
证券简称: *ST 宝硕

证券代码: 600155

河北宝硕股份有限公司 2012 年半年度报告



2012 年 8 月 30 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	6
(一) 股份变动情况表	6
(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	7
(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动	7
(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况	7
五、 董事会报告	7
(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析	7
(二) 公司主营业务及其经营状况	7
(三) 公司投资情况	9
(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	9
(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况	9
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	12
(三) 重大诉讼仲裁事项	12
(四) 破产重整相关事项	12
(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况	12
(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项	12
(七) 报告期内公司重大关联交易事项	13
(八) 重大合同及其履行情况	14
(九) 承诺事项履行情况	14
(十) 聘任、解聘会计师事务所情况	14
(十一) 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	15
(十二) 其他重大事项的说明	15
(十三) 信息披露索引	15
七、 财务会计报告（未经审计）	17
(一) 财务报表	17
(二) 财务报表附注（除特别说明外，金额单位为人民币元）	31
八、 备查文件目录	88

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	王爽
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王爽及会计机构负责人(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	HEBEIBAOSHUOCO., 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	戴文斌
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	四川省成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南楼 28 楼			
公司其他基本情况	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。			

	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
--	--

(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	615,939,017.17	770,503,869.57	-20.06
所有者权益(或股东权益)	-527,113,522.64	-474,675,393.40	-11.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-1.28	-1.15	-11.30
	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	-52,412,327.68	-3,965,583.09	-1,221.68
利润总额	-52,534,143.42	-3,958,828.50	-1,227.01
归属于上市公司股东的净利润	-52,438,129.24	-3,910,329.52	-1,241.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-52,315,939.20	-3,917,264.51	-1,235.52
基本每股收益(元)	-0.13	-0.009	-1,344.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.13	-0.009	-1,344.44
稀释每股收益(元)	-0.13	-0.009	-1,344.44
加权平均净资产收益率(%)	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-30,284,586.90	-44,523,426.02	31.98
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.07	-0.11	36.36

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	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关		

关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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		
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	-121,815.74	

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)		-374.30
合计		-122,190.04

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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				23,104 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	未知
刘宗辉	境内自然人	2.36	9,720,800	1,130,800	0	未知
中润经济发展有限责任公司	未知	2.34	9,633,963	0	0	未知
中国信达资产管理股份有限公司	未知	1.97	8,123,441	0	0	未知
河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)	其他	1.48	6,121,242	0	0	未知
刘翠凤	境内自然人	1.21	5,011,741	2,721,939	0	未知
许乔义	境内自然人	0.93	3,824,800	212,800	0	未知
刘柏权	境内自然人	0.84	3,477,983	-2,030,825	0	未知
刘翠华	境内自然人	0.74	3,038,010	308,010	0	未知
刘宇颀	境内自然人	0.73	2,999,800	-20,200	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
新希望化工投资有限公司	123,130,937	人民币普通股 123,130,937
刘宗辉	9,720,800	人民币普通股 9,720,800
中润经济发展有限责任公司	9,633,963	人民币普通股 9,633,963
中国信达资产管理股份有限公司	8,123,441	人民币普通股 8,123,441
河北宝硕股份有限公司(破产企业财产处置专户)	6,121,242	人民币普通股 6,121,242
刘翠凤	5,011,741	人民币普通股 5,011,741
许乔义	3,824,800	人民币普通股 3,824,800
刘柏权	3,477,983	人民币普通股 3,477,983
刘翠华	3,038,010	人民币普通股 3,038,010
刘宇颀	2,999,800	人民币普通股 2,999,800
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。	

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

1、2012年3月13日，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过，沈明辞去公司董事职务；龚纯黎辞去公司财务总监、董事会秘书职务；增补周澎为公司董事候选人；聘任王爽为公司财务总监；聘任戴文斌为公司董事会秘书；聘任魏永红为公司人力资源总监；聘任赵晓黎为公司行政总监。

2、2012年4月26日，经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，刁兴文辞去公司董事职务，增补罗修竹为公司董事候选人。

3、2012年5月22日，经公司2011年度股东大会审议通过，增补周澎、罗修竹为公司第四届董事会董事。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，由于公司主要业务氯碱分公司历史形成的卫生防护距离不足问题，市政府于2012年6月下发了公司氯碱分公司停产的文件，公司已按要求停止运营，截至目前仍处于停产状态，这对公司本期经营状况带来较大的影响，同时，公司定向增发方案延长有效期未获得股东大会的通过，公司未来的可持续经营能力面临较大的考验。

报告期内，公司实现营业收入 366,632,763.80 元，归属于上市公司股东的净利润 -52,438,129.24 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

报告期内，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）和水泥的生产和销售。

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	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	344,913,991.93	354,795,125.12	-2.86	-27.96	-18.23	-12.24
塑料	11,763,821.69	13,769,329.26	-17.05	-77.74	-76.30	-7.10
水泥	3,575,990.20	3,998,228.15	-11.81	-67.66	-62.63	-15.05
分产品						
树脂	237,138,336.17	280,460,779.17	-18.27	-33.29	-18.20	-21.81
液碱	78,966,706.01	42,541,622.29	46.13	-14.83	-25.51	7.73

农用膜	11,763,821.69	13,769,329.26	-17.05	-77.74	-76.30	-7.10
蒸汽	27,321,621.10	22,447,209.98	17.84	39.00	42.71	-2.13
水泥	3,575,990.20	3,998,228.15	-11.81	-67.66	-62.63	-15.05
膜液氯	1,009,828.50	7,632,872.59	-655.86	-89.49	-51.45	-592.18
膜盐酸	279,376.24	1,205,183.21	-331.38	-72.19	-32.14	-254.58
次钠	198,123.91	507,457.88	-156.13	-38.50	-27.03	-40.26

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
西北地区	2,936,551.46	-64.33
西南地区	0.00	-100.00
华北地区	291,567,465.48	-40.23
华中地区	597,652.90	-81.88
华南地区	27,551,107.30	-25.53
华东地区	37,601,026.68	1133.85
东北地区	0.00	-100.00
合计	360,253,803.82	-33.61

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

本期公司主营业务盈利能力较上年同期有大幅下降,主要是受宏观经济影响,树脂产品的售价较去年降低了 18%,同时单位成本较去年上升 2%。

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
营业收入	366,632,763.80	554,500,420.19	-33.88	主要产品售价下降,政府发文要求氯碱分公司停产造成产销量下降
营业成本	378,298,882.10	512,989,433.11	-26.26	政府下文要求氯碱分公司停产造成产销量下降
营业税金及附加	381,818.83	1,900,943.52	-79.91	业务量下降和产品售价下降所致
财务费用	243,199.64	912,314.32	-73.34	计提利息的破产裁定优先债权减少所致
资产减值损失	-299,210.89	800,550.17	-137.38	本期冲减坏账损失所致

营业外收入	49,663.43	106,016.93	-53.16	对外罚没收入减少所致
营业外支出	171,479.17	99,262.34	72.75	赔偿支出所致

8、公司在经营中出现的问题与困难

①报告期内，由于公司氯碱分公司历史形成的卫生防护距离不足问题，市政府于 2012 年 6 月初下发了公司氯碱分公司停产的文件，公司已按要求停止运营，这对公司本年度经营状况带来较大的影响。

②由于作为企业营运资金周转来源的氯碱分公司已停产，加上长期以来公司无法从银行等金融机构获得资金支持，公司资金匮乏的情况越来越严重，企业面临的债务危机仍然不减。

(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（集团）会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报告进行了审计，为公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，现将其强调事项段所涉及的事项说明如下：

“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注十、4”所述，尽管法院裁定宝硕股份破产重整计划执行完毕，但宝硕股份在重整计划执行期间与有关重整计划的债权人签署的《债务和解协议》或相关延期偿债协议，仍然使宝硕股份面临较大的资金压力；截至 2011 年 12 月 31 日，宝硕股份累计未弥补亏损为 114,161.90 万元、营运资金为 -81,645.35 万元、归属于母公司的所有者权益为 -47,467.54 万元。宝硕股份已在财务报表“附注十、4”披露了所采取的改善措施，包括重大资产重组、控股股东提供资金支持等，但其持续经营能力仍然存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。”

针对上述情况，2012 年公司将采取以下改善措施：

公司将密切关注市场情况变化，结合公司实际情况，拓宽思路，不断改善公司未来的可持续发展能力。

(五)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

2012 年 8 月 13 日，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并经公司 2012 年 8 月 30 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议批准。本次章程修订对分红政策进行了全面修订。公司现行分红政策如下：

(一)公司利润分配政策的基本原则

公司牢固树立回报股东的意识，重视投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益，全体股东的整体利益及公司的可持续发展。公司优先采用现金分红的利润分配方式。

(二)公司的利润分配具体政策如下：

1、利润分配的形式

公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会

的有关规定。

2、公司现金分红的具体条件

公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金后，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司应积极推行现金分红方式。

除特殊情况外，公司在同时满足以下条件时，需实施现金分红：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润，以母公司数据为准）为正值。

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(3) 公司现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营。

特殊情况是指，公司若有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外），可以不进行现金分红。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买资产的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过 5000 万元人民币。

3、公司利润分配的期间间隔和比例

公司原则上每会计年度进行一次利润分配，如必要时，也可以根据盈利情况和资金需求状况进行中期现金分红或发放股票股利；

公司原则上最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

4、公司发放股票股利的具体条件

公司可以根据年度盈利情况及未来发展需求，采取股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

(三) 公司利润分配方案的审议程序

公司董事会根据既定的利润分配政策制订利润分配方案的过程中，应当在充分考虑公司持续经营能力、保证正常生产经营及业务发展所需资金和重视对投资者的合理投资回报的前提下，研究论证利润分配预案。可以通过电话、传真、信函、电子邮件、投资者关系互动平台等方式，与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上，形成利润分配方案。独立董事应当就利润分配方案的合理性发表独立意见。

公司当年盈利且累计未分配利润为正，但未做出现金分红预案的，公司董事会应披露未进行现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见后提交股东大会审议。

在审议公司利润分配方案的董事会会议上，需经全体董事过半数同意，方能提交公司股东大会审议。

(四) 公司利润分配政策的变更

公司的利润分配政策不得随意变更，并严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需调整分红政策，董事会应在利润分配政策的修改过程中，与独立董事充分论证，并充分考虑中小股东的意见。公司应以股东权益保护为出发点，在提交股东大会的议案中详细论证和说明修改原因，独立董事应当就利润分配政策修改的合理性发表独立意见。

在审议修改公司利润分配政策的董事会会议上，需经全体董事过半数同意，方能提交股东大会审议。

公司利润分配政策调整提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东

代理人)所持表决权的三分之二以上通过。

(五)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。

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。具体情况如下:

(1)关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》及《公司股东大会议事规则》等法律、法规的要求召集、召开股东大会,能够保证公司全体股东特别是中小股东享有平等的权利,充分行使股东的表决权;股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东能够回避表决,公司关联交易公平合理,不存在损害中小股东利益的情形。

(2)关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范,其通过股东大会行使出资人的权利,没有超越股东大会权限范围直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到"三分开两独立"。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作,公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(3)关于董事与董事会

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

(4)关于监事和监事会

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

(5)关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价考核体系与激励约束机制,实行高管人员的薪酬与效益挂钩。董事、监事、独立董事薪酬由股东大会确定。高级管理人员的聘任公开、透明,符合相关法律、法规的规定。

(6) 关于利益相关者

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工和社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

(7) 关于信息披露与透明度

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

(8) 关于投资者关系管理

公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》要求，切实做好公司社会公众股股东权益保护工作。公司注重与投资者的沟通，制定了《投资者关系管理制度》，公司投资者关系管理由公司证券部负责，通过建立电话热线与投资者保持联系，专人负责接待投资者来电、来信、来访，以即时解答、信件复函等方式进行答复，在不违反规定的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。

报告期内，公司根据实际情况对内控制度进行了完善，为加强和规范公司内部控制，建立健全公司内部控制体系，认真贯彻实施财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）以及《企业内部控制配套指引》（财会[2010]11号文），进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司战略发展目标的实现，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，对建立内控体系工作作出具体安排。公司严格按照《内部控制规范实施工作方案》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 2011 年度审计报告，公司 2011 年度母公司实现净利润 2,169,438,481.53 元，加上上年度结转的未分配利润-3,295,718,616.40 元，本年度可供分配的利润为-1,126,280,134.87 元，本年度无可供股东分配利润，经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，并经公司 2011 年度股东大会审议批准，公司 2011 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

报告期内公司未发生重大仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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(%)	关联交易结算方式
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联方	销售	树脂	市场价格	36,241,516.00	15.28	银行承兑汇票
河北宝硕管材有限公司	其他关联方	销售	树脂	市场价格	32,909,150.58	13.88	现金、银行承兑汇票
河北宝硕管材有限公司	其他关联方	销售	电力	供电公司价格	5,619,665.22	100	支票
河北宝硕管材有限公司	其他关联方	采购	电力	供电公司价格	920,175.40	100	支票
合计				/	75,690,507.20		

2、资产收购、出售发生的关联交易

公司无资产收购、出售发生的关联交易。

3、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
保定宝硕新型建筑材料有限公司	其他关联人	24,474.50	11,071,006.88		
保定宝硕门窗发展有限公司	其他关联人	-1,672,209.13	3,402,019.80		
河北宝硕管材有限公司	其他关联人	3,318,094.07	26,300,216.15		
保定富太塑料包装材料有限公司	其他关联人		663,121.26		
新希望化工投资有限公司	母公司			126,206,763.10	652,478,863.48
合计		1,670,359.44	41,436,364.09	126,206,763.10	652,478,863.48
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金		0.00			

的发生额(元)	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)	0.00

4、其他重大关联交易

2010年4月16日,公司第四届董事会第二次会议审议通过了《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》,该议案并经公司2009年度股东大会批准,同意公司向大股东争取累计不超过1亿元的借款支持,主要用于维持日常生产经营、内部资源整合等。

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。

(八) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司未发生租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

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

本年度公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内,上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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
	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
境内会计师事务所报酬	48
境内会计师事务所审计年限	3

2012 年 4 月 26 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于续聘四川华信(集团)会计师事务所为公司 2012 年度审计机构及其报酬的议案》，并经公司 2011 年度股东大会审议批准。

(十一)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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二)其他重大事项的说明

1、公司发行股份购买资产决议有效期延期申请被否，向证监会申请撤回申请材料

公司分别于 2011 年 1 月 4 日和 2011 年 6 月 29 日召开第四届董事会第九次会议和第四届董事会第十一次会议，并于 2011 年 7 月 15 日召开公司 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《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》等与本公司本次重大资产重组有关的议案，并授权董事会办理发行股份购买资产等相关事宜。2011 年 7 月 20 日，本公司向中国证监会申报了《河北宝硕股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易核准》申请文件，2011 年 7 月 27 日，中国证监会向本公司作出第 111601 号《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》。

鉴于公司 2011 年第一次临时股东大会对本次重大资产重组的有关决议有效期将于 2012 年 7 月 14 日到期，公司于 2012 年 7 月 9 日通过现场和网络方式召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议了《关于提请股东大会延长公司发行股份购买资产决议有效期的议案》，拟将本次重大资产重组方案的股东大会决议有效期延长 12 个月至 2013 年 7 月 14 日，但该项议案以 31,265,247 股同意(占有表决权股份总数比例的 58.26%)、22,237,327 股反对、159,125 股弃权未能获得通过。目前，由于公司本次重大资产重组方案的股东大会决议已过有效期，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，公司向中国证监会申请撤回公司发行股份购买资产暨关联交易申请材料。

2、根据市政府【2012】保市府 97 号文的要求，因公司氯碱分公司与周边居民存在卫生防护距离不足等问题，为避免对周围环境造成不良影响，要求氯碱分公司务于 2012 年 6 月 30 日前全面停产。同时，氯碱分公司于 2008 年已被河北省安全生产监督管理委员会列入《防护距离不足的危险化学品生产企业名单》(具体公告详见 2008 年 9 月 12 日的《中国证券报》及上海证券交易所网站)，氯碱分公司所持【国家安全生产监督管理委员会】颁发的《安全生产许可证》于 2012 年 6 月 30 日到期后亦无法获得延续许可。基于上述，为了确保安全，公司遵照市政府的要求，于 6 月底停止了氯碱分公司的生产经营活动。

(十三)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 2012-001	公司 2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》 B002 版	2012-01-20	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012-002	股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B003 版	2012-02-13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012-003	公司第四届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》 B005 版	2012-03-14	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
---	独立董事关于提名董事候选人及聘任高级管理人员的独立意见	《中国证券报》 B005 版	2012-03-14	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

临 2012 - 004	公司第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》 B080 版	2012-03-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	河北宝硕股份有限公司内部控制规范实施工作方案	----	2012-03-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 005	公司第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开公司 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》 B062 版	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 006	公司第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》 B062 版	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2011 年年度报告摘要	《中国证券报》 B062 版	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2012 年第一季度报告正文	《中国证券报》 B062 版	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2011 年年度报告全文	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2012 年第一季度报告全文	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	会计师事务所关于公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司内幕信息知情人登记管理制度	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	独立董事翁宇 2011 年度述职报告	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	独立董事查松 2011 年度述职报告	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	独立董事杜肯堂 2011 年度述职报告	----	2012-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 007	公司第四届董事会第十九次会议决议公告	《中国证券报》 B017 版	2012-05-03	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 008	股票交易异常波动公告	《中国证券报》 B002 版	2012-05-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2011 年度股东大会会议资料	----	2012-05-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 009	关于举行 2011 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》 B003 版	2012-05-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 010	公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 B022 版	2012-05-23	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
----	公司 2011 年度股东大会法律意见书	----	2012-05-23	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 011	公司董事会公告	《中国证券报》 B014 版	2012-06-07	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 012	公司董事会公告	《中国证券报》 B014 版	2012-06-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 013	公司第四届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》 B015 版	2012-06-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
临 2012 - 014	公司董事会公告	《中国证券报》 A23 版	2012-06-26	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 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
流动资产:			
货币资金	五、1	10,928,858.72	90,881,521.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	4,000,000.00	30,192,978.18
应收账款	五、3	8,332,995.43	21,479,309.20
预付款项	五、4	13,736,864.21	15,277,236.19
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	五、5	60,692,101.59	55,697,783.11
买入返售金融资产			
存货	五、6	25,771,553.86	48,435,515.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		123,462,373.81	261,964,344.08
非流动资产:			
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	五、7	11,698,815.88	11,698,815.88
投资性房地产			
固定资产	五、8	405,940,620.52	428,066,405.93
在建工程	五、9	27,562,808.51	20,656,810.09
工程物资	五、10	22,584.22	22,584.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	43,435,006.04	44,053,700.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	3,816,808.19	4,041,208.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		492,476,643.36	508,539,525.49
资产总计		615,939,017.17	770,503,869.57

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款			
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	五、14	100,291,040.26	96,658,937.44
预收款项	五、15	4,838,528.98	27,799,728.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	38,556,526.09	43,284,608.60
应交税费	五、17	26,043,107.95	29,375,262.66
应付利息	五、18	2,958,367.46	11,690,763.54
应付股利	五、19	966,000.00	966,000.00
其他应付款	五、20	725,012,389.14	659,969,518.61
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	五、21	150,996,416.34	208,673,029.12
其他流动负债			
流动负债合计		1,049,662,376.22	1,078,417,848.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、22	91,483,595.21	164,758,831.51
专项应付款	五、23	2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债			0
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,483,595.21	166,758,831.51
负债合计		1,143,145,971.43	1,245,176,680.41
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、24	412,500,000.00	412,500,000.00
资本公积	五、25	238,233,559.75	238,233,559.75
减:库存股			
专项储备	五、26		
盈余公积	五、27	16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-1,194,057,083.07	-1,141,618,953.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		-527,113,522.64	-474,675,393.40
少数股东权益		-93,431.62	2,582.56
所有者权益合计		-527,206,954.26	-474,672,810.84
负债和所有者权益总计		615,939,017.17	770,503,869.57

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 王爽

会计机构负责人: 孟祥明

母公司资产负债表

2012 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
流动资产:			
货币资金		10,927,655.56	90,797,368.41
交易性金融资产			
应收票据		4,000,000.00	30,192,978.18
应收账款	十一、1	6,723,765.51	19,623,631.92
预付款项		12,664,686.25	14,426,664.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	80,978,123.60	73,670,673.10
存货		22,198,626.33	46,280,777.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		137,492,857.25	274,992,093.48
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	27,112,529.02	27,112,529.02
投资性房地产			
固定资产		393,123,392.56	414,913,828.01
在建工程		27,562,808.51	20,656,810.09
工程物资		22,584.22	22,584.22
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		38,165,682.71	38,708,375.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,816,808.19	4,041,208.59
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		489,803,805.21	505,455,335.38
资产总计		627,296,662.46	780,447,428.86

流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		95,792,604.30	93,303,056.67
预收款项		4,738,492.76	27,756,019.66
应付职工薪酬		37,879,105.02	42,738,078.77
应交税费		25,445,708.99	28,323,448.47
应付利息		2,958,367.46	11,690,763.54
应付股利		966,000.00	966,000.00
其他应付款		724,026,665.03	659,574,775.56
一年内到期的非流动负债		150,996,416.34	208,673,029.12
其他流动负债			
流动负债合计		1,042,803,359.90	1,073,025,171.79
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		91,483,595.21	164,758,831.51
专项应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,483,595.21	166,758,831.51
负债合计		1,136,286,955.11	1,239,784,003.30
所有者权益(或股东权益):			
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			
盈余公积		16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润		-1,175,933,853.08	-1,126,280,134.87
所有者权益(或股东权益)合计		-508,990,292.65	-459,336,574.44
负债和所有者权益(或股东权益)总计		627,296,662.46	780,447,428.86

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 王爽

会计机构负责人: 孟祥明

合并利润表

2012 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		366,632,763.80	554,500,420.19
其中:营业收入	五、29	366,632,763.80	554,500,420.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,069,091.48	558,466,003.28
其中:营业成本	五、29	378,298,882.10	512,989,433.11
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	五、30	381,818.83	1,900,943.52
销售费用	五、31	9,790,710.70	9,322,452.92
管理费用	五、32	30,653,691.10	32,540,309.24
财务费用	五、33	243,199.64	912,314.32
资产减值损失	五、34	-299,210.89	800,550.17
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)	五、35	24,000.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-52,412,327.68	-3,965,583.09
加:营业外收入	五、36	49,663.43	106,016.93
减:营业外支出	五、37	171,479.17	99,262.34
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-52,534,143.42	-3,958,828.50
减:所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-52,534,143.42	-3,958,828.50
归属于母公司所有者的净利润		-52,438,129.24	-3,910,329.52
少数股东损益		-96,014.18	-48,498.98
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.13	-0.009
(二)稀释每股收益		-0.13	-0.009
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:王爽

会计机构负责人:孟祥明

母公司利润表
2012 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	十一、4	363,055,940.27	543,439,578.58
减:营业成本	十一、4	374,300,653.95	502,290,681.32
营业税金及附加		374,488.19	1,851,095.36
销售费用		9,790,710.70	9,079,494.72
管理费用		28,192,014.69	31,022,361.35
财务费用		242,264.40	911,378.06
资产减值损失		-299,518.12	800,550.17
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)	十一、5	24,000.00	
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)		-49,520,673.54	-2,515,982.40
加:营业外收入		25,379.50	105,806.93
减:营业外支出		158,424.17	93,640.34
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-49,653,718.21	-2,503,815.81
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-49,653,718.21	-2,503,815.81
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:王爽

会计机构负责人:孟祥明

合并现金流量表

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,651,273.51	577,173,399.37
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	五、40(1)	22,436,650.43	7,046,329.28
经营活动现金流入小计		431,087,923.94	584,219,728.65
购买商品、接受劳务支付的现金		391,593,048.57	524,702,864.28
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		46,471,029.08	50,788,476.86
支付的各项税费		9,368,675.51	22,302,772.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	13,939,757.68	30,949,040.91
经营活动现金流出小计		461,372,510.84	628,743,154.67
经营活动产生的现金流量净额		-30,284,586.90	-44,523,426.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000.00	
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		24,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,549,384.94	6,765,898.30
投资支付的现金			
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		1,549,384.94	6,765,898.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,525,384.94	-6,765,898.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40(3)	12,797,680.49	
筹资活动现金流入小计		12,797,680.49	92,235,000.00
偿还债务支付的现金		52,246,212.59	69,949,370.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、40(4)	8,694,177.41	
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		60,940,390.00	69,949,370.81
筹资活动产生的现金流量净额		-48,142,709.51	22,285,629.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18.31	-115.25
五、现金及现金等价物净增加额		-79,952,663.04	-29,003,810.38
加:期初现金及现金等价物余额		90,661,669.06	79,098,704.15
六、期末现金及现金等价物余额		10,709,006.02	50,094,893.77

法定代表人:赵力宾

主管会计工作负责人:王爽

会计机构负责人:孟祥明

母公司现金流量表
2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		404,288,847.20	563,758,156.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,306,443.96	7,046,329.28
经营活动现金流入小计		423,595,291.16	570,804,485.51
购买商品、接受劳务支付的现金		387,439,108.47	511,832,985.74
支付给职工以及为职工支付的现金		45,687,149.88	49,945,542.23
支付的各项税费		9,347,724.55	21,644,009.14
支付其他与经营活动有关的现金		11,359,994.97	31,696,677.98
经营活动现金流出小计		453,833,977.87	615,119,215.09
经营活动产生的现金流量净额		-30,238,686.71	-44,314,729.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000.00	
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		24,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,512,334.94	6,645,898.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,512,334.94	6,645,898.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,488,334.94	-6,645,898.30
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			92,235,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,797,680.49	
筹资活动现金流入小计		12,797,680.49	92,235,000.00
偿还债务支付的现金		52,246,212.59	69,949,370.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,694,177.41	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		60,940,390.00	69,949,370.81
筹资活动产生的现金流量净额		-48,142,709.51	22,285,629.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18.31	-115.25
五、现金及现金等价物净增加额		-79,869,712.85	-28,675,113.94
加: 期初现金及现金等价物余额		90,577,515.71	78,630,215.85
六、期末现金及现金等价物余额		10,707,802.86	49,955,101.91

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 王爽

会计机构负责人: 孟祥明

合并所有者权益变动表

2012 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			16,210,000.68		-1,141,618,953.83		2,582.56	-474,672,810.84
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	0.00	0.00	16,210,000.68	0.00	-1,141,618,953.83	0.00	2,582.56	-474,672,810.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-52,438,129.24	0.00	-96,014.18	-52,534,143.42
(一)净利润							-52,438,129.24		-96,014.18	-52,534,143.42
(二)其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							-52,438,129.24	0.00	-96,014.18	-52,534,143.42
(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.本期提取				3,536,028.91						3,536,028.91
2.本期使用				3,536,028.91						3,536,028.91
(七)其他										
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75	0.00	0.00	16,210,000.68	0.00	-1,194,057,083.07		-93,431.62	-527,206,954.26

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		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

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 王爽

会计机构负责人: 孟祥明

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	412,500,000.00	238,233,559.75			16,210,000.68		-1,126,280,134.87	-459,336,574.44
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	0.00	0.00	16,210,000.68	0.00	-1,126,280,134.87	-459,336,574.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-49,653,718.21	-49,653,718.21
(一)净利润							-49,653,718.21	-49,653,718.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-49,653,718.21	-49,653,718.21
(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.本期提取				3,536,028.91				3,536,028.91
2.本期使用				3,536,028.91				3,536,028.91
(七)其他								
四、本期期末余额	412,500,000.00	238,233,559.75	0.00	0.00	16,210,000.68	0.00	-1,175,933,853.08	-508,990,292.65

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		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

法定代表人: 赵力宾

主管会计工作负责人: 王爽

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。根据股改方案,限售流通股 190,643,173 股(第三批)于 2011 年 4 月 26 日上市流通,至此公司全部股票解除限售。

(二) 公司行业情况

公司主要从事的行业属化工和塑料行业,母公司由公司本部、氯碱分公司、创业塑料分公司、包装材料分公司、糖醇分公司构成。截止 2012 年 6 月 30 日,公司纳入合并范围的控股子公司只有保定宝硕水泥有限公司。

(三) 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；塑钢门窗零部件的生产销售；（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

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本公司合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。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的,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,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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,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

公司计提坏账准备的范围仅对非合并报表范围的应收款项计提，合并报表范围的应收款项不计提坏账准备。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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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认标准及依据：	单项金额 200 万元以下，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
根据信用风险特征组合确定的计提方法：	账龄分析组合法（计提比例如下）
账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年（含 2 年）	10
2-3 年（含 3 年）	20
3-4 年（含 4 年）	50
4 年以上	100

③ 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项（不含预付款项）的确定依据、计提方法：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的确认标准及依据：	单项金额 200 万元以下，且应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

④ 对于预付款项，单独进行减值测试，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。

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，按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, 每年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, 年末进行检查, 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

本公司及子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,其中:农用薄膜免征增值税,蒸汽适用 13%的税率,其他产品适用 17%的税率。

2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税

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	保定 市满 城县	制 造 业	3000	水泥、水泥制品、 茶板纸制造、销 售、塑料编织包装 袋加工	2900		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 (万元)	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	-9.34		

(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未发生变化。

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		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	/	/	589,102.62	/	/	573,349.32
人民币	589,102.62	/	589,102.62	573,349.32	/	573,349.32
美元						
银行存款	/	/	10,339,756.10	/	/	90,308,172.44
人民币	10,334,930.52	/	10,334,930.52	90,303,366.37	/	90,303,366.37
美元	762.95	6.32	4,825.58	762.76	6.3009	4,806.07
其他货币资金						
人民币						
美元						
合计	/	/	10,928,858.72	/	/	90,881,521.76
人民币	10,924,033.14	/	10,924,033.14	90,876,715.69	/	90,876,715.69
美元	762.95	6.32	4,825.58	762.76	6.3009	4,806.07

2) 截止 2012 年 6 月 30 日, 使用受限制的银行存款共 219,852.70 元, 系公司在破产案件受理前在银行开户, 破产受理后因银行作为债权人或其他原因无法再正常使用的账户余额。

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	4,000,000.00	30,192,978.18
商业承兑汇票	-	
合计	4,000,000.00	30,192,978.18

(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情况。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日, 公司已背书转让未到期的银行承兑汇票金额为 542,309,744.60 元, 其中前 5 名明细如下:

出票人或背书人	金额	到期日	备注
四川省乐山市福华通达农药科技有限公司	10,000,000.00	2012/11/25	
中钢设备有限公司	2,440,000.00	2012/7/18	
揭阳市天润鞋业有限公司	2,450,000.00	2012/9/9	
揭阳市天润鞋业有限公司	2,400,000.00	2012/9/29	
迁安市宏澳工贸有限公司	1,689,690.77	2012/9/29	
合计	18,979,690.77		

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 (%)
单项金额重大的应收账款	2,243,806.57	22.02	112,190.33	6.04	17,340,048.01	72.08	867,002.41	33.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项 (账龄组合)	7,365,178.14	72.27	1,163,798.95	62.63	6,134,023.48	25.50	1,127,759.88	43.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项	582,127.32	5.71	582,127.32	31.33	582,127.32	2.42	582,127.32	22.59
合计	10,191,112.03	100.00	1,858,116.60	100.00	24,056,198.81	100.00	2,576,889.61	100.00

期末单项金额重大的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保定天鹅股份有限公司	2,243,806.57	112,190.33	5.00%	按其未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备
合计	2,243,806.57	112,190.33		

期末单项金额不重大但按信用风险特征组合 (账龄组合) 后该组合的风险较大的应收账款:

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	5,675,002.23	77.05	283,750.11	4,449,546.90	72.54	222,477.33
1 至 2 年	803,339.01	10.90	80,333.89	798,481.84	13.02	79,848.18
2 至 3 年	-	0.00	-			
3 至 4 年	174,243.90	2.37	87,121.95	121,120.74	1.97	60,560.37
4 年以上	712,593.00	9.68	712,593.00	764,874.00	12.47	764,874.00
合计	7,365,178.14	100	1,163,798.95	6,134,023.48	100.00	1,127,759.88

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保定市宝硕物业管理 有限公司	582,127.32	582,127.32	100.00%	按其未来现金流量现值低于其账面余额的差 额计提坏账准备
合 计	582,127.32	582,127.32		

(2) 本期无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的情况。

(3) 期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 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 (%)
保定天鹅股份有限公司	客户	2,243,806.57	1 年内	22.02
新乡化纤股份有限公司	客户	1,548,605.88	1 年内	15.20
湖北金环股份有限公司	客户	1,042,459.63	1 年内	10.23
中铝物资供销有限公司	客户	529,410.00	1 年内	5.19
在水一方	客户	491,430.00	4 年以上	4.82
合计		5,855,712.08		57.46

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	9,975,324.02	72.62	-	9,975,324.02
1-2 年	157,881.26	1.15	-	157,881.26
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	3,603,658.93	26.23	-	3,603,658.93
合计	13,736,864.21	100.00	-	13,736,864.21
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	11,267,119.90	73.74		11,267,119.90
1-2 年	436,317.62	2.86		436,317.62
2-3 年	526,386.15	3.45		526,386.15
3 年以上	3,047,412.52	19.95		3,047,412.52
合计	15,277,236.19	100		15,277,236.19

(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
新井物产贸易有限公司	供应商	3,495,341.20	1 年以内	合同尚未执行完毕
保定市中级人民法院	公司所在地法院	2,705,821.40	4 年以上	破产案件预付诉讼费余额
上海巴龙科技有限公司	供应商	1,015,907.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
上海泛亚航运有限公司	供应商	425,301.82	1 年以内	合同尚未执行完毕

河北省雄县龙华橡塑有限公司	供应商	383438.50	1 年内	合同尚未执行完毕
合计		8,025,809.92	0	

(3) 期末预付款项中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股东单位款项;

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 (%)
单项金额重大的其他 应收款	54,553,112.28	76.17	3,264,172.53	50.54	50,322,685.24	84.06	3,020,042.91	72.53
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后风险较大的其他 应 收款 (账龄组合)	9,582,109.22	8.13	1,247,443.20	49.46	6,510,482.30	10.88	1,143,728.46	27.47
单项金额虽不重大 但单独计提坏账准 备的其他应收款	1,068,495.82	15.70	-	0.00	3,028,386.94	5.06		
合计	65,203,717.32	100	4,511,615.73	100	59,861,554.48	100.00	4,163,771.37	100.00

期末单项金额重大的其他应收款:

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
保定宝硕新型建筑材料有限公司	11,071,006.88	1,310,389.44	11.84	破产管理人借支的款项不计提, 其他往来款项按账龄计提
保定宝硕新型建筑材料有限公司破产 管理人	11,219,801.85	-	0	本部支付型材管理人的重整款项, 无坏账损失风险
保定宝硕门窗发展有限公司	3,402,019.80	-	0	破产管理人借支的款项不计提, 其他往来款项按账龄计提
河北宝硕管材有限公司	26,300,216.15	1,825,779.71	6.94	破产管理人借支的款项不计提, 其他往来款项按账龄计提
保定供热有限责任公司	2,560,067.60	128,003.38	5.00	氯碱供热客户, 按正常比例计提
合计	54,553,112.28	3,264,172.53		

期末单项金额不重大但按信用风险特征组合 (账龄组合) 后该组合的风险较大的其他
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	7,262,872.97	63.00	363,143.64	4,047,366.04	62.17	202,368.31
1 至 2 年	816,811.4	7.08	81,681.14	792,413.72	12.17	79,241.37
2 至 3 年	40,459.93	0.35	8,091.99	122,569.93	1.88	24,513.99
3 至 4 年	1,334,876.98	11.58	667,438.49	1,421,055.67	21.83	710,527.85
4 年以上	127,087.94	17.99	127,087.94	127,076.94	1.95	127,076.94
合计	9,582,109.22	100	1,247,443.20	6,510,482.30	100	1,143,728.46

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
宝硕股份子公司破产管理人	98,026.65	0	0	该款项为宝硕股份破产管理人支付的往来款项,由破产管理人负责收回,不存在损失风险。
保定宝源新型包装材料有限公司	303,674.27	0	0	
保定富太塑料包装有限公司	663,121.26	0	0	
破产管理人支付押金	400.00	0	0	
保定宝源破产管理人	3,273.64	0	0	
合计	1,068,495.82			

(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。

(4) 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 (%)
河北宝硕管材有限公司	原子公司	26,300,216.15	1 年以内或 1-2 年、3-4 年	40.34
保定宝硕新型建筑材料有限公司破产管理人	子公司破产管理人	11,219,801.85	1-2 年	17.21
保定宝硕新型建筑材料有限公司	原子公司	11,071,006.88	1 年以内或 1-2 年、3-4 年	16.98
保定宝硕门窗发展有限公司	原子公司	3,402,019.80	1 年以内或 1-2 年、3-4 年	5.22
保定供热有限责任公司	客户	2,560,067.60	1 年以内	3.93
合计		54,553,112.28		83.68

(5) 应收关联方款项见“附注六、(六)”。

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	21,521,781.26	2,772,038.69	18,749,742.57	39,283,731.55	2,216,299.29	37,067,432.26
包装物	681,047.74	140,624.90	540,422.84	760,708.65	139,218.65	621,490.00
在产品	586,815.38	447,993.68	138,821.70	586,419.00	447,993.68	138,425.32
自制半成品	2,084,552.25	-	2,084,552.25	3,520,007.97	0	3,520,007.97
库存商品	5,481,085.20	1,404,343.64	4,076,741.56	8,460,717.29	1,888,365.28	6,572,352.01
低值易耗品	409,019.74	227,746.80	181,272.94	744,961.13	229,153.05	515,808.08
委托加工物资	80,693.30	80,693.30	-	80,693.30	80,693.30	0
合计	30,844,994.87	5,073,441.01	25,771,553.86	53,437,238.89	5,001,723.25	48,435,515.64

(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	2,216,299.29	1,685,248.20	1,129,508.80	0.00	2,772,038.69
包装物	139,218.65	0.00	0.00	0.00	140,624.90
在产品	447,993.68	0.00	0.00	0.00	447,993.68
自制半成品		0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	1,888,365.28	141,164.45	417,643.41	207,542.68	1,404,343.64
低值易耗品	229,153.05	0.00	0.00	0.00	227,746.80
委托加工物资	80,693.30	0.00	0.00	0.00	80,693.30
合计	5,001,723.25	1,826,412.65	1,547,152.21	207,542.68	5,073,441.01

(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	可变现净值低于账面价值	市价上升	3.66
包装物	可变现净值低于账面价值	0	0.00
在产品	可变现净值低于账面价值	0	0.00
库存商品	可变现净值低于账面价值	市价上升	1.35
低值易耗品	可变现净值低于账面价值	0	0.00
委托加工物资	可变现净值低于账面价值	0	0.00

(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	391,558.72	97,889.68
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	0.00	2,687.95
合计	1,493,864.02	1,253,205.08	240,658.94

注：受到限制的存货为包装分公司拥有的存货，该部分存货存放在包装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）长期股权投资分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资				-
对合营企业投资				-
其他股权投资	92,591,590.51			92,591,590.51
小计	92,591,590.51			92,591,590.51
减：长期投资减值准备	80,892,774.63			80,892,774.63
合计	11,698,815.88			11,698,815.88

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
河北宝硕管材有限公司（注1）	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00	-	70,000,000.00	70,000,000.00
保定富太塑料包装材料有限公司（注1）	成本法	40,795,016.82	10,892,774.63	-	10,892,774.63	10,892,774.63
常州宝硕宏图塑胶有限公司（注1）	成本法	12,000,000.00	11,298,815.88	-	11,298,815.88	-
保定市商业银行股份有限公司（注1）	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	-
合计		123,195,016.82	92,591,590.51	-	92,591,590.51	80,892,774.63

（续表）

被投资单位	本期减值准备增减变动	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
河北宝硕管材有限公司（注1）	0	70.00%	0.00%	该公司进入破产重整程序，由破产管理人监管
保定富太塑料包装材料有限公司（注1）	0	30.00%	0.00%	无派出代表，无法实施影响
常州宝硕宏图塑胶有限公司（注1）	0	30.00%	0.00%	无派出代表，无法实施影响
保定市商业银行股份有限公司（注1）	0	0.70%	0.70%	
合计	0			

注1：期末长期股权投资共4项，其中：公司对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持股比例为30%，由于对两被投资单位无派出人员，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。对原子公司河北宝硕管材有限公司持股比例为 70%，由于该公司破产重整尚未结束，对其生产经营及财务状况无法实施控制或重大影响，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
原 值				
房屋建筑物	261,500,498.30	614,976.00	-	262,115,474.30
机器设备	694,193,786.36	1,650,039.65	-	695,843,826.01
运输设备	14,494,913.81	-	-	14,494,913.81
电子及其他设备	4,871,819.81	239,872.79	-	5,111,692.60
合计	975,061,018.28	2,504,888.44	-	977,565,906.72
累计折旧		本期新 增	本期计提	
房屋建筑物	67,897,664.73	-	3,595,683.30	71,493,348.03
机器设备	265,916,766.46	-	20,215,125.48	286,131,891.94
运输设备	8,681,168.12	-	435,341.08	9,116,509.20
电子及其他设备	2,156,260.53	-	384,523.99	2,540,784.52
合计	344,651,859.84	-	24,630,673.85	369,282,533.69
减值准备				
房屋建筑物	53,044,967.51			53,044,967.51
机器设备	147,447,197.44			147,447,197.44
运输设备	1,114,732.96			1,114,732.96
电子及其他设备	735,854.60			735,854.60
合计	202,342,752.51			202,342,752.51
净额				0.00
房屋建筑物	140,557,866.06			137,740,716.38
机器设备	280,829,822.46			262,080,470.14
运输设备	4,699,012.73			4,189,117.53
电子及其他设备	1,979,704.68			1,930,316.47
合计	428,066,405.93			405,940,620.52

(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
房屋建筑物	86,031,315.38	24,616,979.90	26,893,865.86	34,520,469.62	包装分公司部分资产因产权纠纷而闲置，糖醇、创业分公司资产因停产而闲置
机器设备	41,702,659.02	21,743,438.59	7,473,514.09	12,485,706.34	
合计	127,733,974.40	46,360,418.49	34,367,379.95	47,006,175.96	

(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	1,723,332.88
机器设备	0.00
运输工具	0.00
其他设备	0.00
合计	1,723,332.88

(5) 期末无持有待售的固定资产情况。

(6) 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	土地使用权与房屋所有权分离	无法预计

(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	13,448,342.96	3,458,549.93	0.00	9,989,793.03
机器设备	1,458,251.47	1,281,301.83	46,131.56	130,818.08
合计	14,906,594.43	4,739,851.76	46,131.56	10,120,611.11

存在纠纷的原因: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,该部分资产系中产公司抵偿债务转让给原绿源塑料分公司,原绿源塑料分公司注销时该部分资产转入包装材料分公司账面核算;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。

(8) 期末固定资产中原值 27,477,638.35 元、累计折旧 8,198,895.76 元、减值准备 5,746,891.07 元、净额 13,531,851.52 元的机器设备已设置抵押,抵押权人为中国工商银行股份有限公司沧州南环支行。

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
包装膜技改项目	12,297,310.19	-	12,297,310.19	10,673,663.44		10,673,663.44
树脂扩能改造	15,248,650.77	-	15,248,650.77	9,983,146.65		9,983,146.65
北门口改造	16,847.55	-	16,847.55			
合计	27,562,808.51	-	27,562,808.51	20,656,810.09		20,656,810.09

(2) 在建工程项目变动情况

项目	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产数	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程
							进度
包装膜技改项目	11,690,000.00	10,673,663.44	1,623,646.75			105.20	试生产
树脂扩能改造	25,000,000.00	9,983,146.65	5,265,504.12			60.99	试生产

北门口改造	17,000.00		16,847.55			99.10	完工
合计	36,707,000.00	20,656,810.09	6,905,998.42			0	

(续表)

项目	利息资本化累 计金额	其中：本期利息	本期利息资本 化率(%)	期末数	资金来源
		资本化金额			
包装膜技改项目				12,297,310.19	自筹
树脂扩能改造				15,248,650.77	自筹
北门口改造				16,847.55	自筹
合计				27,562,808.51	

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、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
一、账面原值合计	58,035,313.91	21,000.00		58,056,313.91
土地使用权	57,737,063.91	-		57,737,063.91
商标权	200,000.00	21,000.00		221,000.00
计算机软件	98,250.00	-		98,250.00
二、累计摊销合计	13,981,613.13	639,694.74		14,621,307.87
土地使用权	13,683,363.13	639,694.74		14,323,057.87
商标权	200,000.00	-		200,000.00
计算机软件	98,250.00	-		98,250.00
三、无形资产账面净值合计	44,053,700.78	-618,694.74		43,435,006.04
土地使用权	44,053,700.78	-639,694.74		43,414,006.04
商标权	0.00	21,000.00		21,000.00
计算机软件	0.00	-		-
四、减值准备合计	0.00	-		-
土地使用权	0.00	-		-
商标权	0.00	-		-
计算机软件	0.00	-		-
无形资产账面价值合计	44,053,700.78	-618,694.74		43,435,006.04
土地使用权	44,053,700.78	-639,694.74		43,414,006.04
商标权	0.00	21,000.00		21,000.00
计算机软件	0.00	-		-

(2) 本期无形资产摊销额为 639,694.74 元。

(3) 期末无形资产中有原值 1,282.86 万元, 净值 963.41 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。

(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债务纠纷	不确定

12、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	3,970,427.05	1,049,008.98	1,255,714.00	0.00	3,763,722.03	0.00
其他	70,781.54		17,695.38	0.00	53,086.16	0.00
合计	4,041,208.59	1,049,008.98	1,273,409.38	0.00	3,816,808.19	0.00

13、资产减值准备明细

项目	期初账面	本期增加	本期减少			期末账面
	余额		转回	转销	其他减少	余额
一、坏账准备	6,740,660.98	81,107.23	452,035.88	0.00	0.00	6,369,732.33
二、存货跌价准备	5,001,723.25	279,260.44	207,542.68	0.00	0.00	5,073,441.01
三、可供出售金融资产减值准备		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
五、长期股权投资减值准备	80,892,774.63	0.00	0.00	0.00	0.00	80,892,774.63
六、投资性房地产减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
七、固定资产减值准备	202,342,752.51	0.00	0.00	0.00	0.00	202,342,752.51
八、工程物资减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
九、在建工程减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十、生产性生物资产减值准备		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
十一、油气资产减值准备		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
十三、商誉减值准备		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
十四、其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	294,977,911.37	360,367.67	659,578.56	0.00	0.00	294,678,700.48

14、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	75,197,402.43	74.98	59,942,420.91	62.01
1-2 年	5,003,755.93	4.99	3,997,582.21	4.14
2-3 年	2,590,279.88	2.58	7,190,386.33	7.44
3 年以上	17,499,602.02	17.45	25,528,547.99	26.41
合计	100,291,040.26	100	96,658,937.44	100

(2) 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的欠款。

(3) 应付关联方款项见“附注六(六)”。

(4) 期末应付账款中账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

项目	金额	账龄	未结算原因
氯碱分公司暂估入库	7,016,078.41	3 年以上	未查明详细单位且资金困难
保定市丰源燃料有限公司	1,395,861.32	2-3 年	资金困难
	1,563,238.25	3 年以上	
济南福瑞得机电设备有限责任公司	1,420,904.00	3 年以上	资金困难
盘锦辽塑化工有限责任公司	2,700,000.00	3 年以上	资金困难
永清通昊有限责任公司	2,562,637.53	2-3 年	资金困难
蔚县永旺商贸有限责任公司	1,743,947.19	2-3 年	资金困难
合计	18,402,666.70		

15、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	3,994,546.23	82.55	26,948,140.46	96.93
1-2 年	167,779.54	3.47	144,648.58	0.52
2-3 年	20,711.26	0.43	179,992.06	0.65
3 年以上	655,491.95	13.55	526,947.83	1.9
合计	4,838,528.98	100.00	27,799,728.93	100

(2) 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(3) 期末预收关联方款项见“附注六、(六)”。

(4) 期末预收账款中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

16、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	4,054,696.79	15,050,330.91	15,145,660.91	3,959,366.79
二、职工福利费	0.00	1,937,172.74	1,937,172.74	0.00
三、社会保险费	31,691,648.70	6,993,765.17	12,069,658.42	26,615,755.45
其中：1、医疗保险费	217,466.62	2,147,082.09	2,126,730.25	237,818.46
2、基本养老保险费	29,669,779.47	3,949,998.01	9,065,788.14	24,553,989.34

3、综合保险	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	437,188.58	406,774.75	397,663.20	446,300.13
5、工伤保险费	94,184.49	374,388.49	391,131.33	77,441.65
6、生育保险费	1,273,029.54	115,521.83	88,345.50	1,300,205.87
四、住房公积金	688,689.69	423,412.03	423,412.03	688,689.69
五、工会经费和职工教育经费	6,849,573.42	467,725.74	24,585.00	7,292,714.16
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	6,970,024.71	6,970,024.71	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	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	43,284,608.60	31,842,431.30	36,570,513.81	38,556,526.09

注：因公司资金困难导致欠付职工薪酬金额较大。

17、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	-1,617,533.78	746,556.89
城市维护建设税	1,663,009.59	1,923,943.80
营业税	4,527.05	9,020.35
土地使用税	930,000.00	1,963,872.00
房产税	1,321,544.52	1,321,544.52
个人所得税	231,476.29	231,600.97
印花税	1,462,129.31	1,462,129.31
教育费附加	2,086,240.67	2,197,355.64
地方教育费附加	3,462.39	77,937.55
其他	516,950.28	
合计	26,043,107.95	29,375,262.66

注：各公司税收政策详见附注“三”。

18、应付利息

项目	期末数	期初数
优先债权利息	2,200,994.06	10,933,390.14
企业债券利息	-	
短期借款应付利息	-	
其他非金融机构借款利息	757,373.40	757,373.40
合计	2,958,367.46	11,690,763.54

注：期末应付优先债权利息 220 万元，系公司根据破产重整方案对破产优先债权按银行同期贷款利率计提的利息。

19、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	资金紧张
合计	966,000.00	966,000.00	

注：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有本公司 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。

20、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	654,999,502.94	90.34	598,622,338.22	90.70
1-2 年	1,248,930.28	0.17	3,606,295.52	0.55
2-3 年	6,436,434.68	0.89	4,210,925.01	0.64
3 年以上	62,327,521.24	8.60	53,529,959.86	8.11
合计	725,012,389.14	100	659,969,518.61	100

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
新希望化工投资有限公司	652,478,863.48	526,272,100.38
成都华融化工有限公司	-	40,162,400.87
合计	652,478,863.48	566,434,501.25

(3) 期末大额其他应付款主要明细如下：

项目	金额	账龄	性质
新希望化工投资有限公司	652,478,863.48	1 年以内	关联方往来款、无息
宝硕集团破产管理人	14,093,241.80	3 年以上	往来款
保定市发展投资有限责任公司	7,204,919.28	3 年以上	往来款
河北中润华科贸易有限公司	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
保定富太塑料包装材料有限公司	2,350,404.87	3 年以上	往来款
河北建设集团安装工程有限公司	2,482,645.00	3 年以上	工程款
保定东兴建设有限责任公司	1,267,427.79	3 年以上	工程款
麟游县鑫盛矿产品经销有限公司	1,000,000.00	1 年以内	保证金
蔚县鑫鸿电力设备商贸有限公司	1,000,000.00	1 年以内	保证金
保定市辉达煤炭销售中心	1,000,000.00	1 年以内	保证金
合计	704,008,981.82		

(4) 期末其他应付关联方款项见“附注六、(六)”。

21、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	150,996,416.34	208,673,029.12
合计	150,996,416.34	208,673,029.12

(2) 1 年内到期的长期应付款:

项目	期末数	期初数
破产债务	150,996,416.34	208,673,029.12
其中: 应支付破产债务金额	150,996,416.34	208,673,029.12
破产重整豁免金额	-	
合计	150,996,416.34	208,673,029.12

注: 上述 1 年内到期的长期应付款系根据与原破产重整债权人达成的和解协议, 公司应在 1 年内清偿的展期破产债务。(包含因对外提供担保而形成的破产重整债务)。

22、长期应付款

项目	期末数	期初数
破产债务账面金额	242,480,011.55	373,431,860.63
减: 1 年内到期的长期应付款	150,996,416.34	208,673,029.12
合计	91,483,595.21	164,758,831.51

注: 上述长期应付款 91,483,595.21 元, 为公司与原破产重整债权人达成的新的和解协议, 按协议在 1 年后应偿付的金额。(包含因对外提供担保而形成的破产重整债务)。

23、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
高新技术研究与开发资金	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,001.00	0.00

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研究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研究与开发资金的通知(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。

24、股本

数量单位: 股

股份类别	期初数	比例%	本次变动增减(+,-)					期末数	比例%
			配股	送股	公积金 转股	其他	小计		
一、有限售条件的	-	-	-	-	-	-	-	-	-

流通股									
1、国家及国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、境内一般法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、境外法人、自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件流通股合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件的流通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)人民币普通股	412,500,000.00	100.00	-	-	-	-	-	412,500,000.00	100.00
(二)境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	412,500,000.00	100.00	-	-	-	-	-	412,500,000.00	100.00
三、股份总数	412,500,000.00	100.00	-	-	-	-	-	412,500,000.00	100.00

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	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

26、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高危行业安全生产费用	0	3,536,028.91	3,536,028.91	0
合计	0	3,536,028.91	3,536,028.91	0

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

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,210,000.68			16,210,000.68
任意盈余公积				
合 计	16,210,000.68			16,210,000.68

28、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-1,141,618,953.83	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	
调整后年初未分配利润	-1,141,618,953.83	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-52,438,129.24	
减: 提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-1,194,057,083.07	

29、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	360,253,803.82	372,562,682.53	542,650,336.58	502,682,454.50
其他业务	6,378,959.98	5,736,199.57	11,850,083.61	10,306,978.61
合 计	366,632,763.80	378,298,882.10	554,500,420.19	512,989,433.11

(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	344,913,991.93	354,795,125.12	478,755,692.88	433,888,371.97
塑料	11,763,821.69	13,769,329.26	52,836,894.40	58,095,330.74
水泥	3,575,990.20	3,998,228.15	11,057,749.30	10,698,751.79
合计	360,253,803.82	372,562,682.53	542,650,336.58	502,682,454.50

(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	237,138,336.17	280,460,779.17	355,451,985.38	342,852,828.73
农用膜	11,763,821.69	13,769,329.26	52,836,894.40	58,095,330.74

液碱	78,966,706.01	42,541,622.29	92,716,675.18	57,113,866.92
其他膜产品	0.00	0.00		
水泥	3,575,990.20	3,998,228.15	11,057,749.30	10,698,751.79
膜液氯	1,009,828.50	7,632,872.59	9,604,790.06	15,720,901.66
膜盐酸	279,376.24	1,205,183.21	1,004,468.49	1,775,901.63
次钠	198,123.91	507,457.88	322,145.49	695,410.21
蒸汽	27,321,621.10	22,447,209.98	19,655,628.28	15,729,462.82
合计	360,253,803.82	372,562,682.53	542,650,336.58	502,682,454.50

(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	2,936,551.46	3,460,145.77	8,232,714.26	8,817,344.31
西南地区	0.00	0.00	1,559,610.12	1,670,362.77
华北地区	291,567,465.48	291,671,374.50	487,849,328.28	450,700,934.61
华中地区	597,652.90	378,639.46	3,298,548.26	3,532,788.19
华南地区	27,551,107.30	32,584,377.31	36,996,348.14	32,912,496.72
华东地区	37,601,026.68	44,468,145.49	3,047,443.15	3,263,851.35
东北地区	0.00	0.00	1,666,344.37	1,784,676.55
合 计	360,253,803.82	372,562,682.53	542,650,336.58	502,682,454.50

(五) 公司前五名客户的营业收入情况

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 (%)
福建省石油化工集团联合营销有限公司	35,827,507.70	9.77
保定高新技术产业开发区供热公司	22,555,270.80	6.15
保定市新亚化工有限公司	19,429,036.95	5.30
霸州市亚美贸易有限公司	18,082,914.46	4.93
保定天鹅股份有限公司	11,298,755.53	3.08
合 计	107,193,485.44	29.23

注：上表披露的前五名客户销售情况不含关联方销售。公司本期对关联方河北宝硕管材有限公司销售额（树脂）为 32,909,150.58 元，占公司全部营业收入 9.14%，占同类产品（树脂）销售额 13.88%；本期对关联方保定宝硕新型建筑材料有限公司销售额（树脂）为 36,241,516 元，占公司全部营业收入 10.06%，占同类产品（树脂）销售额 15.28%。

30、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%	4,920.00	0
城建税	5%、7%	219,246.78	1,104,744.52
教育费附加	3%	94,591.23	477,737.16
地方教育费附加	2%	63,060.82	318,461.84
合计		381,818.83	1,900,943.52

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	6,305,564.49	5,294,482.27
修理费	1,131,641.44	893,276.09
租赁费	342,030.00	868,071.19
业务招待费	587,023.30	960,258.40
职工薪酬	350,424.90	526,076.38
销售员业务费	112,869.19	246,011.56
代理服务费	0.00	0
折旧费	201,523.62	200,850.30
差旅费	260,997.07	97,554.00
其他	82,341.71	24,159.02
装卸费	0.00	132,546.50
办公费	17,968.12	21,620.33
过磅费	0.00	13,361.40
车辆使用费	222,737.22	17,476.82
业务宣传费	150,000.00	2,800.00
通讯费	0.00	14,470.00
邮电费	25,544.68	915.00
水电气费	0.00	1,013.68
物料消耗	44.96	7,509.98
合计	9,790,710.70	9,322,452.92

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,105,456.89	10,494,068.06
折旧费	3,171,522.24	4,505,571.43
安全生产费	3,536,028.91	3,606,598.74
中介机构费	971,802.29	668,793.49
交通费	493,979.30	1,041,666.83

无形资产摊销	639,694.74	659,694.72
修理费	2,139,681.14	512,871.73
水电气费	600,281.29	764,657.50
业务招待费	766,433.90	835,933.85
办公费	593,850.46	519,836.87
排污费	573,141.16	604,411.72
财产保险费	390,048.53	204,176.91
物料消耗	108,284.97	507,644.44
差旅费	536,307.93	697,005.32
邮电通讯费	207,353.64	297,641.59
董事会费	101,810.60	88,457.00
税金	889,095.25	1,048,303.76
会务费	43,150.00	144,361.23
劳务费	3,333,356.44	3,076,820.72
绿化费	-	17,850.00
租赁费	174,832.00	0
检定检测费	-	23,570.00
信息披露费	50,000.00	50,000.00
商标使用费	13,400.00	0
环境保护费	142,000.00	1,000.00
劳动保护费	-	17
盘盈盘亏	-	114,559.72
其他费用	726,143.67	899,289.26
运费	426,606.65	342,355.37
取暖费	249,429.10	363,151.98
审计咨询费	280,000.00	210,000.00
土地评估费	390,000.00	240,000.00
合计	30,653,691.10	32,540,309.24

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	234,696.08	910,512.46
减:利息收入	6,476.13	6,373.14
汇兑损失	0.00	115.25
减:汇兑收益	18.31	0
其他	14,998.00	8,059.75
合 计	243,199.64	912,314.32

34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-370,928.65	707,105.40

存货跌价损失	71,717.76	93,444.77
持有至到期投资减值损失	0.00	
长期股权投资减值损失	0.00	
固定资产减值损失	0.00	
在建工程减值损失	0.00	
商誉减值损失	0.00	
合 计	-299,210.89	800,550.17

35、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	24,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	0	
处置长期股权投资产生的投资收益	0	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	0	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	0	
处置交易性金融资产取得的投资收益	0	
持有至到期投资取得的投资收益	0	
可供出售金融资产等取得的投资收益	0	
其 他		
合 计	24,000.00	

(2) 本期投资收益为保定市商业银行股份有限公司分配股利的股权投资收益。

36、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	-
其中：固定资产处置利得	-	0.00	-
无形资产处置利得	-	0.00	-
债务重组利得	-	786.93	-
非货币性资产交换利得	-	0.00	-
接受捐赠	-	0.00	-
政府补助	23,872.00	44,620.00	23,872.00
罚没收入	-	60,400.00	-
其 他	25,791.43	210.00	25,791.43
合 计	49,663.43	106,016.93	49,663.43

(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
市人力资源及社会保障局拨付军转干部解困资金	23,872.00	44,620.00
税收减免及返还	0.00	
淘汰落后产能奖励	0.00	
政府对困难企业补贴	0.00	
困难企业岗位补贴	0.00	
偿债补助	0.00	
市人力资源及社会保障局拨付军转干部解困资金	23,872.00	44,620.00
合计	23,872.00	44,620.00

37、营业外支出

(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
非流动资产处置损失合计	0.00		0.00
其中: 固定资产处置损失	0.00		0.00
在建工程处置损失	0.00		0.00
债务重组损失	0.00		0.00
担保损失	0.00		0.00
盘亏损失	0.00		0.00
对外捐赠	13,055.00		13,055.00
罚款、滞纳金	85,000.00	24,000.00	85,000.00
诉讼损失	0.00		0.00
其他	73,424.17	75,262.34	73,424.17
合计	171,479.17	99,262.34	171,479.17

38、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	-0.13	-0.009
稀释每股收益	-0.13	-0.009

(1) 基本每股收益计算过程如下:

本期基本每股收益 = $-52,438,139.48 / 412,500,000 = -0.13$

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

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; S₀ 为年初股份总数; S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份

数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 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

本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结果相同。

39、其他综合收益

公司本期无其他综合收益。

40、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	本期金额
政府补助	0.00
罚没收入等其他营业外收入	98,400.00
收回期初受限的货币资金	0.00
收到押金、保证金等暂收款	2,010,000.00
银行存款利息收入	2,017.08
收到的代扣款项	0.00
收到的其他往来款项	20,326,233.35
合计	22,436,650.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
银行手续费等	10,124.43
销售费用支出	7,708,142.43
管理费用支出	6,083,066.65
罚没、滞纳金及赔偿、捐赠等营业外支出	138,424.17
垫付原子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司重整款项	0.00
垫付原子公司河北宝硕管材有限公司重整款项	0.00
支付一次性补偿金等职工安置费用	0.00
支付的暂付款项	0.00
支付的其他往来款项	0.00
合计	13,939,757.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
从关联方借入款项（通过其他应付款核算）	12,797,680.49
其中：新希望化工投资有限公司	12,797,680.49
成都华融化工有限公司	-
合计	12,797,680.49

(4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金

项目	本期金额
支付优先债权利息	8,694,177.41
合计	8,694,177.41

注: 本期支付保定工行东风路支行优先债权利息 8,694,177.41 元。

41、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	-52,534,143.42	-3,958,828.50
加: 资产减值准备	-299,210.89	800,550.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,630,673.85	27,217,373.31
无形资产摊销	639,694.74	659,694.82
长期待摊费用摊销	1,273,409.38	580,794.00
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)	243,217.95	910,627.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	22,592,244.02	11,359,143.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,775,942.36	-54,721,860.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-73,606,414.89	-29,134,935.33
其他	543,969.35	1,764,013.95
经营活动产生的现金流量净额	-30,284,586.90	-44,523,426.02
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	10,709,006.02	50,094,893.77
减: 现金的期初余额	90,661,669.06	79,098,704.15
加: 现金等价物的期末余额	0.00	

减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	-79,952,663.04	-29,003,810.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	10,709,006.02	90,661,669.06
其中：库存现金	589,102.62	573,349.32
可随时用于支付的银行存款	10,119,903.40	90,088,319.74
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	
存放同业款项	0.00	
拆放同业款项	0.00	
二、现金等价物	0.00	
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	10,709,006.02	90,661,669.06

(3) 现金流量表补充资料中“其他”项目的明细如下：

项目	本期金额	上期金额
债务重组收益（非经营性应付项目转入的部分）		
专项储备的变动额		
受限货币资金变动额		
合计		

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（%）	本公司最终控制方	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：新希望化工投资有限公司系新希望集团有限公司全资子公司，新希望集团有限公司实际控制人为刘永好，因此本公司最终控制方为刘永好。

(二) 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人	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
-------	------	-----	----	------	----------	---------	----------	--------

			代 表					
保定宝硕水泥有限公司	有限责任	保定市满 城县	周 澎	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	75200169-8
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
保定宝来塑料包装材料有限公司	参股公司子公司	70092149-2
成都华融化工有限公司	受同一母公司控制	72342530-1

(五) 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	36,241,516.00	15.28%	32,135,904.27	9.04
河北宝硕管材 有限公司	销售	树脂	市场公允 价	32,909,150.58	13.88%	35,435,846.15	9.97
河北宝硕管材 有限公司	销售	电力	供电公司 价格	5,619,665.22	100.00%	8,270,515.70	100
河北宝硕管材 有限公司	采购	电力	供电公司 价格	920,175.40	100.00%	2,441,960.73	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

担保对象	债权人	担保方式	担保种类	担保金额(元)
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
合计				116,677,632.27

注：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，破产重整后公司无对外提供担保情况。

(2) 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)
新希望化工投资有限公司	重整债权人	连带保证	重整债务清偿担保	442,560,536.05
新希望集团有限公司	特定重整债权人	连带保证	重整债务清偿担保	115,986,489.62
合计				558,547,025.67

注：本公司破产重整债务于 2011 年 2 月 5 日到期，部分重整债务尚未清偿，新希望化工投资有限公司承诺对公司尚未履行的重整债务提供担保。部分新和解协议中，新希望化工投资有限公司及新希望集团有限公司共同提供担保。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入				
新希望化工投资有限公司	652,478,863.48			无固定还款日，无息借款
合计	652,478,863.48			

(六) 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
其他应收款：					
	保定宝硕新型建筑材料有限公司	11,071,006.88	1,310,389.44	11,046,532.38	1,309,165.71
	保定宝硕门窗发展有限公司	3,402,019.80		5,074,228.93	49,567.78
	河北宝硕管材有限公司	26,300,216.15	1,825,779.71	22,982,122.08	1,661,309.42
	保定富太塑料包装材料有限公司	663,121.26		663,121.26	

2、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款：			

	保定宝硕新型建筑材料有限公司		1,791,335.15
	河北宝硕管材有限公司	103,413.14	3,290,447.52
其他应付款:			
	河北宝硕管材有限公司		462,455.28
	保定富太塑料包装材料有限公司	2,350,404.87	2,350,404.87
	成都华融化工有限公司		40,162,400.87
	新希望化工投资有限公司	652,478,863.48	526,272,100.38
长期应付款(含1年内到期的长期应付款):			
	保定宝来塑料包装材料有限公司	2,065,803.67	2,065,803.67
	保定富太塑料包装有限公司	104,993.51	104,993.51
	河北宝硕管材有限公司	1,174,293.99	1,174,293.99

七、或有事项

1、如“附注五、8(7)”所述，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1,012.06万元；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，截止目前尚无法预计该事项可能给公司造成损失的金额。

2、2011年10月公司收到了河北省石家庄市中级人民法院(以下简称“石家庄中院”)向公司下发的(2011)石民三初字第00108号《应诉通知书》，主要内容如下：河北建设投资集团有限责任公司(以下简称“建投公司”)起诉我公司在河北宝硕管材有限公司(以下简称“管材公司”)破产重整过程中，运用大股东权利任命高管，使建投公司作为管材公司的另一方股东造成其3,000万的经济损失。对此，公司认为该案有管辖权的法院应在保定市，并依法向石家庄中院递交了《管辖权异议申请书》，要求将本案移送至河北省保定市中级人民法院。公司在接到石家庄中院驳回公司提出的管辖权异议的裁定后，已就管材公司的管辖权异议上诉至河北省高级人民法院，目前该院尚在审理中，因此时至今日该案件仍处于管辖权争议阶段，并没有具体的实质性的进展。

八、承诺事项

截至2012年6月30日，公司无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2012年6月30日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、债务重组

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案件。

2008 年 2 月 5 日，保定中院以“(2007)保破字第 014-4 号”《民事裁定书》批准了公司《重整计划草案》，重整计划执行期限为 3 年。

公司在重整计划执行期间偿付了部分重整裁定债务，并与有关重整计划的债权人签订了《债务和解协议》或延期偿债协议（其中包括部分债权人单方向宝硕股份出具的同意延期偿还债务的文件，以下简称“新协议”），就该等新协议所对应的重整债务达成了新的清偿安排。其中部分新协议由公司控股股东新希望化工投资有限公司或控股股东之母公司新希望集团有限公司作为担保人。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司尚需偿付的优先债权及普通债权合计 24,248.00 万元，其中：1 年内到期的金额 15,099.64 万元、1 年以上到期的金额 9,148.36 万元。

2、重大资产重组事项

2011 年 7 月 15 日，公司 2011 年第一次临时股东大会通过了《关于公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）的议案》，并于 2011 年 7 月 27 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（111601 号），要求本公司在补正通知发出之日起 30 个工作日内对《河北宝硕股份有限公司发行股份购买资产核准》申请材料向证监会行政许可申请受理部门报送有关补正材料。

鉴于公司 2011 年第一次临时股东大会对本次重大资产重组的有关决议有效期将于 2012 年 7 月 14 日到期，公司于 2012 年 7 月 9 日通过现场和网络方式召开了 2012 年第一次临时股东大会，审议了《关于提请股东大会延长公司发行股份购买资产决议有效期的议案》，拟将本次重大资产重组方案的股东大会决议有效期延长 12 个月至 2013 年 7 月 14 日，但该项议案以 31,265,247 股同意（占有表决权股份总数比例的 58.26%）、22,237,327 股反对、159,125 股弃权未能获得通过。目前，由于公司本次重大资产重组方案的股东大会决议已过有效期，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，公司向中国证监会申请撤回公司发行股份购买资产暨关联交易申请材料。

3、可持续经营能力

目前氯碱分公司处于停产状态，公司的持续经营能力存在较大不确定性。公司将密切关注市场情况变化，结合公司实际情况，拓宽思路，不断改善公司未来的可持续发展能力。

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

（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 (%)
单项金额重大的应收账款	2,243,806.57	29.28	112,190.33	11.96	17,340,048.01	81.48	867,002.41	52.33
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项 (账龄组合)	4,831,289.94	63.06	243,925.67	26.00	3,353,395.15	15.76	207,593.83	12.53
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项	586,912.32	7.66	582,127.32	62.04	586,912.32	2.76	582,127.32	35.14
合计	7,662,008.83	100.00	938,243.32	100	21,280,355.48	100.00	1,656,723.56	100.00

期末单项金额重大的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保定天鹅股份有限公司	2,243,806.57	112,190.33	5.00%	按其未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备
	-	-		
	-	-		
	-	-		
合计	2,243,806.57	112,190.33		

期末单项金额不重大但按信用风险特征组合 (账龄组合) 后该组合的风险较大的应收账款:

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	4,784,066.53	99.02	239,203.33	2,554,913.31	76.19	127,745.65
1至2年	47,223.41	0.98	4,722.34	798,481.84	23.81	79,848.18
2至3年	-	-	-			
3至4年	-	-	-			
4年以上	-	-	-			
合计	4,831,289.94	100.00	243,925.67	3,353,395.15	100	207,593.83

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保定市宝硕物业管理有限公司	582,127.32	582,127.32	100.00%	按其未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备
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	586,912.32	582,127.32		

(2) 本期无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的情况。

(3) 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。

(4) 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	占母公司应收账款总额的 比例(%)
保定天鹅股份有限公司	客户	2,243,806.57	1年内	29.28
新乡化纤股份有限公司	客户	1,548,605.88	1年内	20.21
湖北金环股份有限公司	客户	1,042,459.63	1年内	13.61
中铝物资供销有限公司	客户	529,410.00	1年内	6.91
保定市新市区永兴化工经销部	客户	382,377.50	1年以内	4.99
合计	0	5,746,659.58		75.00

(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(%)
单项金额重大的其他应收款	74,850,534.29	87.56	3,264,172.53	72.36	68,295,575.23	87.74	3,020,042.91	72.53
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款(账龄组合)	9,570,109.22	11.19	1,246,843.20	27.64	6,510,482.30	8.36	1,143,728.46	27.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,068,495.82	1.25	0.00	0.00	3,028,386.94	3.90		
合计	85,489,139.33	100.00	4,511,015.73	100.00	77,834,444.47	100.00	4,163,771.37	100.00

期末单项金额重大的其他应收款:

欠款单位	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
保定宝硕新型建筑材料有限公司	11,071,006.88	1,310,389.44	11.84	破产管理人借支的款项不计提,其他往来款项按账龄计提
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	本部支付型材管理人的重整款项,无坏账损失风险
保定宝硕门窗发展有限公司	3,402,019.80	-	0.00	破产管理人借支的款项不计提,其他往

				来款项按账龄计提
河北宝硕管材有限公司	26,300,216.15	1,825,779.71	6.94	破产管理人借支的款项不计提,其他往来款项按账龄计提
保定供热有限责任公司	2,560,067.60	128,003.38	5.00	氯碱供暖客户,按比例计提坏账
宝硕水泥有限公司	20,297,422.01	-	0	合并报表范围内子公司往来款不计提
合计	74,850,534.29	3,264,172.53		

期末单项金额不重大但按信用风险特征组合(账龄组合)后该组合的风险较大的其他应收款:

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	7,250,872.97	63.00	362,543.64	4,047,366.04	62.17	202,368.31
1至2年	816,811.40	7.08	81,681.14	792,413.72	12.17	79,241.37
2至3年	40,459.93	0.35	8,091.99	122,569.93	1.88	24,513.99
3至4年	1,334,876.98	11.58	667,438.49	1,421,055.67	21.83	710,527.85
4年以上	127,087.94	17.99	127,087.94	127,076.94	1.95	127,076.94
合计	9,570,109.22	100.00	1,246,843.20	6,510,482.30	100	1,143,728.46

期末单项金额虽不重大但单独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
宝硕股份子公司破产管理人	98,026.65	0	0	该款项为宝硕股份破产管理人支付的往来款项,由破产管理人负责收回,不存在损失风险。
保定宝源新型包装材料有限公司	303,674.27	0	0	
保定富太塑料包装有限公司	663,121.26	0	0	
破产管理人支付押金	400.00	0	0	
保定宝源破产管理人	3,273.64	0	0	
	-	0	0	
	-	0	0	
合计	1,068,495.82			

(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。

(4) 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	占母公司其他应收款总额的比例(%)
河北宝硕管材有限公司	原子公司	26,300,216.15	1年以内或1-2年、3-4年	30.76

保定宝硕新型建筑材料有限公司破产管理人	子公司破产管理人	11,219,801.85	1-2年	13.12
保定宝硕新型建筑材料有限公司	原子公司	11,071,006.88	1年以内或1-2年、3-4年	12.95
保定宝硕门窗发展有限公司	原子公司	3,402,019.80	1年以内或1-2年、3-4年	3.98
保定供热有限责任公司		2,560,067.60	1年以内	2.99
合计		54,553,112.28		63.80

(6) 应收关联方款项见“附注六、(五)”。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	29,000,000.00			29,000,000.00
对联营企业投资				0.00
对合营企业投资				0.00
其他股权投资	92,591,590.51			92,591,590.51
小计	121,591,590.51			121,591,590.51
减：长期投资减值准备	94,479,061.49			94,479,061.49
合计	27,112,529.02			27,112,529.02

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	期末减值准备
保定宝硕水泥有限公司	成本法	29,000,000.00	29,000,000.00	0	0	13,586,286.86
河北宝硕管材有限公司(注1)	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00
保定富太塑料包装材料有限公司(注1)	成本法	40,795,016.82	10,892,774.63			10,892,774.63
常州宝硕宏图塑胶有限公司(注1)	成本法	12,000,000.00	11,298,815.88			-
保定市商业银行股份有限公司(注1)	成本法	400,000.00	400,000.00			-
合计		152,195,016.82	121,591,590.51			94,479,061.49

(续表)

被投资单位	本期减值准备增减变动	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
保定宝硕水泥有限公司(注1)		96.67%	96.67%	

河北宝硕管材有限公司（注1）		70%		该公司进入破产重整程序，由破产管理人监管
保定富太塑料包装材料有限公司（注1）		30%		无派出代表，无法实施影响
常州宝硕宏图塑胶有限公司（注1）		30%		无派出代表，无法实施影响
保定市商业银行股份有限公司（注1）		0.70%	0.70%	
合计				

注：期末母公司长期股权投资共 5 项，其中：公司对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持股比例为 30%，由于对两被投资单位无派出人员，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；对原子公司河北宝硕管材有限公司持股比例为 70%，由于该公司破产重整尚未结束，对其生产经营及财务状况无法实施控制或重大影响，采用成本法核算；对合并报表范围内的子公司保定宝硕水泥有限公司按成本法核算。

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	356,677,813.62	368,564,454.38	531,592,587.28	491,983,702.71
其他业务	6,378,126.65	5,736,199.57	11,846,991.30	10,306,978.61
合计	363,055,940.27	374,300,653.95	543,439,578.58	502,290,681.32

（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	344,913,991.93	354,795,125.12	478,755,692.88	433,888,371.97
塑料	11,763,821.69	13,769,329.26	52,836,894.40	58,095,330.74
合计	356,677,813.62	368,564,454.38	531,592,587.28	491,983,702.71

（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	237,138,336.17	280,460,779.17	355,451,985.38	342,852,828.73
农用膜	11,763,821.69	13,769,329.26	52,836,894.40	58,095,330.74
液碱	78,966,706.01	42,541,622.29	92,716,675.18	57,113,866.92
其他膜产品	0.00	0.00		
膜液氯	1,009,828.50	7,632,872.59	9,604,790.06	15,720,901.66
膜盐酸	279,376.24	1,205,183.21	1,004,468.49	1,775,901.63
次钠	198,123.91	507,457.88	322,145.49	695,410.21
蒸汽	27,321,621.10	22,447,209.98	19,655,628.28	15,729,462.82
合计	356,677,813.62	368,564,454.38	531,592,587.28	491,983,702.71

（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	2,936,551.46	3,460,145.77	8,232,714.26	8,817,344.31
西南地区	0.00	0.00	1,559,610.12	1,670,362.77
华北地区	287,991,475.28	287,673,146.35	476,791,578.98	440,002,182.82
华中地区	597,652.90	378,639.46	3,298,548.26	3,532,788.19
华南地区	27,551,107.30	32,584,377.31	36,996,348.14	32,912,496.72
华东地区	37,601,026.68	44,468,145.49	3,047,443.15	3,263,851.35
东北地区	0.00	0.00	1,666,344.37	1,784,676.55
合计	356,677,813.62	368,564,454.38	531,592,587.28	491,983,702.71

(五) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	营业收入	占母公司全部营业收入的比例 (%)
福建省石油化工集团联合营销有限公司	35,827,507.70	9.87
保定高新技术产业开发区供热公司	22,555,270.80	6.21
保定市新亚化工有限公司	19,429,036.95	5.35
霸州市亚美贸易有限公司	18,082,914.46	4.98
保定天鹅股份有限公司	11,298,755.53	3.11
合 计	107,193,485.44	29.52

注：上表披露的前五名客户销售情况不含关联方销售。母公司本期对关联方河北宝硕管材有限公司销售额（树脂）为 32,909,150.58 元，占母公司全部营业收入 9.06%，占同类产品（树脂）销售额 13.88%；本期对关联方保定宝硕新型建筑材料有限公司销售额（树脂）为 36,241,516 元，占母公司全部营业收入 9.98%，占同类产品（树脂）销售额 15.28%。

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	24,000.00	
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	24,000.00	

(2) 本期投资收益是保定市商业银行股份有限公司分配股利的股权投资收益。

上期投资收益无发生额，

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	-49,653,718.21	-2,503,815.81
加: 资产减值准备	-299,518.12	800,550.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,621,031.65	26,217,292.44
无形资产摊销	563,692.74	583,692.82
长期待摊费用摊销	1,273,409.38	580,794.00
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)	239,888.68	910,627.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	24,258,975.92	12,585,953.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,814,018.83	-55,588,843.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-77,056,467.58	-29,664,994.90
其他(注)	-	1,764,013.95
经营活动产生的现金流量净额	-30,238,686.71	-44,314,729.58
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	10,707,802.86	49,955,101.91
减: 现金的期初余额	90,577,515.71	78,630,215.85
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	-79,869,712.85	-28,675,113.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	10,707,802.86	90,577,515.71
其中: 库存现金	588,369.64	546,348.63
可随时用于支付的银行存款	10,119,433.22	90,031,167.08

可随时用于支付的其他货币资金	0.00	
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	
存放同业款项	0.00	
拆放同业款项	0.00	
二、现金等价物	0.00	
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	
三、期末现金及现金等价物余额	10,707,802.86	90,577,515.71

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	0.00	见附注五、39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	0.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	见附注十
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	

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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,815.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额	-374.30	
所得税影响额	0.00	
合计	-122,190.04	

(二) 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
2012年度			
归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.13	-0.13
2011年度			
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，故未计算净资产收益率。

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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。

(三)、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(金额单位: 万元)

报表项目	变动额	变动幅度(%)	原因说明
货币资金	-7,995.26	-87.97	偿付破产裁定债务、职工债权, 采购支出
应收票据	-2,619.30	-86.75	背书转让, 支付采购款
应收账款	-1,314.63	-61.20	收回货款
存货	-2,266.39	-46.79	氯碱停产, 储备减少
在建工程	690.60	33.43	氯碱分公司技改项目
预收款项	-2,296.12	-82.60	氯碱分公司停产, 期末预收货款减少
应付利息	-873.24	-74.69	支付计提的优先债权人利息所致
一年内到期的非流动负债	-5,767.66	-27.64	偿还原破产债务
长期应付款	-7,327.52	-44.47	主要是偿还原破产债务所致
营业收入	-18,786.77	-33.88	主要产品售价下降, 政府发文要求氯碱分公司停产造成产销量下降
营业成本	-13,469.06	-26.26	政府下文要求氯碱分公司停产造成产销量下降
营业税金及附加	-151.91	-79.91	业务量下降和产品售价下降所致
财务费用	-66.91	-73.34	计提利息的破产裁定优先债权减少所致
资产减值损失	-109.98	-137.38	本期冲减坏账损失所致
营业外收入	-5.64	-53.16	对外罚没收入减少所致

十三、财务报表的批准

公司的财务报表已于 2012 年 8 月 30 日获得公司董事会批准。

八、备查文件目录

- 1、2012 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。

董事长：赵力宾
河北宝硕股份有限公司
2012 年 8 月 30 日