005 年第一次董事会通过的 2004 年度利润分配预案，按 0.252 元/股分配的含税现金股利。本期现金股利 101,156,640.65 元已全额支付。

28、主营业务收入及主营业务成本：

分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电站锅炉	3,398,309,210.47	2,705,625,053.73	1,699,730,880.62	1,439,671,027.15
锅炉配件	97,628,723.83	86,603,725.21	34,126,410.27	31,524,850.37
其他	31,921,411.33	18,919,716.15	64,424,644.04	53,065,650.84
合计	3,527,859,345.63	2,811,148,495.09	1,798,281,934.93	1,524,261,528.36

本期主营业务收入比上年增加 96.18%，是由于本公司生产经营任务增加所致。  
主营业务收入中按建造合同准则确认的收入如下：

项目	本期发生数	上年同期数
累计已发生的成本	516,554,204.49	124,917,697.61
已办理结算的价款金额	583,070,534.63	137,310,999.99
当期确认的合同收入	583,070,534.63	137,310,999.99
当期确认的合同费用	516,554,204.49	124,917,694.61
合同总金额	1,685,175,000.00	508,470,000.00

确定完工进度的方法：根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

29、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税		-75,671.16	
城建税	15,546,966.03	25,744.22	流转税 7%
教育费附加	6,659,366.16	11,033.21	流转税 4%
其他	2,219,788.72	10,461.57	
合计	24,426,120.91	-28,432.16	

30、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	4,624,016.50	758,489.56	3,865,526.94	6,119,903.74	3,516,776.33	2,603,127.41
动能转供				3,142,252.66	3,493,764.24	-351,511.58
咨询服务及其他	8,580,263.83	611,167.58	7,969,096.25	2,378,260.21	183,032.32	2,195,227.89
合计	13,204,280.33	1,369,657.14	11,834,623.19	11,640,416.61	7,193,572.89	4,446,843.72

本期其他业务利润比上年同期增加 1.66 倍，主要是因为咨询服务利润增加。

31、营业费用

本期发生数 23,824,669.10 元，比上年同期增长 2.24 倍，主要是计提本期销售产品的三包费用所致。

32、管理费用

本期发生数 207,562,731.09 元，比上年同期增加 1.57 倍，主要是工资费用增加及提取的坏账准备、存货跌价准备增加所致。

33、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	404,149.44	3,843,576.59
减：利息收入	38,003,844.37	15,720,779.90
汇兑损失		0.18
减：汇兑收益	163,709.04	38,370.96
其他	3,281,719.88	2,286,036.10
合计	-34,481,684.09	-9,629,537.99

本期发生数比上年同期大幅度减少，主要原因是由于银行存款余额增加，存款利息收入相应增加。

34、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	2,165,671.11	
债权投资收益	2,165,671.11	
长期投资收益	3,282,315.44	-4,029,650.41
联营或合营公司分配来的利润	60,000.00	
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	2,023,762.04	60,227.49
长期投资收益减值准备	1,198,553.40	-4,089,877.90
合计	5,447,986.55	-4,029,650.41

本期将到期的短期投资 04 年国债 期全部卖出，获得投资收益 2,165,671.11 元；本期短期投资 2000 年国债 期因市价回升，冲减短期投资跌价准备 1,198,553.40 元。

35、补贴收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政补贴	10,000.00	105,715.00	
合计	10,000.00	105,715.00	

36、营业外收入：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益		4,337.88
其他	57,935.75	292,981.85
合计	57,935.75	297,319.73

37、营业外支出：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	2,643.85	452,515.05
滞纳金及罚款支出	300.00	105.00
其他	412.49	12,390.80
固定资产减值准备	-1,015,566.22	
合计	-1,012,209.88	465,010.85

本期因处置报废设备，将原已计提的固定资产减值准备冲回 1,015,566.22 元。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
营业外收入	30,685.75
国家重大技术装备项目研制拨款	310,000.00
暂收款等	3,245,276.02
合计	3,585,961.77

39、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
差旅费、办公费	28,063,440.81
离退休人员工资及医药费	1,715,039.17
业务招待费	2,616,312.77
通讯费	1,777,562.71
保险费	2,850,097.28
运输费	2,894,044.16
劳动保护费	569,353.62
修理费	533,959.52
其他	9,296,836.49
合计	50,316,646.53

40、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行存款利息收入	38,003,844.37
合计	38,003,844.37

41、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	3,281,719.88
合计	3,281,719.88

六、母公司会计报表附注

1、应收账款：

应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1075279811.87	63.13	10368474.06	0.96	1064911337.81	649293233.18	61.56	3246466.16	0.50	646046767.02
一至二年	350965001.58	20.60	21614858.26	6.16	329350143.32	113701903.76	10.78	5685095.19	5.00	108016808.57
二至三年	114436810.88	6.72	31226164.09	27.29	83210646.79	143301060.45	13.59	37193503.11	25.95	106107557.34
三年以上	162700572.34	9.55	127160233.94	78.16	35540338.40	148469381.11	14.08	84327907.23	56.80	64141473.88
合计	1703382196.67	100.00	190369730.35	11.18	1513012466.32	1054765578.50	100.00	130452971.69	12.37	924312606.81

期末数比年初数增加 61.49%，主要是本期销售收入大幅增加，应收账款相应增大。

应收账款中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

大额计提坏账准备的情况：对存在质量异议的产品质量保证金共计 99,907,554.29 元，全额计提了坏帐准备；对其他长期挂帐难以收回的款项 131,133,282.61 元，加大了计提坏帐

准备的比例, 计提坏账准备 43,535,242.22 元。

应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	251,723,118.65	23.87	41,809,338.33	77.08

应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川省国际信托投资公司	18,100,000.00	5 年以上	原存入的定期存款
东方锅炉实业公司	3,364,118.40	1 年以内	动能费及往来款
东方工业锅炉分厂	2,167,587.29	2-3 年	动能费
东方通用能源有限公司	1,583,841.50	2-3 年	往来款
广州重型机器有限公司	1,355,764.25	1 年以内	工资、养老金及运费
合计	26,571,311.44	—	

本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款：

其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	9,985,088.69	26.03	49,925.44	0.50	9,935,163.25	24,640,065.43	45.43	122,785.33	0.50	24,517,280.10
一至二年	2,878,780.49	7.50	143,939.02	5.00	2,734,841.47	3,423,341.59	6.31	170,374.08	4.98	3,252,967.51
二至三年	1,668,347.30	4.35	166,834.73	10.00	1,501,512.57	591,174.22	1.09	59,087.78	9.99	532,086.44
三年以上	23,831,444.00	62.12	19,624,362.74	82.35	4,207,081.26	25,588,313.29	47.17	10,951,193.26	42.80	14,637,120.03
合计	38,363,660.48	100.00	19,985,061.93	52.09	18,378,598.55	54,242,894.53	100.00	11,303,440.45	20.84	42,939,454.08

其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	26,571,311.44	69.26	41,809,338.33	77.08

其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川省国际信托投资公司	18,100,000.00	5年以上	原存入的定期存款
东方锅炉实业公司	3,364,118.40	1年以内	动能费及往来款
东方工业锅炉分厂	2,167,587.29	2-3年	动能费
东方通用能源有限公司	1,583,841.50	2-3年	往来款
广州重型机器有限公司	1,355,764.25	1年以内	工资、养老金及运费
合计	26,571,311.44	/	/

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期投资：

长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,000,000.00			1,000,000.00
对子公司投资	3,714,226.39	1,812,600.40		5,526,826.79
对合营公司投资	81,052,369.49	17,450,311.63		98,502,681.12
对联营公司投资	4,452,198.46	115,961.64		4,568,160.10
其他股权投资	22,359,539.52			22,359,539.52
股权投资差额				
合并价差				
合计	112,578,333.86	19,378,873.67		131,957,207.53
减：长期股权投资减值准备	2,310,000.00			2,310,000.00
长期股权投资净值合计	110,268,333.86	—	—	129,647,207.53

本期增加主要是向成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司投资 1,321.53 万元。

长期股票投资

单位:千元 币种:人民币

被投资公司名称	股票数量	占被投资公司注册资本比例 (%)	初始投资成本	减值准备	帐面净额
川南高等级公路开发股份有限公司					1,000
自贡东方锅炉科技开发有限公司		53.80	538		5,527
东方日立锅炉有限公司		50.00	34,138		45,194
深圳东方锅炉控制有限公司		51.00	5,100		10,093
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任		51.00	43,215		43,215

公司					
东方锅炉无锡热管有限公司		30.00	1,800		3,497
东方锅炉彩钢结构有限公司		40.00	500		1,071
自贡东方锅炉设备制造有限公司		10.00			1,950
广东东方电站设备成套公司		11.00			1,100
成都热电厂		1.30			3,200
西南机械工业（集团）公司		1.50		210	210
成都西南球罐公司		16.10		50	50
四川机械进出口公司		5.00		50,000	50,000
东方电气集团财务有限公司		1.00		2,000	3,000
宜宾发电有限责任公司		10.00			12,800
合计		—		2,310	131,957

4、主营业务收入及主营业务成本：  
分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电站锅炉	3,386,004,370.32	2,707,657,691.26	1,718,505,046.44	1,462,375,243.33
锅炉配件	97,628,723.83	86,603,725.21	34,126,410.27	31,524,850.37
其他	31,921,411.33	18,919,716.15	19,553,109.28	16,423,666.09
合计	3,515,554,505.48	2,813,181,132.62	1,772,184,565.99	1,510,323,759.79

本期主营业务收入比上年同期增加 98.37%，是由于本公司生产经营任务增加所致。  
主营业务收入中按建造合同确认的收入：

项目	本期发生数	上年同期数
累计已发生的成本	516,554,204.49	124,917,697.61
已办理结算的价款金额	583,070,534.63	137,310,999.99
当期确认的合同收入	583,070,534.63	137,310,999.99
当期确认的合同费用	516,554,204.49	124,917,694.61
合同总金额	1,685,175,000.00	508,470,000.00

确定完工进度的方法：根据累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
债权投资收益	2,165,671.11	
联营或合营公司分配来的利润	60,000.00	
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	11,358,813.72	3,549,673.82
长期投资收益减值准备	1,198,553.40	-4,089,877.90
合计	14,783,038.23	-540,204.08

七、关联方及关联交易



1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
东方锅炉厂	自贡市	电站锅炉设备、各类锅炉及锅炉成套设备	母公司	国有企业	易兴旺
中国东方电气集团公司	成都市	水火核电站工程总承包及分包、电站设备的成套技术开发及咨询等	间接控股股东	国有独资公司	王计

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本期末数
东方锅炉厂	203,900,000.00	203,900,000.00
中国东方电气集团公司	872,743,000.00	872,743,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
东方锅炉厂	298,815,244	74.44	0.00	0.00	298,818,244	74.44
中国东方电气集团公司	298,815,244	74.44	0.00	0.00	298,815,244	74.44

东方锅炉厂为中国东方电气集团公司的全资子公司。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
东方锅炉科技有限公司	控股子公司
东方日立锅炉有限公司	控股子公司
深圳东方锅炉控制有限公司	控股子公司
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	控股子公司
东方锅炉无锡热管有限公司	参股子公司
东方锅炉彩钢结构有限公司	参股子公司
东方电气集团物资公司	集团兄弟公司
东方电气集团财务有限公司	集团兄弟公司
四川东方电力设备联合公司	集团兄弟公司
东方汽轮机厂	集团兄弟公司
中州汽轮机厂	集团兄弟公司
广东东方电站设备成套公司	参股子公司
宜宾发电有限责任公司	参股子公司
东方锅炉设备制造有限公司	参股子公司

5、关联交易情况

购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 千元 币种: 人民币

关联方	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东方锅炉厂	市场价加价 5%	2,059	3.10	544	1.16
东方电气集团物资公司	市场价	18,993	25.58	9,121	19.48
东方锅炉无锡热管有限公司	市场价	3,807	5.73	1,221	2.61
东方锅炉彩钢结构有限公司	市场价	7,247	10.91	13,530	28.90
中州汽轮机厂	市场价	7,602	22.13	4,256	9.09
东方锅炉设备制造有限公司	市场价	25,424	74.02	18,151	38.77
四川东方电力设备联合公司	市场价	1,320	3.84		

销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 千元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
东方锅炉厂		市场价	18	0.19	6	100.00
四川东方电力设备联合公司		市场价	9,256	99.81		

八、或有事项

无。

九、承诺事项

本公司与德意志共和国 KWH 公司及成都汇联住房经营管理有限公司合资设立的成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司，注册资本为 13000 千欧元，总投资为 13000 千欧元。按合资经营协议约定，本公司以折合 3980 千欧元的等值人民币现金、价值 1470 千欧元的厂房建筑物以及价值 1180 千欧元的土地使用权，作价共计投入 6630 千欧元，占注册资本的 51%。本公司已于 2004 年 12 月 27 日及 2005 年 5 月 31 日支付相当于 3980 千欧元（人民币 43,215,259.95 元）的人民币现金。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 东方锅炉（集团）股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	4,200,448,129.50	4,602,559,375.41	4,139,866,892.76	4,553,647,822.59
短期投资	196,669,440.06	195,949,559.80	196,669,440.06	195,949,559.80
应收票据	14,950,674.20	22,110,674.20	14,950,674.20	22,110,674.20
应收股利				
应收利息				
应收账款	1,517,028,297.07	931,030,071.24	1,513,012,466.32	924,312,606.81
其他应收款	19,519,864.12	43,754,619.14	18,378,598.55	42,939,454.08
预付账款	3,439,380,494.49	1,623,460,907.22	3,458,871,392.45	1,613,574,662.47
应收补贴款				
存货	1,288,063,891.12	1,231,366,946.93	1,264,704,412.93	1,218,028,507.82
待摊费用	2,500,912.04	13,313,006.06	849,746.99	13,304,127.43
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>10,678,561,702.60</b>	<b>8,663,545,160.00</b>	<b>10,607,303,624.26</b>	<b>8,583,867,415.20</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	74,359,786.36	55,531,737.98	129,647,207.53	110,268,333.86
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>74,359,786.36</b>	<b>55,531,737.98</b>	<b>129,647,207.53</b>	<b>110,268,333.86</b>
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	605,721,145.33	580,405,546.88	564,689,969.61	550,318,950.27
减：累计折旧	357,403,757.88	347,173,727.38	345,766,060.61	336,288,211.73
固定资产净值	248,317,387.45	233,231,819.50	218,923,909.00	214,030,738.54
减：固定资产减值准备	1,508,400.29	2,523,966.51	1,386,519.95	2,402,086.17
固定资产净额	246,808,987.16	230,707,852.99	217,537,389.05	211,628,652.37
工程物资	328,464.96	116,464.96	328,464.96	116,464.96
在建工程	151,595,597.48	100,968,701.87	151,475,962.48	95,451,134.00
固定资产清理	2,699,339.23		2,699,339.23	
<b>固定资产合计</b>	<b>401,432,388.83</b>	<b>331,793,019.82</b>	<b>372,041,155.72</b>	<b>307,196,251.33</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	94,766,743.52	99,920,389.25	87,444,181.52	91,956,576.08
长期待摊费用	175,071.00			
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>94,941,814.52</b>	<b>99,920,389.25</b>	<b>87,444,181.52</b>	<b>91,956,576.08</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>11,249,295,692.31</b>	<b>9,150,790,307.05</b>	<b>11,196,436,169.03</b>	<b>9,093,288,576.47</b>

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 东方锅炉(集团)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:				
短期借款	18,750,000.00	12,500,000.00		
应付票据	390,903,910.00	49,736,000.00	397,553,910.00	46,586,000.00
应付账款	1,697,408,654.66	820,083,220.99	1,654,564,848.89	796,510,563.88
预收账款	7,430,287,132.38	7,205,456,120.97	7,435,275,207.38	7,202,300,623.58
应付工资	26,568,229.20	8,183,302.20	26,568,229.20	8,183,302.20
应付福利费	18,028,373.77	8,782,922.54	17,938,913.91	8,064,291.25
应付股利	2,000,000.00			
应交税金	314,578,864.10	80,528,142.73	314,530,925.76	80,513,260.14
其他应交款	6,452,511.95	1,280,582.60	6,452,511.95	1,325,354.63
其他应付款	71,596,479.02	29,379,160.98	70,368,654.72	25,507,159.13
预提费用	1,709,500.00	1,709,500.00	1,709,500.00	1,709,500.00
预计负债	38,183,147.11	24,051,284.68	38,046,347.11	24,051,284.68
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	10,016,466,802.19	8,241,690,237.69	9,963,009,048.92	8,194,751,339.49
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	122,192,177.97	123,083,536.51	122,192,177.97	123,083,536.51
其他长期负债				
长期负债合计	122,192,177.97	123,083,536.51	122,192,177.97	123,083,536.51
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	10,138,658,980.16	8,364,773,774.20	10,085,201,226.89	8,317,834,876.00
少数股东权益	9,697,239.35	15,548,648.73		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	401,415,244.00	401,415,244.00	401,415,244.00	401,415,244.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	401,415,244.00	401,415,244.00	401,415,244.00	401,415,244.00
资本公积	86,052,595.18	74,815,277.61	86,052,595.18	74,815,277.61
盈余公积	128,485,786.43	128,485,786.43	128,485,786.43	128,485,786.43
其中:法定公益金	46,193,857.50	46,193,857.50	46,193,857.50	46,193,857.50
未分配利润	484,985,847.19	165,751,576.08	495,281,316.53	170,737,392.43
拟分配现金股利		101,156,641.49		101,156,641.49
外币报表折算差额				
减:未确认投资损失				
股东权益合计	1,100,939,472.80	770,467,884.12	1,111,234,942.14	775,453,700.47
负债和所有者权益(或股东权益)总计	11,249,295,692.31	9,150,790,307.05	11,196,436,169.03	9,093,288,576.47

公司法定代表人: 易兴旺

主管会计工作负责人: 李长俊

会计机构负责人: 曾义

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 东方锅炉（集团）股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	3,527,859,345.63	1,798,281,934.93	3,515,554,505.48	1,772,184,565.99
减：主营业务成本	2,811,148,495.09	1,524,261,528.36	2,813,181,132.62	1,510,323,759.79
主营业务税金及附加	24,426,120.91	-28,432.16	24,417,675.91	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	692,284,729.63	274,048,838.73	677,955,696.95	261,860,806.20
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11,834,623.19	4,446,843.72	10,545,991.80	4,287,137.03
减：营业费用	23,824,669.10	7,355,751.28	22,907,010.10	6,171,017.51
管理费用	207,562,731.09	80,862,178.29	199,230,675.77	77,635,510.70
财务费用	-34,481,684.09	-9,629,537.99	-34,617,998.06	-9,528,740.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	507,213,636.72	199,907,290.87	500,982,000.94	191,870,155.96
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5,447,986.55	-4,029,650.41	14,783,038.23	-540,204.08
补贴收入	10,000.00	105,715.00		
营业外收入	57,935.75	297,319.73	32,685.75	292,369.73
减：营业外支出	-1,012,209.88	465,010.85	-1,015,566.22	463,197.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	513,741,768.90	195,815,664.34	516,813,291.14	191,159,124.46
减：所得税	91,112,726.39	17,527,916.92	91,112,726.39	18,067,462.41
减：少数股东损益	2,238,130.75	1,140,864.63		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	420,390,911.76	177,146,882.79	425,700,564.75	173,091,662.05
加：年初未分配利润	165,751,576.08	-174,636,103.44	170,737,392.43	-170,373,986.19
其他转入				
六、可供分配的利润	586,142,487.84	2,510,779.35	596,437,957.18	2,717,675.86
七、可供股东分配的利润	586,142,487.84	2,510,779.35	596,437,957.18	2,717,675.86
应付普通股股利	101,156,640.65		101,156,640.65	
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	484,985,847.19	2,510,779.35	495,281,316.53	2,717,675.86

### 补充资料：

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

公司法定代表人: 易兴旺

主管会计工作负责人: 李长俊

会计机构负责人: 曾义

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 东方锅炉（集团）股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
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	3,626,450,746.07	3,614,752,910.80
收到的税费返还	20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,585,961.77	894,190.49
现金流入小计	3,650,036,707.84	3,635,647,101.29
购买商品、接受劳务支付的现金	3,655,538,233.23	3,689,334,087.42
支付给职工以及为职工支付的现金	76,941,165.68	70,691,309.47
支付的各项税费	110,770,217.39	109,299,382.11
支付的其他与经营活动有关的现金	50,316,646.53	36,005,869.04
现金流出小计	3,893,566,262.83	3,905,330,648.04
经营活动产生的现金流量净额	-243,529,554.99	-269,683,546.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	478,673.14	478,673.14
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,225,671.11	7,325,671.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	283,554.85	283,554.85
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	2,987,899.10	8,087,899.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	76,861,408.46	72,431,379.64
投资所支付的现金	13,215,259.95	13,215,259.95
支付的其他与投资活动有关的现金	8,007,948.52	
现金流出小计	98,084,616.93	85,646,639.59
投资活动产生的现金流量净额	-95,096,717.83	-77,558,740.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	24,250,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	38,003,844.37	37,873,425.64
现金流入小计	62,253,844.37	37,873,425.64
偿还债务所支付的现金	18,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	104,460,790.09	101,156,640.65
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,281,719.88	3,255,427.58
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	125,742,509.97	104,412,068.23
筹资活动产生的现金流量净额	-63,488,665.60	-66,538,642.59
四、汇率变动对现金的影响	3,692.51	
五、现金及现金等价物净增加额	-402,111,245.91	-413,780,929.83

## 补充材料

项目	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	420,390,911.76	425,700,564.75
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	2,238,130.75	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	75,372,937.81	75,355,976.38
固定资产折旧	18,207,351.59	17,084,116.18
无形资产摊销	5,636,995.73	4,995,744.56
长期待摊费用摊销	-175,071.00	
待摊费用减少(减：增加)	10,803,215.39	12,454,380.44
预提费用增加(减：减少)		
处理固定资产、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	-34,481,684.09	-34,617,998.06
投资损失(减：收益)	-5,447,986.55	-14,783,038.23
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-66,867,593.72	-53,724,411.45
经营性应收项目的减少(减：增加)	-2,497,736,898.25	-2,482,515,623.17
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,828,689,220.53	1,780,366,741.85
其他	-159,084.94	
经营活动产生的现金流量净额	-243,529,554.99	-269,683,546.75
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	4,200,448,129.50	4,139,866,892.76
减：现金的期初余额	4,602,559,375.41	4,553,647,822.59
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	-402,111,245.91	-413,780,929.83

公司法定代表人：易兴旺

主管会计工作负责人：李长俊

会计机构负责人：曾义