

审计报告

北京京都审字(2007)第 1098 号

高新张铜股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的高新张铜股份有限公司（以下简称“高新张铜公司”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表，2006 年度的公司及合并利润表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是高新张铜公司管理层的责任。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，高新张铜公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了高新张铜公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京京都会计师事务所
有限责任公司

中国·北京

2007 年 4 月 22 日

中国注册会计师

中国注册会计师

资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	652,776,098.11	651,651,741.90	207,087,654.76	203,691,264.45
短期投资				
应收票据	78,371,192.62	78,371,192.62	56,549,084.22	56,549,084.22
应收股利				
应收利息				
应收账款	212,789,487.84	212,789,487.84	148,329,199.40	148,329,199.40
其他应收款	78,683,840.06	147,057,108.68	19,934,443.98	63,237,536.26
预付账款	36,489,295.25	36,322,485.24	6,612,510.22	6,435,510.22
应收补贴款				
存货	345,444,941.00	340,387,322.80	227,698,447.73	217,395,493.03
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,404,554,854.88	1,466,579,339.08	666,211,340.31	695,638,087.58
长期投资：				
长期股权投资		9,274,070.45		12,337,994.62
长期债权投资				
长期投资合计		9,274,070.45		12,337,994.62
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	555,093,781.26	467,748,357.04	550,630,469.88	519,040,460.37
减：累计折旧	117,917,294.48	112,797,433.80	122,021,665.29	119,911,083.65
固定资产净值	437,176,486.78	354,950,923.24	428,608,804.59	399,129,376.72
减：固定资产减值准备	86,570.06	86,570.06	86,570.06	86,570.06
固定资产净额	437,089,916.72	354,864,353.18	428,522,234.53	399,042,806.66
工程物资				
在建工程	119,220,635.12	119,220,635.12	65,604,007.48	39,268,873.95
固定资产清理				
固定资产合计	556,310,551.84	474,084,988.30	494,126,242.01	438,311,680.61
无形资产及其他资产：				
无形资产	21,917,548.27	21,917,548.27	22,417,317.67	22,417,317.67
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	21,917,548.27	21,917,548.27	22,417,317.67	22,417,317.67
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,982,782,954.99	1,971,855,946.10	1,182,754,899.99	1,168,705,080.48
流动负债：				

短期借款	678,800,000.00	678,800,000.00	423,975,500.00	423,975,500.00
应付票据	318,000,000.00	318,000,000.00	268,000,000.00	268,000,000.00
应付账款	233,137,353.82	233,059,404.27	126,926,803.90	126,728,333.25
预收账款	49,088,336.20	49,088,336.20	14,009,752.94	14,009,752.94
应付工资	318,841.63	318,841.63	3,329,031.22	3,329,031.22
应付福利费	3,544,009.11	3,544,009.11	2,969,582.46	2,969,582.46
应付股利				
应交税金	1,028,989.67	1,030,094.33	17,114,717.92	17,289,583.89
其他应交款	14,495.14	14,495.14	78,191.16	81,391.16
其他应付款	7,102,349.53	7,034,290.23	12,379,033.13	12,008,694.64
预提费用	2,060,019.36	2,060,019.36	1,284,468.66	1,284,468.66
预计负债				
一年内到期的长期负债	50,000,000.00	50,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,343,094,394.46	1,342,949,490.27	930,067,081.39	929,676,338.22
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	7,658,548.12	7,658,548.12	10,156,844.36	10,156,844.36
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	7,658,548.12	7,658,548.12	10,156,844.36	10,156,844.36
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,350,752,942.58	1,350,608,038.39	940,223,925.75	939,833,182.58
少数股东权益	7,744,518.15		9,999,906.77	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	198,000,000.00	198,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	198,000,000.00	198,000,000.00	108,000,000.00	108,000,000.00
资本公积	293,139,227.30	293,139,227.30	18,051,121.76	18,051,121.76
盈余公积	20,311,906.87	20,311,906.87	15,423,116.44	15,423,116.44
其中：法定公益金			5,141,038.82	5,141,038.82
未分配利润	112,834,360.09	109,796,773.54	91,056,829.27	87,397,659.70
其中：现金股利	7,920,000.00	7,920,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	624,285,494.26	621,247,907.71	232,531,067.47	228,871,897.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,982,782,954.99	1,971,855,946.10	1,182,754,899.99	1,168,705,080.48

公司法定代表人：郭照相

主管会计工作负责人：李美蓉

会计机构负责人：沙晓红

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	2,883,789,618.90	2,883,789,618.90	1,933,879,099.83	1,926,400,467.35
减：主营业务成本	2,722,157,197.61	2,720,211,943.27	1,796,107,923.41	1,790,374,616.02
主营业务税金及附加	202,059.20	192,164.24	1,300,679.80	1,300,679.80
二、主营业务利润	161,430,362.09	163,385,511.39	136,470,496.62	134,725,171.53
加：其他业务利润	777,887.15	1,666,687.15	1,063,522.82	1,819,122.82
减：营业费用	23,636,097.12	23,636,097.12	25,003,449.14	25,003,449.14
管理费用	36,618,500.86	33,510,737.02	33,488,344.34	32,570,044.53
财务费用	42,656,233.59	42,667,232.69	32,163,734.75	32,166,320.35
三、营业利润	59,297,417.67	65,238,131.71	46,878,491.21	46,804,480.33
加：投资收益	221,916.69	-2,842,007.48		-2,014,177.29
补贴收入	187,100.00	187,100.00	1,000,000.00	1,000,000.00
营业外收入			1,580,210.29	1,580,210.29
减：营业外支出	341,929.76	341,747.99		
四、利润总额	59,364,504.60	62,241,476.24	49,458,701.50	47,370,513.33
减：所得税	13,353,571.97	13,353,571.97	13,206,493.22	13,206,493.22
少数股东损益	-2,255,388.62		-1,482,658.29	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润	48,266,321.25	48,887,904.27	37,734,866.57	34,164,020.11
加：年初未分配利润	91,056,829.27	87,397,659.70	58,446,565.72	58,358,242.61
其他转入				
六、可供分配的利润	139,323,150.52	136,285,563.97	96,181,432.29	92,522,262.72
减：提取法定盈余公积	4,888,790.43	4,888,790.43	3,416,402.01	3,416,402.01
提取法定公益金			1,708,201.01	1,708,201.01
七、可供投资者分配的利润	134,434,360.09	131,396,773.54	91,056,829.27	87,397,659.70
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	21,600,000.00	21,600,000.00		
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	112,834,360.09	109,796,773.54	91,056,829.27	87,397,659.70

公司法定代表人：郭照相

主管会计工作负责人：李美蓉

会计机构负责人：沙晓红

现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	2,954,503,972.18	2,954,503,972.18
收到的税费返还	57,958,464.88	57,958,464.88
收到的其他与经营活动有关的现金	14,763,702.99	14,763,702.99
经营活动现金流入小计	3,027,226,140.05	3,027,226,140.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,847,842,664.82	2,849,494,558.61
支付给职工以及为职工支付的现金	28,365,042.07	28,365,042.07
支付的各项税费	18,326,830.71	17,323,704.75
支付的其他与经营活动有关的现金	150,065,962.39	149,760,920.62
经营活动现金流出小计	3,044,600,499.99	3,044,944,226.05
经营活动产生的现金流量净额	-17,374,359.94	-17,718,086.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	22,607,940.00	22,607,940.00
取得投资收益所收到的现金	221,916.69	221,916.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金	3,504,225.21	3,496,953.74
投资活动现金流入小计	26,334,081.90	26,326,810.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	121,531,885.30	118,908,726.33
投资所支付的现金	22,607,940.00	22,607,940.00
支付的其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	147,139,825.30	144,516,666.33
投资活动产生的现金流量净额	-120,805,743.40	-118,189,855.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	373,500,000.00	373,500,000.00
借款所收到的现金	1,233,800,000.00	1,233,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,607,300,000.00	1,607,300,000.00
偿还债务所支付的现金	988,975,500.00	988,975,500.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	53,723,509.23	53,723,509.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	21,145,465.14	21,145,437.14
筹资活动现金流出小计	1,063,844,474.37	1,063,844,446.37
筹资活动产生的现金流量净额	543,455,525.63	543,455,553.63
四、汇率变动对现金的影响	-406,131.65	-406,286.99
五、现金及现金等价物净增加额	404,869,290.64	407,141,324.74
现金流量表补充资料		

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,266,321.25	48,887,904.27
加：计提的资产减值准备	10,103,688.01	7,331,911.53
固定资产折旧	39,680,496.22	36,671,217.18
无形资产摊销	499,769.40	499,769.40
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）	1,015,753.70	1,015,753.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	38,682,946.89	38,690,345.70
投资损失（减：收益）	-221,916.69	2,842,007.48
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-121,213,666.71	-126,459,003.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	-157,886,394.79	-180,017,984.64
经营性应付项目的增加（减：减少）	166,773,184.11	193,639,145.30
其他	-40,819,152.71	-40,819,152.71
少数股东损益	-2,255,388.62	
经营活动产生的现金流量净额	-17,374,359.94	-17,718,086.00
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	2,639,080.00	2,639,080.00
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	464,397,380.23	463,273,024.02
减：现金的期初余额	59,528,089.59	56,131,699.28
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	404,869,290.64	407,141,324.74

公司法定代表人：郭照相

主管会计工作负责人：李美蓉

会计机构负责人：沙晓红

资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
----	------	-------	-------	------

			因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏账准备合计	9,422,933.79	6,636,514.57				16,059,448.36
其中：应收账款	7,806,799.97	3,403,194.40				11,209,994.37
其他应收款	1,616,133.82	3,233,320.17				4,849,453.99
二、短期投资跌价准备 合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计		3,467,173.44				3,467,173.44
其中：库存商品						
原材料		3,467,173.44				3,467,173.44
四、长期投资减值准备 合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投 资						
五、固定资产减值准备 合计	86,570.06					86,570.06
其中：房屋、建筑物						
机器设备	86,570.06					86,570.06
六、无形资产减值准备 合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备 合计						
八、委托贷款减值准备 合计						
九、总计	9,509,503.85	10,103,688.01				19,613,191.86

公司法定代表人：郭照相

主管会计工作负责人：李美蓉

会计机构负责人：沙晓红

财务报表附注

一、公司基本情况

高新张铜股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为高新张铜金属材料有限公司,系由中国高新投资集团公司和江苏张铜集团有限公司共同投资组建的国

家级高新技术企业，注册资本 10,000 万元人民币，1999 年 9 月 28 日在张家港市工商行政管理局注册，并领取 3205821104914 号营业执照。

根据 2001 年 9 月股东会决议，并经 2001 年 12 月 26 日江苏省人民政府苏政复[2001]223 号文批准，高新张铜金属材料有限公司整体变更为高新张铜股份有限公司，股本总额为人民币 10,800 万元，以 2001 年 6 月 30 日经审计确认的净资产 10,800 万元按 1:1 比例折成。注册资本为人民币 10,800 万元，于 2001 年 12 月 29 日取得 3200001105407 号企业法人营业执照。

2006 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕81 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）90,000,000 股并于 2006 年 10 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易，发行上市后本公司的注册资本变更为人民币 19,800 万元。

本公司法定地址：江苏省张家港市杨舍镇工业新区。

本公司属有色金属加工行业，主要从事有色金属加工。营业范围：本企业自产产品及技术的出口业务；代理出口将本企业自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总经理办公室、资金财务部、人力资源部、外贸发展部、市场营销部、品质管理部、技术创新中心、技术开发部、生产制造部、动力设备部、内管事务部、投资管理部、证券部等职能部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、 会计制度

本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日至12月31日。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，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。

6、 现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价。期末以成本与市价孰低计价，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8、 应收款项及坏账准备核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 至 2 年	15%
2 至 3 年	25%
3 至 4 年	40%
4 年以上	100%

(2) 坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司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。

(3) 应收账款转让/贴现

本公司向金融机构贴现/转让不附追索权的应收账款及应收票据，视同已向购货方或接受劳务方收取现金，按交易的款项扣除已转销的应收账款及应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、 存货核算方法

本公司的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、包装物、低值易耗品、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、自制半成品、委托加工物资、产成品的发出、领用采用移动平均法结转成本；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

本公司期末对存货进行全面清查，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限（或 10 年）平均摊销计入损益。

(4) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供

劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为5%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30年	3.17%
机器设备	10年	9.5%
运输设备	6年	15.83%
其他设备	5年	19%

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备应当转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准

备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12、 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、 借款费用的核算方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

14、 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 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。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回时，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值损失时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

15、 长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期（或受益期孰低年限）平均摊销。

筹建期间发生的费用（除构建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，于生产经营期一次计入当期损益。

16、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17、 收入确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

18、 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、 合并财务报表的编制方法

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为财务报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并财务报表暂行规定》编制合并财务报表。在编制合并报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

三、 税项

1、 主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税销项税	内销应税收入	17%

增值税销项税	出口应税收入	0%
营业税	资金占用费收入及租金收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	33%

2、 优惠税负及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局财税字(1999)290号《技术改造国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》的规定,本公司为实施年产2500吨(一期、二期)的空调铜盘管技术改造项目、高效节能内螺纹铜盘管技术改造项目及冰箱及制冷用毛细管技改项目所购置的国产设备投资的40%享受有关抵免企业所得税的政策。江苏省地方税务局分别于2004年及2005年下发苏地税二技审[2003]217号及张地税函(2005)14号文件。根据上述文件,本公司分别在2005年和2006年因技术改造国产设备投资抵免企业所得税5,470,517.68元和10,372,302.38元。

(2) 根据国家有关税收法规,本公司之子公司张家港安格鲁金属制品有限公司执行24%的所得税税率,并从开始盈利年度起享受“两免三减半”的税收优惠政策。

四、 控股子公司及合营企业

截至2006年12月31日,本公司控股子公司及合营企业概况如下:

公司名称	经营范围	注册 资本	本公司投资额		股权比例		是否 合并
			直接投资	间接投资	直接比例	实际比例	
张家港安格鲁金属制品有限公司	生产水暖及制冷行业用复合铜管系列产品及其他管件等铜复合材料,销售自产产品。	193.39万英镑	人民币 1,435.22万 元折合 111.39万英 镑		57.6%		是

五、 财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	2006.12.31	2005.12.31
现金	4,383.87	1,227.20

银行存款	464,392,996.36	59,526,862.39
其他货币资金	<u>188,378,717.88</u>	<u>147,559,565.17</u>
	<u>652,776,098.11</u>	<u>207,087,654.76</u>

其中，外币如下：

币种	2006.12.31			2005.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,735,605.98	7.8087	13,552,826.41	4,805,347.01	8.0702	38,780,111.44
英镑	110.54	15.3232	<u>1,693.83</u>	110.20	13.9122	<u>1,533.12</u>
			<u>13,554,520.24</u>			<u>38,781,644.56</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	金 额
2006年12月31日货币资金	652,776,098.11
减：受到限制的存款	188,378,717.88
加：持有期限不超过三个月的国债投资	--
2006年12月31日现金及现金等价物余额	464,397,380.23
减：2005年12月31日现金及现金等价物余额	59,528,089.59
现金及现金等价物净增加额	<u>404,869,290.64</u>

说明：截至2006年12月31日，本公司其他货币资金中14,400万元为应付票据的保证金、4,437.87万元为信用证、保函保证金；截至2005年12月31日，本公司其他货币资金中12,200万元为应付票据的保证金、2,555.96万元为信用证、保函保证金。

银行存款期末余额比期初余额增加的主要原因：公司信用证、保函保证金增加及销售回款增加。

2、 应收票据

种 类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	49,806,524.36	55,972,931.22
商业承兑汇票	<u>28,564,668.26</u>	<u>576,153.00</u>
	<u>78,371,192.62</u>	<u>56,549,084.22</u>

说明：应收票据期末余额比期初余额增加的主要原因：期末以商业承兑汇票结算的货款增加。

3、 应收账款

(1) 合并数

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	223,899,279.61	99.96	11,194,963.98	156,135,999.37	100.00	7,806,799.97
一至二年	100,202.60	0.04	15,030.39	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>223,999,482.21</u>	<u>100.00</u>	<u>11,209,994.37</u>	<u>156,135,999.37</u>	<u>100.00</u>	<u>7,806,799.97</u>

B、坏账准备

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>转回</u>	<u>2006.12.31</u>
<u>7,806,799.97</u>	<u>3,403,194.40</u>	<u>转出</u>	<u>转回</u>	<u>11,209,994.37</u>
		<u>==</u>	<u>==</u>	

C、无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2006 年 12 月 31 日，欠款金额前五名客户欠款金额合计 68,466,092.02 元，占应收账款总额的比例为 30.57%。

E、应收账款期末余额比期初余额增加的主要原因：2006 年度，原材料价格大幅上涨，主营业务收入增加相应使应收账款余额增加。

(2) 母公司

A、账龄分析及百分比

账 龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	223,899,279.61	99.96	11,194,963.98	156,135,999.37	100.00	7,806,799.97
一至二年	100,202.60	0.04	15,030.39	--	--	--
二至三年	--	--	--	--	--	--
三年以上	--	--	--	--	--	--
	<u>223,999,482.21</u>	<u>100.00</u>	<u>11,209,994.37</u>	<u>156,135,999.37</u>	<u>100.00</u>	<u>7,806,799.97</u>

B、坏账准备

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>

<u>7,806,799.97</u>	<u>3,403,194.40</u>	<u>转出</u>	<u>转回</u>	<u>11,209,994.37</u>
		=	=	

C、无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 合并数

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	77,536,376.06	92.82	3,876,818.80	19,065,905.66	88.47	953,295.28
一至二年	5,699,643.39	6.82	854,946.51	617,740.00	2.87	92,661.00
二至三年	8,141.06	0.01	2,035.26	1,177,302.14	5.46	294,325.54
三至四年	<u>289,133.54</u>	<u>0.35</u>	<u>115,653.42</u>	<u>689,630.00</u>	<u>3.20</u>	<u>275,852.00</u>
	<u>83,533,294.05</u>	<u>100.00</u>	<u>4,849,453.99</u>	<u>21,550,577.80</u>	<u>100.00</u>	<u>1,616,133.82</u>

B、坏账准备变动情况

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>转出</u>	<u>本期减少</u>	<u>转回</u>	<u>2006.12.31</u>
<u>1,616,133.82</u>	<u>3,233,320.17</u>		=	=	<u>4,849,453.99</u>

C、无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

D、截至 2006 年 12 月 31 日，欠款金额前五名客户欠款金额合计 82,262,030.07 元，占其他应收款总额的比例为 98.48 %。

E、其他应收款期末余额比期初余额增加的主要原因：期末期货保证金及期货实物交割款余额较上年增加 6,501 万元。

(2) 母公司

A、账龄分析及坏账准备

账龄	2006.12.31			2005.12.31		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	149,508,237.77	96.14	7,475,411.89	29,872,402.72	41.94	1,493,620.14
一至二年	5,699,643.39	3.66	854,946.51	39,484,704.79	55.44	5,922,705.72

二至三年	8,141.06	0.01	2,035.26	1,177,302.14	1.65	294,325.53
三至四年	<u>289,133.54</u>	<u>0.19</u>	<u>115,653.42</u>	<u>689,630.00</u>	<u>0.97</u>	<u>275,852.00</u>
	<u>155,505,155.76</u>	<u>100.00</u>	<u>8,448,047.08</u>	<u>71,224,039.65</u>	<u>100.00</u>	<u>7,986,503.39</u>

B、坏账准备变动情况

<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>
		转出	
		转回	
<u>7,986,503.39</u>	<u>461,543.69</u>	==	<u>8,448,047.08</u>
		==	

C、无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、 预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	<u>2006.12.31</u>		<u>2005.12.31</u>	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	33,117,651.09	90.76	4,025,668.18	60.88
一至二年	925,892.12	2.54	2,560,856.00	38.73
二至三年	2,445,752.04	6.70	25,986.04	0.39
三年以上	==	==	==	==
	<u>36,489,295.25</u>	<u>100.00</u>	<u>6,612,510.22</u>	<u>100.00</u>

(2) 无预付持本公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末余额比期初余额增加的主要原因：2006 年度原材料价格大幅上涨且采购增加。

(4) 账龄超过 1 年未收回的款项为尚未结算的预付设备款。

6、 存货

(1) 存货分项目列示

项 目	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
原材料	9,730,398.71	23,100,191.07
委托加工物资	54,513,832.14	29,342,836.47
自制半成品	--	426,063.50
在产品	170,741,397.92	107,963,492.15
产成品	<u>113,926,485.67</u>	<u>66,865,864.54</u>
	348,912,114.44	227,698,447.73

存货跌价准备	(3,467,173.44)	(--)
	<u>345,444,941.00</u>	<u>227,698,447.73</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	<u>2006.01.01</u>	本期增加	本期减少		<u>2006.12.31</u>
			转出	转回	
产成品	==	<u>3,467,173.44</u>	==	==	<u>3,467,173.44</u>

(3) 存货可变现净值按估计售价减去至完工估计成本、费用和税金后金额确认。

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司存货中原材料、在产品及产成品用于短期借款的质押，期末价值分别为 568.23 万元、8,100.16 万元、8,419.67 万元。

(5) 存货期末余额比期初余额增加的主要原因：2006 年度，本公司主要原材料—电解铜的采购价格较上年同期大幅上涨。

7、 长期股权投资 (1) 母公司

项 目	<u>2006.01.01</u>	本期增加	本期减少	<u>2006.12.31</u>
股票投资	--	--	--	--
对子公司投资	12,337,994.62	--	3,063,924.17	9,274,070.45
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	--	--	--	--
对其他企业投资	==	--	--	--
股权投资差额	==	==	==	==
	12,337,994.62	--	3,063,924.17	9,274,070.45
长期投资减值准备	(--)	(--)	(--)	(--)
	<u>12,337,994.62</u>			<u>9,274,070.45</u>

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，对子公司投资：

被投资单 位名称	成立时 间或收 购时间	初始投资成本		权益变动		期末投资 余额	占被投 资单位 注册资 本比例%
		期初数	本期 增 (减)	本期权益增 (减)	本期 分回 利润		

张家港安
格鲁金属
制品有限
公司

2002年
2月

14,352,171.91 ≡ (3,063,924.17) ≡ (5,078,101.46) 9,274,070.45 57.6%

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原价

<u>固定资产类别</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>
房屋及建筑物	137,753,386.12	--	--	137,753,386.12
机器设备	395,680,124.87	138,321,963.24	138,779,178.73	395,222,909.38
运输设备	8,395,902.40	3,424,580.00	--	11,820,482.40
其他设备	<u>8,801,056.49</u>	<u>1,495,946.87</u>	--	<u>10,297,003.36</u>
	<u>550,630,469.88</u>	<u>143,242,490.11</u>	<u>138,779,178.73</u>	<u>555,093,781.26</u>

说明：A、本期在建工程转入 130,576,694.16 元。

B、截至 2006 年 12 月 31 日，本公司原值为 14,857.09 万元的机械设备，为短期借款抵押；

C、截至 2006 年 12 月 31 日，本公司房产面积 112,988.52 平方米，为长、短期借款抵押；

D、截至 2006 年 12 月 31 日，上述固定资产原值中 46,538.4 平方米土地使用权，全部为长、短期借款抵押。

E、截至 2006 年 12 月 31 日，本公司从张家港市震宇汽车租赁有限公司融资租入汽车，原值 6,169,001.20 元，累计折旧 2,772,040.31 元，净值 3,396,960.89 元；本公司从张家港市时代红龙汽车加盟连锁有限公司融资租入汽车，原值 2,639,080.00 元，累计折旧 0 元，净值 2,639,080.00 元；

F、本年度固定资产机械设备原值、累计折旧减少主要为部分机械设备改良转入在建工程。

(2) 累计折旧

<u>固定资产类别</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>
---------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

房屋及建筑物	14,403,746.44	4,445,933.16	--	18,849,679.60
机器设备	100,557,902.42	32,506,486.04	43,784,867.03	89,279,521.43
运输设备	3,013,687.07	1,260,503.84	--	4,274,190.91
其他设备	<u>4,046,329.36</u>	<u>1,467,573.18</u>	--	<u>5,513,902.54</u>
	<u>122,021,665.29</u>	<u>39,680,496.22</u>	<u>43,784,867.03</u>	<u>117,917,294.48</u>

(3) 固定资产减值准备

固定资产类别	2006.01.01	本期增加	本期减少		2006.12.31
			转出	转回	
机器设备	<u>86,570.06</u>	==	==	==	<u>86,570.06</u>

说明：计提减值准备的机器设备为闲置设备。

9、在建工程

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日主要在建工程明细

工程名称	预算数	资金来源	预计完工时间
设备改造	88,500,000.00	自筹	2007年2月
LG110-2H轧管机	8,000,000.00	自筹	2007年12月
2500T挤压机	5,500,000.00	自筹	2007年12月
60轧管机	<u>5,000,000.00</u>	自筹	2007年12月
	<u>107,000,000.00</u>		

(2) 在建工程增减变动

	设备安装	土建	合计
2006.01.01	56,487,577.39	9,116,430.09	65,604,007.48
其中：利息资本化	10,945,592.41	1,444,216.44	12,389,808.85
减：在建工程减值准备	--	--	--
在建工程净值	56,487,577.39	9,116,430.09	65,604,007.48
加：本期增加	179,628,033.40	4,565,288.40	184,193,321.80
其中：利息资本化	3,941,295.00	--	3,941,295.00
减：本期转入固定资产	124,328,045.41	6,248,648.75	130,576,694.16
其中：利息资本化	14,886,887.41	1,444,216.44	16,331,103.85
减：本期其他减少	--	--	--
其中：利息资本化	--	--	--
2006.12.31	111,787,565.38	7,433,069.74	119,220,635.12
其中：利息资本化	--	--	--
减：在建工程减值准备	==	==	==
在建工程净值	<u>111,787,565.38</u>	<u>7,433,069.74</u>	<u>119,220,635.12</u>

说明：资本化率根据专项借款加权平均利率计算确定。在建工程期末余额比期初余额增加的主要原因为部分机械设备改良由固定资产转入在建工程。

10、无形资产

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日无形资产明细

项 目	取得方式	原值	摊销期限(月)	剩余摊销期限(月)
土地使用权(137.5 亩)	购买	22,000,000.00	600	523
土地使用权(46.5 亩)	购买	3,262,380.00	600	548
		25,262,380.00		

(2) 无形资产增减变动

	土地使用权 (137.5 亩)	土地使用权 (46.5 亩)	合计
2006.01.01	19,372,429.67	3,044,888.00	22,417,317.67
减：无形资产减值准备	--	--	--
无形资产净值	19,372,429.67	3,044,888.00	22,417,317.67
本期增加额	--	--	--
本期摊销额	434,521.80	65,247.60	499,769.40
本期转出额	--	--	--
累计摊销额	3,062,092.13	282,739.60	3,344,831.73
2006.12.31	18,937,907.87	2,979,640.40	21,917,548.27
减：无形资产减值准备	(--)	(--)	(--)
无形资产净值	18,937,907.87	2,979,640.40	21,917,548.27

说明：截至 2006 年 12 月 31 日，本公司的土地使用权全部为短期借款抵押。

11、短期借款

借款类别	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	--	--
抵押借款	235,000,000.00	165,000,000.00
保证借款	443,800,000.00	258,975,500.00
质押借款	--	--
	678,800,000.00	423,975,500.00

说明：

(1) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司存货中原材料、在产品及产成品用于短期借款的质押，期末价值分别为 568.23 万元、8,100.16 万元、8,419.67 万元。

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司房产面积 77,407.13 平方米，为短期借款抵押；

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司固定资产原值中 17,450.6 平方米土地使用权，为短期借款抵押；

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司无形资产中全部土地使用权为短期借款抵押；

(5) 截至 2006 年 12 月 31 日，本公司原值为 14,857.09 万元的机械设备，为短期借款抵押。

12、 应付票据

种 类	2006.12.31	2005.12.31
银行承兑汇票	318,000,000.00	268,000,000.00
商业承兑汇票	--	--
	318,000,000.00	268,000,000.00

13、 应付账款

2006.12.31	2005.12.31
233,137,353.82	126,926,803.90

说明：

A、无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

B、账龄超过 3 年的款项合计为 246.93 万元，主要为尚未结算的设备尾款。

C、应付账款期末余额比期初余额增加的主要原因：进口电解铜数量增加及信用证尚未到期支付。

14、预收账款

	2006.12.31	2005.12.31
	49,088,336.20	14,009,752.94

说明：

A、无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

B、预收账款期末余额比期初余额增加的主要原因：公司增加对部分客户的预收款项。

15、应付工资

	2006.12.31	2005.12.31
	318,841.63	3,329,031.22

说明：余额为工效挂钩部分结余。

16、应交税金

税 项	2006.12.31	2005.12.31
增值税	(16,846,200.81)	791,566.76
营业税	374,396.93	41,802.17
城市维护建设税	25,366.54	136,834.54
个人所得税	--	5,566.45
企业所得税	17,475,427.01	16,138,948.00
	1,028,989.67	17,114,717.92

说明：

A、增值税期末余额为期末留抵的进项税额。

B、应交税金期末余额比期初余额减少的主要原因：增值税期末留抵余额较上年期末增加所致。

17、其他应交款

项 目	计缴标准	2006.12.31	2005.12.31
教育费附加	应缴流转税之 4%	14,495.14	78,191.16

18、其他应付款

	2006.12.31	2005.12.31
	7,102,349.53	12,379,033.13

说明：

A、无欠付持本公司 5%以上股份的股东单位的款项。

B、期末大额其他应付款为应付加工费及公司业务员的风险抵押金。

C、其他应付款期末余额比期初余额减少的主要原因：应付加工费余额较上年同期减少 422 万元。

19、预提费用

项 目	2006.12.31	2005.12.31
贷款利息	1,044,265.66	1,284,468.66
运 费	1,015,753.70	--
	2,060,019.36	1,284,468.66

说明：（1）贷款利息余额为预提的贷款按季结息的利息。

（2）运费余额为尚未结算的运输费用。

20、一年内到期的长期借款

借款类别	2006.12.31	2005.12.31
信用借款	--	--
抵押借款	50,000,000.00	--
保证借款	--	60,000,000.00
质押借款	--	--
	50,000,000.00	60,000,000.00

说明：

（1）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司房产面积 35,581.39 平方米，为长期借款抵押；

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司固定资产原值中 29,087.80 平方米土地

使用权，为长期借款抵押；

(3) 本公司的控股股东中国高新投资集团公司为本公司提供贷款担保，截至 2005 年 12 月 31 日的担保余额为 6,000 万元，截至 2006 年 12 月 31 日的担保余额为 0 元。

21、长期应付款

项 目	2006.12.31	2005.12.31
汽车同步器专项资金	--	3,000,000.00
汽车同步器研发经费	2,000,000.00	2,000,000.00
汽车同步器项目经费	150,000.00	150,000.00
汽车同步器科技经费	500,000.00	500,000.00
复合铜管国际开发经费	40,000.00	40,000.00
市财政扶植企业专项资金	20,000.00	20,000.00
铜合金管盘式生产关键技术开发及产业化科技经费	750,000.00	750,000.00
新型铜合金材料及加工技术科技经费	230,000.00	230,000.00
利用废杂铜直接生产超长铜镍合金冷凝管	500,000.00	500,000.00
融资租赁款	3,468,548.12	2,966,844.36
	7,658,548.12	10,156,844.36

说明：本公司分别于 2003 年度、2005 年度收到国投高科技创业公司拨入的汽车同步器齿环材料高技术产业化示范工程，中央财政预算内专项资金 240 万元、60 万元，合计 300 万元，全部于本年度归还。

22、股本（万元）

股份类别	2006.01.01	配股及增发	本 期 增 减		小计	2006.12.31
			转增及送	股权分置		
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	10,800	(10,800)	--	--	(10,800)	--
其中：国家持有股	5,940	(5,940)	--	--	(5,940)	--
境内法人持	1,944	(1,944)	--	--	(1,944)	--
其他（个人）	2,916	(2,916)	--	--	(2,916)	--
2、募集法人股份	--	--	--	--	--	--

3、内部职工股	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合	10,800	(10,800)	--	--	(10,800)	--
二、限售流通股份						
1、国家持有股份	--	5,940	--	--	5,940	5,940
2、境内法人持有股份	--	1,944	--	--	1,944	1,944
3、其他（个人）	--	2,916	--	--	2,916	2,916
限售流通股份合计	--	10,800	--	--	10,800	10,800
三、已上市流通股份						
1、人民币普通股	--	9,000	--	--	9,000	9,000
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	--	9000	--	--	9000	9000
股份总数	10,800	9,000	--	--	9,000	19,800

说明：

(1) 2006年9月经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕81号文核准，同意本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）90,000,000股，每股面值1元，每股发行价格为人民币4.25元，变更后的注册资本为人民币198,000,000元。上述增资已缴清，并经北京京都会计师事务所验证，出具北京京都验字（2006）第067号验资报告。

(2) 持本公司5%以上股份的股东名称及比例：

股东代码	股东名称	拥有股数	持股比例
0800001020	中国高新投资集团公司	59,400,000	30.00%
0800045442	张家港市杨舍镇资产经营公司	19,440,000	9.82%
0103991201	郭照相	10,800,000	5.45%

23、资本公积

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
股本溢价	--	275,088,105.54	--	275,088,105.54
关联交易差价	2,185,314.15	--	--	2,185,314.15
其他资本公积	15,865,807.61	--	--	15,865,807.61
	18,051,121.76	275,088,105.54	--	293,139,227.30

说明：本期资本公积增加为本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）90,000,000

股，募集资金总额为人民币 382,500,000 元，扣除发行费用 17,411,894.46 元，募集资金净额为人民币 365,088,105.54 元，其中：股本人民币 90,000,000 元，资本公积人民币 275,088,105.54 元。

24、 盈余公积

项 目	2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
法定盈余公积	10,282,077.62	10,029,829.25	--	20,311,906.87
法定公益金	5,141,038.82		5,141,038.82	--
任意盈余公积	--	--	--	--
	15,423,116.44	10,029,829.25	5,141,038.82	20,311,906.87

说明：1、本年提取法定盈余公积 4,888,790.43 元；

2、根据财政部《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，本公司将 2005 年 12 月 31 日的公益金结余 5,141,038.82 元转作盈余公积金管理使用。

25、 未分配利润

2006.01.01	本期增加	本期减少	2006.12.31
91,056,829.27	48,266,321.25	26,488,790.43	112,834,360.09

说明：

(1) 本期增加为本期净利润 48,266,321.25 元；

(2) 本期减少为提取盈余公积 4,888,790.43 元、应付普通股股利 21,600,000.00 元；

(3) 本期期末余额中，包括资产负债表日后拟分配的现金股利 7,920,000.00 元，详见附注、九。

26、 主营业务收入及成本

(1) 合并数

A、按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
空调管系列	2,033,117,955.68	1,921,604,446.61	1,441,098,222.84	1,336,057,668.37
铜合金系列	577,636,207.34	535,750,284.18	212,189,444.49	194,554,954.75
水管系列	<u>273,035,455.88</u>	<u>264,802,466.82</u>	<u>280,591,432.50</u>	<u>265,495,300.29</u>
	<u>2,883,789,618.90</u>	<u>2,722,157,197.61</u>	<u>1,933,879,099.83</u>	<u>1,796,107,923.41</u>

B、按地区

地 区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	904,633,266.57	849,152,115.57	770,296,005.76	719,266,217.54
华南地区	641,483,063.10	574,458,895.95	498,316,141.97	457,535,063.18
华中地区	138,165,100.47	130,029,553.37	101,180,402.07	95,839,228.97
华北地区	51,316,318.48	48,418,246.73	62,086,187.67	55,474,214.66
国内其他地区	35,735,611.79	32,872,723.50	1,853,620.68	1,605,936.46
港台及海外地区	<u>1,112,456,258.49</u>	<u>1,087,225,662.49</u>	<u>500,146,741.68</u>	<u>466,387,262.60</u>
	<u>2,883,789,618.90</u>	<u>2,722,157,197.61</u>	<u>1,933,879,099.83</u>	<u>1,796,107,923.41</u>

说明：

a、前五名客户销售额合计为 851,739,188.74 元，占合并报表收入的比例为 29.54%。

b、2006 年度主营业务收入、成本增加的主要原因：原材料—电解铜价格大幅增长引起采购、销售价格增加所致。

(2) 母公司

A、按业务性质

项 目	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
空调管系列	2,033,117,955.68	1,921,604,446.61	1,441,098,222.84	1,336,057,668.37
铜合金系列	577,636,207.34	535,750,284.18	204,710,812.01	188,821,647.36
水管系列	<u>273,035,455.88</u>	<u>262,857,212.48</u>	<u>280,591,432.50</u>	<u>265,495,300.29</u>
	<u>2,883,789,618.90</u>	<u>2,720,211,943.27</u>	<u>1,926,400,467.35</u>	<u>1,790,374,616.02</u>

B、按地区

地 区	2006 年度		2005 年度	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	904,633,266.57	847,206,861.23	762,817,373.28	713,532,910.15
华南地区	641,483,063.10	574,458,895.95	498,316,141.97	457,535,063.18
华中地区	138,165,100.47	130,029,553.37	101,180,402.07	95,839,228.97
华北地区	51,316,318.48	48,418,246.73	62,086,187.67	55,474,214.66
国内其他地区	35,735,611.79	32,872,723.50	1,853,620.68	1,605,936.46
港台及海外地区	<u>1,112,456,258.49</u>	<u>1,087,225,662.49</u>	<u>500,146,741.68</u>	<u>466,387,262.60</u>
	<u>2,883,789,618.90</u>	<u>2,720,211,943.27</u>	<u>1,926,400,467.35</u>	<u>1,790,374,616.02</u>

27、 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
城建税	应缴流转税之 7%	122,286.33	827,705.33
教育费附加	应缴流转税之 4%	<u>79,772.87</u>	<u>472,974.47</u>
		<u>202,059.20</u>	<u>1,300,679.80</u>

说明：2006 年度主营业务税金及附加减少的主要原因：2006 年度出口销售额增加，应交增值税减少，相应地城建税、教育费附加减少。

28、 其他业务利润

项 目	2006 年度			2005 年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	174,795,849.24	175,692,564.55	(896,715.31)	41,428,029.10	40,580,388.38	847,640.72
出租	1,581,355.00	593,552.54	987,802.46	581,355.00	403,341.80	178,013.20
其他	<u>686,800.00</u>	--	<u>686,800.00</u>	<u>37,868.90</u>	--	<u>37,868.90</u>
	<u>177,064,004.24</u>	<u>176,286,117.09</u>	<u>777,887.15</u>	<u>42,047,253.00</u>	<u>40,983,730.18</u>	<u>1,063,522.82</u>

29、 财务费用

项 目	2006年度	2005年度
利息支出	31,883,306.23	22,766,330.80
减：利息收入	3,504,225.21	2,916,900.10
减：资金占用费收入	5,797,260.94	--
加：资金占用费支出	--	433,250.00
票据贴息	11,231,768.07	9,971,931.35

减：汇兑损益	(4,798,966.45)	(206,435.17)
手续费	3,539,243.76	1,384,461.90
其他	<u>504,435.23</u>	<u>318,225.63</u>
	<u>42,656,233.59</u>	<u>32,163,734.75</u>

30、投资收益

(1) 合并数

<u>类 别</u>	<u>2006年度</u>	<u>2005年度</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
其中：债券收益	--	--
委托贷款收益	--	--
其他债权投资收益	--	--
股权投资收益	--	--
其中：权益法核算	--	--
成本法核算	--	--
股权转让收益	--	--
其他	221,916.69	--
股权投资差额摊销	--	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	--
	<u>221,916.69</u>	<u>--</u>

说明：2006 年度，本公司委托中国银行张家港支行进行掉期外汇买卖，当年获得收益 27,745.27 美元，折人民币 221,916.69 元。

(2) 母公司

<u>类 别</u>	<u>2006年度</u>	<u>2005年度</u>
股票投资收益	--	--
债权投资收益	--	--
其中：债券收益	--	--
委托贷款收益	--	--
其他债权投资收益	--	--
股权投资收益	(3,063,924.17)	(2,014,177.29)
其中：权益法核算	(3,063,924.17)	(2,014,177.29)
成本法核算	--	--
股权转让收益	--	--

其他	221,916.69	--
股权投资差额摊销	--	--
减：短期投资跌价准备	--	--
长期投资减值准备	--	--
	<u>(2,842,007.48)</u>	<u>(2,014,177.29)</u>

31、 补贴收入

<u>项 目</u>	<u>2006 年度</u>	<u>2005 年度</u>
名牌奖励	--	1,000,000.00
项目补助	<u>187,100.00</u>	--
	<u>187,100.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

说明：2006 年度，本公司收到张家港市外经贸局 2005 年利用外资引进外资项目奖 10 万元；收到张家港市财政局 2005 年扶持外贸发展资金 8.21 万元；收到张家港市杨舍镇人民政府五星文明奖 0.5 万元。

32、 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>	<u>2005年度</u>
固定资产清理	--	<u>1,580,210.29</u>

33、 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>	<u>2005年度</u>
收取资金占用费缴纳税金	321,747.99	--
捐赠	20,000.00	--
其他	<u>181.77</u>	--
	<u>341,929.76</u>	--

34、 收到的其他与经营活动有关的现金 14,763,702.99 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
公司间往来	14,576,602.99
补贴收入	<u>187,100.00</u>
	<u>14,763,702.99</u>

35、 支付的其他与经营活动有关的现金 150,065,962.39 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
公司间往来	71,118,110.77
应付票据、信用证保证金	40,819,152.71
产品销售费用	21,902,203.42
办公费用	10,706,146.88
差旅费	3,019,604.91
其他费用	2,214,863.70
代垫款	<u>285,880.00</u>
	<u>150,065,962.39</u>

36、 收到的其他与投资活动有关的现金 3,504,225.21 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
利息收入	<u>3,504,225.21</u>

37、 支付的其他与投资活动有关的现金 3,000,000.00 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
专项拨款返还	<u>3,000,000.00</u>

38、 支付的其他与筹资活动有关的现金 21,145,465.14 元，其中：

<u>项 目</u>	<u>2006年度</u>
应收票据贴现息	11,231,768.07
上市费用	5,870,018.08
手续费及其他	<u>4,043,678.99</u>
	<u>21,145,465.14</u>

六、 关联方关系及其交易

1、 关联方

(1) 存在控制关系的关联方

A、 关联方名称及与本公司关系

关联方名称
中国高新投资集团公司

与本公司关系
本公司的控股股东

B、关联方概况

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>
中国高新投资集团公司	北京中关村软件园信息中心A座2304号	全民所有制	张紫微	实业项目的投资；利用外资和对外投资；向地方投资的项目参股；资产受托管理；物业管理；房地产咨询服务；轻纺产品、机电产品、化工材料、电子产品、通讯设备的开发、销售（国家有专项专营规定的除外）；货物仓储运输；企业兼并、收购、产权转让的中介服务；企业改制、资产重组的策划；企业对财务及经营管理的咨询；组织科技、文化及体育交流；承办国内展览和展销会；自有房屋租赁；汽车、机械电子、通讯设备的租赁。

C、关联方注册资本及其变化（万元）

<u>关联方名称</u>	<u>2006.01.01</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.12.31</u>
中国高新投资集团公司	<u>239,324.30</u>	==	==	<u>239,324.30</u>

D、关联方所持股份或拥有权益及其变化（万股）

<u>关联方名称</u>	<u>2006.12.31</u>		<u>2005.12.31</u>	
	<u>股份(权益)</u>	<u>比例%</u>	<u>股份(权益)</u>	<u>比例%</u>
中国高新投资集团公司	<u>5,940.00</u>	<u>30%</u>	<u>5,940.00</u>	<u>55%</u>

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称
高新国际贸易有限公司

与本公司关系
与本公司同一控股股东

2、关联交易

(1) 与存在控制关系关联方的关联交易

担保：

中国高新投资集团公司为本公司提供长期借款担保，各年度担保余额如下：

单位：万元

<u>担保余额</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>
一年内到期的长期借款	--	6,000

(2) 与不存在控制关系关联方的关联交易

购销交易：

2005 年度，本公司与高新国际贸易有限公司签订进口废铜合作协议书，本公司从对方采购废铜 1,137,849 公斤，金额为 2,939.09 万元，由于上述进口废铜事项本年收到关税及增值税退税 150 万元。2005 年度，本公司从高新国际贸易有限公司采购电解铜 2,088,353 公斤，金额为 7,667.21 万元。2006 年度，本公司支付高新国际贸易有限公司 2005 年度合作进口废铜费用 24.33 万元。

3、 关联交易未结算金额

<u>关联方名称</u>	<u>账户性质</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>占应付账款余</u> <u>额的比例%</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>占应付账款余</u> <u>额的比例%</u>
高新国际贸易有限公司	应付账款	--	--	1,460,390.83	1.15%

七、 或有事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、 承诺事项

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司为购置固定资产及构建工程已签约而尚未履行的重大资本性承诺约为 1,329.5 万元。

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司尚有已开立未到期的信用证如下：

在中国银行张家港支行开立的信用证金额为 3,806,250.00 美元，付款日期为 2007 年 5 月 4 日，编号为 LC95LA0520/6。

在中国工商银行张家港支行开立的信用证金额为 7,600,000.00 美元，付款日期为 2007 年 5 月 29 日，编号为 LC324020602822。

在中信实业银行无锡支行开立的信用证金额为 3,625,000.00 美元，付款日期分别为 2007 年 6 月 4 日，编号分别为 21400LC060675。

在华夏银行苏州支行开立的信用证金额为 4,000,000.00 美元, 付款日期为 2007 年 2 月 11 日, 编号为 01SLC20060009—04。

九、资产负债表日后事项

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年颁布的企业会计准则。

根据本公司于 2007 年 3 月 29 日与大冶有色金属公司、姚文辉签订的 2 万吨制冷用铜管项目合作协议, 本公司拟与大冶有色金属公司、姚文辉共同出资在广东省佛山市组建佛山张铜大冶铜产品有限公司(暂定名, 以下简称“新公司”)。新公司注册资本为 6,000 万元, 其中: 大冶有色金属公司以现金出资 3,012 万元占新公司注册资本的 50.2%, 本公司以制冷用铜管生产设备出资 2,388 万元(设备作价数额以中介机构资产评估结果为准)占新公司注册资本的 39.8%, 姚文辉以现金出资 600 万元占新公司注册资本的 10%。新公司经营范围为空调制冷用铜管、铜水管及管件、铜合金系列的生产和销售。

本公司召开的第二届董事会第七次会议审议通过《2006 年度利润分配方案的议案》, 本公司 2006 年度实现净利润 48,266,321.25 元, 加上年初未分配利润 91,056,829.27 元, 在提取法定盈余公积金 4,888,790.43 元后, 可供股东分配的利润 134,434,360.09 元, 扣除 2005 年度利润分配派发现金股利 21,600,000.00 元, 累计可供股东分配利润为 112,834,360.09 元。本公司拟按总股本 19,800 万股每 10 股派发股票红利 3 股(含税)、派发现金股利 0.4 元(含税), 合计分配 67,320,000.00 元, 分配后剩余未分配利润 45,514,360.09 元结转以后年度分配。本年度拟将资本公积转增股本, 按总股本 19,800 万股每 10 股转增 7 股, 合计转增股本 138,600,000.00 元, 转增后本公司剩余资本公积 154,539,227.30 元。该利润分配议案尚需股东大会审议批准。

截至 2007 年 4 月 22 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、净资产收益率及每股收益

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

	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2005</u> <u>年度</u>	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2005</u> <u>年度</u>	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2005</u> <u>年度</u>	<u>2006</u> <u>年度</u>	<u>2005</u> <u>年度</u>
主营业务利润	25.86%	58.69%	52.94%	63.87%	0.82	1.26	1.31	1.26
营业利润	9.50%	20.16%	19.45%	21.94%	0.30	0.43	0.48	0.43
净利润	7.73%	16.23%	15.83%	17.66%	0.24	0.35	0.39	0.35
扣除非经常性损益后净利润	6.57%	15.61%	13.44%	16.99%	0.21	1.26	0.33	1.26

其中，2006 年度非经常性损益项目及其金额如下

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
各种形式的政府补贴	5,187,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,797,260.94
短期投资损益	221,916.69
扣除资产减值准备后的其他各项营业外支出	<u>(341,929.76)</u>
	<u>10,864,347.87</u>

十一、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2007 年 4 月 22 日批准。

高新张铜股份有限公司

2007 年 4 月 22 日