中国玻纤股份有限公司换股吸收合并巨石集团有限公司报告书(草案)

(上接D20版)

(一)合并资产负债表

1、2004年–2006年合并资产负债表

单位:元

资产	12月31日		
	2006年	2005年	2004年
流动资产:			
货币资金	603,299,509.55	535,773,916.63	302,725,167.88
短期投资	19,687,962.54	–	1,433,216.72
应收票据	65,249,349.41	30,312,260.39	26,287,632.24
应收股利	–	4,000,000.00	–
应收账款	484,253,921.42	363,547,478.49	285,532,721.94
其他应收款	92,473,274.24	45,093,135.16	19,605,796.51
预付账款	125,975,432.41	251,802,596.65	28,299,507.28
应收补贴款	10,955,986.31	703,962.78	1,352,188.30
存货	299,274,398.34	236,844,715.02	150,838,818.05
待摊费用	1,945,250.01	1,863,120.93	1,158,020.96
流动资产合计	1,703,115,084.23	1,469,941,186.05	817,233,069.88
长期投资:			
长期股权投资	405,433,304.83	296,436,178.39	229,614,719.11
长期投资合计	405,433,304.83	296,436,178.39	229,614,719.11
其中:合并价差	10,136,321.59	14,716,752.44	–5,943,401.44
固定资产:			
固定资产原价	3,673,785,605.41	1,901,623,273.26	1,854,149,470.44
减:累计折旧	412,871,308.31	319,205,513.45	225,137,372.09
固定资产净值	3,260,914,297.10	1,582,417,759.81	1,629,012,098.35
减:固定资产减值准备		–	–
固定资产净额	3,260,914,297.10	1,582,417,759.81	1,629,012,098.35
在建工程	34,314,505.75	379,034,946.77	9,088,118.10
固定资产合计	3,295,228,802.85	1,961,452,706.58	1,638,100,216.45
无形资产及其他资产:			
无形资产	76,227,471.43	66,726,757.80	67,088,397.53
长期待摊费用	9,937,968.55	3,524,311.18	2,855,628.22
无形资产及其他资产合计	86,165,439.98	70,251,068.98	69,944,025.75
资产总计	5,489,942,631.89	3,798,081,140.00	2,754,892,031.19
负债及股东权益	12月31日		
	2006年	2005年	2004年
流动负债:			
短期借款	1,632,000,000.00	1,345,000,000.00	684,870,000.00
应付票据	53,234,425.77	75,320,000.00	63,004,789.19
应付账款	291,077,065.87	251,078,058.14	223,556,098.74
预收账款	72,750,640.32	36,400,717.48	30,399,356.38
应付工资	4,139,771.57	1,433,790.23	2,148,692.49
应付福利费	33,058,953.75	21,790,600.37	22,614,524.72
应付股利	987,884.30	1,000,000.00	–
应交税金	56,700,316.82	9,359,395.02	9,726,369.92
其他应交款	1,071,187.07	819,438.62	330,659.80
其他应付款	90,934,222.22	80,943,982.95	93,653,352.01
预提费用	16,592,769.26	7,959,052.52	5,899,831.48
一年内到期的长期负债	200,000,000.00	–	96,312,000.00
流动负债合计	2,452,547,236.95	1,831,105,035.33	1,232,515,674.73
长期负债:			
长期借款	1,528,479,750.00	731,288,300.00	563,762,200.60
长期负债合计	1,528,479,750.00	731,288,300.00	563,762,200.60
递延税项:			
负债合计	3,981,026,986.95	2,562,393,335.33	1,796,277,875.33
少数股东权益	667,080,199.83	496,521,612.90	326,249,755.00
股东权益:			
股本	427,392,000.00	427,392,000.00	427,392,000.00
资本公积	53,696,990.29	44,338,640.85	39,643,678.74
盈余公积	183,341,747.71	133,758,497.40	83,247,490.23
其中:公益金	0	30,026,423.64	20,622,077.37
未分配利润	134,665,507.11	90,937,853.52	60,711,631.89
拟分配现金股利	42,739,200.00	42,739,200.00	21,369,600.00
股东权益合计	841,835,445.11	739,166,191.77	632,364,400.86
负债及股东权益总计	5,489,942,631.89	3,798,081,140.00	2,754,892,031.19

2、2007年半年度合并资产负债表

资产	2007–6–30	2007–1–1
流动资产:		
货币资金	1,216,044,317.03	603,299,509.55
交易性金融资产	51,889,000.00	20,430,875.00
应收票据	67,262,167.71	65,249,349.41
应收账款	504,952,306.92	484,253,921.42
预付款项	263,819,781.01	127,920,682.42
其他应收款	113,847,004.48	103,429,260.55
存货	250,771,061.50	299,274,398.34
其他流动资产	93,296.22	–
流动资产合计	2,468,678,934.87	1,703,857,996.69
非流动资产:		
长期股权投资	286,787,380.58	398,574,605.48
固定资产	4,295,308,583.68	3,260,914,297.10
在建工程	11,448,677.61	34,314,505.75
无形资产	114,769,574.34	76,227,471.43
商誉	12,414,819.69	12,309,777.58
长期待摊费用	9,442,736.72	9,937,968.55
递延所得税资产	27,513,562.18	21,366,584.94
非流动资产合计	4,757,685,334.80	3,813,645,210.83
资产总计	7,226,364,269.67	5,517,503,207.52
负债和股东权益	2007–6–30	2007–1–1
流动负债:		
短期借款	2,036,000,000.00	1,632,000,000.00
应付票据	43,936,132.17	53,234,425.77
应付账款	838,984,629.67	304,023,856.80
预收款项	115,967,394.56	72,750,640.32
应付职工薪酬	56,095,861.06	54,557,652.12
应交税费	70,576,311.10	57,771,503.89
应付利息	3,568,400.65	3,645,978.33
应付股利	28,127,398.83	987,884.30
其他应付款	56,345,317.80	73,575,295.42
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计	3,349,601,445.84	2,452,547,236.95
长期借款	1,533,446,250.00	1,528,479,750.00
递延所得税负债	5,294,161.87	111,436.87
其他非流动负债	–	–
非流动负债合计	1,538,740,411.87	1,528,591,186.87
负债合计	4,888,341,857.71	3,981,138,423.82
股东权益:		
股本	427,392,000.00	427,392,000.00
资本公积	180,524,781.03	53,696,990.29
盈余公积	184,317,964.80	184,317,964.80
未分配利润	244,819,615.50	197,742,236.79
归属于母公司股东权益合计	1,037,054,361.33	863,149,191.88
少数股东权益	1,300,968,050.63	673,215,591.82
股东权益合计	2,338,022,411.96	1,536,364,783.70
负债和股东权益总计	7,226,364,269.67	5,517,503,207.52

(二)合并利润表

1、2004年–2006年合并利润表

单位:元

	项 目	2006年度	2005年度	2004年度
一、	主营业务收入	2,016,801,443.51	1,464,189,288.56	1,145,653,749.68
	减:主营业务成本	1,387,348,225.32	997,729,897.86	804,543,971.67
	主营业务税金及附加	6,897,802.63	4,280,621.68	2,311,535.68
二、	主营业务利润	622,555,415.56	462,178,769.02	338,798,242.33
	加:其他业务利润	24,194,328.38	22,302,426.68	14,563,499.65
	减:营业费用	69,224,570.35	52,743,101.07	39,153,105.15
	管理费用	152,108,995.18	120,227,157.52	84,944,561.59
	财务费用	117,651,082.93	98,540,113.07	56,028,975.66
	营业利润	307,765,095.48	212,970,824.04	173,235,099.58
	加:投资收益	4,456,201.99	21,444,222.90	8,193,544.94
	补贴收入	20,586,069.59	11,663,241.46	11,454,012.52
	营业外收入	1,859,343.32	1,133,844.92	1,032,145.44
	减:营业外支出	10,407,170.34	1,437,843.03	1,916,030.52
四、	利润总额	324,259,540.04	245,774,290.29	191,998,771.96
	减:所得税	86,661,476.45	33,797,031.90	32,633,873.17
	少数股东本期收益	101,547,959.69	88,500,829.59	67,518,796.81
五、	净利润	136,050,103.90	123,476,428.80	91,846,101.98
	加:年初未分配利润	90,937,853.52	60,711,631.89	59,521,861.74
六、	可供分配的利润	226,987,957.42	184,188,060.69	151,367,963.72
	减:提取法定盈余公积	15,757,619.75	16,879,051.95	11,073,909.76
	提取法定公益金	–	9,404,346.27	6,354,639.79
	提取储备基金	16,912,815.28	11,661,781.98	7,899,294.64
	提取企业发展基金	16,912,815.28	12,565,826.97	8,342,887.64
七、	可供股东分配的利润	177,404,707.11	133,677,053.52	117,697,231.89
	应付普通股股利	42,739,200.00	42,739,200.00	21,369,600.00
	转作股本的普通股股利		–	35,616,000.00
八、	未分配利润	134,665,507.11	90,937,853.52	60,711,631.89

2、2007年半年度合并利润表

单位:元

项 目	2007年1–6月	2006年1–6月
一、营业收入	1,423,961,816.58	881,910,462.88
减:营业成本	983,640,052.84	622,988,300.52
营业税金及附加	6,304,572.00	2,323,809.48
销售费用	33,621,249.25	29,915,060.26
管理费用	82,880,981.70	59,727,823.15
财务费用	81,738,555.08	58,243,061.71
资产减值损失	13,448,965.21	1,839,575.37
加:公允价值变动收益(损失以"–"号填列)	34,551,500.00	4,806,697.46
投资收益(损失以"–"号填列)	–927,860.08	9,845,327.53
二、营业利润(亏损以"–"号填列)	255,951,080.42	121,524,857.38
加:营业外收入	17,655,683.95	8,330,842.23
减:营业外支出	1,570,703.26	1,575,529.22
其中:非流动资产处置损失		–
三、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	272,036,061.11	128,280,170.39
减:所得税费用	83,451,064.55	30,299,679.76
四、净利润(净亏损以"–"号填列)	188,584,996.56	97,980,490.63
归属于母公司股东的净利润	89,816,578.71	63,719,424.93
少数股东损益	98,768,417.85	34,261,065.70

(三)合并现金流量表

单位:元

项 目	2007年1–6月	2006年度	2005年度	2004年度
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	1,210,632,804.99	1,941,573,823.05	1,551,655,325.59	1,287,077,710.40
收到的税费返还	15,166,340.41	11,069,987.23	11,655,090.80	11,306,610.55
收到的其他与经营活动有关的现金	234,580,892.56	458,424,243.31	1,590,644,368.51	145,391,657.56
现金流入小计	1,460,380,037.96	2,411,068,053.59	3,153,954,784.90	1,443,775,978.51
购买商品、接受劳务支付的现金	761,609,839.81	1,261,266,802.92	1,163,466,712.32	727,176,173.48
支付给职工以及为职工支付的现金	116,585,141.58	179,225,765.41	142,706,793.84	105,429,736.30
支付的各项税费	144,047,099.30	133,689,434.61	82,103,491.83	73,904,712.06
支付的其他与经营活动有关的现金	270,085,236.78	513,596,593.57	1,645,624,331.49	61,295,140.46
现金流出小计	1,292,327,317.47	2,087,778,596.51	3,033,901,329.48	967,805,762.30
经营活动产生的现金流量净额	168,052,720.49	323,289,457.08	120,053,455.42	475,970,216.21
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	108,136,039.94	–	1,475,725.40	24,326,227.31
取得投资收益所收到的现金	80,000.00	–	–	12,617,684.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值	1,868,413.02	1,116,720.89	1,857,380.15	565,186.37
收到的其他与投资活动有关的现金	–	–	–	–
现金流入小计	110,084,452.96	1,116,720.89	3,333,105.55	37,509,098.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	509,711,603.73	1,339,356,698.66	549,028,326.84	858,530,591.41
投资所支付的现金	2,836,525.00	86,081,656.12	22,993,230.00	90,050,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	512,548,128.73	1,425,438,354.78	572,021,556.84	948,580,591.41
投资活动产生的现金流量净额	–402,463,675.77	–1,424,321,633.89	–568,688,451.29	–911,071,492.74
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金	655,724,486.08	107,158,192.87	83,352,785.66	72,499,215.43
借款所收到的现金	1,844,077,500.00	2,874,140,600.00	1,798,205,000.00	1,527,663,228.99
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,367,039.04		129,260.22
现金流入小计	2,499,801,986.08	2,983,665,831.91	1,881,557,785.66	1,600,291,704.64
偿还债务所支付的现金	1,526,900,000.00	1,585,000,000.00	1,062,145,536.16	936,262,591.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	122,949,114.84	228,475,459.48	136,794,849.67	98,212,443.25
支付的其他与筹资活动有关的现金		–	223,878.90	80,734.91
现金流出小计	1,649,849,114.84	1,813,475,459.48	1,199,164,264.73	1,034,555,769.62
筹资活动产生的现金流量净额	849,952,871.24	1,170,190,372.43	682,393,520.93	565,735,935.02
四、汇率变动对现金的影响额	–2,797,108.48	–1,632,602.70	–709,776.31	–530,457.23
五、现金及现金等价物净增加额	612,744,807.48	67,525,592.92	233,048,748.75	130,104,201.26

二、巨石集团财务报表

巨石集团2005年、2006年及2007年半年度财务报表均经天健华证中洲会计师事务所进行审计。

巨石集团自2005年1月1日至2006年12月31日执行原企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定,从2007年1月1日起执行财政部2006年颁布的新企业会计准则,并根据中国证监会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、证监会计字[2007]10号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定、《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定,对相关项目进行了追溯调整。

(一)合并资产负债表

1、2004年–2006年资产负债表

单位:元

资 产	12月31日		
	2006年	2005年	2004年
流动资产:			
货币资金	544,836,522.10	435,519,928.11	221,396,242.66
应收票据	63,249,349.41	29,002,903.79	16,287,632.24
应收账款	446,172,209.70	326,747,602.90	241,253,833.70
其他应收款	12,716,632.23	15,025,998.87	2,973,445.45
预付账款	107,176,845.30	239,386,684.12	27,320,686.35
应收补贴款	6,886,000.00	–	–
存货	263,292,879.04	195,161,172.59	127,943,558.35
待摊费用	828,082.90	328,168.47	406,317.07
流动资产合计	1,445,158,520.68	1,241,172,458.85	637,581,715.82
长期投资:			
长期股权投资	135,104,020.39	22,993,230.00	–
长期投资合计	135,104,020.39	22,993,230.00	–
固定资产:			
固定资产原价	3,569,774,773.00	1,799,965,914.39	1,757,718,385.23
减:累计折旧	372,924,685.87	284,537,202.50	194,902,369.58
固定资产净值	3,196,850,087.13	1,515,428,711.89	1,562,816,015.65
减:固定资产减值准备		–	–
固定资产净额	3,196,850,087.13	1,515,428,711.89	1,562,816,015.65
在建工程	28,719,481.35	374,885,484.21	8,458,742.73
固定资产合计	3,225,569,568.48	1,890,314,196.10	1,571,274,758.38
无形资产及其他资产:			
无形资产	76,191,845.37	66,685,883.66	67,046,700.03
长期待摊费用	101,434.31	519,588.68	945,252.68
其他长期资产		–	–
无形资产及其他资产合计	76,293,279.68	67,205,472.34	67,991,952.71
资产总计	4,882,125,389.23	3,221,685,357.29	2,276,848,426.91
负债及所有者权益	12月31日		
	2006年	2005年	2004年
流动负债:			
短期借款	1,002,000,000.00	795,000,000.00	396,870,000.00
应付票据	13,234,425.77	30,600,000.00	30,000,000.00
应付账款	275,777,984.38	236,701,010.79	209,840,375.11
预收账款	62,336,068.22	28,838,370.91	22,211,467.71
应付工资	2,105,029.42	1,107,758.81	1,199,762.57
应付福利费	30,876,639.13	20,324,197.59	20,491,238.07
应付股利	–	–	50,047,756.10
应交税金	52,027,320.50	6,107,016.39	6,739,102.10
其他应交款	1,015,303.55	836,856.93	335,220.67
其他应付款	79,126,846.72	58,476,660.27	171,834,175.90
预提费用	16,356,550.96	7,596,994.96	5,094,177.75
一年内到期的长期负债	200,000,000.00	–	96,312,000.00
流动负债合计	1,734,856,168.65	1,185,588,866.65	1,010,975,275.98
长期负债:			
长期借款	1,521,479,750.00	731,288,300.00	563,762,200.60
长期负债合计	1,521,479,750.00	731,288,300.00	563,762,200.60
负债合计	3,256,335,918.65	1,916,877,166.65	1,574,737,476.58
少数股东权益	100,705,707.79	65,888,267.19	37,981,858.60
所有者权益:			
实收资本	899,719,656.98	816,774,121.62	388,290,000.00
资本公积	13,997,433.39	180,715.30	163,348.30
盈余公积	176,775,489.64	121,855,813.58	75,561,889.76
其中:公益金	–	8,446,149.46	4,366,115.40
未分配利润	434,591,182.78	300,109,272.95	200,113,853.67
拟分配现金股利	–	–	–
所有者权益合计	1,525,083,762.79	1,238,919,923.45	664,129,091.73
负债及所有者权益总计	4,882,125,389.23	3,221,685,357.29	2,276,848,426.91

2、2007年半年度资产负债表

单位:元

资产	2007–6–30	2007–1–1
流动资产:		
货币资金	1,058,472,149.55	544,836,522.10
应收票据	64,262,167.71	63,249,349.41
应收账款	471,311,011.83	446,172,209.70
预付款项	242,584,884.80	108,004,928.20
其他应收款	3,286,461.33	19,602,632.23
存货	213,707,812.30	263,292,879.04
流动资产合计	2,053,624,487.52	1,445,158,520.68
非流动资产:		
长期股权投资	128,815,851.67	135,104,020.39
固定资产	4,228,671,555.84	3,196,850,087.13
在建工程	11,448,677.61	28,719,481.35
无形资产	114,736,572.32	76,191,845.37
长期待摊费用	72,580.31	101,434.31
递延所得税资产	21,139,847.92	15,578,979.15
其他非流动资产	–	–
非流动资产合计	4,504,885,085.67	3,452,545,847.70
资产总计	6,558,509,573.19	4,897,704,368.38
负债和股东权益	2007–6–30	2007–1–1
流动负债:		
短期借款	1,096,000,000.00	1,002,000,000.00
交易性金融负债	–	–
应付票据	23,936,132.17	13,234,425.77
应付账款	823,941,729.57	275,777,984.38
预收款项	106,640,841.96	62,336,068.22
应付职工薪酬	51,367,950.34	32,981,668.55
应交税费	65,460,630.34	53,042,624.05
应付利息	3,568,400.65	–
应付股利	–	–
其他应付款	41,030,281.09	95,483,397.68
一年内到期的非流动负债	100,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债	–	–
流动负债合计	2,311,945,966.12	1,734,856,168.65
非流动负债:		
长期借款	1,527,346,250.00	1,521,479,750.00
非流动负债合计	1,527,346,250.00	1,521,479,750.00
负债合计	3,839,292,216.12	3,256,335,918.65
股东权益:		
股本	1,217,988,548.03	899,719,656.98
资本公积	545,506,558.57	13,997,433.39
减:库存股	–	–
盈余公积	179,706,288.04	179,706,288.04
未分配利润	624,690,611.79	447,035,022.97
归属于母公司股东权益合计	2,567,892,006.43	1,540,458,401.38
少数股东权益	151,325,350.64	100,910,048.35
股东权益合计	2,719,217,357.07	1,641,368,449.73
负债和股东权益总计	6,558,509,573.19	4,897,704,368.38

(二)合并利润表

1、2004年–2006年合并利润表

单位:元

项目	2006年度	2005年度	2004年度
主营业务收入	1,860,480,725.23	1,335,110,130.46	997,920,335.86
减:主营业务成本	1,288,152,534.37	905,298,872.47	690,740,333.13
主营业务税金及附加	5,663,552.40	3,313,454.22	1,585,044.52
主营业务利润	566,664,638.46	426,497,803.77	305,594,958.21
加:其他业务利润	16,955,018.37	12,325,441.47	6,722,452.43
减:营业费用	44,003,919.07	37,613,655.25	30,900,623.12
管理费用	111,521,808.29	93,421,730.39	64,948,818.26
财务费用	83,376,007.43	83,555,544.21	50,686,645.33
营业利润	344,717,922.04	224,232,315.39	165,781,323.93
加:投资收益	–	–	–
补贴收入	19,019,444.00	9,862,018.00	9,571,431.82
营业外收入	1,020,486.85	613,380.01	214,894.17
减:营业外支出	10,153,312.30	1,338,774.33	1,845,288.37
利润总额	354,604,540.59	233,368,939.07	173,722,361.55
减:所得税	85,645,273.60	32,787,600.08	31,370,758.69
减:少数股东本期损益	15,897,440.60	15,006,408.58	1,110,782.71
净利润	253,061,826.39	185,574,930.41	141,240,820.15
加:年初未分配利润	300,109,272.95	200,113,853.67	114,758,774.72
其他转入	–	–	–
可供分配的利润	553,171,099.34	385,688,784.08	255,999,594.87
减:提取法定盈余公积	4,278,714.06	5,050,769.22	2,990,301.93
提取法定公益金	–	4,080,034.07	2,942,124.76
提取职工奖励及福利基金	12,660,240.50	9,285,587.30	6,982,420.60
提取储备基金	25,320,481.00	18,578,098.38	13,978,578.37
提取企业发展基金	25,320,481.00	18,585,022.16	13,992,315.54
可供股东分配的利润	485,591,182.78	330,109,272.95	215,113,853.67
减:提取任意盈余公积	–	–	–
应付普通股股利	51,000,000.00	30,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	–	–	–
未分配利润	434,591,182.78	300,109,272.95	200,113,853.67

2、2007年半年度合并利润表

单位:元

项 目	2007年1–6月	2006–1–6月
一、营业收入	1,383,300,292.09	863,677,937.54
减:营业成本	955,050,881.63	636,935,352.43
营业税金及附加	5,751,436.00	1,763,990.10
销售费用	25,571,924.62	19,214,570.79
管理费用	68,187,608.00	46,225,069.69
财务费用	57,632,864.11	46,888,218.60
资产减值损失	6,985,188.56	2,673,176.76
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)	–9,124,693.72	–
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	–8,108,852.03	–
二、营业利润(亏损以"–"号填列)	254,995,695.45	109,977,559.17
加:营业外收入	16,688,430.85	5,349,027.68
减:营业外支出	1,560,695.20	1,546,345.24
其中:非流动资产处置损失	–	–
三、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	270,123,431.10	113,780,241.61
减:所得税费用	78,602,539.99	34,685,783.40
四、净利润(净亏损以"–"号填列)	191,520,891.11	79,094,458.21
归属于母公司股东的净利润	177,655,588.82	74,665,300.43
少数股东损益	13,865,302.29	4,429,157.78

(三)合并现金流量表

单位:元

项 目	2007年1–6月	2006年度	2005年度
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	1,157,557,351.60	1,775,465,260.43	1,391,661,294.07
收到的税费返还	11,886,269.77	10,777,547.84	10,268,661.33
收到的其他与经营活动有关的现金	63,774,394.18	93,089,187.89	7,963,854.43
现金流入小计	1,233,218,015.55	1,879,331,996.16	1,409,893,809.83
购买商品、接受劳务支付的现金	733,294,474.44	1,143,341,177.73	1,043,073,880.43
支付给职工以及为职工支付的现金	105,028,629.17	154,668,385.54	122,604,975.69
支付的各项税费	139,492,200.20	129,673,271.32	77,599,153.27
支付的其他与经营活动有关的现金	38,525,406.51	73,814,542.04	47,431,281.82
现金流出小计	1,016,340,710.32	1,501,497,376.63	1,290,709,291.21
经营活动产生的现金流量净额	216,877,305.23	377,834,619.53	119,184,518.62
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净值	352.00	1,116,720.89	5,890.00
现金流入小计	352.00	1,116,720.89	5,890.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	509,398,719.13	1,333,095,257.36	538,745,937.33
投资所支付的现金	2,836,525.00	66,393,693.58	22,993,230.00
现金流出小计	512,235,244.13	1,399,488,950.94	561,739,167.33
投资活动产生的现金流量净额	–512,234,892.13	–1,398,372,230.05	–561,733,277.33
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	886,338,722.30	107,158,192.87	441,384,121.62
借款所收到的现金	1,224,077,500.00	2,257,140,600.00	1,316,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	–	2,367,039.04	–
现金流入小计	2,110,416,222.30	2,366,665,831.91	1,757,384,121.62
偿还债务所支付的现金	1,216,000,000.00	1,055,000,000.00	941,940,536.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	82,625,899.47	180,179,024.70	158,061,364.99
现金流出小计	1,298,625,899.47	1,235,179,024.70	1,100,001,901.15
筹资活动产生的现金流量净额	811,790,322.83	1,131,486,807.21	657,382,220.47
四、汇率变动对现金的影响额	–2,797,108.48	–1,632,602.70	–709,776.31
五、现金及现金等价物净增加额	513,635,627.45	109,316,593.99	214,123,685.45

(四)巨石集团2007年半年度财务报表审计意见及附注

1、审计意见

天健华证中洲对巨石集团2007年半年度财务报表进行了审计,并出具了天健华证中洲审(2007)HZ字第010046号审计报告,认为,"巨石集团财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了巨石集团2007年6月30日的财务状况以及2007年1–6月的经营成果和现金流量。"

2、财务报表附注

一、公司基本情况

巨石集团有限公司(以下简称本公司)系2001年6月28日经浙江省人民政府外经贸浙府资嘉字[2001]11430号批复批准,由中国玻纤股份有限公司(以下简称中国玻纤)、SUREST FINANCE LIMITED(美国)、巨石职工持股会共同发起设立的有限公司,设立时实收资本为2,995.16万美元。

2003年12月,根据浙江省桐乡经济开发区管理委员会桐开管[2003]191号批复,经董事会决议,巨石职工持股会将其持有本公司10.1%股权转让给振石集团股份有限公司持有,划转后振石集团股份有限公司持有本公司10.1%股权。

2004年2月,根据浙江省桐乡经济开发区管理委员会桐开管[2003]289号批复,经董事会决议批准,SUREST FINANCE LIMITED(美国)将其持有本公司5%股权转让给振石集团股份有限公司持有,划转后振石集团股份有限公司持有本公司15.1%股权。

2004年6月18日,根据浙江省对外贸易经济合作厅办公室浙外经贸外管发[2004]445号文件批复,经董事会决议批准,本公司增资1700万美元,增资后注册资本4,695.16万美元,上述出资业经桐乡市求真会计师事务所求真验外[2004]42号验资报告验证在案。至此,本公司股权情况为:中国玻纤出资26,535,300.00美元,比例为56.51%;振石集团股份有限公司出资7,087,600.00美元,比例为15.10%;SUREST FINANCE LIMITED(美国)出资13,328,700.00美元,比例为28.39%。

2005年3月2日,根据本公司董事会决议以及中国玻纤与索瑞斯特财务有限公司签订的股权转让合同,本公司另一方股东SUREST FINANCE LIMITED(美国)转让给中国玻纤3.39%股权;2005年6月27日,上述股权转让经过浙江省对外贸易经济合作厅以浙外经贸外管发[2005]551号文件批准,中国玻纤持有本公司股权比例增至59.9%。

2005年7月4日,本公司经一届十一次董事会决议,各方股东拟按持股比例以货币资金出资,共计增加注册资本6320万美元,增资后注册资本11015.16万美元,浙江省对外贸易经济合作厅以浙外经贸函[2005]21号文件、浙外经贸函[2005]21号文件对该增资事项进行了批复。截至2006年12月31日止,已全部到位,中国玻纤实际出资金额65,980,800.00美元,实际出资比例59.90%。桐乡市求真会计师事务所以求真验外[2006]127号验资报告对截至2006年12月29日止的实收资本进行了验证。

2006年12月3日,本公司经临时董事会决议通过,现有股东索瑞斯特财务有限公司将其拥有的3.84%的股权转让给珍成国际有限公司。2007年1月5日,本公司所有股东签订转股与增资协议,除协商上述索瑞斯特财务有限公司转让股权给珍成国际有限公司外,本公司注册资本增加至15,120.81万美元,增加的注册资本由中国玻纤、中国建材股份有限公司和珍成国际有限公司按1美元注册资本2.67美元的价格共同认购,经浙江省对外经济贸易合作厅浙外经贸资函【2007】59号文件批准。截至2007年年6月30日止,上述增资已经完成。

本公司主营业务为玻璃纤维、复合材料、工程塑料及制品、玻璃纤维的化工原料、玻璃纤维及配件的生产、销售。

二、主要会计政策、会计估计、合并财务报表的编制方法

1. 遵循《企业会计准则》的声明

本公司管理当局声明:本公司基于以下所述编制基础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。

2. 财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会2007年2月15日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3. 会计年度

会计年度采用日历年度,即自公历每年1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5. 记账基础和计量属性

本公司采用权责发生制。

本公司在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下,采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

6. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务,采用业务发生当月一日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的折合人民币差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日即期汇率折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

7. 现金等价物的确定标准

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

受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8. 金融资产和金融负债的确认和计量

(1)金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期的金融负债。

(2)金融工具确认依据和计量方法

① 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直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等,确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息,单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。

资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时,该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资,按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的,单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定,在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。

处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合作为持有至到期投资,则将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

③ 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款)按合同或协议价款作为初始入账金额。

④ 可供出售金融资产

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,以及除下列各类资产以外的金融资产:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,②持有至到期投资,③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。

资产负债表日,可供出售金融资产按公允价值计量,其公允价值变动计入资本公积–其他资本公积。

处置可供出售金融资产时,将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额,计入投资收益,同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

⑤ 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直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价,并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时,本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

⑥ 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等,按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则–或有事项》确定的金额,和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(3)金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃起市场的报价确定其公允价值,活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4)金融资产的减值准备

期末,本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。计提减值准备时,对单项金额重大的进行单独减值测试;对单项金额不重大的,在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下:

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的,以公允价值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益;可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的,以预计未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)现值低于账面价值部分计提减值准备,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,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,应当予以转出,计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值部分计提减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

9. 应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1)本公司应收款项按下列标准确认坏账损失:

a. 债务人被依法宣告破产、撤销,依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项;

b. 债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪,其财产或遗产不足清偿的应收款项;

c. 债务人遭受重大自然灾害或意外事故,损失巨大,以其财产确实无法清偿的应收款项;

d. 债务人逾期未履行偿债义务,经法院裁决,确定无法清偿的应收款项;

当债务人无能力履行偿债义务时,经本公司董事会审核批准,将该等应收款项列为坏账损失。

(2)应收款项坏账准备的计提方法

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,具体如下:

本公司以及下属子公司的应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备方法、比例为:按账龄分析法计提;根据债务单位的财务状况、现金流量等情况,按决算日应收款项(包括应收账款和其他应收款)的账龄计提,规定的提取比例为:

账 龄	提取比例
1年以内	1%
1–2年	7%
2–3年	20%
3–4年	40%
4–5年	70%
5年以上	100%

本公司确认坏账的标准为:

(1)债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回;

(2)因债务人逾期未履行偿债义务,超过三年仍不能收回。

经规定程序审核批准后上述应收款项列为坏帐。

10. 存货

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、产成品、在途物资、自制半成品、委托代销商品、低值易耗品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、包装物和库存商品的发出、领用采用加权平均法结转成本。低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,合并计提存货跌价准备。对各单项存货进行清查,如某项存货由于毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使成本高于可变现净值的,按可变现净值低于存货成本部分,计提存货跌价损失,并计入当年度损益类账项;如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复,按恢复的数额(以补足以前已计提的数额为限)冲销已计提的存货跌价损失。

可变现净值,是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的细节在附注六、6中表述。

11. 长期投资核算方法

(1)确认及初始计量

A 对企业合并形成的长期股权投资,区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并,在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并,本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本:

a) 一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司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。

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。

c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

对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,对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额,经复核后记入当期损益。

B 公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

(2)收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位,以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算,投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认,而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额,冲减投资成本;对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算,投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时,以投资帐面价值减记零为限,合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润,本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后,恢复确认收益分享额。

(3)资产减值的确认

决算日,若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时,根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

12. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时,本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下,本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策,计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的,则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途,如用于自用时,将相关投资性房地产转入其他资产。

本公司报告期内无投资性房地产。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认:固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价:固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量:本公司对所有固定资产计提折旧,除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10—40年	10%	2.38%–9.5%
机器设备	6–14年	10%	15%–6.79%
运输工具	8年	10%	11.25%
电子设备	5年	10%	18%

(4)固定资产减值准备:资产负债表日,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日,本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象:

(a)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。

(b)本公司经营所处的经济、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。

(c)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。

(d)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(e)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(f)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。

(g)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的,本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的,按差额计提资产减值准备。

可收回金额根据固定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较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额,可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定;在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值,按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

固定资产的细节在附注六、8中表述。

14. 在建工程

在建工程按实际成本计价,建造期间所发生的借款利息及相关费用应予资本化的金额计入在建工程成本。

在建工程达到设定地点及设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产;已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程,自交付使用起按照工程预算、造价或者工程实际成本等数据估价转入固定资产,并计提折旧。待竣工决算办理完毕以后,按照决算数调整原估价和已计提折旧。

资产负债表日,在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。在建工程存在减值迹象的,本公司估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,按差额计提资产减值准备,具体核算办法与上述固定资产减值核算办法一致。

在建工程资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

在建工程的细节在附注六、9中表述。

15. 借款费用

确认原则:本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,应当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(3个月)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。

借款费用开始资本化,需同时满足下列条件:

(1)资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2)借款费用已经发生;

(3)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。

借款费用资本化金额的计算方法:在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定:

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

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止: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,借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断,且中断时间连续超过3个月的,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

16. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;公司内部研究开发项目开发阶段的支出,在同时满足下列条件时确认为无形资产,否则于发生时计入当期损益:

(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)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明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,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

(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。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内采用直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的细节在附注六、10中表述。

17. 长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用按实际发生数计价,并自实际发生之日起按受益期限采用直线法摊销。

长期待摊费用的细节在附注六、11中表述。

18. 应付债券

本公司应付债券初始成本按照公允价值计量,初始发生的相关交易费用计入初始确认金额。后续采用摊余成本计量,采用实际利率法计算该类金融负债摊余成本及各期利息费用,并按借款费用核算的有关规定,分别计入项目开发成本或当期财务费用。

19. 预计负债的原则

本公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)该义务的履行可能导致经济利益的流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

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

在资产负债表日,本公司对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

截止2007年6月30日,本公司无符合上述条件的事项,故未预计负债。

20. 收入确认原则

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

收入的细节在附注六、26述。

21. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出,包括职工工资、奖金、津贴和补贴;职工福利费;养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费;住房公积金;工会经费和职工教育经费;非货币性福利;因解除与职工的劳动关系给予的补偿;其他与获得职工提供的服务相关支出。

(1)以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,应当以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(2)辞退福利

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提出给予补偿的建议,当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划(或提出自愿裁减建议)并即将实施,且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

(3)其他方式的职工薪酬

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,除辞退福利外,根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

22. 所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。当本公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

在资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量;对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外,本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

23. 利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定,税后利润按下列顺序进行分配:

(1)弥补以前年度亏损;

(2)提取提取职工奖励及福利基金5%;

(3)提取储备基金10%;

(4)提取企业发展基金10%

(5) 分配利润。

24. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权;或本公司对被投资单位符合下列条件之一的,均将其纳入合并财务报表范围:

(1)通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;

(2)根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;

(3)有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;

(4)在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制;合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制。合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础,在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的,按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

本年度纳入合并报表范围的子公司情况详见本附注五、4。

三、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、 会计政策变更

2007年1月1日起,本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和证监会2006年11月颁布的"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"(证监发[2006]136号)的有关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,调整事项如下:

本公司按照原会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏账准备、长期股权投资减值准备、存货减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了2007年1月1日留存收益15,578,979.15元,其中归属于母公司的股东权益增加15,374,638.59元(其中:未分配利润12,443,840.19元,盈余公积2,930,798.40元),归属于少数股东的权益增加204,340.56元。

2、 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3、 重大会计差错更正

本期本公司无重大会计差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

(1)增值税:增值税率为17%,以抵扣进项税额后计缴。

(2)营业税:按应税劳务的5%计缴。

(3)城市维护建设税:按应交增值税和应交营业税税额的7%计缴。

(4)企业所得税

本公司适用26.4%税率;

所属企业属地计缴,其中:巨石成都有限公司(以下简称"巨石成都")适用15%税率;深圳宝裕实业有限公司(以下简称"宝裕实业")企业所得税采用核定征收方式,适用的征收所得率为10%,所得税率为15%。

2.税收优惠及批文

本公司2006年度开始执行26.4%的企业所得税税率。2003年,本公司注册资本由2,995.16万美元增加到4695.16万美元,增资部分已全部到位,2005年7月2日,浙江省嘉兴市国家税务局以嘉国税外[2005]289号文件,依据《外商投资企业和外国企业所得税法》规定,批复本公司追加投资享受定期减免优惠。2007年,本公司实际税率为24.36%。

根据九江市人民政府办公厅九府厅抄字[2004]69号抄告单,巨石九江新扩生产线所得税在税务部门依法征收后,从2004年起至2008年,地方留成部分全额奖励给巨石九江(所得税地方留成占40%);2009年至2013年,地方留成部分的50%奖励给巨石九江。

五、控股子公司及合营企业

1、 截至2007年6月30日止,本公司控股子公司概况如下:

公司名称	经营范围	注册资本	股权比例%	本公司投资额
同一控制下的子公司				
巨石九江	自产产品及技术的出口业务、进口生产所需的原辅材料等的进口、进料加工、"三来一补"业务。	8,000.00万元	99	7,920.00万元
非同一控制下的子公司				
嘉兴巨石玻璃纤维复合材料有限公司(以下简称"复合材料")	生产销售玻璃纤维复合材料	120.00万美元	75	90.00万美元
巨石成都	生产销售:玻璃纤维及制品、复合材料、工程塑料及制品、玻璃纤维化工原料、玻璃纤维专用设备;经营企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业及成员企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务;经营进料加工、"三来一补"业务。	14,900.00万元	57	8,493.00万元
巨石集团欧洲有限公司*1	玻璃纤维及制品销售,玻璃纤维及工业专用机械设备及化工原材料的进出口贸易。	50万欧元	100%	50万欧元
巨石集团香港有限公司*2	玻璃纤维及制品销售,玻璃纤维专用设备的进出口贸易。	60万美元	60%	36万美元
巨石集团南非华夏复合材料有限公司*3	玻纤及玻纤制品的生产与销售。	450万美元	60%	270万美元

*1截至2007年6月30日止,巨石集团实际出资金额为12.00万美元,以下简称"巨石欧洲";

*2截至2007年6月30日止,巨石集团实际出资金额为19.20万美元,以下简称"巨石香港";

*3截至2007年6月30日止,巨石集团实际出资金额为262.00万美元,以下简称"巨石南非"。

*1、*2、*3均系2006年新设公司,因未正式开始经营,故尚未纳入合并报表范围。

4、报告期会计报表合并范围

公司名称	投资比例	是否合并
巨石九江	99%	是
复合材料	75%	是
巨石成都	57%	是

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2007年6月30日		
	原币	汇率	本位币
现金		–	83,792.31
其中:人民币	83,792.31	–	83,792.31
银行存款		–	857,655,814.92
其中:人民币	752,113,382.04	–	752,113,382.04
美元	13,859,707.84	7.6155	105,542,432.88
其他货币资金		–	200,732,542.32
其中:人民币	199,603,062.84	–	199,603,062.84
美元	148,313.24	7.6155	1,129,479.48
合计		–	1,058,472,149.55

其他货币资金主要系本公司及巨石九江、巨石成都办理的信用证、银行承兑汇票等的保证金。

2、 应收票据

种 类	2007–6–30
银行承兑汇票	64,262,167.71

截至2007年6月30日止,应收票据余额中无应收持有本公司5%以上表决权股份的股东款项。

3、 应收账款

应收账款的账龄分析列示如下:

账 龄	2007–6–30			
	金 额	占该账项金额的百分比%	坏账准备计提比例%	坏账准备金
1年以内	420,970,180.29	82.88	1%	4,149,322.05
1至2年	45,595,944.85	8.98	7%	3,191,716.14
2至3年	11,717,902.64	2.31	20%	2,343,580.53
3至4年	3,207,610.40	0.63	40%	1,283,044.16
4至5年	2,623,455.11	0.52	70%	1,836,418.58
5年以上	23,830,217.36	4.69	100%	23,830,217.36
	507,945,310.65	100.00		36,634,298.82

截至2007年6月30日止,应收帐款中金额前五名单位的情况列示如下:

名 称	金 额	帐 龄	性质内容
GIBSON INTERPRISES INC	48,144,315.83	1年以内	货款
桐乡恒石纤维基业有限公司	20,593,055.18	1年以内	货款
TEMAX ITALIA S.R.L	18,045,272.69	1年以内	货款
FUTURECOMPOSITES TECHNOLOGY LIC	17,260,356.20	1年以内	货款
POLY BASE LIMITED	14,515,290.44	1年以内	货款
合 计	118,558,290.34		

应收帐款前五名总额占应收帐款余额比例为32.99%。

关联方详细情况见附注八(二)、3。

截至2007年6月30日止,应收帐款余额中无应收持有本公司5%以上表决权股份的股东款项。

4、 预付账款

预付账款的账龄分析列示如下:

账 龄	2007–6–30	
	金 额	占该账项金额的百分比%
1年以内	127,676,792.52	52.63
1年至2年	102,121,246.81	42.10
2年至3年	7,122,910.15	2.94
3年以上	5,663,935.32	2.33
	242,584,884.80	100.00

(下转D22版)