



审计报告

天职业字[2013]101号

中国玻纤股份有限公司：

我们审计了后附的桐乡磊石微粉有限公司（以下简称“桐乡磊石”）财务报表，包括2013年6月30日资产负债表，2013年1-6月份利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桐乡磊石管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，桐乡磊石财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桐乡磊石2013年6月30日财务状况以及2013年1-6月份经营成果和现金流量。



[此页无正文]



中国注册会计师:

中国注册会计师
邱清之

中国注册会计师:

中国注册会计师
周百鸣
100000070991

资产负债表

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	54,642,414.76	44,401,125.66	七、1
交易性金融资产			
应收票据	27,817,510.00	140,597,814.36	七、2
应收账款	24,500,000.00		七、3
预付款项	3,083,665.83	3,295,541.00	七、4
应收利息			
应收股利			
其他应收款	50,549,596.92	24,710,317.21	七、5
存货	45,281,626.54	52,165,497.34	七、6
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	205,874,814.05	265,170,295.57	
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	96,068,051.62	101,788,592.19	七、7
在建工程			
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	12,943,665.15	13,141,681.83	七、8
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	33,026.99	22,641.54	七、9
其他非流动资产			
非流动资产合计	109,044,743.76	114,952,915.56	
资 产 总 计	314,919,557.81	380,123,211.13	

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱友光

资产负债表（续）

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	40,000,000.00	85,000,000.00	七、12
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	9,065,656.23	10,133,745.00	七、13
预收款项			
应付职工薪酬	220,594.88	163,726.11	七、14
应交税费	6,748,109.14	6,178,042.76	七、15
应付利息	125,322.70	170,108.89	七、16
应付股利			
其他应付款	336,613.09	344,877.96	七、17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	56,496,296.04	101,990,500.72	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	56,496,296.04	101,990,500.72	
所有者权益(或股东权益)			
实收资本	24,003,600.00	24,003,600.00	七、18
资本公积	-25,521.90	-25,521.90	七、19
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	17,685,015.97	17,685,015.97	七、20
未分配利润	216,760,167.70	236,469,616.34	七、21
所有者权益(或股东权益) 合计	258,423,261.77	278,132,710.41	
负债及所有者权益(或股东权益) 合计	314,919,557.81	380,123,211.13	

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱友光

利润表

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年1-6月份	2012年度	附注编号
一、营业收入	103,494,258.65	209,064,878.29	七、22
减：营业成本	62,083,676.60	122,607,138.57	七、22
营业税金及附加	1,029,884.73	2,204,178.15	七、23
销售费用	2,093,664.35	4,073,308.10	七、24
管理费用	2,784,355.38	8,268,852.69	七、25
财务费用	1,630,528.00	4,191,807.11	七、26
资产减值损失	41,541.81	42,111.67	七、27
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）		-182.58	七、28
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）	33,830,607.78	67,677,299.42	
加：营业外收入	274,774.08	548,075.76	七、29
减：营业外支出	237,396.61	125,987.79	七、30
其中：非流动资产处置损失	6,198.61	23,438.66	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,867,985.25	68,099,387.39	
减：所得税费用	8,183,717.42	17,661,924.65	七、31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,684,267.83	50,437,462.74	
五、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	25,684,267.83	50,437,462.74	

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱友光

现金流量表

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年1-6月份	2012年度	附注编号
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	209,368,586.92	138,052,997.31	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,126,349.23	70,644,406.66	
经营活动现金流入小计	210,494,936.15	208,697,403.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	56,391,664.33	157,647,634.46	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,992,192.28	6,401,294.41	
支付的各项税费	19,205,000.95	55,136,126.17	
支付其他与经营活动有关的现金	28,277,183.36	7,151,156.08	
经营活动现金流出小计	106,866,040.92	226,336,211.12	
经营活动产生的现金流量净额	103,628,895.23	-17,638,807.15	七、32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		-182.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	41,100.39	103,021.97	
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	41,100.39	1,352,839.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	517,188.28	558,762.40	
投资支付的现金			
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	517,188.28	558,762.40	
投资活动产生的现金流量净额	-476,087.89	794,076.99	
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	30,000,000.00	75,000,000.00	
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	30,000,000.00	75,000,000.00	
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,911,518.24	7,329,346.37	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	122,911,518.24	127,329,346.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-92,911,518.24	-52,329,346.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	10,241,289.10	-69,174,076.53	七、32
加：期初现金及现金等价物的余额	44,401,125.66	113,575,202.19	七、32
六、期末现金及现金等价物余额	54,642,414.76	44,401,125.66	七、32

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱友光

所有者权益变动表

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013年1-6月份							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	24,003,600.00	-25,521.90			17,685,015.97		236,469,616.34	278,132,710.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	24,003,600.00	-25,521.90			17,685,015.97		236,469,616.34	278,132,710.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-19,709,448.64	-19,709,448.64
（一）净利润							25,684,267.83	25,684,267.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,684,267.83	25,684,267.83
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积							-45,393,716.47	-45,393,716.47
2. 对所有者（或股东）的分配							-45,393,716.47	-45,393,716.47
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	24,003,600.00	-25,521.90			17,685,015.97		216,760,167.70	258,423,261.77

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱皮光

所有者权益变动表(续)

编制单位：桐乡磊石微粉有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2012年度						未分配利润	股东权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	24,003,600.00	-25,521.90			12,641,269.70		191,075,899.87	227,695,247.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	24,003,600.00	-25,521.90			12,641,269.70		191,075,899.87	227,695,247.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,043,746.27		45,393,716.47	50,437,462.74
(一) 净利润							50,437,462.74	50,437,462.74
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 股东投入和减少资本							50,437,462.74	50,437,462.74
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-5,043,746.27	
1. 提取盈余公积							-5,043,746.27	
2. 对股东(或股东)的分配								
3. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备提取和使用								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本年年末余额	24,003,600.00	-25,521.90			17,685,015.97		236,469,616.34	278,132,710.41

法定代表人：杨国明

主管会计工作负责人：丁成车

会计机构负责人：朱友光

桐乡磊石微粉有限公司

2013年1-6月份财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

桐乡磊石微粉有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2004年4月经批准设立的中外合作企业, 注册资本为289.2万美元, 折合人民币2,400.36万元。其中: 中方振石集团股份有限公司出资216.9万美元, 占注册资本的75%; 外方自然人周德明出资72.3万美元, 占注册资本的25%。

2005年3月, 经公司董事会通过并经以“(浙嘉)外资准字(2005)5038号”文件批复, 公司重新制定了章程、合同。

2007年4月, 经公司董事会通过, 振石集团股份有限公司和周德明分别将持有本公司15%股权和25%的股权转让给Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司), 注册资本不变, 变更后振石集团股份有限公司持有本公司60%的股权, Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司)持有本公司40%的股权, 企业的性质变更为中外合资企业。

2009年6月, 经公司董事会通过, Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司)将本公司25%的股权转让给Hope Plus Limited(双星有限公司), 注册资本不变。变更后振石控股集团有限公司(2008年3月, 振石集团股份有限公司改名为振石控股集团有限公司)持有本公司60%的股权, Hope Plus Limited(双星有限公司)持有本公司25%的股权, Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司)持有本公司15%的股权。

2011年7月, 经公司董事会通过, 振石控股集团有限公司将持有本公司60%股权转让给Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司)。转让后, 注册资本不变, 法定代表人变更为张毓强, 企业类型变更为外商投资企业。由Assure Glory Holdins Limited(港石控股有限公司)持股75%, Hope Plus Limited(双星有限公司)持股25%。

2012年6月, Assure Glory Holdings Limited(港石控股有限公司)与巨石集团有限公司签订《股权转让协议》, Assure Glory Holdings Limited(港石控股有限公司)将其持有的本公司75%的股权转让给巨石集团有限公司; 2012年6月28日, 本公司改组后的董事会通过了选举杨国明为公司董事长、并修改公司章程的决议; 2012年7月16日, 中国玻纤股份有限公司股东大会通过该《股权转让协议》; 2012年7月21日浙江省桐乡经济开发区管理委员会通过了《关于同意桐乡金石贵金属设备有限公司股权转让、变更该法人代表、董事会成员并修订公司章程、合同的批复》。本公司股权转让的实质性程序已于2012年7月31日完成, 2012年9月7日完成工商变更登记。

截止 2013 年 6 月 30 日，上述股权转让完成以后，巨石集团有限公司和 Hope Plus Limited（双星有限公司）分别持有本公司 75%和 25%的股权。

公司注册地址：桐乡市石门镇工业区。

经营范围：其他非金属矿产品的深加工（不含危险化学品）。

法定代表人：杨国明。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、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事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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. 外币业务核算方法

（1）外币交易

公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心

公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

6. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产在初始确认时划分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；② 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

7. 应收款项坏账准备的核算

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	应收账款余额 1000 万元以上、其他应收款余额 100 万元以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认及计提方法	公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项，单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。	账龄分析法

账龄分析法的计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年 (含 2 年)	7	7
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	40	40
4—5 年 (含 5 年)	70	70
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

8. 存货的核算方法

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料库存商品、周转材料等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时,采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品采用一次转销法摊销。

(3) 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查,盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分,以及承揽工程预计存在的亏损部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个(或类别)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中:对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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,确定其可变现净值;对于需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以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、估计销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;对于资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

9. 长期股权投资

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资中，对于同一控制下的企业合并，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投资成本。对于非同一控制下的企业合并，在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值等。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金方式取得的，按照实际支付的购买价款作为长期股权投资的投资成本，但不包括已宣告但尚未发放的现金股利。以发行权益性证券方式取得的，成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括已宣告但尚未发放的现金股利。投资者投入的长期投资，按照合同或协议约定的价值作为投资成本，但是合同或协议约定的价值不公允除外。

（2）后续计量

①采用成本法核算的长期股权投资

本公司持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，公司按照应享有的份额确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

投资企业取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

投资企业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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司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%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情

况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额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。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10. 固定资产的核算方法

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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个会计年度的有形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允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。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。

公司对已提足折旧仍继续使用的固定资产以及单独计价入账的土地不计提折旧；公司其他所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	5	2.38—4.75
机器设备	12 年	5	7.92
运输工具	8 年	5	11.88
办公设备	3-5 年	5	19.00—31.67

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。若固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

11. 在建工程的核算方法

公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12. 无形资产的核算方法

无形资产是指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，包括土地使用权、商标使用权、知识产权、财务软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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。

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法
土地使用权	无	40-70年	直线法
非专利技术	无	10年	直线法
软件	无	10年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

资产负债表日，公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 预计负债的核算方法

公司发生对外提供担保、未决仲裁、未决诉讼、裁员计划、重组义务、固定资产弃置义务等形成的或有事项相关的事项同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

预计负债按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

14. 借款费用的核算

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

(a) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(b) 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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

(c) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

15. 收入确认核算

(1) 销售商品

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

16. 政府补助的核算方法

（1）政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。

②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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在取得资产、负债时即确定其计税基础；在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

五、税 项

1. 增值税

公司国内销售实现的商品（产品）销售收入以及材料销售、提供加工及修理修配劳务收入等按照17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

2. 营业税

公司按应税收入的5%的税率计缴。

3. 城市建设维护税

公司按照应交纳增值税、营业税的5%的税率计缴。

4. 教育费附加

公司按照应交纳增值税、营业税的3%的比例计缴。

5. 企业所得税

公司按照应纳税所得额的25%的税率计缴。

6. 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%。

7. 地方教育费附加

公司按照应交纳增值税、营业税的2%的税率计缴。

8. 个人所得税

员工个人所得税由公司代扣代缴。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

无。

七、财务报表主要项目注释

下文中，“期初”指2012年12月31日，“期末”指2013年6月30日，“本期”指2013年1-6月份，“上期”指2012年度。

1. 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			11,916.04			
其中：人民币	11,916.04	1.00	11,916.04			
银行存款			54,630,498.72			44,401,125.66
其中：人民币	54,630,498.72	1.00	54,630,498.72	44,401,125.66	1.00	44,401,125.66
合计	--		54,642,414.76	--		44,401,125.66

2. 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,817,510.00	140,597,814.36
合计	27,817,510.00	140,597,814.36

3. 应收帐款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)		占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	24,500,000.00	100.00						
合计	24,500,000.00	100.00			--			--

(2) 期末应收帐款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)
巨石集团有限公司	关联方	24,500,000.00	1年以内	100.00
<u>合计</u>		<u>24,500,000.00</u>		<u>100.00</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	3,083,665.83	97.46		3,257,501.00	98.85	
1-2年(含2年)	42,560.00	1.35	42,560.00	38,040.00	1.15	
2-3年(含3年)	37,754.05	1.19	37,754.05			
<u>合计</u>	<u>3,163,979.88</u>	<u>100.00</u>	<u>80,314.05</u>	<u>3,295,541.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
建始县宏铭矿业有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	货物未到
浙江省安全生产科学研究院	非关联方	40,000.00	1年以内	货物未到
杭州环保科技咨询有限公司	非关联方	19,000.00	1-2年	未结算
杭州万泰认证有限公司	非关联方	18,000.00	1年以内	货物未到
玉环方圆专利技术服务站	非关联方	14,440.00	1-2年	未结算
<u>合计</u>		<u>3,091,440.00</u>		

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总额 比例(%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	50,250,000.00	99.31			24,500,000.00	98.79		

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	351,390.83	0.69	51,793.91	14.74	261,209.30	1.05	50,892.09	19.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					39,674.06	0.16	39,674.06	100.00
合计	50,601,390.83	100.00	51,793.91	--	24,800,883.36	100.00	90,566.15	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	99,390.83	28.28	993.91	9,209.30	3.53	92.09
2-3年(含3年)	250,000.00	71.15	50,000.00	250,000.00	95.71	50,000.00
3-4年(含4年)	2,000.00	0.57	800.00	2,000.00	0.76	800.00
合计	351,390.83	100.00	51,793.91	261,209.30	100.00	50,892.09

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
巨石集团成都有限公司	关联方	50,250,000.00	1年以内	99.31
供电局电费押金	非关联方	250,000.00	2-3年	0.49
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	关联方	76,066.83	1年以内	0.15
汪鹏	非关联方	14,900.00	1年以内	0.03
桐乡市东海机电设备有限公司	非关联方	8,424.00	1年以内	0.02
合计		50,599,390.83		100.00

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,319,815.20		41,319,815.20	50,146,097.74		50,146,097.74
库存商品	3,542,599.79		3,542,599.79	1,600,188.05		1,600,188.05
周转材料	419,211.55		419,211.55	419,211.55		419,211.55
合计	45,281,626.54		45,281,626.54	52,165,497.34		52,165,497.34

7. 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>169,180,597.65</u>	<u>517,188.28</u>	<u>395,762.51</u>	<u>169,302,023.42</u>
其中：房屋、建筑物	69,428,002.78		3,000.00	69,425,002.78
机器设备	94,898,038.37	359,291.40		95,257,329.77
运输工具	1,217,439.86		339,232.00	878,207.86
办公及电子设备	3,637,116.64	157,896.88	53,530.51	3,741,483.01
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>67,392,005.46</u>	<u>6,197,368.36</u>	<u>355,402.02</u>	<u>73,233,971.80</u>
其中：房屋、建筑物	16,011,253.21	1,575,262.55	300.00	17,586,215.76
机器设备	48,703,745.74	4,373,819.70		53,077,565.44
运输工具	962,606.32	53,959.75	305,308.80	711,257.27
办公及电子设备	1,714,400.19	194,326.36	49,793.22	1,858,933.33
<u>三、固定资产账面价值合计</u>	<u>101,788,592.19</u>	--	--	<u>96,068,051.62</u>
其中：房屋、建筑物	53,416,749.57	--	--	51,838,787.02
机器设备	46,194,292.63	--	--	42,179,764.33
运输工具	254,833.54	--	--	166,950.59
办公及电子设备	1,922,716.45	--	--	1,882,549.68

注1：本期折旧额6,197,368.36元。

注2：所有权受限情况参见附注七、11。

8. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>15,364,820.00</u>			<u>15,364,820.00</u>
1. 土地使用权	14,255,820.00			14,255,820.00
2. 非专利技术	1,100,000.00			1,100,000.00
3. 软件	9,000.00			9,000.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>2,223,138.17</u>	<u>198,016.68</u>		<u>2,421,154.85</u>
1. 土地使用权	1,318,729.51	142,566.66		1,461,296.17
2. 非专利技术	898,333.66	55,000.02		953,333.68
3. 软件	6,075.00	450.00		6,525.00
<u>三、无形资产账面价值合计</u>	<u>13,141,681.83</u>	--	--	<u>12,943,665.15</u>
1. 土地使用权	12,937,090.49	--	--	12,794,523.83
2. 非专利技术	201,666.34	--	--	146,666.32
3. 软件	2,925.00	--	--	2,475.00

注：所有权受限情况参见附注七、11。

9. 递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	33,026.99	22,641.54
<u>合计</u>	<u>33,026.99</u>	<u>22,641.54</u>

10. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	90,566.15	41,541.81				132,107.96
<u>合计</u>	<u>90,566.15</u>	<u>41,541.81</u>				<u>132,107.96</u>

11. 所有权受到限制的资产

资产类别	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值	受限原因
(1) 固定资产	8,310,031.67		282,119.37	8,027,912.30	抵押借款
(2) 无形资产	11,323,406.97		125,815.62	11,197,591.35	抵押借款
<u>合计</u>	<u>19,633,438.64</u>		<u>407,934.99</u>	<u>19,225,503.65</u>	

12. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>85,000,000.00</u>

注：上述借款均由巨石集团有限公司提供担保。

13. 应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
1年以内(含1年)	8,746,548.71	96.48	9,808,769.48	96.79
1-2年(含2年)	9,319.00	0.10	8,509.00	0.08
2-3年(含3年)	7,855.66	0.09	115,955.66	1.15
3年以上	301,932.86	3.33	200,510.86	1.98
<u>合计</u>	<u>9,065,656.23</u>	<u>100.00</u>	<u>10,133,745.00</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的应付账款 319,107.52元，未偿还原因为未结算。

14. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,299,437.52	2,299,437.52	
二、职工福利费		261,757.36	261,757.36	
三、社会保险费		299,477.65	291,768.78	7,708.87
其中：1. 医疗保险费		89,369.70	86,777.45	2,592.25
2. 基本养老保险费		156,783.81	152,726.63	4,057.18
3. 失业保险费		23,114.54	22,055.10	1,059.44
4. 工伤保险费		18,590.52	18,590.52	
5. 生育保险费		11,619.08	11,619.08	
四、住房公积金		88,940.00	88,390.00	550.00
五、工会经费		48,609.90		48,609.90
六、职工教育经费	163,726.11			163,726.11
七、辞退福利及内退补偿		45,527.95	45,527.95	
<u>合 计</u>	<u>163,726.11</u>	<u>3,043,750.38</u>	<u>2,986,881.61</u>	<u>220,594.88</u>

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
(1) 企业所得税	4,514,552.75	4,536,646.07
(2) 增值税	1,692,081.41	1,382,725.61
(3) 土地使用税	156,163.62	
(4) 房产税	193,365.30	
(5) 城市维护建设税	85,229.07	74,348.18
(6) 教育附加	51,137.44	44,608.91
(7) 代扣代缴个人所得税	8,987.92	5,736.69
(8) 地方教育费附加	34,091.63	29,739.27
(9) 营业税	12,500.00	104,238.03
<u>合计</u>	<u>6,748,109.14</u>	<u>6,178,042.76</u>

16. 应付利息

项目	期末余额	期初余额	欠付原因
短期借款应付利息	125,322.70	170,108.89	未到支付时间
<u>合计</u>	<u>125,322.70</u>	<u>170,108.89</u>	

17. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,300.00	1.87	14,564.87	4.22
1-2 年 (含 2 年)	288,357.25	85.66	288,357.25	83.61
2-3 年 (含 3 年)	10,600.00	3.15	10,600.00	3.08
3 年以上	31,355.84	9.32	31,355.84	9.09
<u>合计</u>	<u>336,613.09</u>	<u>100.00</u>	<u>344,877.96</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的应付账款330,313.09元，未支付的原因为尚未结算。

18. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
巨石集团有限公司	18,002,700.00	75.00			18,002,700.00	75.00
Hope Plus Limited (双星有限公司)	6,000,900.00	25.00			6,000,900.00	25.00
<u>合计</u>	<u>24,003,600.00</u>	<u>100.00</u>			<u>24,003,600.00</u>	<u>100.00</u>

19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-25,521.90			-25,521.90
<u>合计</u>	<u>-25,521.90</u>			<u>-25,521.90</u>

注：资本公积为负数是因为本公司外商投入的注册资本按约定汇率折算，实际收到投资时按收到时的汇率折算，产生的差异计入资本公积。

20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
储备基金	17,045,546.27			17,045,546.27
企业发展基金	639,469.70			639,469.70
<u>合计</u>	<u>17,685,015.97</u>			<u>17,685,015.97</u>

21. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	236,469,616.34	191,075,899.87
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	236,469,616.34	191,075,899.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,684,267.83	50,437,462.74
减：提取法定储备基金		5,043,746.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	45,393,716.47	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	216,760,167.70	236,469,616.34

注：2013年5月8日，本公司第二届董事会决议，向股东巨石集团有限公司分配利润34,045,287.35元，向股东Hope Plus Limited（双星有限公司）分配利润11,348,429.12元，合计分配利润45,393,716.47元。

22. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	103,494,258.65	62,083,676.60	209,058,297.09	122,607,138.57
其他业务			6,581.20	
<u>合计</u>	<u>103,494,258.65</u>	<u>62,083,676.60</u>	<u>209,064,878.29</u>	<u>122,607,138.57</u>

（2）主营业务（分产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
叶腊石粉	103,494,258.65	62,083,676.60	209,058,297.09	122,607,138.57
<u>合计</u>	<u>103,494,258.65</u>	<u>62,083,676.60</u>	<u>209,058,297.09</u>	<u>122,607,138.57</u>

（3）公司主要客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
巨石集团有限公司	101,556,198.31	98.13
巨石攀登电子基材有限公司	1,938,060.34	1.87
<u>合计</u>	<u>103,494,258.65</u>	<u>100.00</u>

23. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准 (%)
营业税	32,083.34	104,238.03	5
城市维护建设税	498,900.69	1,054,009.29	7
教育费附加	299,340.41	632,405.57	3
地方教育费附加	199,560.29	413,525.26	2
<u>合计</u>	<u>1,029,884.73</u>	<u>2,204,178.15</u>	

24. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	2,093,664.35	4,073,308.10
<u>合计</u>	<u>2,093,664.35</u>	<u>4,073,308.10</u>

25. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,343,815.87	1,990,626.73
工会经费	19,379.59	24,331.25
保险费	10,000.00	
固定资产折旧费	435,828.21	1,181,736.45
修理费	7,758.60	4,839.77
无形资产摊销	198,016.68	285,283.32
业务招待费	22,323.00	79,250.50
差旅费	9,058.00	20,451.46
交通费	57,548.67	145,264.99
办公费	10,834.81	87,729.49
水电费	14,296.16	20,684.55
税金	500,235.60	901,039.66
聘请中介机构费用		37,300.00
研究与开发费		3,209,245.26
咨询费		20,000.00
排污费	8,070.00	16,140.00
防洪基金	101,662.24	209,903.11
财产保险费		23,944.65
辞退福利	45,527.95	11,081.50
<u>合计</u>	<u>2,784,355.38</u>	<u>8,268,852.69</u>

26. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,473,015.58	7,266,765.32
减：利息收入	856,932.88	3,224,741.95
其他	14,445.30	149,783.74
<u>合计</u>	<u>1,630,528.00</u>	<u>4,191,807.11</u>

27. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	41,541.81	42,111.67
<u>合 计</u>	<u>41,541.81</u>	<u>42,111.67</u>

28. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-182.58
<u>合 计</u>		<u>-182.58</u>

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置利得	5,357.73	10,220.38
其中：固定资产处置利得	5,357.73	10,220.38
2. 政府补助	269,416.35	277,115.38
3. 其他		260,740.00
<u>合计</u>	<u>274,774.08</u>	<u>548,075.76</u>

(2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额
销售固定资产税金减半征收	790.39	2,115.38
财政奖励收入	100,000.00	200,000.00

项目	本期金额	上期金额
打非治违考核奖励	1,000.00	
2012年第一批安全生产标准化达标企业奖励	50,000.00	
专利奖励	26,000.00	71,000.00
浙江省卫生先进单位奖励	8,000.00	4,000.00
2012年水利建设基金退税	83,625.96	
<u>合计</u>	<u>269,416.35</u>	<u>277,115.38</u>

30. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	6,198.61	23,438.66	6,198.61
其中：处置固定资产损失	6,198.61	23,438.66	6,198.61
公益性捐赠支出		80,000.00	
赔偿金及违约金支出	231,198.00		231,198.00
其他		22,549.13	
<u>合计</u>	<u>237,396.61</u>	<u>125,987.79</u>	<u>237,396.61</u>

31. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	<u>8,183,717.42</u>	<u>17,661,924.65</u>
其中：当期所得税	8,194,102.87	17,477,066.19
递延所得税	-10,385.45	184,858.46

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	25,684,267.83	50,437,462.74
加：资产减值准备	41,541.81	42,111.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,197,368.36	12,882,053.50
无形资产摊销	198,016.68	396,033.36
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	840.88	-5,357.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,473,015.58	7,266,763.59
投资损失(收益以“—”号填列)		182.58
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-10,385.45	184,858.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	6,883,870.80	2,263,470.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	62,611,358.01	-42,665,370.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-450,999.27	-48,441,015.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,628,895.23	-17,638,807.15

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况:

现金的期末余额	54,642,414.76	44,401,125.66
减: 现金的期初余额	44,401,125.66	113,575,202.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,241,289.10	-69,174,076.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	54,642,414.76	44,401,125.66
其中: 1. 库存现金	11,916.04	
2. 可随时用于支付的银行存款	54,630,498.72	44,401,125.66
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,642,414.76	44,401,125.66
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
巨石集团有限公司	有限责任公司	桐乡市	张毓强	玻纤生产	3,921,763,048.03

接上表:

母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
75	75	中国玻纤股份有限公司	73030919-X

2. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
巨石集团成都有限公司	同一控制下子公司	75877363-X
巨石攀登电子基材有限公司	同一控制下子公司	77939352-1
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	同一控制下子公司	68848990-7
振石控股集团有限公司	母公司第二大股东	70420260-4
浙江松阳明石矿业有限公司	母公司第二大股东之子公司	77314488-2
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	母公司第二大股东之子公司	76868943-1
桐乡巨振矿业有限责任公司	母公司第二大股东之子公司	75119990-3
振石集团华美复合材料有限公司	母公司第二大股东之子公司	77724888-1
桐乡宏石贸易有限公司	母公司第二大股东之子公司	76134856-2

3. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
振石集团浙江宇石国际物流有限公司	运输费	市场公允价	2,093,522.84	100.00	7,570,439.68	100.00
浙江松阳明石矿业有限公司	原材料	市场公允价	7,836,211.61	17.54	23,876,247.40	53.44
湖北红嘉高岭土矿业有限公司	原材料	市场公允价	5,169,280.00	11.57	11,555,290	25.86
桐乡巨振矿业有限责任公司	采购设备	市场公允价	517,605.95	1.16		

(2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
巨石集团有限公司	销售叶腊石粉	市场公允价	101,556,198.26	98.13	205,112,859.00	98.11
巨石攀登电子基材有限公司	销售叶腊石粉	市场公允价	1,938,060.39	1.87	3,938,600.43	1.88

(3) 关联资金占用收入

企业名称	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
振石控股集团有限公司	银行同期贷款利率			1,692,060.64	81.16
振石集团华美复合新材料有限公司	银行同期贷款利率			316,200.00	15.17
桐乡宏石贸易有限公司	银行同期贷款利率			76,500.00	3.67
巨石集团成都有限公司	银行同期贷款利率	641,666.66	100.00		

(4) 关联担保情况

截至2013年6月30日，巨石集团有限公司为本公司提供担保情况如下表：

借款银行	备注	金额	期限
中信银行嘉兴桐乡支行	注 1	10,000,000.00	2012/11/19-2013/11/18
中国银行桐乡支行	注 2	30,000,000.00	2013/06/19-2013/12/17
<u>合计</u>		<u>40,000,000.00</u>	

注1：根据巨石集团有限公司与中信银行嘉兴桐乡支行签订的编号为2011信银杭嘉桐最保字第ZB0261号保证合同的规定，巨石集团有限公司对本公司2012年借款30,000,000.00元提供保证，借款合同号为2012信银杭嘉桐贷字第003320号。截至2013年6月30日止，该担保合同下本公司的借款余额为10,000,000.00元。

注2：根据巨石集团有限公司、本公司与中国银行桐乡支行签订的编号为JX桐乡2013人保021、JX桐乡2011人抵041《最高额担保合同》、《最高额抵押合同》的规定，巨石集团有限公司对本公司2013年借款30,000,000.00元提供担保，借款合同号为JX桐乡2013人借169。截至2013年6月30日止，该担保合同下本公司的借款余额为30,000,000.00元。

4. 关联方应收应付款项

①本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巨石集团有限公司	24,500,000.00			
其他应收款	巨石集团成都有限公司	50,250,000.00			
其他应收款	湖北红嘉高岭土矿业有限公司	76,066.83			

②本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	浙江松阳明石矿业有限公司	1,872.20	5,660.59
应付账款	湖北红嘉高岭土矿业有限公司	25,650.00	26,370.00
应付账款	桐乡巨振矿业有限责任公司	517,605.95	

九、或有事项

无。

十、承诺事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他事项

无。

桐乡磊石微粉有限公司

二〇一三年八月六日