（上接D111版）

合　　计_1,028,914.33
-374,091.61
654,822.72
2)_对2006年度合并净利润的影响
项　　目_金额
(1)企业合并形成的股权投资差额转回_523,934.65
合　　计_523,934.65
3)_对2006年12月31日合并股东权益的影响
项　　目_未分配利润_盈余公积_合计
(1)企业合并形成的股权投资差额转回_1,178,757.37_0.00_1,178,757.37
(2)盈余公积的变动_285,306.16_-285,306.16_0.00
合　　计_1,464,063.53
-285,306.16
1,178,757.37
4)_对2006年1月1日母公司股东权益的影响
项　　目_未分配利润_盈余公积_资本公积_合计
(1)长期股权投资权益法改成本法_-1,828,169.40_0.00_-700.00_-1,828,869.40
(2)盈余公积的调整_374,091.61_-374,091.61_0.00_0.00
合　　计_-1,454,077.79
-374,091.61
-700.00_-1,828,869.40
5)_对2006年度母公司净利润的影响
项　　目_金额
(1)长期股权投资由权益法改为成本法_803,277.18
合　　计_803,277.18
6)_对2006年12月31日母公司股东权益的影响
项　　目_未分配利润_盈余公积_资本公积_合计
(1)长期股权投资权益法改成本法_-1,024,892.22_0.00_-700.00_-1,025,592.22
(2)盈余公积的调整_285,306.16_-285,306.16_0.00_0.00
合　　计_-739,586.06
-285,306.16
-700.00_-1,025,592.22
2._重大会计差错的更正和影响
本期无重大的会计差错的更正事项。
五、_重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法
1._会计期间
本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。
2._记账本位币
本公司以人民币为记账本位币。
3._记账基础和计价原则
本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。
4._现金及现金等价物
本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。
5._应收款项坏账准备核算方法
本公司将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，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。本公司将应收账款中账龄三年以上的质保金及有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。
应收账款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：
账　　龄_计提比例
一年以内_5%
一至二年_10%
二至三年_15%
三年以上_100%
其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：
账　　龄_计提比例
一年以内_5%
一至二年_10%
二至三年_15%
三年以上_100%
6._存货
(1)_存货的分类：存货分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品等。
(2)_存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。
(3)_期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。
(4)_存货可变现净值确定方法：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。
7._长期股权投资
(1)_长期股权投资的初始计量
通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并(购买)日为取得对被合并(购买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。
除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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初始投资成本；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初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。
(2)_长期股权投资的后续计量
本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对不具有控制、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长期股权投资，采用成本法核算。
8._固定资产
(1)_固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000元的有形资产。
(2)_固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。
(3)_固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
(4)_固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为5%，分类折旧年限、折旧率如下：
类别_折旧年限(年)_年折旧率(%)
房屋建筑物_15-35_2.71-6.33
机器设备_14_6.79
运输设备_8_11.88
办公设备及其他_8_11.88
(5)_固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。
(6)_本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。
(7)_当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。
9._在建工程
(1)_在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。
(2)_在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。
10._借款费用
(1)_借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间(通常指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资产。
(2)_借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。
(3)_借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。
11._无形资产
(1)_无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。
(2)_无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。
(3)_本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。
12._非金融资产减值
本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定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，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，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。
(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。
13._商誉
商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。
与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。
在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。
14._职工薪酬
(1)_职工薪酬
主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。
本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。
15._预计负债
(1)_预计负债的确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：
(1)_该义务是本公司承担的现时义务；
(2)_该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
(3)_该义务的金额能够可靠地计量。
(2)_预计负债计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。
16._收入确认方法
本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。
(1)_销售商品收入
在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。
(2)_提供劳务收入
在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。
(3)_让渡资产使用权收入
以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。
17._政府补助
政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。
与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。
18._递延所得税资产和递延所得税负债
递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。
本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。
19._所得税的会计核算
本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。
当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。
20._企业合并
企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。
(1)_同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方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。
(2)_非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。
21._分部报告
业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。
本公司以业务分部为主要报告形式，以地区分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。
22._终止经营
终止经营指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。
23._合并财务报表的编制方法
(1)_合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。
(2)_合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司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。
对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。
六、_税项
本公司适用的主要税种及税率如下：
1._企业所得税
根据甘肃省国家税务局甘国税函发(2001)210号《关于中核华原钛白股份有限公司享受税收优惠政策的批复》，本公司自2001年3月至2010年期间所得税率为15%。
根据《云南省财政厅、云南省国家税务局、云南省地方税务局转发财政部、国家税务总局、海关总署关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税［2002］19号)、《云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云地税二字［2002］65号)及云南省楚雄彝族自治洲地方税务局批准，纳入本公司合并会计报表范围的子公司-云南玉飞达钛业有限公司2007年度企业所得税税率为15%。
2._增值税
本公司销售收入适用增值税，其中：钛白粉销项税率为17%，钛矿销项税率为13%。
本公司购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。
本公司的增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。
根据国家税务总局财税［2006］166号《财政部国家税务总局关于三线企业增值税先征后退政策的通知》，本公司自2006年1月1日至2008年12月31日享受增值税先征收，后返还60%的优惠政策。
3._城建税及教育费附加
本公司城建税、教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为5%和3%。
七、_企业合并及合并财务报表
(一)_重要子公司
公司名称_注册资本_经营范围_投资金额_持股比例
云南玉飞达钛业有限公司_1,500万元_钛矿开采、加工等_1492万元_61.67%
云南玉飞达钛业有限公司(以下简称“玉飞达公司”)由本公司、云南千盛实业有限公司(以下简称“千盛公司”)和自然人甘永清共同出资1,000万元于2003年6月5日注册成立的有限责任公司，其中本公司出资400万元，占40%，千盛公司出资350万元，占35%，甘永清出资250万元，占25%。
2004年2月玉飞达公司增加股东并同时增加注册资本500万元，其中本公司增加出资120万元，千盛公司增加出资150万元，甘永清增加出资155万元，新增股东——甘肃矿区泰达投资公司出资75万元，本次增资完成后，本公司持有玉飞达公司34.67%的股权，千盛公司持有玉飞达公司33.33%的股权，甘永清持有玉飞达公司27%的股权，甘肃矿区泰达投资公司持有玉飞达公司5%的股权。
2004年9月25日，本公司与甘永清签订股权转让协议，以972万元的价格收购甘永清所持有的玉飞达公司的全部股权，经此股权转让后，截至2006年12月31日，玉飞达公司注册资本为1,500万元，其中本公司占61.67%，千盛公司占33.33%，甘肃矿区泰达投资公司占5%。
玉飞达公司注册地址为：云南省武定县城明惠路中段；经营范围：钛白粉及副产品的生产、销售、钛矿产品的开采、加工、销售。
本公司于2004年10月1日起将其纳入合并会计报表范围。
(二)_合并范围的变动
北京天锐驰能源科技有限公司(以下简称“天锐驰”)是本公司与北京泰奥华商贸有限公司、中核华原钛白股份公司职工技术协会、自然人高维平和自然人于宏程共同出资于2003年12月成立的有限责任公司，注册资本1550万元，其中：本公司以货币出资762万元，占49.16%；北京泰奥华商贸公司以货币出资310万元，占20%；中核华原钛白股份公司职工技术协会以货币出资217万元，占14%；高维平以生产技术出资作价230万元，占14.84%；于宏程以货币出资31万元，占2%。天锐驰于2005年正式开展经营活动。
2007年3月，本公司与北京嘉利九龙商城有限公司(以下简称“嘉利九龙”)签署资产转让协议，嘉利九龙以1,509.60万元的价格购买本公司持有之天锐驰的全部49.16%股权，本公司自2007年4月1日起不再将天锐驰纳入合并范围。
八、_合并财务报表主要项目注释
1._货币资金
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
库存现金_17,312.36_24,835.30
银行存款_87,732,132.34_16,212,923.03
其他货币资金_3,000.00_3,486.70
合　　计_87,752,444.70
16,241,245.03
期末货币资金余额增加较大，其主要原因是：本公司上市募集资金尚未使用完毕。
期末银行存款中包含保证金存款15,142,464.03元，为本公司开出银行承兑汇票的保证金存款。
2._应收票据
(1)_应收票据种类
票据种类_2007年12月31日_2006年12月31日
银行承兑汇票_48,614,028.82_49,004,205.07
合　　计_48,614,028.82
49,004,205.07
(2)_用于质押的应收票据
票据种类_2007年12月31日_2006年12月31日
银行承兑汇票_19,592,722.27_21,850,841.00
合　　计_19,592,722.27
21,850,841.00
(3)_票据存在背书、签章等问题，银行已办理退票手续，转入应收账款
票据种类_2007年12月31日
银行承兑汇票_520,000.00
合　　计_520,000.00
3._应收账款
(1)_应收账款风险分类
项　　目
2007年12月31日_2006年12月31日
_金额_比例_坏账准备_金额_比例_坏账准备
单项金额重大的应收账款_43,323,711.59_51%_2,143,391.89_57,975,265.03_64%_2,663,664.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款_5,473,319.48_6%_5,473,319.48_4,130,638.00_5%_4,130,638.00
其他单项金额不重大的应收账款_34,804,973.35_43%_1,635,520.16_28,109,205.02_31%_1,190,417.80
合　　计_83,602,004.42
100%_9,252,231.53
90,215,108.05
100%_7,984,720.75
应收账款风险分类政策参见附注五、7。
(2)_应收账款账龄
项　　目
2007年12月31日_2006年12月31日
_金额_比例_坏账准备_金额_比例_坏账准备
一年以内_66,544,380.37_80%_2,446,543.60_76,362,292.61_85%_3,062,816.83
一至二年_7,653,214.44_9%_738,621.44_5,843,898.76_6%_381,079.13
二至三年_2,740,524.26_3%_403,181.14_3,878,278.81_4%_410,187.02
三年以上_6,663,885.35_8%_5,663,885.35_4,130,637.87_5%_4,130,637.77
合　　计_83,602,004.42
100%_9,252,231.53
90,215,108.05
100%_7,984,720.75
(3)_坏账准备的计提方法及比例参见附注五、7。
(4)_期末应收账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。
(5)_期末余额前五位的应收账款金额合计3,153万元，占应收账款总额的37%。
4._预付款项
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
_金额_比例%_金额_比例%
1年以内_20,984,138.45_58%_48,027,429.44_85%
1-2年_15,072,581.24_42%_3,594,696.86_6%
2-3年_0_0_4,713,737.99_9%
合　　计_36,056,719.69
100%_56,335,864.29
100%
(1)_期末预付款项中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。
(2)_期末预付账款余额减少较大，其主要原因是：本期子公司天锐驰不再纳入期末合并报表范围，参见附注七(二)。
5._其他应收款
(1)_其他应收款风险分类
项　　目
2007年12月31日_2006年12月31日
_金额_比例_坏账准备_金额_比例_坏账准备
单项金额重大的应收账款_1,491,239.97_15%_1,491,239.97_299,700.03_4%_0
其他单项金额不重大的应收账款_8,337,513.11_85%_3,245,915.67_7,872,660.67_96%_726,923.11
合　　计_9,828,753.08
100%_4,737,155.64
8,172,360.70
100%_726,923.11
(2)_其他应收款账龄
项　　目
2007年12月31日_2006年12月31日
_金额_比例_坏账准备_金额_比例_坏账准备
一年以内_3,468,609.42_35%_175,896.29_3,403,673.85_42%_23,332.00
一至二年_1,355,030.26_14%_1,290,716.03_2,582,015.22_32%_21,567.00
二至三年_3,056,952.95_31%_1,322,382.87_1,650,753.14_20%_398,895.06
三年以上_1,948,160.45_20%_1,948,160.45_535,918.49_6%_283,129.05
合　　计_9,828,753.08
100%_4,737,155.64
8,172,360.70
100%_726,923.11
(3)_坏账准备的计提方法及比例参见本附注五.7。
(4)_期末其他应收款中不含持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。
(5)_期末余额前五位的其他应收款金额合计259.93万元，占其他应收款总额的26%。
_
(6)_期末余额中应收关联方款项合计149.12万元，占其他应收款总额的15%。
(7)_其他应收款期末余额增加较大，其主要原因是：因转让天锐驰股权，该公司不纳入期末会计报表，本公司应收其往来款149.12万元，期末不再予以抵销，同时计提相应的坏账准备；此外，根据账龄分析，本期3年以上其他应收款有所增加，根据会计政策，坏账计提增加较大。
6._存货及跌价准备
(1)_存货的类别
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
原材料_124,029,101.85_88,847,344.59
在产品_13,509,993.95_16,122,705.41
库存商品_74,696,979.80_12,417,213.22
自制半成品_2,030,095.69_1,124,138.90
合　　计_214,266,171.29
118,511,402.12
期末存货余额增加较大，主要原因系本期产品销售量下降导致期末库存增加，同时因原材料价格上涨，导致原材料库存金额增加。
(2)_存货的跌价准备
项　　目_2006年
12月31日_本期计提额_本期减少额_2007年
12月31日
___转回_其他转出_
原材料_221,630.00_0.00_0.00_221,630.00_0.00
在产品_0.00_1,244,802.72_0.00_0.00_1,244,802.72
库存商品_615,601.54_8,134,952.81_0.00_318,323.50_8,432,230.85
自制半成品_0.00_471,993.94_0.00_0.00_471,993.94
合　　计_837,231.54
9,851,749.47
0.00_539,953.50
10,149,027.51
存货跌价准备的计提方法参见本附注五.8。
由于本期产品生产量下降，单位产品负担的固定及变动成本上升，同时由于原材料价格上涨等因素，造成在产品、库存商品金额涨幅较大，高于产品售价，因此本期计提存货跌价准备金额较大。
7._长期股权投资
(1)_长期股权投资
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
按成本法核算长期股权投资_500,000.00_500,000.00
长期股权投资净值_500,000.00_500,000.00
(2)_按成本法核算
被投资单位名称_持股比例_初始金额_年初余额_本年增加_本年减少_年末余额
甘肃大唐八零三热电有限责任公司_5%_500,000.00_500,000.00_0.00_0.00_500,000.00
合　　计__500,000.00_500,000.00_0.00_0.00_500,000.00
8._固定资产
(1)_固定资产明细表
_房屋建筑物_机器设备_运输设备_办公设备_合计
原值____
2006年12月31日_264,185,485.45_768,287,630.24_16,755,844.63_3,441,252.01_1,052,670,212.33
本期增加_950,681.02_55,420,101.04_3,056,000.00_651,995.00_60,078,777.06
其中在建工程转入_798,381.02_54,130,097.93_0.00_0.00_54,928,478.95
本期减少_11,866,750.84_19,784,523.84_252,043.30_0.00_31,903,317.98
2007年12月31日_253,269,415.63_803,923,207.44_19,559,801.33_4,093,247.01_1,080,845,671.41
_____
累计折旧_____
2006年12月31日_90,468,967.52_328,460,491.31_7,538,540.57_1,062,672.34_427,530,671.74
本期增加_12,250,609.85_49,288,520.48_1,914,307.62_227,923.67_63,681,361.62
本期减少_2,236,713.18_6,285,882.82_85,232.50_0.00_8,607,828.50
2007年12月31日_100,482,864.19_371,463,128.97_9,367,615.69_1,290,596.01_482,604,204.86
_____
减值准备_____
2006年12月31日_0.00_0.00_0.00_0.00
本期增加_0.00_0.00_0.00_0.00
本期转回_0.00_0.00_0.00_0.00
本期其他减少_0.00_0.00_0.00_0.00
2007年12月31日_0.00_0.00_0.00_0.00
_____
净值_____
2006年12月31日_173,716,517.93_439,827,138.93_9,217,304.06_2,378,579.67_625,139,540.59
2007年12月31日_152,786,551.44_432,460,078.47_10,192,185.64_2,802,651.00_598,241,466.55
(2)_本公司固定资产中有部分房屋建筑物和机器设备用于银行借款和开出银行承兑汇票的抵押，其中抵押的房屋建筑物原值23,961.4万元，净值15,811.7万元；机器设备原值68,024.1万元，净值31,300.4万元。
9._在建工程
(1)_在建工程明细表
工程名称_工程
预算_2006年
12月31日_本期
增加_本期
转固_2007年
12月31日_资金
来源
科研技改项目_21,485,200_7,657,477.80_45,799,767.94_51,679,606.81_1,777,678.93_贷款/自筹
废酸浓缩项目_42,000,000_19,951,302.81_6,693,583.31_3,033,439.40_23,611,446.72_自筹
其他__-_154,545.69_1,099,705.23_215,432.74_1,038,818.18_自筹
合　　计_63,485,200_27,763,326.30
53,593,056.48
54,928,478.95
26,427,943.83
_
其中：借款费用资本化金额_852,763.00_945,550.89_0.00_1,798,313.89_
(2)_本公司在建工程不存在减值的情况，故未计提减值准备。
10._无形资产
(1)_无形资产
项　　目_土地使用权_开采权_非专利技术_合计
原价_____
2006年12月31日_30,652,971.56_0.00_3,000,000.00_30,652,971.56
本期增加_0.00_2,746,867.00_0.00_2,746,867.00
本期减少_0.00_0.00_3,000,000.00_3,000,000.00
2007年12月31日_30,652,971.56_2,746,867.00_0.00_33,399,838.56
_____
累计摊销_____
2006年12月31日_3,790,693.63_0.00_600,000.00_4,390,693.63
本期摊销_650,848.92_176,446.94_75,000.00_902,295.86
本期减少_0.00_0.00_675,000.00_675,000.00
2007年12月31日_4,441,542.55
176,446.94
0.00_4,617,989.49
_____
账面价值_____
2006年12月31日_26,862,277.93_0.00_2,400,000.00_29,262,277.93
2007年12月31日_26,211,429.01_2,570,420.06_0.00_28,781,849.07
1)_本公司成立时，中核四〇四总公司投入的土地使用权为30,501,500.00元，自2001年3月1日起按47年摊销。该土地使用权由北京中地华夏咨询评估中心有限责任公司采用成本逼近法和基准地价系数修正法进行评估；
2)_专有技术为天锐驰拥有的电池生产技术，按10年进行摊销。因转让天锐驰股权，相应专有技术一并转出，参见附注七(二)；
3)_开采权为本公司下属子公司玉飞达公司取得的钛矿开采权，其成本为玉飞达公司取得矿产开采证的相关费用，包括办证费、土地补偿费等，按开采权期限5年平均摊销；
(2)_本公司土地使用权已用于银行借款和开出银行承兑汇票的抵押。
11._商誉
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
_账面金额_减值准备_账面金额_减值准备
商誉_5,239,596.52_0.00_5,239,596.52_0.00
商誉为本公司收购云南玉飞达公司股权形成。由于玉飞达公司经营正常，上述商誉不存在减值的情况。
12._递延所得税资产
(1)_已确认递延所得税资产
项　　目_2007年12月31日_2006年12月31日
可抵扣暂时性差异之所得税资产_3,504,391.46_1,333,186.14
(2)_期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目
可抵扣暂时性差异项目_2007年12月31日_2006年12月31日
坏账准备_13,510,860.27_8,590,629.56
存货跌价准备_9,851,749.47_297,278.04
合计_23,362,609.74
8,887,908
税率_15%_15%
确认递延所得税资产_3,504,391.46_1,333,186.14
递延所得税资产期末余额增加较大，其主要原因是：本期增提坏账准备和存货跌价准备，导致相应的可抵扣暂时性差异增加。
13._短期借款
借款类别_2007年12月31日_2006年12月31日
信用借款_57,000,000.00_25,000,000.00
抵押借款_45,000,000.00_220,617,000.00
质押借款_19,020,000.00_0.00
合　　计_121,020,000.00
245,617,000.00
短期借款期末余额减少较大，其主要原因是：本期利用募集资金偿还了部分短期借款。
本公司以部分房屋建筑物、土地使用权、机器设备和银行承兑汇票作为抵押，取得上述抵押借款，详见本注释八、2、八、8和八、11。
14._应付票据
票据种类_2007年12月31日_2006年12月31日
银行承兑汇票_63,000,000.00_21,000,000.00
期末应付票据余额增加较大，其主要原因是：本期更多采用票据方式与供应商结算。
15._应付账款
应付账款2007年12月31日余额为82,395,039.03元(2006年12月31日余额为83,661,135.73元)。
应付账款期末余额中有应支付持有本公司7.19%表决权股份的股东单位中核四〇四总公司的款项1,749.10万元。
16._预收款项
预收款项2007年12月31日余额为1,658,118.41元(2006年12月31日余额为1,624,308.72元)。
预收账款期末余额中无持有本公司5%以上表决权股份的股东单位的款项。
17._应付职工薪酬
项　　目_2006年
12月31日_本期增加额_本期减少额_2007年
12月31日
工资(含奖金、津贴和补贴)_1,951,867.32_26,171,213.30_26,719,816.01_1,403,264.61
职工福利费_1,294,214.34_3,362,945.50_4,216,376.31_440,783.53
社会保险费_84,675.13_10,417,114.86_10,419,088.80_82,701.19
其中：1.医疗保险费_1,618.50_2,276,527.83_2,276,623.43_1,522.90
2.基本养老保险费_72,355.75_7,069,646.08_7,071,161.86_70,839.97
3.失业保险费_8,157.51_757,311.37_757,398.43_8,070.45
4.工伤保险费_1,690.20_236,237.06_236,247.36_1,679.90
5.生育保险费_853.17_77,392.52_77,657.72_587.97
住房公积金_-103.27_3,005,736.02_3,005,632.75_0.00
工会经费和职工教育经费_3,454,536.61_970,825.15_1,647,042.76_2,778,319.00
其他_1,162,144.32_0_1,152,943.04_9,201.28
合　　计_7,947,334.45_43,927,834.83_47,160,899.67_4,714,269.61
期末应付职工薪酬余额减少较大，主要原因是本期合并范围发生变化，参见附注七(二)。
18._应交税费
税　　种_适用税率_2007年12月31日_2006年12月31日
增值税_17%/13%_1,803,728.66_2,355,847.67
营业税_5%_217,674.70_0.00
城市维护建设税_5%_247,467.28_169,658.50
企业所得税_15%_44,308.77_1,014,950.89
教育费附加_3%_145,868.27_116,547.02
土地增值税__605,497.54_0.00