

河北宝硕股份有限公司

600155

2009 年半年度报告



二〇〇九年八月三十一日

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
(一) 公司基本情况简介.....	2
(二) 主要财务数据和指标.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
(一) 股份变动情况表.....	4
(二) 股东和实际控制人情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动.....	6
(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况.....	7
五、董事会报告.....	7
(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析.....	7
(二) 公司主营业务及其经营状况.....	7
(三) 公司投资情况.....	8
(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明.....	9
(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明.....	9
六、重要事项.....	9
(一) 公司治理的情况.....	9
(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况.....	10
(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案.....	10
(四) 报告期内现金分红政策的执行情况.....	10
(五) 重大诉讼仲裁事项.....	11
(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况.....	11
(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项.....	11
(八) 报告期内公司重大关联交易事项.....	11
(九) 重大合同及其履行情况.....	11
(十) 承诺事项履行情况.....	12
(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况.....	13
(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况.....	13
(十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明.....	13
(十四) 信息披露索引.....	14
七、财务报告（未经审计）.....	15
(一) 财务报表.....	15
(二) 财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）.....	28
八、备查文件目录.....	81

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人董事长闫海清、代理总经理沈明、主管会计工作负责人贺胜利及会计机构负责人(会计主管人员)孟祥明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：河北宝硕股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：宝硕股份  
公司英文名称：HEBEI BAOSHUO CO., LTD.  
公司英文名称缩写：HBC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：\*ST 宝硕  
公司 A 股代码：600155
- 3、 公司注册地址：河北省保定市国家高新技术产业开发区朝阳北大街 1069 号  
公司办公地址：河北省保定市国家高新技术产业开发区朝阳北大街 1069 号  
邮政编码：071051  
公司国际互联网网址：<http://www.baoshuo.com.cn>  
公司电子信箱：[baoshuo600155@sina.com](mailto:baoshuo600155@sina.com)
- 4、 法定代表人：闫海清
- 5、 公司董事会秘书：赵长栓  
电话：(0312) 3109607  
传真：(0312) 3109607  
E-mail：[baoshuo600155@sina.com](mailto:baoshuo600155@sina.com)  
联系地址：河北省保定市国家高新技术产业开发区朝阳北大街 1069 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1998 年 7 月 21 日  
公司首次注册登记地点：河北省工商行政管理局  
公司第 1 次变更注册登记日期：2001 年 7 月 26 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：河北省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：1300001000935 1/1  
公司税务登记号码：1306007080878-7

### (二) 主要财务数据和指标

- 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	912,078,689.00	975,818,983.15	-6.53
所有者权益(或股东权益)	-2,448,685,770.62	-2,352,249,554.50	-4.10
每股净资产(元)	-5.94	-5.70	-4.21
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业利润	-86,311,050.90	-138,440,711.17	37.65
利润总额	-96,532,004.49	-135,239,857.87	28.62
净利润	-96,436,216.12	-88,118,200.90	-9.44
扣除非经常性损益后的净利润	-53,758,002.57	-91,318,914.20	41.13
基本每股收益(元)	-0.23	-0.21	-9.44
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	-0.13	-0.22	41.13
稀释每股收益(元)	-0.23	-0.21	-9.44
净资产收益率(%)	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,911,545.74	25,626,137.81	-92.54
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.0046	0.0621	-92.59

注 1: 由于本公司期末净资产及加权平均净资产均为负数, 净资产收益率指标已失去意义。

注 2: 所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于上市公司普通股股东的数据填列; 净资产收益率为全面摊薄的。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-56,052.83
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	648,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	4,157,804.90
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-14,428,402.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影	

响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,802.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-32,458,988.23
少数股东权益影响额	1,728.27
所得税影响额	
合计	-42,678,213.55

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>									
1、国家持股									
2、国有法人持股	42,942,763	10.41					0	42,942,763	10.41
3、其他内资持股	167,507,237	40.61					0	167,507,237	40.61
其中：									
境内非国有法人持股	165,812,098	40.20					0	165,812,098	40.20
境内自然人持股	1,695,139	0.41					0	1,695,139	0.41
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>210,450,000</b>	<b>51.02</b>					<b>0</b>	<b>210,450,000</b>	<b>51.02</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>									
1、人民币普通股	202,050,000	48.98					0	202,050,000	48.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>202,050,000</b>	<b>48.98</b>					<b>0</b>	<b>202,050,000</b>	<b>48.98</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>412,500,000</b>	<b>100</b>					<b>0</b>	<b>412,500,000</b>	<b>100</b>

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	34,570 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新希望化工投资有限公司	境内非国有法人	29.85	123,130,937	0	123,130,937	无
河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)	其他	6.25	25,793,129	-1,064,017	23,084,419	无
河北宝硕集团有限公司	国有法人	6.15	25,368,812	0	25,368,812	无
金华雅苑房地产有限公司	境内非国有法人	3.27	13,506,000	0	13,506,000	未知
中润经济发展有限责任公司	国有法人	2.34	9,633,963	0	9,633,963	未知
中国信达资产管理公司	国有法人	1.97	8,123,441	0	7,939,988	未知
传化集团有限公司	境内非国有法人	1.10	4,556,108	0	4,556,108	未知

交通银行股份有限公司	其他	0.72	2,958,373	0	0	未知
中信银行股份有限公司广州分行	其他	0.39	1,621,069	0	0	未知
北京颐和丰业投资有限公司	境内非国有法人	0.37	1,534,634	0	1,534,634	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类	
交通银行股份有限公司			2,958,373		人民币普通股	
河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)			2,708,710		人民币普通股	
中信银行股份有限公司广州分行			1,621,069		人民币普通股	
王汉奎			1,424,580		人民币普通股	
董浩洋			1,403,439		人民币普通股	
苗大有			1,380,682		人民币普通股	
楼响青			1,139,717		人民币普通股	
胡心平			1,091,103		人民币普通股	
冯妙玲			1,084,000		人民币普通股	
上海骏发贸易有限公司			1,047,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明			新希望化工投资有限公司、河北宝硕集团有限公司、河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)互相之间以及与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;公司未知其他股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(1) 河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)是公司执行公司重整计划指定的临时存放让渡股份的账户,该账户名下的股份是根据公司重整计划公司股东让渡的股份,其中:23,084,419 股股份为公司限售流通股股东让渡的股份,其他股份为无限售流通股。

(2) 河北宝硕集团有限公司持有的公司 25,368,812 股股份,根据公司重整计划将由公司大股东新希望化工投资有限公司有条件受让。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	新希望化工投资有限公司	123,130,937	2011年4月26日	123,130,937	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
2.	河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)	23,084,419	2008年4月28日(尚未向上海证券交易所提出该部分股票的上市申请。)	7,310,731	(1)自股权分置改革方案实施之日起,十二个月内不上市交易或者转让;(2)前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
			2011年4月26日	15,773,688	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
3.	河北宝硕集团有限公司	25,368,812	2011年4月26日	25,368,812	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
4.	金华雅苑房	13,506,000	2011年4月26日	13,506,000	自股权分置改革方案实施之日起,在

	地产有限公司				六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
5.	中润经济发展有限责任公司	9,633,963	2011年4月26日	9,633,963	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
6.	中国信达资产管理公司	7,939,988	2008年4月28日 (尚未向上海证券交易所提出该部分股票的上市申请。)	7,939,988	(1)自股权分置改革方案实施之日起,十二个月内不上市交易或者转让;(2)前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
7.	传化集团有限公司	4,556,108	2008年4月28日 (尚未向上海证券交易所提出该部分股票的上市申请。)	4,556,108	(1)自股权分置改革方案实施之日起,十二个月内不上市交易或者转让;(2)前项规定期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
8.	北京颐和丰业投资有限公司	1,534,634	2011年4月26日	1,534,634	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
9.	苏韬	691,627	2011年4月26日	691,627	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。
10.	温世英	509,475	2011年4月26日	509,475	自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
闫海清	董事长	0			0	
刁兴文	董事	0			0	
勾迈	董事	13,864			13,864	
陈枝	独立董事	0			0	
徐云建	独立董事	0			0	
申富平	独立董事	0			0	
张国晨	监事会主席	0			0	
孙春建	职工监事	0			0	
王和平	职工监事	13,864			13,864	
沈明	代理总经理	0			0	
何胜利	副总经理	13,864			13,864	
贺胜利	总会计师	0			0	
赵长栓	董事会秘书	0			0	

**(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况**

报告期内,公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

**五、董事会报告****(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

2009 年上半年,受国际金融危机的影响,公司所处氯碱行业尚未走出低谷,产品市场依然低迷;由于没有有效的执行公司重整计划,公司目前面临着破产清算和股票终止上市的较大风险。面对如此严峻的局面,公司紧紧围绕董事会制定的 2009 年工作目标,不断加强内部管理,通过严格可控的资金预算、精细化管理及招标管理等多种措施降低运营成本,有效地保证了资金收支平衡,在全体员工的共同努力下,保证了公司的生产经营的正常有序进行。

报告期内,公司实现营业收入 321,048,331.52 元,净利润-96,436,216.12 元。

**(二) 公司主营业务及其经营状况**

公司主营业务为化工产品(主要包括 PVC 树脂、离子膜烧碱等)和塑料制品(主要包括 PE 农地膜等)的生产和销售。

**1、主营业务分行业、产品情况表**

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
<b>分行业</b>						
塑料	51,231,320.48	55,363,594.58	-8.07	-84.22	-82.53	减少 440.21 个百分点
化工	258,692,431.28	271,403,235.97	-4.91	-46.16	-36.86	减少 146.63 个百分点
<b>分产品</b>						
PE 农地膜、	51,231,320.48	55,363,594.58	-8.07	-38.47	-40.63	减少 32.80 个百分点
氯碱	258,409,484.87	271,076,765.00	-4.90	-44.58	-34.67	减少 144.57 个百分点
水泥	282,946.41	326,470.97	-15.38	-97.39	-96.99	减少 7,553.41 个百分点

**2、主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	185,954,251.06	-22.25
省外	123,969,500.70	-77.53

**3、对净利润产生重大影响的其他经营业务**

报告期内,公司无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

**4、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10%以上的情况)**

报告期内,公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

**5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

报告期内,公司主营业务及其结构发生变化,主要系公司合并报表范围减少所致。

**6、主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明**

报告期内,公司主营业务毛利率与上年同期相比下降 30%以上,主要原因系受国内金融危机影响,行业市场低迷,产品价格与上年同期相比下降幅度较大。



## 7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	报告期	上年同期	增减比例(%)	主要原因
管理费用	23,408,178.26	65,785,969.45	-64.42	业务量减少和合并报表范围减少,导致管理费用减少
销售费用	6,167,862.20	27,634,202.85	-77.68	业务量减少和合并报表范围减少,导致销售费用减少
财务费用	5,856,450.54	56,304,903.30	-89.60	纳入合并范围的子公司减少
资产减值损失	1,612,292.64	35,799,168.25	-95.50	去年同期计提坏账准备较多
投资收益	-32,606,617.86	-10,354,421.03	-214.91	本期末天津宝络五金制造有限公司、天津宝硕门窗发展有限公司不再纳入合并范围,上年度对其已全额计提的长期股权投资减值准备在本期不再抵消,将以前年度已计入合并报表的经营成果在本期转回,由于对上述公司计提的长期股权投资减值准备大于本期转回的以前年度已计入的经营损失,故增加了本期的投资损失。
营业外支出	15,027,558.49	1,665,438.25	802.32	本期末天津宝络五金制造有限公司、天津宝硕门窗发展有限公司不再纳入合并范围,以前年度对其提供的担保责任在本期不再抵消;本期将以前年度计入合并报表抵消的担保责任在本期转回,增加本期的营业外支出。
净利润	-96,436,216.12	-88,118,200.90	-9.44	

## 8、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 重整计划确定的公司第二债务 239,366,460.05 元和第三期债务 24,526,343.47 元已分别于 2009 年 2 月 5 日、2009 年 8 月 5 日到期,由于公司所属行业市场低迷,历史包袱沉重,资金极为紧张,故截至本报告披露日公司仍未能按上述金额和期限清偿债务。根据《破产法》及《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定,公司存在破产清算及股票终止上市的风险。

对策: 为了避免破产清算,公司在全力协调各相关债权人恳请延期偿还债务的同时,加大了对公司现有可利用的资产梳理和盘整力度,积极协调相关职能部门,帮助公司尽快融资。

(2) 受国际原油价格波动的影响,公司主导产品的价格存在着较大的不确定性,这对公司的盈利能力产生了较大的影响。

对策: 积极调整产品结构,进行内部资源整合,结合相关资产的区位、资源、物流、市场等特点,抓住有利时机整合和发展所属相关氯碱化工资产,优化氯碱产业的战略布局,做大做强上市公司;同时通过加强过程控制,注重细节管理,降低各项消耗,控制生产成本,切实提升经营管理质量。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

#### **(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

受国际金融危机的影响，外部经营环境并未得到根本好转，公司所属行业尚未走出低谷；同时受企业自身沉重的历史包袱及偿债的压力等多种因素的影响，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。

#### **(五) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

受企业自身沉重的历史包袱及外部经营环境恶化等多种因素的影响，公司 2008 年度发生了巨额亏损，资金极为紧张，维持正常运转出现困难；同时根据公司重整计划公司应在 2009 年 2 月 5 日偿还第二批破产债务，但公司未能履行，公司重整计划的执行过程及结果存在着重大的不确定性；再加上公司核心业务氯碱分公司目前尚未达到国家规定的安全、环保标准。基于上述，公司所聘请的审计机构中瑞岳华会计师事务所无法判断公司继续按持续经营假设编制 2008 年度财务报表是否适当，因此出具了无法表示意见的审计报告。

截至本报告披露日，公司尚未按规定清偿破产重整债务，因此公司重整计划的执行过程及结果存在着重大的不确定性，公司的持续经营能力仍面临着较大的考验。针对此，公司一方面加大了对公司现有可利用的资产梳理和盘整力度，积极协调相关职能部门，帮助公司尽快融资工作，全力推动重整计划的实施；另一方面公司通过加强内部管理，努力筹措和合理安排运营资金，通过采取严格可控的资金预算、精细化管理及招标管理等多种措施降低营运成本，有效地保证了资金收支平衡，不断克服了生产经营中的困难，努力提高企业经济运行质量和效益，保证企业生产经营的正常有序进行。

## **六、重要事项**

### **(一) 公司治理的情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，进一步建立和完善法人治理结构，建立现代企业制度、规范公司运作。

报告期内，为进一步强化内部控制建设，夯实信息披露编制工作的基础，加强公司董事会审计委员会对财务报告编制的监控，根据中国证券监督管理委员会公告[2008]48 号文及上海证券交易所有关要求，公司进一步修订完善了《公司董事会审计委员会年报工作规程》。

报告期内，根据中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令[2008]57 号）及上海证券交易所有关要求，公司对《公司章程》分红条款进行了修订，进一步明确和规范了公司的现金分红政策。

目前，公司治理结构较为完善，具体情况如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司能够按照《公司法》、《股东大会规则》及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东与大股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会权限范围直接或间接干预公司的决策和经营活动；目前公司具有独立完整的业务范围及自主经营能力，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面能够做到相互独立，公司董事会、监事会和经理层能够规范运作。

(3) 关于董事与董事会: 公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。公司董事熟悉有关法律规章, 了解作为董事的权利、义务和责任, 能够以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会。公司独立董事能够按照《独立董事工作制度》等相关制度, 认真出席董事会, 独立履行职责, 不受公司主要股东、实际控制人的影响。独立董事在审议公司重大生产经营决策、对外投资、高管人员的提名及其薪酬与考核、内部审计等事项时, 能充分利用自身的专业知识作出审慎的判断, 并发表独立意见, 对公司起到了监督咨询作用。公司董事会已经设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会, 分别设立了各专门委员会的办事机构, 并制定了各个委员会的工作细则。专门委员会成员全部由董事组成, 其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人。专业委员会设立以来, 公司各相关部门做好与各专门委员会的工作衔接, 各位董事勤勉尽职, 认真审阅董事会和股东大会的各项议案, 并提出有益的建议, 为公司科学决策提供强有力的支持。

(4) 关于监事和监事会: 公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求, 公司监事会严格执行《监事会议事规则》等有关法律、法规的规定, 认真履行职责, 本着对股东负责的态度, 对公司财务及公司董事、总经理和其他高管人员履行职责的合法、合规性进行监督, 并独立发表意见。

(5) 关于利益相关者: 公司本着公开、公正、守信的原则, 能够尊重和维护利益相关者的合法权益, 诚实守信, 公平交易。

(6) 关于信息披露与透明度: 公司已制定并严格遵守《信息披露事务管理制度》, 规定董事长为信息披露第一责任人, 指定董事会秘书负责日常信息披露工作和投资者关系管理工作; 公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定, 真实、准确、完整、及时地披露有关信息, 确保所有股东以平等的机会获得信息; 公司能够按照有关规定, 及时披露大股东或公司实际控制人的详细资料和股份的变化情况。

截至本报告期末, 公司治理结构得到极大改善。鉴于公司重整计划尚未完成, 公司治理工作尚存在一定不足之处, 今后公司将继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及相关规章的要求, 不断完善公司各项管理制度, 持续改进和完善公司治理结构和管理水平, 切实做好公司治理长效机制, 促进公司健康发展。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内, 经公司 2009 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第三十二次会议审议通过了《公司 2008 年度利润分配预案》, 并经公司 2009 年 5 月 26 日召开的 2008 年度股东大会审议批准, 公司 2008 年度不进行利润分配, 也不进行资本公积转增股本。

## (三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2009 年中期不进行利润分配及公积金转增股本。

## (四) 报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 28 日, 公司第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》, 对公司现金分红政策进行了修订, 该议案已经公司 2008 年度股东大会审议批准。修订后的公司现金分红政策为: “在公司有可供分配利润时, 公司应本着重视股东合理投资回报, 同时兼顾公司合理资金需求的原则, 实施连续稳定的利润分配制度。公司可以选择现金或者股票方式分配利润, 在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展战略的前提下, 公司每年可以进行现金分红, 在有条件的情况下, 公司可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当充分重视投资者的实际利益, 公司董事会未作出

现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表独立意见。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的公司 2008 年度审计报告，公司 2008 年度母公司实现净利润-891,170,664.18 元，加上上年度结转的未分配利润-2,175,765,708.95 元，2008 年度可供分配的利润为-3,066,936,373.13 元，2008 年度无可供股东分配利润，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过并经公司 2008 年度股东大会审议批准，公司 2008 年度决定不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，因此报告期内公司未实施现金分红。

#### **(五) 重大诉讼仲裁事项**

- 1、本公司无重大诉讼仲裁事项。
- 2、本公司的子公司涉诉事项如下：

因公司子公司保定宝源新型塑料包装材料有限公司、保定富太塑料包装材料有限公司、河北宝硕管材有限公司、保定宝硕新型建筑材料有限公司均已经于 2008 年 11 月 26 日进入破产程序，根据《企业破产法》第二十条的规定：“人民法院受理破产申请后，已经开始而尚未终结的有关债务人的民事诉讼或者仲裁应当中止。”上述四家公司涉诉事项已中止。

#### **(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

本报告期公司无持有其他上市公司股权、存在参股保定市商业银行股份有限公司 0.7%股权的情况。

#### **(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### **(八) 报告期内公司重大关联交易事项**

- 1、报告期内公司未发生与日常经营相关的关联交易。
- 2、报告期内公司未发生非经营性关联债权债务往来。
- 3、其他重大关联交易

2009 年 8 月 3 日，公司第三届董事会第三十三次会议审议通过了《关于公司委托贷款办理展期的议案》。新希望化工投资有限公司同意 2008 年 8 月 5 日保定市商业银行股份有限公司向阳支行向本公司提供的人民币 1 亿元委托贷款办理展期，并签署了《委托贷款展期协议》，本次贷款展期期限为一年，即从 2009 年 8 月 5 日至 2010 年 8 月 4 日，贷款年利率为 5.31%。

#### **(九) 重大合同及其履行情况**

##### **1、托管、承包、租赁事项**

###### **(1) 托管情况**

本报告期公司无托管事项。

###### **(2) 承包情况**

本报告期公司无承包事项。

###### **(3) 租赁情况**

本报告期公司无租赁事项。

##### **2、担保情况**

2007 年 1 月 25 日，河北省保定市中级人民法院（以下简称保定中院）依法受理了保定天威保变电气股份有限公司申请本公司破产一案。2007 年 12 月 26 日，保定中院在（2007）保破字第 014-2 号民事裁定书中裁定了本公司截至法院受理破产案件之日止的债权数额，其中：本公司具有连带保证责任的对外普通担保债权金额为 2,156,168,826.77 元。

2008 年 2 月 5 日，保定中院批准了本公司《重整计划草案》。按照《重整计划草案》确定的清偿方案和清偿比例，本公司对上述对外担保按最佳估计数确认了 279,801,947.46 元的预计负债。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>原非流通股股东承诺事项如下：</p> <p>河北宝硕集团有限公司承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>中国信达资产管理公司和传化集团有限公司承诺：(1) 自股权分置改革方案实施之日起，十二个月内不上市交易或者转让；(2) 前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。</p> <p>公司原非流通股股东因司法划转及破产重整让渡股份后，限售流通股股东股改承诺如下：</p> <p>1. 因宝硕集团借款纠纷，北京市第一中级人民法院于 2006 年 9 月 27 日将宝硕集团持有的公司限售流通股 15,546,605 股以每股 1.90 元价格过户给中润经济发展有限责任公司用于抵偿债务，该部分股份的上市流通情况将严格按照股份划出方在公司股权分置改革方案中作出的承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>2. 因宝硕集团担保纠纷，河北省廊坊市中级人民法院于 2006 年 11 月 15 日将宝硕集团持有的公司限售流通股 2,200 万股以每股 0.972 元价格过户给金华雅苑房地产有限公司用于抵偿债务，该部分股份的上市流通情况将严格按照股份划出方在公司股权分置改革方案中作出的承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>3. 因宝硕集团债务纠纷，廊坊市中级人民法院于 2007 年 6 月 28 日将宝硕集团持有的公司限售流通股 2,183,763 股过户给北京颐和丰业投资有限公司用于抵偿债务，该部分股份的上市流通情况将严格按照股份划出方在公司股权分置改革方案中作出的承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>4. 河北宝硕股份有限公司（破产企业财产处置专户）是公司执行公司重整计划开立的临时存放让渡股份的账户，该账户名下共计 23,084,419 股限售流通股，其中 7,310,731 股承诺：(1) 自股权分置改革方案实施之日起，十二个月内不上市交易或者转让；(2) 前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。其中 15,773,688 股承诺：自股权分置改革方案实施之日起，在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>5. 2008 年 2 月 25 日，河北大众拍卖有限责任公司依法对宝硕集团持有的公司</p>	执行中

	<p>45,130,937 股股权进行拍卖,新希望化工投资有限公司竞买了上述股份并于 2008 年 5 月 9 日办理过户手续。为了执行公司重整计划,保定市中级人民法院于 2008 年 8 月 1 日将宝硕集团让渡的公司股份中的 78,000,000 股股权过户至新希望化工投资有限公司名下,新希望化工投资有限公司持有的公司限售流通股股份增持至 123,130,937 股,成为公司第一大股东。该部分股份的上市流通情况将严格按照股份划出方在公司股权分置改革方案中作出的承诺:自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p> <p>6.2008 年 9 月 8 日,公司限售流通股股东石家庄大通投资咨询有限公司将其所持有的公司 1,695,139 股股份中的 691,627 股、509,475 股、494,037 股分别转让给自然人苏韬、温世英、王志刚,过户后石家庄大通投资咨询有限公司不再持有公司股份。三位自然人股东持有的公司股份的上市流通情况将严格按照公司股权分置改革方案中的承诺:自股权分置改革方案实施之日起,在六十个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。</p>	
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>保定市中级人民法院于 2008 年 2 月 5 日依法批准了《公司重整计划草案》,根据《公司重整计划草案》的相关规定,本公司承诺按以下方案履行还债义务:</p> <p>对于优先债权,在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分六期清偿完毕,每六个月清偿六分之一;对于职工债权,在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内清偿完毕,其中经济补偿金在宝硕股份与相应职工解除劳动合同时支付;对于税款债权,在重整计划草案获法院裁定批准之日后,按国家有关规定清偿;对于普通债权,各家普通债权人 10 万元以下部分的债权在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内一次性清偿,超过 10 万元以上部分的债权,按 13% 比例以现金清偿,在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分三期清偿完毕,每年为一期,每期偿还三分之一,具体支付时间为每一期的期末。流通股股东让渡的股票,按债权比例向普通债权组债权人分配,债权人不同意分配股票或无法按时提供开户资料的,由管理人或管理人委托的机构持有,在法院裁定批准重整计划且宝硕股份股票恢复交易后六个月内变现,并分配给相应债权人。</p>	<p>执行中</p>

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,公司尚未聘任 2009 年度财务审计机构。

### (十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司已于 2006 年 10 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》披露,中国证券监督管理委员会于 2006 年 10 月 18 日向公司下达《立案调查通知书》(冀证监立通字[2006]2 号),称公司因涉嫌虚假陈述,中国证券监督管理委员会河北监管局对本公司立案调查,现场调查工作已于 2007 年结束,但目前尚未作出具体处罚。

### (十三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、2008 年 2 月 5 日,保定市中级人民法院下达(2007)保破字第 014-4 号《民事裁定书》,批准了公司的《重整计划草案》,同时终止公司的破产重整程序。根据公司《重整计划草案》的相关规定,本公司承诺按以下方案履行还债义务:

对于优先债权按 100%比例清偿,在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分六期清偿完毕,每六个月清偿六分之一;对于职工债权按 100%比例清偿,在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内清偿完毕,其中经济补偿金在宝硕股份与相应职工解除劳动合同时支付;对于税款债权按 100%比例清偿,在重整计划草案获法院裁定批准之日后,按国家有关规定清偿;对于普通债权,各家普通债权人 10 万元以下部分的债权以现金方

式全额清偿，在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内一次性清偿，各家普通债权人超过 10 万元以上部分的债权，将通过以下两种方式清偿：一是按 13% 比例以现金清偿，将在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分三期清偿完毕，每年为一期，每期偿还三分之一，具体支付时间为每一期的期末；二是将出资人让渡的流通股股票按债权比例进行分配，债权人应于重整计划草案获法院裁定批准之日起十五日内提供股票账户卡等资料，由管理人按债权比例向债权人分配；不同意分配股票或无法按时提供开户资料的，由管理人或管理人委托的机构持有，在法院裁定批准重整计划且宝硕股份股票恢复交易后六个月内变现，并分配给相应债权人。

2、截至本报告披露日，公司第二期、第三期破产重整债务仍未能得到清偿，根据《破产法》及《上海证券交易所股票上市规则》之相关规定，公司存在破产清算及终止上市的风险。

#### (十四) 信息披露索引

公告编号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
临 2009-001	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 D004 版	2009-01-06	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-002	公司重大事项公告	《中国证券报》 B08 版	2009-02-06	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-003	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 D004 版	2009-02-12	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-004	公司澄清公告	《中国证券报》 C004 版	2009-02-14	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-005	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B08 版	2009-02-17	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-006	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B01 版	2009-02-23	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-007	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 D004 版	2009-03-02	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-008	公司关于 2008 年度业绩预亏公告	《中国证券报》 D004 版	2009-03-02	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-009	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B08 版	2009-03-05	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-010	公司关于控股子公司破产进展的公告	《中国证券报》 C214 版	2009-03-28	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-011	公司股票交易异常波动公告	《中国证券报》 A12 版	2009-04-27	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-012	公司第三届董事会第三十二次会议决议公告暨召开公司 2008 年度股东大会的通知	《中国证券报》 D054 版	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-013	第三届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》 D054 版	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司 2008 年年度报告摘要	《中国证券报》 D054 版	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司 2008 年年度报告全文	---	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司关联方占用上市公司资金情	---	2009-04-30	上海证券交易所网站

	况的专项审核报告			<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司董事会审计委员会年报工作 规程	---	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司 2009 年第一季度报告正文	《中国证券报》 D053 版	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
---	公司 2009 年第一季度报告全文	---	2009-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-014	公司更正公告	《中国证券报》 B08 版	2009-05-13	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-015	公司风险提示公告	《中国证券报》 B16 版	2009-05-16	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2009-016	公司 2008 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B08 版	2009-05-27	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司章程（2009 年 5 月修订）	----	2009-05-27	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表



## 合并资产负债表

报告截止日: 2009 年 06 月 30 日

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资 产	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	9,707,998.12	24,698,964.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	7,449,000.00	100,000.00
应收账款	七、3	12,014,772.67	9,147,061.55
预付账款	七、4	11,256,459.28	28,539,010.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	36,661,449.81	24,197,979.14
买入返售金融资产			
存货	七、6	47,954,837.07	32,313,157.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>125,044,516.95</b>	<b>118,996,172.84</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
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	七、7	11,698,815.88	11,846,445.51
投资性房地产			
固定资产	七、8	651,573,289.79	683,940,847.40
在建工程	七、9	70,729,261.00	105,538,707.60
工程物资	七、10	22,845.25	22,845.25
固定资产清理	七、11	76,801.18	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	48,045,409.02	48,766,606.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、13	4,887,749.93	6,707,357.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>787,034,172.05</b>	<b>856,822,810.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>912,078,689.00</b>	<b>975,818,983.15</b>

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 合并资产负债表(续)

报告截止日:2009 年 06 月 30 日

编制单位:河北宝硕股份有限公司

单位:元 币种:人民币

负债及所有者权益(或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、15	100,000,000.00	145,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、16	83,056,775.80	60,413,229.43
预收账款	七、17	18,192,744.73	22,416,753.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	34,037,000.33	29,773,469.54
应交税费	七、19	35,242,293.51	33,995,830.15
应付利息	七、20	17,158,318.85	24,959,261.53
应付股利	七、21	966,000.00	966,000.00
其他应付款	七、22	120,885,887.72	105,583,856.09
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、23	880,588,339.79	891,442,751.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,290,127,360.73</b>	<b>1,314,551,151.04</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、24	-	60,194,284.76
应付债券			
长期应付款	七、25	1,782,885,502.01	1,670,417,594.31
专项应付款	七、26	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债	七、27	285,313,059.50	271,781,656.49
递延所得税负债			
其它非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,070,198,561.51</b>	<b>2,004,393,535.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,360,325,922.24</b>	<b>3,318,944,686.60</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、28	412,500,000.00	412,500,000.00
资本公积	七、29	238,233,559.75	238,233,559.75
减:库存股			
盈余公积	七、30	16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润	七、31	-3,115,629,331.05	-3,019,193,114.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-2,448,685,770.62	-2,352,249,554.50
少数股东权益		438,537.38	9,123,851.05
<b>所有者权益合计</b>		<b>-2,448,247,233.24</b>	<b>-2,343,125,703.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>912,078,689.00</b>	<b>975,818,983.15</b>

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司资产负债表

报告截止日: 2009 年 06 月 30 日

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

资 产	注释	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		9,691,029.52	24,071,094.15
交易性金融资产			
应收票据		7,449,000.00	100,000.00
应收账款	八、1	11,040,988.20	7,431,048.86
预付账款		10,862,540.81	21,262,994.36
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、2	49,445,971.41	36,551,963.38
存货		44,806,544.93	28,897,687.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>133,296,074.87</b>	<b>118,314,788.62</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	八、3	27,112,529.02	27,260,158.65
投资性房地产			
固定资产		631,073,880.75	662,485,417.30
在建工程		70,729,261.00	70,367,552.54
工程物资		22,845.25	22,845.25
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		41,775,419.02	42,306,614.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,887,749.93	6,707,357.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>775,601,684.97</b>	<b>809,149,946.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>908,897,759.84</b>	<b>927,464,734.91</b>

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司资产负债表(续)

报告截止日: 2009 年 06 月 30 日

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

负债及所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		80,134,497.33	56,747,100.58
预收账款		18,145,981.95	22,105,769.40
应付职工薪酬		32,112,976.17	28,421,514.76
应交税费		35,452,199.54	33,990,249.49
应付利息		17,158,318.85	11,301,759.44
应付股利		966,000.00	966,000.00
其他应付款		120,901,783.05	111,386,841.43
一年内到期的非流动负债		880,588,339.79	891,442,751.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,285,460,096.68</b>	<b>1,256,361,986.10</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		1,782,885,502.01	1,782,885,502.01
专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债		285,313,059.50	286,210,059.50
递延所得税负债			
其它非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,070,198,561.51</b>	<b>2,071,095,561.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,355,658,658.19</b>	<b>3,327,457,547.61</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		412,500,000.00	412,500,000.00
资本公积		238,233,559.75	238,233,559.75
减: 库存股			
盈余公积		16,210,000.68	16,210,000.68
未分配利润		-3,113,704,458.78	-3,066,936,373.13
外币报表折算差额			
<b>所有者权益合计</b>		<b>-2,446,760,898.35</b>	<b>-2,399,992,812.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>908,897,759.84</b>	<b>927,464,734.91</b>

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 合并利润表

2009 年 1-6 月

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	七、32	321,048,331.52	790,924,219.77
其中: 营业收入	七、32	321,048,331.52	790,924,219.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		374,752,764.56	919,010,509.91
其中: 营业成本	七、32	337,502,697.81	730,744,905.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、33	205,283.11	2,741,360.81
销售费用	七、34	6,167,862.20	27,634,202.85
管理费用	七、35	23,408,178.26	65,785,969.45
财务费用	七、36	5,856,450.54	56,304,903.30
资产减值损失	七、37	1,612,292.64	35,799,168.25
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)	七、38	-32,606,617.86	-10,354,421.03
其中: 对联营企业与合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”填列)			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-86,311,050.90	-138,440,711.17
加: 营业外收入	七、39	4,806,604.90	4,866,291.55
减: 营业外支出	七、40	15,027,558.49	1,665,438.25
其中: 非流动资产处置净损失		-	135,924.83
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-96,532,004.49	-135,239,857.87
减: 所得税费用	七、41		140.00
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-96,532,004.49	-135,239,997.87
归属于母公司所有者权益的净利润		-96,436,216.12	-88,118,200.90
少数股东损益		-95,788.37	-47,121,796.97
<b>六、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	七、42	-0.23378	-0.21362
(二) 稀释每股收益	七、42	-0.23378	-0.21362

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司利润表

2009 年 1-6 月

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	八、4	320,765,385.11	554,763,627.30
减: 营业成本	八、4	337,176,226.84	509,420,379.21
营业税金及附加		205,283.11	2,290,914.84
销售费用		6,165,912.20	8,571,147.58
管理费用		20,598,784.05	43,369,317.41
财务费用		5,856,045.29	6,555,295.68
资产减值损失		1,642,939.03	11,345,453.97
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)	八、5	-147,629.63	-10,414,421.03
其中: 对联营企业与合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-51,027,435.04	-37,203,302.42
加: 营业外收入		4,806,504.90	4,458,254.76
减: 营业外支出		547,155.51	972,321.55
其中: 非流动资产处置净损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-46,768,085.65	-33,717,369.21
减: 所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-46,768,085.65	-33,717,369.21

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 合并现金流量表

2009 年 1-6 月

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	注释	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,226,461.72	846,252,240.67
收到的税费返还		86,705.77	934,468.76
收到的其他与经营活动有关的现金	七、42	5,876,474.03	0.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		342,189,641.52	847,186,709.43
购买商品、接受劳务支付的现金		310,860,474.86	697,303,507.11
支付给职工以及为职工支付的现金		20,121,136.33	69,438,431.63
支付的各项税费		2,148,568.43	35,106,559.32
支付的其他与经营活动有关的现金	七、43	7,147,916.16	19,712,073.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		340,278,095.78	821,560,571.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,911,545.74	25,626,137.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		-	65,786.77
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		-	458,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	523,786.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,468,685.89	31,076,740.00
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,468,685.89	31,076,740.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,468,685.89	-30,552,953.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到得现金			
取得借款所收到的现金		-	2,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	七、44	1,637,963.59	9,676,257.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,637,963.59	12,476,257.04
偿还债务所支付的现金		12,754,411.21	12,329,566.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,734.63	2,266,472.39
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,315,643.49	5,330,610.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		16,071,789.33	19,926,649.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,433,825.74	-7,450,392.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-43,023.13
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,990,965.89	-12,420,231.10
加: 期初现金及现金等价物余额		24,698,964.01	23,511,892.40
<b>六、期末现金及等价物余额</b>		9,707,998.12	11,091,661.30

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司现金流量表

2009 年 1-6 月

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	335,681,634.72	617,058,118.29
收到的税费返还	37,964.65	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	5,865,502.20	0.00
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>341,585,101.57</b>	<b>617,058,118.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	310,046,389.74	500,227,598.73
支付给职工以及为职工支付的现金	19,865,404.87	43,419,390.32
支付的各项税费	2,140,043.76	26,654,433.61
支付的其他与经营活动有关的现金	7,088,076.76	15,584,490.44
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>339,139,915.13</b>	<b>585,885,913.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,445,186.44</b>	<b>31,172,205.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	-	5,786.77
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	-	458,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>463,786.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,106,688.89	27,907,510.77
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,106,688.89</b>	<b>27,907,510.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,106,688.89</b>	<b>-27,443,724.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>		
吸收投资所收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,637,963.59	3,628,772.46
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,637,963.59</b>	<b>3,628,772.46</b>
偿还债务所支付的现金	12,754,411.21	0.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,734.63	1,258,722.56
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,600,379.93	4,729,962.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>16,356,525.77</b>	<b>5,988,684.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,718,562.18</b>	<b>-2,359,912.42</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,806.94</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-14,380,064.63</b>	<b>1,362,761.83</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	24,071,094.15	4,703,808.69
<b>六、期末现金及等价物余额</b>	<b>9,691,029.52</b>	<b>6,066,570.52</b>

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明



## 合并所有者权益变动表

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

2009年1-6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75	-	16,210,000.68		-3,019,193,114.93		9,123,851.05	-2,343,125,703.45
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年年初余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75	-	16,210,000.68		-3,019,193,114.93		9,123,851.05	-2,343,125,703.45
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>									
<b>(一) 净利润</b>						-96,436,216.12		-8,685,313.67	-105,121,529.79
<b>(二) 直接计入所有者权益的利得和损失</b>								-8,589,525.30	-8,589,525.30
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关所得税影响									
4. 其他								-8,589,525.30	-8,589,525.30
上述(一)和(二)小计						-96,436,216.12		-8,685,313.67	-105,121,529.79
<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
<b>(四) 利润分配</b>									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>									
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									
<b>四、本期期末余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75	-	16,210,000.68		-3,115,629,331.05		438,537.38	-2,448,247,233.24

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	412,500,000.00	244,131,626.93		16,210,000.68		-2,301,413,034.70		79,501,564.90	-1,549,069,842.19
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
<b>二、本年年初余额</b>	412,500,000.00	244,131,626.93		16,210,000.68		-2,301,413,034.70		79,501,564.90	-1,549,069,842.19
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		2,000,000.00				-88,118,200.90		-47,121,796.97	-133,239,997.87
(一) 净利润						-88,118,200.90		-47,121,796.97	-135,239,997.87
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		2,000,000.00							2,000,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		2,000,000.00							2,000,000.00
上述(一)和(二)小计		2,000,000.00				-88,118,200.90		-47,121,796.97	-133,239,997.87
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 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									
<b>四、本期末余额</b>	412,500,000.00	246,131,626.93		16,210,000.68		-2,389,531,235.60		32,379,767.93	-1,682,309,840.06

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司所有者权益变动表

编制单位: 河北宝硕股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75		16,210,000.68	-3,066,936,373.13	-2,399,992,812.70
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年初余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75		16,210,000.68	-3,066,936,373.13	-2,399,992,812.70
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>						
(一) 净利润					-46,768,085.65	-46,768,085.65
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失					-46,768,085.65	-46,768,085.65
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					-46,768,085.65	-46,768,085.65
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
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						
<b>四、本期期末余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75		16,210,000.68	-3,113,704,458.78	-2,446,760,898.35

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75		16,210,000.68	-2,175,765,708.95	-1,508,822,148.52
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
<b>二、本年初余额</b>	412,500,000.00	238,233,559.75		16,210,000.68	-2,175,765,708.95	-1,508,822,148.52
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		2,000,000.00			-33,717,369.21	-31,717,369.21
<b>(一) 净利润</b>					-33,717,369.21	-33,717,369.21
<b>(二) 直接计入所有者权益的利得和损失</b>		2,000,000.00				2,000,000.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		2,000,000.00				2,000,000.00
上述(一)和(二)小计		2,000,000.00			-33,717,369.21	-31,717,369.21
<b>(三) 所有者投入和减少资本</b>						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
<b>(四) 利润分配</b>						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>						
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						
<b>四、本期期末余额</b>	412,500,000.00	240,233,559.75		16,210,000.68	-2,209,483,078.16	-1,540,539,517.73

法定代表人: 闫海清

主管会计工作负责人: 贺胜利

会计机构负责人: 孟祥明

## **(二) 财务报表附注**（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### **一、 公司基本情况**

河北宝硕股份有限公司（以下简称公司或本公司）1998年经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[1998]第24号文批准，由河北保塑集团有限公司（以下简称宝硕集团）独家发起，以募集设立方式设立。1998年9月18日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。公司股票简称“宝硕股份”，股票代码“600155”。上市初公司股本为20000万股，经过2000年8月份以资本公积转增股本后，公司股本为26000万股。公司2000年度第一次临时股东大会审议通过2000年度增资配股方案，该配股方案经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]185号文核准，以2000年12月12日为股权登记日，公司以1999年末总股本20,000万股为基数，向全体股东每10股配售3股共计配售6,000万股，股东河北宝硕集团有限公司应配4,500万股，经财政部财管字[2000]66号文批准全部放弃，实际配售股数1,500万股，该次配股后，公司股本为27,500万股。根据2001年5月9日召开的2000年度股东大会决议，公司于2001年5月17日以2000年末总股本27500万股为基数，每10股转增5股，公司股份总数增至41250万股。2001年7月26日，公司在河北省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为41250万元，注册号为1300001000935。

本公司属塑料加工行业，同时经营部分化工产品，公司的经营范围是：塑料制品、管材、异型材、塑钢门窗及零部件、棚膜、地膜、土工膜、复合包装材料、合成材料、热收缩包装材料、烧碱、盐酸、聚氯乙烯树脂、液氯、漂液、次氯酸钠、木糖、木糖醇、糖醇的生产、销售；塑料半成品、化工原料（不含易燃、易爆、毒害品）、化工产品（不含化学危险品）的批发、零售；热力生产与趸售（需行政机关许可的应获得行政许可后方可经营）；经营本公司自产产品和技术的出口业务和本公司所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定企业经营和禁止出口的商品和技术除外）。

公司注册地址：河北省保定市高新区朝阳北大街1069号。法定代表人：闫海清。

本公司财务报表于2009年8月27日已经公司董事会批准报出。

### **二、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **三、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 四、 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间；会计中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度和月度均按公历起讫日期确定。

##### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 3、 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

##### 4、 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

##### 5、 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 6、 金融资产、金融负债

###### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤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

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，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或金融负债，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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①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，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项（包括应收账款和其他应收款）按照实际成本计量。

④可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑤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。

⑥其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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。

B. 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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## (3) 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，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## (4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于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。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，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。

#### （5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

###### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大（比例占应收账款账面余额总额的2%以上、金额在200万以上）的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。



#### B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

#### C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

D. 对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 7、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ① 债务人发生严重的财务困难；
- ② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的核算与计提方法

本公司发生地坏账采用备抵法核算。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的非合并范围（比例占应收账款账面余额总额的2%以上、金额在200万以上）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。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。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1年以内(含1年,下同)	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	50%
4年以上	100%

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品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；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资,区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益,为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本为购买日本公司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,以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额,企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

本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。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的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。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。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，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。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。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

### (3) 共同控制、重大影响的确定依据

①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。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20—35	5%	4.75—2.71
机器设备	10—15	5%	9.50—6.33
专用设备	10—15	5%	9.50—6.33
运输工具	8—10	5%	11.88—9.50

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。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，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注 20 租赁”

### (4) 闲置固定资产

闲置固定资产是指由于开工不足而暂时不用的固定资产，折旧方法与一般固定资产一致。

## 11、在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程在达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态日起按工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产。竣工决算办理完毕后，按决算数调整原估价和已计提的折旧。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

### (2) 无形资产的后续计量

#### ①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### ②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

#### ③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

## 13、研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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,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。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### 15、资产减值

##### (1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等

##### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②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资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

##### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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。

#### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### (6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。



## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）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，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

### (4) 利率的确定方法

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

(3) 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 18、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

每个资产负债表日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。

## 19、收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司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计量；

④ 相关经济利益很可能流入本公司；

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司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已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司;

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 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。

## 20、租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;③即使资产的所有权不转让,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指75%或75%以上);④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于(一般指90%或90%以上,下同)租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 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。

## 22、所得税

### （1）所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### （2）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

### （3）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

### （4）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （5）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 23、企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注、六。

## 24、主要会计政策、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更的说明

本公司本期无发生会计政策变更的事项。

### (2) 会计估计变更的说明

本公司本期无发生会计政策变更的事项。

## 五、 税项

### 1、增值税

本公司为增值税一般纳税人,增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额,除 PE 农用薄膜免征增值税外,其他产品销售执行 17%的税率。

### 2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

### 3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%或 7%计缴;

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1%计缴。

### 4、企业所得税

本公司所得税税率为 25%。

### 5、其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1、合并范围

#### (1) 确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%),或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

#### (2) 公司本期的子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	实际控制人	组织机构代码
<b>通过其他方式取得的子公司</b>						
保定宝硕水泥有限公司	满城县火车站南 1.5公里处	有限责任	3,000.00	水泥、水泥制品、 茶板纸制造、 销售，塑料编织 包装袋加工	宝硕股份	

(续)

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例	表决权比例	是否合并
<b>通过其他方式取得的子公司</b>					
保定宝硕水泥有限公司	3,000.00	3,000.00	96.67%	96.67%	是

(3) 对于母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的原因：

本公司于 2008 年 12 月接到河北省保定市中级人民法院 (2008) 保破字第 4-2 号《民事裁定书》、(2008) 保破字第 6-2 号《民事裁定书》及 (2008) 保破字第 7-2 号《民事裁定书》。其分别裁定如下：

一、受理保定市润达塑料制品经销有限公司对公司控股 75% 的子公司保定宝源新型塑料包装材料有限公司的破产申请。

二、受理保定市润达塑料制品经销有限公司对公司控股 70% 的子公司河北宝硕管材有限公司的破产申请。

三、受理保定市新华工贸有限公司对公司控股 75% 的子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司的破产重整申请。

根据《中华人民共和国破产法》的规定，法院受理企业破产后由破产管理人行使破产企业的管理职责，因此本公司在法院裁定受理之日 (2008 年 11 月 26 日) 失去了对上述 3 家公司的控制。

(4) 合并范围的变更情况

① 合并范围的变更原因

本期合并范围内的子公司家数与 2008 年末相比减少 2 家，原因如下：

由于市场环境的恶化以及资金链的断裂，公司控股子公司天津宝络五金制造有限公司、天津门窗发展有限公司项目早已停顿。公司第三届董事会第三十二次会议决议通过了将上述两家控股子公司纳入清算范围，因此本期末合并范围未包括上述两家子公司。

(2) 合并财务报表编制方法

① 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所

有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

#### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

#### ④外币财务报表折算

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

### 七、合并财务报表主要项目注释



以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2009 年 1 月 1 日，期末指 2009 年 6 月 30 日。上期指 2008 年 1-6 月，本期指 2009 年 1-6 月。货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	18,219.32	-	18,219.32	299,666.69	-	299,666.69
现金小计	18,219.32		18,219.32	299,666.69		299,666.69
银行存款-人民币	8,740,321.76	-	8,740,321.76	21,693,710.30	-	21,693,710.30
-美元	761.89	6.83	5,207.21	761.89	6.83	5,207.21
银行存款小计	8,741,083.65		8,745,528.97	21,694,472.19		21,698,917.51
其他货币资金-人民币	944,249.83	-	944,249.83	2,700,379.81	-	2,700,379.81
其他货币资金小计	944,249.83		944,249.83	2,700,379.81		2,700,379.81
合 计			9,707,998.12			24,698,964.01

注：货币资金期末数比期初数减少了 60.69%，主要因为本期末集中支付贷款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	7,449,000.00	100,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	7,449,000.00	100,000.00

注：应收票据期末数比年初数增加了 7349%，主要原因是期末尚未全部背书转让。

(2) 截至 2009 年 6 月 30 日，无已贴现尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期末数				
	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的应收账款	14,071,044.38	51.34%	8,082,121.19	5,988,923.19	57.44%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	0.00%	-	-	
其他不重大应收账款	13,336,312.55	48.66%	7,310,463.07	6,025,849.48	54.82%
合 计	27,407,356.93	100.00%	15,392,584.26	12,014,772.67	

项 目	期 初 数				
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计 提比例
单项金额重大的应收账款	8,516,416.79	35.34%	4,497,176.41	4,019,240.38	52.81%
单项金额不重大但按信用风险特征 组合后该组合的风险较大的应收账	-	0.00%	-	-	
其他不重大应收账款	15,584,198.39	64.66%	10,456,377.22	5,127,821.17	67.10%
合 计	24,100,615.18	100.00%	14,953,553.63	9,147,061.55	

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
1年以内	11,816,207.62	43.11%	1,113,615.67	11,000,457.78	45.64%	3,150,194.68
1至2年	2,914,407.77	10.63%	2,180,216.92	863,528.49	3.58%	327,467.64
2至3年	476,147.54	1.74%	420,111.66	1,098,420.34	4.56%	547,424.22
3至4年	985,316.67	3.60%	459,342.69	1,749,586.04	7.26%	1,539,844.56
4年以上	11,215,277.33	40.92%	11,219,297.32	9,388,622.53	38.96%	9,388,622.53
合 计	27,407,356.93	100.00%	15,392,584.26	24,100,615.18	100.00%	14,953,553.63

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总 额的比例	欠款年限
保定市华龙化工有限公司	3,370,099.49	12.30%	5年以上
新乡化纤股份有限公司	2,889,297.58	10.54%	1年以内
湖北金环股份有限公司	2,762,743.25	10.08%	1年以内
保定市轶思达包装材料有限公司	2,062,314.56	7.52%	1-2年
西安市莲湖区塑料型材	915,537.96	3.34%	5年以上
合 计	11,999,992.84	43.78%	

(4) 本期实际冲销的应收账款明细情况

债务人名称	款项性质	核销原因	金额	是否因关 联交易产 生
德玛斯	货款	被吊销营业执 照	409.50	否
塑料总汇	货款	被吊销营业执 照	9,082.94	否
合 计			9,492.44	

(5) 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	10,335,867.58	67.50%	11,500.00	22,239,337.50	70.08%	1,322,405.41
1至2年	1,852,656.29	12.10%	1,286,089.32	93,577.52	0.29%	-
2至3年	167,776.89	1.10%	66,652.12	6,460,372.75	20.36%	24,576.77
3年以上	2,956,162.42	19.31%	2,691,762.46	2,940,121.13	9.27%	1,847,415.93
合计	15,312,463.18	100.00%	4,056,003.90	31,733,408.90	100.00%	3,194,398.11

注：①部分预付账款账龄超过1年，主要是因为采购原材料已付款而尚未结算。

②预付账款期末数比年初数减少 51.75%，其主要原因是本期公司预付款减少。

③金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
深圳市冠恒通科技发展有限公司	4,320,000.00	工程款
保定市轶思达塑料包装材料有限公司	1,323,352.72	购货款
保定硕源商贸	837,872.82	购货款
保定市恒聚泰塑料制品有限公司	645,000.00	购货款
合计	7,126,225.54	

5、其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数				
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	220,904,835.69	90.24%	198,089,769.23	22,815,066.46	89.67%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	0.00%	-	-	-
其他不重大其他应收款	23,881,529.55	9.76%	10,035,146.20	13,846,383.35	42.02%
合计	244,786,365.24	100.00%	208,124,915.43	36,661,449.81	

  

项目	期初数				
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	215,457,482.21	92.85%	195,954,295.24	19,503,186.97	90.95%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	0.00%	-	-	-
其他不重大其他应收款	16,600,999.00	7.15%	11,906,206.83	4,694,792.17	71.72%
合计	232,058,481.21	100.00%	207,860,502.07	24,197,979.14	

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1年以内	23,427,360.56	9.57%	1,116,564.69	11,440,183.28	4.93%	1,608,731.83
1至2年	34,203,619.17	13.97%	30,110,398.68	45,302,159.58	19.52%	41,213,815.00
2至3年	138,803,748.15	56.70%	135,047,531.59	138,814,581.42	59.82%	135,049,698.25
3至4年	16,302,433.79	6.66%	11,601,216.91	25,962,253.47	11.19%	19,448,953.54
4至5年	32,049,203.57	13.09%	30,249,203.57	10,539,303.46	4.54%	10,539,303.45
5年以上	-	0.00%	-	-	0.00%	-
合计	244,786,365.24	100.00%	208,124,915.44	232,058,481.21	100.00%	207,860,502.07

## (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	欠款年限
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,730,379.40	43.19%	3-4年
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	28,203,926.63	11.52%	3-4年
保定宝硕新型建筑材料有限公司	24,492,545.95	10.01%	2-3年
保定宝硕门窗发展有限公司	23,644,915.24	9.66%	2-3年/3-4年/5年以上
保定市润达塑料纸品经销有限公司	12,048,492.87	4.92%	1-2年
合计	194,120,260.09	79.30%	

## (4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例	款项性质(或内容)
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,730,379.40	43.19%	3-4年
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	28,203,926.63	11.52%	3-4年
保定宝硕新型建筑材料有限公司	24,492,545.95	10.01%	2-3年
保定宝硕门窗发展有限公司	23,644,915.24	9.66%	2-3年/3-4年/5年以上
保定市润达塑料纸品经销有限公司	12,048,492.87	4.92%	1-2年
合计	194,120,260.09	79.30%	

(5) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项 194,063,255.42 元, 占其他应收款总额的比例为 79.3%。

(6) 期末其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

### (1) 存货明细情况

项 目	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,785,413.09	-	1,043,662.72	22,741,750.37
在产品	7,380,411.58	-	4,308,591.17	3,071,820.41
库存商品	24,074,631.04	-	2,755,048.10	21,319,582.94
发出商品	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	-
低值易耗品	729,173.26	-	235,157.29	494,015.97
包装物	466,886.03	-	139,218.65	327,667.38
自制半成品	-	-	-	-
委托加工物资	80,693.30	-	80,693.30	-
.....	-	-	-	-
合 计	56,517,208.30	-	8,562,371.23	47,954,837.07

项 目	期初数			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,745,867.15	-	1,468,942.99	18,276,924.16
在产品	7,659,795.43	-	4,308,591.17	3,351,204.26
库存商品	12,189,795.64	-	2,656,900.91	9,532,894.73
发出商品	-	-	-	-
周转材料	32,976.46	-	-	32,976.46
低值易耗品	85,768.18	-	-	85,768.18
包装物	52,281.90	-	-	52,281.90
自制半成品	981,107.66	-	-	981,107.66
委托加工物资	80,693.30	-	80,693.30	-
合 计	40,828,285.72	-	8,515,128.37	32,313,157.35

注：存货期末数比期初数增加 38.43%，主要是期末库存商品和原材料增加。

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	1,468,942.99	-	50,904.33	-	50,904.33	1,418,038.66
在产品	4,308,591.17	-	-	-	-	4,308,591.17
库存商品	2,656,900.91	98,147.19	-	-	-	2,755,048.10
发出商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	80,693.30	-	-	-	-	80,693.30
.....	-	-	-	-	-	-
合 计	8,515,128.37	98,147.19	50,904.33	-	50,904.33	8,562,371.23

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	-	-	-	-
其他股权投资	281,658,667.74	63,200,000.00	147,629.63	344,711,038.11
减：长期股权投资减值准备	269,812,222.23	63,200,000.00	-	333,012,222.23
合 计	11,846,445.51	-	147,629.63	11,698,815.88

注：长期股权投资本期增加 63,200,000.00 元，增长比例为 22.4%，原因为天津宝硕门窗发展有限公司和天津宝络五金制造有限公司期末不再纳入合并范围，对上述 2 家子公司的长期股权投资的账面余额 63,200,000.00 元不再抵消。本期减少 147,629.93 元为处置对保定慧宝塑料包装材料有限公司的股权投资。

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保定富太塑料包装材料有限公司	44,426,544.00	11,254,009.15			11,254,009.15
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00
保定宝硕新型建筑材料有限公司	74,649,499.84	74,649,499.84			74,649,499.84
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	74,635,173.00	74,635,173.00			74,635,173.00
保定市城市信用社股份有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00
保定宝硕门窗发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
常州宝硕宏图塑胶有限公司	12,000,000.00	11,298,815.88			11,298,815.88
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	15,420,000.00	13,423,540.24			13,423,540.24
佳木斯宝硕塑料有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00			4,250,000.00
保定张石高速公路有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00			14,500,000.00
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00
保定慧宝塑料包装有限公司	400,000.00	147,629.63		147,629.63	-
天津宝络五金制造有限公司	12,200,000.00	12,200,000.00			12,200,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00
合 计	380,981,216.84	344,858,667.74	-	147,629.63	344,711,038.11

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计 提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销	合计	
保定富太塑料包装材料有限公司	11,254,009.15					11,254,009.15
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00
保定宝硕新型 建筑材料有限公司	74,649,499.84					74,649,499.84
保定宝源新型 塑料包装材料有限	74,635,173.00					74,635,173.00
保定宝硕门窗发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
宝硕新型建材(珠海保税区)有限	13,423,540.24					13,423,540.24
佳木斯宝硕塑料有限公司	4,250,000.00					4,250,000.00
保定张石高速公路有限公司	14,500,000.00					14,500,000.00
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
天津宝络五金制造有限公司	12,200,000.00					12,200,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00
合 计	333,012,222.23	0.00	0.00	0.00	0.00	333,012,222.23

天津宝硕门窗发展有限公司和天津宝络五金制造有限公司两家子公司期末不再纳入合并范围，因此对这两家子公司计提的长期股权投资减值准备不再抵消。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	243,737,463.41	38,349.00	-	243,775,812.41
机器设备	921,829,295.99	1,643,460.93	306,120.00	923,166,636.92
运输工具	12,981,431.52	-	257,360.27	12,724,071.25
其他	5,162,449.26	113,820.98	-	5,276,270.24
合 计	1,183,710,640.18	1,795,630.91	563,480.27	1,184,942,790.82
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	45,564,370.67	4,122,465.11	-	49,686,835.78
机器设备	300,006,182.22	28,806,193.94	730.38	328,811,645.78
运输工具	5,247,341.01	535,783.04	20,382.90	5,762,741.15
其他	2,276,924.53	156,379.44	-	2,433,303.97
合 计	353,094,818.43	33,620,821.53	21,113.28	386,694,526.68
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物	29,862,592.34	-	-	29,862,592.34
机器设备	116,277,525.83	-	-	116,277,525.83
运输工具	534,856.18	-	-	534,856.18
其他	-	-	-	-
合 计	146,674,974.35	-	-	146,674,974.35
<b>账面价值</b>				
房屋、建筑物	168,310,500.40	-4,084,116.11	-	164,226,384.29
机器设备	505,545,587.94	-27,162,733.01	305,389.62	478,077,465.31
运输工具	7,199,234.33	-535,783.04	236,977.37	6,426,473.92
其他	2,885,524.73	-42,558.46	-	2,842,966.27
合 计	683,940,847.40	-31,825,190.62	542,366.99	651,573,289.79

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项 目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
树脂技改	2009/3/1	43,500.00
合 计		43,500.00

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	35,221,735.92	6,980,936.62	11,645,116.52	16,595,682.78
机器设备	136,620,153.19	62,368,255.62	43,530,131.50	30,721,766.07
运输工具	203,650.00	119,894.84	-	83,755.16
合 计	172,045,539.11	69,469,087.08	55,175,248.02	47,401,204.01

(4) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物	29,862,592.34	-	-	-	-	29,862,592.34
机器设备	116,277,525.83	-	-	-	-	116,277,525.83
运输工具	534,856.18	-	-	-	-	534,856.18
合 计	146,674,974.35	-	-	-	-	146,674,974.35

9、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数
CPP薄膜项目	80,954,500.00	62,451,608.21	-			62,451,608.21
天津门窗项目	69,000,000.00	39,317,549.75			39,317,549.75	-
蒸汽站锅炉改造项目	139,850,000.00	19,662,268.00	405,208.46	43,500.00		20,023,976.46
梅洛尼项目	36,859,900.00	5,528,985.00			5,528,985.00	-
木糖醇技改工程		2,874,926.62				2,874,926.62
功能膜项目	38,660,351.22	2,137,773.30	-	-	-	2,137,773.30
		-	-	-	-	-
合 计		131,973,110.88	405,208.46	43,500.00	44,846,534.75	87,488,284.59

注：在建工程年末数比年初数减少 33.71%，主要是合并范围变化而减少的在建工程。

(2) 借款费用资本化金额



工程名称	资本 化率	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少数	期末数
CPP薄膜项目		4,130,845.97				
天津门窗项目		1,710,121.25	-	-	1,710,121.25	-
功能膜项目		2,066,317.54	-	-	-	2,066,317.54
合计		7,907,284.76	-	-	1,710,121.25	2,066,317.54

注：其他减少数是合并范围变化而减少的资本化金额。

### (3) 在建工程减值准备

工程项目	期初数	本期计 提数	本期减少数				期末数
			转回数	转销数	其他减少数	合计	
CPP薄膜项目	11,890,070.00						11,890,070.00
天津门窗项目	4,146,394.69				4,146,394.69	4,146,394.69	-
梅洛尼项目	5,528,985.00				5,528,985.00	5,528,985.00	-
木糖醇技改工程	2,731,180.29						2,731,180.29
功能膜项目	2,137,773.30	-	-	-			2,137,773.30
	-	-	-	-			-
合计	26,434,403.28	-	-	-	9,675,379.69	9,675,379.69	16,759,023.59

注：其他减少数是合并范围变化而减少的减值准备。

## 10、工程物资

项 目	期末数			期初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
专用材料	22,845.25	-	22,845.25	22,845.25	-	22,845.25
合计	22,845.25	-	22,845.25	22,845.25	-	22,845.25

## 11、固定资产清理

项 目	账面价值	转入清理的原因
机器设备	76,801.78	设备报废
合计	76,801.78	

## 12、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项 目	初始成本	期初数	本期 增加数	本期 转出数	本期 摊销数	累计 摊销数	期末数
土地使用权	57,737,063.91	48,651,869.12			691,372.62	9,776,567.41	47,960,496.50
专有技术	200,000.00	100,000.00	-	-	19,999.98	119,999.98	80,000.02
软件	98,250.00	14,737.50	-	-	9,825.00	93,337.50	4,912.50
合计	58,035,313.91	48,766,606.62	-	-	721,197.60	9,989,904.89	48,045,409.02

### (2) 无形资产减值准备

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

### 13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
离子膜摊销	6,707,357.93	-	-	1,819,608.00	4,887,749.93
合计	6,707,357.93	-	-	1,819,608.00	4,887,749.93

### 14、资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提数	本期减少数				期末数
			转回数	转销数	其他减少	合计	
一、坏账准备合计	226,008,453.81	1,565,049.78	-	-		-	227,573,503.59
其中：应收账款	14,953,553.63	439,030.63	-	-		-	15,392,584.26
其他应收款	207,860,502.07	264,413.36	-	-		-	208,124,915.43
预付账款	3,194,398.11	861,605.79				-	4,056,003.90
二、存货跌价准备合计	8,515,128.37	98,147.19	50,904.33	-		50,904.33	8,562,371.23
其中：库存商品	2,656,900.91	98,147.19	-	-		-	2,755,048.10
原材料	1,468,942.99	-	50,904.33	-		50,904.33	1,418,038.66
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-		-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-		-	-
五、长期股权投资减值准备	269,812,222.23	-	-	-	-63,200,000.00	-63,200,000.00	333,012,222.23
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-		-	-
七、固定资产减值准备合计	146,674,974.35	-	-	-		-	146,674,974.35
其中：房屋、建筑物	29,862,592.34	-	-	-		-	29,862,592.34
机器设备	116,277,525.83	-	-	-		-	116,277,525.83
八、工程物资减值准备	-	-	-	-		-	-
九、在建工程减值准备	26,434,403.28	-	-	-	9,675,379.69	9,675,379.69	16,759,023.59
十、无形资产减值准备	-	-	-	-		-	-
其中：专利权	-	-	-	-		-	-
商标权	-	-	-	-		-	-
十一、商誉减值准备	-	-	-	-		-	-
十二、其他	-	-	-	-		-	-
合计	677,445,182.04	1,663,196.97	50,904.33	-	-53,524,620.31	-53,473,715.98	732,582,094.99

注：其他减少为因合并范围变化而减少的减值准备。

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	45,000,000.00
质押借款	-	-
合计	100,000,000.00	145,000,000.00

说明：短期借款期末数比期初数减少 45,000,000.00 元，减少比例 31%，是因为合并范围变化而减少保证借款。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	71,504,418.44	86.09%	53,800,552.39	89.05%
1至2年	6,069,639.83	7.31%	2,089,042.11	3.46%
2至3年	1,425,003.59	1.72%	530,491.70	0.88%
3年以上	4,057,713.94	4.89%	3,993,143.23	6.61%
合计	83,056,775.80	100.00%	60,413,229.43	100.00%

注：本报告期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	16,621,404.19	91.36%	21,615,584.08	96.43%
1至2年	929,117.89	5.11%	220,342.37	0.98%
2至3年	222,535.12	1.22%	128,846.25	0.57%
3年以上	419,687.53	2.31%	451,980.60	2.02%
合计	18,192,744.73	100.00%	22,416,753.30	100.00%

注：本报告期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	4,215,719.47	16,219,500.93	15,736,481.82	4,698,738.58
奖金	-	-	-	-
津贴和补贴	-	-	-	-
职工福利	-	496,587.77	505,526.85	-8,939.08
社会保险费	21,275,473.13	6,813,373.42	3,476,387.99	24,612,458.56
住房公积金	198,101.82	102,478.35	109,490.16	191,090.01
工会经费	3,921,874.39	324,157.77	2,196.00	4,243,836.16
职工教育经费	162,300.73	169,779.57	32,264.20	299,816.10
合 计	29,773,469.54	24,125,877.81	19,862,347.02	34,037,000.33

### 19、应交税费

项 目	税(费)率	期末数	期初数
增值税	17%	7,305,117.29	5,053,577.87
营业税	5%	-	-
消费税		-	-
城市维护建设税	4%	1,193,656.96	1,803,009.06
企业所得税	25%	19,441,301.63	19,441,301.63
个人所得税		232,758.17	232,679.53
教育费附加	3%	2,109,943.14	2,602,080.30
地方教育费附加	1%		21,667.60
房产税	2元/平方米	1,321,544.52	1,321,544.52
土地使用税	3元/平方米	1,048,002.15	930,000.00
印花税		1,462,129.31	1,462,129.31
进口关税		1,127,840.34	1,127,840.34
合 计		35,242,293.51	33,995,830.15

### 20、应付利息

债权人名称	期末数	期初数
短期借款	6,216,623.40	12,414,937.30
长期借款	10,941,695.45	9,998,662.83
逾期票据	-	
非金融机构借款	-	2,545,661.40
合 计	17,158,318.85	24,959,261.53

说明：应付利息与去年同期相比减少了 7,800,942.68 元，减少比例为 31.25%，主要原因是合并范围变化导致减少。

## 21、应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付股利原因
浙江传化集团有限公司	966,000.00	966,000.00	资金短缺
合计	966,000.00	966,000.00	

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

债权人名称	期末数	性质(或内容)
一次性经济补偿金和职工债权	26,768,629.12	职工买断金
顺泽慧	19,610,000.00	往来款
宝硕集团破产管理人	16,647,201.26	代付款
保定市润达塑料制品经销有限公司	11,006,041.58	代付款
保定东兴建设有限责任公司	6,441,134.00	工程款
保定市发展投资有限责任公司	6,854,919.28	代付款
其他	33,557,962.48	
合计	120,885,887.72	

### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

债权人名称	期末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
顺泽慧	19,610,000.00	资金紧张不能支付	否
欧劳福林(天津)香料有限公司	3,936,414.53	资金紧张不能支付	否
河北中润华科贸有限公司	1,521,478.60	资金紧张不能支付	否
其他	5,706,765.78	资金紧张不能支付	否
合计	30,774,658.91		

## 23、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的长期负债明细情况(未计算新增的到期负债金额)

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	880,588,339.79	891,442,751.00
合计	880,588,339.79	891,442,751.00

### (5) 一年内到期的长期应付款

种类	期限	期末数	期初数
破产债务	1年	880,588,339.79	891,442,751.00
合计		880,588,339.79	891,442,751.00

**24、长期借款**

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
交行天津开发区分行	人民币	担保借款	-	1,650,000.00
中行天津分行	人民币	抵押借款	-	58,544,284.76
合 计			-	60,194,284.76

注：长期借款减少的原因是合并范围变化所致。

**25、长期应付款**

种 类	期 限	期末数	期初数
破产债务	2-3年	1,782,885,502.01	1,670,417,594.31
合 计		1,782,885,502.01	1,670,417,594.31

注：长期应付款期末数比期初数增加 112,467,907.70 元，是因为纳入合并范围子公司减少，不再合并抵消所致。

**26、专项应付款**

种 类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
国家高技术产业研究与开发资金	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00

**27、预计负债**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
对外提供担保	266,270,544.47	14,428,403.01	897,000.00	279,801,947.48	担保损失
提存税款	5,511,112.02	-	-	5,511,112.02	
未决诉讼	-	-	-	-	
产品质量保证	-	-	-	-	
合 计	271,781,656.49	14,428,403.01	897,000.00	285,313,059.50	

注：(1) 对外担保形成的预计负债本期增加是因为合并范围减少不再合并抵消所致。

(2) 本期减少数为主债务人已偿还债务，担保责任取消。

(3) 提存税款是由宝硕股份破产管理人提存的进口设备关税款。

**28、股本**

项 目	年初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
2. 国有法人持股	42,942,763.00	10.41%	-	-	-	-	-	42,942,763.00	10.41%
3. 其他内资持股	167,507,237.00	40.61%	-	-	-	-	-	167,507,237.00	40.61%
其中：境内法人持股	165,812,098.00	40.20%	-	-	-	-	-	165,812,098.00	40.20%
境内自然人持股	1,695,139.00	0.41%	-	-	-	-	-	1,695,139.00	0.41%
4. 外资持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
其中：境外法人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
境外自然人持股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
有限售条件股份合计	210,450,000.00	51.02%	-	-	-	-	-	210,450,000.00	51.02%
二、无限售条件股份		0.00%							0.00%
1. 人民币普通股	202,050,000.00	48.98%	-	-	-	-	-	202,050,000.00	48.98%
2. 境内上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
3. 境外上市的外资股	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
4. 其他	-	0.00%	-	-	-	-	-	-	0.00%
无限售条件股份合计	202,050,000.00	48.98%	-	-	-	-	-	202,050,000.00	48.98%
三、股份总数	412,500,000.00	100.00%	-	-	-	-	-	412,500,000.00	100.00%

### 29、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		-	-	
	214,538,542.51			214,538,542.51
其他资本公积		-	-	
	23,695,017.24			23,695,017.24
合 计		-	-	
	238,233,559.75			238,233,559.75

### 30、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		-	-	
	16,210,000.68			16,210,000.68
任意盈余公积		-	-	
	-			-
储备基金		-	-	
	-			-
企业发展基金		-	-	
	-			-
合 计		-	-	
	16,210,000.68			16,210,000.68

### 31、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-3,019,193,114.93	-2,301,413,034.70
加: 会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本年年初余额	-3,019,193,114.93	-2,301,413,034.70
加: 合并净利润	-96,532,004.49	-717,780,080.23
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
对股东的分配	-	-
少数股东损益	-95,788.37	-
本期期末余额	-3,115,629,331.05	-3,019,193,114.93

### 32、营业收入和营业成本

#### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	309,923,751.76	769,329,155.45
其他业务收入	11,124,579.76	21,595,064.32
营业收入合计	321,048,331.52	790,924,219.77
主营业务成本	326,766,830.55	711,002,985.96
其他业务成本	10,735,867.26	19,741,919.29
营业成本合计	337,502,697.81	730,744,905.25

注: 本期营业收入比上期数减少 59.41%, 营业成本比上期减少 53.8%, 主要原因为本期纳入合并范围的子公司比上年同期纳入合并范围的子公司减少 10 家, 导致合并营业收入和营业成本减少。

减少的 10 家子公司分别为:

①、2008 年 11 月进入到破产程序而失去控制的子公司 7 家, 包括河北宝硕管材有限公司及其控股子公司北京宝硕新型建材有限公司、新疆克拉玛依宝硕管材有限公司、浙江宝硕管材有限公司; 保定宝硕新型建筑材料有限公司及其控股子公司保定宝硕门窗发展有限公司、保定宝源新型塑料包装材料有限公司;

②、董事会决议进入清算程序的 3 家子公司, 佳木斯宝硕塑料有限公司、天津宝络五金制造有限公司和天津门窗发展有限公司。

(2) 各产品 (或业务) 类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润



产品(或业务)类别	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
PE膜、农用膜	51,231,320.48	55,363,594.58	-4,132,274.10
氯碱化工产品	258,409,484.87	271,076,765.00	-12,667,280.13
水泥	282,946.41	326,470.97	-43,524.56
小 计	309,923,751.76	326,766,830.55	-16,843,078.79
减：公司内部抵销数	-	-	-
合 计	309,923,751.76	326,766,830.55	-16,843,078.79

(续)

产品(或业务)类别	上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
CPP包装膜	3,824,142.29	3,805,750.37	18,391.92
PE膜、农用膜	83,258,173.91	93,251,643.71	-9,993,469.80
氯碱化工产品	466,247,987.59	414,965,593.88	51,282,393.71
管材	121,016,022.68	104,180,565.86	16,835,456.82
型材、门窗	116,539,245.57	115,702,857.66	836,387.91
糖醇	3,383,982.18	4,059,387.05	-675,404.87
水泥	10,860,260.71	10,837,846.91	22,413.80
小 计	805,129,814.93	746,803,645.44	58,326,169.49
减：公司内部抵销数	35,800,659.48	35,800,659.48	-
合 计	769,329,155.45	711,002,985.96	58,326,169.49

### 33、营业税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	5%	-	5%	21,371.39
城市维护建设税	5%、7%	130,634.70	5%、7%	1,717,142.27
教育费附加	3%	55,986.30	3%	1,002,847.15
地方教育费附加	1%	18,662.11	1%	
合 计		205,283.11		2,741,360.81

注：营业税金及附加比上期减少 92.51%，主要原因为合并报表范围减少，同时产品价格下降导致增值税减少。

### 34、销售费用

销售费用 2009 年 1-6 月发生数为 6,167,862.20 元，上年同期发生额为 27,634,202.85 元，比上年同期减少 77.68%。主要原因是本期销售量减少和合并报表范围减少，导致销售费用减少。

### 35、管理费用

管理费用 2009 年 1-6 月发生数为 23,408,178.26 元,上年同期发生额为 65,785,969.45 元,比上年同期减少 64.42%。主要原因是本期业务量减少和合并报表范围减少,导致管理费用减少

### 36、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	5,856,559.41	57,776,405.35
减: 利息收入	5,850.63	1,693,030.08
汇兑损失	98.54	121,255.52
减: 汇兑收入	-	
手续费	9,488.87	100,177.51
其他	-3,845.65	95.00
合 计	5,856,450.54	56,304,903.30

注: 财务费用的减少主要原因是纳入合并范围的子公司减少。

### 37、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	1,565,049.78	30,853,880.48
存货跌价损失	47,242.86	-305,522.96
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	4,034,653.00
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	1,216,157.73
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	1,612,292.64	35,799,168.25

### 38、投资收益

保定富太塑料包装材料 有限公司	0.00	1,045,337.32
常州宝硕宏图塑胶有限公司		-129,635.66
宝硕新型建材(珠海保税区) 有限公司		-11,184,463.06
保定慧宝塑料包装有限公司	-147,629.63	-145,659.63
天津宝络五金制造有限公司	-592,938.98	0.00
天津宝硕门窗发展有限公司	-31,866,049.25	
新疆克拉玛依市商业银行		60,000.00
合计	-32,606,617.86	-10,354,421.03

注：①本期投资损失与上期相比增加 214.9%，原因为本期末天津宝络五金制造有限公司、天津宝硕门窗发展有限公司不再纳入合并范围，上年度对其已全额计提的长期股权投资减值准备在本期不再抵消，将以前年度已计入合并报表的经营成果在本期转回，由于对上述公司计提的长期股权投资减值准备大于本期转回的以前年度已计入的经营损失，故增加了本期的投资损失。

②本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	0.00	673,563.68
其中：固定资产处置利得	0.00	673,563.68
无形资产处置利得	0.00	
债务重组利得	997,000.00	0.00
政府补助	648,500.00	766,485.39
其他	3,161,104.90	3,426,242.48
合计	4,806,604.90	4,866,291.55

#### (2) 政府补助

项目	本期数		上期数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
税收返还		-	766,485.39	766,485.39
公益性岗位补贴	148,500.00	148,500.00	-	-
废水治理改造资金	500,000.00	500,000.00	-	-
合计	648,500.00	648,500.00	766,485.39	766,485.39

### 40、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	56,052.83	1,163,072.42
其中: 固定资产处置损失	56,052.83	1,163,072.42
无形资产处置损失	-	-
公益性捐赠支出		200,000.00
预计担保支出损失	14,428,402.98	
盘亏损失		26,448.34
罚款、滞纳金、赔款支出	452,356.38	100,000.00
其他	90,746.30	175,917.49
合 计	15,027,558.49	1,665,438.25

**注:** 本期营业外支出与上期相比增加 802%，原因为本期末天津宝络五金制造有限公司、天津宝硕门窗发展有限公司不再纳入合并范围，以前年度对其提供的担保责任在本期不再抵消；本期将以前年度计入合并报表抵消的担保责任在本期转回，增加本期的营业外支出。

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用（收益）的组成

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	-	140.00
递延所得税费用	-	-
合 计	-	140.00

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期数	上期数
基本每股收益	-0.2338	-0.2136
稀释每股收益	-0.2338	-0.2136

#### 43、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
业务招待费	671,474.68	1,628,336.53
差旅费	530,521.11	1,055,276.08
办公费	622,644.66	1,733,888.19
排污费	100,000.00	1,900,577.33
中介费	657,690.15	1,956,402.22
运费	3,066,098.54	10,765,941.80
修理	574,018.32	36,217.64
保险	436,642.14	635,433.77
合 计	6,659,089.60	19,712,073.56

#### 44、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
收到的财政补贴	648,500.00	2,000,000.00
向非金融机构借款	-	6,698,587.23
合 计	648,500.00	8,698,587.23

#### 45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	-96,532,004.49	-135,239,997.87
加: 资产减值准备	1,612,292.64	35,799,168.25
固定资产折旧	34,601,427.21	61,138,453.43
无形资产摊销	721,197.60	1,094,647.56
长期待摊费用摊销	1,819,608.00	2,012,452.77
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)	56,052.83	409,519.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	17,560.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,856,450.54	56,304,903.30
投资损失(收益以“-”号填列)	32,606,617.86	10,354,421.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-15,922,874.41	23,020,008.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,524,259.71	-12,029,413.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,568,518.25	-17,255,586.19
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,911,545.74</b>	<b>25,626,137.81</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,707,998.12	11,091,661.30
减: 现金的期初余额	24,698,964.01	23,511,892.40
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-14,990,965.89</b>	<b>-12,420,231.10</b>

## (3) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上期数
<b>一、现金</b>	9,707,998.12	11,091,661.30
其中：库存现金	18,219.32	670,507.97
可随时用于支付的银行存款	8,745,528.97	10,260,005.16
可随时用于支付的其他货币资金	944,249.83	161,148.17
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	9,707,998.12	11,091,661.30
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、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	13,578,044.38	51.46%	8,057,471.19	5,520,573.19
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-		-	-
其他不重大应收账款	12,805,096.75	48.54%	7,284,681.74	5,520,415.01
合 计	26,383,141.13	100.00%	15,342,152.93	11,040,988.20

项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	8,516,416.79	38.24%	4,497,176.41	4,019,240.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	13,755,467.65	61.76%	10,343,659.14	3,411,808.51
合 计	22,271,884.44	100.00%	14,840,835.55	7,431,048.89

#### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1年以内	10,993,315.82	41.67%	1.00%	1,100,591.14	9,559,587.39	42.92%	1.00%	3,078,151.17
1至2年	2,914,407.77	11.05%	5.00%	2,180,216.92	494,553.15	2.22%	5.00%	290,570.11
2至3年	447,567.54	1.70%	8.00%	417,253.66	1,079,535.34	4.85%	8.00%	543,647.22
3至4年	812,572.67	3.08%	30.00%	424,793.89	1,749,586.04	7.86%	30.00%	1,539,844.56
4至5年	11,215,277.33	42.51%	50.00%	11,219,297.32	547,382.05	2.46%	50.00%	547,382.05
5年以上		0.00%	100.00%		8,841,240.47	39.70%	100.00%	8,841,240.47
合计	26,383,141.13	100.00%		15,342,152.93	22,271,884.44	100.00%		14,840,835.58

## (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例	账龄
保定市华龙化工有限公司	3,370,099.49	12.30%	5年以上
新乡化纤股份有限公司	2,889,297.58	10.54%	1年以内
湖北金环股份有限公司	2,762,743.25	10.08%	1年以内
保定市轶思达包装材料有限公司	2,062,314.56	7.52%	1年以内
西安市莲湖区塑料型材	915,537.96	3.34%	5年以上
合计	11,999,992.84	43.78%	

## 2、其他应收款

## (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	236,303,323.73	91.48%	198,841,096.04	37,462,227.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	22,013,925.66	8.52%	10,030,181.94	11,983,743.72
合计	258,317,249.39	100.00%	208,871,277.98	49,445,971.41



项 目	期 初 数			
	余 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	228,258,778.41	93.09%	196,834,811.53	31,423,966.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款		-		-
其他不重大其他应收款	16,936,981.60	6.91%	11,808,985.10	5,127,996.50
合 计	245,195,760.01	100.00%	208,643,796.63	36,551,963.38

期末其他应收款中不含持本公司（或本公司）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准 备计提 比例	坏账准备
1年以内	36,958,244.71	14.31%	1.00%	1,862,927.23	19,773,933.57	8.06%	1.00%	1,912,124.54
1至2年	34,203,619.17	13.24%	5.00%	30,110,398.68	50,105,688.09	20.43%	5.00%	41,693,716.84
2至3年	138,803,748.15	53.73%	8.00%	135,047,531.59	138,814,581.42	56.61%	8.00%	135,049,698.25
3至4年	16,302,433.79	6.31%	30.00%	11,601,216.91	25,962,253.47	10.59%	30.00%	19,448,953.54
4至5年	32,049,203.57	12.41%	50.00%	30,249,203.57	114,632.01	0.05%	50.00%	114,632.01
5年以上		0.00%	100.00%		10,424,671.45	4.25%	100.00%	10,424,671.45
合 计	258,317,249.39	100.00%		208,871,277.98	245,195,760.01	100.00%		208,643,796.63

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金 额	占其他应 收款总额的 比例	账 龄
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,730,379.40	43.19%	2-3年
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	28,203,926.63	11.52%	3-4年
保定宝硕新型建筑材料有限公司	24,492,545.95	10.01%	2-3年
保定宝硕门窗发展有限公司	23,644,915.24	9.66%	2-3年/3-4年/5年以上
保定市润达塑料纸品经销有限公司	12,048,492.87	4.92%	1-2年
合 计	194,120,260.09	79.30%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	92,200,000.00	-	63,200,000.00	29,000,000.00
对合营企业投资		-	-	-
对联营企业投资		-	-	-
其他股权投资	281,658,667.74	63,200,000.00	147,629.63	344,711,038.11
减：长期股权投资减值准备	346,598,509.09	-	-	346,598,509.09
合 计	27,260,158.65	63,200,000.00	63,347,629.63	27,112,529.02

## (2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00
保定宝硕新型建筑材料有限公司	74,649,499.84	74,649,499.84			74,649,499.84
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	74,635,173.00	74,635,173.00			74,635,173.00
保定宝硕门窗发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00			51,000,000.00
佳木斯宝硕塑料有限公司	4,250,000.00	4,250,000.00			4,250,000.00
天津宝络五金制造有限公司	12,200,000.00	12,200,000.00			12,200,000.00
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00
保定宝硕水泥有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00			29,000,000.00
保定市城市信用社股份有限公司	400,000.00	400,000.00			400,000.00
河北保定张石高速公路有限公司	14,500,000.00	14,500,000.00		-	14,500,000.00
保定富太塑料包装材料有限公司	44,426,544.00	11,254,009.15			11,254,009.15
常州宝硕宏图塑胶有限公司	12,000,000.00	11,298,815.88			11,298,815.88
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	15,420,000.00	13,423,540.24			13,423,540.24
保定慧宝塑料包装有限公司	400,000.00	147,629.93	-	147,629.93	-
合 计	409,981,216.84	373,858,668.04	-	147,629.93	373,711,038.11

## (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
保定富太塑料包装材料有限公司	11,254,009.15	-	-	-	-	11,254,009.15
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	13,423,540.24	-	-	-	-	13,423,540.24
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00
保定宝硕新型建筑材料有限公司	74,649,499.84					74,649,499.84
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	74,635,173.00					74,635,173.00
保定宝硕门窗发展有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	51,000,000.00					51,000,000.00
佳木斯宝硕塑料有限公司	4,250,000.00					4,250,000.00
天津宝络五金制造有限公司	12,200,000.00					12,200,000.00
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00
保定宝硕水泥有限公司	13,586,286.86					13,586,286.86
河北保定张石高速公路有限公司	14,500,000.00					14,500,000.00
合 计	346,598,509.09	-	-	-	-	346,598,509.09

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	309,640,805.35	542,970,532.86
其他业务收入	11,124,579.76	11,793,094.44
<b>营业收入合计</b>	<b>320,765,385.11</b>	<b>554,763,627.30</b>
主营业务成本	326,440,359.58	498,133,141.36
其他业务成本	10,735,867.26	11,287,237.85
<b>营业成本合计</b>	<b>337,176,226.84</b>	<b>509,420,379.21</b>

注：营业收入比上期减少 42.18%，营业成本比上期减少 33.81%，主要原因是受金融危机对实体经济的影响，公司业务量下降、产品价格下降所致。

## (2) 各产品（或业务）类别的主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

产品名称	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
CPP包装膜	-		-
PE膜、农用膜	51,231,320.48	55,363,594.58	-4,132,274.10
氯碱化工产品	258,409,484.87	271,076,765.00	-12,667,280.13
糖醇	-		-
小 计	309,640,805.35	326,440,359.58	-16,799,554.23
减：公司内各分部抵销数			-
合 计	309,640,805.35	326,440,359.58	-16,799,554.23

产品名称	上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
CPP包装膜	3,824,142.29	3,805,750.37	18,391.92
PE膜、农用膜	70,042,395.35	75,830,384.61	-5,787,989.26
氯碱化工产品	466,247,987.59	414,965,593.88	51,282,393.71
糖醇	3,383,982.18	4,059,387.05	-675,404.87
小 计	543,498,507.41	498,661,115.91	44,837,391.50
减：公司内各分部抵销数	527,974.55	527,974.55	-
合 计	542,970,532.86	498,133,141.36	44,837,391.50

## 5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
保定富太塑料包装材料有限公司		1,045,337.32
常州宝硕宏图塑胶有限公司		-129,635.66
宝硕新型建材（珠海保税区）有限公司		-11,184,463.06
保定慧宝塑料包装有限公司	-147,629.93	-145,659.63
合 计	-147,629.93	-10,414,421.03

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-46,768,085.65	-33,717,369.21
加: 资产减值准备	1,642,939.03	11,345,453.97
固定资产折旧	33,566,994.36	36,585,674.50
无形资产摊销	531,195.60	531,195.64
长期待摊费用摊销	1,819,608.00	1,444,998.00
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)	56,052.83	240,965.14
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-43.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	5,856,045.29	6,555,295.68
投资损失(收益以“-”号填列)	147,629.63	10,414,421.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-15,908,157.08	36,009,432.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,268,947.82	4,551,909.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,232,016.61	-42,789,728.53
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,445,186.44</b>	<b>31,172,205.19</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,691,029.52	6,066,570.52
减: 现金的期初余额	24,071,094.15	4,703,808.69
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	-14,380,064.63	1,362,761.83

## 九、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

### 1、 本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
新希望化工投资有限公司	79217138-4	成都市武侯区人民南路四段45号	研究、开发、销售化工产品（不含危险品）、项目投资及提供技术咨询和售后服务（不含金融证券期货）	45000万元	29.85%	29.85%

### 2、 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例（%）	本公司合计享有的表决权比例（%）
保定宝硕水泥有限公司		满城县火车站南1.5公里处	水泥、水泥制品、纸板纸制造、销售，塑料编织包装袋加工	3000万元	96.67	96.67

### 3、 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
保定宝来塑料包装材料有限公司	70092149-2	参股企业的子公司
保定富太塑料包装材料有限公司	60120326-8	参股企业
常州宝硕宏图塑胶有限公司		参股企业
河北宝硕管材有限公司	70067008-0	其他关联方
保定宝硕新型建筑材料有限公司	71588401-4	其他关联方
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	71581397-X	其他关联方
保定宝硕门窗发展有限公司	74849519-7	其他关联方
宝硕新型建材（珠海保税区）有限公司		其他关联方
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司		其他关联方
北京宝硕新型建材有限公司	10280774-5	其他关联方
浙江宝硕管材有限公司		其他关联方
天津宝络五金制造有限公司		其他关联方
天津宝硕门窗发展有限公司		其他关联方

## （二） 关联方交易

### 1、 采购货物

关联方名称	关联方交易内容	关联方交易定价原则	本期数	上期数
			金额	金额
河北宝硕集团有限公司	辅助材料	市场价	-	251,793.18
保定宝康塑胶母料有限公司	原材料	市场价	-	252,323.06
保定宝硕宇泰工贸有限公司	辅助材料	市场价	-	98,948.46
保定轶思达塑料包装材料有限公司	原材料	市场价	-	2,963,265.02
常州宝硕宏图塑胶有限公司	原材料	市场价	-	394,656.59
合计			-	3,960,986.31

## 2、销售货物

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数	上期数
			金额	金额
保定宝康塑胶母料有限公司	电	市场价	-	255,287.62
保定鞅思达塑料包装材料有限公司	原材料	市场价	-	6,132,486.49
合计			-	6,387,774.11

## 3、其他重大关联交易事项

## (1) 股份公司对其他关联方的担保的情况

序号	担保对象	金融机构	担保方式	担保种类	实际担保余额
1	保定宝来塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	50,963,586.58
2	保定富太包装材料有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	39,348,332.21
3	保定富太包装材料有限公司	建设银行	连带责任	贷款担保	26,365,713.48
4	保定宝硕新型建筑材料有限公司	中国银行	连带责任	票据担保	17,895,975.14
5	河北宝硕管材有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	10,655,325.62
6	河北宝硕管材有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	9,674,139.15
7	河北宝硕管材有限公司	中国银行	连带责任	票据担保	2,329,086.14
8	浙江省传化宝硕塑料管业有限公司	工商银行	连带责任	贷款担保	50,000,000.00
9	保定宝硕新型建筑材料有限公司	建设银行	连带责任	贷款担保	42,946,739.84
10	保定宝硕新型建筑材料有限公司	建设银行	连带责任	贷款担保	33,038,260.90
11	河北宝硕管材有限公司	建设银行	连带责任	贷款担保	47,395,078.26
12	保定宝硕新型建筑材料有限公司	中信银行	连带责任	贷款担保	32,051,405.48
13	河北宝硕管材有限公司	中信银行	连带责任	贷款担保	37,560,630.26
14	天津宝硕门窗发展有限公司	农业银行	连带责任	贷款担保	48,658,839.60
15	天津宝硕门窗发展有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	58,918,894.27
16	天津宝络五金制造有限公司	交通银行	连带责任	贷款担保	2,071,519.98
	合计				509,873,526.91

注：本公司于 2007 年 1 月 25 日进入破产程序，本表中实际担保余额是债权人申报债权并经破产管理人审查、债权人会议核查、保定市中级人民法院裁定认可的金额。

## (2) 其他关联方对本公司担保的情况

序号	担保对象	金融机构	担保方式	担保种类	实际担保余额
1	保定宝来塑料包装材料有限公司	工商银行	连带责任	贷款担保	52,729,095.56
2	保定富太塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	贷款担保	18,240,002.23
	合计				70,969,097.79

## 4、关联方应收应付款项余额

项目及单位名称	期末数	期初数	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>			
保定铁思达塑料包装材料有限公司	2,062,314.56	2,062,314.56	否
合计	2,062,314.56	2,062,314.56	
<b>应收账款-坏账准备</b>			
保定铁思达塑料包装材料有限公司	2,062,314.56	2,062,314.56	否
合计	2,062,314.56	2,062,314.56	
<b>其他应收款</b>			
保定宝硕门窗发展有限公司	23,644,915.24	23,644,915.24	否
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	28,203,926.63	28,203,927.63	否
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,730,379.40	105,730,379.40	否
河北宝硕管材有限公司	8,870,000.00	8,870,001.00	否
保定宝硕新型建筑材料有限公司	24,492,545.95	24,492,545.95	否
合计	190,941,767.22	190,941,769.22	
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
保定宝硕门窗发展有限公司	21,969,384.58	21,969,384.58	
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	28,562,393.53	28,562,393.53	
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,730,379.40	105,730,379.40	
河北宝硕管材有限公司	7,983,000.00	7,983,000.00	
保定宝硕新型建筑材料有限公司	22,043,291.36	22,043,291.36	
合计	186,288,448.87	186,288,448.87	

## 5、关联方提供资金

序号	关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
1	新希望化工投资有限公司	-	100,000,000.00
	合计		100,000,000.00

## 十、或有事项

2007年1月25日，河北省保定市中级人民法院（以下简称保定中院）依法受理了保定天威保变电气股份有限公司申请本公司破产一案。2007年12月26日，保定中院在（2007）保破字第014-2号民事裁定书中裁定了本公司截至法院受理破产案件之日止的债权数额，其中：本公司具有连带保证责任的对外普通担保债权金额为2,156,168,826.77元。

2008年2月5日，保定中院批准了本公司《重整计划草案》。按照《重整计划草案》确定的清偿方案和清偿比例，本公司对上述对外担保按最佳估计数确认了279,801,947.46元的预计负债。

## 十一、承诺事项

2008年2月5日河北省保定市中级人民法院（2007）保破字第014-4号民事裁定书批准了河北宝硕股份有限公司重整计划草案（以下简称重整计划草案）。

根据重整计划草案相关规定，本公司承诺按以下方案履行还债义务：对于优先债权，在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分六期清偿完毕，每六个月清偿六分之一；对于职工债权，在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内清偿完毕，其中经济补偿



金在宝硕股份与相应职工解除劳动合同时支付；对于税款债权，在重整计划草案获法院裁定批准之日后，按国家有关规定清偿；对于普通债权，各家普通债权人 10 万元以下部分的债权在重整计划草案获法院裁定批准之日起六个月内一次性清偿，超过 10 万元以上部分的债权，按 13% 比例以现金清偿部分，在重整计划草案获法院裁定批准之日起三年内分三期清偿完毕，每年为一期，每期偿还三分之一，具体支付时间为每一期的期末。流通股股东让渡的股票，按债权比例向普通债权组债权人分配，债权人不同意分配股票或无法按时提供开户资料的，由管理人或管理人委托的机构持有，在法院裁定批准重整计划且宝硕股份股票恢复交易后六个月内变现，并分配给相应债权人。

截止至 2009 年 6 月 30 日，尚未清偿的破产债务为 294,878.69 万元

## 十二、资产负债表日后事项

根据重整计划，本公司应于 2009 年 2 月 5 日偿还第二期破产债务，金额约为 2.35 亿元；应于 2009 年 8 月 5 日偿还优先债权 2452 万元；但是由于本公司经营情况恶化，资金极度紧张，因此未能按期清偿债务。本公司于 2009 年 2 月 1 日向全体破产重整债权人发出了《关于恳请谅解延期偿还第二期到期债务的函》，函中表示本公司除对公司现有可利用的资产进一步梳理和盘整外，正在加大力度积极协调相关职能部门，帮助本公司融资贷款。截至本财务报表报出日该项工作仍在进行中。

## 十五、其他重要事项说明

本公司于 2008 年进入破产重整程序，根据重整计划本公司应在 3 年内偿还破产债务，但是由于 2008 年 8 月以来，本公司的核心业务氯碱分公司因奥运会的召开而停产，加之 2008 年下半年金融危机的影响，本公司遭受沉重打击，出现大额经营亏损，造成资金极度紧张，维持正常运转都已出现困难。由于公司以自身资产融资的工作目前还没有完成，且公司经营情况未能改善，资金极度紧张，导致 2009 年 2 月 5 日和 8 月 5 日，本公司未能按照重整计划支付第二期和第三期债务款。综上所述，本公司在持续经营能力方面存在重大不确定因素，存在被终止重整重新进入破产清算程序并终止上市的可能性。

## 补充资料

### 一、非经常性损益

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2009 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,052.83	-455,715.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	648,500.00	766,485.39
债务重组损益	4,157,804.90	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-14,428,402.98	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,802.68	2,890,083.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-32,458,988.23	-
<b>小 计</b>	<b>-42,679,941.82</b>	<b>3,200,853.30</b>
减：所得税影响数	-	140.00
非经常性损益净额	-42,679,941.82	3,200,713.30
归属于少数股东的非经常性损益净额	-1,728.27	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-42,678,213.55	3,200,713.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53,758,002.57	-91,318,914.20

## 二、相关财务指标

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的2009年1-6月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年1-6月	-	-	-0.23	-0.23
	2008年1-6月	-	-	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年1-6月	-	-	-0.13	-0.13
	2008年1-6月	-	-	-0.22	-0.22

注：由于本公司期末净资产、当期净利润均为负数，净资产收益率指标的计算已失去意义。

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露的所有公司文件的正文及公告的原稿。

董事长: 闫海清  
河北宝硕股份有限公司  
2009 年 8 月 31 日