

证券简称: \*ST 宝硕

证券代码: 600155

# 河北宝硕股份有限公司 2011 年半年度报告



2011 年 8 月 31 日

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	5
(一) 股份变动情况表 .....	5
(二) 股东和实际控制人情况 .....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动 .....	8
(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况 .....	8
五、 董事会报告 .....	8
(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析 .....	8
(二) 公司主营业务及其经营状况 .....	8
(三) 公司投资情况 .....	10
(四) 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明 .....	10
六、 重要事项 .....	11
(一) 公司治理的情况 .....	11
(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况 .....	11
(三) 报告期内现金分红政策的执行情况 .....	11
(四) 重大诉讼仲裁事项 .....	12
(五) 破产重整相关事项 .....	12
(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况 .....	13
(七) 资产交易事项 .....	14
(八) 报告期内公司重大关联交易事项 .....	14
(九) 重大合同及其履行情况 .....	16
(十) 承诺事项履行情况 .....	17
(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况 .....	19
(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 .....	19
(十三) 其他重大事项的说明 .....	19
(十四) 信息披露索引 .....	20
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
(一) 财务报表 .....	22
(二) 财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元） .....	36
八、 备查文件目录 .....	98

## 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)

公司负责人姓名	赵力宾
主管会计工作负责人姓名	龚纯黎
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	孟祥明

公司负责人赵力宾、主管会计工作负责人龚纯黎及会计机构负责人(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。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	河北宝硕股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	宝硕股份
公司的法定英文名称	HEBEI BAOSHUO CO. LTD.
公司的法定英文名称缩写	HBC
公司法定代表人	赵力宾

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王薇薇
联系地址	河北省保定市高新区朝阳北大街 1098 号
电话	(0312) 3109607
传真	(0312) 3109607
电子信箱	baoshuo600155@sina.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	河北省保定市高新区朝阳北大街 1069 号
注册地址的邮政编码	071051
办公地址	河北省保定市高新区朝阳北大街 1098 号
办公地址的邮政编码	071051
公司国际互联网网址	http://www.baoshuo.com.cn
电子信箱	baoshuo600155@sina.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 宝硕	600155	宝硕股份

## (六) 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	
第一次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 7 月 26 日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1300001000935
	税务登记号码	13060070083878-7
	组织机构代码	70083878-7
第二次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 4 月 11 日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1300001000935
	税务登记号码	13060070083878-7
	组织机构代码	70083878-7
第三次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 6 月 26 日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1300001000935
	税务登记号码	13060070083878-7
	组织机构代码	70083878-7
第四次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 2 月 12 日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	1300001000935
	税务登记号码	13061170083878-7
	组织机构代码	70083878-7
第五次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 23 日
	公司变更注册登记地点	河北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	130000000007356
	税务登记号码	13061170083878-7
	组织机构代码	70083878-7
公司聘请的会计师事务所名称	四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28 楼	
公司其他	2001 年 7 月 26 日, 公司在河北省工商行政管理局完成注册资本和经营范围的变更。 2002 年 4 月 11 日, 公司在河北省工商行政管理局完成经营范围的变更。	

基本情况	2006 年 6 月 26 日，公司在河北省工商行政管理局完成经营范围的变更。
	2007 年 2 月 12 日，公司在河北省工商行政管理局完成法定代表人和公司住所的变更。
	2010 年 1 月 23 日，公司在河北省工商行政管理局完成法定代表人、注册号的变更。

## (七) 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	838,377,965.10	847,008,256.55	-1.02
所有者权益(或股东权益)	-2,639,640,503.33	-2,637,494,187.76	0.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-6.40	-6.39	0.08
	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	-3,965,583.09	-9,579,616.71	不适用
利润总额	-3,958,828.50	-8,363,546.82	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-3,910,329.52	-8,373,058.39	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,917,264.51	-9,543,712.35	不适用
基本每股收益(元)	-0.009	-0.020	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.009	-0.023	不适用
稀释每股收益(元)	-0.009	-0.020	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-44,523,426.02	18,806,683.43	-336.74
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1079	0.0456	-336.74

## 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	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	44,620.00
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	786.93
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	
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	-38,652.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	180.40
合计	6,934.99

### 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（%）
一、有限售条件股份	190,643,173	46.22				-190,643,173	-190,643,173	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	35,002,775	8.49				-35,002,775	-35,002,775	0	0
3、其他内资持股	155,640,398	37.73				-155,640,398	-155,640,398	0	0
其中：境内非国有法人持股	153,945,259	37.32				-153,945,259	-153,945,259	0	0
境内自然人持股	1,695,139	0.41				-1,695,139	-1,695,139	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人									

人持股									
二、无限售条件 流通股份	221,856,827	53.78				+190,643,173	+190,643,173	412,500,000	100.00
1、人民币普通股	221,856,827	53.78				+190,643,173	+190,643,173	412,500,000	100.00
2、境内上市的外 资股									
3、境外上市的外 资股									
4、其他									
三、股份总数	412,500,000	100.00				0		412,500,000	100.00

### 股份变动的批准情况

根据公司股权分置改革方案,经向上海证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请,新希望化工投资有限公司所持公司 123,130,937 股份、宝硕集团所持公司 25,368,812 股股份、河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)所持公司 15,773,688 股股份、金华雅苑房地产有限公司所持公司 13,506,000 股股份、中润经济发展有限责任公司所持公司 9,633,963 股股份、北京颐和丰业投资有限公司所持公司 1,534,634 股股份、苏韬所持公司 691,627 股股份、温世英所持公司 509,475 股股份、王志刚所持公司 494,037 股股份共计 190,643,173 股份于 2011 年 4 月 26 日上市流通,至此公司所有股份性质全部变为无限售流通股。

## (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					22,374 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	0	无	
上海百程资产管 理有限公司	未知	3.76	15,500,000	15,500,000	0	无	
上海蜀海实业有 限公司	未知	3.64	15,000,000	15,000,000	0	无	
金华雅苑房地产 有限公司	境内非国有法人	3.25	13,406,000	-100,000	0	无	
河北宝硕股份有 限公司(破产企 业财产处置专 户)	其他	2.95	12,171,242	-8,599,488	0	无	
中润经济发展有 限责任公司	国有法人	2.34	9,633,963	0	0	无	
中国信达资产管 理股份有限公司	国有法人	1.97	8,123,441	0	0	无	



黄俊虎	境内自然人	0.86	3,547,307	3,547,307	0	无
刘宗辉	境内自然人	0.86	3,530,000	3,530,000	0	无
上海千浦实业有限公司	未知	0.84	3,450,000	3,450,000	0	无
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		股份种类及数量		
新希望化工投资有限公司		123,130,937		人民币普通股		
上海百程资产管理有限公司		15,500,000		人民币普通股		
上海蜀海实业有限公司		15,000,000		人民币普通股		
金华雅苑房地产有限公司		13,406,000		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)		12,171,242		人民币普通股		
中润经济发展有限责任公司		9,633,963		人民币普通股		
中国信达资产管理股份有限公司		8,123,441		人民币普通股		
黄俊虎		3,547,307		人民币普通股		
刘宗辉		3,530,000		人民币普通股		
上海千浦实业有限公司		3,450,000		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。				

## 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。
3.	河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)	15,773,688	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。
4.	金华雅苑房地产有限公司	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.	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。
7.	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。
8.	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。
9.	王志刚	494,037	2011年4月26日	494,037	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。
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;河北宝硕集团有限公司与河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)实际均由公司破产管理人控制;公司未知其他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。		



## 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本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

2011 年是国家“十二五”规划实施的开局之年，是公司“脱胎换骨”，实现可持续发展的关键之年，公司积极推进公司重大资产重组工作，公司分别于 2011 年 1 月 4 日、2011 年 6 月 29 日召开了第四届董事会第九次会议和第四届董事会第十一次会议，会议审议通过了公司发行股份购买资产暨关联交易事项等相关议案，本次重组事项已经公司 2011 年 7 月 15 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准。目前有关申请材料已上报中国证监会。本次资产重组完成后，公司的资产质量将得到质的提高，整体的生产能力和经营能力也将有很大的改观，公司资产将得到有效整合，整体经营能力和可持续发展能力明显改善，将为公司实现长远发展打下坚实基础。

报告期内，面对原材料煤、电石价格大幅度上涨、产品销售价格偏低、全国性限电限产等不利因素，公司努力提高系统管理能力，完善经营管理体制，通过推行精细化管理、强化财务管理及审计监察等系列工作，有效增加了现有装置的产出效率，降低了公司运营成本，提升了产品市场竞争力。面对破产重整债务偿债的巨大资金压力，公司一方面积极寻求多方资金支持，在公司大股东等各方的帮助及支持下，努力筹措和合理安排运营资金，降低了公司的财务危机，保障了公司生产的安全稳定运行；另一方面重整计划到期面临破产清算的风险，公司积极与债权人协商并达成一致，通过偿还小额债权人、形成延期偿还或打折偿还等债务和解方案并有大股东新希望化工提供保证担保以及通过公司破产管理人积极协调处理部分债权等方式完成了公司破产重整计划。

报告期内，公司实现营业收入 554,500,420.19 元，净利润-3,958,828.50 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）、塑料制品（主要包括 PE 农地膜等）和水泥的生产及销售。

#### 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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
氯碱化工	478,755,692.88	433,888,371.97	9.37	9.79	7.78	1.69
塑料	52,836,894.40	58,095,330.74	-9.95	-13.54	-9.03	-5.45

水泥	11,057,749.30	10,698,751.79	3.25	256.21	277.28	-5.40
分产品						
树脂	355,451,985.38	342,852,828.73	3.54	5.29	8.93	-3.22
农用膜	52,836,894.40	58,095,330.74	-9.95	-13.54	-9.03	-5.45
液碱	92,716,675.18	57,113,866.92	38.40	60.72	12.21	26.63
水泥	11,057,749.30	10,698,751.79	3.25	256.21	277.28	-5.40
膜液氯	9,604,790.06	15,720,901.66	-63.68	-24.33	19.70	-60.20
膜盐酸	1,004,468.49	1,775,901.63	-76.80	98.33	80.49	17.47
次钠	322,145.49	695,410.21	-115.87	28.24	-18.10	122.12
蒸汽	19,655,628.28	15,729,462.82	19.97	-28.10	-28.29	0.21

## 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	本期营业收入	上年同期营业收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	8,232,714.26	12,801,885.40	-35.69
西南地区	1,559,610.12		
华北地区	487,849,328.28	418,722,744.80	16.51
华中地区	3,298,548.26	22,236,912.25	-85.17
华南地区	36,996,348.14	8,189,046.42	351.78
华东地区	3,047,443.15	37,717,169.61	-91.92
东北地区	1,666,344.37	609,614.00	173.34
合计	542,650,336.58	500,277,372.48	8.47

### 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未发生变化。

### 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,公司主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比未发生重大变化。

### 7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	报告期	上年同期	增减比例(%)	主要原因
财务费用	912,314.32	6,178,926.03	-85.24	主要是大股东的短期借款免息所致。
营业外收入	106,016.93	1,438,477.95	-92.63	主要原因是去年同期水泥公司获得了淘汰落后产能财政补贴。
营业外支出	99,262.34	222,408.06	-55.37	主要原因为去年同期支出高于本期。

## 8、公司在经营中出现的问题与困难

①受历史遗留问题等多方面因素的影响，公司资金短缺现象较为严重。

对此，一方面积极寻求多方资金支持；另一方面做好产销平衡，努力实现公司资金良性周转，同时加强资金管理，最大限度地压缩各项费用支出，加大清收贷款的力度，保障贷款及时收回，提高资金使用效率，保障公司生产经营资金的需求。

②原辅材料电石、煤炭、电力价格的上涨，加大了公司生产经营成本

公司将一方面深化目标成本管理，坚持挖潜增效，严格控制原材料及能源消耗，实现成本有效控制；另一方面加强市场分析与预测，突出库存管理，加强比价采购和采购价格核查，加强原材料质量监控，加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

③环境保护因素限制

为了促进氯碱行业产业结构升级，规范行业发展，国家发改委制订发布并于 2007 年 12 月 1 日开始执行的《氯碱（烧碱、聚氯乙烯）行业准入条件》，同时国家环保部发布并于 2009 年 10 月 1 日开始实施的《清洁生产标准 氯碱工业（烧碱）》、《清洁生产标准 氯碱工业（聚氯乙烯）》标准。在国家不断强化节能减排政策的形势下，高能耗和危化化学品安全生产经营的压力越来越大。政府不断出台更为严格的环保核查，对公司的环保工作提出了更高的要求，这在一定程度增加了公司的运营成本。

公司将坚持和适应国家宏观调控政策，继续强化节能和安全环保工作。一方面公司将加大协调地方环保部门，争取妥善解决产品环保问题，另一方面将加大环保投入和环境治理力度，积极推进包括电石渣处理等生产装置的技术改造，减少“三废”的排放总量，进一步实现达标排放、循环再利用，降低公司的运营成本；同时强化员工环境、环保意识，保证生产装置安全平稳运行。

### （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）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

四川华信对公司 2010 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见。

2011 年 1 月 4 日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《公司发行股份购买资产暨关联交易预案的议案》等相关议案。2011 年 6 月 29 日，公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于河北宝硕股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》等相关议案，公司拟向新希望化工投资有限公司、金平添惠投资有限公司、德阳市茂源实业有限公司及自然人刘畅、王守勤、李巍发行 419,124,261 股股份，用以购买新希望化工持有的成都华融化工有限公司 100% 股权、甘肃新川化工有限公司 59.43% 股权、添惠投资持有的新川化工 18.57% 股权、茂源实业持有的新川化工 7.29% 股权、刘畅持有的新川化工 7.14% 股权、王守勤持有的新川化工 5.57% 股权、李巍持有的新川化工 2% 股权。本次发行股份购买资产完成后，公司将持有华融化工 100% 股权、新川化工 100% 股权。本次发行股份购买资产暨关联交易事项已经公司 2011 年 7 月 15 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准。本次发行股份购买资产暨关联交易的有关申请材料已上报中国证监会，目前尚未获得中国证监会核准。

截止 2011 年 6 月 24 日，公司通过偿还小额债权人、形成延期偿还或打折偿还等债务和解方案的债权人 207 家，涉及金额 686,969,460.66 元，新希望化工投资有限公司为此



提供了保证担保；有还款保证并由管理人协调处理的剩余债权人 11 家，涉及金额 85,995,548.73 元。2011 年 6 月 24 日，河北省保定市中级人民法院下达了(2007)保破字第 014-21 号《民事裁定书》，裁定本公司重整计划执行完毕。

2011 年 6 月 25 日，四川华信出具《关于河北宝硕股份有限公司 2010 年度审计报告相关事项的补充说明》，四川华信认为：“鉴于宝硕股份重整计划执行完毕，在假定本次重大资产重组获得通过的情况下，公司的累计亏损大幅减少，营运资金也将得到极大改善，重组后宝硕股份可实现的盈利将消除公司持续经营能力存在的不确定性。”

## 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，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。

报告期内，公司积极推进公司重大资产重组工作，公司发行股份购买资产暨关联交易事项已经公司董事会及股东大会审议通过并已上报中国证监会，本次重组完成后，公司将在原有氯碱化工产业基础上进一步扩大业务范围，将消除公司控股股东与公司之间的同业竞争，进一步规范关联交易，增强公司的可持续经营发展力，公司治理结构将得到进一步完善。

报告期内，公司通过组织宣传学习内部控制相关法律法规，提高了公司各职能部门对内部控制工作的理解和认识，公司依照内控基本规范和配套指引的要求，严格按照内部控制工作计划，从内部机构设置、业务流程、制度建设、岗位职责、权责分配、风险防范等方面，组织各部门对照《企业内部控制应用指引》全面梳理存在的风险，编制风险清单，查找内控缺陷。目前，公司已按照内控工作的总体安排部署，将各项具体工作充分落实到各职能部门及主要责任人，公司整体内控相关工作正按计划实施进行中。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，根据四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司为公司出具的 2010 年度审计报告，公司 2010 年度母公司实现净利润 8,188,976.55 元，加上上年度结转的未分配利润-3,303,907,592.95 元，2010 年度可供分配的利润为-3,295,718,616.40 元，2010 年度无可供股东分配利润。经公司 2011 年 4 月 28 日召开的第四届董事会第十次会议审议通过，并经 2010 年度股东大会批准，公司 2010 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

#### 1、公司现金分红政策内容

《公司章程》中明确了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。”

#### 2、报告期内现金分红实施情况

报告期内，由于公司无可供股东分配利润，因此公司 2011 年上半年度未进行利润分配。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (五) 破产重整相关事项

##### 1、公司破产重整申请受理情况

因公司不能清偿到期债务，债权人保定天威保变电气股份有限公司于 2007 年 1 月 22 日向保定市中级人民法院申请公司破产还债。2007 年 1 月 25 日，保定市中级人民法院依法受理了公司破产还债一案。2007 年 12 月 28 日，公司向保定市中级人民法院提出破产重整申请，经法院审查后裁定予以受理，于 2008 年 1 月 3 日下达(2007)保破字第 014-3 号《民事裁定书》，依法裁定公司进入重整程序。

2008 年 1 月 25 日和 26 日公司在河北省保定市中级人民法院大审判厅分别召开第二次债权人会议及出资人组会议，会议共分为五个表决组，分别对公司《重整计划草案》进行了表决，其中：职工债权组、税款债权组、享有特定财产担保权的优先债权组表决通过了重整计划草案，出资人组表决通过了重整计划草案中关于出资人权益调整的方案，普通债权组表决同意票未能达到《破产法》规定的通过条件。根据《破产法》八十七条之规定，公司破产管理人于 2008 年 1 月 28 日向河北省保定市中级人民法院提交了批准公司重整计划草案的申请。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。

##### 2、重整计划的主要内容

###### (1) 债权分类及清偿方案

公司重整计划中将公司债权分为四类：优先债权、职工债权、税款债权，普通债权。

优先债权按 100%比例清偿，将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；职工债权按 100%比例清偿，将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，其中经济补偿金在公司与相应职工解除劳动合同时支付；税款债权按 100%比例清偿，将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；普通债权中各家普通债权人 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；普通债权中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) 出资人权益调整方案

出资人组由 2007 年 12 月 28 日股票交易结束后全体登记在册的公司股东组成。其中流通股股东 28223 家，共持有股份 20205 万股，占公司股份总额的 48.98%；限售流通股股东 7 家，共持有股份 21045 万股，占公司股份总额的 51.02%。股权调整方案如下：

全体股东持股数量在 1 万股以下（含 1 万股）部分，让渡比例为 10%；1 万股以上 5 万股以下（含 5 万股）部分，让渡比例为 20%；5 万股以上 300 万股以下（含 300 万股）部分，让渡比例为 30%；300 万股以上 2200 万股以下（含 2200 万股）部分，让渡比例为 40%；2200 万股以上部分，让渡比例为 75%。按此方案，流通股股东共计让渡 40295723 股，

限售流通股股东让渡 126453230 股。

公司股东让渡的流通股按普通债权人超过 10 万元以上部分的债权比例向普通债权组债权人分配。让渡的限售流通股由重组方有条件受让（管理人有权根据具体情况将少部分限售流通股变现以支付破产费用等债务）。

### （3）重整计划的执行期限

重整计划的执行期限为三年，自法院裁定批准重整计划草案之日起计算。在此期间内，公司要严格依照本方案制订的债权受偿方案向有关债权人清偿债务，并随时支付破产费用、共益债务。

### 3、重整计划的执行情况

#### （1）出资人权益调整方案执行情况

为了执行公司重整计划，2008 年 2 月 18 日，保定市中级人民法院向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司下达（2007）保破字第 014-5 号及第 014-6 号《协助执行通知书》并于 2008 年 2 月 22 日将公司全体无限售流通股股东让渡的股权 40,295,784 股和限售流通股股东金华雅苑房地产有限公司、中润经济发展有限责任公司、中国信达资产管理公司、传化集团有限公司、石家庄大通投资咨询有限公司、北京颐和丰业投资有限公司分别持有的公司限售流通股股份 22,000,000 股、15,546,605 股、12,723,314 股、7,083,513 股、2,413,056 股、2,183,763 股股权解冻并将上述六名限售流通股股东让渡的股权 23,084,419 股划转至公司指定账户。

#### （2）普通债权人受偿股票情况

为了执行公司重整计划，自 2008 年 5 月 19 日起公司破产管理人先后对提供股票账户卡等资料的债权人按照公司重整计划的规定进行了股票分配。对未提供股票账户卡等资料的债权人，由公司破产管理人接受债权人的委托将股票出售变现后分配给相应债权人。

#### （3）引入重组方及重组方受让股票情况

2008 年 2 月 25 日，河北大众拍卖有限责任公司受河北宝硕集团有限公司破产管理人委托依法对河北宝硕集团有限公司持有的公司 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权。2008 年 4 月 30 日，保定市中级人民法院下达（2007）保破字第 13-5 号《民事裁定书》，裁定将河北宝硕集团有限公司持有的公司 45,130,937 股限售流通股股权划转至新希望化工投资有限公司名下，该股权于 2008 年 5 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户手续。

为了执行公司重整计划，保定市中级人民法院裁定将河北宝硕集团有限公司让渡的公司股份中的 78,000,000 股股权划转至新希望化工投资有限公司名下，并于 2008 年 8 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权过户手续，至此，新希望化工投资有限公司持有的公司限售流通股股份 123,130,937 股，成为公司第一大股东。

#### （4）破产重整债务偿还情况

根据《重整计划》减免后的优先债权为 147,158,060.86 元，普通债权为 625,806,948.53 元，合计 772,965,009.39 元。就上述优先债权和普通债权，截止 2011 年 6 月 24 日，公司通过偿还小额债权人、形成延期偿还或打折偿还等债务和解方案的债权人 207 家，涉及金额 686,969,460.66 元，新希望化工投资有限公司为此提供了保证担保；有还款保证并由管理人协调处理的剩余债权人 11 家，涉及金额 85,995,548.73 元。

### 4、重整计划执行完毕情况

2011 年 6 月 24 日，河北省保定市中级人民法院下达了（2007）保破字第 014-21 号《民事裁定书》，裁定本公司重整计划执行完毕。

## （六）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、持有其他上市公司股权情况



报告期内，公司无持有其他上市公司股权的情况。

## 2、持有非上市金融企业股权情况

报告期内，存在参股保定市商业银行股份有限公司 0.7%的股权情况。

### (七) 资产交易事项

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、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联人	销售	树脂	市场公允价	32,135,904.27	9.04
河北宝硕管材有限公司	其他关联人	销售	树脂	市场公允价	35,435,846.15	9.97
河北宝硕管材有限公司	其他关联人	销售	电力	供电公司价格	8,270,515.70	100.00
河北宝硕管材有限公司	其他关联人	采购	电力	供电公司价格	2,441,960.73	100.00
合计				/	78,284,226.85	
关联交易说明	树脂销售为氯碱分公司销售给关联方，销售价格按市场公允价格计算；因河北宝硕管材有限公司无变电设备，公司按电力公司销售价格全部卖给对方，再按需从对方购入。					

#### 2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
河北宝硕集团化二分公司	其他关联人	0.00	242,415.35		
保定市宝硕物业管理有限公司	其他关联人	0.00	582,127.32		
保定轶思达塑料包装材料有限公司	其他关联人	0.00	2,112,687.22		
保定宝来塑料包装材料有限公司	其他关联人	-25,934.29	105,704,445.11		
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	其他关联人	0.00	29,891,741.15		
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联人	2,576,520.70	29,347,492.25		
保定宝硕门窗发展有限公司	其他关联人	216,359.59	29,910,244.52		
河北宝硕管材有限	其他关	4,222,804.67	14,418,593.92		

公司	联人				
保定富太塑料包装材料有限公司	其他关联人	0.00	663,121.26		
佳木斯宝硕塑料有限公司	其他关联人	0.00	658,509.26		
河北宝硕集团有限公司	其他关联人	0.00	170,988.09		
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	其他关联人			0.00	17,434,145.85
保定宝康塑料母料有限公司	其他关联人			0.00	225,752.54
保定宝来塑料包装材料有限公司	其他关联人			-25,934.29	15,273,461.21
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联人			752,825.66	965,736.00
保定宝通新型塑料包装材料有限公司	其他关联人			0.00	49,594,600.00
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	其他关联人			0.00	39,562.51
保定德玛斯新型建筑材料有限公司	其他关联人			266.12	430,270.42
保定富太塑料包装材料有限公司	其他关联人			0.00	2,488,816.52
保定市德利得物流有限公司	其他关联人			0.00	174,530.71
保定中产新型塑料包装材料有限公司	其他关联人			0.00	317.26
北京宝硕新型建材有限公司	其他关联人			0.00	712,520.57
河北宝硕管材有限公司	其他关联人			-7,468,175.97	10,927,375.93
河北宝硕集团动力分公司	其他关联人			0.00	711.95
河北宝硕集团化二分公司	其他关联人			0.00	563.35
河北宝硕集团有限公司	其他关联人			0.00	695,540.92
河北宝硕集团纸品包装分公司	其他关联人			0.00	32,566.65
佳木斯宝硕塑料有限公司	其他关联人			0.00	830,000.00
天津宝络五金制造有限公司	其他关联人			0.00	5,889,667.33
天津宝硕门窗发展有限公司	其他关联人			-96,000.00	112,260,107.70
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	其他关联人			0.00	5,855,341.55
新希望化工投资有限公司	控股股东			112,235,000.00	193,020,606.68

浙江宝硕管材有限公司	其他关联人			0.00	19,489,901.00
合计		6,989,750.67	213,702,365.45	105,397,981.52	436,342,096.65
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0.00			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0.00			

### 3、其他重大关联交易

(1) 在经公司第四届董事会第二次会议审议通过、公司 2009 年度股东大会批准实施的《关于公司向大股东新希望化工投资有限公司申请累计不超过 1 亿元的借款支持的议案》的额度范围内，新希望化工投资有限公司同意以委托借款的形式给予公司 5420 万元的借款支持，借款期限为一年，即从 2010 年 8 月 4 日至 2011 年 8 月 3 日，考虑到公司目前的财务状况，该笔借款利息将请新希望化工投资有限公司按国家相关政策予以减免。

(2) 新希望化工投资有限公司委托保定市商业银行股份有限公司向阳支行向本公司提供人民币 1 亿元贷款，合同期限为一年，即从 2008 年 8 月 5 日至 2009 年 8 月 4 日，贷款年利率 7.47%，合同到期，公司无力偿还，经三方协议对此笔借款予以展期，期限为 2009 年 8 月 5 日到 2010 年 8 月 4 日，年利率调整为 5.31%。2010 年 8 月 4 日该笔委托贷款到期，新希望化工投资有限公司同意本公司延期偿还该项贷款，续借期限一年，即从 2010 年 8 月 4 日至 2011 年 8 月 3 日，考虑到公司目前的财务状况，该笔借款利息将请新希望化工投资有限公司按国家相关政策予以减免。

(3) 2011 年 4 月 28 日公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于提请股东大会授权公司董事会向大股东新希望化工投资有限公司申请无息借款的关联交易议案》，该议案并经公司 2010 年度股东大会审议批准，同意公司在未来 18 个月内向大股东申请无息借款 6 亿元人民币。其中 3 亿元用于偿还破产重整债务；3 亿元用于公司正常生产经营，解决房地权属合一等历史遗留问题。

#### (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、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担保债权金额为 2,375,375,749.23 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，截至目前公司对上述对外担保确认了 311,495,847.40 元的

对外担保损失。

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 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、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>1、原非流通股股东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>2、公司原非流通股股东因司法划转及破产重整让渡股份新增限售股改承诺如下： 新希望化工投资有限公司、河北宝硕股份有限公司（破产企业财产处置专户）、金华雅苑房地产有限公司、中润经济发展有限责任公司、北京颐和丰业投资有限公司、苏韬、温世英、王志刚所持限售股份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>	报告期内，承诺已履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	<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>	根据河北省保定市中级人民法院于 2011 年 6 月 24 日下达的 (2007) 保破字第 014-21 号《民事裁定书》，裁定本公司重整计划执行完毕。

(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：是



**①注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容**

注入资产方承诺方名称：新希望化工投资有限公司、金平添惠投资有限公司、德阳市茂源实业有限公司及自然人刘畅、王守勤、李巍。

**股份锁定承诺：**

本次发行股份购买资产暨关联交易完成后，新希望化工、刘畅、李巍承诺在宝硕股份拥有权益的股份自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让；添惠投资、茂源实业、王守勤承诺通过本次发行持有的宝硕股份股份自发行结束之日起 12 个月内不上市交易或转让。在锁定期届满后，上述股票的转让和交易将根据届时有效的法律法规及上交所的有关规则办理。

**避免同业竞争承诺：**

为了避免今后新希望化工及其关联方与宝硕股份形成同业竞争，新希望化工特出具如下承诺：

- 1、承诺人保证将来均不从事与宝硕股份可能发生同业竞争的任何业务或投资、合作经营、实际控制与宝硕股份业务相同的其他任何企业；
- 2、凡是与宝硕股份可能产生同业竞争的机会，承诺人都将及时通知并建议宝硕股份参与；
- 3、如果发生与宝硕股份产生同业竞争的情形，则将产生同业竞争的业务转让给宝硕股份或其他独立第三方。

**减少和规范关联交易承诺：**

为了减少和规范关联交易，新希望化工及新希望集团特出具如下承诺：

- 1、尽量减少承诺人及其关联方与宝硕股份之间关联交易的发生；
- 2、对于承诺人及其关联方与宝硕股份无法避免的关联交易，承诺人及其关联方将与宝硕股份依法签订规范的关联交易协议，并按有关法律、法规和/或公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和/或公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；
- 3、承诺人及其关联方保证不利用关联交易转移宝硕股份的资金、利润，不利用关联交易损害宝硕股份及非关联股东的利益；
- 4、在作为宝硕股份控股股东或实际控制宝硕股份期间，承诺人保证与宝硕股份在资产、业务、人员、财务、组织机构方面的相互独立，充分尊重宝硕股份独立经营、自主决策。

**②是否已启动：是**

2011 年 1 月 4 日，公司召开了第四届董事会第九次会议，审议并通过了《公司发行股份购买资产暨关联交易预案的议案》等相关议案。2011 年 6 月 29 日，公司召开了第四届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于公司向新希望化工投资有限公司等六家特定对象发行股份购买资产的议案》、《关于河北宝硕股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）的议案》等相关议案。2011 年 7 月 15 日，公司召开了 2011 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司向新希望化工投资有限公司等六家特定对象发行股份购买资产的议案》等相关议案。本次发行股份购买资产暨关联交易申请资料已上报证监会，目前尚未获得中国证监会核准。

### (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	四川华信(集团)会计师事务所 有限责任公司	四川华信(集团)会计师事务 所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	48	48
境内会计师事务所审计年限	2010 年度	2011 年度

2011 年 4 月 28 日, 经公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于续聘四川华信(集团)会计师事务所为公司 2011 年度审计机构及其报酬的议案》, 该议案并经 2011 年 5 月 20 日公司召开的 2010 年度股东大会审议批准, 同意续聘四川华信(集团)会计师事务所为公司 2011 年度审计机构, 聘期一年。

### (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) 其他重大事项的说明

#### 1、公司发行股份购买资产暨关联交易事项

2011 年 1 月 4 日, 公司第四届董事会第九次会议审议通过了《公司发行股份购买资产暨关联交易预案的议案》等相关议案。2011 年 6 月 29 日, 公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于河北宝硕股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书(草案)》等相关议案, 公司拟向新希望化工投资有限公司、金平添惠投资有限公司、德阳市茂源实业有限公司及自然人刘畅、王守勤、李巍发行股份, 用以购买新希望化工持有的成都华融化工有限公司 100% 股权、甘肃新川化工有限公司 59.43% 股权、添惠投资持有的新川化工 18.57% 股权、茂源实业持有的新川化工 7.29% 股权、刘畅持有的新川化工 7.14% 股权、王守勤持有的新川化工 5.57% 股权、李巍持有的新川化工 2% 股权。本次发行股份购买资产完成后, 公司将持有华融化工 100% 股权、新川化工 100% 股权。本次发行的股份数量合计为 419,124,261 股。其中, 新希望化工以其持有的华融化工 100% 股权和新川化工 59.43% 股权作为对价认购 363,887,258 股; 添惠投资以其持有的新川化工 18.57% 股权作为对价认购 25,283,490 股; 茂源实业以其持有的新川化工 7.29% 股权认购 9,925,505 股; 刘畅以其持有的新川化工 7.14% 股权认购 9,721,277 股; 李巍以其持有的新川化工 2.00% 股权认购 2,723,046 股; 王守勤以其持有的新川化工 5.57% 股权认购 7,583,685 股。本次发行股份购买资产暨关联交易事项已经公司 2011 年 7 月 15 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议批准。本次发行股份购买资产暨关联交易的有关申请材料已上报中国证监会, 目前尚未获得中国证监会核准。

#### 2、公司股改限售股上市流通情况

根据公司 2006 年 4 月 17 日经相关股东会议审议通过的股权分置改革方案, 2011 年 4 月 26 日公司 190,643,173 股限售流通股上市流通, 分别为: 新希望化工投资有限公司所持公司 123,130,937 股份、宝硕集团所持公司 25,368,812 股股份、河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)所持公司 15,773,688 股股份、金华雅苑房地产有限公司所持公司 13,506,000 股股份、中润经济发展有限责任公司所持公司 9,633,963 股股份、北京



颐和丰业投资有限公司所持公司 1,534,634 股股份、苏韬所持公司 691,627 股股份、温世英所持公司 509,475 股股份、王志刚所持公司 494,037 股股份。截止该日，公司所有股份的性质全部变为无限售流通股。

### 3、公司破产重整计划执行完毕情况

2011 年 6 月 24 日，河北省保定市中级人民法院下达了(2007)保破字第 014-21 号《民事裁定书》，裁定本公司重整计划执行完毕。

### 4、公司向大股东申请无息借款情况

2011 年 4 月 28 日公司第四届董事会第十次会议审议通过了《关于提请股东大会授权公司董事会向大股东新希望化工投资有限公司申请无息借款的关联交易议案》，该议案并经公司 2010 年度股东大会审议批准，同意公司在未来 18 个月内向大股东申请无息借款 6 亿元人民币。其中 3 亿元用于偿还破产重整债务；3 亿元用于公司正常生产经营，解决房地权属合一等历史遗留问题。

## (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 2011-001	公司重大事项进展公告	《中国证券报》 B005 版	2011-01-04	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-002	关于股票延期复牌的公告	《中国证券报》 B005 版	2011-01-06	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-003	公司第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-004	公司 2010 年度业绩扭亏预盈公告	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-005	关于工商银行保定东风支行破产重整债务解决进展情况公告	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-006	关于原属中国银行保定市西城支行破产重整债务解决进展情况公告	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-007	关于中国农业银行保定市阳光支行破产重整债务解决进展情况公告	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	发行股份购买资产暨关联交易预案	《中国证券报》 A28 版	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	独立财务顾问核查意见	----	2011-01-07	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-008	股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B013 版	2011-01-12	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-009	股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B001 版	2011-01-17	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-010	关于破产重整债务的解决进展公告	《中国证券报》 B005 版	2011-02-17	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011-011	公司股改限售流通股上市公告	《中国证券报》 B143 版	2011-04-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

----	中国建银投资关于公司有限售条件的流通股上市流通申请的核查意见书	----	2011-04-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 012	公司第四届董事会第十次会议决议公告暨召开公司 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》 B056 版	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2010 年年度报告全文	----	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》 B055、B056 版	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2011 年第一季度报告全文	----	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2011 年第一季度报告正文	《中国证券报》 B055 版	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	会计师事务所关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	----	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 013	公司第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》 B056 版	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 014	公司关联交易公告	《中国证券报》 B056 版	2011-04-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2010 年度股东大会会议资料	----	2011-05-13	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 015	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》 B006 版	2011-05-20	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 016	公司 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B007 版	2011-05-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司 2010 年度股东大会法律意见书	----	2011-05-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 017	关于股权过户的公告	《中国证券报》 A10 版	2011-06-16	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 018	公司董事会公告	《中国证券报》 B020 版	2011-06-21	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司简式权益变动报告书	《中国证券报》 B013 版	2011-06-24	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 019	关于收到河北省保定市中级人民法院对公司破产重整计划相关裁定的公告	《中国证券报》 A39 版	2011-06-28	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 020	关于债务偿还情况的公告	《中国证券报》 B010 版	2011-06-29	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
临 2011 - 021	公司第四届董事会第十一次会议决议公告暨召开公司 2010 年第一次临时股东	《中国证券报》 A33 版	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	大会的通知			
----	独立董事关于发行股份购买资产暨关联交易的意见	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	中伦律师事务所关于宝硕股份发行股份购买资产法律意见书	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	会计师关于公司 2010 年度审计报告相关事项的补充说明	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司收购报告书（摘要）	《中国证券报》 A36 版	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司发行股份购买资产暨关联交易报告书摘要（草案）	《中国证券报》 A33、A34、A35 版	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	独立财务顾问报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	新川化工审计报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	华融化工审计报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	新川化工盈利预测审核报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	华融化工盈利预测审核报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	宝硕股份备考合并盈利预测报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	华融化工 100%股权项目评估报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
----	新川化工股权项目评估报告	----	2011-06-30	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

2011 年 6 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		50,094,893.77	79,098,704.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		42,200,875.23	9,114,120.00
应收账款		13,330,301.86	15,124,251.16
预付款项		16,374,256.78	11,898,367.06
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		63,258,733.99	44,305,569.61
买入返售金融资产			
存货		56,507,461.76	67,866,605.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,766,523.39	227,407,617.62
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		11,698,815.88	11,698,815.88
投资性房地产			
固定资产		478,970,097.44	488,093,148.66
在建工程		56,808,904.45	71,968,154.85
工程物资		22,584.22	22,584.22
固定资产清理		2,445,116.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		44,693,395.52	45,353,090.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,972,527.90	2,464,844.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		596,611,441.71	619,600,638.93
资产总计		838,377,965.10	847,008,256.55

<b>流动负债:</b>			
短期借款		154,200,000.00	154,200,000.00
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		96,594,708.38	90,360,577.56
预收款项		18,921,493.47	40,212,954.53
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		45,882,553.58	44,566,834.75
应交税费		32,539,922.88	39,101,797.49
应付利息		32,058,270.18	31,151,726.94
应付股利		966,000.00	966,000.00
其他应付款		304,340,308.06	221,429,471.42
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		68,714,775.18	2,582,464,160.01
其他流动负债		2,261,238,491.82	
流动负债合计		3,015,456,523.55	3,204,453,522.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		223,714,016.86	
专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债		236,752,701.14	277,905,195.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		462,466,718.00	279,905,195.75
负债合计		3,477,923,241.55	3,484,358,718.45
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		412,500,000.00	412,500,000.00
资本公积		238,233,559.75	238,233,559.75
减:库存股			
专项储备		4,290,502.18	2,526,488.23
盈余公积		16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润		-3,310,874,565.94	-3,306,964,236.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-2,639,640,503.33	-2,637,494,187.76
少数股东权益		95,226.88	143,725.86
所有者权益合计		-2,639,545,276.45	-2,637,350,461.90
负债和所有者权益总计		838,377,965.10	847,008,256.55

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

## 母公司资产负债表

2011 年 6 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

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		49,955,101.91	78,630,215.85
交易性金融资产			
应收票据		42,200,875.23	9,114,120.00
应收账款		11,602,041.86	13,295,660.52
预付款项		15,232,107.65	10,721,847.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款		81,155,409.77	61,469,962.97
存货		51,665,564.00	64,251,517.51
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		251,811,100.42	237,483,324.40
<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		27,112,529.02	27,112,529.02
投资性房地产			
固定资产		464,814,720.32	473,220,849.89
在建工程		56,808,904.45	71,968,154.85
工程物资		22,584.22	22,584.22
固定资产清理		2,445,116.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,272,068.19	39,855,761.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,972,527.90	2,464,844.98
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		592,448,450.40	614,644,723.97
资产总计		844,259,550.82	852,128,048.37



<b>流动负债:</b>			
短期借款		154,200,000.00	154,200,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		92,449,589.29	86,664,027.44
预收款项		18,243,744.46	39,914,555.18
应付职工薪酬		45,554,250.43	44,299,611.17
应交税费		31,542,469.14	37,997,324.40
应付利息		32,058,270.18	31,151,726.94
应付股利		966,000.00	966,000.00
其他应付款		303,813,611.92	220,814,015.22
一年内到期的非流动负债		68,714,775.18	2,582,464,160.01
其他流动负债		2,261,238,491.82	
流动负债合计		3,008,781,202.42	3,198,471,420.36
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		223,714,016.86	
专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债		236,752,701.14	277,905,195.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		462,466,718.00	279,905,195.75
负债合计		3,471,247,920.42	3,478,376,616.11
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		412,500,000.00	412,500,000.00
资本公积		238,233,559.75	238,233,559.75
减:库存股			
专项储备		4,290,502.18	2,526,488.23
盈余公积		16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润		-3,298,222,432.21	-3,295,718,616.40
所有者权益(或股东权益)合计		-2,626,988,369.60	-2,626,248,567.74
负债和所有者权益(或股东权益)总计		844,259,550.82	852,128,048.37

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

### 合并利润表

2011 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		554,500,420.19	511,136,115.65
其中: 营业收入		554,500,420.19	511,136,115.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		558,466,003.28	520,779,732.36
其中: 营业成本		512,989,433.11	479,741,157.24
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		1,900,943.52	1,463,964.99
销售费用		9,322,452.92	7,576,166.79
管理费用		32,540,309.24	25,033,926.40
财务费用		912,314.32	6,178,926.03
资产减值损失		800,550.17	785,590.91
加: 公允价值变动收益(损失以“-”			
投资收益(损失以“-”号填列)			64,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,965,583.09	-9,579,616.71
加: 营业外收入		106,016.93	1,438,477.95
减: 营业外支出		99,262.34	222,408.06
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号		-3,958,828.50	-8,363,546.82
减: 所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,958,828.50	-8,363,546.82
归属于母公司所有者的净利润		-3,910,329.52	-8,373,058.39
少数股东损益		-48,498.98	9,511.57
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.009	-0.019
(二) 稀释每股收益		-0.009	-0.019
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		543,439,578.58	508,031,799.00
减: 营业成本		502,290,681.32	476,905,361.18
营业税金及附加		1,851,095.36	1,463,964.99
销售费用		9,079,494.72	7,562,854.69
管理费用		31,022,361.35	23,702,129.99
财务费用		911,378.06	6,178,382.96
资产减值损失		800,550.17	785,590.91
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)			64,000.00
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)		-2,515,982.40	-8,502,485.72
加: 营业外收入		105,806.93	26,000.00
减: 营业外支出		93,640.34	172,408.06
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,503,815.81	-8,648,893.78
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,503,815.81	-8,648,893.78
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			

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

**合并现金流量表**  
 2011 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	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		577,173,399.37	548,699,947.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,046,329.28	6,264,224.62
经营活动现金流入小计		584,219,728.65	554,964,172.43
购买商品、接受劳务支付的现金		524,702,864.28	484,477,768.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,788,476.86	25,856,644.45
支付的各项税费		22,302,772.62	17,771,416.40
支付其他与经营活动有关的现金		30,949,040.91	8,051,659.60
经营活动现金流出小计		628,743,154.67	536,157,489.00
经营活动产生的现金流量净额		-44,523,426.02	18,806,683.43

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			64,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			64,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,765,898.30		16,867,472.31
投资支付的现金			41,719,801.85
质押贷款净增加额			
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	6,765,898.30		58,587,274.16
投资活动产生的现金流量净额	-6,765,898.30		-58,523,274.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	92,235,000.00		62,029,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,517,136.00
筹资活动现金流入小计	92,235,000.00		67,546,836.00
偿还债务支付的现金	69,949,370.81		37,400,264.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	69,949,370.81		37,400,264.60
筹资活动产生的现金流量净额	22,285,629.19		30,146,571.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-115.25	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,003,810.38	-9,570,019.33
加: 期初现金及现金等价物余额		79,098,704.15	27,606,424.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		50,094,893.77	18,036,405.62

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

**母公司现金流量表**  
 2011 年 1—6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	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		563,758,156.23	545,510,488.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,046,329.28	1,126,069.59
经营活动现金流入小计		570,804,485.51	546,636,557.90
购买商品、接受劳务支付的现金		511,832,985.74	479,617,217.07
支付给职工以及为职工支付的现金		49,945,542.23	25,121,951.72
支付的各项税费		21,644,009.14	17,768,461.50
支付其他与经营活动有关的现金		31,696,677.98	5,524,287.55
经营活动现金流出小计		615,119,215.09	528,031,917.84
经营活动产生的现金流量净额		-44,314,729.58	18,604,640.06
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			64,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
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			64,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,645,898.30	16,867,472.31
投资支付的现金			41,719,801.85
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		6,645,898.30	58,587,274.16
投资活动产生的现金流量净额		-6,645,898.30	-58,523,274.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,235,000.00	62,029,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,517,136.00
筹资活动现金流入小计		92,235,000.00	67,546,836.00
偿还债务支付的现金		69,949,370.81	37,400,264.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		69,949,370.81	37,400,264.60
筹资活动产生的现金流量净额		22,285,629.19	30,146,571.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-115.25	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-28,675,113.94	-9,772,062.70
加: 期初现金及现金等价物余额		78,630,215.85	27,600,235.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,955,101.91	17,828,172.57

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

**合并所有者权益变动表**

2011 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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		2,526,488.23	16,210,000.68		-3,306,964,236.42		143,725.86	-2,637,350,461.90
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	412,500,000.00	238,233,559.75		2,526,488.23	16,210,000.68		-3,306,964,236.42		143,725.86	-2,637,350,461.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,764,013.95			-3,910,329.52		-48,498.98	-2,194,814.55
(一) 净利润							-3,910,329.52		-48,498.98	-3,958,828.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-3,910,329.52		-48,498.98	-3,958,828.50
(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										
(六) 专项储备				1,764,013.95						1,764,013.95
1. 本期提取				3,606,598.74						3,606,598.74
2. 本期使用				1,842,584.79						1,842,584.79
(七) 其他										
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		4,290,502.18	16,210,000.68		-3,310,874,565.94		95,226.88	-2,639,545,276.45



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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		3,639,242.24	16,210,000.68		-3,312,836,166.59		179,299.55	-2,642,074,064.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	412,500,000.00	238,233,559.75		3,639,242.24	16,210,000.68		-3,312,836,166.59		179,299.55	-2,642,074,064.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,329,318.26			-8,373,058.39		9,511.57	-6,034,228.56
(一) 净利润							-8,373,058.39		9,511.57	-8,363,546.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-8,373,058.39		9,511.57	-8,363,546.82
(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										
(六) 专项储备				2,329,318.26						2,329,318.26
1. 本期提取				3,098,926.48						3,098,926.48
2. 本期使用				769,608.22						769,608.22
(七) 其他										
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		5,968,560.50	16,210,000.68		-3,321,209,224.98		188,811.12	-2,648,108,292.93

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

会计机构负责人: 孟祥明

**母公司所有者权益变动表**

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		2,526,488.23	16,210,000.68		-3,295,718,616.40	-2,626,248,567.74
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	412,500,000.00	238,233,559.75		2,526,488.23	16,210,000.68		-3,295,718,616.40	-2,626,248,567.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,764,013.95			-2,503,815.81	-739,801.86
(一) 净利润							-2,503,815.81	-2,503,815.81
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,503,815.81	-2,503,815.81
(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								
(六) 专项储备				1,764,013.95				1,764,013.95
1. 本期提取				3,606,598.74				3,606,598.74
2. 本期使用				1,842,584.79				1,842,584.79
(七) 其他								
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		4,290,502.18	16,210,000.68		-3,298,222,432.21	-2,626,988,369.60

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		3,639,242.24	16,210,000.68		-3,303,907,592.95	-2,633,324,790.28
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	412,500,000.00	238,233,559.75		3,639,242.24	16,210,000.68		-3,303,907,592.95	-2,633,324,790.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,329,318.26			8,648,893.78	10,978,212.04
(一) 净利润							8,648,893.78	8,648,893.78
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,648,893.78	8,648,893.78
(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								
(六) 专项储备				2,329,318.26				2,329,318.26
1. 本期提取				3,098,926.48				3,098,926.48
2. 本期使用				769,608.22				769,608.22
(七) 其他								
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75		5,968,560.50	16,210,000.68		-3,295,258,699.17	-2,622,346,578.24

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 龚纯黎

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

#### (一) 公司历史沿革

河北宝硕股份有限公司 (以下简称公司或本公司) 是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 (以下简称集团公司或宝硕集团) 独家发起, 以募集方式设立的股份有限公司。1998 年 6 月 29 日, 经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]184 号和证监发字[1998]185 号文件批准, 向社会公开发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股 5,000 万股 (其中向社会公开发行 4,500 万股, 向公司职工配售 500 万股, 每股发行价 5.00 元), 公司总股本为 20,000 万股。经上海证券交易所上证上字[1998]57 号文件批准, 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”。

经过 2000 年 8 月份以资本公积转增股本后, 公司股本为 26,000 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 27,500 万股为基数, 每 10 股转增 5 股, 公司股份总数增至 41,250 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 41,250 万元。

公司经河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(冀国资发产权 2006[129]号) 和中华人民共和国财政部《关于中国信达资产管理公司参与河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》(财金函[2006]43 号) 批准, 同意公司进行股权分置改革。经 2006 年 4 月 17 日股东会审议通过的《股权分置改革方案》, 全体非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.4 股, 共送 40,800,000 股, 非流通股股东支付对价后获得流通权。2011 年 4 月 26 日, 公司有限售条件的流通股 190,643,173 股上市, 截止 2011 年 6 月 30 日, 公司所有股份全部为非限售流通股。

#### (二) 公司注册地、总部地址及经营范围

公司于 1998 年 7 月 21 日登记注册, 营业执照注册号 130000000007356。公司注册地: 保定市高新区朝阳北大街 1069 号。法定代表人: 赵力宾。公司及主要子公司经营范围: 塑料制品、管材、棚膜、地膜、复合包装材料、合成材料、聚氯乙烯树脂、塑钢门窗及零部件、异型材、土工膜、热收缩包装材料的生产和销售; 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; (以下限分支机构经营) 氯碱 (以生产许可证核定为准)、木糖、木糖醇、糖醇的生产、销售, 经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术 的进口业务, 但国家限定公司经营和禁止出口的商品和技术除外。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体准则的规定进行会计确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则和《企业会计准则—应用指南》编制财务报表，真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照下列情况确定为长期股权的初始成本：

A、一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资成本为公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资成本为每一单项交易成本之和。

C、公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入长期股权投资初始成本。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

公司将其控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

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

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### (2) 合并的会计方法

编制合并财务报表时以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并财务报表。

子公司所采用的与母公司不一致的会计政策，编制合并财务报表时以母公司的会计政策对子公司财务报表进行调整，以调整后的子公司财务报表为基础编制合并财务报表。

### 7、记账基础和会计要素计量属性

以权责发生制为记账基础，会计要素计量时，除以公允价值计量且计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产采用公允价值计量外，其他均采用历史成本计量。

### 8、现金及现金等价物的确认标准



列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款、其他货币资金。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算方法

### (1) 外币业务处理核算

本公司的外币交易在汇率波动不大时,按与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币记账;汇率波动较大时,按交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的,按借款费用资本化的原则处理,其余计入当期的财务费用。资产负债表日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。资产负债表日以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算,由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

### (2) 外币报表折算方法

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;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示。

## 10、金融资产和金融负债

公司的金融资产包括:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司购入的股票、债券、基金等,确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为成本金额;按发生的交易费用计入当期损益;按已到付息期但尚未领取的利息或已宣告但尚未发放的现金股利单独为应收项目。

资产负债表日,本公司将交易性金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置交易性金融资产时,该等金融资产公允价值与其帐面价值余额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### (2) 持有至到期投资

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

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资,按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

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

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

资产负债表日,对于持有至到期投资,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差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,即公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

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

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,于收到时确认为投资收益。

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

对于可供出售金融资产,如果其公允价值出现持续大幅度下降,且预期该下降为非暂时性的,则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

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

公司的金融负债包括:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

## 11、应收款项

(1) 本公司应收款项(包括应收帐款、预付款项、其他应收款)按合同或协议价款作为初始入帐金额,并按下列标准确认坏账: a. 债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项; b. 债务人逾期未履行偿债义务,且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项。应收账款是以摊余成本计量的金融资产,期末按实际利率折现率预计未来现金流量现值,即按账面价值与预计未来现金流量现值的差额计提坏帐准备。

### (2) 坏账准备核算方法

公司应收款项坏账采用备抵法核算,坏账准备计提方法如下:

#### ① 单项金额重大的应收款项(不含预付款项)坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对单项金额 200 万元(含 200 万)以上的非合并范围的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	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;对无法预计未来现金流量的应收款项,汇同单项金额不重大

的应收款项,按照下述②和③的方法计提坏账准备。

② 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款项(不含预付款项)坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	单项金额 200 万元以下,挂账时间在 3 年以上或者有确切证据表明风险较大不能收回的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法:	
挂账时间在 3-4 年	按应收款项金额 50%计提
挂账时间在 4 年以上	按应收款项金额 100%计提
有确切证据表明风险较大不能收回的应收款项	按应收款项金额 100%计提

③除上述两类应收款项以外的应收款项(不含预付款项):对单项收回无风险的应收款项不确认减值损失,不计提坏账准备;其他的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,按账龄组合计提坏账准备的比例为:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20

④对于预付款项,进行单项分析,有客观证据表明发生减值的,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。

公司收回应收款项时,将取得的价款和应收款项帐面价值之间的差额计入当期损益。

## 12、存货核算方法

### (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。



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。

### 13、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照“二、5”所述原则确定其初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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。

C、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，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

D、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。

E、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。

#### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

①后续计量：公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法核算；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按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》第九至第十三条规定，采用权益法核算。

②长期股权投资收益的确认方法：采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，在取得股权投资后，按应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值，并作为当期投资收益；处置股权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的权益性投资共同控制的依据包括：A、对合营企业，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；B、涉及合营企业基本经营活动中的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

②具有重大影响的依据包括：A、拥有被投资企业 20%以上 50%以下的表决权股份；B、拥有被投资企业 20%以下表决权股份，但存在以下情况时，本公司认定为具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策的制定；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) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备，长期股权投资减值准备一旦计提不得转回。

### 14、固定资产核算方法

#### (1) 固定资产标准

固定资产同时满足下列条件的予以确认：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

②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；

③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

④融资租入的固定资产，按租赁期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确认。

⑤接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，接受让的非现金资产公允价值确认；

⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

⑦购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产分类和折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。各类固定资产预计使用年限和折旧率、预计残值率分别列示如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20 年-35 年	4.75%-2.71%	5%
机器设备	10-15 年	9.50%-6.33%	5%
运输设备	5-10 年	19%-9.5%	5%
电子及其他设备	5-10 年	19%-9.5%	5%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

①固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

②固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

③固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

### (5) 固定资产减值准备

本单位于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产,次月起开始计提折旧,待办理竣工决算后进行调整。

### (3) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的,公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上均已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的;

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

## 16、借款费用

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,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(1年及以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化,需同时满足下列条件:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

资本化的停止: 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用应当停止资本化。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, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

### 17、无形资产核算方法

(1) 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。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。其中:

购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

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进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段; 将完成研究阶段的工作, 在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件, 或将研究成果、其他知识应用于计划或设计, 通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 其开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产 (专利技术和非专利技术):

- 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) 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;
- 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;
- 6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(3) 无形资产摊销方法和期限: 公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的, 自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入损益。确认为分期摊销的无形资产, 其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销, 如无前述规定年限, 则按照不超过 10 年摊销。

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

(4) 使用寿命有限的无形资产, 其使用寿命估计情况:

使用寿命有限的无形资产来源于合同性权利或其他法定权利的, 其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限; 合同或法律没有规定使用寿命的, 本单位通常综合各方面因素判断 (如与同行业比较、参考历史经验, 或聘用相关专家进行论证等), 确定无形资产为本单位带来经济利益的期限。本单位确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素:

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况;
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力;

6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制;

7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(5) 使用寿命不确定的无形资产, 使用寿命不确定的判断依据:

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为本单位带来经济利益期限的, 该项无形资产作为寿命不确定的无形资产。

(6) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产, 每期末均需进行减值测试, 估计其可收回金额, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产, 期末进行检查, 当存在下述减值迹象时估计其可收回金额, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

1) 已被其他新技术所代替, 使其为本单位创造经济利益的能力受到重大不利影响;

2) 市价在当期大幅下跌, 在剩余摊销年限内预期不会恢复;

3) 已超过法律保护期限, 但仍然具有部分使用价值;

4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益, 则将其一次性转入当期费用。

#### 18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账, 采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、职工薪酬的核算方法

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出, 具体包括:

(1) 职工工资、奖金、津贴和补贴;

(2) 职工福利费;

(3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费;

(4) 住房公积金;

(5) 工会经费和职工教育经费;

(6) 非货币性福利;

(7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿;

(8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务期间, 应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外, 根据职工提供服务的受益对象, 分别下列情况处理:

a、由生产产品、提供劳务负担的, 分别计入存货成本或劳务成本。

b、由在建工程、无形资产负担的, 计入建造固定资产或无形资产成本。

c、其他的其他职工薪酬, 确认为当期费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期费用。

#### 20、预计负债的核算方法



如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时,在资产负债表中反映为预计负债:(1)该义务是公司承担的现实义务;(2)该义务的履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地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,以后在每个资产负债表日,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真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益(长期应收款或其他应收款)至零后,按照合同和协议约定仍承担额外义务的,将预计承担的部分确认为预计负债。

## 21、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。

## 22、收入确认原则

(1) 商品销售收入的确认原则: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。

(2) 提供劳务收入的确认原则:在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入;在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,如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;如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,应当将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则:公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额,按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23、政府补助的核算方法

(1) 政府补助,指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认: a. 能够满足政府补助所附条件; b. 能够收到政府补助。

(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。

(3) 与收益相关的政府补助, 用于补偿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。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

#### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础, 按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债, 对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的, 按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整, 调整的差额记入当期所得税费用

(2) 公司于报告期末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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回, 根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额, 以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

#### 25、经营租赁、融资租赁

##### (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在租赁合同中已经约定, 在租赁期届满时, 租赁固定资产的所有权能够转移给本公司;

②本公司有购买租赁固定资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值, 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即使固定资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%以上 (含 75%);

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上 (含 90%); 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%以上 (含 90%);

⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

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。

## 26、主要会计政策、会计估计变更

本年公司无会计政策、会计估计变更。

## 27、前期会计差错更正

本年公司无前期会计差错更正。

## 三、税项(公司适用的税种及税率)

### (一)主要税种、税率

#### 1、增值税

①、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,除农用薄膜免征增值税外,其他产品销售执行 17%的税率。

②、公司子公司保定宝硕水泥有限公司执行 17%的增值税税率。

#### 2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

#### 3、城市维护建设税

母公司的城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7%计缴;子公司保定宝硕水泥有限公司按实际缴纳流转税额的 5%计缴。

#### 4、教育费附加和地方教育费附加

##### (1)教育费附加

按实际缴纳流转税额的 3%计缴。

##### (2)地方教育费附加

按实际缴纳流转税额的 2%计缴。

#### 5、所得税

本公司及子公司保定宝硕水泥有限公司所得税税率均为 25%。

### (二)税收优惠及批文

公司生产销售的农用薄膜根据财税[2001]113号文件规定免征增值税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)
保定宝硕水泥有限公司	有限责任公司	保定市满城县	制造业	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	2,900.00		96.67%

(续上表)

子公司全称	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
保定宝硕水泥有限公司	96.67%	是	95,226.88		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(4) 其他说明

① 无母公司对子公司持股比例与其在子公司表决权比例不一致的情况。

② 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

③ 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的子公司。

**2、无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。**
**3、合并范围发生变更的说明**

本期与上期比较合并范围无发生变化。

**五、合并财务报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)**
**1、货币资金**

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			93,945.33			534,334.34
人民币			93,945.33			534,334.34
美元			0.00			
银行存款			50,000,948.44			78,564,369.81
人民币			49,996,012.16			78,559,318.28
美元	762.76	6.4716	4,936.28	762.76	6.6227	5,051.53
其他货币资金			0.00			
人民币			0			
美元			0			
合计			50,094,893.77			79,098,704.15
人民币			50,089,957.49			79,093,652.62
美元	762.76		4,936.28	762.76	6.6227	5,051.53

**2、应收票据**

(1) 应收票据分类:

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,200,875.23	9,114,120.00
商业承兑汇票		
合计	42,200,875.23	9,114,120.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书转让未到期的银行承兑汇票前 5 名如下：

出票人或背书人	金额	到期日	备注
福建省石化贸易有限公司	5,000,000.00	2011.07.27	票号:20866708
河北远征药业有限公司	4,047,496.43	2011.10.28	票号:21100242
广东顺风实业有限公司	4,118,400.00	2011.07.18	票号:01228494
揭阳市天润鞋业有限公司	4,118,400.00	2011.07.21	票号:00528186
涞源县奥宇钢铁有限公司	3,360,155.42	2011.07.07	票号:08556950
合计	20,644,451.85		

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,112,687.22	6.62	2,112,687.22	11.37	7,107,687.22	20.94	2,112,687.22	11.23
按组合计提坏账准备的应收账款：								
1 年以内	13,812,528.17	43.29	695,642.93	3.74	10,031,181.27	29.56	501,559.07	2.67
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	436,739.47	1.29	43,673.95	0.23
2-3 年	208,359.83	0.65	41,671.97	0.22	227,025.35	0.67	45,405.07	0.24
3-4 年	93,457.53	0.29	46,728.77	0.25	49,886.33	0.15	24,943.17	0.13
4 年以上	12,084,214.11	37.87	12,084,214.11	65.05	12,084,214.11	35.61	12,084,214.11	64.23
组合小计	26,198,559.64	82.10	12,868,257.78	69.26	22,829,046.53	67.27	12,699,795.37	67.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,597,687.98	11.28	3,597,687.98	19.37	4,001,087.98	11.79	4,001,087.98	21.27
合计	31,908,934.84	100.00	18,578,632.98	100.00	33,937,821.73	100.00	18,813,570.57	100.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定市轶思达包装材料有限公司	2,112,687.22	2,112,687.22	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
合计	2,112,687.22	2,112,687.22		

期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,812,528.17	52.72	695,642.93	10,031,181.27	43.95	501,559.07
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	436,739.47	1.91	43,673.95
2 至 3 年	208,359.83	0.80	41,671.97	227,025.35	0.99	45,405.07
3 至 4 年	93,457.53	0.36	46,728.77	49,886.33	0.22	24,943.17
4 年以上	12,084,214.11	46.12	12,084,214.11	12,084,214.11	52.93	12,084,214.11
合计	26,198,559.64	100.00	12,868,257.78	22,829,046.53	100.00	12,699,795.37

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市新惠物资有限公司	749,615.82	749,615.82	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市鑫汇物资运输有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
嘉兴市华源塑料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市新市区宏达化工经销中心	216,581.72	216,581.72	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定满通精细化工有限公司	19,998.01	19,998.01	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
围场有机化工总厂二分厂	8,178.19	8,178.19	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市新市区腾飞纸制品包装厂	1,208.39	1,208.39	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
雄县京联塑料包装有限公司	28,609.00	28,609.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
雄县振兴彩印厂	163,302.48	163,302.48	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
雄县龙达包装材料有限公司	578,911.80	578,911.80	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北泰达包装材料有限公司	259,497.20	259,497.20	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
天津市大阳工贸有限公司	662,663.22	662,663.22	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定金辉公司	22,719.90	22,719.90	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
北京鑫源港工业发展有限公司	1,507.50	1,507.50	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
内蒙华盛有限公司	10,441.83	10,441.83	100.00	分公司停产前形成的长期挂账

天津金旭公司	36,000.00	36,000.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北保百集团保定百货大楼有限公司	84.00	84.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北保定时代商厦公司	400.00	400.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定胜达永强精细化工有限公司	35,841.60	35,841.60	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定市宝硕物业管理有限公司	582,127.32	582,127.32	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
合计	3,597,687.98	3,597,687.98	100.00	

(2) 本期收回前期已全额计提坏账准备情况：公司应收湖北惠星塑料有限公司款项金额为 403,400.00 元，前期已全额计提坏账，2011 年 6 月通过法律途径全额收回。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国铝业股份有限公司河南分公司	客户	3,743,610.64	1 年以内	11.73
保定市华龙化工有限公司	客户	3,370,099.49	4 年以上	10.56
保定市轶思达包装材料有限公司	宝硕集团下属公司	2,112,687.22	3 至 4 年	6.62
河北诚信有限责任公司	客户	1,483,266.70	1 年以内	4.65
湖北金环股份有限公司	客户	1,292,459.63	1 年以内	4.05
合计		12,002,123.68		37.61

(6) 应收关联方款项见“附注六、(五)”。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账龄	期 末 数			
	预付款项余额	占预付款项比例 %	坏账准备	预付款项净额
1 年以内	12,140,757.53	58.30	0.00	12,140,757.53
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2-3 年	1,531,724.67	7.36	245,442.18	1,286,282.49
3 年以上	7,149,739.29	34.34	4,202,522.53	2,947,216.76
合计	20,822,221.49	100.00	4,447,964.71	16,374,256.78
账龄	期 初 数			



	预付款项余额	占预付款项比例 %	坏账准备	预付款项净额
1 年以内	6,101,711.88	37.33		6,101,711.88
1-2 年	547,666.15	3.35		547,666.15
2-3 年	3,794,120.96	23.21	1,518,422.24	2,275,698.72
3 年以上	5,902,832.78	36.11	2,929,542.47	2,973,290.31
合计	16,346,331.77	100.00	4,447,964.71	11,898,367.06

## (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
保定市中级人民法院	公司所在地法院	2,705,821.40	3 年以上	公司破产案件预付诉讼费余额
中信建投证券有限责任公司		2,000,000.00	1 年内	预付服务费
河北保定城乡建设集团有限责任公司	供应商	1,350,000.00	1 年内	预付的工程款
保定市轶思达包装材料有限公司	宝硕集团下属公司	1,272,980.06	3-4 年	长期挂账款项, 已计提坏账
青岛发达科技事业公司	供应商	1,125,132.03	4 年以上	长期挂账款项, 已计提坏账
合计		8,453,933.49		

## (3) 单项计提坏账准备明细

单位名称	预付金额	坏账准备	计提比例 %	计提原因
青岛发达科技事业公司	1,125,132.03	1,125,132.03	100.00	长期挂账、无业务往来
齐鲁石化	4,010.00	4,010.00	100.00	长期挂账、无业务往来
保定轶思达包装材料有限公司	1,272,980.06	1,272,980.06	100.00	宝硕集团下属公司、宝硕集团已破产
中成国际运输有限公司	548,243.90	548,243.90	100.00	长期挂账、无业务往来
深圳市福井精细化工有限公司	165,880.00	165,880.00	100.00	长期挂账、无业务往来
保定供电公司	331.78	331.78	100.00	长期挂账、无业务往来
中国石化上海石化有限公司	36,252.00	36,252.00	100.00	长期挂账、无业务往来
中化塑料公司	3,604.41	3,604.41	100.00	长期挂账、无业务往来
成都中德制辊有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	长期挂账、无业务往来
中海客牌石化销售有限公司	0.24	0.24	100.00	长期挂账、无业务往来

中国农业生产资料集团公司	44,542.80	44,542.80	100.00	长期挂账、无业务往来
保定市鑫丰市场陶瓷城鸿达建材部	19,475.00	19,475.00	100.00	长期挂账、无业务往来
保定市世博建材有限责任公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账、无业务往来
北京嘉都力扬公司	2,479.37	2,479.37	100.00	长期挂账、无业务往来
秦皇岛源茂公司	1,187.34	1,187.34	100.00	长期挂账、无业务往来
北京乐洋技贸易公司	300.00	300.00	100.00	长期挂账、无业务往来
天船报关行	2,389.00	2,389.00	100.00	长期挂账、无业务往来
保定硕源商贸公司	837,872.82	837,872.82	100.00	长期挂账、无业务往来
天津百福东方货运代理有限公司	708.00	708.00	100.00	长期挂账、无业务往来
中易(北京)工贸有限公司	3,225.00	3,225.00	100.00	长期挂账、无业务往来
北京北潮贸易有限公司	670.00	670.00	100.00	长期挂账、无业务往来
大连泰利丰塑胶原料有限公司	131,092.60	131,092.60	100.00	长期挂账、无业务往来
山西省壶关县糠醛厂	58,440.00	58,440.00	100.00	长期挂账、无业务往来
上海天平水处理实业公司	26,505.00	26,505.00	100.00	长期挂账、无业务往来
南开大学博才科工贸公司	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账、无业务往来
郭根山	24,000.00	24,000.00	100.00	长期挂账、无业务往来
汤阴县预鑫有限责任公司	5.00	5.00	100.00	长期挂账、无业务往来
天津市双梯无缝钢管有限公司	5.31	5.31	100.00	长期挂账、无业务往来
上海华宝纤维制品有限公司	561.30	561.30	100.00	长期挂账、无业务往来
天津环宇纸塑包装制品有限公司	71.75	71.75	100.00	长期挂账、无业务往来
滕州市臻宇造纸环保设备有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	长期挂账、无业务往来
合计	4,447,964.71	4,447,964.71		

(4) 本期无核销的预付款项

(5) 期末预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位欠款, 预付关联方款项见“附注六、(五)”。

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	245,849,985.21	88.51	194,069,435.60	90.48	232,924,504.48	90.33	194,004,159.08	90.85
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1 年以内	7,220,029.30	2.60	357,705.01	0.16	1,115,994.45	0.43	55,799.71	0.03
1-2 年	587,882.63	0.21	58,788.27	0.03	1,000,179.66	0.39	100,017.97	0.05
2-3 年	951,470.73	0.34	190,294.15	0.09	1,750,914.49	0.68	350,182.90	0.16
3-4 年	2,000,881.29	0.72	1,000,440.66	0.47	798,634.16	0.31	399,317.09	0.19
4 年以上	16,016,130.31	5.77	16,016,130.31	7.47	17,526,691.40	6.80	17,526,691.40	8.21
组合小计	26,776,394.26	9.64	17,623,358.40	8.22	22,192,414.16	8.61	18,432,009.07	8.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,126,791.94	1.85	2,801,643.42	1.30	2,741,045.39	1.06	1,116,226.27	0.52
合计	277,753,171.41	100.00	214,494,437.42	100.00	257,857,964.03	100.00	213,552,394.42	100.00

#### 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款:

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,704,445.11	105,704,445.11	100.00	对方资不抵债, 预计无法收回
保定宝硕门窗发展有限公司	29,910,244.52	23,591,950.04	78.88	对方母公司破产重整前款项全额计提, 新发生款项按账龄计提
保定宝硕新型建筑材料有限公司	29,347,492.25	23,189,914.47	79.02	破产债权按重整草案清偿率 6% 计提, 管理人借支款项不计提, 其他按账龄计提
保定宝硕新型建筑材料有限公司破产管理人	11,219,801.85	0.00	0.00	股份公司支付的重整款项, 不存在坏账损失风险
保定宝源新	29,891,741.15	29,588,066.88	98.98	破产债权全额计提、管理人

型包装材料有限公司				借支款项不计提
保定市润达塑料制品经销有限公司	7,851,017.07	0.00	0.00	不计提, 创业塑料分公司尚欠付对方 11,006,041.58 元, 不存在坏账损失风险
工行石家庄新华支行	6,854,919.28	0	0.00	破产管理人支付的偿债款, 股份公司尚欠付该笔款项, 不存在损失风险
河北宝硕管材有限公司	14,418,593.92	7,675,059.10	53.23	破产债权按重整草案清偿 13% 计提, 管理人借支款项不计提, 其他按账龄计提
深圳市冠恒通科技发展有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00	100	预付干法乙炔项目改造款, 项目的启动无计划, 预计无法收回
破产管理人负担一次性经济补偿金和职工债权	3,702,417.10	0.00	0.00	垫支的应由破产管理人负担的款项, 不存在损失风险
保定新绿有限公司	2,629,312.96	0	0.00	结算时间差异 不计提
合计	245,849,985.21	194,069,435.60		

## 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,220,029.30	26.97	357,705.01	1,115,994.45	5.03	55,799.71
1 至 2 年	587,882.63	2.20	58,788.27	1,000,179.66	4.51	100,017.97
2 至 3 年	951,470.73	3.55	190,294.15	1,750,914.49	7.89	350,182.90
3 至 4 年	2,000,881.29	7.47	1,000,440.66	798,634.16	3.60	399,317.09
4 年以上	16,016,130.31	59.81	16,016,130.31	17,526,691.40	78.97	17,526,691.40
合计	26,776,394.26	100.00	17,623,358.40	22,192,414.16	100.00	18,432,009.07

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古新龙电化有限公司	127,402.40	127,402.40	100.00	抵账手续丢失、形成呆账
乌海市狮城信息部	154,155.78	154,155.78	100.00	预付呆账转入
北京华夏新达软件股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账, 无业务往来
山西省长治市第一汽车运输有限公司	17,936.80	17,936.80	100.00	长期挂账, 无业务往来
武乡县鑫龙翔化工有限公司	68,986.22	68,986.22	100.00	长期挂账, 无业务往来

内蒙古乌海市电业局海昌实业公司	83,714.50	83,714.50	100.00	长期挂账,无业务往来
保定市石油化工供销总公司仓库	905,167.23	905,167.23	100.00	公司代管单位,无持续经营能力
宝硕股份子公司破产管理人	98,026.65		-	注 1
河北宝硕管材有限公司破产管理人	976,043.57		-	注 1
保定富太塑料包装材料有限公司	663,121.26		-	注 1
破产管理人支付押金	400.00		-	注 1
保定宝源新型包装材料有限公司破产管理人	7,557.04		-	注 1
四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司	480,000.00		-	结算时间差异,不计提
上海世方投资管理公司	1,394,280.49	1,394,280.49	100.00	长期挂账,无业务往来
天津宝硕门窗破产管理人	100,000.00		-	注 1
合计	5,126,791.94	2,801,643.42		

注 1: 该款项为公司破产管理人支付往来款项,由破产管理人(国资委下属机构)负责收回,不存在损失风险。

(2) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回情形。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
保定宝来塑料包装材料有限公司	参股公司	105,704,445.11	3-4 年	38.06
保定宝源新型包装材料有限公司	原子公司	29,891,741.15	3-4 年	10.76
保定宝硕新型建筑材料有限公司	原子公司	29,347,492.25	1-3 年	10.57
保定宝硕门窗发展有限公司	参股公司	29,910,244.52	1-5 年以上不等	10.77
河北宝硕管材有限公司	原子公司	14,418,593.92	1-3 年	5.19
合计		209,272,516.95		75.35

(7) 应收关联方款项见“附注六、(五)”。



## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	38,334,532.30	292,161.52	38,042,370.78	52,637,821.55	351,848.92	52,285,972.63
包装物	788,270.66	139,218.65	649,052.01	755,634.68	139,218.65	616,416.03
在产品	5,406,068.38	4,756,584.85	649,483.53	4,756,584.85	4,756,584.85	0.00
自制半成品	913,607.19	0.00	913,607.19	857,386.15		857,386.15
库存商品	17,192,650.09	1,236,841.17	15,955,808.92	14,786,725.22	1,083,709.00	13,703,016.22
低值易耗品	526,309.21	229,169.88	297,139.33	605,500.86	229,169.88	376,330.98
委托加工物 资	80,693.30	80,693.30	0.00	108,176.93	80,693.30	27,483.63
合计	63,242,131.13	6,734,669.37	56,507,461.76	74,507,830.24	6,641,224.60	67,866,605.64

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	351,848.92		59,687.40	0.00	292,161.52
包装物	139,218.65	0.00	0.00	0.00	139,218.65
在产品	4,756,584.85	0.00	0.00	0.00	4,756,584.85
自制半成品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,083,709.00	153,132.17	0.00	0.00	1,236,841.17
低值易耗品	229,169.88	0.00	0.00	0.00	229,169.88
委托加工物 资	80,693.30	0.00	0.00	0.00	80,693.30
合计	6,641,224.60	153,132.17	59,687.40	0.00	6,734,669.37

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	停产不再使用、生产出的成品无毛利	市价上升	0.16%
包装物	停产不再使用		
在产品	停产变质减值		
库存商品	积压变质减值、市价下降减值		
低值易耗品	停产不再使用		
委托加工物 资	无法收回减值		

### (4) 公司存货变现受到限制的情况

项目	账面原值	跌价准备	账面价值
原材料	489,448.40	130,329.07	359,119.33
在产品	447,993.68	447,993.68	
库存商品	553,733.99	413,652.68	140,081.31
低值易耗品	2,687.95		2,687.95
合计	1,493,864.02	991,975.43	501,888.59

变现受到限制的原因：受到限制的存货为包装塑料分公司拥有的存货，该部分存货存放在该分公司一处生产经营场所（与公司参股公司保定富太塑料包装材料有限公司同一厂区），该存货变现受到保定富太塑料包装材料有限公司的阻挠。

### 7、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
天津宝络五金制造有限公司	12,200,000.00				12,200,000.00
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	74,635,173.00				74,635,173.00
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00				70,000,000.00
佳木斯宝硕塑料有限公司	4,250,000.00				4,250,000.00
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
保定宝硕新型建筑材料有限公司	74,649,499.84				74,649,499.84
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,100,000.00				5,100,000.00
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	15,420,855.72				13,423,540.24
保定富太塑料包装材料有限公司	40,795,016.82				10,892,774.63
常州宝硕宏图塑胶有限公司	12,000,000.00	11,298,815.88		11,298,815.88	
保定市城市信用社股份有限公司	400,000.00	400,000.00		400,000.00	
珠海塑料包装材料有限公司	38,018,102.66				
保定张石高速公路有限公司	14,500,000.00				14,500,000.00

合计	414,968,648.04	11,698,815.88	11,698,815.88	332,650,987.71
----	----------------	---------------	---------------	----------------

(续表)

被投资单位	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
天津宝络五金制造有限公司		100		该公司已进入清算程序,由清算组接管
保定宝源新型塑料包装材料有限公司		75		公司已破产,投资成本尚待核销
河北宝硕管材有限公司		70		该公司进入破产重整程序,由破产管理人接管
佳木斯宝硕塑料有限公司		85		该公司已被佳木斯政府强制清算
保定宝硕门窗发展有限公司		10	10	
天津宝硕门窗发展有限公司		85		该公司已进入清算程序,由清算组接管
保定宝硕新型建筑材料有限公司		75		该公司进入破产重整程序,由破产管理人接管
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司		17	17	
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司		50		在注销过程中
保定富太塑料包装材料有限公司		30		无派出代表,无法实施影响
常州宝硕宏图塑胶有限公司		30		无派出代表,无法实施影响
保定市城市信用社股份有限公司		0.70	0.70	
珠海塑料包装材料有限公司		40		无法正常联系该公司
保定张石高速公路有限公司		29		无法正常联系该公司
合计				

上述被投资公司中,持股比例在 20%以上和 50%以下(含 50%)采用成本法核算的原因:

①宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司一直处于筹建期之中,由于市场形势发生变化,根据公司 2007 年第三届董事会第七次会议决议,决定注销该公司,目前注销手续仍在办理之中,所以采用成本法核算。

②公司在保定富太塑料包装材料有限公司及常州宝硕宏图塑胶有限公司无派出人员，对生产经营及财务状况无法实施影响，所以采用成本法核算。

③公司与珠海塑料包装材料有限公司无法正常联系，无法取得财务报表及实施影响，所以采用成本法核算。

④保定张石高速公路有限公司在成立初期已被保定市交通局接管，并一直处于筹建期，无法联系到该公司，无法实施影响，所以采用成本法核算。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原 值</b>				
房屋建筑物	263,558,604.55	1,117,151.11	106,172.30	264,569,583.36
机器设备	937,645,322.08	20,716,013.32	11,196,551.33	947,164,784.07
运输设备	14,405,818.81	0.00	26,436.00	14,379,382.81
电子及其他设备	7,902,619.36	98,519.89	26,206.61	7,974,932.64
合计	1,223,512,364.80	21,931,684.32	11,355,366.24	1,234,088,682.88
<b>累计折旧</b>		本期新增	本期计提	
房屋建筑物	62,601,438.05	3,754,115.64	3,362.12	66,352,191.57
机器设备	396,993,650.53	23,955,483.23	5,428,968.69	415,520,165.07
运输设备	7,598,294.57	514,134.04	1,734.60	8,110,694.01
电子及其他设备	4,643,832.75	283,076.15	24,158.17	4,902,750.73
合计	471,837,215.90	28,506,809.06	5,458,223.58	494,885,801.38
<b>减值准备</b>				
房屋建筑物	53,422,362.70		0	53,422,362.70
机器设备	207,918,263.78		3,348,456.61	204,569,807.17
运输设备	1,114,732.96		0	1,114,732.96
电子及其他设备	1,126,640.80		759.57	1,125,881.23
合计	263,582,000.24		3,349,216.18	260,232,784.06
<b>净额</b>				
房屋建筑物	147,534,803.80			144,795,029.09
机器设备	332,733,407.77			327,074,811.83
运输设备	5,692,791.28			5,153,955.84
电子及其他设备	2,132,145.81			1,946,300.68
合计	488,093,148.66			478,970,097.44

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	闲置原因
房屋建筑	35,221,735.92	8,017,689.70	12,728,982.74	14,475,063.48	包装材料分公司因部分

物					
机器设备	141,621,928.42	77,749,409.48	45,664,122.49	18,208,396.45	固定资产使用受限、产权纠纷和停产闲置、糖醇分公司因停产而闲置
电子及其他设备	860,928.41	451,004.88	307,016.34	102,907.19	
合计	177,704,592.75	86,218,104.06	58,700,121.57	32,786,367.12	

(3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,805,247.76
机器设备	
运输工具	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
本公司及子公司房屋	办证成本高及土地与房屋产权分离	无法预计

(6) 使用受限的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	9,930.40	1,072.44	8,857.96	0.00
机器设备	25,503,127.62	13,931,719.08	9,294,556.81	2,276,851.73
合计	25,513,058.02	13,932,791.52	9,303,414.77	2,276,851.73

受限原因: 包装材料分公司的一处生产场所位于保定富太塑料包装材料有限公司厂区内, 使用受到对方限制。

(7) 资产权属存在纠纷的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	14,172,860.62	3,187,505.60	576,910.31	10,408,444.71
机器设备	2,225,636.96	1,867,474.37	0.00	358,162.59
合计	16,398,497.58	5,054,979.97	576,910.31	10,766,607.30

存在纠纷的原因: 包装材料分公司的部分房屋和设备位于保定中产新型塑料包装材料有限公司(简称中产公司)厂区内(该部分资产为原绿源塑料分公司注销转入), 该部分资产由中产公司抵偿债务转入原绿源塑料分公司, 在中产公司破产过程中, 将该部分资产作为了中产公司的破产财产。

## 9、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
2010 技改-4 (PVC 技改项目)	6,893,557.00		6,893,557.00	23,288,056.80		23,288,056.80
2010 技改-5 (液氯密闭)	0.00		0.00	44,653.72		44,653.72
2010 技改-6 (干法乙炔)	202,453.10		202,453.10	200,000.00		200,000.00



2011 技改-1 (安全整改)	1,188,402.16		1,188,402.16	0.00		0
CPP 薄膜项目	62,461,600.24	23,873,190.48	38,588,409.76	62,461,600.24	23,873,190.48	38,588,409.76
包装膜技改项目	9,792,336.10	0	9,792,336.10	9,703,288.24	0	9,703,288.24
功能膜项目	2,137,773.30	2,137,773.30	0.00	2,137,773.30	2,137,773.30	0.00
木糖醇技改项目	2,874,926.62	2,731,180.29	143,746.33	2,874,926.62	2,731,180.29	143,746.33
合计	85,551,048.52	28,742,144.07	56,808,904.45	100,710,298.92	28,742,144.07	71,968,154.85

## (2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数 (万元)	期初数	本年增加	转入固定资产 数	其他 减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度
2010 技改-4 (PVC 技改项目)	2,000.00	23,288,056.80	2,957,517.81	19,352,017.61			100%
2010 技改-5 (液氯密闭安全工程)		44,653.72	374.18	45,027.90			100%
2010 技改-6 (干法乙炔)		200,000.00	2,453.10				暂停
2011 技改-1 (安全整改综合项目)		0	1,188,402.16				60%
CPP 薄膜项目	8,095.45	62,461,600.24	0.00				停建
包装膜技改项目	1,169.00	9,703,288.24	89,047.86				试车
功能膜项目		2,137,773.30					停建
木糖醇技改项目		2,874,926.62					停建
合计	11,264.45	100,710,298.92	4,237,795.11	19,397,045.51	0.00	0.00	

(续表)

项目	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	期末数	资金来源
2010 技改-4 (PVC 技改项目)				6,893,557.00	自筹
2010 技改-5 (液氯密闭工程)				0.00	自筹
2010 技改-6 (干法乙炔)				202,453.10	自筹
2011 技改-1 (安全整改项目)				1,188,402.16	自筹
CPP 薄膜项目	4,130,845.97			62,461,600.24	自筹/贷款
包装膜技改项目				9,792,336.10	自筹
功能膜项目	2,066,317.54			2,137,773.30	自筹/贷款
木糖醇技改项目				2,874,926.62	自筹
合计	6,197,163.51			85,551,048.52	

## (3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
CPP 薄膜项目	23,873,190.48			23,873,190.48	停建、项目市价下降
木糖醇技改项目	2,731,180.29			2,731,180.29	停产、不再开工
功能膜项目	2,137,773.30			2,137,773.30	项目停止、开工无望
合计	28,742,144.07			28,742,144.07	

## (4) 受限的在建工程情况

项目	账面余额	减值准备	账面净值	受限的原因
CPP 薄膜项目	62,461,600.24	23,873,190.48	38,588,409.76	该项目位于保定中产新型塑料包装材料有限公司厂区内,该公司已破产,影响工程续建。

**10、工程物资**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	22,584.22			22,584.22
合计	22,584.22			22,584.22

**11、固定资产清理**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产清理		2,445,116.30		2,445,116.30
合计		2,445,116.30		2,445,116.30

**12、无形资产**

## (1) 无形资产明细情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
<b>一、账面原值合计</b>	58,035,313.91	0.00	0.00	58,035,313.91
土地使用权	57,737,063.91	0.00	0.00	57,737,063.91
商标权	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
计算机软件	98,250.00	0.00	0.00	98,250.00
<b>二、累计摊销合计</b>	12,682,223.57	659,694.82	0.00	13,341,918.39
土地使用权	12,403,973.65	639,694.74	0.00	13,043,668.39
商标权	179,999.92	20,000.08	0.00	200,000.00
计算机软件	98,250.00	0.00	0.00	98,250.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	45,353,090.34		659,694.82	44,693,395.52
土地使用权	45,333,090.26		639,694.74	44,693,395.52
商标权	20,000.08		20,000.08	0.00
计算机软件	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权	0	0	0	
商标权	0	0	0	
计算机软件	0	0	0	
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	45,353,090.34		659,694.82	44,693,395.52
土地使用权	45,333,090.26		639,694.74	44,693,395.52
商标权	20,000.08		20,000.08	0.00
计算机软件	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 本期摊销额 659,694.82 元。

(3) 报告期末无形资产中有原值 1,282.86 万元,净值 993.59 万元的土地使用权已设立抵押,抵押权人为中国银行股份有限公司保定西城支行。

公司在天津空港物流加工区的土地 61,028.3M<sup>2</sup>, 原值 78.29 万元, 净值 68.59 万元被河北省保定市中级人民法院((2007)保破字第 014-15 号)民事裁定书裁定作为破产财产查封。

(4) 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
保定宝硕水泥有限公司使用的土地	该公司设立时存在购买资产负债纠纷	不确定

**13、长期待摊费用**

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
离子膜摊销	2,464,844.98	0.00	580,794.00		1,884,050.98	
食堂装修		106,172.30	17,695.38		88,476.92	
合计	2,464,844.98	106,172.30	598,489.38	0.00	1,972,527.90	

**14、资产减值准备明细**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
			转回	转销	其他减少	
一、坏账准备	236,813,929.70	707,105.40	0.00	0.00	0.00	237,521,035.10
二、存货跌价准备	6,641,224.60	153,132.17	59,687.40	0.00	0.00	6,734,669.37
三、可供出售金融资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、持有至到期投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、长期股权投资减值准备	332,650,987.71	0.00	0.00	0.00	0.00	332,650,987.71
六、投资性房地产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	263,582,000.24	0.00	0.00	3,349,216.18	0.00	260,232,784.06
八、工程物资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备	28,742,144.07	0.00	0.00	0.00	0.00	28,742,144.07
十、生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

十一、油气资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	868,430,286.32	860,237.57	59,687.40	3,349,216.18	0.00	865,881,620.31

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
信用借款	154,200,000.00	154,200,000.00
抵押借款		
担保借款		
质押借款		
合 计	154,200,000.00	154,200,000.00

注:信用借款为新希望化工投资有限公司委托保定市商业银行股份有限公司向阳支行向公司提供人民币 1.542 亿元贷款,合同期限为一年,即从 2010 年 8 月 4 日至 2011 年 8 月 3 日,贷款为免息贷款。贷款到期时公司经向新希望化工投资有限公司申请,获准同意将到期的委托贷款转为无息直接借款。

(2) 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

### 16、应付账款

#### (1) 账龄分类明细

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	63,866,725.00	66.11	55,330,969.18	61.24
1-2 年	4,162,174.13	4.31	9,029,896.11	9.99
2-3 年	7,744,811.56	8.02	20,516,071.46	22.70
3 年以上	20,820,997.69	21.56	5,483,640.81	6.07
合计	96,594,708.38	100.00	90,360,577.56	100.00

(2) 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 应付关联方欠款见“附注六(五)”。

(4) 期末应付账款中大额(100 万元以上)的账龄超过 1 年的应付账款列示如下:

项 目	金额	账龄	未结算原因
济南福瑞德机电设备有限公司	1,420,904.00	2-3 年	合同未履行完毕
盘锦辽塑化工有限责任公司	2,700,000.00	2-3 年	无资金支付
氯碱分公司暂估入库	6,015,454.24	2-3 年	无查明详细单位并无资金支付
保定市丰源燃料有限公司	1,563,238.25	2-3 年	无资金支付
永清通昊有限责任公司	2,562,637.53	2-3 年	无资金支付
氯碱分公司其他物料供应商	1,000,624.17	3 年以 上	无查明详细单位并无资金支付
合计	15,262,858.19		

### 17、预收款项

#### (1) 账龄分类明细

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	18,060,465.42	95.45	39,433,161.82	98.06
1-2 年	5,425.30	0.03	225,555.25	0.56
2-3 年	12,456.46	0.06	72,511.24	0.18
3 年以上	843,146.29	4.46	481,726.22	1.20
合计	18,921,493.47	100.00	40,212,954.53	100.00

(2) 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 期末预收关联方款项见“附注六(五)”。

(4) 期末预收账款中无大额的账龄超过 1 年的预收款。

### 18、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,294,096.94	22,136,561.13	21,111,501.96	5,319,156.11
二、职工福利费	0.00	2,812,733.39	2,812,733.39	0.00
三、社会保险费	33,817,993.20	9,093,634.95	9,433,494.05	33,478,134.10
其中：1、医疗保险费	285,149.61	2,020,438.08	2,108,336.67	197,251.02
2、基本养老保险费	31,925,602.72	5,759,983.25	6,191,506.46	31,494,079.51
3、综合保险	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	407,289.33	639,645.69	655,534.91	391,400.11
5、工伤保险费	67,451.82	481,322.93	394,060.31	154,714.44
6、生育保险费	1,132,499.72	192,245.00	84,055.70	1,240,689.02
四、住房公积金	688,689.69	134,119.00	134,119.00	688,689.69
五、工会经费和职工教育经费	5,766,054.92	690,000.56	59,481.80	6,396,573.68
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	44,566,834.75	34,867,049.03	33,551,330.20	45,882,553.58

注：因公司资金困难导致欠付职工薪酬金额较大。

### 19、应交税费

税种	期末数	期初数
所得税	19,441,301.63	19,441,301.63
增值税	3,746,817.86	9,956,919.07
城市维护建设税	2,169,654.26	2,371,132.44



营业税	1,625.00	1,000.00
土地使用税	1,705,404.00	1,705,404.00
房产税	1,321,544.52	1,321,544.52
个人所得税	237,994.91	245,719.29
印花税	1,462,129.31	1,462,129.31
教育费附加	2,304,250.56	2,390,150.30
地方教育费附加	149,200.83	206,496.93
进口关税	0.00	0.00
合计	32,539,922.88	39,101,797.49

注：各公司税收政策详见附注“三”。

## 20、应付利息

项目	期末数	期初数
优先债权利息	18,301,400.26	17,394,857.03
企业债券利息	0.00	
短期借款应付利息	11,545,397.27	11,545,397.26
其他非金融机构借款利息	2,211,472.65	2,211,472.65
合计	32,058,270.18	31,151,726.94

注：根据公司破产重整方案，公司对破产优先债权分 3 年 6 期偿还，同时按银行同期借款利率支付利息，公司对此予以预计挂账。

## 21、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
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	

说明：应付股利为根据公司股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案，在股权登记日 2005 年 3 月 24 日，浙江传化集团有限公司持本公司 32,200,000 股股权，按每股 0.03 元派现，应付浙江传化集团有限公司 966,000.00 元，公司分配挂账。

## 22、其他应付款

### (1) 账龄分类明细

项目	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	212,179,270.02	69.72	123,417,392.32	55.73
1-2 年	1,166,508.97	0.38	4,847,164.21	2.19
2-3 年	39,616,081.36	13.02	54,666,997.21	24.69
3 年以上	51,378,447.71	16.88	38,497,917.68	17.39
合计	304,340,308.06	100.00	221,429,471.42	100.00

(2) 期末公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位，应付关联单位款项见“附注六(五)”。

### (3) 期末大额其他应付款主要明细如下：

债权人或项目性质	金额	账龄	性质
新希望化工投资公司	180,021,110.17	1 年内	往来融资款

宝硕集团破产管理人	14,257,890.72	3年以上	往来款
保定发展投资有限公司	7,204,919.28	3-4年	往来款
划转让渡股票变现款	13,939,510.84	1-3年	股票变现偿债资金
职工安置金	18,000,391.56	1年内	职工身份转换款
保定新绿塑料有限公司	2,816,000.00	1年内	往来款
河北中润华科贸有限公司	1,521,479.60	3年以上	往来款
顺泽惠	19,610,000.00	3年以上	往来款
一次性经济补偿金和职工债权	12,626,694.41	1年内	预提职工补偿款
保定东兴建设有限责任公司	2,767,427.79	2-3年内	工程款
河北建设集团安装工程有限公司	2,632,645.00	1-3年	工程款
怀来华轩商贸有限公司	1,500,000.00	1年内	煤押金
喀喇沁旗灏城矿产品有限公司	1,500,000.00	1年内	煤押金
保定市辉达煤炭销售中心	1,000,000.00	1年内	煤押金
保定市润达塑料制品经销有限公司	11,006,041.58	3年以上	往来款
保定富太塑料包装材料有限公司	2,350,390.81	2-3年	往来款
合计	292,754,501.76		

### 23、1年内到期的非流动负债

#### 1、分类明细：

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	68,714,775.18	2,582,464,160.01
合计	68,714,775.18	2,582,464,160.01

#### 2、1年内到期的长期应付款：

项目	期末数	期初数
破产债务		2,582,464,160.01
其中：按破产重整方案实际应支付金额	68,714,775.18	356,190,502.47
破产重整免债金额	0.00	2,226,273,657.54
合计	68,714,775.18	2,582,464,160.01

注：根据公司破产重整方案，公司应在三年内清偿完毕破产债务，2011年2月5日已全部到期；其中普通债权分3期，优先债权分6期，公司将破产债务（不含对外担保形成的债务）挂账长期应付款，实际支付时进行抵减，重整完成时确认重整收益。公司与部分债权人就裁定的破产重整债务达成了新的债务和解，上述1年内到期的长期应付款指公司应在1年内清偿的款项。

**24、其他流动负债**

项目	期末数	期初数
破产债务	2,261,238,491.82	

注：根据公司破产重整方案，公司应在三年内清偿完毕破产债务，2011年2月5日已全部到期；其中由法院裁定的破产重整免债金额 222,644.02 万元，根据与部分重整债权人达成新的债务和解的免债金额 3479.82 万元。

**25、长期应付款**

项目	期末数	期初数
破产债务		
其中：按新债务和解应支付的金额	223,714,016.86	
破产重整免债金额		
合计	223,714,016.86	

注：根据公司破产重整方案，公司应在三年内即到 2011 年 2 月 5 日清偿完毕破产债务，公司与部分重整债权人就法院裁定的重整债权重新达成了和解，分期偿还。

**26、专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期结转	期末余额	备注
高技术与开发资金	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

注：根据国家发展改革委、财政部关于下达 2006 年第二批国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金指标计划的通知（发改高技【2006】2551 号）和河北省发展和改革委员会和河北省财政厅关于下达 2006 年第二批国家高技术产业发展项目产业技术与开发资金的通知（冀发改技术【2006】1548 号、冀财建【2006】243 号），收到国家高技术产业研究与开发资金 200 万元。

**27、预计负债**

项目	期末账面余额	期初账面余额
对外担保损失	235,858,001.29	277,010,495.90
诉讼损失	894,699.85	894,699.85
合计	236,752,701.14	277,905,195.75

注：（1）对外担保损失为公司在破产重整时，法院裁定的对外担保损失。

（2）诉讼损失为满城县国华水泥有限公司破产清算组起诉公司欠付购买原满城县国华水泥有限公司（现保定宝硕水泥有限公司）资产款，根据保定市中级人民法院（2007）保破字第 014-16 号裁定公司欠付满城县国华水泥有限公司破产清算组 6,213,075.79 元普通债权，根据破产重整方案应计 894,699.85 元诉讼赔偿损失。

**28、股本**

	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（%）
一、有限售条件股份	190,643,173	46.22				-190,643,173	-190,643,173	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	35,002,775	8.49				-35,002,775	-35,002,775	0	0
3、其他内资持股	155,640,398	37.73				-155,640,398	-155,640,398	0	0

其中：境内非国有法人持股	153,945,259	37.32				-153,945,259	-153,945,259	0	0
境内自然人持股	1,695,139	0.41				-1,695,139	-1,695,139	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	221,856,827	53.78				+190,643,173	+190,643,173	412,500,000	100.00
1、人民币普通股	221,856,827	53.78				+190,643,173	+190,643,173	412,500,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	412,500,000	100.00				0	0	412,500,000	100.00

数量单位：股

### 29、资本公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
资本(股本)溢价	214,134,997.14			214,134,997.14
其他资本公积	24,098,562.61			24,098,562.61
其中：被投资单位其他权益变动	308,160.56			308,160.56
拨款转入	5,500,000.00			5,500,000.00
关联交易差价	15,407,826.62			15,407,826.62
其他	2,882,575.43			2,882,575.43
合计	238,233,559.75			238,233,559.75

### 30、专项储备

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
高危行业安全生产费用	2,526,488.23	3,606,598.74	1,842,584.79	4,290,502.18
合计	2,526,488.23	3,606,598.74	1,842,584.79	4,290,502.18

注：公司氯碱分公司属于危险品生产行业，根据《企业会计准则第3号》、《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》等相关规定计提安全生产费用。

### 31、盈余公积

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	16,210,000.68			16,210,000.68
任意盈余公积				
合计	16,210,000.68			16,210,000.68

### 32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,306,964,236.42	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	-3,306,964,236.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,910,329.52
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-3,310,874,565.94

### 33、营业收入及营业成本

#### (一) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,650,336.58	502,682,454.50	500,277,372.48	469,255,113.23
其他业务	11,850,083.61	10,306,978.61	10,858,743.17	10,486,044.01
合计	554,500,420.19	512,989,433.11	511,136,115.65	479,741,157.24

#### (二) 主营业务分行业列示

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氯碱化工	478,755,692.88	433,888,371.97	436,063,367.46	402,557,770.48
塑料	52,836,894.40	58,095,330.74	61,109,688.37	63,861,546.69
水泥	11,057,749.30	10,698,751.79	3,104,316.65	2,835,796.06
合计	542,650,336.58	502,682,454.50	500,277,372.48	469,255,113.23

#### (三) 主营业务分产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂	355,451,985.38	342,852,828.73	337,587,406.19	314,758,817.36
农用膜	52,836,894.40	58,095,330.74	61,109,688.37	63,861,546.69
液碱	92,716,675.18	57,113,866.92	57,687,409.32	50,898,122.83
水泥	11,057,749.30	10,698,751.79	3,104,316.65	2,835,796.06
膜液氯	9,604,790.06	15,720,901.66	12,693,217.97	13,134,071.34
膜盐酸	1,004,468.49	1,775,901.63	506,466.17	983,924.45
次钠	322,145.49	695,410.21	251,211.12	849,074.30
蒸汽	19,655,628.28	15,729,462.82	27,337,656.69	21,933,760.20
合计	542,650,336.58	502,682,454.50	500,277,372.48	469,255,113.23

#### (四) 主营业务分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	8,232,714.26	8,817,344.31	12,801,885.40	13,254,333.39
西南地区	1,559,610.12	1,670,362.77		
华北地区	487,849,328.28	450,700,934.61	418,722,744.80	390,412,561.76



华中地区	3,298,548.26	3,532,788.19	22,236,912.25	19,969,267.78
华南地区	36,996,348.14	32,912,496.72	8,189,046.42	7,201,366.84
华东地区	3,047,443.15	3,263,851.35	37,717,169.61	37,786,424.74
东北地区	1,666,344.37	1,784,676.55	609,614.00	631,158.72
合计	542,650,336.58	502,682,454.50	500,277,372.48	469,255,113.23

(五) 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月公司销售收入前 5 名累计销售收入 152,555,667.31 元, 占公司全部销售收入 27.51%。

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北宝硕管材有限公司	32,135,904.27	5.80
保定宝硕新型建筑材料有限公司	35,435,846.15	6.39
福建省石化贸易公司	29,738,584.62	5.36
河北亿利橡塑集团有限公司	29,561,930.56	5.33
天津市鑫丰源塑胶贸易有限公司	25,683,401.71	4.63
合计	152,555,667.31	27.51

34、营业税金及附加

税种	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	0.00	800.00
城建税	5%、7%	1,104,744.52	916,251.36
教育费附加	3%	477,737.16	365,332.81
地方教育费附加	2%	318,461.84	181,580.82
合计		1,900,943.52	1,463,964.99

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	5,294,482.27	4,687,561.18
修理费	893,276.09	859,948.91
租赁费	868,071.19	368,210.00
业务招待费	960,258.40	410,798.00
职工薪酬	526,076.38	467,040.16
销售员业务费	246,011.56	263,126.44
代理服务费	0.00	0.00
折旧费	200,850.30	303,565.21

差旅费	97,554.00	89,646.00
其他	24,159.02	17,633.69
装卸费	132,546.50	27,057.00
办公费	21,620.33	15,487.35
过磅费	13,361.40	23,731.50
车辆使用费	17,476.82	18,376.49
业务宣传费	2,800.00	0.00
通讯费	14,470.00	13,890.00
邮电费	915.00	360.00
水电气费	1,013.68	6,035.06
物料消耗	7,509.98	3,699.80
合计	9,322,452.92	7,576,166.79

**36、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,494,068.06	8,361,353.74
折旧费	4,505,571.43	6,024,579.85
安全生产费	3,606,598.74	3,098,926.48
中介机构费	668,793.49	153,826.10
交通费	1,041,666.83	728,211.79
无形资产摊销	659,694.72	678,693.71
修理费	512,871.73	531,223.52
水电气费	764,657.50	504,916.81
业务招待费	835,933.85	561,683.69
办公费	519,836.87	292,795.20
排污费	604,411.72	600,000.00
财产保险费	204,176.91	634,364.88
物料消耗	507,644.44	433,515.67
差旅费	697,005.32	405,716.50
邮电通讯费	297,641.59	253,271.35
董事会费	88,457.00	144,150.20
税金	1,048,303.76	795,630.68
会务费	144,361.23	27,453.50
劳务费	3,076,820.72	0
绿化费	17,850.00	30,000.00
租赁费	0.00	-41,714.00

检定检测费	23,570.00	31,620.00
信息披露费	50,000.00	50,000.00
商标使用费	0.00	0
环境保护费	1,000.00	6,000.00
劳动保护费	17.00	3,783.19
盘盈盘亏	114,559.72	5,524.25
其他费用	899,289.26	-198,281.49
运费	342,355.37	388,335.85
取暖费	363,151.98	309,438.93
审计咨询费	210,000.00	218,906.00
土地评估费	240,000.00	
合计	32,540,309.24	25,033,926.40

### 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	910,512.46	6,175,983.28
减：利息收入	6,373.14	6,268.21
汇兑损失	115.25	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
其他	8,059.75	9,210.96
合 计	912,314.32	6,178,926.03

### 38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	707,105.40	431,661.32
存货跌价损失	93,444.77	353,929.59
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
商誉减值损失		
合 计	800,550.17	785,590.91

### 39、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		64,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		64,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
保定市商业银行股份有限公司		64,000.00	上期进行股利分配
合计			

#### 40、营业外收入

(1) 主要项目列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	81,697.44	0.00
其中: 固定资产处置利得	0.00	81,697.44	0.00
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	786.93	0.00	786.93
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	44,620.00	1,320,000.00	44,620.00
罚没收入	60,400.00	10,000.00	60,400.00
其他	210.00	26,780.51	210.00
合计	106,016.93	1,438,477.95	106,016.93

(2) 政府补助收入主要项目列示如下:

种类	本期发生额	上期发生额
税收减免及返还		0.00
淘汰落后差能奖励		1,320,000.00
企业军转干部解困资金	44,620.00	
困难企业岗位补贴		0.00
股票变现偿债补助		0.00
合计		0.00
	44,620.00	1,320,000.00

#### 41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合		19,061.12	

计			
其中：固定资产处置损失		19,061.12	
无形资产处置损失		0.00	
债务重组损失		0.00	
担保损失		0.00	
盘亏损失		0.00	
对外捐赠		0.00	
罚款支出	24,000.00	150,000.00	24,000.00
其他	75,262.34	53,346.94	75,262.34
合计	99,262.34	222,408.06	99,262.34

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	-0.009	-0.020
稀释每股收益	-0.009	-0.020

(1) 基本每股收益计算过程如下：

本期基本每股收益 =  $-3,910,329.52 / 412,500,000 = -0.009$

上期基本每股收益 =  $-8,373,058.39 / 412,500,000 = -0.020$

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益计算过程

由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益的计算与基本每股收益计算过程相同。

#### 43、其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

#### 44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到煤炭供应商押金	6,000,000.00
其他	1,046,329.28
合 计	7,046,329.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用中非工资现金支付	13,159,816.57
销售费用中非工资现金支付	8,595,526.24
退还煤炭供应商押金	6,500,000.00



支付的其他小额款项	2,693,698.10
合计	30,949,040.91

**45、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,958,828.50	-8,363,546.82
加: 资产减值准备	800,550.17	785,590.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,217,373.31	24,744,520.69
无形资产摊销	659,694.82	678,693.71
长期待摊费用摊销	580,794.00	369,258.00
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)	-	-62,636.32
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)	910,627.71	6,176,648.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-64,000.00
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)	11,359,143.88	1,700,449.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,721,860.03	-11,105,421.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,134,935.33	3,947,126.36
其他	1,764,013.95	
经营活动产生的现金流量净额	-44,523,426.02	18,806,683.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	50,094,893.77	18,036,405.62
减: 现金的期初余额	79,098,704.15	27,606,424.95
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	-29,003,810.38	-9,570,019.33

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	50,094,893.77	79,098,704.15
其中：库存现金	93,945.33	534,334.34
可随时用于支付的银行存款	50,000,948.44	78,564,369.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	50,094,893.77	79,098,704.15

(3) 现金流量表补充资料的说明  
 其他项目为专项储备金额的变动。

**六、关联方及关联交易**
**(一) 母公司及实际控制人**

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
新希望化工投资有限公司	有限责任	成都市武侯区人民南路四段45号	罗修竹	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)

(续表)

母公司名称	注册资本(万元)	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	母公司组织机构代码
新希望化工投资有限公司	70,000.00	29.85	29.85	刘永好	79217138-4

注：新希望集团有限公司持有本公司的母公司新希望化工投资有限公司 100% 的股权，而新希望集团有限公司的股东为刘永好、刘畅、李巍三个自然人，持股比例分别为 62.34%、36.35%、1.31%。其中：刘畅、李巍分别是刘永好的女儿、配偶。因此刘永好是本公司的实际控制人。

**(二) 本公司的子公司情况**

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
保定宝硕水泥有限公司	有限责任	保定市满城县	沈明	制造业	3,000.00	96.67	96.67	78083492-9

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

公司无合营和联营企业。

**(四) 其他关联方**

企业名称	与公司的关系	组织机构代码
保定富太塑料包装材料有限公司	参股公司	60120326-8
常州宝硕宏图塑胶有限公司	参股公司	
珠海塑料包装材料有限公司	参股公司	
保定张石高速公路有限公司	参股公司	
保定市城市信用社股份有限公司	参股公司	
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	参股公司	
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	参股公司	
保定宝来塑料包装材料有限公司	参股公司子公司	70092149-2
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	其他关联方	71581397-X
保定宝硕门窗发展有限公司	其他关联方	74849519-7
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联方	71588401-4
河北宝硕管材有限公司	其他关联方	70067008-0
天津宝络五金制造有限公司	其他关联方	77364093-1
天津宝硕门窗发展有限公司	其他关联方	75480973-8
北京宝硕新型建材有限公司	其他关联方	10280774-5
佳木斯宝硕塑料有限公司	其他关联方	
河北宝硕集团有限公司	其他关联方	
河北宝硕集团动力分公司	其他关联方	
河北宝硕集团化二分公司	其他关联方	
河北宝硕集团农业分公司	其他关联方	
河北宝硕集团天津办事处	其他关联方	
河北宝硕集团有限公司化工分公司	其他关联方	
河北宝硕集团纸品包装分公司	其他关联方	
保定宝康塑料母料有限公司	其他关联方	
保定宝通新型塑料包装材料有限公司	其他关联方	
保定德玛斯新型建筑材料有限公司	其他关联方	
保定慧宝塑料包装有限公司	其他关联方	
保定市宝硕物业管理有限公司	其他关联方	
保定市德利得物流有限公司	其他关联方	
保定轶思达塑料包装材料有限公司	其他关联方	
保定中产新型塑料包装材料有限公司	其他关联方	
浙江省传化宝硕塑料管业有限公司	其他关联方	

#### (四) 关联方交易

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额(元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(元)	占同类交易金额的比例(%)
保定宝硕新型建筑材料有限公司	销售	树脂	市场公允价	32,135,904.27	9.04	30,176,570.59	9
河北宝硕管材有限公司	销售	树脂	市场公允价	35,435,846.15	9.97	0	0
河北宝硕管材有限公司	销售	电力	供电公司价格	8,270,515.70	100	9,419,220.10	100
河北宝硕管材有限公司	采购	电力	供电公司价格	2,441,960.73	100	3,938,376.58	100
关联交易说明	树脂销售为氯碱分公司销售给关联方，销售价格按市场公允价格计算；因河北宝硕管材有限公司无变电设备，创业分公司按电力公司销售价格全部卖给对方，再按需从对方购入。						

##### 2、关联方担保

###### (1) 为关联方担保

担保对象	债权人	担保方式	担保种类	担保金额(元)
保定中产新型塑料包装材料有限公司	保定信托	连带责任	借款担保	1,063,715.00
河北宝硕集团有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	52,830,148.28
保定富太塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	39,348,332.21
保定宝来塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	17,310,435.33
保定宝通新型塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	48,949,690.57
保定宝康塑料母料有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	36,303,479.75
保定富太塑料包装材料有限公司	建设银行	连带责任	借款担保	26,365,713.48
保定宝来塑料包装材料有限公司	天津幸福实业有限公司	连带责任	借款担保	33,653,151.25
保定市德利得物流有限公司	中信银行	连带责任	借款担保	28,527,929.36
天津宝硕门窗发展有限公司	农业银行	连带责任	借款担保	48,658,839.60
浙江省传化宝硕塑料管业有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	50,000,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	58,918,894.27
天津宝络五金制造有限公司	交通银行	连带责任	借款担保	2,071,519.98
河北宝硕管材有限公司	中国银行	连带责任	借款、票据担保	22,658,550.91
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
河北宝硕管材有限公司	建设银行	连带责任	借款担保	47,395,078.26
保定宝硕新型建筑材料有限公司	建设银行	连带责任	借款担保	75,985,000.74

保定宝源新型塑料包装材料有限公司	天津泽融基工贸有限公司	连带责任	借款担保	57,075,118.57
保定宝硕新型建筑材料有限公司	中信银行	连带责任	借款担保	32,051,405.48
河北宝硕管材有限公司	中信银行	连带责任	借款担保	37,560,630.26
个人商铺贷款	中国银行	连带责任	借款担保	9,562,577.42
合计				744,186,185.86

注：公司于 2007 年 1 月 25 日进入破产程序，上述担保金额以破产债权申报裁定及破产管理人审查认定金额为依据。

(2) 其他关联方对本公司的担保

担保方	债权人	担保方式	担保种类	担保金额(元)
河北宝硕集团有限公司	保定信用社	连带责任	借款担保	15,000,000.00
河北宝硕集团有限公司	保定信托	连带责任	借款担保	960,000.00
河北宝硕集团有限公司	浦发银行	连带责任	借款担保	236,700,000.00
河北宝硕集团有限公司	交通银行	连带责任	借款担保	85,000,000.00
河北宝硕集团有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	77,106,000.00
河北宝硕集团有限公司	锦州商行	连带责任	票据担保	41,100,000.00
河北宝硕集团有限公司	济南商行	连带责任	票据担保	35,200,000.00
河北宝硕集团有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	26,000,000.00
河北宝硕集团有限公司	中国银行	连带责任	票据担保	17,500,000.00
河北宝硕集团有限公司	交通银行	连带责任	票据担保	14,000,000.00
河北宝硕集团有限公司	保定信托	连带责任	借款担保	700,000.00
保定宝来塑料包装材料有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	52,729,095.56
保定德玛斯新型建筑材料有限公司	工商银行	连带责任	借款担保	36,960,613.50
保定德玛斯新型建筑材料有限公司	城市信用社	连带责任	借款担保	11,428,745.90
保定富太塑料包装材料有限公司	中国银行	连带责任	借款担保	18,240,002.23
合计				668,624,457.19

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新希望化工投资有限公司	154,200,000.00	2010-8-4	2011-8-3	银行委贷，无息借款

(五) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	河北宝硕集团化二分公司	242,415.35	242,415.35	242,415.35	242,415.35
	保定市宝硕物业管理有限公司	582,127.32	582,127.32	582,127.32	582,127.32
	保定轶思达塑料包装材	2,112,687.22	2,112,687.22	2,112,687.22	2,112,687.22



料有限公司				
其他应收款:				
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,704,445.11	105,704,445.11	105,730,379.40	105,730,379.40
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	29,891,741.15	29,588,066.88	29,891,741.15	29,588,066.88
保定宝硕新型建筑材料有限公司	29,347,492.25	23,189,914.47	26,770,971.55	23,089,914.47
保定宝硕门窗发展有限公司	29,910,244.52	23,591,950.04	29,693,884.93	23,598,749.00
河北宝硕管材有限公司	14,418,593.92	7,675,059.10	10,195,789.25	7,677,049.33
保定富太塑料包装材料有限公司	663,121.26		663,121.26	
佳木斯宝硕塑料有限公司	658,509.26	649,254.63	658,509.26	649,254.63
河北宝硕集团有限公司	170,988.09	170,988.09	170,988.09	170,988.09

**2、关联方应付款项**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款:			
	河北宝硕集团纸品包装分公司	32,566.65	32,566.65
预收账款:			
	保定宝硕新型建筑材料有限公司	965,736.00	156,000.00
	河北宝硕管材有限公司	745,524.77	8,618,877.00
应付利息:			
	新希望化工投资有限公司(委贷利息)	11,545,397.26	11,545,397.26
	新希望化工投资有限公司(往来利息)	1,454,099.25	1,454,099.25
其他应付款:			
	河北宝硕集团有限公司	695,540.92	695,540.92
	河北宝硕管材有限公司	479,589.68	74,413.42
	保定中产新型塑料包装材料有限公司	317.26	317.26
	保定富太塑料包装材料有限公司	2,350,404.87	2,350,404.87
	保定德玛斯新型建筑材料有限公司	430,270.42	430,004.30

司		
保定宝硕新型建筑材料有限公司		56,910.34
保定宝来塑料包装材料有限公司		25,934.29
保定市德利得物流有限公司	174,530.71	174,530.71
河北宝硕集团化二分公司	563.35	563.35
河北宝硕集团动力分公司	711.95	711.95
保定宝康塑料母料有限公司	24,027.00	24,027.00
天津宝络五金制造有限公司	5,889,667.33	5,889,667.33
新希望化工投资有限公司	180,021,110.17	67,786,110.17
一年内到期的非流动负债及长期应付款:		
保定宝康塑料母料有限公司	201,725.54	201,725.54
保定宝来塑料包装材料有限公司	15,273,461.21	15,273,461.21
保定宝通新型塑料包装材料有限公司	49,594,600.00	49,594,600.00
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	39,562.51	39,562.51
保定富太塑料包装有限公司	138,411.65	138,411.65
河北宝硕管材有限公司	9,702,261.48	9,702,261.48
北京宝硕新型建材有限公司	712,520.57	712,520.57
佳木斯宝硕塑料有限公司	830,000.00	830,000.00
天津宝硕门窗发展有限公司	112,260,107.70	112,356,107.70
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	5,855,341.55	5,855,341.55
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	17,434,145.85	17,434,145.85
浙江宝硕管材有限公司	19,489,901.00	19,489,901.00

### 七、或有事项

如附“注五、8(7)”所示，包装材料分公司的部分房屋和设备位于保定中产新型塑料包装材料有限公司（简称中产公司）厂区内，净值为1,076.66万元，该部分资产由中产公司抵偿债务转入原绿源塑料分公司（绿源塑料分公司上期注销，资产并入包装材料分公司），在中产公司破产过程中，将该部分资产作为了中产公司的破产财产，对此公司正与中产公司破产管理人协调，该事项是否给公司带来损失及其金额大小无法预计。

### 八、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。

截止到 2011 年 6 月 30 日,公司尚没有按时足额的支付上述破产债权,共计挂账欠付普通和优先债权(已全部到期)279,041.99 万元(按破产重整方案应偿还金额 56,414.62 万元,免付 222,627.37 万元);税款债权部分仍挂账欠付。

### 九、资产负债表日后事项

公司于 2011 年 7 月 15 日召开了 2011 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司符合重大资产重组条件的议案》、《关于公司向新希望化工投资有限公司等六家特定对象发行股份购买资产的议案》等议案。

通过资产重组,以发行股份方式购买大股东的氯碱化工资产,可以使公司迅速扩大公司经营规模,实现业务、产品种类的扩张,提升持续经营能力和盈利能力,优化公司治理结构,做大做强氯碱化工产业;通过资产重组,公司资产质量将显著改善,盈利能力和抗风险能力将进一步增强,有利于公司的长远发展,符合公司和全体股东利益。

### 十、其他重大事项

2011 年 6 月 24 日,河北省保定市中级人民法院下达(2007)保破字第 014-21 号《民事裁定书》,裁定了本公司重整计划执行完毕。裁定如下:“一、确认公司重整计划执行完毕,按照重整计划减免的债务,债务人不再承担清偿责任;二、公司破产管理人的监督职责依法终止;三、因未依法申报债权而未列入重整计划清偿范围的债权人,自本裁定生效之日起,可以按照重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。”

根据《重整计划》减免后的优先债权为 147,158,060.86 元,普通债权为 625,806,948.53 元,合计 772,965,009.39 元。就上述优先债权和普通债权,截止 2011 年 6 月 30 日,我公司通过偿还小额债权人、形成延期偿还或打折偿还等债务和解方案的债权人 207 家,涉及金额 686,969,460.66 元,新希望化工投资有限公司为此提供了保证担保;有还款保证并由管理人协调处理的剩余债权人 11 家,涉及金额 85,995,548.73 元。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

### 1、应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,112,687.22	7.21	2,112,687.22	11.94	7,107,687.22	22.77	2,112,687.22	11.79
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1 年以内	12,125,885.60	41.40	606,294.27	3.43	8,244,208.06	26.41	412,210.41	2.30
1-2 年	0.00	0.00	0.00	0.00	436,739.47	1.40	43,673.95	0.24
2-3 年	69,849.09	0.24	13,969.82	0.08	88,514.61	0.28	17,702.92	0.1
3-4 年	43,572.53	0.15	21,786.27	0.12	1.33	0.00	0.67	
4 年以上	11,336,615.11	38.70	11,336,615.11	59.29	11,336,615.11	36.31	11,336,615.11	63.25
组合小计	23,575,922.33	80.49	11,978,665.47	62.92	20,106,078.58	64.40	11,810,203.06	65.89

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,602,472.98	12.30	3,597,687.98	25.14	4,005,872.98	12.83	4,001,087.98	22.32
合计	29,291,082.53	100.00	17,689,040.67	100.00	31,219,638.78	100.00	17,923,978.26	100.00

## (1) 应收账款按种类披露

## 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定市轶思达包装材料有限公司	2,112,687.22	2,112,687.22	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
合计	2,112,687.22	2,112,687.22		

## 期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,125,885.60	51.43	606,294.27	8,244,208.06	41.00	412,210.41
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	436,739.47	2.17	43,673.95
2 至 3 年	69,849.09	0.30	13,969.82	88,514.61	0.44	17,702.92
3 至 4 年	43,572.53	0.18	21,786.27	1.33		0.67
4 年以上	11,336,615.11	48.09	11,336,615.11	11,336,615.11	56.39	11,336,615.11
合计	23,575,922.33	100.00	11,978,665.47	20,106,078.58	100.00	11,810,203.06

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉市新惠物资有限公司	749,615.82	749,615.82	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市鑫汇物资运输有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
嘉兴市华源塑料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市新市区宏达化工经销中心	216,581.72	216,581.72	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定满通精细化工有限公司	19,998.01	19,998.01	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
围场有机化工总厂二分厂	8,178.19	8,178.19	100.00	公司破产重整前形成的长期挂账
保定市新市区腾飞纸制品包装厂	1,208.39	1,208.39	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
雄县京联塑料包装有限公司	28,609.00	28,609.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账



雄县振兴彩印厂	163,302.48	163,302.48	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
雄县龙达包装材料有限公司	578,911.80	578,911.80	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北泰达包装材料有限公司	259,497.20	259,497.20	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
天津市大阳工贸有限公司	662,663.22	662,663.22	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定金辉公司	22,719.90	22,719.90	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
北京鑫源港工业发展有限公司	1,507.50	1,507.50	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
内蒙华盛有限公司	10,441.83	10,441.83	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
天津金旭公司	36,000.00	36,000.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北保百集团保定百货大楼有限公司	84.00	84.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
河北保定时代商厦公司	400.00	400.00	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定胜达永强精细化工有限公司	35,841.60	35,841.60	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定市宝硕物业管理有限公司	582,127.32	582,127.32	100.00	分公司停产前形成的长期挂账
保定宝硕水泥有限公司	4,785.00			合并范围内子公司, 不计提
合计	3,602,472.98	3,597,687.98		

(2) 本期收回前期已全额计提坏账准备的情况: 公司应收湖北惠星塑料有限公司款项金额为 403,400.00 元, 前期已全额计提坏账, 于 2011 年 6 月通过法律途径全额收回。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国铝业股份有限公司河南分公司	客户	3,743,610.64	一年以内	12.78
保定市华龙化工有限公司	客户	3,370,099.49	4 年以上	11.51
保定市轶思达包装材料有限公司	原宝硕集团下属公司	2,112,687.22	二至三年	7.21
河北诚信有限责任公司	客户	1,483,266.70	一年以内	5.06
湖北金环股份有限公司	客户		一年以	



		1,292,459.63	内	4.41
合计		12,002,123.68		40.97

(6) 应收关联方款项见“附注六、(五)”。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	263,812,590.02	89.23	194,069,435.60	90.47	250,088,897.84	90.93	194,004,159.08	90.85
按组合计提坏账准备的应收账款:								
1 年以内	7,154,100.27	2.42	357,705.01	0.16	1,115,994.45	0.41	55,799.71	0.03
1-2 年	587,882.63	0.20	58,788.27	0.03	1,000,179.66	0.36	100,017.97	0.05
2-3 年	951,470.73	0.32	190,294.15	0.09	1,750,914.49	0.64	350,182.90	0.16
3-4 年	2,000,881.29	0.68	1,000,440.66	0.47	798,634.16	0.29	399,317.09	0.19
4 年以上	16,016,130.31	5.42	16,016,130.31	7.47	17,526,691.40	6.37	17,526,691.40	8.20
组合小计	26,710,465.23	9.04	17,623,358.40	8.22	22,192,414.16	8.07	18,432,009.07	8.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,126,791.94	1.73	2,801,643.42	1.31	2,741,045.39	1.00	1,116,226.27	0.52
合计	295,649,847.19	100.00	214,494,437.42	100.00	275,022,357.39	100.00	213,552,394.42	100.00

### 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款:

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定宝来塑料包装材料有限公司	105,704,445.11	105,704,445.11	100	对方资不抵债, 预计无法收回
保定宝硕门窗发展有限公司	29,910,244.52	23,591,950.04	78.88	对方母公司破产重整前款项全额计提, 新发生款项按账龄计提
保定宝硕新型建筑材料有限公司	29,347,492.25	23,189,914.47	79.02	破产债权按重整草案清偿率 6% 计提, 管理人借支款项不计提, 其他按账龄计提
保定宝硕新型建筑材料有限公司破产管理人	11,219,801.85	0		股份公司支付的重整款项, 不存在坏账损失风险
保定宝源新型包装材料有限	29,891,741.15	29,588,066.88	98.98	破产债权全额计提、管理人借支款项不计提

公司				
保定市润达塑料制品有限公司	7,851,017.07	0		不计提, 创业塑料分公司尚前付对方 11,006,041.58 元, 不存在坏账损失风险
工行石家庄新华支行	6,854,919.28	0.00		破产管理人支付的偿债款, 股份公司尚欠付该笔款项, 不存在损失风险
河北宝硕管材有限公司	14,418,593.92	7,675,059.10	53.23	破产债权按重整草案清偿率 13% 计提, 管理人借支款项不计提, 其他按账龄计提
深圳市冠恒通科技发展有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00	100.00	预付干法乙炔项目改造款, 项目的启动无计划, 预计无法收回
保定宝硕水泥有限公司	17,962,604.81	0.00		合并范围内子公司, 不计提
破产管理人负担一次性经济补偿金和职工债权	3,702,417.10			临时代破产管理人垫付, 不计提
保定新绿有限公司	2,629,312.96			入账时间差异, 不计提
合计	263,812,590.02	194,069,435.60		

**期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:**

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,154,100.27	26.79	357,705.01	1,115,994.45	5.03	55,799.71
1 至 2 年	587,882.63	2.20	58,788.27	1,000,179.66	4.51	100,017.97
2 至 3 年	951,470.73	3.56	190,294.15	1,750,914.49	7.89	350,182.90
3 至 4 年	2,000,881.29	7.49	1,000,440.66	798,634.16	3.60	399,317.09
4 年以上	16,016,130.31	59.96	16,016,130.31	17,526,691.40	78.97	17,526,691.40
合计	26,710,465.23	100.00	17,623,358.40	22,192,414.16	100.00	18,432,009.07

**期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:**

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古新龙电化有限公司	127,402.40	127,402.40	100.00	抵账手续丢失、形成呆账
乌海市狮城信息部	154,155.78	154,155.78	100.00	预付呆账转入
北京华夏新达软件股份有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账, 无业务往来

山西省长治市第一汽车运输有限公司	17,936.80	17,936.80	100.00	长期挂账, 无业务往来
武乡县鑫龙翔化工有限公司	68,986.22	68,986.22	100.00	长期挂账, 无业务往来
内蒙古乌海市电业局海昌实业公司	83,714.50	83,714.50	100.00	长期挂账, 无业务往来
保定市石油化工供销总公司仓库	905,167.23	905,167.23	100.00	公司代管单位, 无持续经营能力
宝硕股份子公司破产管理人	98,026.65		-	注 1
河北宝硕管材有限公司破产管理人	976,043.57		-	注 1
保定富太塑料包装材料有限公司	663,121.26		-	长期挂账, 无业务往来
押金	400.00		-	注 1
宝源破产管理人	7,557.04		-	注 1
四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司	480,000.00		-	结算时间差异, 不计提
上海世方投资管理公司	1,394,280.49	1,394,280.49	100.00	长期挂账, 无业务往来
天津宝硕门窗破产管理人	100,000.00		-	
合计	5,126,791.94	2,801,643.42		

注 1: 该款项为公司破产管理人支付往来款项, 由破产管理人(国资委下属机构)负责收回, 不存在损失风险。

(2) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回情形。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

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(%)
保定宝来塑料包装材料有限公司	参股公司	105,704,445.11	4 年以上	35.75
保定宝硕新型建筑材料有限公司	原子公司	29,347,492.25	1-3 年	9.93
保定宝源新型包装材料有限公司	原子公司	29,891,741.15	3-4 年	10.11
保定宝硕门窗发展有限公司	参股公司	29,910,244.52	1-5 年以上不等	10.12

保定宝硕水泥有限公司	子公司	17,962,604.81	1 年内	6.08
合计		212,816,527.84		71.99

(7) 应收关联方款项见“附注六、(五)”。

### 3、长期股权投资

(1) 分类明细列示如下:

项目	期初数		本年增加	本年减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	29,000,000.00	13,586,286.86			29,000,000.00	13,586,286.86
对联营企业投资						
对合营企业投资						
其他股权投资	344,349,803.59	332,650,987.71			344,349,803.59	332,650,987.71
合计	373,349,803.59	346,237,274.57			373,349,803.59	346,237,274.57

(2) 长期投资明细列示:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
保定宝硕水泥有限公司	成本法	29,000,000.00	15,413,713.14		15,413,713.14	96.67%
天津宝络五金制造有限公司	成本法	12,200,000.00				100%
保定宝源新型塑料包装材料有限公司	成本法	74,635,173.00				75%
河北宝硕管材有限公司	成本法	70,000,000.00				70%
佳木斯宝硕塑料有限公司	成本法	4,250,000.00				85%
保定宝硕门窗发展有限公司	成本法	2,000,000.00				10%
天津宝硕门窗发展有限公司	成本法	51,000,000.00				85%
保定宝硕新型建筑材料有限公司	成本法	74,649,499.84				75%
新疆克拉玛依宝硕管材有限公司	成本法	5,100,000.00				17%
宝硕新型建材(珠海保税区)有限公司	成本法	15,420,855.72				50%
保定富太塑料包装材料有限公司	成本法	40,795,016.82				30%
常州宝硕宏图塑	成本法	12,000,000.00	11,298,815.88		11,298,815.88	30%

胶有限公司	法					
保定市城市信用 社股份有限公司	成 本 法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	0.70%
珠海塑料包装材 料有限公司	成 本 法	38,018,102.66				40%
保定张石高速公 路有限公司	成 本 法	14,500,000.00				29%
合计		443,968,648.04	27,112,529.02		27,112,529.02	

(续上表)

被投资单位	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位持股比例 与表决权比例不一致的 说明	减值准备	本期 计提 减值 准备	本期 现金 红利
保定宝硕水泥有 限公司			13,586,286.86		
天津宝络五金制 造有限公司		该公司已进入清算程 序,由清算组接管	12,200,000.00		
保定宝源新型塑 料包装材料有限 公司		该公司已破产	74,635,173.00		
河北宝硕管材有 限公司		该公司进入破产清算程 序,由破产管理人接管	70,000,000.00		
佳木斯宝硕塑料 有限公司		该公司已被佳木斯政府 强制进入清算	4,250,000.00		
保定宝硕门窗发 展有限公司	10.00		2,000,000.00		
天津宝硕门窗发 展有限公司		该公司已进入清算程 序,由清算组接管	51,000,000.00		
保定宝硕新型建 筑材料有限公司		该公司进入破产清算程 序,由破产管理人接管	74,649,499.84		
新疆克拉玛依宝 硕管材有限公司	17.00		5,100,000.00		
宝硕新型建材 (珠海保税区)有 限公司		在注销过程中	13,423,540.24		
保定富太塑料包 装材料有限公司		无派出代表,无法实施 影响	10,892,774.63		
常州宝硕宏图塑 胶有限公司		无派出代表,无法实施 影响			
保定市城市信用 社股份有限公司	0.70				
珠海塑料包装材 料有限公司		无法正常联系该公司			
保定张石高速公		无法正常联系该公司	14,500,000.00		



路有限公司				
合计			346,237,274.57	

#### 4、营业收入及营业成本

##### (一) 分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,592,587.28	491,983,702.71	497,173,055.83	466,419,317.17
其他业务	11,846,991.30	10,306,978.61	10,858,743.17	10,486,044.01
合计	543,439,578.58	502,290,681.32	508,031,799.00	476,905,361.18

##### (二) 主营业务分行业列示

行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氯碱化工	478,755,692.88	433,888,371.97	436,063,367.46	402,557,770.48
塑料	52,836,894.40	58,095,330.74	61,109,688.37	63,861,546.69
合计	531,592,587.28	491,983,702.71	497,173,055.83	466,419,317.17

##### (三) 主营业务分产品类别列示

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
树脂	355,451,985.38	342,852,828.73	337,587,406.19	314,758,817.36
农用膜	52,836,894.40	58,095,330.74	61,109,688.37	63,861,546.69
液碱	92,716,675.18	57,113,866.92	57,687,409.32	50,898,122.83
膜液氯	9,604,790.06	15,720,901.66	12,693,217.97	13,134,071.34
膜盐酸	1,004,468.49	1,775,901.63	506,466.17	983,924.45
次钠	322,145.49	695,410.21	251,211.12	849,074.30
蒸汽	19,655,628.28	15,729,462.82	27,337,656.69	21,933,760.20
合计	531,592,587.28	491,983,702.71	497,173,055.83	466,419,317.17

##### (四) 主营业务分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
西北地区	8,232,714.26	8,817,344.31	12,801,885.40	13,254,333.39
西南地区	1,559,610.12	1,670,362.77		
华北地区	476,791,578.98	440,002,182.82	415,618,428.15	387,576,765.70
华中地区	3,298,548.26	3,532,788.19	22,236,912.25	19,969,267.78
华南地区	36,996,348.14	32,912,496.72	8,189,046.42	7,201,366.84
华东地区	3,047,443.15	3,263,851.35	37,717,169.61	37,786,424.74
东北地区	1,666,344.37	1,784,676.55	609,614.00	631,158.72
合计	531,592,587.28	491,983,702.71	497,173,055.83	466,419,317.17

##### (五) 公司前五名客户的营业收入情况

2011 年 1-6 月公司销售收入前 5 名累计销售收入 152,555,667.31 元, 占公司全部销售收入 28.07%。

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
河北宝硕管材有限公司	32,135,904.27	5.91
保定宝硕新型建筑材料有限公司	35,435,846.15	6.52
福建省石化贸易公司	29,738,584.62	5.47
河北亿利橡塑集团有限公司	29,561,930.56	5.44
天津市鑫丰源塑胶贸易有限公司	25,683,401.71	4.73
合计	152,555,667.31	28.07

### 5、投资收益

(1) 投资收益明细项目列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		64,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计		64,000.00

### 6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,503,815.81	-8,648,893.78
加: 资产减值准备	800,550.17	785,590.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,217,292.44	23,749,188.91
无形资产摊销	583,692.82	583,692.71
长期待摊费用摊销	580,794.00	369,258.00

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）		
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）	910,627.71	6,176,648.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-64,000.00
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）	12,585,953.51	3,534,089.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,588,843.47	-10,015,907.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,664,994.90	2,134,973.06
其他	1,764,013.95	
经营活动产生的现金流量净额	-44,314,729.58	18,604,640.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,955,101.91	17,828,172.57
减：现金的期初余额	78,630,215.85	27,600,235.27
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	-28,675,113.94	-9,772,062.70

注：其他项目为专项储备金额的变动。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	49,955,101.91	17,828,172.57
其中：库存现金	82,198.92	5,836.56
可随时用于支付的银行存款	49,872,902.99	17,821,540.74
可随时用于支付的其他货币资金		795.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	49,955,101.91	17,828,172.57
----------------	---------------	---------------

**十二、补充资料**
**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	44,620.00	
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	786.93	
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		
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	-38,652.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	180.40	
所得税影响额		
合计	6,934.99	

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异**

不适用

**(三) 合并净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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		-0.009	-0.009
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.009	-0.009

注：由于本公司期初、期末净资产为负数，净资产收益率指标的计算已失去意义。

① 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

② 基本每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

③ 稀释每股收益计算过程

由于公司不存在稀释性潜在普通股，故稀释每股收益的计算与基本每股收益计算过程相同。

**(四)、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**
**1、资产负债表项目**
**(1) 货币资金**

报告期末比期初减少 2900.37 万元，降低 36.67%，主要原因是偿还债务和对外采购支付所致。

**(2) 应收票据**

报告期末比期初增加 3308.68 万元，增长 363.03%，本期末比年初大幅增加，主要是贷款回收中票据增加及采购背书付款的时间差异所致。

**(3) 预付款项**

预付款项期末比期初增加 447.59 万元，增加 37.62%，主要原因为公司本期对外采购预付款增加所致。

**(4) 预收款项：**

期末比期初减少 2129.15 万元，减少 52.95%，主要是本期末预售货款减少。

**(5) 其他应付款**



期末比期初增加 8291.08 万元，增长 37.44%，主要是公司本期从新希望化工往来融资借入资金偿还重整债务所致。

(6) 一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期应付款

期末比期初的增减变动，主要原因为对重整裁定债务进行重新分类所致

(7) 专项储备

期末比期初增加 176.4 万元，增长 69.82%，主要原因为公司本期计提的安全生产费未完全使用。

2、利润表项目

(1) 财务费用

期末比上年同期减少了 526.66 万元，下降 85.24%，主要是大股东的短期借款免息所致。

(2) 营业外收入

本期比去年同期减少 133.25 万元，下降 92.63%，主要原因是去年同期水泥公司获得了淘汰落后产能财政补贴。

(3) 营业外支出

本期比上期减少 12.31 万元，降低 55.37%，主要原因为去年同期支出高于本期。

#### 十四、财务报表的批准

公司的财务报表已于 2011 年 8 月 30 日获得公司董事会批准。

## 八、 备查文件目录

- 1、2011 年半年度报告正本。
- 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。

河北宝硕股份有限公司

董事长：赵力宾\_\_\_\_\_

2011 年 8 月 31 日