安徽方兴科技股份有限公司收购报告书

(上接封十二版)

账龄	计提比例
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%

(4)应收款项的转让、质押、贴现:

本集团以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本集团负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本集团没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

10.存货

(1)存货的分类:本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、产成品、委托加工材料等。

(2)存货取得和发出的计价方法:存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,按照实际成本核算的,通常采用先进先出法、移动平均法确定其实际成本。按照计划成本核算的,对存货的计划成本和实际成本之间的差异,应当单独核算;领用和发出存货时,应于月度终了,结转其应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

(3)低值易耗品和包装物的摊销:低值易耗品除本集团二级子公司中建材矿业公司以及本公司四级公司北新集团建材股份有限公司采用五五摊销法外,本集团之母公司及其他子公司均采用一次摊销法核算成本;包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(4)期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,对存货进行全面清查,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。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货,可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取,可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

11.长期投资

(1)长期股权投资

长期股权投资计价及收益确认方法:长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本集团对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资,采用成本法核算;对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资,采用权益法核算。

长期股权投资差额的摊销方法和期限:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额采用直线法进行摊销,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按 10 年摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入资本公积。

(2)长期债权投资

长期债权投资的计价和收益确认方法:长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息,计入投资收益。

债券投资溢价和折价的摊销方法:本集团将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后,与债券面值之间的差额,作为债券溢价或折价,在债券存续期内于确认相关利息收入时,按直线法分期摊销。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本集团期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因,导致可收回金额低于其账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资,按其可收回金额低于账面价值的差额,计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资项目计提。

12.固定资产及折旧

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

(2)固定资产的计价:固定资产按其取得时的成本作为入账的价值。

(3)固定资产分类及折旧方法:除已提足折旧仍继续使用的固定资产,及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外,本集团对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法,固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表:

序号	类别	估计经济使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	土地资产	–	–	–
2	房屋、建筑物	20–40	5%	2.375%–4.75%
3	机器设备	10–18	5%	5.28%–9.50%
4	运输工具	10	5%	9.50%
5	其他	8	5%	11.875%

(4)融资租入固定资产的计价方法:按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。

(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,其中与固定资产有关的后续支出,在使该固定资产可能流入的经济利益超过了原先的估计时,予以资本化,其他后续支出在其发生时计入当期费用。

(6)固定资产减值准备的确认标准和计提方法:本集团于期末对固定资产进行检查,如发现由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。固定资产减值准备按单项固定资产计提。

13.在建工程

(1)在建工程的计价:按实际发生的支出确定工程成本。

(2)在建工程结转固定资产的时点:本集团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作调整。

(3)在建工程减值准备的确认标准和计提方法:本集团于每年年度终了,对在建工程进行全面检查,如发现由于长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工、在建项目性能技术已经落后等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。在建工程减值准备按单项工程项目计提。

14.无形资产

(1)无形资产的计价方法:无形资产按取得时的实际成本计量。

(2)无形资产的摊销方法和期限:无形资产自取得当月起按预计使用年限、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,计入当期损益。若无合同和法律规定,土地使用权摊销期 50 年,计算机软件摊销期为 2–10 年,其他无形资产摊销期为 10 年。

(3)无形资产减值准备的确认标准和计提方法:本集团于每年年度终了,对无形资产进行全面检查,如发现由于技术陈旧、市价大幅下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提。

15.长期待摊费用

本集团长期待摊费用指已经支出,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。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则:借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时,为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化: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状态所必要的购建活动已经开始。

(2)借款费用资本化的期间:为购建固定资产所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的,计入所购建固定资产成本,在达到预定可使用状态后所发生的,于发生当期直接计入财务费用。

(3)借款费用资本化金额的计算方法:每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期末购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数,乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的专门借款的利率。

17.预计负债

(1)预计负债确认原则: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。

(2)预计负债计量方法:按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

18.收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商(产)品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入,其收入确认原则如下:

(1)销售商(产)品:在已将商(产)品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,本集团不再对该商(产)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(产)品销售收入的实现。

(2)提供劳务: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:在与交易相关的经济利益能够流入,收入的金额能够可靠计量的情况下,按有关合同、协议规定的时间和方法确认收入的实现。

19.所得税的会计处理方法

本集团所得税采用应付税款法核算。

四、会计政策、会计估计变更说明

本集团本年度无重大会计政策、会计估计变更。

五、资产负债表日后事项的说明

1. 对巨石集团有限公司追加投资

2007 年 1 月 5 日,为解决本集团五级子公司巨石集团有限公司项目建设和发展所需资金,同时继续保持其中外合资企业地位并享受税收优惠政策,本集团三级子公司中国建材股份有限公司、四级子公司中国玻纤股份有限公司及珍成国际有限公司订立股权转让和认购协议,对巨石集团有限公司同时进行增资。

本次增资后,巨石集团有限公司注册资本增至美元 151,208,105.45 元,增加的部分美元 41,056,505.45 元,由中国建材股份有限公司、中国玻纤股份有限公司、珍成国际有限公司按照每 1 美元注册资本 2.67 美元的价格共同认购;其中,中国建材股份有限公司同意认购美元 17,388,932.12 元注册资本,中国玻纤股份有限公司同意认购美元 11,135,325.38 元注册资本,珍成国际有限公司同意认购美元 12,532,247.95 元注册资本。同时,珍成国际有限公司同意受让索瑞斯特财务有限公司持有的巨石集团美元 11,209,047.44 元注册资本,转让价格亦为每 1 美元注册资本 2.67 美元。

上述增资及转让完成后,巨石集团有限公司各股东持有的股权变更为:中国玻纤股份有限公司持有美元 77,116,133.78 元,占注册资本的 51%;珍成国际有限公司持有美元 27,973,499.51 元,占注册资本的 18.5%;中国建材股份有限公司持有美元 17,388,932.12 元,占注册资本的 11.5%;振石集团股份有限公司持有美元 16,632,891.60 元,占注册资本的 11%;索瑞斯特财务有限公司持有美元 12,096,648.44 元,占注册资本的 8%。

截至本财务报告签发日止,上述增资及转让协议已经本公司、北新建材(集团)有限公司、中建材集团进出口公司、中国建筑材料科学研究院以及中国建材股份有限公司董事会批准。同时,中国建材股份有限公司及中国玻纤股份有限公司已按照合同约定支付了 80%的价款。

2. 2007 年 1 月 4 日,本集团三级子公司中国建材股份有限公司向中华人民共和国国家发展和改革委员会就发行总值人民币 10 亿元境内公司债券提出申请,该等申请于 2007 年 2 月 28 日获得临时股东大会批准。

3.本集团三级子公司北京瑞泰高温材料科技股份有限公司对外投资

2007 年 1 月 26 日,本集团三级子公司北京瑞泰高温材料科技股份有限公司第二届董事会 2007 年第一次临时会议决议,同意设立都江堰瑞泰科技有限公司,该公司注册资本 4,500 万元。北京瑞泰高温材料科技股份有限公司以 2,474.94 万元人民币现金出资,占注册资本的 55%,出资资金为其自有资金。

根据北京瑞泰高温材料科技股份有限公司与都江堰飞峰电熔耐火材料有限公司签署的《出资协议书》,北京瑞泰高温材料科技股份有限公司于 2007 年 1 月 29 日缴纳首次出资款 1,500 万元,信永中和会计师事务所出具了 XYZH2006CDA2096 号《验资报告》,都江堰瑞泰科技有限公司已于 2007 年 2 月 8 日取得了成都市都江堰工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

4.本集团五级子公司巨石集团有限公司受让商标使用权

2007 年 1 月 4 日,巨石集团有限公司与振石集团股份有限公司签订协议,购入振石集团股份有限公司“巨石”牌商标的所有权,协议价格 3000 万元;协议明确此次商标权转让为永久性的商标权转让。

5.划转中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司股权

洛阳市国资国有资产经营有限公司(以下简称“洛阳国资公司”)持有中国洛阳浮法玻璃集团有限责任公司(以下简称“洛玻集团”)80.27%的股权,2007 年 4 月 2 日,洛阳国资公司与本集团签订《国有股权划转协议》,以无偿划转形式向本集团转让其持有的洛玻集团 70%的股权,划转基准日为 2006 年 12 月 31 日。同日,洛阳国资公司与本集团签订《股权托管协议》,委托本集团行使《中华人民共和国公司法》及洛玻集团公司章程规定的除股权所有权和处置权以外的全部股东权利。托管期间,洛阳国资公司不享有托管股权对应的任何收益,其中 70%股权的收益由中国建材集团享有,10.27%的股权收益由洛玻集团按照《框架协议》的约定使用。上述股权划转协议尚需经国务院国有资产监督管理委员会批准后生效。

6.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。

六、关联方关系及其交易

1.关联方关系

不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	与本公司主要关联交易内容
山东美林卫浴有限公司	本集团参股公司	销售货物、往来款
郑州建嵩耐火材料有限公司	本集团参股公司	采购货物
江阴化工塑料厂	本集团投资单位	提供担保、往来款
邢州枣仁开发经营有限公司	本集团投资单位	融通资金、往来款
北新澳大利亚有限公司	本集团投资单位	往来款
北新国际有限公司	本集团投资单位	往来款
北新美国公司	本集团投资单位	往来款
大连筑根新型建材公司	本集团投资单位	往来款
大洼稻草板厂	本集团投资单位	往来款
湖南建材纸厂	本集团投资单位	往来款
内乡冶金建材厂	本集团投资单位	往来款
齐鲁建筑陶瓷厂	本集团投资单位	往来款
中建材矿业沂南有限责任公司	本集团投资单位	往来款

2.关联交易

(1)销售货物

关联方名称	上年数	本年数
山东美林卫浴有限公司	9,693,747.75	–

(2)采购货物

关联方名称	上年数	本年数
郑州建嵩耐火材料有限公司	1,610,256.41	2,598,290.60

(3)提供担保

关联公司名称	上年数	本年数
江阴化工塑料厂	–	9,000,000.00
合计	–	9,000,000.00

(4)资金融通 – 借出

关联方名称	上年数		本年数	
	本金	利息	本金	利息
邢州枣仁开发经营有限公司	1,381,000.00	–	1,381,000.00	–

3.关联方往来余额

(1)关联方应收余额

关联方名称	项目	年初余额	年末余额
北新澳大利亚有限公司	应收账款	14,438,139.75	–
北新国际有限公司	应收账款	13,940,490.06	–
北新国际有限公司	其他应收款	8,936,133.65	–
北新美国公司	应收账款	9,699,745.44	9,699,745.44
大连筑根新型建材公司	应收账款	2,566,398.60	2,566,398.60
大洼稻草板厂	其他应收款	15,352,431.19	1,095,000.00
湖南建材纸厂	其他应收款	8,703,959.62	7,906,100.00
江阴化工塑料厂	其他应收款	9,654,200.00	9,654,200.00
内乡冶金建材厂	其他应收款	943,044.77	948,578.81
内乡冶金建材厂	应收账款	1,212,545.04	1,285,590.04
齐鲁建筑陶瓷厂	其他应收款	24,040,472.56	25,540,472.56
山东美林卫浴有限责任公司	应收账款	1,576,931.29	–
山东美林卫浴有限责任公司	应收股利	5,007,337.35	–
山东美林卫浴有限责任公司	其他应收款	52,363,606.32	–
邢州枣仁开发有限责任公司	其他应收款	1,381,000.00	1,381,000.00

(2)关联方应付余额

关联方名称	项目	年初余额	年末余额
中建材矿业沂南有限责任公司	应收账款	–	7,306,514.98

七、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

本集团将拥有 50%以上表决权资本且控制权未受到限制的被投资企业,或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业,纳入合并财务报表范围。

2.合并财务报表编制依据及编制方法

合并财务报表以母公司财务报表和纳入合并范围的子公司财务报表及其他相关资料为依据,按照财政部《合并财务报表暂行规定》及其补充规定的要求编制,对合并范围内公司之间的重大交易、资金往来均在合并时予以抵销。

3.纳入合并报表子公司的基本情况

序号	企业名称	持股比例(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	企业类型	审计意见类型	备注
1	北新建材(集团)有限公司	100%	45,191.00	45,191.00	二级	1	1	
2	中建材矿业公司	100%	3,344.00	3,344.00	二级	1	1	
3	中建材资产管理公司	100%	3,889.00	3,889.00	二级	1	3	
4	中建材集团进出口公司	100%	40,000.00	40,000.00	二级	1	1	
5	中国建筑材料科学研究总院	100%	41,839.00	41,839.00	二级	1	1	
6	中国建材轻工机械集团公司	100%	37,668.00	37,668.00	二级	1	3	

注:企业类型:1.境内非金融子企业;2.境内金融子企业;3.境外子企业;4.事业单位;5.基建单位。

审计意见类型:0.未经审计;1.标准无保留意见;2.带强调事项段的无保留意见;3.保留意见;4.否定意见;5.无法表示意见。

4.本年度合并报表范围的变更及理由

序号	企业名称	企业级次	是否合并报表	变动原因
1	北新建材(集团)有限公司	二级	是	未变化
2	中建材矿业公司	二级	是	未变化
3	中建材资产管理公司	二级	是	未变化
4	中建材集团进出口公司	二级	是	未变化
5	中国建筑材料科学研究总院	二级	是	未变化
6	中国建材轻工机械集团公司	二级	是	未变化
7	山东鲁南水泥有限公司	三级	是	说明 1
8	邢台鑫磊建材(集团)股份有限公司	三级	是	说明 1
9	河南南阳航天水泥厂	三级	是	说明 1
10	江苏巨龙水泥集团有限公司	三级	是	说明 1
11	北京中北窑业技术公司	三级	是	说明 1
12	北京龙都宾馆	三级	是	说明 1

(1)根据本公司中建材财发(2006)484 号《关于将中国建筑材料集团公司持有的河南南阳航天水泥厂等六户企业股权划转至中建材资产管理公司的决定》,本集团以 2005 年 12 月 31 日为基准日,将北京龙都宾馆、北京中北窑业技术公司、山东鲁南水泥有限公司、邢台鑫磊建材(集团)股份有限公司、江苏巨龙水泥集团有限公司、河南南阳航天水泥厂 6 户子企业划转至中建材资产管理公司,本集团及中建材资产管理公司对划转事项进行了追溯调整,上述六户企业在上年度及本年度由中建材资产管理公司作为三级公司合并。

(2)本集团为主发起人设立的中国玻纤股份有限公司现由中国建材集团之控股子公司中国建材股份有限公司持股 36.15%,为第一大股东;中国玻纤股份有限公司董事会目前由 9 人组成,其中独立董事 3 名,本集团派出人员 3 名;中国玻纤股份有限公司的董事长、监事会召集人和财务总监由本集团派出人员担任。据此,本集团认定对中国玻纤拥有实际控制权,并将其纳入合并财务报表范围。

八、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 2005 年 12 月 31 日,“年末”系指 2006 年 12 月 31 日,“本年”系指 2006 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2005 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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	折合人民币	折合人民币	折合人民币	折合人民币
现金	6,628,671.41	1,045,548,975.68	1,042,247,459.78	9,930,187.31
其中:人民币	5,924,747.49	1,037,923,719.83	1,035,771,161.52	8,077,305.80
美元	673,941.89	2,558,803.60	1,984,180.41	1,248,565.08
欧元	3,946.74	433,656.50	252,785.29	184,817.95
其他	26,035.29	4,632,795.75	4,239,332.56	419,498.48
银行存款	2,309,524,628.94	80,449,014,101.34	79,279,973,705.32	3,478,565,024.96
其中:人民币	2,260,245,900.44	72,248,825,126.06	71,603,226,204.27	2,905,844,822.23
美元	37,089,839.70	2,718,500,324.29	2,586,578,116.98	169,012,047.01
欧元	6,456,630.67	474,312,642.40	424,367,471.78	56,401,801.29
其他	5,732,258.13	5,007,376,008.59	4,665,801,912.29	347,306,354.43
其他货币资金	434,737,606.71	3,816,121,075.36	3,346,450,749.19	904,407,932.88
其中:人民币	434,737,606.71	3,417,503,920.02	2,984,192,463.99	868,049,062.74
美元	–	291,396,310.09	264,907,620.02	26,488,690.07
欧元	–	629,564.64	–	629,564.64
其他	–	106,591,280.61	97,350,665.18	9,240,615.43
合计	2,750,890,907.06	85,310,684,152.38	83,668,671,914.29	4,392,903,145.15

2.短期投资

项目	年初数		年末数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	65,400.00	–	37,542,402.54	–
其中:股票投资	65,400.00	–	37,542,402.54	–
基金投资	16,498,271.00	632,000.00	350,000.00	–
其他短期投资	5,700,000.00	300,000.00	65,200,000.00	300,000.00
合计	22,263,671.00	932,000.00	103,092,402.54	300,000.00

3.应收票据

票据种类	年初余额	年末余额
银行承兑汇票	142,837,826.46	234,160,079.05
商业承兑汇票	17,880,000.00	98,580,532.31
合计	160,717,826.46	332,740,611.36

说明:年末无抵押的应收票据金额。

4.应收款项

项目	年初数		年末数	
	年初余额	坏账准备	年末余额	坏账准备
应收账款	2,530,232,012.17	421,913,302.88	3,244,317,287.82	438,152,896.35
1年以内	1,746,688,068.43	17,466,880.68	2,394,168,516.44	23,941,685.16
1–2年	258,729,278.49	23,939,249.86	291,504,995.09	22,070,822.49
2–3年	122,711,803.55	40,600,388.28	144,115,893.30	34,218,032.01
3–4年	101,524,798.95	52,322,899.05	86,116,019.54	44,409,686.96
4–5年	49,834,177.51	36,839,999.77	76,615,280.88	61,716,087.16
5年以上	250,743,885.24	250,743,885.24	251,796,582.57	251,796,582.57
其他应收款	1,378,947,070.58	588,902,978.63	1,317,902,248.85	570,923,582.95
1年以内	665,589,114.49	6,655,891.14	547,335,077.29	5,473,350.77
1–2年	113,646,306.08	47,058,416.37	114,360,827.21	10,920,139.16
2–3年	97,376,092.49	86,339,064.22	70,342,526.00	41,679,017.91
3–4年	88,938,143.86	36,128,176.90	96,579,636.97	40,236,904.70
4–5年	13,126,709.82	12,450,726.16	88,865,918.28	72,195,907.31
5年以上	400,270,703.84	400,270,703.84	400,418,263.10	400,418,263.10

5.预付账款

项目	年初余额		年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,042,950,767.08	85.93%	1,446,365,050.12	85.95%
1–2年	120,988,101.58	9.97%	151,511,137.05	9.00%
2–3年	10,894,844.33	0.90%	58,052,922.17	3.45%
3年以上	38,794,615.61	3.20%	26,839,428.48	1.60%
合计	1,213,628,328.60	100.00%	1,682,768,537.82	100.00%

说明:账龄超过 1 年未收回的预付账款系由于相关项目尚未结算。

6.存货

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	账面余额	跌价准备			账面余额	跌价准备
原材料	530,661,652.92	2,217,429.97	6,641,574,340.15	6,530,463,153.32	641,772,839.75	6,608,527.91
包装物	30,715,191.98	–	196,612,095.67	208,444,980.30	18,882,307.35	–
低值易耗品	7,778,902.94	2,995.40	10,567,358.65	10,620,900.22	7,725,361.37	62,105.20
自制半成品及在产品(半产品)	301,275,731.43	3,431,566.27	5,782,843,126.39	5,737,793,805.47	346,325,052.35	2,671,055.19
库存商品(产成品)	1,272,106,380.84	43,351,354.76	16,772,336,563.88	16,747,510,295.05	1,296,932,649.67	43,805,405.27
发出商品	–	–	37,332,740.83	9,692,733.82	27,640,007.01	–
技术服务成本	136,647.16	–	3,742,235.05	3,733,430.42	145,451.79	–
科技开发成本	1,103,888.63	–	888,626.32	–	1,992,514.95	–
其他	104,889,388.99	–	734,506,707.19	697,548,989.52	141,847,106.66	–
合计	2,248,667,784.89	49,003,346.40	30,180,403,794.13	29,945,808,288.12	2,483,263,290.90	53,147,093.57

7.长期投资及合并价差

项目	年初余额		本年增加数	本年减少数	年末余额	
	账面余额	跌价准备			账面余额	跌价准备
长期股权投资	2,548,877,774.46	885,422,148.18	370,532,998.19	329,037,768.19	2,590,373,004.46	1,003,449,902.35
其中:对子公司的投资	253,850,771.05	205,375,894.55	68,904,352.68	60,196,451.41	262,558,672.32	206,993,182.34
对其他企业投资	2,295,027,003.41	680,046,253.63	301,628,645.51	268,841,316.78	2,327,814,332.14	796,456,720.01
长期债权投资	102,900.00	–	–	–	102,900.00	–
合并价差	84,870,837.24	–	269,383,367.22	–	354,254,204.46	–
合计	2,633,851,511.70	885,422,148.18	639,916,365.41	329,037,768.19	2,944,730,108.92	1,003,449,902.35

8.固定资产

(1)固定资产原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	321,973,655.86	15,830,807.30	16,379,131.50	321,425,331.66
房屋、建筑物	3,559,133,096.28	1,217,182,889.34	107,121,501.66	4,669,194,483.96
机器设备	5,506,478,869.20	2,805,160,180.18	213,256,444.50	8,098,382,604.88
运输工具	327,433,263.22	106,647,051.14	57,735,038.22	376,345,276.14
其他	202,490,170.49	92,869,301.09	9,997,101.57	285,362,370.01
合计	9,917,509,055.05	4,237,690,229.05	404,489,217.45	13,750,710,066.65

(2)累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	–	–	–	–
房屋、建筑物	888,568,909.60	141,572,406.60	41,618,026.37	988,523,289.83
机器设备	1,786,448,770.63	421,265,275.36	87,924,198.90	2,119,789,847.09
运输工具	160,580,641.93	54,967,982.78	32,373,272.87	183,175,351.84
其他	99,513,028.91	27,155,471.92	6,181,858.86	120,486,641.97
合计	2,935,111,351.07	644,961,136.66	168,097,357.00	3,411,975,130.73

(3)固定资产净值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地资产	321,973,655.86	–	–	321,425,331.66
房屋、建筑物	2,670,564,186.68	–	–	3,680,671,194.13
机器设备	3,720,030,098.57	–	–	5,978,592,757.79
运输工具	166,852,621.29	–	–	193,169,924.30
其他	102,977,141.58	–	–	164,875,728.04
合计	6,982,397,703.98	–	–	10,338,734,935.92

(4)融资租入、经营性租出固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资租入固定资产	–	161,733.00	–	161,733.00
经营性租出固定资产	63,094,622.09	473,049,544.74	1,520,952.38	534,623,214.45

9.在建工程

工程名称	年初数		本年增加金额	本年减少		年末数	
	账面余额	减值准备		金额	其中:转增固定资产	账面余额	减值准备
合计	1,634,619,014.48	3,137,581.34	2,620,720,165.42	2,393,241,732.15	2,366,949,617.31	1,862,097,447.75	3,137,581.34
其中:							
中联水泥南阳分公司日产 6000 吨熟料生产线	166,945,145.72	–	353,791,504.21	2,089,627.00	2,089,627.00	518,647,022.93	–
北新建材涿州石膏板四线项目	207,418,464.19	–	29,910,186.47	10,604,263.65	–	226,724,387.01	–
苏州分公司 -- 园区公用设施	140,612,682.76	–	8,837,684.49	1,349,768.73	–	148,100,598.52	–
6000t/d生产线	14,312,954.50	–	117,647,309.56	18,942.00	–	131,941,322.06	–
苏州分公司 -- 外墙板项目	103,712,736.51	–	22,701,161.76	268,596.00	–	126,145,302.27	–
办公楼	–	–	164,672,812.60	–	–	164,672,812.60	–
2500T/D熟料生产线	459,456.76	–	83,408,031.15	729,985.52	729,985.52	83,137,502.39	–
200万吨粉磨站	12,428,232.84	–	48,326,768.72	–	–	60,755,001.56	–
熔铸氧化铝生产线	–	–	50,132,320.56	–	–	50,132,320.56	–
中国复材风机叶片二期	–	–	43,140,768.75	–	–	43,140,768.75	–

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例(%)	年初利息资本化金额	本年增加利息资本化金额	年末利息资本化金额	资金来源
合计	5,453,615,932.57	–	17,204,708.41	67,032,941.10	84,237,649.51	–
其中:						
中联水泥南阳分公司日产 6000 吨熟料生产线	588,224,100.00	89.36%	2,945,745.52	14,730,412.00	17,676,157.52	借款、自筹
北新建材涿州石膏板四线项目	189,790,000.00	119.46%	7,940,649.16	11,163,340.64	19,103,989.80	借款、自筹
苏州分公司 -- 园区公用设施	174,060,000.00	85.09%	–	7,487,819.76	7,487,819.76	借款、自筹
6000t/d生产线	560,000,000.00	52.61%	105,787.50	4,153,128.36	4,258,915.86	借款、自筹
苏州分公司 -- 外墙板项目	99,930,000.00	126.23%	5,507,122.50	6,282,562.50	11,789,685.00	借款、自筹
办公楼	109,778,042.00	100.00%	–	300,369.60	300,369.60	自筹、按揭贷款
2500T/D熟料生产线	155,571,100.00	53.91%	–	–	–	借款
200万吨粉磨站	89,896,690.00	67.58%	–	–	–	上级拨付
熔铸氧化铝生产线	57,800,000.00	86.73%	–	346,447.38	346,447.38	募股资金、金融机构贷款
中国复材风机叶片二期	210,000,000.00	21.00%	–	470,674.48	470,674.48	

10.无形资产

项目	实际成本	年初数		本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	
		账面余额	减值准备				账面余额	减值准备
合计	770,247,151.34	543,393,638.09	2,094,392.25	151,012,609.90	22,249,321.75	23,014,302.32	649,142,623.92	2,094,392.25
其中:								
土地使用权 – 资产管理公司	134,754,512.88	119,956,848.59	–	–	–	2,878,131.96	117,078,716.63	–
土地使用权 – 淮海中联	93,071,100.00	89,318,273.89	–	2,046,400.00	–	1,656,710.84	89,707,963.05	–
土地使用权 – 建材院	58,999,513.00	20,080,591.06	–	36,951,858.13	–	793,221.88	56,239,227.31	–
土地使用权 – 鲁南中联	1,715,708.74	52,939,009.01	–	–	–	1,224,023.28	51,714,985.73	–
土地使用权 – 轻机	27,456,785.90	25,977,532.17	–	–	–	553,248.47	25,424,283.70	–
成都土地	24,000,000.00	23,079,000.00	–	–	–	471,000.00	22,608,000.00	–
石门分厂土地	23,879,957.04	23,020,640.40	–	–	–	542,726.30	22,477,914.10	–
土地使用权 – 北新集团本部	51,043,119.00	20,163,685.80	–	–	–	412,204.80	19,751,481.00	–
土地使用权 – 徐州水泥	20,000,000.00	–	–	19,066,666.67	–	200,000.00	18,866,666.67	–
208工程土地	19,288,115.70	18,813,539.91	–	–	–	406,779.23	18,406,760.68	–

11.长期待摊费用

种类	原始成本	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	剩余摊销年限
				金额	其中:本年摊销		
合计	65,246,273.83	39,576,176.48	24,815,342.89	43,750,834.11	6,813,422.18	20,640,685.26	–
其中:							
房屋使用权	7,500,000.00	–	7,500,000.00	300,877.18	300,877.18	7,199,122.82	271个月
共管区补偿费	3,000,000.00	–	2,865,000.00	30,000.00	30,000.00	2,835,000.00	567个月
房屋装修费	7,225,905.55	2,629,379.63	994,673.10	1,212,048.27	1,212,048.27	2,412,004.46	23个月
开办费	–	464,742.94	1,281,003.60	464,742.94	291,120.21	1,281,003.60	正常经营当月
车位使用费	1,182,690.00	1,034,853.75	–	118,269.00	118,269.00	916,584.75	96个月
模具改造	920,940.17	920,940.17	–	92,094.02	92,094.02	828,846.15	模具受益期限
郑州营业房租赁费	920,000.00	697,581.72	–	40,439.52	40,439.52	657,142.20	租赁期间
办公楼装修费	1,000,652.61	706,016.02	–	66,710.17	66,710.17	639,305.85	115个月
青州建设管理费	468,712.09	–	468,712.09	–	–	468,712.90	60个月
管理与 IT 咨询费	1,150,000.00	600,000.21	–	229,999.92	229,999.92	370,000.29	–

12.短期借款

借款类别	年初余额	年末余额	年利率(%)	借款期限
信用借款	786,112,316.52	1,384,268,451.56	7.965–19.296	1992/3/13 ~ 2007/3/13
抵押借款	586,743,723.72	544,851,723.72	5.560–14.472	1993/4/01 ~ 2007/11/07
保证借款	3,526,047,957.62	4,048,488,053.22	4.000–11.120	1995/1/26 ~ 2007/12/15
质押借款	80,326,011.04	71,602,105.94	6.120	2006/6/20 ~ 2007/11/07
其他借款	72,221,987.78	62,221,987.78	4.776	–
合计	5,051,451,996.68	6,111,432,322.22		

13.应付账款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,908,347,421.57	10,830,081,637.96	10,332,078,964.40	2,406,350,095.13
其中:3 年以上	89,673,712.18	–	–	91,841,429.24

14.预收账款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,937,355,586.36	10,094,603,984.64	9,499,046,599.97	2,532,912,971.03
其中:1 年以上	313,227,293.87	–	–	323,367,820.57

15.其他应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	1,353,439,781.75	9,893,113,848.44	9,777,234,087.77	1,469,319,542.42
其中:3 年以上	296,417,833.32	–	–	435,292,607.35

16.预计负债

项目	年初余额	年末余额	备注
对外提供担保	11,000,000.00	11,000,000.00	1
未决诉讼	11,301,613.09	2,650,000.00	2,3
合计	22,301,613.09	13,650,000.00	

17.一年内到期的长期负债

项目	年初余额	年末余额	年利率(%)	借款期限
信用借款	–	50,000,000.00	5.022	3.5 年
抵押借款	57,300,000.00	117,700,000.00	5.760–7.600	2.5–3 年
担保借款	746,237,888.82	682,660,000.00	5.760–6.683	2–6年
合计	803,537,888.82	850,360,000.00		

18.长期借款

借款类别	年初余额	年末余额	年利率(%)	借款期限
信用借款	367,860,174.75	848,129,462.02	0–10.98	1990.9. ~ 2008.3.
抵押借款	100,678,949.67	750,793,326.36	4.77–12.78	2006.6.20 ~ 2011.6.19
保证借款	1,757,197,977.00	2,950,387,017.00	6.143–6.680	2005.6.30 ~ 2010.6.29
其他	316,069,835.68	296,052,875.68	–	–
合计	2,541,806,937.10	4,845,362,681.06	–	–

19.长期应付款

项目	期限	初始金额	应计利息	年末余额
合计	–	41,820,345.28	–	35,886,439.77
其中:				
提留费用	–	16,233,417.39	–	15,215,046.00
一次性住房补贴	–	7,877,312.07	–	7,877,312.07
借款	无固定期限	2,943,086.33	–	2,943,086.33
济宁高新区土地储备中心	50年	3,500,000.00	–	2,922,824.31
中国技术进出口公司	–	2,063,920.21	–	2,063,920.21

20.专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	127,226,858.54	33,335,377.42	23,832,833.54	136,729,402.42
其中:				
军工项目	48,700,000.00	–	–	48,700,000.00
中央预算专项拨款	–	15,810,000.00	–	15,810,000.00
水泥项目研究	9,972,410.63	2,128,547.90	1,306,367.09	10,794,591.44
煤改气项目	7,000,000.00	–	–	7,000,000.00
科研仪器设备购置	4,500,000.00	2,500,000.00	–	7,000,000.00

21.实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
国家资本金	2,318,407,873.15	100.00%	–	110,014,402.48	2,208,393,470.67	100.00%
合计	2,318,407,873.15	100.00%	–	110,014,402.48	2,208,393,470.67	100.00%

22.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权投资准备	339,360,179.91	564,503,093.60	117,423,546.00	786,439,727.51
其他资本公积	23,807,479.88	–	–	23,807,479.88
执行新制度前的资本公积余额	120,610,488.82	–	–	120,610,488.82
合计	483,778,148.61	564,503,093.60	117,423,546.00	930,857,696.21

23.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	–	7,021,429.20	–	7,021,429.20
合计	–	7,021,429.20	–	7,021,429.20

24.未分配利润

项目	金额
上年年末余额	–48,406,470.69
加:年初未分配利润调整数	–116,542,070.32
其中:其他调整因素	–116,542,070.32
本年年初余额	–164,948,541.01
本年增加数	235,162,832.98
其中:本年净利润转入	212,249,363.28
其他增加	22,913,469.70
本年减少数	7,021,429.20
其中:本年提取盈余公积数	7,021,429.20
本年年末余额	63,192,862.77
其中:董事会已批准的现金股利数	

25.未确认投资损失

被投资单位名称	股权比例	年初数		年末数	
		所有者权益	未确认投资损失	所有者权益	未确认投资损失
中建材资产管理公司	100%	–131,684,413.79	–131,684,413.79	–245,333,876.30	–245,333,876.30
中新集团新材资产管理有限公司	20%	–2,133,714.37	–426,742.87	–2,282,372.80	–456,474.56
北新塑管有限公司	19%	–2,951,247.95	–560,737.11	–12,511,055.16	–2,377,100.48
中新集团工程咨询有限责任公司	40%	–604,812.91	–241,925.16	–855,938.80	–342,375.52
合计			–132,913,818.93		–248,509,826.86

26.主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	上年数	本年数	上年数	本年数
产品及商品销售	9,157,924,681.82	12,871,228,976.12	7,650,502,499.16	10,564,055,518.55
进出口	3,110,896,664.54	4,943,547,674.87	2,992,795,911.23	4,770,381,281.10
经营服务	965,457,718.79	201,609,096.64	712,705,942.22	116,151,293.46
检测认证及技术服务	123,569,489.20	183,198,997.90	58,699,965.49	75,175,147.30
科研	42,430,557.65	30,662,830.67	41,908,663.34	30,780,473.39
其他	162,713,391.02	873,507,325.14	110,589,335.42	711,545,064.97
合计	13,562,992,503.02	19,103,754,901.34	11,567,202,316.86	16,268,088,778.77

27.其他业务利润

项目	上年数			本年数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
租赁业务	59,796,333.61	22,825,836.28	36,970,497.33	82,777,770.14	33,274,082.81	49,503,687.33
技术服务收入	16,956,482.54	943,395.29	16,013,087.25	33,514,360.81	3,061,837.01	30,452,523.80
废旧物资销售	9,970,057.81	938,778.60	9,031,279.21	15,794,549.09	284,266.10	15,510,282.99
咨询服务收入	6,936,853.37	407,836.44	6,529,016.93	8,653,677.21	472,666.95	8,181,010.26
提供劳务	31,932,212.22	14,171,603.78	17,760,608.44	18,993,823.34	11,481,504.34	7,512,319.00
进出口代理收入	17,717,400.38	1,142,949.50	16,574,450.88	15,127,594.16	8,584,688.39	6,542,905.77
车费、运费	3,486,484.18	765,869.45	2,720,614.73	3,635,152.61	2,514,675.70	1,120,476.91
物业管理费	1,091,487.62	67,962.69	1,023,524.93	1,239,867.70	333,763.71	906,103.99
场地使用费	1,524,200.65	78,085.05	1,446,115.60	895,655.24	–	895,655.24
房地产开发补偿费	10,000,000.00	562,400.00	9,437,600.00	100,000.00	7,050.00	92,950.00
展览及会务	1,648,668.66	250,998.10	1,397,670.56	838,200.00	1,007,010.56	–168,810.56
销售材料	142,168,204.11	152,423,812.38	–10,255,608.27	255,496,092.48	258,989,608.52	–3,493,516.04
转让技术	11,606,301.54	1,472,572.18	10,133,729.36	–	–	–
策划费	1,770,000.00	–	1,770,000.00	–	–	–
进场费及促销费收入	15,969,214.21	616,487.05	15,352,727.16	–	–	–
土地转让	2,500,000.00	563,990.24	1,936,009.76	–	–	–
其他	4,149,627.13	5,383,752.15	–1,234,125.02	69,086,830.41	52,263,897.54	16,822,932.87
合计	339,223,528.03	202,616,329.18	136,607,198.85	506,153,573.19	372,275,051.63	133,878,521.56

28.财务费用

项目	上年数	本年数
利息支出	348,420,914.89	450,021,437.83
减:利息收入	54,698,215.28	80,612,285.82
汇兑损失	7,447,560.81	18,085,693.21
减:汇兑收益	7,419,482.30	38,219,706.03
现金折扣	–	76.07
手续费支出	9,798,064.83	30,456,459.42
其他	694,474.90	–8,617,180.74
合计	304,243,317.85	371,114,493.94

29.投资收益

项目	上年数	本年数
股票投资收益	33,020.60	625,955.35
债权投资收益	92,169.90	–
其中:债券收益	62,054.08	–
其他债权投资收益	30,115.82	–
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	14,115,405.96	57,504,522.86
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	82,856,033.82	29,655,752.97
股权投资差额摊销	–7,653,677.26	–7,167,821.77
股权投资转让收益	32,338,221.14	20,609,798.60
委托贷款收益	192,537.98	5,667,890.58
计提的投资减值准备	–16,788,336.22	–121,528,136.60
其他投资收益	–322,968.76	2,114,684.37
合计	104,862,407.16	–12,517,353.64

30.补贴收入

项目	上年数	本年数	来源和依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
(1)财政补贴	26,596,058.11	30,767,806.18				
巨石集团有限公司财政补助款	90,000.00	10,000,000.00	财政补助款	无	桐乡市财政局	无
中联鲁宏水泥有限责任公司财政补贴	9,000,000.00	8,000,000.00	财政补贴	滕财预[2006]46 号	滕州市财政局	2006年
徐州中联水泥有限公司财政奖励	–	8,000,000.00	贾政发[2006]98号	贾政发[2006]98 号	徐州市贾汪区人民政府	2006年
中联巨龙淮海水泥有限公司铜山县、徐州市财政补贴	6,020,000.00	3,000,000.00	(中巨淮字【2006】184 号)	中巨淮字【2006】184 号	徐州铜山县人民政府	2006年
其他	11,486,058.11	1,767,806.18	—	—	—	—
(2)事业经费与科技奖励	45,812,000.00	42,384,000.00				
拨付事业经费	37,993,000.00	40,285,000.00	科技部	国科财发(2006)165,166 号	科技部	2006年
其他	7,819,000.00	2,099,000.00	—	—	—	—
(3)税收返还	39,290,768.17	51,566,495.16				
增值税退税	3,091,768.29	7,882,514.24	生产 32.5 复合硅酸盐水泥	财税[2001]198 号	财政部国家税务总局	2005年至 2006 年末
巨石集团九江有限公司收到的财政返还的企业所得税地方留成部分	5,268,300.00	1,150,000.00	企业所得税返回	九府厅抄字[2004]143 号	九江市人民政府办公厅	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;2009 年至 2013 年,地方留成部分的 50%奖励给巨石九江。
中联鲁宏水泥有限责任公司、邢台中联子岩水泥有限公司、中联巨龙淮海水泥有限公司、中国联合水泥有限责任公司南阳分公司、枣庄中联鲁宏水泥有限公司增值税返还	29,615,313.63	39,883,203.35	财政部	鲁经贸资字 [2005]162 号、206 号、239 号;国家财政部财税 [2001]198、199 号文件;河南省资源综合利用认定书	山东省经贸委、省国、地税;邢台市内邱县国家税务局;徐州市铜山县国家税务局;河南省国税局;枣庄市国税局	2005.1.1–2007.12.31
增值税返还	–	1,322,061.62	利用高炉重矿渣	河北省资源综合利用认定证书 NO2004-044	河北省发展和改革委员会	2006年
其他	1,315,386.25	1,328,715.95	—	—	—	—
(4)税收减免	60,648,417.40	78,576,822.91				
增值税减免	1,584,725.75	1,566,625.59	—	深贸工源字[2004]71 号文	深圳市贸易工业局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局	2007年 12 月 31 日
资源综合利用增值税减免	26,915,105.21	48,481,113.10	—	—	—	—
增值税减免(利用三废)	31,795,800.29	24,521,644.70	来源 – 治理三废收益 / 依据:财税字(1995)44 号、财税字(1996)20 号和财税(2001)198 号	海国税政——批复[2002] Z00012 号	北京市海淀区国家税务局	长期
其他	352,786.15	4,007,439.52	—	—	—	—
(5)其他补贴收入	7,266,103.64	26,584,341.69				
出口政策资金	–	2,311,000.00	外经贸局	合外局[2006]112 号	外经贸局	2006年
外经发展促进资金	–	750,000.00	财政厅	财企[2006]1186 号	财政厅	2006年
出口奖励	–	600,000.00	市财政局	—	市财政局	2006年
环境创新项目补贴	–	735,300.00	环境治理	—	武汉市江夏区建设局	无
墙体材料项目补贴	–	800,000.00	新型墙体砖生产	—	武汉市江夏区政府	无
巨石成都财政挖潜改造资金	1,481,000.00	3,722,000.00	挖潜改造资金	无	成都市财政局	无
巨石集团有限公司工业生产性投资奖励	1,000,000.00	500,000.00	工业生产性投资奖励	无	桐乡市财政局	无
巨石集团有限公司其他补贴	1,106,718.00	1,845,197.00		无	桐乡市财政局	无
巨石集团九江有限公司挖潜改造资金		1,750,000.00	挖潜改造资金	无	九江市财政局	无
投资奖励	–	9,020,000.00	常州市钟楼开发区对该公司的投资奖励	无	地方政府	无
企业发展扶持基金	688,843.93	2,271,427.69	—	—	上海市普陀区政府	—
其他	2,989,541.71	2,279,417.00	—	—	—	—
合计	179,613,347.32	229,879,465.94				

31.营业外收支

项目	上年数	本年数
营业外收支净额	–26,234,364.27	–74,243,041.50
营业外收入小计	45,029,605.18	24,570,974.19
其中:		
处置固定资产净收益	36,287,578.60	15,003,528.88
罚款收入	1,392,947.02	1,306,866.18
处理报废物资	15,810.26	675,740.10
非货币性交易收益	999,894.70	–
其他	6,333,374.60	7,584,839.03
营业外支出小计	71,263,969.45	98,814,015.69
其中:		
处置固定资产净损失	18,104,813.52	29,614,721.02
罚款支出	2,000,779.93	4,030,501.80
捐赠支出	862,391.11	4,815,869.85
计提固定资产减值准备	–	23,047,218.99
企业搬迁费	678,300.00	5,738,843.63
安置人员费用	58,548.31	6,480,970.93
其他损失	29,995.17	19,853,853.45
债务重组损失	29,033,996.06	189,654.41
其他	20,495,145.35	5,042,381.61

九、母公司主要财务报表项目注释

1. 长期投资及合并价差

项目	年初余额		本年增加数	本年减少数	年末余额	
	账面余额	跌价准备			账面余额	账面余额
长期股权投资	3,777,155,629.36	563,680,007.75	758,963,748.28	111,404,918.97	4,424,714,458.67	670,852,361.73
其中:对子公司的投资	2,795,199,897.51	35,129,360.10	743,588,890.28	45,984,286.76	3,492,804,501.03	35,129,360.10
对其他企业投资	981,955,731.85	528,550,647.65	15,374,858.00	65,420,632.21	931,909,957.64	635,723,001.63
合计	3,777,155,629.36	563,680,007.75	758,963,748.28	111,404,918.97	4,424,714,458.67	670,852,361.73

2.投资收益

项目	上年数	本年数
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	50,000.00	50,000.00
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	249,437,173.55	365,346,332.40
股权投资差额摊销	–628,030.49	–
计提的投资减值准备	–	–108,122,353.98
合计	248,859,143.06	257,273,978.42

3.从子公司分取的红利情况

子公司名称	持股比例	分取红利金额
中建材资产管理公司	100%	100,000.00
北新建材(集团)有限公司	100%	8,060,000.00
中建材矿业公司	100%	200,000.00
中建材集团进出口公司	100%	300,000.00
中国建筑材料科学研究院	100%	9,755,000.00
合计		18,415,000.00

4.从子公司收取管理费情况

子公司名称	持股比例	收取管理费金额
中建材集团进出口公司	100%	1,350,000.00
中国建筑材料科学研究总院	100%	3,290,000.00
中建材矿业公司	100%	100,000.00
中国建材轻工机械集团公司	100%	800,000.00
中建材资产管理公司	100%	2,040,000.00
合计		7,580,000.00

十、非货币性交易和债务重组的说明

1.本公司本期无需披露的非货币性交易。

2.债务重组事项的说明

(1)债务人项目

项目	方式	因债务重组而确认的资本公积总额	将债务转为资本所导致的实收资本增加数	或有支出
吉林白山纸厂	以物抵债	7,407,900.17	–	–
四川长江纸厂	以物抵债	30,192.48	–	–
锅炉服务站	以物抵债	17,737.54	–	–
凯利焊接公司	以物抵债	78,719.40	–	–
金信铸造厂	以物抵债	33,317.03	–	–
轻联金属有限公司	以物抵债	19,002.53	–	–
安丘汶瑞机械有限公司	以物抵债	23,059.51	–	–
合计		7,609,928.66	–	–

十一、在本年度损益中消化以前年度潜亏和挂账情况

无。

十二、财务报表之批准

本公司 2006 年度财务报表已经董事会批准。

(二)中国建筑材料集团公司 2006 年度审计意见

信永中和会计师事务所有限责任公司对中国建材集团 2006 年财务报告进行了审计,并出具审计报告(XYZH/2006A3013),其中主要内容如下:

1、导致保留意见事项

1、中国建材集团一年内到期的长期借款中的承债兼并借款等计 33,681 万元,中国建材集团未计付利息;另外,中国建材集团短期借款中的加皇贷款 5,906 万元的清理工作尚在进行之中。在审计过程中我们未能实施函证及其他相关程序,以对上述贷款本金及利息获得充分、适当的审计证据。

2、中国建材集团为主发起人设立的中国玻纤股份有限公司(以下简称“中国玻纤”)现由中国建材集团之控股子公司中国建材股份有限公司持股 36.15%,为第一大股东;中国玻纤董事会目前由 9 人组成,其中独立董事 3 名,中国建材集团派出人员 3 名;,中国玻纤的董事长、监事会召集人和财务总监由中国建材集团派出人员担任。据此,中国建材集团认定对中国玻纤拥有实际控制权,并将其纳入合并财务报表范围。由于中国建材集团上述据以认定拥有实际控制权的因素与现行会计准则和会计制度的规定存在差异,我们无法判断中国建材集团合并中国玻纤会计报表的合规性。

3、如附件“中国建筑材料集团公司所属子公司审计意见类型情况的汇总说明”所述,中国建材集团对所属 6 家子公司投资采用权益法进行核算并合并其财务报表,其中 2 家子公司被出具了保留意见的审计报告,保留事项对中国建材集团财务报表存在影响,我们无法准确估计其影响程度。

2、审计意见

“我们认为,除了前段所述事项可能产生的影响外,中国建材集团财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了中国建材集团 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量情况。”

三、蚌埠院最近三年财务会计报表(合并报表)

(一)资产负债表

资产负债表

编制单位:蚌埠玻璃工业设计研究院(合并) 单位:元

项目	行次	2004年 12 月 31 日	2005年 12 月 31 日	2006年 12 月 31 日
货币资金	1	22,923,150.82	59,011,734.19	55,582,996.62
应收票据	3	1,430,000.00	1,210,000.00	3,001,917.00
应收账款	6	35,510,238.57	33,337,424.27	59,362,883.82
其他应收款	7	35,796,325.20	12,073,523.96	23,233,159.84
预付账款	8	21,927,744.10	23,682,245.84	25,199,776.79
存货	12	4,860,487.05	5,088,224.55	8,035,461.30
其中:原材料	13	803,336.75	817,854.60	2,222,529.87
库存商品(产成品)	14	8,624.33	–	104,490.22
流动资产合计	19	122,447,945.74	134,403,152.81	174,416,195.37
长期投资	20	5,253,400.00	5,253,400.00	6,128,100.00
其中:长期股权投资	21	5,253,400.00	5,253,400.00	6,128,100.00
*合并价差	23	222,140.24	35,083.02	–
长期投资合计	24	5,475,540.24	5,288,483.02	6,128,100.00
固定资产原价	25	60,922,055.00	61,890,333.96	71,116,382.63
减:累计折旧	26	24,235,548.87	26,254,721.16	27,952,484.01
固定资产净值	27	36,686,506.13	35,635,612.80	43,163,898.62
减:固定资产减值准备	28	–	–	–
固定资产净额	29	36,686,506.13	35,635,612.80	43,163,898.62
在建工程	31	421,284.20	445,284.20	548,598.20
固定资产清理	32	–33,000.00	–	–
固定资产合计	34	37,074,790.33	36,080,897.00	43,712,496.82
无形资产	35	93,600.00	70,200.00	23,172,895.20
其中:土地使用权	36	–	–	23,126,095.20
长期待摊费用(递延资产)	37	30,419.00	6,087.00	–
无形资产及其他资产合计	42	124,019.00	76,287.00	23,172,895.20
资 产 总 计	46	165,122,295.31	175,848,819.83	247,429,687.39
短期借款	47	18,000,000.00	18,000,000.00	14,500,000.00
应付账款	49	13,054,602.66	11,407,631.70	13,523,016.75
预收账款	50	23,160,049.90	18,220,782.34	30,811,161.62
应付工资	51	3,730,413.96	3,730,414.06	3,730,414.06
应付福利费	52	7,720,959.02	8,036,513.64	7,921,657.95
应付股利(应付利润)	53	–	–	1,350,000.00
应交税金	55	4,734,161.29	2,592,723.38	2,950,280.88
其他应交款	56	97,017.43	50,577.03	62,707.19
其他应付款	57	29,954,444.79	30,346,043.51	87,599,469.21
流动负债合计	63	100,451,649.05	92,384,685.66	162,448,707.66
专项应付款	67	12,948.57	12,948.57	12,948.57
长期负债合计	70	12,948.57	12,948.57	12,948.57
负 债 合 计	72	100,464,597.62	92,397,634.23	162,461,656.23
*少数股东权益	73	952,804.44	17,080,363.19	16,371,791.37
实收资本(股本)	74	14,141,004.76	14,141,004.76	14,141,004.76
法人资本	77	14,141,004.76	14,141,004.76	14,141,004.76
其中:国有法人资本	78	14,141,004.76	14,141,004.76	14,141,004.76
资本公积	82	8,252,193.25	8,252,193.25	8,279,378.13
盈余公积	83	37,943,644.02	38,574,091.98	39,078,982.78
其中:法定公益金	84	766,896.57	977,045.89	–
*未确认的投资损失(以“–”号填列)	85	–175,830.52	–362,887.74	–513,563.27
未分配利润	86	3,543,881.74	5,766,420.16	7,610,437.39
其中:现金股利	87	1,350,000.00	1,350,000.00	–
外币报表折算差额	88	–	–	–
所有者权益小计	89	63,704,893.25	66,370,822.41	68,596,239.79
所有者权益合计(剔除未处理资产损失后的金额)	91	63,704,893.25	66,370,822.41	68,596,239.79
负债和所有者权益总计	92	165,122,295.31	175,848,819.83	247,429,687.39

(二)利润及利润分配表

利润及利润分配表

编制单位:蚌埠玻璃工业设计研究院(合并) 单位:元

项目	行次	2004年	2005年	2006年
一、主营业务收入	1	83,644,222.19	47,938,644.48	150,988,048.26
二、主营业务收入净额	5	83,644,222.19	47,938,644.48	150,988,048.26
减:(一)主营业务成本	6	63,239,906.59	27,447,137.80	117,226,135.50
其中:出口产品(商品)销售成本	7	–	–	–
(二)主营业务税金及附加	8	1,916,864.83	1,288,569.88	1,805,981.51
三、主营业务利润(亏损以“–”号填列)	14	18,487,450.77	19,202,936.80	31,955,931.25
加:其他业务利润(亏损以“–”号填列)	15	233,374.25	587,819.66	1,987,506.45
减:(一)营业费用	16	1,570,469.65	877,848.17	7,407,593.47
(二)管理费用	17	25,023,416.62	13,257,142.05	20,494,350.85
(三)财务费用	18	–212,887.97	16,374.59	282,291.25
其中:利息支出	19	–	440,023.82	1,165,238.44
利息收入	20	232,231.23	439,423.13	927,057.94
汇兑净损失(汇兑净收益以“–”号填列)	21	–	5,575.95	14,978.25
(四)其他	22	–	–	–
四、营业利润(亏损以“–”号填列)	23	–7,660,173.28	5,639,391.65	5,759,202.13
加:(一)投资收益(损失以“–”号填列)	24	13,604,170.38	4,000.00	100,000.00
(四)营业外收入	28	424,080.00	79,045.73	119,511.84
其中:处置固定资产净收益	29	6,480.00	35,633.08	76,031.84
罚款净收入	32	700.00	–	1,700.00
(五)其他	33	–	–	–
其中:用以前年度含量工资结余弥补利润	34	–	–	–
减:(一)营业外支出	35	1,263,684.88	78,952.89	154,125.07
其中:处置固定资产净损失	36	966,552.03	402.03	134,962.56
出售无形资产损失	37	–	–	–
罚款支出	38	3,353.35	58,744.44	19,122.51
捐赠支出	39	280,680.00	–	–
五、利润总额(亏损总额以“–”号填列)	42	5,104,392.22	5,643,484.49	5,824,588.90
减:所得税	43	1,124,501.53	1,568,002.29	1,630,627.07
* 少数股东损益	44	104,545.23	27,558.75	–711,106.94
加:* 未确认的投资损失	45	175,830.52	187,057.22	150,675.53
六、净利润(净亏损以“–”号填列)	46	4,051,175.98	4,234,980.67	5,055,744.30
加:(一)年初未分配利润	47	126,756.74	3,543,881.74	5,766,420.16
七、可供分配的利润	50	4,177,932.72	7,778,862.41	10,822,164.46
减:(一)提取法定盈余公积	51	422,700.65	420,298.64	504,890.80
(二)提取法定公益金	52	211,350.33	210,149.32	–
(三)提取职工奖励及福利基金	53	–	31,994.29	6,836.27
八、可供投资者分配的利润	60	3,543,881.74	7,116,420.16	10,310,437.39
减:(一)应付优先股股利	61	–	–	–
(二)提取任意盈余公积	62	–	–	–
(三)应付普通股股利(应付利润)	63	–	1,350,000.00	2,700,000.00
九、未分配利润	66	3,543,881.74	5,766,420.16	7,610,437.39

(三)现金流量表

现金流量表

编制单位:蚌埠玻璃工业设计研究院(合并) 单位:元

项目	行次	2004年	2005年	2006年
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	79,283,958.92	45,141,379.84	154,224,873.27
收到的税费返还	3	–	216,087.46	–
收到的其他与经营活动有关的现金	4	232,231.23	23,890,585.03	45,071,219.26
现金流入小计	5	79,516,190.15	69,248,052.33	199,296,092.53
购买商品、接受劳务支付的现金	6	48,209,773.38	23,169,053.34	138,242,178.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7	20,206,000.26	8,763,818.80	25,322,547.37
支付的各项税费	8	5,967,562.20	6,585,285.53	9,876,436.37
支付的其他与经营活动有关的现金	9	31,386,027.44	8,853,113.65	22,046,912.11
现金流出小计	10	105,769,363.28	47,371,271.32	195,488,073.90
经营活动产生的现金流量净额	11	–26,253,173.13	21,876,781.01	3,808,018.63
二、投资活动产生的现金流量:	12	——	——	——
收回投资所收到的现金	13	550,240.00	–	–
取得投资收益所收到的现金	15	–	4,000.00	–
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	16	33,135.00	5,065.00	129,140.00
收到的其他与投资活动有关的现金	17	232,231.27	439,423.13	927,057.94
现金流入小计	18	815,606.27	448,488.13	1,056,197.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	2,400,162.00	541,086.00	24,245,796.72
投资所支付的现金	20	200,000.00	–	–
现金流出小计	23	2,600,162.00	541,086.00	24,245,796.72
投资活动产生的现金流量净额	24	–1,784,555.73	–92,597.87	–23,189,598.78
三、筹资活动产生的现金流量:	25	——	——	——
吸收投资所收到的现金	26	–	16,100,000.00	–
借款所收到的现金	27	18,000,000.00	36,000,000.00	42,425,810.07
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	–	–	7,570,000.00
现金流入小计	29	18,000,000.00	52,100,000.00	49,995,810.07
偿还债务所支付的现金	30	–	36,000,000.00	31,512,750.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	–	1,790,023.82	2,515,238.44
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	11,000,000.00	–	–
现金流出小计	33	11,000,000.00	37,790,023.82	34,027,989.24
筹资活动产生的现金流量净额	34	7,000,000.00	14,309,976.18	15,967,820.83
四、汇率变动对现金的影响	35	–4,259.92	–5,575.95	–14,978.25
五、现金及现金等价物净增加额	36	–21,041,988.78	36,088,583.37	–3,428,737.57
补充资料:	37	—	—	—
一、将净利润调节为经营活动现金流量:	38	—	—	—
净利润	39	4,227,006.50	4,234,980.67	5,055,744.30
加:* 少数股东损益	40	104,545.23	27,558.75	–711,106.94
减:* 未确认的投资损失	41	175,830.52	187,057.22	150,675.53
加:计提的资产减值准备	42	1,590,855.49	–1,029,841.68	–1,560,856.33
固定资产折旧	43	2,455,026.34	2,159,114.58	2,080,227.46
无形资产摊销	44	23,400.00	23,400.00	100,744.80
长期待摊费用摊销	45	37,436.48	24,332.00	6,087.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	48	960,072.03	–35,231.05	–76,031.84
固定资产报废损失	49	–	–	134,962.56
财务费用	50	–227,971.31	6,176.64	–194,580.96
投资损失(减:收益)	51	–13,604,170.38	–4,000.00	–100,000.00
递延税款贷项(减:借项)	52	–	–	–
存货的减少(减:增加)	53	–1,163,806.86	–227,737.50	–2,947,236.75
经营性应收项目的减少(减:增加)	54	–25,696,695.98	22,063,601.12	–52,756,361.65
经营性应付项目的增加(减:减少)	55	2,812,661.26	–5,178,515.30	54,927,102.51
其他	56	2,404,298.59	–	–
经营活动产生的现金流量净额	57	–26,253,173.13	21,876,781.01	3,808,018.63
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	58	——	——	——
三、现金及现金等价物净增加情况:	63	——	——	——
现金的期末余额	64	22,923,150.82	59,011,734.19	55,582,996.62
减:现金的期初余额	65	43,965,139.60	22,923,150.82	59,011,734.19
加:现金等价物的期末余额	66	–	–	–
减:现金等价物的期初余额	67	–	–	–
现金及现金等价物净增加额	68	–21,041,988.78	36,088,583.37	–3,428,737.57

四、蚌埠院最近一个会计年度经审计的财务会计报告及相关审计意见

(一)蚌埠院 2006 年度财务报表附注

一公司的基本情况

蚌埠玻璃工业设计研究院(以下简称本院)成立于一九五三年。本院 1996 年 8 月 6 日取得蚌埠市工商行政管理局核发的字 3403001000211 号企业法人营业执照,注册资本为壹仟叁佰壹拾万元,由国家建材局出资。法定代表人:彭寿,企业住所:蚌埠市涂山路 1047 号。

本院设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本院下设子公司 10 家,其中全资子公司 6 家,合资子公司 4 家。

本院主要从事:建材、轻工产品、市政建筑工程、非金属矿山采选的研究开发、规划可行性研究、环评、工程设计、工程监理、工程总承包及有关技术、设备、材料、供货;计算机软件开发、技术情报咨询、物化分析、热工测定、外文翻译及技术服务;住宿服务。

二不符合会计核算前提的说明

无

三重要会计政策和会计估计的说明

1.会计准则和会计制度

本院执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2.会计年度

本院会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.记账本位币

本院以人民币为记账本位币。

4.记账基础和计价原则

本院会计核算采用权责发生制基础进行核算,计价以历史成本为计价原则。

5.外币折算

本院外币业务按业务发生当日(或当月一日)中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币记账,资产负债表日的外币货币性资产和负债按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币,所产生的折算差额除了与固定资产购建期间因专门外币借款相关的汇兑损益按资本化的原则处理外,其余均直接作为当期损益。

6.现金及现金等价物的确定标准

本院现金及现金等价物指持有的不超过 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。

7.应收款项坏账准备核算方法

(1)坏账准备的确认标准:a.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;b.债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年;C.其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

(2)坏账损失的核算方法:本院对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末对应收款项(不包括应收票据)采用个别认定法和账龄分析法相结合计提坏账准备,与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经董事会批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(3)坏账准备的计提方法:本院将与关联方之间发生的应收款项、与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明可收回程度的应收款项按个别认定法计提坏账。其中对有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务,采用个别认定法全额计提坏账准备。

按账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下:

账龄	计提比例
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%

(4)应收款项的转让、质押、贴现:

本院以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时,根据相关合同的约定,当债务人到期未偿还该项债务时,若本院负有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为质押贷款处理;若本院没有向金融机构还款的责任,则该应收债权作为转让处理,并确认债权的转让损益。

8.存货

(1)存货的分类:本院存货主要包括物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、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,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,按照实际成本核算的,采用个别计价法确定其实际成本。

(3)低值易耗品和包装物的摊销:价值较小的,在领用时采用一次摊销法;价值较大的,除有特殊规定的外采用五五摊销法。

(4)期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,对存货进行全面清查,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。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货,可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取,可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

9.长期投资

(1)长期股权投资

1)长期股权投资计价及收益确认方法:长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本院对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资,采用成本法核算;对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上,或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资,采用权益法核算。

2)长期股权投资差额的摊销方法和期限:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额采用直线法进行摊销,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按 10 年摊销;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入资本公积。

(下转封十四版)