



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号
富华大厦A座9层

9th Floor, Block A, Fu Hua Mansion
No.8, Chao Yang Men Bei Da Jie,
Dong Cheng District,
Beijing, 100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2007A10022

中核苏阀科技实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中核苏阀科技实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表，2007年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所

中国注册会计师：李晓英

中国注册会计师：李少秦

中国 北京

二〇〇八年三月二十六日

会计报表

1、资产负债表（资产方）（2007年12月31日）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	140,513,503.97	137,037,230.83	83,776,722.19	59,336,185.51
交易性金融资产	2	117,551,142.89	117,551,142.89		
应收票据	3	16,958,149.10	16,958,149.10	11,743,500.00	9,640,020.00
应收账款	4/38	94,716,165.84	114,453,249.95	94,328,732.37	108,609,499.76
预付款项	5	4,063,008.26	4,043,999.12	3,114,582.60	12,774,682.77
应收利息					
应收股利				808,800.00	808,800.00
其他应收款	6/38	3,453,783.66	3,442,263.64	29,730,567.86	29,182,912.93
存货	7	131,365,983.47	96,256,990.60	109,626,460.33	66,498,801.71
待摊费用					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		94,967.78		3,227,813.36	
流动资产合计		508,716,704.97	489,743,026.13	336,357,178.71	286,850,902.68
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	8/40	110,102,339.98	126,413,964.97	59,660,272.41	112,015,305.65
投资性房地产					
固定资产	9	126,488,581.41	125,189,031.49	129,401,067.37	109,357,823.51
在建工程				4,718,940.04	4,718,940.04
工程物资					
固定资产清理					
生产性资产					
油气资产					
无形资产	10	12,049,160.14	11,989,935.14	12,472,097.78	6,082,802.98
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	11	437,739.48	437,739.48	664,122.30	664,122.30
递延所得税资产	12	9,119,545.26	6,849,841.52	9,239,147.48	6,067,169.34
其他非流动资产					
非流动资产合计		258,197,366.27	270,880,512.60	216,155,647.38	238,906,163.82
资产总计		766,914,071.24	760,623,538.73	552,512,826.09	525,757,066.50

单位负责人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

资产负债表（负债方）（2007 年 12 月 31 日）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	10,000,000.00	10,000,000.00	34,000,000.00	34,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	14	123,048,819.47	118,171,114.70	120,723,642.09	99,422,274.32
预收款项	15	22,002,602.68	20,717,356.52	18,789,189.66	11,382,991.46
应付职工薪酬	16	11,337,579.96	8,709,149.24	11,707,781.55	7,926,521.02
应交税费	17	2,689,749.68	6,006,994.09	1,761,132.56	4,757,861.02
应付利息					
应付股利					
其他应付款	18	22,725,085.64	22,010,315.59	23,981,865.61	22,701,254.79
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债				2,098,918.20	2,098,918.20
流动负债合计		191,803,837.43	185,614,930.14	213,062,529.67	182,289,820.81
非流动负债：					
长期借款	19	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
应付债券					
长期应付款	20	8,264,932.71	8,264,932.71	8,264,932.71	8,264,932.71
专项应付款	21	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00	3,900,000.00
预计负债					
递延所得税负债	22	4,185,408.66	4,185,408.66		
其他非流动负债					
非流动负债合计		30,850,341.37	30,850,341.37	26,664,932.71	26,664,932.71
负债合计		222,654,178.80	216,465,271.51	239,727,462.38	208,954,753.52
股东权益：					
股本	23	168,000,000.00	168,000,000.00	168,000,000.00	168,000,000.00
资本公积	24	74,413,391.08	74,413,391.08	69,291,824.59	69,291,824.59
减：库存股					
盈余公积	25	56,322,514.52	56,322,514.52	34,099,075.74	34,099,075.74
未分配利润	26	241,040,803.37	245,422,361.62	37,617,377.11	45,411,412.65
其中：未分配现金股利					
外币报表折算差额					
归属于母公司股东的权益		539,776,708.97	544,158,267.22	309,008,277.44	316,802,312.98
少数股东权益	27	4,483,183.47		3,777,086.27	
股东权益合计		544,259,892.44	544,158,267.22	312,785,363.71	316,802,312.98
负债及股东权益总计		766,914,071.24	760,623,538.73	552,512,826.09	525,757,066.50

单位负责人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

2、利润表

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2007 年		2006 年	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		437,395,256.33	448,348,704.31	384,545,013.52	267,475,062.40
其中：营业收入	28/41	437,395,256.33	448,348,704.31	384,545,013.52	267,475,062.40
二、营业总成本		405,014,609.78	420,919,861.48	372,343,946.66	257,035,072.41
其中：营业成本	28/41	322,871,218.18	344,134,283.65	300,950,244.25	207,253,935.96
营业税金及附加	29	1,308,367.32	1,304,300.90	1,083,017.15	1,057,701.42
销售费用		40,285,522.13	37,126,722.13	32,040,117.54	21,575,529.99
管理费用		31,946,591.46	30,584,593.62	31,987,173.70	24,368,464.12
财务费用	30	3,212,906.23	2,633,331.92	4,151,252.76	2,360,918.41
资产减值损失	31	5,390,004.46	5,136,629.26	2,132,141.26	418,522.51
加：公允价值变动收益	32	27,902,724.40	27,902,724.40		
投资收益	33/42	206,075,912.56	206,075,912.56	5,409,234.06	5,335,799.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,256,330.76	4,256,330.76	4,042,222.51	4,042,222.51
三、营业利润		266,359,283.51	261,407,479.79	17,610,300.92	15,775,789.12
加：营业外收入	34	170,896.98	125,266.98	97,850.00	78,200.00
减：营业外支出	35	33,386.77	214.94	520,946.30	10,000.00
其中：非流动资产处置损失		133.60	133.60		
四、利润总额		266,496,793.72	261,532,531.83	17,187,204.62	15,843,989.12
减：所得税费用	36	40,143,831.48	39,298,144.08	2,876,942.25	-3,583,147.48
五、净利润		226,352,962.24	222,234,387.75	14,310,262.37	19,427,136.60
归属于母公司股东的净利润		225,646,865.04	222,234,387.75	13,919,319.09	19,427,136.60
少数股东损益		706,097.20		390,943.28	
六、每股收益					
(一)基本每股收益		1.3431	1.3228	0.0829	0.1156
(二)稀释每股收益		1.3431	1.3228	0.0829	0.1156

单位负责人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

3、现金流量表

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2007 年度		2006 年度	
		合并	母公司	合并	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		410,942,586.13	428,068,793.82	422,048,884.75	288,380,707.90
收到的税费返还		10,368,283.49	2,849,840.10	9,243,684.89	
收到的其他与经营活动有关的现金	38	49,620,212.87	54,196,791.64	16,444,632.66	14,689,808.54
经营活动现金流入小计		470,931,082.49	485,115,425.56	447,737,202.30	303,070,516.44
购买商品、接受劳务支付的现金		306,812,042.30	308,687,698.73	306,947,544.46	187,941,289.15
支付给职工以及为职工支付的现金		42,937,424.09	40,568,074.31	37,415,005.81	31,195,581.53
支付的各项税费		19,864,068.63	18,269,027.32	19,388,507.68	16,500,316.64
支付的其他与经营活动有关的现金	38	47,820,649.99	43,132,125.41	31,915,067.68	21,491,443.55
经营活动现金流出小计		417,434,185.01	410,656,925.77	395,666,125.63	257,128,630.87
经营活动产生的现金流量净额		53,496,897.48	74,458,499.79	52,071,076.67	45,941,885.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		206,890,515.91	206,890,515.91		
取得投资收益所收到的现金		2,402,911.60	2,402,911.60	1,367,011.54	1,367,011.54
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		74,700.00	74,700.00	1,000,790.00	1,000,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		209,368,127.51	209,368,127.51	2,367,801.54	2,367,801.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,156,149.73	9,156,149.73	23,941,222.98	23,773,012.98
投资所支付的现金		140,756,504.20	140,756,504.20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	38	30,051,077.59	30,051,077.59		
投资活动现金流出小计		179,963,731.52	179,963,731.52	23,941,222.98	23,773,012.98
投资活动产生的现金流量净额		29,404,395.99	29,404,395.99	-21,573,421.44	-21,405,211.44
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		40,000,000.00	40,000,000.00	83,000,000.00	78,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00	83,000,000.00	78,000,000.00
偿还债务所支付的现金		64,000,000.00	64,000,000.00	100,400,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现		2,128,327.50	2,128,327.50	12,040,477.51	11,250,334.14
其中：子公司支付给少数股东的股					
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		66,128,327.50	66,128,327.50	112,440,477.51	99,250,334.14
筹资活动产生的现金流量净额		-26,128,327.50	-26,128,327.50	-29,440,477.51	-21,250,334.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-36,184.19	-33,522.96		
五、现金及现金等价物净增加额		56,736,781.78	77,701,045.32	1,057,177.72	3,286,339.99
加：期初现金及现金等价物余额		83,776,722.19	59,336,185.51	82,719,544.47	56,049,845.52
六、期末现金及现金等价物余额		140,513,503.97	137,037,230.83	83,776,722.19	59,336,185.51

单位负责人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

4、合并所有者权益变动表（一）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年						
	归属于母公司所有者权益					少数股权权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74	37,617,377.11	3,777,086.27	312,785,363.71
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74	37,617,377.11	3,777,086.27	312,785,363.71
三、本年增减变动金额		5,121,566.49		22,223,438.78	203,423,426.26	706,097.20	231,474,528.73
(一)净利润					225,646,865.04	706,097.20	226,352,962.24
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		5,121,566.49					5,121,566.49
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,742,696.81					1,742,696.81
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		3,378,869.68					3,378,869.68
(三)所有者投入或减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益金额							
3.其他							
(四)利润分配				22,223,438.78	-22,223,438.78		
1.提取盈余公积				22,223,438.78	-22,223,438.78		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	168,000,000.00	74,413,391.08		56,322,514.52	241,040,803.37	4,483,183.47	544,259,892.44

企业法定代表人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006 年						
	归属于母公司所有者权益					少数股权权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年末余额	168,000,000.00	61,370,464.85		31,354,855.36	27,358,772.36	2,679,732.22	290,763,824.79
加：会计政策变更				748,350.61	6,735,155.43	706,410.77	8,189,916.81
前期差错更正							
二、本年年年初余额	168,000,000.00	61,370,464.85		32,103,205.97	34,093,927.79	3,386,142.99	298,953,741.60
三、本年增减变动金额		7,921,359.74		1,995,869.77	3,523,449.32	390,943.28	13,831,622.11
(一)净利润					13,919,319.09	390,943.28	14,310,262.37
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,921,359.74					7,921,359.74
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		589,212.60					589,212.60
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		7,332,147.14					7,332,147.14
(三)所有者投入或减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益金额							
3.其他							
(四)利润分配				1,995,869.77	-10,395,869.7		-8,400,000.00
1.提取盈余公积				1,995,869.77	-1,995,869.77		
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配					-8,400,000.00		-8,400,000.00
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74	37,617,377.11	3,777,086.27	312,785,363.71

企业法定代表人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

5、母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007 年						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年末余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74		45,411,412.65	316,802,312.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74		45,411,412.65	316,802,312.98
三、本年增减变动金额		5,121,566.49		22,223,438.78		200,010,948.97	227,355,954.24
(一)净利润						222,234,387.75	222,234,387.75
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		5,121,566.49					5,121,566.49
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		1,742,696.81					1,742,696.81
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		3,378,869.68					3,378,869.68
上述（一）和（二）小计		5,121,566.49				222,234,387.75	227,355,954.24
(三)所有者投入或减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益金额							
3.其他							
(四)利润分配				22,223,438.78		-22,223,438.78	
1.提取盈余公积				22,223,438.78		-22,223,438.78	
2.提取一般风险准备							
3.对股东的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	168,000,000.00	74,413,391.08		56,322,514.52		245,422,361.62	544,158,267.22

企业法定代表人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006 年						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年末余额	168,000,000.00	61,370,464.85		31,354,855.36		28,841,559.47	289,566,879.68
加：会计政策变更				801,506.71		7,485,430.25	8,286,936.96
前期差错更正							
二、本年年初余额	168,000,000.00	61,370,464.85		32,156,362.07		36,326,989.72	297,853,816.64
三、本年增减变动金额		7,921,359.74		1,942,713.67		9,084,422.93	18,948,496.34
(一)净利润						19,427,136.60	19,427,136.60
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,921,359.74					7,921,359.74
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		589,212.60					589,212.60
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		7,332,147.14					7,332,147.14
上述（一）和（二）小计		7,921,359.74				19,427,136.60	27,348,496.34
(三)所有者投入或减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益金额							
3.其他							
(四)利润分配				1,942,713.67		-10,342,713.6	-8,400,000.00
1.提取盈余公积				1,942,713.67		-1,942,713.67	
2.提取一般风险准备						-8,400,000.00	-8,400,000.00
3.对股东的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本年年末余额	168,000,000.00	69,291,824.59		34,099,075.74		45,411,412.65	316,802,312.98

企业法定代表人：邱建刚

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

中核苏阀科技实业股份有限公司 财务报表附注

一、 公司的基本情况

中核苏阀科技实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系 1997 年经国家体改委生字[1997]67 号文批准,由中国核工业总公司苏州阀门厂独家发起而设立的股份有限公司;1997 年 6 月 3 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]300 号文批准,公司于 1997 年 6 月 16 日向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)3000 万股,并于 1997 年 7 月 10 日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票代码 000777。

公司于 1997 年 7 月 2 日经中华人民共和国国家工商行政管理局核准登记注册,注册资本 7500 万元。1998 年公司实施中期利润分配方案“每 10 股送红股 2 股,以资本公积每 10 股转增 4 股”后股本总额变更为 12000 万元,2000 年公司实施中期利润分配方案“以资本公积每 10 股转增 4 股”后,股本总额变更为 16800 万元。2005 年根据国资委国资产权(2005)410 号文和证监会证监公司字(2005)54 号文的批复,公司原控股股东中国核工业集团公司苏州阀门厂所持有股份公司 10080 万股国有法人股中的 5880 万股划转给中国核工业集团公司,中国核工业集团公司持有 5880 万股,占总股本的 35%,成为第一大股东。2006 年 5 月 16 日公司完成股权分置改革,以方案实施股权登记日股本结构为基础,流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.2 股股票的对价,非流通股股东应向流通股股东支付共 21,504,000 股股票。实施后公司总股本 16800 万股,其中流通 A 股 8870.40 万股,限售流通股 7929.60 万股。限售流通股中中国核工业集团公司持有 4625.60 万股,占总股本比例 27.53%,中国核工业集团公司苏州阀门厂持有 3304 万股,占总股本比例 19.67%。

中国核工业集团公司和中国核工业集团公司苏州阀门厂作出承诺:

本承诺人持有的非流通股份自获得上市流通权之日起,在 24 个月内不上市交易或者转让;在上述期满后,在 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过 5%,在 24 个月内不超过 10%。

2007 年 5 月 14 日经中华人民共和国国家工商行政管理局核准变更登记,企业法人营业执照注册号:1000001002696,注册资本壹亿陆仟捌佰万元,注册地址:苏州新区珠江路 501 号,法定代表人:邱建刚。经营范围:工业用阀门设计、制造、销售;金属制品、电机产品的设计、制造、加工、销售;与本企业相关行业的投资、汽车货运;辐照加工、辐照产品及放射性同位素的研究开发应用;经营本企业自产产品及技术的出口业务等。

公司控股股东为中国核工业集团公司,该公司系国务院国有资产监督管理委员会直接监管的特大型国有独资企业。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础编制。

本公司原按照 2006 年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起,本公司开始执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

在编制 2007 年度财务报表时,2006 年度的相关比较数字已按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整,并对所有资产、负债和所有者权益及利润表项目按照企业会计准则的规定进行重新分类、列报,将调整及重新分类后的 2006 年财务报表,作为可比期间的财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1. 重大会计政策、会计估计变更的影响

本公司原执行原会计准则和制度,从 2007 年 1 月 1 日执行企业会计准则,并变更以下会计政策:

根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》,公司对下属全资子公司及控股公司的长期股权投资的核算方法,由原来采用的权益法改为成本法。

根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》,公司对存货、应收款项以及固定资产计提的减值准备不再在管理费用和营业外支出中列示,统一在资产减值损失中反映。

根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》,公司对应付工资、应付福利费等科目进行了梳理,单列应付职工薪酬科目反映。

根据《企业会计准则第 17 号-借款费用》,公司对于融资性工程项目,在建设期发生的利息支出资本化,超过建设期发生的利息支出计入当期损益。

根据《企业会计准则第 14 号-收入》,公司对合同或协议价款收取采用递延方式的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

根据《企业会计准则第 18 号-所得税》,在首次执行日,公司停止采用应付税款法,改按资产负债表债务法对所得税进行处理。对因应收账款、存货、固定资产等账面价值变动产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,采用适用的税率计算递延所得税资产或负债的金额,并相应调整期初留存收益。

根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》,公司对纳入合并范围的子公司合并,采用先按权益法调整对子公司的长期股权投资后,再编制合并报表。

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》,公司对交易性金融资产按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按照成本计量。

上述会计政策变更对本公司(或本集团)报告期各年度的影响列示如下:

合并报表：

变更项目	2007 年度	2006 年度	2006 年度前	累计影响数
递延所得税资产	-119,602.22	1,049,230.67	8,189,916.81	9,119,545.26
递延所得税负债	4,185,408.66			4,185,408.66
所得税费用	4,305,010.88	-1,049,230.67	-8,189,916.81	-4,934,136.60
交易性金融资产	27,902,724.40			27,902,724.40
公允价值变动收益	27,902,724.40			27,902,724.40

母公司报表

变更项目	2007 年度	2006 年度	2006 年度前	累计影响数
长期投资	-2,456,627.44	-2,599,961.12	7,941,632.26	2,885,043.70
投资收益	-2,456,627.44	-2,599,961.12	7,941,632.26	2,885,043.70
盈余公积		-259,996.11	794,163.23	534,167.12
未分配利润		-2,339,965.01	7,147,469.03	4,807,504.02
递延所得税资产	782,672.18	483,736.49	5,583,432.85	6,849,841.52
递延所得税负债	4,185,408.66			4,185,408.66
所得税费用	3,402,736.48	-483,736.49	-5,583,432.85	-2,664,432.86
交易性金融资产	27,902,724.40			27,902,724.40
公允价值变动收益	27,902,724.40			27,902,724.40

2. 重大会计差错的更正和影响

无。

五、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

5. 外币折算

(1) 外币交易

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用；属于生产经营期间的计入当期财务费用。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益项目下单独列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，也作为外币报表折算差额在股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融资产

(1) 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量：

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续

计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

（3） 金融资产减值：

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

7. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减坏账准备列示。

本公司单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

对于逾期时间过长和确实收回极其困难的应收款项，按照个别认定法 100%计提坏帐准备，其余应收款项根据逾期帐龄，按其余额的比例分析计提坏账准备。

应收账款坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	20
3 年以上	40%

其他应收款坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1 - 2 年	10%

2 - 3 年	20
3 年以上	40%

8. 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品及自制半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(5) 产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的计价

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，长期股权投资通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本；长期股权投资是投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整。

本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算。

本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算。

本公司对不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

10. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

(2) 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、动力设备、运输设备、仪器仪表、办公设备和其他。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为零，固定资产分类折旧年限、折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10 - 30	3.33%-10%
机器设备	10-12	8.33%-10%
动力设备	5-15	6.67%-20%
运输设备	5-10	10%-20%
仪器仪表	5-15	6.67%-20%
办公设备和其他	4-10	10%-25%

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司（或本集团）且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

11. 在建工程

(1) 在建工程的计价:按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

12. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则:发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、并且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时,才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、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;以后发生的辅助费用应当于发生当期确认为费用。

一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间:为购建固定资产所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 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;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法:为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

13. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法:本公司的主要无形资产是土地使用权、专利技术和非专利技术等。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核并作适当调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

14. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

15. 资产减值

本公司于年末对长期股权投资(除不具重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、固定资产、在建工程、无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

17. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本公司实施的内部退休计划。

辞退福利的确认原则：

1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退福利的计量方法：

1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

2) 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

辞退福利的确认标准：

1) 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2) 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

18. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则:当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法:预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

19. 收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

1) 在下列条件均能满足时予以确认:本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留通常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有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入本公司;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 采用售后回购方式销售商品的,收到的款项应确认为负债;回购价格大于原售价的,差额应在回购期间按期计提利息,计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的,销售的商品按售价确认收入,回购的商品作为购进商品处理;

3) 采用售后租回方式销售商品的,售后租回交易认定为经营租赁的,对售价与资产账面价值之间的差额予以递延,并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊,作为租金费用的调整。有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的,售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

（2）提供劳务收入

在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入本公司；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

1）利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

2）使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3）经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

20. 租赁

本公司将租赁分为融资租赁与经营租赁。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

（1）经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

21. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减

的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24. 终止经营

终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

25. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的先行出价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用与本公司特定相关的参数。

26. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。

六、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

公司 1998 年度注册在苏州高新技术产业开发区，根据江苏省科学技术委员会对中核苏州阀门股份有限公司高新技术企业的认定和国家税务总局一九九一年三月《国家高新技术产业开发区税收政策的规定》，所得税按 15% 计征交纳。

公司控股子公司苏州苏阀进出口有限公司按 33% 缴纳所得税，子公司苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司按 24% 缴纳所得税。

本期内所得税税率、税率优惠政策较上期没有发生变化。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本公司对外运输业务按 3% 税率交纳营业税，技术开发等其他服务业按照 5% 税率交纳营业税。

4. 城建税及教育费附加

根据苏州市国家税务局苏国税流函(1994)41 号通知规定，本公司城建税和教育费附加分别按照应交增值税、营业税税额的 7% 和 4% 计征。

5. 房产税

本公司（或本集团）以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

七、 企业合并及合并财务报表

（一）重要子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	经营范围	投资 金额	持股 比例	表决 权 比例
苏州苏阀进出口有限公司	苏州	贸易	1000 万元	阀门产品及相关原辅材料、仪器设备进出口	700 万元	70%	70%
苏州苏阀达尔阀门有限公司	苏州	工业	1200 万美元	研发、生产、销售属于机械基础件的新型阀门产品，并销售自产产品。	483.96 万美元	48%*	100%*
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	苏州	工业	150 万美元	研究、生产各种铸钢闸阀、截止阀、止回阀及相关产品，销售自产产品。	112.5 万美元	75%	75%
中核苏阀横店机械有限公司	横店	工业	5000 万元	工业阀门、机电产品、金属制品的设计、制造、加工、销售。	1020 万元	51%	51%

（二）合并范围的变动

本次纳入合并报表的子公司为苏州苏阀进出口有限公司和苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司。

苏州苏阀达尔阀门有限公司于 2000 年 7 月 13 日设立。由于外商资本一直没有到位，公司资本全部由中核苏阀科技实业股份有限公司投入，故从 2001 年起根据实质重于形式原则按照 100% 股权比例进行权益法核算合并会计报表。2006 年 8 月 3 日中核苏阀科技实业股份有限公司第三届第十二次董

事会作出关于《收回苏州苏阀达尔阀门有限公司的出资和设立分公司相关事宜的议案》的决议，苏州苏阀达尔阀门有限公司已经苏州市外经局批准注销，于 2007 年 1 月 5 日成立清算委员会，2007 年底清算工作已基本完成，公司已成立“水道阀事业部”继续原达尔公司的生产经营职能。该单位报表已作为分公司合并。

中核苏阀横店机械有限公司于 2007 年 11 月 20 日成立，注册资本为 5000 万元，股东分三次向企业出资，初次出资 2000 万元。中核苏阀科技实业股份有限公司货币出资 1020 万元，投资比例为 51%。由于公司刚开始筹建，暂未纳入合并报表范围。

八、 财务报表主要项目注释

（一）合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			46,258.58			51,679.34
银行存款			140,259,092.21			81,873,924.12
其中：美元	117,610.42	7.3046	859,097.08	292,048.26	7.8087	2,278,052.12
其中：欧元	6,606.75	10.6669	70,473.54	60,918.41	10.2665	625,418.86
其他货币资金			208,153.18			1,851,118.73
其中：美元	28,355.55	7.3046	207,125.96			
合计			140,513,503.97			83,776,722.19

2. 交易性金融资产

项 目	2007 年 12 月 31 日 公允价值	2006 年 12 月 31 日 公允价值
交易性权益工具投资	117,551,142.89	
合计	117,551,142.89	

交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,958,149.10	10,333,500.00
商业承兑汇票		1,410,000.00

合计	16,958,149.10	11,743,500.00
----	---------------	---------------

4. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	59,668,896.15	50.88	1,790,066.88	61,713,832.79	53.19	7,098,581.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	18,120,956.22	15.45	18,120,956.22	9,931,881.57	8.56	9,931,881.57
其他单项金额不重大的应收账款	39,474,854.63	33.66	2,637,518.08	44,374,869.68	38.25	4,661,389.00
合计	117,264,707.00	100.00	22,548,541.18	116,020,584.04	100.00	21,691,851.67

本公司单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

(2) 应收账款账龄

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	84,366,953.49	71.95	2,762,300.31	82,565,382.91	71.16	2,550,842.72
1-2 年	12,565,574.41	10.72	1,175,980.65	8,375,508.18	7.22	846,396.97
2-3 年	2,697,342.75	2.30	1,082,730.97	5,478,585.64	4.72	1,160,518.72
3 年以上	17,634,836.37	15.03	17,527,529.25	19,601,107.31	16.90	17,134,093.26
合 计	117,264,707.02	100.00	22,548,541.18	116,020,584.04	100.00	21,691,851.67

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注五、7。

(4) 无持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计 25,378,261.58 元,占应收账款总额的 21.64%。账龄均在一年以内,全部为货款。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 8,105,427.96 元,占应收账款总额的 6.91%。

5. 预付账款

项 目	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,087,648.06	75.99	3,044,912.60	97.76
1 - 2 年	975,360.20	24.01	69,670.00	2.24

2 - 3 年				
3 年以上				
合计	4,063,008.26	100.00	3,114,582.60	100.00

期末预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6. 其他应收款

（1）其他应收款账龄

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,294,845.21	48.36	98,845.36	22,710,481.86	51.1	21,484.65
1 - 2 年	200,908.21	2.95	20,090.82	6,523,649.82	36.97	18,795.26
2 - 3 年	96,208.02	1.41	19,241.60	995,741.21	0.15	459,025.12
3 年以上	3,221,530.81	47.28	3,221,530.81	2,387,039.21	11.78	2,387,039.21
合计	6,813,492.25	100.00	3,359,708.59	32,616,912.10	100.00	2,886,344.24

（2）坏账准备的计提方法及比例参见本附注五.7。

（3）期末余额主要为未结算款项及备用金等；欠款金额前五名的累计欠款金额总计为 6,119,322.18 元，占其他应收款总金额的比例为 89.81%。

（4）三年以上的其他应收款未收回原因：主要为长期挂账的未结算款项，对于逾期时间过长和确实收回极其困难的应收款项，按照个别认定法 100%计提坏帐准备，其余应收款项根据逾期帐龄，按其余额的比例分析计提坏账准备。

（5）期末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（6）期末余额中应收关联方款项合计 279,000.00 元，占其他应收款总额的 4.09%。

（7）本期其他应收款较上期大幅度减少的原因主要是上期在其他应收款挂账的搬迁净支出本期已收到搬迁补偿款并结转。

7. 存货及跌价准备

（1）存货的类别

项 目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
原材料	39,401,410.25	31,077,321.10
低值易耗品		607,704.92
在产品	29,873,546.10	30,285,253.01
产成品	75,029,222.34	58,323,490.17
在途物资	7,871.04	42,265.39

委托加工材料	3,575,714.12	3,307,038.19
合 计	147,887,763.85	123,643,072.78

(2) 存货的跌价准备

项 目	2006 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2007 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
原材料	578,832.32				578,832.32
低值易耗品					
在产品					
产成品	13,437,780.14	2,505,167.92			15,942,948.06
在途物资					
委托加工材料					
合计	14,016,612.46	2,505,167.92			16,521,780.38

存货跌价准备的计提方法参见本附注五.8。

8. 长期股权投资

(1) 按合营企业、联营企业

被投资单位 名称	注册地	业务性 质	本企业 持股比 例	本企业在被 投资单位表 决权比例	期末净资产总 额	本期营业 收入总额	本期净利润
合营企业							
.....							
联营企业							
深圳市海得威生 物科技有限公司	深圳	制造业	34.10%	34.10%	52,452,343.81		12,013,145.06
苏州中核华东辐 照有限公司	苏州	制造业	33.70%	33.70%	36,730,809.31		703,236.83
苏州中核苏阀国 标阀门有限公司	苏州	制造业	40.00%	40.00%	12,474,260.79		1,675,063.53
湖州中核苏阀一 新铸造有限公司	湖州	制造业	30.00%	30.00%	16,172,999.45		1,009,499.23
丹阳中核苏阀蝶 阀有限公司	丹阳	制造业	40.00%	40.00%	13,528,331.87		1,984,194.99
中核苏阀横店机	东阳	制造业	51.00%	51.00%			

械有限公司							
其他							
苏州市商业银行	苏州	金融	0.71%	0.71%			
中核财务公司	北京	金融	2.39%	2.39%			
合计					131,358,745.23		17,385,139.64

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	当年分得的现金红利
成本法核算							
中核财务有限公司		40,800,000.00		40,800,000.00		40,800,000.00	
苏州市商业银行	0.71%	4,565,000.00	4,565,000.00			4,565,000.00	986,604.60
上海浦东发展银行	0.02%	6,550,000.00	6,550,000.00		6,550,000.00	0.00	
小计		51,915,000.00	11,115,000.00	40,800,000.00	6,550,000.00	45,365,000.00	986,604.60
权益法核算							
深圳市海得威生物科技有限公司	34.10%	20,810,000.00	22,924,116.67	3,176,109.80		26,100,226.47	
苏州中核华东辐照有限公司	33.70%	11,042,740.00	12,319,316.07	864,860.54		13,184,176.61	6,960.00
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	40.00%	4,000,000.00	4,362,907.90	626,796.42		4,989,704.32	
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	30.00%	3,000,000.00	4,319,420.51	532,479.32		4,851,899.83	
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	40.00%	3,311,000.00	4,619,511.26	791,821.49		5,411,332.75	
中核苏阀横店机械有限公司	51.00%	10,200,000.00		10,200,000.00		10,200,000.00	
小计		52,363,740.00	48,545,272.41	16,192,067.57	0.00	64,737,339.98	6,960.00
合计		104,278,740.00	59,660,272.41	56,992,067.57	6,550,000.00	110,102,339.98	993,564.60

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
原值						
2006年12月31日	81,872,148.57	80,691,507.54	8,940,132.30	3,931,606.73		175,435,395.14
本期增加	24,276,529.86	8,317,856.00	2,927,788.39	1,081,806.00	301,484.22	36,905,464.47
其中在建工程转入	6,070,812.28	2,140,102.00	321,660.00	428,229.00		8,960,803.28
本期减少	18,613,587.58	9,224,062.32	705,950.00	231,044.00		28,774,643.90
2007年12月31日	87,535,090.85	79,785,301.22	11,161,970.69	4,782,368.73	301,484.22	183,566,215.71
累计折旧						
2006年12月31日	7,018,811.51	33,523,460.67	3,222,612.05	2,269,443.54		46,034,327.77
本期增加	7,410,758.52	10,227,780.91	2,236,750.88	1,136,027.65	240,195.07	21,251,513.03
本期减少	3,918,992.43	5,862,271.55	202,156.52	210,182.80	14,603.20	10,208,206.50
2007年12月31日	10,510,577.60	37,888,970.03	5,257,206.41	3,195,288.39	225,591.87	57,077,634.30
减值准备						
2006年12月31日						
本期增加						
本期转回						
本期其他减少						
2007年12月31日						
净值						
2006年12月31日	74,853,337.06	47,168,046.87	5,717,520.25	1,662,163.19		129,401,067.37
2007年12月31日	77,024,513.25	41,896,331.19	5,904,764.28	1,587,080.34	75,892.35	126,488,581.41

10. 在建工程

在建工程明细表

工程名称	工程预算	2006年12月31日	本期增加	本期转固	其他减少	2007年12月31日	资金来源	工程投入占预算比例
新区项目	97,000,000.00	4,718,940.04	3,372,077.37	6,210,995.06	1,880,022.35	0.00	自筹	100%
合计	97,000,000.00	4,718,940.04	3,372,077.37	6,210,995.06	1,880,022.35	0.00		100%

11. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
原价				
2006-12-31	14,815,184.80		735,230.00	15,550,414.80
本期增加			27,680.00	27,680.00
本期减少				
2007-12-31	14,815,184.80		762,910.00	15,578,094.80
累计摊销				
2006-12-31	3,052,516.69		25,800.33	3,078,317.02
本期摊销	307,231.68		143,385.96	450,617.64
本期减少				
2007-12-31	3,359,748.37		169,186.29	3,528,934.66
账面价值				-
2006-12-31	11,762,668.11		709,429.67	12,472,097.78
2007-12-31	11,455,436.43		593,723.71	12,049,160.14

12. 长期待摊费用

项 目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
水、电增容费	86,570.52	371,795.40
绿化费	351,168.96	292,326.90
合计	437,739.48	664,122.30

13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

种 类	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异之所得税资产	9,119,545.26	9,239,147.48
合计	9,119,545.26	9,239,147.48

(2) 期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

可抵扣暂时性差异项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
------------	------------------	------------------

坏账准备	25,908,249.77	24,578,195.91
存货跌价准备	16,521,780.38	14,016,612.46
预提销售代理费	10,024,600.00	11,465,042.20
可弥补亏损	2,289,795.00	0.00
合计	54,744,425.15	50,059,850.57
税率	25% 、 15%	33% 、 15%
确认递延所得税资产	9,119,545.26	9,239,147.48

14. 短期借款

借款类别	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
信用借款	10,000,000.00	34,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合计	10,000,000.00	34,000,000.00

15. 应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	118,177,581.52	96.04	118,471,804.06	98.13
1--2 年	3,250,467.56	2.64	1,022,524.40	0.85
2--3 年	427,436.23	0.35	111,901.07	0.09
3 年以上	1,193,334.16	0.97	1,117,412.56	0.93
合 计	123,048,819.47	100.00	120,723,642.09	100.00

无欠持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的款项。

16. 预收账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	18,591,769.09	84.50	16,907,552.50	89.99
1--2 年	2,269,462.74	10.31	791,534.05	4.21
2--3 年	149,073.21	0.68	601,043.42	3.20
3 年以上	992,297.64	4.51%	489,059.69	2.60

合 计	22,002,602.68	100	18,789,189.66	100.00
-----	---------------	-----	---------------	--------

无欠持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的款项。

17. 应付职工薪酬

项目	2006年12月31日	本期增加额	本期减少额	2007年12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)	1,613,058.34	29,383,719.61	30,996,777.95	
职工福利费	1,669,789.90	2,660,134.84	4,329,924.74	
社会保险费	4,700,664.31	7,834,089.84	5,949,652.84	6,585,101.31
其中：1.医疗保险费	-	764,017.61	155,152.28	608,865.33
2.基本养老保险费	3,824,530.51	5,850,126.02	4,857,935.28	4,816,721.25
3.失业保险费	378,468.39	590,922.88	455,415.33	513,975.94
4.工伤保险费	191,286.60	319,852.30	253,908.56	257,230.34
5.生育保险费	306,378.81	309,171.03	227,241.39	388,308.45
住房公积金	2,078,710.26	2,866,721.84	2,234,696.25	2,710,735.85
工会经费和职工教育经费	1,645,558.74	1,550,936.28	1,154,752.22	2,041,742.8
非货币性福利	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	11,707,781.55	44,295,602.41	44,665,804.00	11,337,579.96

18. 应交税费

税种	适用税率	2007年12月31日	2006年12月31日
增值税	17%	-3,487,542.68	-3,393,953.02
营业税	5%	926,740.00	1,187,865.00
城市维护建设税	7%	143,421.45	149,324.49
企业所得税	15%、33%	5,023,005.02	3,721,270.57
个人所得税		2,170.78	9,846.31
房产税			
土地使用税			
印花税			
教育费附加	4%	81,955.11	86,779.21
堤防建设维护费			

地方教育发展费			
合计		2,689,749.68	1,761,132.56

19. 其他应付款

(1) 其他应付款明细表

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
1 年以内	10,674,303.36	20,342,506.27
1-2 年	11,195,726.44	2,825,038.34
2-3 年	701,005.97	-
3 年以上	154,049.87	814,321.00
合计	22,725,085.64	23,981,865.61

(2) 期末余额中欠持有本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

股东单位	2007 年 12 月 31 日	内容
中国核工业集团公司苏州阀门厂	3,441,587.98	暂垫款

(3) 期末大额其他应付款

项目	欠款金额	账龄	性质或内容
应付代销机构销售代理费	10,024,600.00	2 年以内	销售代理费
中国核工业集团公司苏州阀门厂	3,441,587.98	1 年以内	暂垫款
苏州第一建筑工程有限公司	2,980,158.68	1 年以内	暂估款
合计	13,466,187.98		

20. 长期借款

(1) 按币种列示：

币 种	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
人民币	14,500,000.00	14,500,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00

(2) 按借款条件列示：

借款类别	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
信用借款	14,500,000.00	14,500,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		

合计	14,500,000.00	14,500,000.00
----	---------------	---------------

(3) 按贷款单位列示：

贷款单位	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
中核财务有限责任公司	14,500,000.00	14,500,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00

期末未到期借款为向中核财务有限责任公司的借款，借款本金为 1450 万元，借款期限为 3 年，自 2006 年 1 月 1 日起至 2008 年 12 月 31 日止，第一年利率为 3%，第二、三年按同期银行借款利率下浮 10%。

21. 长期应付款

项目	2007年12月31日	2006年12月31日
中国核工业集团公司财务局	8,264,932.71	8,264,932.71
合计	8,264,932.71	8,264,932.71

22. 专项应付款

项目	2006年12月31日	本期增加	本期结转	2007年12月31日
科研经费	3,900,000.00			3,900,000.00
合计	3,900,000.00			3,900,000.00

23. 递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税负债

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异之所得税额	4,185,408.66	
合计	4,185,408.66	

(2) 期末已确认递延所得税负债的暂时性差异项目

应纳税暂时性差异项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
交易性金融资产	27,902,724.40	
合计	27,902,724.40	
税率	15%	
确认递延所得税负债	4,185,408.66	

24. 股本

每股面值人民币 1 元

股东名称/类别	2007年12月31日	2006年12月31日
---------	-------------	-------------

有限售条件股份		
国家持有股	46,256,000	46,256,000
国有法人持股	33,040,000	33,040,000
其他内资持股	42,925	83,846
其中：境内法人持股		
境内自然人持股	42,925	83,846
外资持股		
其中：境外法人持股		
境外自然人持股		
有限售条件股份合计	79,338,925	79,379,846
无限售条件股份		
人民币普通股	88,661,075	88,620,154
境内上市外资股		
境外上市外资股		
其他		
无限售条件股份合计	88,661,075	88,620,154
股份总额	168,000,000	168,000,000

25. 资本公积

项目	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
股份溢价	58,497,141.31			58,497,141.31
其他资本公积	10,794,683.28	5,121,566.49		15,916,249.77
合计	69,291,824.59	5,121,566.49		74,413,391.08

本期增加主要为权益法核算投资的公司资本公积变动调整的股权投资准备 1,742,696.81 万，和搬迁净收益结转 3,378,869.68 元。

26. 盈余公积

项目	2006年12月31日	本年增加	本年减少	2007年12月31日
法定盈余公积	34,099,075.74	22,223,438.78		56,322,514.52
任意盈余公积				

合计	34,099,075.74	22,223,438.78		56,322,514.52
----	---------------	---------------	--	---------------

27. 未分配利润

(1) 利润分配比例

项目	分配基础	2007 年度	2006 年度
提取盈余公积金	净利润	10%	10%

(2) 利润分配表

项目	2007 年度	2006 年度
期初未分配利润	37,617,377.11	34,093,927.79
加：本年净利润	225,646,865.04	13,919,319.09
减：提取盈余公积金	22,223,438.78	1,995,869.77
分配普通股股利		8,400,000.00
期末未分配利润	241,040,803.37	37,617,377.11
其中：拟分配现金股利		

根据新企业会计准则进行递延所得税调整，调整 2007 年期初未分配利润 9,239,147.48 元。

28. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	25%	4,040,925.07	2,827,324.19
苏阀进出口有限公司	30%	442,258.40	949,762.08
合 计		4,483,183.47	3,777,086.27

29. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入-阀门销售	425,675,026.88	363,640,315.98
其他业务收入	11,720,229.45	20,904,697.54
合计	437,395,256.33	384,545,013.52
前 5 名客户销售额	95,713,772.18	90,846,810.65
所占比例	21.88%	23.62%

(2) 营业成本

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	317,625,585.81	281,062,978.19

其他业务成本	5,245,632.37	19,887,266.06
合计	322,871,218.18	300,950,244.25

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	425,675,026.88	363,640,315.98
其中：阀门销售	425,675,026.88	363,640,315.98
合计	425,675,026.88	363,640,315.98
主营业务成本	317,625,585.81	281,062,978.19
其中：阀门销售	317,625,585.81	281,062,978.19
合计	317,625,585.81	281,062,978.19
主营业务毛利	108,049,441.07	82,577,337.79
其中：阀门销售	108,049,441.07	82,577,337.79
合计	108,049,441.07	82,577,337.79

30. 营业税金及附加

项目	计缴基数	计缴比例	2007 年度	2006 年度
营业税	流转税			
城市维护建设税	流转税	7%	810,867.25	673,082.72
教育费附加	流转税	3%	497,500.07	384,618.70
堤防维护建设费	流转税	2%		
地方教育经费	销售收入	1‰		
合计			1,308,367.32	1,083,017.15

31. 财务费用

项目	2007 年度	2006 年度
利息支出	2,585,591.34	3,409,409.70
减：利息收入	910,419.96	434,182.60
加：汇兑损失	1,161,870.07	785,566.44
加：其他支出	375,864.78	196,756.63
合计	3,212,906.23	4,151,252.76

32. 资产减值损失

项目	2007 年度	2006 年度
----	---------	---------

坏账损失	2,884,836.54	2,793,307.90
存货跌价损失	2,505,167.92	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-661,166.64
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	5,390,004.46	2,132,141.26

33. 公允价值变动收益/损失

项目	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产		
- 公允价值变动损失	2,120,779.26	
- 公允价值变动收益	30,023,503.66	
合计	27,902,724.40	

34. 投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
股票投资收益	200,340,515.91	
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	986,604.60	1,367,011.54
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	4,249,370.76	4,042,222.52
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
采用公允价值模式计量的投资性房地产的租金收		

入和处置损益		
企业处置交易性金融资产、交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产实现的损益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他	499,421.29	
合计	206,075,912.56	5,409,234.06

不存在投资收益汇回的重大限制问题。

35. 营业外收入

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置利得	64,126.98	71,600.00
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	68,860.00	
盘盈利得		
捐赠利得		
其他	37,910.00	26,250.00
合计	170,896.98	97,850.00

本期取得的政府补助：

- 1、收到苏州财政局出口贴息 45,630.00 元。
- 2、收到苏州高新区科技局社保补贴 23,230.00 元。

36. 营业外支出

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损失	133.60	229,754.92
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出		10,000.00
非常损失		
盘亏损失	24,082.42	
其他	9,170.75	281,191.38

合计	33,386.77	520,946.30
----	-----------	------------

37. 所得税费用

项目	2007 年度	2006 年度
当期所得税费用	35,838,820.60	3,926,172.92
递延所得税费用	4,305,010.88	-1,049,230.67
合计	40,143,831.48	2,876,942.25

38. 现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	2007年度	2006年度
现金	140,513,503.97	83,776,722.19
其中：库存现金	46,258.58	51,679.34
可随时用于支付的银行存款	140,259,092.21	81,873,924.12
可随时用于支付的其他货币资金	208,153.18	1,851,118.73
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	140,513,503.97	83,776,722.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(2) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
研发项目款	4,688,233.90	7,496,584.63
搬迁补偿款	35,327,700.00	
合计	40,015,933.90	7,496,584.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
技术开发费	2,131,833.65	900,800.00

运输费	5,008,493.22	1,955,056.87
投标保证金	3,518,208.56	4,281,521.99
差旅费	2,703,047.25	3,315,892.47
办公费	3,662,083.97	3,470,184.93
包装费	7,101,342.61	4,770,097.47
仓储费	1,473,323.73	600,994.60
招待费	2,763,242.30	1,687,923.74
董事会经费	717,984.24	331,147.30
中介费用	401,576.90	300,000.00
通讯费	219,541.98	218,703.63
会务费	208,613.57	211,418.10
员工备用金	4,224,615.60	3,647,674.48
销售代理费	4,393,909.89	4,898,634.80
合计	38,527,817.47	30,590,050.38

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度
交纳与处置长期投资有关的所得税	30,051,077.59	
合计	30,051,077.59	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2007 年度	2006 年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	226,352,962.24	14,310,262.37
加：计提的资产减值准备	5,390,004.46	2,132,141.26
固定资产折旧	11,873,182.62	10,464,166.42
无形资产摊销	1,387,383.49	485,231.79

长期待摊费用摊销	525,956.82	337,862.35
待摊费用减少(减：增加)		341,752.78
预提费用增加(减：减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-63,993.38	-71,600.00
固定资产报废损失		229,754.92
财务费用	2,130,988.73	3,640,477.51
公允价值变动损失	-27,902,724.40	
投资损失(减：收益)	-207,725,451.08	-5,409,234.06
递延所得税资产的减少(减：增加)	-307,459.86	-1,049,230.67
递延所得税负债的增加(减：减少)	4,185,408.66	-
存货的减少(减：增加)	-16,556,422.88	-18,175,266.54
经营性应收项目的减少(减：增加)	29,695,221.76	11,011,648.07
经营性应付项目的增加(减：减少)	24,511,840.30	33,823,110.47
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	53,496,897.48	52,071,076.67

(二) 母公司财务报表主要项目注释

39. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	79,105,235.45	58.97	3,887,340.76	82,008,461.44	65.88	3,170,596.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	13,907,835.96	10.37	13,907,835.96	9,472,575.57	7.61	9,472,575.57
其他单项金额不重大的应收账款	41,120,700.75	30.66	1,885,345.49	33,004,437.23	26.51	3,232,802.23
合计	134,133,772.16	100.00	19,680,522.21	124,485,474.24	100.00	15,875,974.48

本公司单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

(2) 应收账款账龄

帐龄	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	106,048,870.25	79.06	2,762,300.30	98,020,976.67	78.74	1,784,812.97
1-2 年	10,382,194.85	7.74	937,433.75	7,350,225.95	5.91	744,292.60
2-3 年	2,697,342.75	2.01	1,082,730.97	4,360,587.81	3.50	936,919.15
3 年以上	15,005,364.31	11.19	14,898,057.19	14,753,683.81	11.85	12,409,949.76
合计	134,133,772.16	100.00	19,680,522.21	124,485,474.24	100.00	15,875,974.48

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、7。

(4) 应收关联方苏州苏阀进出口公司 21,681,916.80 元不计提坏账准备。

(5) 本项目无持有股份公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(6) 欠款金额前五名的合计金额为 43,818,951.38 元, 占应收账款总金额比例为 32.73%。前 5 名欠款单位及金额:

单位名称	期末数	发生时间	内容
苏阀进出口	21,681,916.80	1 年以内	货款
齐鲁分公司	7,546,787.00	1 年以内	货款
魏桥铝电	3,816,399.90	1 年以内	货款
长庆油田分公司	7,098,558.48	1 年以内	货款
东江水务	3,675,289.20	1 年以内	货款
合计	43,818,951.38		

(7) 期末余额中应收关联方款项合计 29,787,344.76 元, 占应收账款总额的 22.21%。

40. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄

项目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,294,845.21	51.04	98,845.36	22,341,587.31	70.15	11,737.82
1-2 年	188,108.21	2.91	18,810.82	6,440,975.67	20.23	10,995.30
2-3 年	96,208.00	1.49	19,241.60	865,615.61	2.71	442,532.54
3 年以上	2,876,644.84	44.56	2,876,644.84	2,199,735.84	6.91	2,199,735.84
合计	6,455,806.26	100.00	3,013,542.62	31,847,914.43	100.00	2,665,001.50

(2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、7。

(3) 金额较大的其他应收款项，应说明其性质或内容。

序号	单位名称	审定数	款项性质
1	其他应收往来款	3,143,352.00	预付的货款等
2	销售中心保证金	1,593,679.00	投标保证金
3	备用金	807,519.88	员工备用金
4	水道阀保证金	299,371.30	保证金
5	江苏电力公司苏州供电公司	275,400.00	预付电费
合计		6,119,322.18	

(4) 无持本公司 5 % (含 5 %) 以上股份的股东单位的欠款

(5) 欠款金额前五名的累计欠款金额总计为 6,119,322.18 元，占其他应收款总金额的比例为 94.79%。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 279,000.00 元，占其他应收款总额的 4.32%。

41. 长期股权投资

(1) 按合营企业、联营企业

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
合营企业							
联营企业							
深圳市海得威生物科技有限公司	深圳	制造业	34.10%	34.10%	52,452,343.81	62,421,266.29	12,013,145.06
苏州中核华东辐照有限公司	苏州	制造业	33.70%	33.70%	36,730,809.31	15,302,455.02	703,236.83
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	苏州	制造业	40.00%	40.00%	12,474,260.79	42,328,734.85	1,675,063.53
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	湖州	制造业	30.00%	30.00%	16,172,999.45	40,751,966.22	1,009,499.23
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	丹阳	制造业	40.00%	40.00%	13,528,331.87	21,900,763.61	1,984,194.99
中核苏阀横店机械有限公司	浙江横店	制造业	51.00%	51.00%			

其他							
江苏银行股份有限公司	苏州	金融	0.71%	0.71%			
中核财务公司	北京	金融	2.39%	2.39%			
合计					131,358,745.23	182,705,185.99	17,385,139.64

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	分得的现金红利
成本法核算							
苏州苏阀进出口有限公司	70%	7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	
苏州苏阀达尔阀门有限公司	48%	40,056,270.00	36,043,408.25		36,043,408.25		
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	75%	9,311,625.00	9,311,624.99			9,311,624.99	
中核财务有限公司	2.39%	40,800,000.00		40,800,000.00		40,800,000.00	
江苏银行股份有限公司	0.71%	4,565,000.00	4,565,000.00			4,565,000.00	986,604.60
上海浦东发展银行	0.02%	6,550,000.00	6,550,000.00		6,550,000.00		
小计		108,282,895.00	63,470,033.24	40,800,000.00	42,593,408.25	61,676,624.99	986,604.60
权益法核算							
深圳市海得威生物科技有限公司	34.10%	20,810,000.00	22,924,116.67	3,176,109.80		26,100,226.47	
苏州中核华东辐照有限公司	33.70%	11,042,740.00	12,319,316.07	864,860.53		13,184,176.61	6,960.00
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	40.00%	4,000,000.00	4,362,907.90	626,796.42		4,989,704.32	
湖州中核苏阀	30.00%	3,000,000.00	4,319,420.51	532,479.33		4,851,899.83	

一新铸造有限公司							
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	40.00%	3,311,000.00	4,619,511.26	791,821.49		5,411,332.75	
中核苏阀横店机械有限公司	51.00%	10,200,000.00		10,200,000.00		10,200,000.00	
小计		52,363,740.00	48,545,272.41	16,192,067.57		64,737,339.98	6,960.00
合计		160,646,635.00	112,015,305.65	56,992,067.57	42,593,408.25	126,413,964.97	993,564.60

(3) 长期股权投资减值准备

无

42. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	432,860,511.41	245,424,769.78
其他业务收入	15,488,192.90	22,050,292.62
合计	448,348,704.31	267,475,062.40
前 5 名客户销售额	128,232,125.13	129,158,292.49
所占比例	28.60%	52.63%

(2) 营业成本

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务成本	335,120,474.99	193,014,873.39
其他业务成本	9,013,808.66	14,239,062.57
合计	344,134,283.65	207,253,935.96

(3) 主营业务收入成本—按产品/业务类别分类

项目	2007 年度	2006 年度
主营业务收入	432,860,511.41	245,424,769.78
其中：阀门销售	432,860,511.41	245,424,769.78
合计	432,860,511.41	245,424,769.78
主营业务成本	335,120,474.99	193,014,873.39
其中：阀门销售	335,120,474.99	193,014,873.39
合计	335,120,474.99	193,014,873.39

主营业务毛利	97,740,036.42	52,409,896.39
其中：阀门销售	97,723,734.69	52,409,896.39
合计	97,723,734.69	52,409,896.39

43. 投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
股票投资收益	200,340,515.91	
债权投资收益		
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	986,604.60	1,367,011.54
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	4,249,370.76	4,042,222.52
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
采用公允价值模式计量的投资性房地产的租金收入和处置损益		
企业处置交易性金融资产、交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产实现的损益		
持有至到期投资和买入返售金融资产持有收益和处置损益		
其他	499,421.29	
合计	206,075,912.56	5,409,234.06

不存在投资收益收回的重大限制问题。

九、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

1. 本公司控制、共同控制或能够施加重大影响的单位。
2. 能够对本公司实施控制、共同控制或能够施加重大影响的单位或个人。
3. 与本公司同受一方控制、共同控制或重大影响的单位。

(二) 关联方关系

存在控制关系的子公司详见附注七、企业合并及合并财务报表。

1. 存在控制关系的其他关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关	经济性质	法定代
-------	------	------	-------	------	-----

			系		表人
中国核工业集团公司	北京市西城区三里河南三号一号	核电、核燃料、核技术应用	实际控制人	国有	康日新
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	江苏省苏州市苏州新区珠江路 501 号	研发、生产、销售属于机械基础件的新型阀门产品，并销售自产产品。	子公司	有限公司	陈鉴平
苏阀进出口有限公司	江苏省苏州市苏州新区珠江路 501 号	研究、生产各种铸钢闸阀、截止阀、止回阀及相关产品，销售自产产品。	子公司	有限公司	陈鉴平

2. 存在控制关系的其他关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2006 年度	本年增加	本年减少	2007 年度
中国核工业集团公司	1,998,738 万元			1,998,738 万元
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	150 万美元			150 万美元
苏阀进出口有限公司	1000 万元			1000 万元

3. 存在控制关系的其他关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2007 年	2006 年	2007 年	2006 年
中国核工业集团公司	4625.60 万	4625.60 万	27.53%	27.53%
苏州中核苏阀鲍威尔实业有限公司	112.5 万美元	112.5 万美元	75%	75%
苏阀进出口有限公司	700 万元	700 万元	70%	70%

4. 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本公司（或本集团）关联交易内容
中国核工业集团公司苏州阀门厂	同一实际控制人	采购物资
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	参股公司	采购物资
苏阀物资供销公司	同一实际控制人	采购物资
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	参股公司	采购物资
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	参股公司	采购物资
SUFA Co. Ltd.	同一实际控制人	采购物资
苏州信达机电公司	同一实际控制人	采购物资
苏阀综合服务公司	同一实际控制人	采购物资
苏州昌达挤塑机械公司	同一实际控制人	采购物资
苏州市苏阀阀门维修有限公司	同一实际控制人	采购物资
苏阀厂兴达机械厂	同一实际控制人	采购物资

中国核仪器公司	同一实际控制人	销售货物
核电秦山联营公司	同一实际控制人	销售货物
中核财务公司	同一实际控制人	资金往来
四川红华实业公司	同一实际控制人	销售货物
核工业理化工程院	同一实际控制人	销售货物
秦山核电公司	同一实际控制人	销售货物
秦山第三核电有限公司	同一实际控制人	销售货物
中核甘肃华原企业公司	同一实际控制人	销售货物
江苏核电有限公司	同一实际控制人	销售货物
中国中原对外工程公司	同一实际控制人	销售货物
中国核工业集团公司 524 厂	同一实际控制人	销售货物
中国核工业集团公司 821 厂	同一实际控制人	销售货物
中国核工业集团公司 405 厂	同一实际控制人	销售货物

(三) 关联交易

1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品/从关联方购买原材料的价格按市场价格作为定价基础。

2. 采购物资

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	比例	金额	比例
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	8,271,489.56	2.60%	9,226,619.00	3.28%
苏阀物资供销公司	2,462,398.62	0.78%	2,291,655.83	0.82%
苏阀信达机电公司			54,793.00	0.02%
苏阀厂昌达机械厂	2,867,492.03	0.90%	1,874,347.10	0.67%
苏阀综合服务公司	453,848.70	0.14%	953,079.65	0.34%
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	22,493,197.47	7.08%	15,063,298.40	5.36%
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	12,768,064.48	4.02%	8,326,546.99	2.96%
中国核工业集团公司苏州阀门厂	5,516,190.26	1.74%	3,995,362.83	1.42%

3. 销售货物

关联方名称	2007 年度		2006 年度	
	金额	比例	金额	比例

丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	3,196,884.60	0.75%	31,290.59	0.01%
核电秦山联营有限公司	116,991.45	0.03%	557,905.98	0.15%
江苏核电有限公司	11,786.32	0.00%	147,435.91	0.04%
秦山第三核电有限公司	179,487.18	0.04%	269,655.42	0.07%
秦山核电公司	445,922.24	0.10%		
四川红华实业总公司	312,222.22	0.07%	557,863.25	0.15%
中国中原对外工程公司	20,803,068.39	4.89%		
814 华赢工程	16,464,820.51	3.87%	66,389.74	0.02%

4. 关联方资金往来

(1) 2007 年度

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司 (或本集团) 提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中核财务有限责任公司				14,500,000.00
合计				14,500,000.00

(2) 2006 年度

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本公司 (或本集团) 提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中核财务有限责任公司				14,500,000.00
合计				14,500,000.00

5. 接受担保

提供担保单位	期末数	期初数	备注
中国核工业集团公司苏州阀门厂	6800 万元	7200 万元	、

、中信实业银行苏州分行向中核苏阀科技实业有限公司提供了 800 万元的短期借款，由苏州阀门厂提供此笔借款的连带责任保证，借款期限为 2007 年 11 月 19 日至 2008 年 5 月 15 日。保证期间为借款到期日起两年。

、苏州阀门厂为公司向工商银行苏州市分行借款提供最高额保证 6000 万元，对 2006 年 12 月 31 日至 2008 年 12 月 31 日签订的所有借款提供保证，保证期间为借款到期之次日起两年。截至 2007 年 12 月 31 日，公司向工商银行借款 200 万元，开立保函担保额 1881.95 万元。

6. 股权购买

无

7. 租入资产

无

8. 资金存放

无

9. 其他交易

无

(四) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
核电秦山联营公司	预收账款	1,172,930.09	
中国核工业集团公司 405 厂	预收账款	460,648.10	460,648.10
中国中原对外工程公司	预收账款		2,514,760.00
中国核工业集团公司 504 厂	应收账款	1,583,648.20	1,583,648.20
中国核工业集团公司 524 厂	应收账款	14,772.70	14,772.70
秦山核电公司	应收账款	55,916.00	158,436.00
中核甘肃华原企业公司	应收账款	653,072.86	667,023.86
江苏核电有限公司	应收账款	196,070.65	196,070.65
四川红华实业总公司	应收账款	24,516.36	204,101.36
中国中原对外工程公司	应收账款	2,215,786.92	
02-821	应收账款	120,417.27	120,417.27
814 华赢工程	应收账款	3,241,227.00	77,676.00
苏阀厂兴达机械厂	应付账款	725,259.01	296,730.20
丹阳中核苏阀蝶阀有限公司	应付账款	2,120,985.90	2,658,378.30
湖州中核苏阀一新铸造有限公司	应付账款	3,877,684.00	2,715,447.73
苏州中核苏阀国标阀门有限公司	应付账款	3,000,810.12	5,500,782.64
苏阀物资供销公司	应付账款	391,669.81	369,259.99
苏阀综服公司	应付账款	66,260.11	162,411.41
信达机电公司	应付账款	2,346.40	32,346.40
核电秦山联营公司	其他应收款	279,000.00	
中国核工业集团苏州阀门厂	其他应付款	3,441,587.98	2,747,645.37

十、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无

2. 对外提供担保形成的或有负债

无

3. 其他或有负债

无

4. 除存在上述或有事项外，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 15,300,000.00 元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
中核苏阀横店机械有限公司	25,500,000.00	10,200,000.00	15,300,000.00	2008 年 2 月和 2008 年 5 月	
合计	25,500,000.00	10,200,000.00	15,300,000.00		

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无已签订但未支付的约定大额发包合同情况。3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2007 年 12 月 31 日，本公司无不可撤销经营租赁和融资租赁承担款项情况。

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

本公司无已签订的正在履行或准备履行的并购协议情况。

5. 已签订的正在或准备履行的重组协议

本公司无已签订的正在履行或准备履行的重组协议情况。

6. 其他重大财务承诺

本公司无其他重大财务承诺。

7. 除存在上述承诺事项外，截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据 2008 年 3 月 26 日公司第四届董事会第五次会议决议，公司 2007 年度母公司实现净利润为 222,234,387.75 元，按本年度实现净利润计提 10% 的法定盈余公积金 22,223,438.78 元后，加上年初未分配利润 45,411,412.65 元，2007 年度期末实际可供分配利润 245,422,361.62 元，公司以 2007 年末总股本 168,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、派发现金红利 1 元(含税)，共计分配股利 5040 万元。剩余未分配利润，结转以后年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

此议案尚需公司 2007 年度股东大会审议批准。

十三、 其他重要事项

公司按照苏州市工业企业退城进区工作的要求，从 2005 年末起陆续开始搬迁。除公司主要机械加工车间、科研办公楼房已完成搬迁和新建以外，公司尚余个别产品生产车间和热加工生产设施拆除搬迁重建未能完成。至 2007 年 12 月 31 日公司收到搬迁补偿款 8,532.77 万元，相应结算了前期发生的搬迁损失，期末公司尚有待结算的未完工搬迁项目。公司于 2005 年 7 月与苏州阀门厂签订《搬迁补偿协议》时，搬迁工作尚未正式展开，因此在协议条款中已明确对于不确定因素致使搬迁发生的实际损失超过前述约定金额时，双方同意届时将共同协商解决剩余补偿事宜。

十四、 补充资料

1. 非经营性损益表

项目	2007 年度	2006 年度
非流动资产处置损益	200,404,509.29	-229,754.92
计入当期损益的政府补助	68,860.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的净损益		
除上述各项外的其他营业外收支净额	4,656.83	-193,341.38
小计	200,478,026.12	-423,096.30
所得税影响	30,084,865.69	-151,897.78
非经常性净损益合计	170,393,160.43	-271,198.52
其中：归属于母公司股东	170,392,278.19	-271,198.52

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司（或本集团）全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）2007 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	41.80%	53.17%	1.3431	1.3431

归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	10.24%	13.02%	0.3289	0.3289
------------------------	--------	--------	--------	--------

(2) 2006 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.50%	4.59%	0.0829	0.0829
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	4.59%	4.68%	0.0845	0.0845

(3) 净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东的净利润	1	225,646,865.04	13,919,319.09
归属于母公司的非经常性损益	2	170,392,278.19	-271,198.52
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	55,254,586.85	14,190,517.61
归属于母公司股东的期末净资产	4	539,776,708.97	309,008,277.44
全面摊薄净资产收益率()	5=1÷4	41.80%	4.50%
全面摊薄净资产收益率()	6=3÷4	10.24%	4.59%
归属于母公司股东的期初净资产	7	309,008,277.44	295,567,598.61
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8		
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10		8,400,000.00
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11		5
其他交易或事项引起的归属于母公司股东的净资产增减变动	12	5,121,566.49	7,921,359.74
发生其他交易或事项引起的归属于母公司股东的净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	13	6	6
报告期月份数	14	12	12
归属于母公司股东的净资产加权平均数	15=7+1÷ +8×	424,392,493.21	302,987,938.02

	$9 \div 14 - 10 \times 11 \div 14 + 12 \times 13 \div 14$		
加权平均净资产收益率 ()	$16 = 1 \div 15$	53.17%	4.59%
加权平均净资产收益率 ()	$17 = 3 \div 15$	13.02%	4.68%

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东的净利润	1	225,646,865.04	13,919,319.09
归属于母公司的非经常性损益	2	170,394,829.39	-56,730.99
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	$3 = 1 - 2$	55,252,035.65	13,976,050.08
期初股份总数	4	168,000,000.00	168,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ()	5		
发行新股或债转股等增加股份数 ()	6		
增加股份 () 下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11 = 4 + 5 + 6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	168,000,000.00	168,000,000.00
基本每股收益 ()	$12 = 1 \div 11$	1.3431	0.0829
基本每股收益 ()	$13 = 3 \div 11$	0.3289	0.0832
稀释每股收益 ()	$18 = [1 + (14 - 15) \times (1 - 6)] \div (11 + 17)$	1.3431	0.0829
稀释每股收益 ()	$19 = [3 + (14 - 15) \times (1 - 6)] \div (11 + 17)$	0.3289	0.0832

3. 资产减值准备明细表

项目	2006 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2007 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	24,578,195.91	2,884,836.54	1,554,782.68		25,908,249.77

存货减值准备	14,016,612.46	2,505,167.92			16,521,780.38
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	38,594,808.37	5,390,004.46	1,554,782.68		42,430,030.15

4. 备考合并利润表

(1) 假设本公司 2006 年度全面执行企业会计准则，以此为基础编制备考合并利润表：

项目	2006 年度
营业收入	384,545,013.52
减：营业成本	300,950,244.25
营业税金及附加	1,083,017.15
销售费用	32,040,117.54
管理费用	31,987,173.70
财务费用	4,151,252.76
资产减值损失	2,132,141.26
加：公允价值变动收益	-
投资收益	5,409,234.05
营业利润	17,610,300.91
加：营业外收入	97,850.00
减：营业外支出	520,946.30
利润总额	17,187,204.61

减：所得税费用	2,876,942.25
净利润	14,310,262.36

(2) 备考合并利润表与原合并利润表之净利润差异：

项目	2006 年度
原合并利润表之净利润金额	13,261,031.69
差异调整：	
递延所得税调整	1,049,230.67
差异调整小计	1,049,230.67
备考合并利润表之净利润金额	14,310,262.36

5、新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
	2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	300,592,604.78	300,592,604.78		
1	长期股权投资差额				
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿				
5	股份支付				
6	符合预计负债确认条件的重组义务				
7	企业合并				
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
	根据新准则计提的商誉减值准备				
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产				

9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
10	金融工具分拆增加的权益				
11	衍生金融工具				
12	所得税	8,415,672.66	8,415,672.66		
13	少数股东权益	3,777,086.27	3,777,086.27		
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
15	其他				
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	312,785,363.71	312,785,363.71		

十五、财务报告批准

财务报告于 2008 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

中核苏阀科技实业股份有限公司