

# 中核苏阀科技实业股份有限公司

2014 年度

## 审计报告

| 索引            | 页码    |
|---------------|-------|
| 审计报告          |       |
| 公司财务报告        |       |
| — 合并资产负债表     | 1-2   |
| — 母公司资产负债表    | 3-4   |
| — 合并利润表       | 5     |
| — 母公司利润表      | 6     |
| — 合并现金流量表     | 7     |
| — 母公司现金流量表    | 8     |
| — 合并所有者权益变动表  | 9-10  |
| — 母公司所有者权益变动表 | 11-12 |
| — 财务报表附注      | 13-70 |

## 审计报告

XYZH/2014A8045-1

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（以下简称中核科技公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中核科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，中核科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中核科技公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁晓燕

中国注册会计师：王意兰

中国 北京

二〇一五年三月二十七日

# 合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

| 项 目                    | 附注   | 年末金额             | 年初金额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |      |                  |                  |
| 货币资金                   | 六、1  | 185,536,377.73   | 299,808,515.61   |
| 结算备付金                  |      |                  |                  |
| 拆出资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                  |                  |
| 应收票据                   | 六、2  | 64,396,464.98    | 31,473,880.90    |
| 应收账款                   | 六、3  | 334,368,115.72   | 250,347,485.15   |
| 预付款项                   | 六、4  | 41,089,252.31    | 43,835,010.72    |
| 应收保费                   |      |                  |                  |
| 应收分保账款                 |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |      |                  |                  |
| 应收利息                   |      |                  |                  |
| 应收股利                   |      |                  |                  |
| 其他应收款                  | 六、5  | 14,106,026.72    | 15,426,229.76    |
| 买入返售金融资产               |      |                  |                  |
| 存货                     | 六、6  | 467,982,617.41   | 470,654,947.36   |
| 划分为持有待售的资产             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                  |                  |
| 其他流动资产                 |      |                  |                  |
| 流动资产合计                 |      | 1,107,478,854.87 | 1,111,546,069.50 |
| 非流动资产：                 |      |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 六、7  | 78,365,000.00    | 78,365,000.00    |
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 六、8  | 91,679,496.40    | 71,226,899.91    |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   | 六、9  | 435,933,075.36   | 433,965,232.78   |
| 在建工程                   | 六、10 | 1,096,985.00     | 34,225,040.44    |
| 工程物资                   |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   | 六、11 | 77,372,657.85    | 78,844,449.33    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     | 六、12 | 1,169,885.78     | 1,169,885.78     |
| 长期待摊费用                 | 六、13 | 643,363.82       | 1,273,263.00     |
| 递延所得税资产                | 六、14 | 21,802,263.09    | 20,587,101.88    |
| 其他非流动资产                | 六、15 | 6,529,521.60     |                  |
| 非流动资产合计                |      | 714,592,248.90   | 719,656,873.12   |
| 资产总计                   |      | 1,822,071,103.77 | 1,831,202,942.62 |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

# 合并资产负债表（续）

2014年12月31日

编制单位：中核苏阀科技实业股份有限公司

| 项 目                    | 附注   | 年末金额             | 年初金额             |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      |                  |                  |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 应付票据                   | 六、16 | 34,000,000.00    | 33,000,000.00    |
| 应付账款                   | 六、17 | 243,329,145.11   | 249,081,026.56   |
| 预收款项                   | 六、18 | 96,655,540.59    | 98,484,563.19    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 六、19 | 8,137,669.48     | 8,793,712.10     |
| 应交税费                   | 六、20 | 826,780.29       | -6,293,492.30    |
| 应付利息                   | 六、21 | 1,375,547.03     | 1,395,329.25     |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  | 六、22 | 59,219,133.50    | 49,001,708.94    |
| 应付分保账款                 |      |                  |                  |
| 保险合同准备金                |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |      |                  |                  |
| 代理承销证券款                |      |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、23 | 40,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他流动负债                 | 六、24 | 15,933,641.75    | 5,937,227.64     |
| 流动负债合计                 |      | 499,477,457.75   | 459,400,075.38   |
| 非流动负债：                 |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 六、25 | 25,000,000.00    | 125,000,000.00   |
| 应付债券                   | 六、26 | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 六、27 | 8,264,932.71     | 8,264,932.71     |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 专项应付款                  | 六、28 | 3,700,000.00     | 33,300,000.00    |
| 预计负债                   |      |                  |                  |
| 递延收益                   | 六、29 | 145,278,966.67   | 114,686,443.95   |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |
| 非流动负债合计                |      | 212,243,899.38   | 311,251,376.66   |
| 负 债 合 计                |      | 711,721,357.13   | 770,651,452.04   |
| 股东权益：                  |      |                  |                  |
| 股本                     | 六、30 | 383,417,593.00   | 213,009,774.00   |
| 其他权益工具                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 资本公积                   | 六、31 | 249,487,470.97   | 355,992,357.97   |
| 减：库存股                  |      |                  |                  |
| 其他综合收益                 |      |                  |                  |
| 专项储备                   |      |                  |                  |
| 盈余公积                   | 六、32 | 96,716,789.77    | 89,618,137.97    |
| 一般风险准备                 |      |                  |                  |
| 未分配利润                  | 六、33 | 343,280,845.55   | 363,646,171.13   |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 1,072,902,699.29 | 1,022,266,441.07 |
| 少数股东权益                 | 六、34 | 37,447,047.35    | 38,285,049.51    |
| 股东权益合计                 |      | 1,110,349,746.64 | 1,060,551,490.58 |
| 负债和股东权益总计              |      | 1,822,071,103.77 | 1,831,202,942.62 |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

## 母公司资产负债表

2014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

| 项 目                    | 附注   | 年末金额                    | 年初金额                    |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产：                  |      |                         |                         |
| 货币资金                   |      | 164,078,234.59          | 277,667,224.72          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                         |                         |
| 应收票据                   |      | 58,161,173.98           | 26,889,083.10           |
| 应收账款                   | 十五、1 | 316,960,793.42          | 234,011,240.02          |
| 预付款项                   |      | 50,477,955.52           | 53,245,485.93           |
| 应收利息                   |      |                         |                         |
| 应收股利                   |      |                         |                         |
| 其他应收款                  | 十五、2 | 51,949,494.69           | 12,383,864.20           |
| 存货                     |      | 381,494,011.08          | 400,049,305.27          |
| 划分为持有待售的资产             |      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                         |                         |
| 其他流动资产                 |      |                         |                         |
| 流动资产合计                 |      | <b>1,023,121,663.28</b> | <b>1,004,246,203.24</b> |
| 非流动资产：                 |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |      | 78,365,000.00           | 78,365,000.00           |
| 持有至到期投资                |      |                         |                         |
| 长期应收款                  |      |                         |                         |
| 长期股权投资                 | 十五、3 | 227,646,536.96          | 207,193,940.47          |
| 投资性房地产                 |      |                         |                         |
| 固定资产                   |      | 250,233,008.24          | 258,375,325.90          |
| 在建工程                   |      | 830,920.00              | 4,813,375.77            |
| 工程物资                   |      |                         |                         |
| 固定资产清理                 |      |                         |                         |
| 生产性生物资产                |      |                         |                         |
| 油气资产                   |      |                         |                         |
| 无形资产                   |      | 42,136,190.59           | 43,372,427.96           |
| 开发支出                   |      |                         |                         |
| 商誉                     |      |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |      |                         | 171,823.20              |
| 递延所得税资产                |      | 20,038,674.71           | 16,163,706.20           |
| 其他非流动资产                |      | 6,529,521.60            |                         |
| 非流动资产合计                |      | <b>625,779,852.10</b>   | <b>608,455,599.50</b>   |
| 资 产 总 计                |      | <b>1,648,901,515.38</b> | <b>1,612,701,802.74</b> |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

## 母公司资产负债表（续）

2014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

| 项 目                    | 附注 | 年末金额                    | 年初金额                    |
|------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：                  |    |                         |                         |
| 短期借款                   |    |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                         |                         |
| 应付票据                   |    | 34,000,000.00           | 33,000,000.00           |
| 应付账款                   |    | 207,183,194.91          | 218,540,820.78          |
| 预收款项                   |    | 94,995,494.17           | 97,418,152.36           |
| 应付职工薪酬                 |    | 5,975,453.12            | 7,384,678.41            |
| 应交税费                   |    | 4,351,066.75            | 670,445.23              |
| 应付利息                   |    | 1,077,916.67            | 1,077,916.67            |
| 应付股利                   |    |                         |                         |
| 其他应付款                  |    | 51,095,224.12           | 46,543,358.08           |
| 划分为持有待售的负债             |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |    |                         |                         |
| 其他流动负债                 |    | 10,380,384.75           | 4,677,227.64            |
| 流动负债合计                 |    | 409,058,734.49          | 409,312,599.17          |
| 非流动负债：                 |    |                         |                         |
| 长期借款                   |    |                         |                         |
| 应付债券                   |    | 30,000,000.00           | 30,000,000.00           |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 长期应付款                  |    | 8,264,932.71            | 8,264,932.71            |
| 长期应付职工薪酬               |    |                         |                         |
| 专项应付款                  |    | 3,700,000.00            | 21,297,430.00           |
| 预计负债                   |    |                         |                         |
| 递延收益                   |    | 103,496,910.67          | 99,131,443.95           |
| 递延所得税负债                |    |                         |                         |
| 其他非流动负债                |    |                         |                         |
| 非流动负债合计                |    | 145,461,843.38          | 158,693,806.66          |
| 负 债 合 计                |    | <b>554,520,577.87</b>   | <b>568,006,405.83</b>   |
| 股东权益：                  |    |                         |                         |
| 股本                     |    | 383,417,593.00          | 213,009,774.00          |
| 其他权益工具                 |    |                         |                         |
| 其中：优先股                 |    |                         |                         |
| 永续债                    |    |                         |                         |
| 资本公积                   |    | 249,819,143.76          | 356,324,030.76          |
| 减：库存股                  |    |                         |                         |
| 其他综合收益                 |    |                         |                         |
| 专项储备                   |    |                         |                         |
| 盈余公积                   |    | 96,716,789.77           | 89,618,137.97           |
| 未分配利润                  |    | 364,427,410.98          | 385,743,454.18          |
| 股东权益合计                 |    | <b>1,094,380,937.51</b> | <b>1,044,695,396.91</b> |
| 负债和股东权益总计              |    | <b>1,648,901,515.38</b> | <b>1,612,701,802.74</b> |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

# 合并利润表

2014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

| 项目                                  | 附注   | 本年金                         | 上年金                      |
|-------------------------------------|------|-----------------------------|--------------------------|
| 一、营业总收入                             |      | <b>1, 040, 666, 387. 71</b> | <b>941, 615, 250. 25</b> |
| 其中：营业收入                             | 六、35 | 1, 040, 666, 387. 71        | 941, 615, 250. 25        |
| 利息收入                                |      |                             |                          |
| 已赚保费                                |      |                             |                          |
| 手续费及佣金收入                            |      |                             |                          |
| 二、营业总成本                             |      | <b>1, 029, 916, 467. 57</b> | <b>912, 659, 938. 16</b> |
| 其中：营业成本                             | 六、35 | 790, 767, 307. 71           | 684, 718, 250. 71        |
| 利息支出                                |      |                             |                          |
| 手续费及佣金支出                            |      |                             |                          |
| 退保金                                 |      |                             |                          |
| 赔付支出净额                              |      |                             |                          |
| 提取保险合同准备金净额                         |      |                             |                          |
| 保单红利支出                              |      |                             |                          |
| 分保费用                                |      |                             |                          |
| 营业税金及附加                             | 六、36 | 4, 424, 148. 48             | 5, 337, 018. 13          |
| 销售费用                                | 六、37 | 76, 276, 267. 51            | 98, 687, 008. 27         |
| 管理费用                                | 六、38 | 127, 074, 502. 30           | 109, 775, 347. 97        |
| 财务费用                                | 六、39 | 8, 990, 142. 89             | 9, 671, 829. 58          |
| 资产减值损失                              | 六、40 | 22, 384, 098. 68            | 4, 470, 483. 50          |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |      |                             |                          |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 六、41 | 37, 454, 785. 61            | 32, 519, 248. 13         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                             |                          |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     |      |                             |                          |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |      | <b>48, 204, 705. 75</b>     | <b>61, 474, 560. 22</b>  |
| 加：营业外收入                             | 六、42 | 29, 933, 014. 71            | 9, 175, 500. 01          |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 499, 389. 32                | 143, 219. 04             |
| 减：营业外支出                             | 六、43 | 158, 897. 86                | 811, 505. 45             |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 83, 445. 51                 | 108, 960. 10             |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |      | <b>77, 978, 822. 60</b>     | <b>69, 838, 554. 78</b>  |
| 减：所得税费用                             | 六、44 | 6, 879, 589. 14             | 7, 744, 661. 63          |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |      | <b>71, 099, 233. 46</b>     | <b>62, 093, 893. 15</b>  |
| 归属于母公司股东的净利润                        |      | <b>71, 937, 235. 62</b>     | <b>64, 282, 469. 11</b>  |
| 少数股东损益                              |      | -838, 002. 16               | -2, 188, 575. 96         |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      |                             |                          |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                |      |                             |                          |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                             |                          |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                             |                          |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                             |                          |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                             |                          |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                             |                          |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                             |                          |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                             |                          |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                             |                          |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                             |                          |
| 6. 其他                               |      |                             |                          |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                             |                          |
| 七、综合收益总额                            |      | <b>71, 099, 233. 46</b>     | <b>62, 093, 893. 15</b>  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                     |      | 71, 937, 235. 62            | 64, 282, 469. 11         |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      | -838, 002. 16               | -2, 188, 575. 96         |
| 八、每股收益：                             |      |                             |                          |
| （一）基本每股收益                           | 十六、2 | 0. 1876                     | 0. 3018                  |
| （二）稀释每股收益                           | 十六、2 | 0. 1320                     | 0. 2749                  |

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

# 母公司利润表

2014年度

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                                  | 附注   | 本年金额           | 上年金额           |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 十五、4 | 983,298,816.74 | 888,175,435.45 |
| 减：营业成本                              | 十五、4 | 762,526,628.94 | 657,072,546.24 |
| 营业税金及附加                             |      | 3,691,238.26   | 5,011,727.79   |
| 销售费用                                |      | 72,567,899.66  | 95,238,420.14  |
| 管理费用                                |      | 106,863,827.55 | 90,472,974.85  |
| 财务费用                                |      | -123,884.54    | 337,580.17     |
| 资产减值损失                              |      | 22,071,817.99  | 3,949,362.50   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |      |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 十五、5 | 37,454,785.61  | 32,519,248.13  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |      | 53,156,074.49  | 68,612,071.89  |
| 加：营业外收入                             |      | 21,347,100.40  | 5,587,426.42   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | 499,389.32     | 76,359.63      |
| 减：营业外支出                             |      | 138,227.67     | 181,897.17     |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | 78,127.67      | 108,960.10     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |      | 74,364,947.22  | 74,017,601.14  |
| 减：所得税费用                             |      | 3,378,429.22   | 6,974,317.00   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |      | 70,986,518.00  | 67,043,284.14  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |                |
| 6. 其他                               |      |                |                |
| 六、综合收益总额                            |      | 70,986,518.00  | 67,043,284.14  |
| 七、每股收益                              |      |                |                |
| （一）基本每股收益                           |      |                |                |
| （二）稀释每股收益                           |      |                |                |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

# 合并现金流量表

2014年度

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                      | 附注   | 本年金额            | 上年金额             |
|-------------------------|------|-----------------|------------------|
| 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          |      | 903,771,503.82  | 1,005,078,419.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额         |      |                 |                  |
| 向中央银行借款净增加额             |      |                 |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额         |      |                 |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金          |      |                 |                  |
| 收到再保险业务现金净额             |      |                 |                  |
| 保户储金及投资款净增加额            |      |                 |                  |
| 处置交易性金融资产净增加额           |      |                 |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金          |      |                 |                  |
| 拆入资金净增加额                |      |                 |                  |
| 回购业务资金净增加额              |      |                 |                  |
| 收到的税费返还                 |      | 6,397,295.63    | 10,168,174.83    |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 六、45 | 69,410,081.08   | 27,870,698.31    |
| 经营活动现金流入小计              |      | 979,578,880.53  | 1,043,117,292.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金          |      | 716,324,641.50  | 574,313,815.13   |
| 客户贷款及垫款净增加额             |      |                 |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额         |      |                 |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金          |      |                 |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金          |      |                 |                  |
| 支付保单红利的现金               |      |                 |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金         |      | 152,606,594.41  | 146,509,523.50   |
| 支付的各项税费                 |      | 41,987,348.85   | 38,550,252.28    |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 六、45 | 71,384,086.33   | 108,504,598.79   |
| 经营活动现金流出小计              |      | 982,302,671.09  | 867,878,189.70   |
| 经营活动产生的现金流量净额           |      | -2,723,790.56   | 175,239,103.12   |
| 二、投资活动产生的现金流量：          |      |                 |                  |
| 收回投资收到的现金               |      |                 | 11,042,740.00    |
| 取得投资收益收到的现金             |      | 16,942,189.12   | 22,545,509.12    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金 |      | 411,509.20      | 75,000.00        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |      |                 |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金          |      |                 |                  |
| 投资活动现金流入小计              |      | 17,353,698.32   | 33,663,249.12    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |      | 30,341,659.44   | 66,212,925.84    |
| 投资支付的现金                 |      |                 | 18,000,000.00    |
| 质押贷款净增加额                |      |                 |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |      |                 |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |      |                 |                  |
| 投资活动现金流出小计              |      | 30,341,659.44   | 84,212,925.84    |
| 投资活动产生的现金流量净额           |      | -12,987,961.12  | -50,549,676.72   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |      |                 |                  |
| 吸收投资收到的现金               |      |                 |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |      |                 |                  |
| 取得借款所收到的现金              |      |                 | 5,000,000.00     |
| 发行债券收到的现金               |      |                 |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |      |                 |                  |
| 筹资活动现金流入小计              |      |                 | 5,000,000.00     |
| 偿还债务所支付的现金              |      | 80,000,000.00   | 22,000,000.00    |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金      |      | 32,744,608.94   | 36,048,709.14    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |      |                 |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |      |                 |                  |
| 筹资活动现金流出小计              |      | 112,744,608.94  | 58,048,709.14    |
| 筹资活动产生的现金流量净额           |      | -112,744,608.94 | -53,048,709.14   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |      | -8,024.26       | 54,341.60        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          |      | -128,464,384.88 | 71,695,058.86    |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 六、45 | 299,808,515.61  | 228,113,456.75   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 六、45 | 171,344,130.73  | 299,808,515.61   |

法定代表人：张宗列

主管会计工作负责人：袁德钢

会计机构负责人：陆振学

# 母公司现金流量表

2014年度

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                        | 附注 | 本年金额            | 上年金额           |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| 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            |    | 779,621,119.89  | 958,741,436.23 |
| 收到的税费返还                   |    | 6,397,295.63    | 9,725,432.38   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 19,381,215.43   | 16,075,042.46  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 805,399,630.95  | 984,541,911.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 645,349,886.44  | 587,564,996.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 124,505,520.34  | 119,592,182.40 |
| 支付的各项税费                   |    | 32,398,445.66   | 33,897,822.28  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 102,401,942.99  | 102,256,825.93 |
| 经营活动现金流出小计                |    | 904,655,795.43  | 843,311,826.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -99,256,164.48  | 141,230,084.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                 | 11,042,740.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 16,942,189.12   | 22,545,509.12  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 375,350.00      | 75,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 17,317,539.12   | 33,663,249.12  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 22,385,141.06   | 47,257,335.81  |
| 投资支付的现金                   |    |                 | 18,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 22,385,141.06   | 65,257,335.81  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -5,067,601.94   | -31,594,086.69 |
| 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                 |    |                 |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                 | 2,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 23,455,003.70   | 26,278,019.68  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                 |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 23,455,003.70   | 28,278,019.68  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -23,455,003.70  | -28,278,019.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | -2,467.01       | -10,515.41     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -127,781,237.13 | 81,347,462.55  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 277,667,224.72  | 196,319,762.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 149,885,987.59  | 277,667,224.72 |

法定代表人：张宗列

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

2014年度

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                   | 本年             |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|------|----|--|-----------------|-----------|------------|------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                | 少数股东权益        | 所有者<br>权益合计      |
|                       | 股本             | 其他权益 |    |  | 资本公积            | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          |               |                  |
| 优先股                   |                | 永续债  | 其他 |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 213,009,774.00 |      |    |  | 355,992,357.97  |           |            |      | 89,618,137.97 |            | 363,646,171.13 | 38,285,049.51 | 1,060,551,490.58 |
| 加：会计政策变更              |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 其他                    |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 二、本年初余额               | 213,009,774.00 |      |    |  | 355,992,357.97  |           |            |      | 89,618,137.97 |            | 363,646,171.13 | 38,285,049.51 | 1,060,551,490.58 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 170,407,819.00 |      |    |  | -106,504,887.00 |           |            |      | 7,098,651.80  |            | -20,365,325.58 | -838,002.16   | 49,798,256.06    |
| （一）综合收益总额             |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            | 71,937,235.62  | -838,002.16   | 71,099,233.46    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 1.股东投入普通股             |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 4.其他                  |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （三）利润分配               | 63,902,932.00  |      |    |  |                 |           |            |      | 7,098,651.80  |            | -92,302,561.20 |               | -21,300,977.40   |
| 1.提取盈余公积              |                |      |    |  |                 |           |            |      | 7,098,651.80  |            | -7,098,651.80  |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 3.对股东的分配              | 63,902,932.00  |      |    |  |                 |           |            |      |               |            | -85,203,909.40 |               | -21,300,977.40   |
| 4.其他                  |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           | 106,504,887.00 |      |    |  | -106,504,887.00 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 1.资本公积转增股本            | 106,504,887.00 |      |    |  | -106,504,887.00 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 2.盈余公积转增股本            |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 4.其他                  |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 1.本年提取                |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 2.本年使用                |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |      |    |  |                 |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 383,417,593.00 |      |    |  | 249,487,470.97  |           |            |      | 96,716,789.77 |            | 343,280,845.55 | 37,447,047.35 | 1,110,349,746.64 |

法定代表人：张宗列

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

2014年度

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                   | 上年             |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                | 少数股东权益        | 所有者<br>权益合计      |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          |               |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 213,009,774.00 |        |     |    | 355,992,357.97 |           |            |      | 82,913,809.56 |            | 331,629,203.31 | 40,473,625.47 | 1,024,018,770.31 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 二、本年初余额               | 213,009,774.00 |        |     |    | 355,992,357.97 |           |            |      | 82,913,809.56 |            | 331,629,203.31 | 40,473,625.47 | 1,024,018,770.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |           |            |      | 6,704,328.41  |            | 32,016,967.82  | -2,188,575.96 | 36,532,720.27    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            | 64,282,469.11  | -2,188,575.96 | 62,093,893.15    |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 1.股东投入普通股             |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 3.股份支付计入股东权益的金额       |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |           |            |      | 6,704,328.41  |            | -32,265,501.29 |               | -25,561,172.88   |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                |           |            |      | 6,704,328.41  |            | -6,704,328.41  |               |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 3.对股东的分配              |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            | -25,561,172.88 |               | -25,561,172.88   |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 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                  |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                |           |            |      |               |            |                |               |                  |
| 四、本年年末余额              | 213,009,774.00 |        |     |    | 355,992,357.97 |           |            |      | 89,618,137.97 |            | 363,646,171.13 | 38,285,049.51 | 1,060,551,490.58 |

法定代表人：张宗列

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

2014年度

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                 | 本              |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
|---------------------|----------------|-------|-----|----|-----------------|-------|-------|------|---------------|----------------|------------------|
|                     | 股本             | 其他权益工 |     |    | 资本公积            | 减：库存股 | 其他综合收 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合           |
|                     |                | 优先股   | 永续债 | 其他 |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 一、上年年末余额            | 213,009,774.00 |       |     |    | 356,324,030.76  |       |       |      | 89,618,137.97 | 385,743,454.18 | 1,044,695,396.91 |
| 加：会计政策变更            |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 前期差错更正              |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 其他                  |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 二、本年初余额             | 213,009,774.00 |       |     |    | 356,324,030.76  |       |       |      | 89,618,137.97 | 385,743,454.18 | 1,044,695,396.91 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 | 170,407,819.00 |       |     |    | -106,504,887.00 |       |       |      | 7,098,651.80  | -21,316,043.20 | 49,685,540.60    |
| （一）综合收益总额           |                |       |     |    |                 |       |       |      |               | 70,986,518.00  | 70,986,518.00    |
| （二）股东投入和减少资本        |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 1. 股东投入普通股          |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本    |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额    |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 4. 其他               |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| （三）利润分配             | 63,902,932.00  |       |     |    |                 |       |       |      | 7,098,651.80  | -92,302,561.20 | -21,300,977.40   |
| 1. 提取盈余公积           |                |       |     |    |                 |       |       |      | 7,098,651.80  | -7,098,651.80  |                  |
| 2. 对股东的分配           | 63,902,932.00  |       |     |    |                 |       |       |      |               | -85,203,909.40 | -21,300,977.40   |
| 3. 其他               |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| （四）股东权益内部结转         | 106,504,887.00 |       |     |    | -106,504,887.00 |       |       |      |               |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本         | 106,504,887.00 |       |     |    | -106,504,887.00 |       |       |      |               |                |                  |
| 2. 盈余公积转增股本         |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损         |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 4. 其他               |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| （五）专项储备             |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 1. 本年提取             |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 2. 本年使用             |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| （六）其他               |                |       |     |    |                 |       |       |      |               |                |                  |
| 四、本年年末余额            | 383,417,593.00 |       |     |    | 249,819,143.76  |       |       |      | 96,716,789.77 | 364,427,410.98 | 1,094,380,937.51 |

法定代表人：张宗列

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

2014年度

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                 | 本             |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
|---------------------|---------------|-------|-----|----|---------------|-------|-------|------|--------------|---------------|-----------------|
|                     | 股本            | 其他权益工 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收 | 专项储备 | 盈余公积         | 未分配利润         | 所有者权益合          |
|                     |               | 优先股   | 永续债 | 其他 |               |       |       |      |              |               |                 |
| 一、上年年末余额            | 213,009,774.0 |       |     |    | 356,324,030.7 |       |       |      | 82,913,809.5 | 350,965,671.3 | 1,003,213,285.6 |
| 加：会计政策变更            |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 前期差错更正              |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 其他                  |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 二、本年初余额             | 213,009,774.0 |       |     |    | 356,324,030.7 |       |       |      | 82,913,809.5 | 350,965,671.3 | 1,003,213,285.6 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 |               |       |     |    |               |       |       |      | 6,704,328.4  | 34,777,782.8  | 41,482,111.2    |
| （一）综合收益总额           |               |       |     |    |               |       |       |      |              | 67,043,284.1  | 67,043,284.1    |
| （二）股东投入和减少资本        |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 1. 股东投入普通股          |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本    |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额    |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 4. 其他               |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| （三）利润分配             |               |       |     |    |               |       |       |      | 6,704,328.4  | -32,265,501.2 | -25,561,172.8   |
| 1. 提取盈余公积           |               |       |     |    |               |       |       |      | 6,704,328.4  | -6,704,328.4  |                 |
| 2. 对股东的分配           |               |       |     |    |               |       |       |      |              | -25,561,172.8 | -25,561,172.8   |
| 3. 其他               |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| （四）股东权益内部结转         |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 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               |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| （五）专项储备             |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 1. 本年提取             |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 2. 本年使用             |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| （六）其他               |               |       |     |    |               |       |       |      |              |               |                 |
| 四、本年年末余额            | 213,009,774.0 |       |     |    | 356,324,030.7 |       |       |      | 89,618,137.9 | 385,743,454.1 | 1,044,695,396.9 |

法定代表人：张宗列

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

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

# 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，在包含子公司时统称本集团)，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)3,000 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。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司企业法人营业执照注册号：10000010026967，注册资本贰亿壹仟叁佰零玖仟柒佰柒拾肆元。注册地址：苏州市浒关工业园镇浒杨路 81 号，法定代表人：张宗列。

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，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、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括中核苏阀横店机械有限公司、苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司、苏州中核苏阀球阀有限公司及苏州中美锻造有限公司等四家公司，报告期内纳入合并范围的子公司未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司不存在导致对自报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本集团营业周期以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准的。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 8. 现金及现金等价物

本集团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不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用成本法计量，备抵法核算。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他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。

本集团可供出售金融资产，年末按照市场价确认的公允价值较成本下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本集团对于应收取的备用金不计提坏账准备，对于合并报表范围内应收账款不计提坏账准备。

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 3           | 3            |
| 1-2 年 | 10          | 10           |
| 2-3 年 | 20          | 20           |
| 3 年以上 | 40          | 40           |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备     |

## 12. 存货

本集团存货分为原材料、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。

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。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。

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。库存商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。

库存商品、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。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 固定资产

本集团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（不包括出租的房屋建筑物）或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产采用平均年限法计提折旧。根据固定资产的类别、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 0）确定折旧率如下：

| 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  | 5-15    | 6.67%-20% |
| 运输设备  | 5-10    | 10%-20%   |
| 办公设备  | 4-10    | 10%-25%   |
| 其他设备  | 4-10    | 10%-25%   |

本集团于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 15. 在建工程

在建工程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进行调整。

### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其中，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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团的研究开发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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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在以后期间不再确认为资产。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列报。

### 18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的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，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，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，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。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。

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(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。

### 19. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的收益对象计入相关资产成本。

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团无离退休职工统筹外费用。

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 22. 收入确认原则

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体执行：根据与客户签订的合同约定判断产品所有权上的主要风险和报酬是否转移。

1) 产品交付后，需要验收的，在产品交付购买方并经购买方签属验收合格证明做为风险和报酬的转移时点，确认收入；2) 产品交付后，无需验收的，在产品交付购买方并经购买方签属收货证明或回执做为风险和报酬的转移时点，确认收入。

### 23. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团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。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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，用于补偿本集团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；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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，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

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

### 25. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                 | 审批程序               | 备注   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------|
| 2014 年，财政部新颁布或修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等一系列会计准则，本集团在编制 2014 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。 | 相关会计政策变更已经本公司董事会批准 | 说明 1 |

说明 1：在 2014 年以前，本集团对于被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资采用成本法核算，确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。本集团对该项会计政策变更采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减长期股权投资 78,365,000.00 元，调增可供出售金融资产 78,365,000.00 元。根据修订的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整。调增递延收益 114,686,443.95 元，调减其他非流动负债 114,686,443.95 元，资产总额无影响。详见财务报表补充资料 3。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更。

## 五、税项

### (一) 本集团适用的主要税种及税率如下：

| 税种      | 计税依据        | 税率      |
|---------|-------------|---------|
| 增值税     | 商品销售收入      | 17%     |
| 营业税     | 运输业务及技术开发收入 | 3%、5%   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额      | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应纳流转税额      | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额      | 2%      |
| 房产税     | 房产原值的 70%   | 1.2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25% |

### (二) 不同企业所得税税率纳税主体说明：

1. 公司适用的企业所得税税率为 15%，公司于 2011 年 9 月 9 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得编

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

号为 GF201132000076 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。公司于 2014 年 9 月 2 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合复审继续认定为高新技术企业，并取得编号为 GF201432001282 的《高新技术企业证书》，证书有效期 3 年。

2. 公司下属子公司中核苏阀横店机械有限公司（以下简称苏阀横店公司）、苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司（以下简称福斯核电公司）、苏州中核苏阀球阀有限公司（以下简称苏阀球阀公司）、苏州中美锻造有限公司（以下简称中美锻造公司），适用的企业所得税税率为 25%。

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目     | 年末金额           | 年初金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 102,218.06     | 121,630.55     |
| 银行存款   | 150,139,863.67 | 275,836,719.06 |
| 其他货币资金 | 35,294,296.00  | 23,850,166.00  |
| 合计     | 185,536,377.73 | 299,808,515.61 |

货币资金年末金额较年初金额减少 114,272,137.88 元，减幅 38.12%的主要原因是公司本年偿还债务及购建固定资产以货币支付较多。其他货币资金主要是公司为开具各项保函及票据存入的保证金。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

| 票据种类   | 年末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 46,238,615.98 | 31,173,880.90 |
| 商业承兑汇票 | 18,157,849.00 | 300,000.00    |
| 合计     | 64,396,464.98 | 31,473,880.90 |

(2) 年末公司无用于质押的应收票据；

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 年末终止确认金额       | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 101,425,941.94 |           |
| 合计     | 101,425,941.94 |           |

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款分类

| 类别                     | 年末金额           |        |               |        | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 10,257,347.59  | 2.70   | 10,257,347.59 | 100.00 |                |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 354,163,027.66 | 93.09  | 19,794,911.94 | 5.59   | 334,368,115.72 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 15,998,992.93  | 4.21   | 15,998,992.93 | 100.00 |                |
| 合计                     | 380,419,368.18 | 100.00 | 46,051,252.46 |        | 334,368,115.72 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应收账款分类（续表）

| 类别                     | 年初金额           |        |               |        | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 3,566,090.03   | 1.26   | 3,566,090.03  | 100.00 |                |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 265,903,176.05 | 93.67  | 15,555,690.90 | 5.85   | 250,347,485.15 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,383,445.32  | 5.07   | 14,383,445.32 | 100.00 |                |
| 合计                     | 283,852,711.40 | 100.00 | 33,505,226.25 | —      | 250,347,485.15 |

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                                | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例(%) | 计提原因         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| 江苏裕廊石油化工有限公司                        | 2,787,213.00  | 2,787,213.00  | 100.00  | 预计无法收回       |
| ACCESORIOS,BRIDAS&CONEXIONES,S.A.DE | 2,027,114.56  | 2,027,114.56  | 100.00  | 预计无法收回       |
| APEX INTERNATIONAL LTD              | 1,695,042.79  | 1,695,042.79  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 山西天然气股份有限公司                         | 1,546,296.80  | 1,546,296.80  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 中国石化集团中原石油勘探局对外经济贸易总公司              | 1,200,525.26  | 1,200,525.26  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 山东魏桥铝电有限公司                          | 1,001,155.18  | 1,001,155.18  | 100.00  | 超过法定追偿期，无法回收 |
| 合计                                  | 10,257,347.59 | 10,257,347.59 | —       |              |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 年末金额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 285,642,686.77 | 8,569,280.60  | 3       |
| 1 至 2 年 | 44,177,214.46  | 4,417,721.45  | 10      |
| 2 至 3 年 | 14,646,703.40  | 2,929,340.68  | 20      |
| 3 年以上   | 9,696,423.03   | 3,878,569.21  | 40      |
| 合计      | 354,163,027.66 | 19,794,911.94 | —       |

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款前五名

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例%  | 计提原因      |
|-----------------|--------------|--------------|--------|-----------|
| 天津市陆港石油橡胶有限公司   | 824,838.00   | 824,838.00   | 100.00 | 长期欠款，催收无效 |
| 上海巴斯夫聚氨酯有限公司    | 692,108.30   | 692,108.30   | 100.00 | 长期欠款，催收无效 |
| 河北宝硕股份有限公司氯碱分公司 | 691,864.03   | 691,864.03   | 100.00 | 长期欠款，催收无效 |
| 中核甘肃华原企业总公司     | 644,647.86   | 644,647.86   | 100.00 | 长期欠款，催收无效 |
| 上海联恒异氰酸酯有限公司    | 585,657.50   | 585,657.50   | 100.00 | 长期欠款，催收无效 |
| 合计              | 3,439,115.69 | 3,439,115.69 | —      |           |

# 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

## (2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,514,105.59 元；本年收回或转回坏账准备金额 968,079.38 元，其中合并账户 530,331.00 元，回款 437,748.38 元

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 95,123,961.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例 25.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,556,079.71 元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

| 项目      | 年末金额          |        | 年初金额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例%    | 金额            | 比例%    |
| 1 年以内   | 39,109,390.30 | 95.18  | 40,485,231.52 | 92.36  |
| 1 至 2 年 | 1,851,848.01  | 4.51   | 189,784.45    | 0.43   |
| 2 至 3 年 | 128,014.00    | 0.31   | 3,159,994.75  | 7.21   |
| 合计      | 41,089,252.31 | 100.00 | 43,835,010.72 | 100.00 |

(2) 本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 30,143,688.11 元，占预付款项年末余额合计数的比例 73.36%。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类

| 类别                      | 年末金额          |        |              |        | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                         | 金额            | 比例%    | 金额           | 计提比例%  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 16,201,773.99 | 92.26  | 3,043,693.45 | 18.79  | 13,158,080.54 |
| 按其他方法计提坏账准备的其他应收款       | 947,946.18    | 5.18   |              |        | 947,946.18    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 409,933.06    | 2.56   | 409,933.06   | 100.00 |               |
| 合计                      | 17,559,653.23 | 100.00 | 3,453,626.51 | —      | 14,106,026.72 |

### 其他应收款分类（续表）

| 类别                      | 年初金额          |        |              |        | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                         | 金额            | 比例%    | 金额           | 比例%    |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 16,449,603.86 | 94.04  | 1,717,900.10 | 10.44  | 14,731,703.76 |
| 按其他方法计提坏账准备的其他应收款       | 694,526.00    | 3.97   |              |        | 694,526.00    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 347,433.06    | 1.99   | 347,433.06   | 100.00 |               |
| 合计                      | 17,491,562.92 | 100.00 | 2,065,333.16 | —      | 15,426,229.76 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目      | 年末金额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,842,975.01  | 175,289.25   | 3        |
| 1 至 2 年 | 1,642,243.30  | 164,224.33   | 10       |
| 2 至 3 年 | 3,912,212.00  | 782,442.40   | 20       |
| 3 年以上   | 4,804,343.68  | 1,921,737.47 | 40       |
| 合计      | 16,201,773.99 | 3,043,693.45 | —        |

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 年末余额       |      |          |
|------|------------|------|----------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金  | 947,946.18 |      | 0.00     |
| 合计   | 947,946.18 |      | —        |

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,438,293.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 50,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金    | 11,447,450.90 | 10,540,887.70 |
| 往来款    | 3,841,298.14  | 5,981,058.54  |
| 备用金    | 1,906,439.63  | 689,596.23    |
| 代扣代缴款项 | 158,795.73    | 181,560.45    |
| 其他     | 205,668.83    | 98,460.00     |
| 合计     | 17,559,653.23 | 17,491,562.92 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称          | 性质或内容 | 金额           | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备年末余额     |
|---------------|-------|--------------|-------|--------------|--------------|
| 苏州市相城区阳澄湖镇镇政府 | 工程费   | 3,280,406.08 | 3-4 年 | 18.68        | 1,312,162.43 |
| 横店集团浙江英洛华电气公司 | 购房押金  | 1,360,000.00 | 4 年以内 | 7.75         | 544,000.00   |
| 成都市自来水有限责任公司  | 保证金   | 1,106,538.50 | 2-3 年 | 6.30         | 221,307.70   |
| 中国石化南京招标中心    | 保证金   | 918,000.00   | 1 年以内 | 5.23         | 27,540.00    |
| 新疆天绿源水业有限责任公司 | 保证金   | 848,787.80   | 2-3 年 | 4.83         | 169,757.56   |
| 合计            | —     | 7,513,732.38 | —     | 42.79        | 2,274,767.69 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

## 6. 存货

### (1) 存货分类

| 项目     | 年末金额           |               |                | 年初金额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面金额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面金额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 110,345,854.70 | 16,368,022.59 | 93,977,832.11  | 96,265,572.74  | 10,845,855.62 | 85,419,717.12  |
| 低值易耗品  |                |               |                |                |               |                |
| 在产品    | 77,180,596.12  |               | 77,180,596.12  | 71,983,285.28  |               | 71,983,285.28  |
| 产成品    | 317,281,614.57 | 35,925,819.11 | 281,355,795.46 | 338,606,622.01 | 32,843,078.09 | 305,763,543.92 |
| 委托加工材料 | 15,468,393.72  |               | 15,468,393.72  | 7,488,401.04   |               | 7,488,401.04   |
| 合计     | 520,276,459.11 | 52,293,841.70 | 467,982,617.41 | 514,343,881.07 | 43,688,933.71 | 470,654,947.36 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目  | 年初金额          | 本年增加         |    | 本年减少  |      | 年末金额          |
|-----|---------------|--------------|----|-------|------|---------------|
|     |               | 计提           | 其他 | 转回或转销 | 其他转出 |               |
| 原材料 | 10,845,855.62 | 5,522,166.97 |    |       |      | 16,368,022.59 |
| 产成品 | 32,843,078.09 | 3,082,741.02 |    |       |      | 35,925,819.11 |
| 合计  | 43,688,933.71 | 8,604,907.99 |    |       |      | 52,293,841.70 |

## 7. 可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

| 项目          | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|-------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 可供出售债务工具    |               |      |               |               |      |               |
| 可供出售权益工具    | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 |
| 其中:按公允价值计量的 |               |      |               |               |      |               |
| 按成本计量的      | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 |
| 合计          | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 | 78,365,000.00 |      | 78,365,000.00 |

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位          | 账面余额          |      |      |               |
|----------------|---------------|------|------|---------------|
|                | 年初金额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额          |
| 江苏银行股份有限公司     | 4,565,000.00  |      |      | 4,565,000.00  |
| 中核财务有限责任公司     | 58,800,000.00 |      |      | 58,800,000.00 |
| 北京中核大地矿业投资有限公司 | 15,000,000.00 |      |      | 15,000,000.00 |
| 合计             | 78,365,000.00 |      |      | 78,365,000.00 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

年末按成本计量的可供出售金融资产(续表)

| 被投资单位          | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例<br>(%) | 本年现金红利       |
|----------------|------|------|------|----|-------------------|--------------|
|                | 年初   | 本年增加 | 本年减少 | 年末 |                   |              |
| 江苏银行股份有限公司     |      |      |      |    | 0.71              | 526,189.12   |
| 中核财务有限责任公司     |      |      |      |    | 2.39              | 6,930,000.00 |
| 北京中核大地矿业投资有限公司 |      |      |      |    | 15.00             |              |
| 合计             |      |      |      |    | —                 | 7,456,189.12 |

8. 长期股权投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增减变动 |      |               |  | 其他综合收益调整 |
|------------------|---------------|--------|------|---------------|--|----------|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   |  |          |
| 一、联营企业           |               |        |      |               |  |          |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司     | 11,465,422.42 |        |      | 915,332.19    |  |          |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司   | 6,620,843.18  |        |      | 45,849.91     |  |          |
| 深圳市中核海得威生物科技有限公司 | 53,140,634.31 |        |      | 29,037,414.39 |  |          |
| 合计               | 71,226,899.91 |        |      | 29,998,596.49 |  |          |

(续表)

| 被投资单位            | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 本年增减变动 |               |  | 减值准备年末余额 |
|------------------|--------|--------------|--------|--------|---------------|--|----------|
|                  |        |              |        | 其他     | 年末余额          |  |          |
| 一、联营企业           |        |              |        |        |               |  |          |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司     |        |              |        |        | 12,380,754.61 |  |          |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司   |        | 60,000.00    |        |        | 6,606,693.09  |  |          |
| 深圳市中核海得威生物科技有限公司 |        | 9,486,000.00 |        |        | 72,692,048.70 |  |          |
| 合计               |        | 9,546,000.00 |        |        | 91,679,496.40 |  |          |

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          | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                |               |               |              |                |
| 1.年初金额     | 334,361,858.96 | 243,024,693.97 | 21,751,749.77 | 10,971,695.56 | 9,663,883.14 | 619,773,881.40 |
| 2.本年增加金额   | 24,451,189.69  | 23,694,644.16  | 45,068.37     | 1,464,800.52  | 506,009.83   | 50,161,712.57  |
| (1) 购置     |                | 4,573,399.78   |               | 97,059.82     | 463,079.91   | 5,133,539.51   |
| (2) 在建工程转入 | 24,451,189.69  | 19,121,244.38  | 45,068.37     | 1,367,740.70  | 42,929.92    | 45,028,173.06  |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目            | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备          | 其他设备          | 合计             |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3.本年减少金额      | 5,450,560.10   | 1,732,292.70   | 603,900.00    | 1,191,991.79  |               | 8,978,744.59   |
| (1) 处置或报废     |                | 1,732,292.70   | 603,900.00    | 1,191,991.79  |               | 3,528,184.49   |
| (2) 其他减少      | 5,450,560.10   |                |               |               |               | 5,450,560.10   |
| 4.年末金额        | 353,362,488.55 | 264,987,045.43 | 21,192,918.14 | 11,244,504.29 | 10,169,892.97 | 660,956,849.38 |
| <b>二、累计折旧</b> |                |                |               |               |               |                |
| 1.年初金额        | 55,908,223.76  | 104,451,161.33 | 12,582,611.88 | 7,550,783.40  | 5,315,868.25  | 185,808,648.62 |
| 2.本年增加金额      | 14,222,266.31  | 23,473,434.20  | 2,283,452.24  | 1,402,150.84  | 1,219,880.04  | 42,601,183.63  |
| (1) 计提        | 14,222,266.31  | 23,473,434.20  | 2,283,452.24  | 1,402,150.84  | 1,219,880.04  | 42,601,183.63  |
| 3.本年减少金额      | 9,193.70       | 1,695,870.91   | 491,071.37    | 1,189,922.25  |               | 3,386,058.23   |
| (1) 处置或报废     | 9,193.70       | 1,695,870.91   | 491,071.37    | 1,189,922.25  |               | 3,386,058.23   |
| 4.年末金额        | 70,121,296.37  | 126,228,724.62 | 14,374,992.75 | 7,763,011.99  | 6,535,748.29  | 225,023,774.02 |
| <b>三、减值准备</b> |                |                |               |               |               |                |
| 1.年初金额        |                |                |               |               |               |                |
| 2.本年增加金额      |                |                |               |               |               |                |
| (1) 计提        |                |                |               |               |               |                |
| 3.本年减少金额      |                |                |               |               |               |                |
| (1) 处置或报废     |                |                |               |               |               |                |
| 4.年末金额        |                |                |               |               |               |                |
| <b>四、账面价值</b> |                |                |               |               |               |                |
| 年末账面价值        | 283,241,192.18 | 138,758,320.81 | 6,817,925.39  | 3,481,492.30  | 3,634,144.68  | 435,933,075.36 |
| 年初账面价值        | 278,453,635.20 | 138,573,532.64 | 9,169,137.89  | 3,420,912.16  | 4,348,014.89  | 433,965,232.78 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产

| 项目    | 年末金额           | 未办妥产权证书原因      |
|-------|----------------|----------------|
| 房屋建筑物 | 116,547,322.33 | 本年新转固房产产权证书办理中 |

本年固定资产其他减少主要原因系按工程决算审计结果对前期按合同额转固的房屋建筑物原值进行修正所致。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

| 项目           | 年末金额       |      |            | 年初金额          |      |               |
|--------------|------------|------|------------|---------------|------|---------------|
|              | 账面金额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面金额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 电站阀产能扩建项目    | 830,920.00 |      | 830,920.00 |               |      |               |
| 机加工厂房项目      |            |      |            | 29,382,848.17 |      | 29,382,848.17 |
| 核电关键阀门生产扩建项目 |            |      |            | 2,728,189.26  |      | 2,728,189.26  |
| 核化工专用阀门生产线项目 |            |      |            | 2,039,186.51  |      | 2,039,186.51  |
| 零星项目         | 148,800.00 |      | 148,800.00 | 46,000.00     |      | 46,000.00     |
| 浒关新园区厂房建设    | 117,265.00 |      | 117,265.00 | 28,816.50     |      | 28,816.50     |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 年末金额         |      |              | 年初金额          |      |               |
|----|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
|    | 账面金额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面金额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 合计 | 1,096,985.00 |      | 1,096,985.00 | 34,225,040.44 |      | 34,225,040.44 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称             | 年初金额          | 本年增加          | 本年转固          | 其他减少          | 年末金额         |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 机加工厂房及其配套设备项目    | 29,382,848.17 | 3,201,836.15  | 22,584,684.32 | 10,000,000.00 |              |
| 核电关键阀门生产能力扩建项目   | 2,728,189.26  | 436,186.47    | 2,689,375.73  | 475,000.00    |              |
| 核化工专用阀门生产线技改项目   | 2,039,186.51  | 6,515,514.56  | 8,019,662.00  | 535,039.07    |              |
| 浒关新园区厂房建设        | 28,816.50     | 913,973.52    | 825,525.02    |               | 117,265.00   |
| 高端核级阀门锻件生产基地建设项目 |               | 134,945.00    | 134,945.00    |               |              |
| 电站阀产能扩建项目        |               | 6,524,977.04  | 5,694,057.04  |               | 830,920.00   |
| 美标厂房及五金仓库改造项目    |               | 731,947.75    | 731,947.75    |               |              |
| 安全标准化项目          |               | 28,461.55     | 28,461.55     |               |              |
| 技术进步项目           |               | 757,393.11    | 757,393.11    |               |              |
| 设备更新项目           |               | 1,869,359.76  | 1,869,359.76  |               |              |
| 零星项目             | 46,000.00     | 1,853,011.78  | 1,692,761.78  | 57,450.00     | 148,800.00   |
| 合计               | 34,225,040.44 | 22,967,606.69 | 45,028,173.06 | 11,067,489.07 | 1,096,985.00 |

(续表)

| 工程名称             | 工程预算(万元)  | 利息资本化累计金额    | 其中：本年利息资本化金额 | 资金来源   | 工程投入进度占预算比例(%) |
|------------------|-----------|--------------|--------------|--------|----------------|
| 机加工厂房及其配套设备项目    | 5,079.00  | 1,221,922.12 |              | 金融机构借款 |                |
| 核电关键阀门生产能力扩建项目   | 19,970.00 |              |              | 募集资金   | 78.80          |
| 核化工专用阀门生产线技改项目   | 4,080.00  |              |              | 募集资金   | 92.08          |
| 浒关新园区厂房建设        | 3,898.00  |              |              | 自筹     | 100.00%        |
| 高端核级阀门锻件生产基地建设项目 | 5,090.00  |              |              | 募集资金   |                |
| 电站阀产能扩建项目        |           |              |              | 自筹     |                |
| 美标厂房及五金仓库改造项目    |           |              |              | 自筹     |                |
| 安全标准化项目          |           |              |              | 自筹     |                |
| 技术进步项目           |           |              |              | 自筹     |                |
| 设备更新项目           |           |              |              | 自筹     |                |
| 零星项目             |           |              |              | 自筹     |                |
| 合计               | 35,296.47 | 1,221,922.12 |              |        |                |

11. 无形资产

| 项目        | 土地使用权         | 软件使用权        | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |              |               |
| 1. 年初金额   | 86,400,778.37 | 6,098,762.37 | 92,499,540.74 |
| 2. 本年增加金额 |               | 1,507,288.32 | 1,507,288.32  |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目            | 土地使用权         | 软件使用权        | 合计            |
|---------------|---------------|--------------|---------------|
| (1) 购置        |               | 1,507,288.32 | 1,507,288.32  |
| (2) 企业合并增加    |               |              |               |
| 3. 本年减少金额     |               |              |               |
| (1) 处置或报废     |               |              |               |
| 4. 年末金额       | 86,400,778.37 | 7,606,050.69 | 94,006,829.06 |
| <b>二、累计摊销</b> |               |              |               |
| 1. 年初金额       | 11,006,359.23 | 2,648,732.18 | 13,655,091.41 |
| 2. 本年增加金额     | 1,849,794.55  | 1,129,285.25 | 2,979,079.80  |
| (1) 计提        | 1,849,794.55  | 1,129,285.25 | 2,979,079.80  |
| 3. 本年减少金额     |               |              |               |
| (1) 处置或报废     |               |              |               |
| 4. 年末金额       | 12,856,153.78 | 3,778,017.43 | 16,634,171.21 |
| <b>三、减值准备</b> |               |              |               |
| 1. 年初金额       |               |              |               |
| 2. 本年增加金额     |               |              |               |
| (1) 购置        |               |              |               |
| (2) 企业合并增加    |               |              |               |
| 3. 本年减少金额     |               |              |               |
| (1) 处置或报废     |               |              |               |
| 4. 年末金额       |               |              |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |              |               |
| 1. 年末账面价值     | 73,544,624.59 | 3,828,033.26 | 77,372,657.85 |
| 2. 年初账面价值     | 75,394,419.14 | 3,450,030.19 | 78,844,449.33 |

## 12. 商誉

| 项目       | 年初金额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末金额         |
|----------|--------------|------|------|--------------|
| 长期股权投资溢价 | 1,169,885.78 |      |      | 1,169,885.78 |
| 合计       | 1,169,885.78 |      |      | 1,169,885.78 |

公司商誉是 2008 年 9 月并购苏州中核苏阀球阀有限公司时形成。

## 13. 长期待摊费用

| 项目         | 年初金额         | 本年增加 | 本年摊销       | 本年其他减少 | 年末金额       |
|------------|--------------|------|------------|--------|------------|
| 辅助用房改造费用   | 171,823.20   |      | 171,823.20 |        |            |
| 中美锻造厂区绿化工程 | 29,166.70    |      | 29,166.70  |        |            |
| 厂房改建及装修    | 1,072,273.10 |      | 428,909.28 |        | 643,363.82 |
| 合计         | 1,273,263.00 |      | 629,899.18 |        | 643,363.82 |

## 14. 递延所得税资产

### (1) 已确认递延所得税资产

| 项目 | 年末金额     |         | 年初金额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目        | 年末金额                  |                      | 年初金额                  |                      |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              |
| 坏账准备      | 50,089,230.34         | 7,525,150.45         | 36,383,755.85         | 5,560,985.16         |
| 存货跌价准备    | 52,293,841.70         | 7,844,076.26         | 43,688,933.71         | 6,553,340.06         |
| 可抵扣亏损     | 10,406,034.30         | 1,560,905.15         | 16,659,364.94         | 4,164,841.24         |
| 预提服务费     | 32,480,874.85         | 4,872,131.23         | 28,719,569.52         | 4,307,935.42         |
| <b>合计</b> | <b>145,269,981.19</b> | <b>21,802,263.09</b> | <b>125,451,624.02</b> | <b>20,587,101.88</b> |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目        | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损     | 18,488,050.97        | 18,828,511.67        |
| 坏账准备      | 123,254.30           | 49,538.09            |
| <b>合计</b> | <b>18,611,305.27</b> | <b>18,878,049.76</b> |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 项目        | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 2016 年    | 3,014,669.91         | 3,014,669.91         |
| 2017 年    | 4,395,224.96         | 10,244,624.14        |
| 2018 年    | 5,569,217.62         | 5,569,217.62         |
| 2019 年    | 5,508,938.48         |                      |
| <b>合计</b> | <b>18,488,050.97</b> | <b>18,828,511.67</b> |

15. 其他非流动资产

| 项目           | 年末金额                | 年初金额 |
|--------------|---------------------|------|
| AP1000 特许经营权 | 6,529,521.60        |      |
| <b>合计</b>    | <b>6,529,521.60</b> |      |

其他非流动资产系本公司向国家核电技术有限公司预付的购买 AP1000 特许经营权的技术转让费，该项技术正在陆续交付。

16. 应付票据

| 票据种类      | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票    | 34,000,000.00        | 33,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>34,000,000.00</b> | <b>33,000,000.00</b> |

17. 应付账款

| 项目    | 年末金额           | 年初金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 供应商货款 | 243,329,145.11 | 249,081,026.56 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

应付账款年末余额中账龄 1 年以上的余额为 12,263,627.05 元。

18. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目        | 年末金额                 | 年初金额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 货款        | 96,655,540.59        | 98,484,563.19        |
| <b>合计</b> | <b>96,655,540.59</b> | <b>98,484,563.19</b> |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目           | 年末金额                 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|----------------------|-----------|
| 山东方宇润滑油有限公司  | 6,296,267.80         | 预收进度款     |
| 成都市自来水有限责任公司 | 6,268,739.50         | 预收进度款     |
| 中国核动力研究设计院   | 3,624,000.00         | 预收进度款     |
| 山东菏泽利洋化工有限公司 | 1,200,000.00         | 预收进度款     |
| <b>合计</b>    | <b>17,389,007.30</b> |           |

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 年初金额                | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末金额                |
|--------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 短期薪酬         | 5,498,967.07        | 134,543,827.26        | 134,101,621.48        | 5,941,172.85        |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,294,745.03        | 19,363,824.54         | 20,462,072.94         | 2,196,496.63        |
| 辞退福利         |                     | 41,214.01             | 41,214.01             |                     |
| <b>合计</b>    | <b>8,793,712.10</b> | <b>153,948,865.81</b> | <b>154,604,908.43</b> | <b>8,137,669.48</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 年初金额                | 本年增加                  | 本年减少                  | 年末金额                |
|-------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,522,333.69        | 108,827,353.04        | 107,726,269.37        | 4,623,417.36        |
| 职工福利费       | -                   | 5,945,119.97          | 5,945,119.97          | -                   |
| 社会保险费       | 386,921.21          | 8,839,215.77          | 8,968,189.62          | 257,947.36          |
| 其中：医疗保险费    | -                   | 7,131,694.61          | 7,131,694.61          | -                   |
| 工伤保险费       | 193,460.61          | 1,000,342.71          | 1,064,829.64          | 128,973.68          |
| 生育保险费       | 193,460.60          | 707,178.45            | 771,665.37            | 128,973.68          |
| 住房公积金       | 1,589,712.17        | 8,328,739.84          | 8,858,643.88          | 1,059,808.13        |
| 工会经费和职工教育经费 |                     | 2,603,398.64          | 2,603,398.64          | -                   |
| <b>合计</b>   | <b>5,498,967.07</b> | <b>134,543,827.26</b> | <b>134,101,621.48</b> | <b>5,941,172.85</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 年初金额                | 本年增加                 | 本年减少                 | 年末金额                |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险    | 2,924,555.69        | 14,533,519.94        | 15,508,371.86        | 1,949,703.77        |
| 失业保险费     | 370,189.34          | 1,168,726.41         | 1,292,122.89         | 246,792.86          |
| 企业年金缴费    |                     | 3,661,578.19         | 3,661,578.19         |                     |
| <b>合计</b> | <b>3,294,745.03</b> | <b>19,363,824.54</b> | <b>20,462,072.94</b> | <b>2,196,496.63</b> |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 应交税费

| 项目      | 年末金额          | 年初金额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | -3,850,370.27 | -10,385,365.13 |
| 营业税     | 913,870.63    | 899,935.67     |
| 城市维护建设税 | 155,769.12    | 362,228.45     |
| 企业所得税   | 2,563,621.92  | 2,054,044.74   |
| 个人所得税   | 393,944.00    | 443,371.66     |
| 房产税     | 355,676.78    |                |
| 其他      | 294,268.11    | 332,292.31     |
| 合计      | 826,780.29    | -6,293,492.30  |

21. 应付利息

| 项目              | 年末金额         | 年初金额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 297,630.36   | 317,412.58   |
| 债券利息            | 1,077,916.67 | 1,077,916.67 |
| 合计              | 1,375,547.03 | 1,395,329.25 |

22. 其他应付款

| 款项性质        | 年末金额          | 年初金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付技术咨询费、代理费 | 32,480,874.91 | 27,733,851.52 |
| 代扣代缴社保公积金   | 1,778,204.44  | 325,260.46    |
| 研发费用        | 2,000,000.00  | 100,000.00    |
| 单位往来款       | 3,654,299.48  | 646,224.02    |
| 履约保证金、押金    | 16,973,024.72 | 18,194,963.72 |
| 其他          | 2,332,729.95  | 2,001,409.22  |
| 合计          | 59,219,133.50 | 49,001,708.94 |

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 单位名称           | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 中亿丰建设集团股份有限公司  | 5,964,209.47  | 履约保证金     |
| 吉林中核苏阀流体控制有限公司 | 2,834,099.00  | 经销商保证金    |
| 昆明苏阀阀门销售有限公司   | 1,761,291.00  | 经销商保证金    |
| 内蒙古中核苏阀销售有限公司  | 1,105,273.00  | 经销商保证金    |
| 合计             | 11,664,872.47 |           |

23. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 年末金额          | 年初金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计         | 40,000,000.00 | 20,000,000.00 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

24. 其他流动负债

| 项目   | 年末金额          | 年初金额         |
|------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 15,933,641.75 | 5,937,227.64 |
| 合计   | 15,933,641.75 | 5,937,227.64 |

(1) 政府补助明细表

| 政府补助项目                   | 年初金额         | 本年新增<br>补助金额 | 本年计入营业<br>外收入金额 | 其他变动          | 年末金额          | 与资产相<br>关/与收益<br>相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|-----------------|---------------|---------------|---------------------|
| 退城进区搬迁补偿                 | 4,677,227.64 |              | 4,677,227.64    | 4,677,227.68  | 4,677,227.68  | 与资产相关               |
| 核电关键阀门研发及产业化             |              |              |                 | 5,703,157.07  | 5,703,157.07  | 与资产相关               |
| 高品质铸锻件配套项目               |              |              |                 | 1,200,257.00  | 1,200,257.00  | 与资产相关               |
| 高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目 |              |              |                 | 1,344,000.00  | 1,344,000.00  | 与资产相关               |
| LNG 关键阀门铸件产业化项目          |              |              |                 | 885,000.00    | 885,000.00    | 与资产相关               |
| 高温高压加氢装置阀门产业化项目          | 780,000.00   |              | 780,000.00      | 780,000.00    | 780,000.00    | 与资产相关               |
| 高精度高耐磨低耗能特种钢履带板产业化项目     |              |              |                 | 864,000.00    | 864,000.00    | 与资产相关               |
| 酚醛树脂处理线地方配套专项资金          | 390,000.00   |              | 390,000.00      | 390,000.00    | 390,000.00    | 与资产相关               |
| 离子氢化炉等生产及检测设备专项补助资金      | 90,000.00    |              | 90,000.00       | 90,000.00     | 90,000.00     | 与资产相关               |
| 合计                       | 5,937,227.64 | 0.00         | 5,937,227.64    | 15,933,641.75 | 15,933,641.75 |                     |

注：其他变动是从其他非流动负债转入的预计一年内结转利润表的政府补助。

25. 长期借款

(1) 按借款条件列示

| 借款类别 | 年末金额          | 年初金额           |
|------|---------------|----------------|
| 抵押借款 |               | 17,500,000.00  |
| 保证借款 | 25,000,000.00 | 107,500,000.00 |
| 合计   | 25,000,000.00 | 125,000,000.00 |

公司控股子公司苏阀横店公司于 2011 年 11 月 23 日取得国家开发银行股份有限公司借款，借款利率按中国人民银行公布的五年期以上档次人民币贷款基准利率上浮 5%。

26. 应付债券

| 债券种类 | 面值总额    | 发行日期     | 期限  | 发行金额          | 年初应付利息       | 本年应计利息       | 本年已付利息       | 年末应付利息       | 年末金额          |
|------|---------|----------|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 集合票据 | 3000 万元 | 2012-6-8 | 3 年 | 30,000,000.00 | 1,077,916.67 | 1,950,000.00 | 1,950,000.00 | 1,077,916.67 | 30,000,000.00 |
| 合计   |         |          |     | 30,000,000.00 | 1,077,916.67 | 1,950,000.00 | 1,950,000.00 | 1,077,916.67 | 30,000,000.00 |

应付债券为企业参与发行由江苏省苏州市科技局组织的苏高新“科技型”中小企业集

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合票据，票面利率为 6.5%。

27. 长期应付款

| 款项性质      | 年末金额         | 年初金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 中国核工业集团公司 | 8,264,932.71 | 8,264,932.71 |
| 合计        | 8,264,932.71 | 8,264,932.71 |

28. 专项应付款

| 项目                         | 年初金额          | 本年增加 | 本年减少          | 年末金额         | 备注         |
|----------------------------|---------------|------|---------------|--------------|------------|
| 大型核电站工程核级关键阀门及高品质铸锻件配套项目补助 | 29,600,000.00 |      | 29,600,000.00 |              | 与资产相关的政府补助 |
| 科研经费                       | 3,700,000.00  |      |               | 3,700,000.00 |            |
| 合计                         | 33,300,000.00 |      | 29,600,000.00 | 3,700,000.00 |            |

29. 递延收益

(1) 递延收益的分类

| 项目                       | 年初金额           | 本年增加          | 本年减少          | 年末金额           | 形成原因 |
|--------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------|
| 退城进区搬迁补偿                 | 31,181,517.95  |               | 4,677,227.68  | 26,504,290.27  | 说明 1 |
| 核电关键阀门研发及产业化             | 67,949,926.00  | 17,597,430.00 | 8,554,735.60  | 76,992,620.40  | 说明 2 |
| 高品质铸锻件配套项目               |                | 12,002,570.00 | 2,400,514.00  | 9,602,056.00   | 说明 3 |
| 高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目 |                | 13,440,000.00 | 1,792,000.00  | 11,648,000.00  | 说明 4 |
| LNG 关键阀门铸件产业化项目          |                | 8,850,000.00  | 885,000.00    | 7,965,000.00   | 说明 5 |
| 高温高压加氢装置阀门产业化项目          | 4,680,000.00   |               | 780,000.00    | 3,900,000.00   | 说明 6 |
| 高精度高耐磨低耗能特种钢履带板产业化项目     | 8,640,000.00   |               | 1,728,000.00  | 6,912,000.00   | 说明 7 |
| 酚醛树脂处理线地方配套专项资金          | 1,815,000.00   |               | 390,000.00    | 1,425,000.00   | 说明 8 |
| 离子氢化炉等生产及检测设备专项补助资金      | 420,000.00     |               | 90,000.00     | 330,000.00     | 说明 9 |
| 合计                       | 114,686,443.95 | 51,890,000.00 | 21,297,477.28 | 145,278,966.67 |      |

1) 根据苏州市人民政府办公室（苏府办[2003]90 号）《关于鼓励部省属工业企业布局调整和退城进区的实施意见》，公司 2009 年取得搬迁补偿款 4,677.23 万元，2011 年 6 月份投入完成，关键设备均已达到预定可使用状态，按相关资产的预计可使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额 3,118.15 万元，其中 467.72 万元于 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

2) 公司 2010 年度收到“核电关键阀门研发及产业化”项目相关的产业引导资金 1,444.99 万元、政府补助 300.00 万元；2011 年收到政府补助 150.00 万元，2012 年收到政府补助 300.00 万元，2013 年收到政府补助 150.00 万元。2011 年公司根据财政部文件财防[2011]97 号关于下达 2011 年科技成果转化项目补助资金的通知，获得“百成千瓦级核电站用关键阀门产业化”国家科技成果转化补助资金共计 4,500 万元，款项分期进行拨付，

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其中：2011 年拨付 2,000 万元、2012 年拨付 1,500 万元、2013 年拨付 1,000 万元，2013 年实际收到 950 万元；根据发改办能源[2010]1961 号《国家发展改革委办公厅关于 2010 年核电装备自主和能源自主创新项目及能源装备自主化项目的复函》，公司收到大型核电站工程核级关键阀门项目补助 1,759.74 万元。该项目 2014 年达到预定可使用状态，按相关资产的综合使用年限 15 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 8,269.58 万元，其中 570.32 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

3) 根据发改办能源[2010]1961 号《国家发展改革委办公厅关于 2010 年核电装备自主和能源自主创新项目及能源装备自主化项目的复函》，控股子公司苏阀横店公司 2010 年度收到高品质铸锻件配套项目补助 1,200.26 万元。该项目 2014 年达到预定可使用状态，按相关资产的预计可使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 1,080.24 万元，其中 120.03 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

4) 根据浙江省财政厅文件浙财企[2014]153 号关于下达 2014 年国家工业转型升级资金（用于工业强基工程）的通知，控股子公司苏阀横店公司 2014 年度收到高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目政府补助 1,344 万元，该项目 2014 年达到预定可使用状态，按相关资产的预计可使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 1,299.20 万元，其中 134.40 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

5) 根据国家发改委发改投资[2014]1913 号《关于下达 2014 年能源自主创新及重点产业振兴和技术改造（能源装备）项目中央预算内投资计划的通知》，控股子公司苏阀横店公司 2014 年度收到 LNG 关键阀门铸件产业化项目政府补助 885 万元，该项目 2014 年达到预定可使用状态，按相关资产的预计可使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 885 万元，其中 88.50 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

6) 根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造（第一批）中央预算内支出的通知》，控股子公司苏阀横店公司收到高温高压加氢装置阀门产业化项目补助 780 万元，属于与资产相关的政府补助，苏阀横店公司按相关资产的预计使用年限 10 年分期确认营业外收入，截至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 468 万元，其中 78 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

7) 根据东阳市财政局东财建[2013]739 号《关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知》，控股子公司苏阀横店公司收到高精度高耐磨低耗能特种钢履带板产业化项目补助 864 万元，属于与资产相关的政府补助。该项目 2014 年达到预定可使用状态，按相关资产的预计可使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 777.60 万元，其中 86.40 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

8) 根据东财企[2009]288 号《关于下达 2008 年度工业企业技术改造项目财政奖励资金的通知》，控股子公司苏阀横店公司收到酚醛树脂处理线补助 100 万元，根据东财企[2009]829 号《关于下达 2009 年地方财政配套专项补助资金的通知》，苏阀横店公司收到酚醛树脂处理线补助 95 万元，根据浙政督函[2009]10 号《关于对 2009 年第一批工业转型升级财政专项资金项目实施情况进行督查的通知》，苏阀横店公司收到酚醛树脂处理线

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

补助 195 万元，属于与资产相关的政府补助，该项目已达到预定可使用状态，苏阀横店公司按相关资产的预计使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 181.50 万元，其中 39 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

9) 根据浙财企字[2008]302 号《关于下达 2008 年度省建设先进制造业基地财政专项资金的通知书》，控股子公司苏阀横店公司收到购置离子氢化炉等生产及检测设备专项补助资金 90 万元，属于与资产相关的政府补助，该项目已达到预定可使用状态，苏阀横店公司按相关资产的预计使用年限 10 年分期确认营业外收入。截止至 2014 年 12 月 31 日摊余金额为 42 万元，其中 9 万元 1 年内摊销，列示于其他流动负债。

### (2) 政府补助

| 政府补助项目                   | 年初金额           | 本年新增补助金额      | 本年计入营业外收入金额  | 其他变动          | 年末金额           | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|-------------|
| 退城进区搬迁补偿                 | 31,181,517.95  |               |              | 4,677,227.68  | 26,504,290.27  | 与资产相关       |
| 核电关键阀门研发及产业化             | 67,949,926.00  | 17,597,430.00 | 2,851,578.53 | 5,703,157.07  | 76,992,620.40  | 与资产相关       |
| 高品质铸锻件配套项目               |                | 12,002,570.00 | 1,200,257.00 | 1,200,257.00  | 9,602,056.00   | 与资产相关       |
| 高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目 |                | 13,440,000.00 | 448,000.00   | 1,344,000.00  | 11,648,000.00  | 与资产相关       |
| LNG 关键阀门铸件产业化项目          |                | 8,850,000.00  |              | 885,000.00    | 7,965,000.00   | 与资产相关       |
| 高温高压加氢装置阀门产业化项目          | 4,680,000.00   |               |              | 780,000.00    | 3,900,000.00   | 与资产相关       |
| 高精度高耐磨低耗能特种钢履带板产业化项目     | 8,640,000.00   |               | 864,000.00   | 864,000.00    | 6,912,000.00   | 与资产相关       |
| 酚醛树脂处理线地方配套专项资金          | 1,815,000.00   |               |              | 390,000.00    | 1,425,000.00   | 与资产相关       |
| 离子氢化炉等生产及检测设备专项补助资金      | 420,000.00     |               |              | 90,000.00     | 330,000.00     | 与资产相关       |
| 合计                       | 114,686,443.95 | 51,890,000.00 | 5,363,835.53 | 15,933,641.75 | 145,278,966.67 |             |

注：其他变动是预计一年内结转利润表的政府补助款结转到其他流动负债。

### 30. 股本

| 项目   | 年初金额           |        | 本年变动增 (+) 减 (-) |               |                |    |                | 年末金额           |        |
|------|----------------|--------|-----------------|---------------|----------------|----|----------------|----------------|--------|
|      | 股份             | 比例%    | 发行新股            | 送股            | 公积金转股          | 其他 | 小计             | 股份             | 比例%    |
| 股份总数 | 213,009,774.00 | 100.00 |                 | 63,902,932.00 | 106,504,887.00 |    | 170,407,819.00 | 383,417,593.00 | 100.00 |

公司本年以 2013 年末公司总股本 213,009,774 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

### 31. 资本公积

| 项目   | 年初金额           | 本年增加 | 本年减少           | 年末金额           |
|------|----------------|------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 338,487,367.31 |      | 106,504,887.00 | 231,982,480.31 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

|           |                       |                       |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他资本公积    | 17,504,990.66         |                       | 17,504,990.66         |
| <b>合计</b> | <b>355,992,357.97</b> | <b>106,504,887.00</b> | <b>249,487,470.97</b> |

**32. 盈余公积**

| 项目        | 年初金额                 | 本年增加                | 本年减少 | 年末金额                 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 89,618,137.97        | 7,098,651.80        |      | 96,716,789.77        |
| <b>合计</b> | <b>89,618,137.97</b> | <b>7,098,651.80</b> |      | <b>96,716,789.77</b> |

**33. 未分配利润**

| 项目                 | 年末金额                  | 年初金额                  |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上年年末金额             | 363,646,171.13        | 331,629,203.31        |
| 加：年初未分配利润调整数       |                       |                       |
| 其中：《企业会计准则》新规定追溯调整 |                       |                       |
| 会计政策变更             |                       |                       |
| 重要前期差错更正           |                       |                       |
| 同一控制合并范围变更         |                       |                       |
| 其他调整因素             |                       |                       |
| <b>本年年初金额</b>      | <b>363,646,171.13</b> | <b>331,629,203.31</b> |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润   | 71,937,235.62         | 64,282,469.11         |
| 减：提取法定盈余公积         | 7,098,651.80          | 6,704,328.41          |
| 应付普通股股利            | 21,300,977.40         | 25,561,172.88         |
| 转作股本的普通股股利         | 63,902,932.00         |                       |
| <b>本年年末金额</b>      | <b>343,280,845.55</b> | <b>363,646,171.13</b> |

**34. 少数股东权益**

| 子公司名称            | 期末少数<br>股权比例(%) | 年末金额                 | 期初少数<br>股权比例(%) | 年初金额                 |
|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 49              | 17,096,715.79        | 49              | 15,455,695.63        |
| 苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司 | 45              | 20,350,331.56        | 45              | 22,829,353.88        |
| <b>合计</b>        |                 | <b>37,447,047.35</b> |                 | <b>38,285,049.51</b> |

**35. 营业收入、营业成本**

| 项目        | 本年发生额                   |                       | 上年发生额                 |                       |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 收入                      | 成本                    | 收入                    | 成本                    |
| 主营业务      | 1,029,328,582.85        | 785,516,624.85        | 935,686,780.96        | 682,054,246.00        |
| 其他业务      | 11,337,804.86           | 5,250,682.86          | 5,928,469.29          | 2,664,004.71          |
| <b>合计</b> | <b>1,040,666,387.71</b> | <b>790,767,307.71</b> | <b>941,615,250.25</b> | <b>684,718,250.71</b> |

**36. 营业税金及附加**

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     | 21,067.71    | 7,132.75     |
| 城市维护建设税 | 2,497,411.83 | 3,102,908.36 |
| 教育费附加   | 1,148,088.49 | 1,339,309.29 |
| 地方教育费附加 | 757,580.45   | 887,667.73   |

# 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,424,148.48 | 5,337,018.13 |

## 37. 销售费用

| 项目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 代理、技术服务咨询费 | 18,268,368.74 | 33,191,622.87 |
| 业务开发与推广    | 21,525,206.75 | 21,679,875.10 |
| 工资薪酬       | 16,849,034.61 | 17,558,887.86 |
| 物流运输费      | 10,073,635.05 | 14,274,878.90 |
| 包装费        | 8,448,265.78  | 8,270,957.04  |
| 资产折旧       | 36,795.42     | 50,064.10     |
| 其他         | 1,074,961.16  | 3,660,722.40  |
| 合计         | 76,276,267.51 | 98,687,008.27 |

销售费用中代理、技术服务咨询费较上年降低的主要原因系公司代理销售规模、出口业务和代理费水平下降等因素的影响。

## 38. 管理费用

| 项目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 工资薪酬     | 42,551,112.62  | 42,142,565.21  |
| 研究与开发费用  | 46,193,779.60  | 30,644,972.05  |
| 办公、会务费   | 19,600,958.61  | 13,496,948.31  |
| 资产折旧     | 8,017,486.77   | 7,678,315.55   |
| 各项税费     | 3,353,861.32   | 3,766,569.27   |
| 无形资产摊销   | 2,396,621.11   | 2,392,915.37   |
| 中介费用     | 1,719,849.12   | 2,199,357.90   |
| 长期待摊费用摊销 | 171,823.20     | 316,068.12     |
| 其他       | 3,069,009.95   | 7,137,636.19   |
| 合计       | 127,074,502.30 | 109,775,347.97 |

## 39. 财务费用

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 11,189,218.87 | 11,755,723.81 |
| 减：利息收入 | 2,633,890.96  | 3,910,301.62  |
| 加：汇兑损失 | -261,719.01   | 961,599.55    |
| 其他支出   | 696,533.99    | 864,807.84    |
| 合计     | 8,990,142.89  | 9,671,829.58  |

## 40. 资产减值损失

| 项目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 13,779,190.69 | -2,099,536.83 |
| 存货跌价损失 | 8,604,907.99  | 6,570,020.33  |
| 合计     | 22,384,098.68 | 4,470,483.50  |

# 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 41. 投资收益

### (1) 投资收益来源

| 项目                  | 本年发生额                | 上年发生额                |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      |                      |                      |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 29,998,596.49        | 21,405,844.31        |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |                      | 3,837,214.70         |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 7,456,189.12         | 7,276,189.12         |
| <b>合计</b>           | <b>37,454,785.61</b> | <b>32,519,248.13</b> |

## 42. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细表

| 项目          | 本年发生额                | 上年发生额               | 计入本年非经常性损益的金额        |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产处置利得   | 499,389.32           | 143,219.04          | 499,389.32           |
| 其中：固定资产处置利得 | 499,389.32           | 143,219.04          | 499,389.32           |
| 政府补助        | 28,924,598.77        | 8,879,595.04        | 28,924,598.77        |
| 其他          | 509,026.62           | 152,685.93          | 509,026.62           |
| <b>合计</b>   | <b>29,933,014.71</b> | <b>9,175,500.01</b> | <b>29,933,014.71</b> |

### (2) 政府补助明细

| 项目                       | 本年发生额        | 上年发生额        | 来源和依据                                                                                                               | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 退城进区搬迁补偿                 | 4,677,227.64 | 4,677,227.64 | 苏州市人民政府办公室（苏府办[2003]90 号）《关于鼓励部省属工业企业布局调整和退城进区的实施意见》                                                                | 与资产相关       |
| 核电关键阀门研发及产业化             | 2,851,578.53 |              | 江苏省科技成果转化专项资金项目合同                                                                                                   | 与资产相关       |
| 高品质铸锻件配套项目               | 1,200,257.00 |              | 发改办能源[2010]1961 号《国家发展改革委为办公厅关于 2010 年核电装备自主化和能源自主创新项目及能源装备自主化项目的复函》                                                | 与资产相关       |
| 高湿高压加氧炼化关键阀门 CF8C 材质铸件项目 | 448,000.00   |              | 浙江省财政厅文件浙财企[2014]153 号关于下达 2014 年国家工业转型升级资金（用于工业强基工程）的通知                                                            | 与资产相关       |
| 高温高压加氢装置阀门产业化项目          | 780,000.00   | 780,000.00   | 浙江省财政厅文件浙财建[2011]426 号                                                                                              | 与资产相关       |
| 高精度高耐磨低耗能特种钢履带板产业化项目     | 864,000.00   |              | 东阳市财政局东财建[2013]739 号关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资预算的通知                                                            | 与资产相关       |
| 酚醛树脂处理线地方配套专项资金          | 390,000.00   | 390,000.00   | 东阳市财政局、东阳市经济贸易局《关于下达 2008 年度工业企业技术改造项目财政奖励资金的通知》（东财企[2009]288 号）、东阳市财政局《关于下达 2009 年地方财政配套专项补助资金的通知》（东财企[2009]829 号） | 与资产相关       |
| 离子氢化炉等生产及检测设备专项补助资金      | 90,000.00    | 90,000.00    | 浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会《关于下达 2008 年度省建设先进制                                                                                | 与资产相关       |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目                                      | 本年发生额         | 上年发生额      | 来源和依据                                                                                     | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|-----------------------------------------|---------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 超超临界火电机组关键阀门<br>国产化专项资金                 | 595,000.00    | 640,000.00 | 造业基地财政专项资金的通知》(浙财企字[2008]302 号)<br>中国通用机械工业协会阀门分会文件<br>中阀协[2011]26 号                      | 与收益<br>相关               |
| 专利奖励资金                                  |               | 627,000.00 | 东财预[2013]471 号关于安排 2012 年专利资金的通知                                                          |                         |
| 融资平台建设政策补贴                              |               | 500,000.00 | 苏高新管[2008]79 号, 关于下发《关于加快苏州高新区投融资平台建设的若干意见(试行)的通知                                         |                         |
| 2012 年高新区优秀研发机构<br>奖励资金                 |               | 100,000.00 | 中共苏州国家高新技术产业开发区工作委员会与管理委员会联合下发苏高新委[2013]6 号, 关于表彰 2012 年度优秀高新技术企业、优秀研发机构的决定               |                         |
| 2012 年度东阳市科技项目补<br>助经费                  |               | 196,000.00 | 东财企[2013]460 号关于下达 2012 年度东阳市科技项目经费的通知                                                    |                         |
| 2012 年度省、金华市、东阳<br>市级研发中心及省级新产品<br>补助经费 |               | 150,000.00 | 东财企[2013]459 号关于下达 2012 年度省、金华市、东阳市级研发中心及省级新产品补助经费的通知                                     |                         |
| 2012 年度工业企业技术改造<br>和技术创新项目财政奖励资<br>金    |               | 240,000.00 | 东财企[2013]466 号关于下达 2012 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知                                        |                         |
| 低温承压用闸阀碳钢铸件<br>12"60 磅阀体铸件              |               | 200,000.00 | 浙财企[2013]182 号浙江省财政厅浙江省经济和信息化委员会关于下达 2013 年浙江省优秀工业新产品新技术财政奖励奖金的通知                         |                         |
| 2011 年科技发展项目经费                          |               | 66,000.00  | 苏高新科[2012]55 号, 苏高新质技监[2012]35 号, 苏高新财企[2012]77 号, 关于下达 2011-2012 年度科技发展计划(技术标准资助)项目经费的通知 |                         |
| 2012 年度安全生产标准化达<br>标企业奖励资金              |               | 60,000.00  | 东财企[2013]333 号关于下达 2012 年度安全生产标准化达标企业奖励资金的通知                                              |                         |
| 2012 年枫桥街道科技创新奖<br>励资金                  |               | 45,000.00  | 苏高新枫街办发[2013]7 号关于表彰 2012 年度枫桥街道科技创新企业的决定                                                 |                         |
| 爆破阀设备技术研究项目                             | 10,590,700.00 |            | 爆破阀设备鉴定技术研究合作协议书                                                                          | 与收益<br>相关               |
| 2014 年度市科技局科技成果<br>转化项目补助资金             | 100,000.00    |            | 苏高新科[2014]45 号、苏高新财企[2014]62 号关于下达苏州市 2014 年度第十七批科技发展计划项目经费通知                             | 与收益<br>相关               |
| 苏州市高新区科技型中小企<br>业集合票据利息补贴               | 635,800.00    |            | 苏高新管纪[2013]118 号拨付苏州高新区科技型中小企业集合票据企业第二次利息补贴                                               | 与收益<br>相关               |
| 江苏省星级数字企业                               | 300,000.00    |            | 苏中小合作[2013]10 号关于 2013 年“江苏省星级数字企业”名单通知                                                   | 与收益<br>相关               |
| 商务发展补助                                  | 544,200.00    |            | 苏财企字[2013]96 号关于拨付 2012 年度省商务发展切块资金的通知                                                    | 与收益<br>相关               |
| 2013 年度东阳市科技专利项<br>目补助                  | 135,000.00    |            | 东财预[2014]279 号关于下达 2013 年度东阳市专利资金安排的通知                                                    | 与收益<br>相关               |
| 2013 年度两化融合项目财政<br>奖励                   | 410,000.00    |            | 东财企[2014]1017 号文件, 关于下达 2013 年度两化融合项目财政奖励奖金的通知                                            | 与收益<br>相关               |
| 2013 年度东阳市科技项目经<br>费                    | 130,000.00    |            | 东财企[2014]512 号文件, 关于下达 2013 年度东阳市科技项目经费的通知                                                | 与收益<br>相关               |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目                       | 本年发生额         | 上年发生额        | 来源和依据                                                   | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|
| 高压加氧脱硫装置专用阀门<br>铸件开发及产业化 | 3,900,000.00  |              | 浙江省财政厅、浙江省科学技术厅关于下达 2014 年第一批重大科技专项资金的通知（浙财教[2014]13 号） | 与收益<br>相关               |
| 其他政府补助                   | 282,835.60    | 118,367.40   |                                                         | 与收益<br>相关               |
| 合计                       | 28,924,598.77 | 8,879,595.04 |                                                         |                         |

#### 43. 营业外支出

| 项目          | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 83,445.51  | 108,960.10 | 83,445.51     |
| 其中：固定资产处置损失 | 83,445.51  | 108,960.10 | 83,445.51     |
| 债务重组损失      |            | 604,352.70 |               |
| 对外捐赠        | 60,000.00  | 50,000.00  | 60,000.00     |
| 其他          | 15,452.35  | 48,192.65  | 15,452.35     |
| 合计          | 158,897.86 | 811,505.45 | 158,897.86    |

#### 44. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

| 项目      | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,094,750.35  | 7,279,536.05 |
| 递延所得税费用 | -1,215,161.21 | 465,125.58   |
| 合计      | 6,879,589.14  | 7,744,661.63 |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 本年合并利润总额                       | 77,978,822.60 |
| 法定税率                           | 15%           |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 11,696,823.39 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 93,445.24     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |               |
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,818,836.64  |
| 免税所得的影响                        | -5,618,217.84 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | 72,986.90     |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,215,161.21 |
| 合并调整利润总额的影响                    | 30,876.02     |
| 所得税费用                          | 6,879,589.14  |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

45. 现金流量表项目

(1) 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        | 本年发生额                | 上年发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 政府补助      | 40,640,835.60        | 22,582,367.40        |
| 往来款       | 21,992,793.02        |                      |
| 利息收入      | 2,633,890.96         | 3,910,301.62         |
| 保证金       | 1,842,900.75         |                      |
| 其他        | 2,299,660.75         | 1,378,029.29         |
| <b>合计</b> | <b>69,410,081.08</b> | <b>27,870,698.31</b> |

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年发生额                | 上年发生额                 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 销售费用      | 23,143,476.10        | 68,235,906.29         |
| 管理费用      | 23,142,819.63        | 27,720,697.74         |
| 押金、保证金    | 17,738,333.58        | 6,713,219.10          |
| 备用金       | 2,123,107.50         | 3,942,128.62          |
| 其他        | 5,236,349.52         | 1,892,647.04          |
| <b>合计</b> | <b>71,384,086.33</b> | <b>108,504,598.79</b> |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

公司无收到的其他与投资活动有关的现金发生。

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

公司无支付的其他与投资活动有关的现金发生。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

公司无收到的其他与筹资活动有关的现金发生。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司无支付的其他与筹资活动有关的现金发生

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目                        | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b> |               |               |
| 净利润                       | 71,099,233.46 | 62,093,893.15 |
| 加：计提的资产减值准备               | 22,384,098.68 | 4,470,483.50  |
| 固定资产折旧                    | 42,601,183.63 | 34,039,763.51 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

| 项目                          | 本年金额            | 上年金额           |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 无形资产摊销                      | 2,979,079.80    | 2,401,120.49   |
| 长期待摊费用摊销                    | 629,899.18      | 530,522.76     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -415,943.81     | -34,258.94     |
| 固定资产报废损失                    |                 |                |
| 公允价值变动损失                    |                 |                |
| 财务费用                        | 11,197,243.13   | 11,701,382.00  |
| 投资损失（减：收益）                  | -37,454,785.61  | -32,519,248.13 |
| 递延所得税资产的减少（减：增加）            | -1,215,161.21   | 465,125.58     |
| 递延所得税负债的增加（减：减少）            |                 |                |
| 存货的减少（减：增加）                 | -5,932,578.04   | -68,195,119.26 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -122,397,414.28 | 90,926,862.07  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | 13,801,354.51   | 69,358,576.39  |
| 其他                          |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -2,723,790.56   | 175,239,103.12 |

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本  
一年内到期的可转换公司债  
融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

|              |                 |                |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 171,344,130.73  | 299,808,515.61 |
| 减：现金的期初余额    | 299,808,515.61  | 228,113,456.75 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                 |                |
| 现金等价物净增加额    | -128,464,384.88 | 71,695,058.86  |

(3) 列示于现金流量表的现金和现金等价物

| 项目                | 年末金额           | 年初金额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 现金                | 171,344,130.73 | 299,808,515.61 |
| 其中：库存现金           | 102,218.06     | 121,630.55     |
| 可随时用于支付的银行存款      | 150,139,863.67 | 275,836,719.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金    | 21,102,049.00  | 23,850,166.00  |
| 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      | 171,344,130.73 | 299,808,515.61 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

46. 外币货币性项目

| 项目    | 年末外币余额 | 折算汇率   | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  |        |        |           |
| 其中：美元 | 0.03   | 6.1190 | 0.18      |
| 日元    | 5.00   | 0.0514 | 0.26      |
| 应收账款  |        |        |           |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 5,520,424.12 | 6.1190 | 33,779,475.19 |
| 欧元    | 101,462.87   | 7.4556 | 756,466.57    |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 372,936.82   | 6.1190 | 2,282,000.40  |
| 欧元    | 148,302.69   | 7.4556 | 1,105,685.54  |
| 预收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 222,733.90   | 6.1190 | 1,362,908.73  |
| 欧元    | 79,745.41    | 7.4556 | 594,549.88    |

## 七、合并范围的变化

本年度合并范围未发生变化。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 项目               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式       |
|------------------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|                  |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 横店    | 横店  | 制造业  | 51      |    | 投资取得       |
| 苏阀福斯核电设备(苏州)有限公司 | 苏州    | 苏州  | 制造业  | 55      |    | 投资取得       |
| 苏州中核苏阀球阀有限公司     | 苏州    | 苏州  | 工业   | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |
| 苏州中美锻造有限公司       | 苏州    | 苏州  | 工业   | 100     |    | 非同一控制下企业合并 |

#### (2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东持股比例 | 本年归属于少数股东的损益  | 本年向少数股东宣告分派的股利 | 年末少数股东权益余额    |
|------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 49%      | 1,641,020.16  | —              | 17,096,715.79 |
| 苏阀福斯核电设备(苏州)有限公司 | 45%      | -2,479,022.32 | —              | 20,350,331.56 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 年末余额          |                |                |                |               |                |
|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                  | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债         | 负债合计           |
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 84,792,548.54 | 121,404,239.28 | 206,196,787.82 | 104,523,475.09 | 66,782,056.00 | 171,305,531.09 |
| 苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司 | 29,701,357.45 | 30,060,014.68  | 59,761,372.13  | 14,538,413.10  |               | 14,538,413.10  |

(续)

| 子公司名称            | 年初余额          |                |                |               |                |                |
|------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                  | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债          | 负债合计           |
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 79,674,066.70 | 136,294,572.38 | 215,968,639.08 | 31,868,833.08 | 152,557,570.00 | 184,426,403.08 |
| 苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司 | 27,481,997.50 | 32,217,548.85  | 59,699,546.35  | 8,967,648.84  |                | 8,967,648.84   |

(续)

| 子公司名称            | 本年发生额         |               |               |               | 上年发生额         |               |               |                |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
|                  | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 90,478,820.59 | 3,349,020.73  | 3,349,020.73  | 96,517,183.16 | 95,451,068.15 | 648,106.07    | 648,106.07    | 43,256,750.58  |
| 苏阀福斯核电设备（苏州）有限公司 | 54,346,603.30 | -5,508,938.48 | -5,508,938.48 | -1,426,874.37 | 31,203,663.51 | -5,569,217.62 | -5,569,217.62 | -10,763,785.74 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 项目               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|------|----------|----|------|
|                  |       |     |      | 直接       | 间接 |      |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司     | 丹阳    | 丹阳  | 制造业  | 40.00    |    | 投资取得 |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司   | 湖州    | 湖州  | 制造业  | 30.00    |    | 投资取得 |
| 深圳市中核海得威生物科技有限公司 | 深圳    | 深圳  | 制造业  | 27.90    |    | 投资取得 |

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目                   | 年末余额 / 本年发生额  |                |                  |
|----------------------|---------------|----------------|------------------|
|                      | 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司  | 湖州中核苏阀一新铸造有限公司 | 深圳市中核海得威生物科技有限公司 |
| 流动资产：                | 53,197,149.46 | 20,616,875.49  | 711,724,220.45   |
| 其中：现金和现金等价物          | 13,785,149.44 | 158,860.72     | 174,860,245.14   |
| 非流动资产                | 24,700,972.91 | 8,501,863.14   | 63,853,731.74    |
| 资产合计                 | 77,898,122.37 | 29,118,738.63  | 775,577,952.19   |
| 流动负债：                | 46,602,319.95 | 7,096,428.34   | 501,969,351.75   |
| 非流动负债                |               |                | 13,063,623.02    |
| 负债合计                 | 46,602,319.95 | 7,096,428.34   | 515,032,974.77   |
| 少数股东权益               |               |                |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 31,295,802.42 | 22,022,310.29  | 260,544,977.42   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 12,518,320.97 | 6,606,693.09   | 72,692,048.70    |
| 调整事项                 | -137,566.36   |                |                  |
| -商誉                  |               |                |                  |
| -内部交易未实现利润           | -137,566.36   |                |                  |
| -其他                  |               |                |                  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 12,380,754.61 | 6,606,693.09   | 72,692,048.70    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                |                  |
| 营业收入                 | 38,061,683.64 | 19,429,860.38  | 664,055,255.51   |
| 财务费用                 | 468,817.78    | 148,013.36     | -2,662,886.74    |
| 所得税费用                | 1,068,036.82  | 20,211.92      | 19,350,727.66    |
| 净利润                  | 3,067,268.84  | -300,032.07    | 110,156,961.02   |
| 终止经营的净利润             |               |                |                  |
| 其他综合收益               |               |                |                  |
| 综合收益总额               | 3,067,268.84  | -300,032.07    | 110,156,961.02   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               | 60,000.00      | 9,486,000.00     |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 项目                   | 年初余额/上年发生额    |                |                  |
|----------------------|---------------|----------------|------------------|
|                      | 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司  | 湖州中核苏阀一新铸造有限公司 | 深圳市中核海得威生物科技有限公司 |
| 流动资产：                | 44,456,423.02 | 20,983,403.37  | 538,635,622.67   |
| 其中：现金和现金等价物          | 5,588,334.81  | 642,588.03     | 126,386,600.08   |
| 非流动资产                | 15,565,476.07 | 10,232,784.29  | 57,200,494.20    |
| 资产合计                 | 60,021,899.09 | 31,216,187.66  | 595,836,116.87   |
| 流动负债：                | 31,423,247.36 | 8,370,373.59   | 406,133,058.15   |
| 非流动负债                |               |                |                  |
| 负债合计                 | 31,423,247.36 | 8,370,373.59   | 413,145,225.42   |
| 少数股东权益               |               |                |                  |
| 归属于母公司股东权益           | 28,598,651.73 | 22,485,470.52  | 182,690,891.45   |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 11,439,460.69 | 6,745,641.16   | 50,970,758.71    |
| 调整事项                 |               |                |                  |
| -商誉                  |               |                |                  |
| -内部交易未实现利润           | 25,961.73     | -124,797.98    |                  |
| -其他                  |               |                | 2,169,875.60     |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 11,465,422.42 | 6,620,843.18   | 53,140,634.31    |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |                |                  |
| 营业收入                 | 31,059,286.03 | 25,522,037.17  | 526,739,697.60   |
| 财务费用                 | 628,057.97    | 122,587.34     | -968,676.60      |
| 所得税费用                | 691,457.15    | 0.00           | 12,814,438.46    |
| 净利润                  | 1,936,531.86  | 914,349.56     | 74,909,357.31    |
| 终止经营的净利润             |               |                |                  |
| 其他综合收益               |               |                |                  |
| 综合收益总额               | 1,936,531.86  | 914,349.56     | 74,909,357.31    |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |               |                | 6,975,000.00     |

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

---

的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的1个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2014年12月31日，除本附注所述资产及负债的美元余额、欧元余额和零星的日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，随着国际市场占有份额的不断提升，若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

#### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2014年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为65,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

#### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售金属材料制品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团管理层确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：95,123,961.06元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2014年12月31日金额：

| 项目                    | 一年以内           | 一到三年          | 三年以上          | 合计             |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| <strong>金融资产</strong> |                |               |               |                |
| 货币资金                  | 185,536,377.73 |               |               | 185,536,377.73 |
| 应收票据                  | 64,396,464.98  |               |               | 64,396,464.98  |
| 应收账款                  | 287,539,128.48 | 60,715,475.60 | 32,164,764.10 | 380,419,368.18 |
| 应收利息                  |                |               |               |                |
| 其他应收款                 | 6,565,751.19   | 5,675,695.30  | 5,318,206.74  | 17,559,653.23  |
| <strong>金融负债</strong> |                |               |               |                |
| 短期借款                  |                |               |               |                |
| 交易性金融负债               |                |               |               |                |
| 应付票据                  | 34,000,000.00  |               |               | 34,000,000.00  |
| 应付账款                  | 231,065,518.06 | 8,874,612.40  | 3,389,014.65  | 243,329,145.11 |
| 其他应付款                 | 28,709,051.81  | 10,323,101.31 | 20,186,980.38 | 59,219,133.50  |
| 应付利息                  | 1,375,547.03   |               |               | 1,375,547.03   |
| 应付职工薪酬                | 8,137,669.48   |               |               | 8,137,669.48   |
| 一年内到期的非流动负债           | 40,000,000.00  |               |               | 40,000,000.00  |
| 长期借款                  |                |               | 25,000,000.00 | 25,000,000.00  |
| 长期应付款                 |                |               | 8,264,932.71  | 8,264,932.71   |

## 十、公允价值的披露

公司无以公允价值计量项目。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

# 十一、 关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

### 1. 控股股东及最终控制方

#### (1) 控股股东及最终控制方

| 母公司名称     | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质         | 组织机构代码    |
|-----------|------|-----|------|--------------|-----------|
| 中国核工业集团公司 | 国有   | 北京市 | 孙勤   | 核电、核燃料、核技术应用 | 100009563 |

#### (2) 控股股东的注册资本及其变化

| 母公司       | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|-----------|--------------|------|------|--------------|
| 中国核工业集团公司 | 1,998,738 万元 |      |      | 1,998,738 万元 |

#### (3) 控股股东所持股份及其变化

| 母公司       | 持股金额        |             | 持股比例  |       |
|-----------|-------------|-------------|-------|-------|
|           | 年末金额        | 年初金额        | 年末比例  | 年初比例  |
| 中国核工业集团公司 | 3,575.38 万元 | 1,986.32 万元 | 9.33% | 9.33% |

### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）.（1）企业集团的构成”相关内容。

### 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、（二）.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

### 4. 其他关联方

| 关联方名称          | 关联关系类型        |
|----------------|---------------|
| 中国核工业集团公司苏州阀门厂 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 西安核仪器厂         | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 原子能出版社         | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 江苏阀门集团公司       | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业第八研究所       | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国中原对外工程有限公司   | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国核动力研究设计院     | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 江苏核电有限公司       | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核电泰山联营有限公司     | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 秦山核电有限公司       | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业计算机应用研究所    | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业八二一厂        | 受同一母公司控制的其他企业 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 关联方名称           | 关联关系类型        |
|-----------------|---------------|
| 中国核工业集团公司 405 厂 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核陕西铀浓缩有限公司     | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核甘肃华原企业总公司     | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国核电工程有限公司      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核陕铀汉中工程有限公司    | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 四川红华实业有限公司      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国原子能工业有限公司     | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核（北京）核仪器厂      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 三门核电有限公司        | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业大连应用技术研究所    | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核第四研究设计工程有限公司  | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中核新能核工业工程有限责任公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 海南核电有限公司        | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核动力运行研究所        | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 秦山第三核电有限公司      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 乐山红华建安工程有限公司    | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 河北圣雪葡萄糖有限责任公司   | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业第五研究设计院      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业管理干部学院       | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国核工业报社         | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 中国原子能科学研究院      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 兴原认证中心有限公司      | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 北京市雷克机电工程技术公司   | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 贵州核工业新原实业有限责任公司 | 受同一母公司控制的其他企业 |
| 核工业标准化研究所       | 受同一母公司控制的其他企业 |

## （二）关联交易

### 1. 关联交易的定价原则

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. 购买商品、接受劳务

| 关联方                         | 关联交易内容 | 本年金额         | 上年金额          |
|-----------------------------|--------|--------------|---------------|
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b> |        |              |               |
| 中国核工业集团公司苏州阀门厂              | 购买商品   | 6,011,248.71 | 10,028,232.62 |
| 中国核工业报社                     | 接受劳务   |              | 9,811.97      |
| 中国原子能科学研究院                  | 接受劳务   |              | 1,944,444.44  |
| 兴原认证中心有限公司                  | 接受劳务   |              | 37,606.84     |
| 核工业管理干部学院                   | 接受劳务   |              | 215,384.62    |
| 中核陕西铀浓缩有限公司                 | 购买商品   |              | 717,948.72    |

# 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

| 关联方             | 关联交易内容 | 本年金额                 | 上年金额                 |
|-----------------|--------|----------------------|----------------------|
| 西安核仪器厂          | 购买商品   |                      | 1,709.40             |
| 原子能出版社          | 购买商品   |                      | 2,564.10             |
| 北京市雷克机电工程技术公司   | 购买商品   | 96,324.79            |                      |
| 核工业第五研究设计院      | 接受劳务   | 170,940.17           | 1,002,905.98         |
| <b>合营及联营企业：</b> |        |                      |                      |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司  | 购买商品   | 2,892,457.61         | 2,881,430.08         |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司    | 购买商品   | 18,006,854.47        | 11,559,528.32        |
| <b>合计</b>       |        | <b>27,177,825.75</b> | <b>28,401,567.09</b> |

## 3. 销售商品、提供劳务

| 关联方                         | 关联交易内容 | 本年金额                  | 上年金额                 |
|-----------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业</b> |        |                       |                      |
| 核电秦山联营有限公司                  | 销售商品   | 573,273.50            | 809,982.90           |
| 中国核工业集团公司苏州阀门厂              | 销售商品   | 184,261.54            | 1,542,735.02         |
| 核工业理化工程研究院                  | 销售商品   | 1,844,376.07          | 278,119.66           |
| 江苏核电有限公司                    | 销售商品   | 25,213.68             | 2,977,777.78         |
| 秦山核电有限公司                    | 销售商品   | 75,529.91             | 89,059.80            |
| 四川红华实业有限公司                  | 销售商品   | 2,174,888.89          | 2,918,940.16         |
| 中国核电工程有限公司                  | 销售商品   | 39,676,450.32         | 27,953,223.82        |
| 中国中原对外工程有限公司                | 销售商品   | 31,078,933.41         | 22,247,079.53        |
| 三门核电有限公司                    | 销售商品   | 307,641.03            | 864,112.79           |
| 中核陕西铀浓缩有限公司                 | 销售商品   | 495,897.45            | 178,974.34           |
| 中核陕铀汉中工程有限公司                | 销售商品   | 75,213.68             |                      |
| 中核新能核工业工程有限责任公司             | 销售商品   | 40,597,829.04         | 8,880,410.26         |
| 中核（北京）核仪器厂                  | 销售商品   | 8,547.01              | 4,273,504.25         |
| 海南核电有限公司                    | 销售商品   | 18,028,277.67         |                      |
| 核动力运行研究所                    | 销售商品   | 847,521.37            |                      |
| 秦山第三核电有限公司                  | 销售商品   | 170,940.16            |                      |
| 乐山红华建安工程有限公司                | 销售商品   | 1,132,294.02          |                      |
| 核工业第八研究所                    | 销售商品   |                       | 14,230.77            |
| <b>合营及联营企业：</b>             |        |                       |                      |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司                | 销售商品   |                       | 36,964.10            |
| <b>合计</b>                   |        | <b>137,297,088.75</b> | <b>73,065,115.18</b> |

## 4. 承租情况

| 出租方名称              | 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费     | 上年确认的租赁费     |
|--------------------|----------------|--------|--------------|--------------|
| 中国核工业集团公司<br>苏州阀门厂 | 中核苏阀科技实业股份有限公司 | 房屋建筑物  | 2,229,161.25 | 2,166,071.74 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

5. 关联担保情况

| 担保方名称          | 被担保方名称       | 担保金额    | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------|---------|------------|------------|------------|
| 中核苏阀科技实业股份有限公司 | 中核苏阀横店机械有限公司 | 9200 万元 | 2011-11-24 | 2018-11-23 | 否          |

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

| 项目    | 关联方名称           | 年末金额          |              | 年初金额          |              |
|-------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|       |                 | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  | 中国中原对外工程有限公司    | 6,738,370.42  | 202,151.11   |               |              |
| 应收账款  | 中国核电工程有限公司      | 12,384,520.38 | 371,535.61   |               |              |
| 应收账款  | 中核（北京）核仪器厂      | 282,750.00    | 27,575.00    | 2,522,750.00  | 75,682.50    |
| 应收账款  | 江苏核电有限公司        | 2,280.00      | 68.40        | 347,827.50    | 10,434.83    |
| 应收账款  | 核电秦山联营有限公司      | 152,203.91    | 4,566.12     | 623,163.91    | 18,694.92    |
| 应收账款  | 四川红华实业有限公司      | 482,683.00    | 14,480.49    | 1,962,266.36  | 58,867.99    |
| 应收账款  | 核工业八二一厂         | 120,417.27    | 120,417.27   | 120,417.27    | 120,417.27   |
| 应收账款  | 三门核电有限公司        | 6,844,262.36  | 1,206,561.47 | 7,542,068.36  | 683,436.00   |
| 应收账款  | 中核甘肃华原企业总公司     | 644,647.86    | 644,647.86   | 644,647.86    | 644,647.86   |
| 应收账款  | 中核陕西铀浓缩有限公司     | 55,716.00     | 1,671.48     |               |              |
| 应收账款  | 中核陕铀汉中工程有限公司    | 8,800.00      | 264.00       | 29,500.00     | 2,950.00     |
| 应收账款  | 河北圣雪葡萄糖有限责任公司   | 78,000.00     | 78,000.00    | 78,000.00     | 78,000.00    |
| 应收账款  | 核动力运行研究所        | 355,678.63    | 10,670.36    |               |              |
| 应收账款  | 海南核电有限公司        | 152.20        | 4.57         |               |              |
| 应收账款  | 乐山红华建安工程有限公司    | 362,991.79    | 10,889.75    |               |              |
| 应收账款  | 秦山核电有限公司        |               |              | 25,491.00     | 764.73       |
| 预付账款  | 中国核工业集团公司       |               |              | 3,480.00      |              |
| 预付账款  | 中国核工业报社         |               |              | 2,000.00      |              |
| 预付账款  | 贵州核工业新原实业有限责任公司 | 7,500.00      | 7,500.00     | 7,500.00      | 7,500.00     |
| 预付账款  | 核工业计算机应用研究所     | 36,000.00     |              | 81,000.00     |              |
| 其他应收款 | 中国原子能工业有限公司     | 380,000.00    | 38,000.00    | 1,890,000.00  | 56,700.00    |
| 其他应收款 | 中国核电工程有限公司      | 92,500.00     | 2,775.00     | 50,000.00     | 1,500.00     |
| 其他应收款 | 中核第四研究设计工程有限公司  |               |              | 500.00        | 15.00        |
| 合计    |                 | 29,029,473.82 | 2,741,778.49 | 15,930,612.26 | 1,759,611.10 |

2. 应付项目

**中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注**  
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日  
本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

| 项目    | 关联方名称           | 年末金额          | 年初金额          |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 江苏阀门集团公司        | 31,729.41     | 31,729.41     |
| 应付账款  | 苏州市信达机电技术开发公司   | 2,346.40      | 2,346.40      |
| 应付账款  | 中核陕西铀浓缩有限公司     | 84,000.00     | 84,000.00     |
| 应付账款  | 中国原子能科学研究院      |               | 227,500.00    |
| 应付账款  | 核工业第五研究设计院      |               | 150,000.00    |
| 应付账款  | 北京市雷克机电工程技术公司   | 27,094.02     |               |
| 应付账款  | 中国核工业集团公司苏州阀门厂  | 2,738,197.86  | 3,833,553.22  |
| 应付账款  | 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司    | 2,107,791.89  | 4,531,713.34  |
| 应付账款  | 湖州中核苏阀一新铸造有限公司  | 752,583.26    | 692,211.97    |
| 预收账款  | 中国核工业集团公司       | 2,490,000.00  |               |
| 预收账款  | 核工业理化工程研究院      | 977,772.06    | 466,705.64    |
| 预收账款  | 秦山第三核电有限公司      | 123,610.00    | 221,610.00    |
| 预收账款  | 秦山核电有限公司        | 72,509.00     |               |
| 预收账款  | 中国核动力研究设计院      | 3,624,000.00  | 1,359,000.00  |
| 预收账款  | 中国中原对外工程有限公司    |               | 7,717,336.58  |
| 预收账款  | 中核新能核工业工程有限责任公司 | 2,803,643.00  | 12,410,705.00 |
| 预收账款  | 海南核电有限公司        |               | 6,564,102.56  |
| 预收账款  | 中国原子能科学研究院      | 720,000.00    | 570,000.00    |
| 预收账款  | 中国核电工程有限公司      |               | 4,208,345.11  |
| 预收账款  | 核动力运行研究所        |               | 155,921.37    |
| 预收账款  | 核工业标准化研究所       | 120,000.00    |               |
| 其他应付款 | 中核新能核工业工程有限责任公司 |               | 206,000.00    |
| 合计    |                 | 16,675,276.90 | 43,432,780.60 |

## 十二、或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

根据 2015 年 3 月 27 日公司第五届董事会第三十六次会议决议，公司 2014 年实现归属于上市公司母公司股东的净利润为 71,937,235.62 元。按本年度实现净利润计提 10%的

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

法定盈余公积金 7,098,651.80 元后，加年初未分配利润 363,646,171.13 元，减 2014 年实际对股东分配 85,203,909.40 元，2014 年度期末实际可供分配利润 343,280,845.55 元。公司拟以 2014 年末公司总股本 383,417,593 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计分配股利 19,170,879.65 元。剩余未分配利润，结转以后年度的会计报告期分配。本次不进行资本公积金转增股本。此议案尚需公司 2014 年度股东大会审议批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十五、 其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

公司本年度无前期差错更正。

#### 2. 债务重组

公司本年度无债务重组。

#### 3. 资产置换

公司本年度无资产置换。

#### 4. 年金计划

公司本年度年金计划无重大变化。

#### 5. 终止经营

无

#### 6. 分部信息

公司业务单一，无业务分部。

#### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要事项。

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

| 类别                     | 年末金额           |        |               |        | 账面余额           |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 10,257,347.59  | 2.83   | 10,257,347.59 | 100.00 |                |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 336,204,779.73 | 92.77  | 19,243,986.31 | 5.72   | 316,960,793.42 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 15,939,558.63  | 4.40   | 15,939,558.63 | 100.00 |                |
| 合计                     | 362,401,685.95 | 100.00 | 45,440,892.53 | —      | 316,960,793.42 |

应收账款分类 (续表)

| 类别                     | 年初金额           |        |               |        | 账面余额           |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |                |
|                        | 金额             | 比例%    | 金额            | 计提比例%  |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 3,566,090.03   | 1.34   | 3,566,090.03  | 100.00 |                |
| 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款      | 249,055,858.93 | 93.30  | 15,044,618.91 | 6.04   | 234,011,240.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 14,324,011.02  | 5.36   | 14,324,011.02 | 100.00 |                |
| 合计                     | 266,945,959.98 | 100.00 | 32,934,719.96 | —      | 234,011,240.02 |

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                                | 账面余额          | 坏账金额          | 计提比例(%) | 计提原因         |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| 江苏裕廊石油化工有限公司                        | 2,787,213.00  | 2,787,213.00  | 100.00  | 预计无法收回       |
| ACCESORIOS,BRIDAS&CONEXIONES,S.A.DE | 2,027,114.56  | 2,027,114.56  | 100.00  | 预计无法收回       |
| APEX INTERNATIONAL LTD              | 1,695,042.79  | 1,695,042.79  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 山西天然气股份有限公司                         | 1,546,296.80  | 1,546,296.80  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 中国石化集团中原石油勘探局对外经济贸易总公司              | 1,200,525.26  | 1,200,525.26  | 100.00  | 预计无法收回       |
| 山东魏桥铝电有限公司                          | 1,001,155.18  | 1,001,155.18  | 100.00  | 超过法定追偿期,无法回收 |
| 合计                                  | 10,257,347.59 | 10,257,347.59 | —       |              |

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 年末金额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1 年以内   | 267,726,095.63 | 8,031,782.87  | 3       |
| 1 至 2 年 | 44,174,791.36  | 4,417,479.14  | 10      |
| 2 至 3 年 | 14,634,163.99  | 2,926,832.80  | 20      |
| 3 年以上   | 9,669,728.75   | 3,867,891.50  | 40      |
| 合计      | 336,204,779.73 | 19,243,986.31 | —       |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款(列示前五名)

| 单位名称            | 账面余额         | 坏账金额         | 计提比例%  | 计提原因      |
|-----------------|--------------|--------------|--------|-----------|
| 天津市陆港石油橡胶有限公司   | 824,838.00   | 824,838.00   | 100.00 | 长期欠款,催收无效 |
| 上海巴斯夫聚氨酯有限公司    | 692,108.30   | 692,108.30   | 100.00 | 长期欠款,催收无效 |
| 河北宝硕股份有限公司氯碱分公司 | 691,864.03   | 691,864.03   | 100.00 | 长期欠款,催收无效 |
| 中核甘肃华原企业总公司     | 644,647.86   | 644,647.86   | 100.00 | 长期欠款,催收无效 |
| 上海联恒异氰酸酯有限公司    | 585,657.50   | 585,657.50   | 100.00 | 长期欠款,催收无效 |
| 合计              | 3,439,115.69 | 3,439,115.69 | —      | —         |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,474,251.95 元;本年收回或转回坏账准备金额 968,079.38 元,其中合并账户 530,331.00 元,回款 437,748.38 元。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 95,123,961.06 元,占应收账款年末余额合计数的比例 26.25%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,556,079.71 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                      | 年末金额          |        |              |        | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                         | 金额            | 比例%    | 金额           | 计提比例%  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 13,379,639.92 | 24.49  | 2,280,716.86 | 17.05  | 11,098,923.06 |
| 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款      | 850,571.63    | 1.56   |              |        | 850,571.63    |
| 关联方组合                   | 40,000,000.00 | 73.20  |              |        | 40,000,000.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 409,933.06    | 0.75   | 409,933.06   | 100.00 |               |
| 合计                      | 54,640,144.61 | 100.00 | 2,690,649.92 | —      | 51,949,494.69 |

其他应收款分类(续)

| 类别                      | 年初金额          |        |              |        | 账面价值          |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                         | 金额            | 比例%    | 金额           | 计提比例%  |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |               |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款      | 13,052,481.78 | 93.40  | 1,244,257.81 | 9.53   | 11,808,223.97 |
| 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款      | 575,640.23    | 4.11   |              |        | 575,640.23    |
| 关联方组合                   |               |        |              |        |               |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 347,433.06    | 2.49   | 347,433.06   | 100.00 |               |
| 合计                      | 13,975,555.07 | 100.00 | 1,591,690.87 | —      | 12,383,864.20 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目      | 年末金额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例% |
| 1 年以内   | 5,511,419.94  | 165,342.60   | 3     |
| 1 至 2 年 | 1,174,709.50  | 117,470.95   | 10    |
| 2 至 3 年 | 3,397,504.40  | 679,500.88   | 20    |
| 3 年以上   | 3,296,006.08  | 1,318,402.43 | 40    |
| 合计      | 13,379,639.92 | 2,280,716.86 | —     |

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 账面余额       | 坏账金额 | 计提比例% |
|------|------------|------|-------|
| 备用金  | 850,571.63 |      | 0.00  |
| 合计   | 850,571.63 |      | 0.00  |

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,098,959.05 元;本年收回或转回坏账准备金额 50,000.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末金额          | 年初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 10,065,750.90 | 9,159,187.70  |
| 往来款    | 43,641,298.14 | 4,126,776.14  |
| 备用金    | 893,172.63    | 634,741.23    |
| 代扣代缴社保 | 39,922.94     | 54,850.00     |
| 合计     | 54,640,144.61 | 13,975,555.07 |

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 性质或内容     | 金额           | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备年末余额     |
|---------------|-----------|--------------|-------|--------------|--------------|
| 苏州市相城区阳澄湖镇镇政府 | 用电外扩接入工程费 | 3,280,406.08 | 3-4 年 | 6.00         | 1,312,162.43 |
| 成都市自来水有限责任公司  | 保证金       | 1,106,538.50 | 2-3 年 | 2.03         | 221,307.70   |
| 中国石化南京招标中心    | 保证金       | 918,000.00   | 1 年以内 | 1.68         | 27,540.00    |
| 新疆天绿源水业有限责任公司 | 保证金       | 848,787.80   | 2-3 年 | 1.55         | 169,757.56   |
| 中国神华国际工程有限公司  | 保证金       | 730,007.00   | 2 年以内 | 1.34         | 27,430.21    |
| 合计            | —         | 6,883,739.38 | —     | 12.60        | 1,758,197.90 |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

| 项目         | 年末余额           |      | 年初余额           |                |      |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 |
| 对子公司投资     | 135,967,040.56 |      | 135,967,040.56 | 135,967,040.56 |      |
| 对联营、合营企业投资 | 91,679,496.40  |      | 91,679,496.40  | 71,226,899.91  |      |
| 合计         | 227,646,536.96 |      | 227,646,536.96 | 207,193,940.47 |      |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 苏州中美锻造有限公司       | 27,273,100.00  |      |      | 27,273,100.00  |          |          |
| 苏州中核苏阀球阀有限公司     | 48,152,885.06  |      |      | 48,152,885.06  |          |          |
| 苏阀福斯核电设备(苏州)有限公司 | 35,041,055.50  |      |      | 35,041,055.50  |          |          |
| 中核苏阀横店机械有限公司     | 25,500,000.00  |      |      | 25,500,000.00  |          |          |
| 合计               | 135,967,040.56 |      |      | 135,967,040.56 |          |          |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增减变动 |      |               |          |
|------------------|---------------|--------|------|---------------|----------|
|                  |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司     | 11,465,422.42 |        |      | 915,332.19    |          |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司   | 6,620,843.18  |        |      | 45,849.91     |          |
| 深圳市中核海得威生物科技有限公司 | 53,140,634.31 |        |      | 29,037,414.39 |          |
| 合计               | 71,226,899.91 |        |      | 29,998,596.49 |          |

对联营、合营企业投资(续表)

| 被投资单位            | 本年增减变动 |              |        |    | 年末余额          | 减值准备 |
|------------------|--------|--------------|--------|----|---------------|------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |               |      |
| 丹阳中核苏阀蝶阀有限公司     |        |              |        |    | 12,380,754.61 |      |
| 湖州中核苏阀一新铸造有限公司   |        | 60,000.00    |        |    | 6,606,693.09  |      |
| 深圳市中核海得威生物科技有限公司 |        | 9,486,000.00 |        |    | 72,692,048.70 |      |
| 合计               |        | 9,546,000.00 |        |    | 91,679,496.40 |      |

## 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 4. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 967,615,922.49 | 753,374,227.76 | 879,988,613.34 | 654,308,930.37 |
| 其他业务 | 15,682,894.25  | 9,152,401.18   | 8,186,822.11   | 2,763,615.87   |

### 5. 投资收益

| 项目                  | 本年金额          | 上年金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      |               |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | 29,998,596.49 | 21,405,844.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     |               | 3,837,214.70  |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | 7,456,189.12  | 7,276,189.12  |
| 合计                  | 37,454,785.61 | 32,519,248.13 |

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 3 月 27 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财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 非经营性损益表

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

| 项目                 | 本年金额                 | 上年金额                |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益          | 415,943.81           | 34,258.94           |
| 计入当期损益的政府补助        | 28,924,598.77        | 8,879,595.04        |
| 债务重组损益             |                      | -604,352.70         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 433,574.27           | 54,493.28           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                      |                     |
| <b>小计</b>          | <b>29,774,116.85</b> | <b>8,363,994.56</b> |
| 所得税影响额             | -5,322,641.94        | -1,550,445.72       |
| 少数股东权益影响额（税后）      | -3,113,028.14        | -1,089,937.38       |
| <b>合计</b>          | <b>21,338,446.77</b> | <b>5,723,611.46</b> |

#### 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                 | 加权平均<br>净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-----------------------|-----------------|--------|--------|
|                       |                 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 6.80            | 0.1876 | 0.1876 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 4.78            | 0.1320 | 0.1320 |

# 中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 3. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

| 项目                     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 项目                     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                |                  |                  | 流动负债：                  |                |                  |                  |
| 货币资金                   | 228,113,456.75 | 299,808,515.61   | 185,536,377.73   | 短期借款                   |                |                  |                  |
| 结算备付金                  |                |                  |                  | 向中央银行借款                |                |                  |                  |
| 拆出资金                   |                |                  |                  | 吸收存款及同业存放              |                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                  |                  | 拆入资金                   |                |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                |                  |                  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                  |                  |
| 应收票据                   | 26,638,693.00  | 31,473,880.90    | 64,396,464.98    | 衍生金融负债                 |                |                  |                  |
| 应收账款                   | 328,853,761.89 | 250,347,485.15   | 334,368,115.72   | 应付票据                   | 24,443,400.00  | 33,000,000.00    | 34,000,000.00    |
| 预付款项                   | 60,716,609.57  | 43,835,010.72    | 41,089,252.31    | 应付账款                   | 234,847,096.63 | 249,081,026.56   | 243,329,145.11   |
| 应收保费                   |                |                  |                  | 预收款项                   | 53,315,816.94  | 98,484,563.19    | 96,655,540.59    |
| 应收分保账款                 |                |                  |                  | 卖出回购金融资产款              |                |                  |                  |
| 应收分保合同准备金              |                |                  |                  | 应付手续费及佣金               |                |                  |                  |
| 应收利息                   |                |                  |                  | 应付职工薪酬                 | 7,653,069.44   | 8,793,712.10     | 8,137,669.48     |
| 应收股利                   |                |                  |                  | 应交税费                   | -5,579,237.68  | -6,293,492.30    | 826,780.29       |
| 其他应收款                  | 13,695,140.80  | 15,426,229.76    | 14,106,026.72    | 应付利息                   | 1,433,576.67   | 1,395,329.25     | 1,375,547.03     |
| 买入返售金融资产               |                |                  |                  | 应付股利                   |                |                  |                  |
| 存货                     | 409,029,848.43 | 470,654,947.36   | 467,982,617.41   | 其他应付款                  | 53,349,538.62  | 49,001,708.94    | 59,219,133.50    |
| 划分为持有待售的资产             |                |                  |                  | 应付分保账款                 |                |                  |                  |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 项目          | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|-------------|----------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |                  | 保险合同准备金     |                |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |                  | 代理买卖证券款     |                |                  |                  |
| 流动资产合计      | 1,067,047,510.44 | 1,111,546,069.50 | 1,107,478,854.87 | 代理承销证券款     |                |                  |                  |
| 非流动资产:      |                  |                  |                  | 划分为持有待售的负债  |                |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |                  |                  |                  | 一年内到期的非流动负债 | 22,000,000.00  | 20,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 可供出售金融资产    | 78,365,000.00    | 78,365,000.00    | 78,365,000.00    | 其他流动负债      | 5,937,227.64   | 5,937,227.64     | 15,933,641.75    |
| 持有至到期投资     |                  |                  |                  | 流动负债合计      | 397,400,488.26 | 459,400,075.38   | 499,477,457.75   |
| 长期应收款       |                  |                  |                  | 非流动负债:      |                |                  |                  |
| 长期股权投资      | 54,295,900.90    | 71,226,899.91    | 91,679,496.40    | 长期借款        | 140,000,000.00 | 125,000,000.00   | 25,000,000.00    |
| 投资性房地产      |                  |                  |                  | 应付债券        | 30,000,000.00  | 30,000,000.00    | 30,000,000.00    |
| 固定资产        | 270,906,819.69   | 433,965,232.78   | 435,933,075.36   | 其中: 优先股     |                |                  |                  |
| 在建工程        | 161,770,113.06   | 34,225,040.44    | 1,096,985.00     | 永续债         |                |                  |                  |
| 工程物资        |                  |                  |                  | 长期应付款       | 8,264,932.71   | 8,264,932.71     | 8,264,932.71     |
| 固定资产清理      |                  |                  |                  | 长期应付职工薪酬    |                |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |                  | 专项应付款       | 33,300,000.00  | 33,300,000.00    | 3,700,000.00     |
| 油气资产        |                  |                  |                  | 预计负债        |                |                  |                  |
| 无形资产        | 78,843,347.52    | 78,844,449.33    | 77,372,657.85    | 递延收益        | 100,983,671.59 | 114,686,443.95   | 145,278,966.67   |
| 开发支出        |                  |                  |                  | 递延所得税负债     |                |                  |                  |
| 商誉          | 1,169,885.78     | 1,169,885.78     | 1,169,885.78     | 其他非流动负债     |                |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 517,058.02       | 1,273,263.00     | 643,363.82       | 非流动负债合计     | 312,548,604.30 | 311,251,376.66   | 212,243,899.38   |
| 递延所得税资产     | 21,052,227.46    | 20,587,101.88    | 21,802,263.09    | 负债合计        | 709,949,092.56 | 770,651,452.04   | 711,721,357.13   |
| 其他非流动资产     |                  |                  | 6,529,521.60     | 所有者权益:      |                |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 666,920,352.43   | 719,656,873.12   | 714,592,248.90   | 股本          | 213,009,774.00 | 213,009,774.00   | 383,417,593.00   |
|             |                  |                  |                  | 其他权益工具      |                |                  |                  |
|             |                  |                  |                  | 其中: 优先股     |                |                  |                  |
|             |                  |                  |                  | 永续债         |                |                  |                  |
|             |                  |                  |                  | 资本公积        | 355,992,357.97 | 355,992,357.97   | 249,487,470.97   |

中核苏阀科技实业股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目   | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 项目            | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
|      |                  |                  |                  | 减：库存股         |                  |                  |                  |
|      |                  |                  |                  | 其他综合收益        |                  |                  |                  |
|      |                  |                  |                  | 专项储备          |                  |                  |                  |
|      |                  |                  |                  | 盈余公积          | 82,913,809.56    | 89,618,137.97    | 96,716,789.77    |
|      |                  |                  |                  | 一般风险准备        |                  |                  |                  |
|      |                  |                  |                  | 未分配利润         | 331,629,203.31   | 363,646,171.13   | 343,280,845.55   |
|      |                  |                  |                  | 归属于母公司所有者权益合计 | 983,545,144.84   | 1,022,266,441.07 | 1,072,902,699.29 |
|      |                  |                  |                  | 少数股东权益        | 40,473,625.47    | 38,285,049.51    | 37,447,047.35    |
|      |                  |                  |                  | 所有者权益合计       | 1,024,018,770.31 | 1,060,551,490.58 | 1,110,349,746.64 |
| 资产总计 | 1,733,967,862.87 | 1,831,202,942.62 | 1,822,071,103.77 | 负债和所有者权益总计    | 1,733,967,862.87 | 1,831,202,942.62 | 1,822,071,103.77 |

中核苏阀科技实业股份有限公司

2015 年 3 月 27 日