
承德大路股份有限公司
CHENGDE DALU CO., LTD.

2010年半年度报告

(全 文)

(2010年1月-6月)



二零一零年八月
中国.承德

目 录

第一节 重要提示、释义	3
第二节 公司基本情况	4
第三节 股本变动和主要股东持股情况	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	9
第五节 管理层讨论与分析	10
第六节 重要事项	13
第七节 财务报告	17
第八节 备查文件	68

第一节 重要提示、释义

重要提示:

本公司董事会、监事会及董事、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。

公司第四届董事会第十四次会议审议并通过了公司 2010 年半年度报告及半年度报告摘要，除董事张贵臣先生因个人原因未参会外，其他董事均出席了本次会议。没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司董事长陈荣先生、财务总监王安生先生及会计机构负责人刘凤国先生声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

本报告期的财务报告未经审计。

释义除非另有说明,以下简称在本报告中的的含义如下:

公司/本公司	指承德大路股份有限公司及其子公司
荣益达公司	承德县荣益达房地产开发有限公司
时装公司	承德帝贤时装有限公司
下板城公司	河北下板城针织服装有限公司
兴业造纸	承德兴业造纸有限公司
大华纸业	承德大华纸业业有限公司
承德阪禾公司	承德阪禾化纤仿真织物有限公司
肃宁阪禾公司	肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司
元	指人民币元

注：本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

公司法定中文名称：承德大路股份有限公司

法定英文名称：CHENGDE DALU CO., LTD.

二、公司法定代表人：陈荣

三、公司董事会秘书：韩志刚

联系地址：河北省承德县下板城镇

电话：0314 — 3115048 传真：0314 — 3111475

电子信箱：hzg18632@126.com

四、公司注册地址：河北省承德县下板城镇

公司办公地址：河北省承德县下板城镇

邮政编码：067400

公司国际互联网网址：<http://www.dxtex.com>

电子信箱：dxgs-9@heinfo.net

五、本公司信息披露报纸：境内：《证券时报》；境外：香港《商报》

登载本公司信息披露的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司证券部

联系电话：0314- 3115048 3115049

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 大路 B 股票代码：200160

七、其他有关材料：

公司首次注册登记日期：1999 年 11 月 3 日

变更注册登记日期：2004 年 3 月 31 日

注册登记地点：河北省工商行政管理局

河北省石家庄市体育南大街 316 号

本公司的营业注册照号码为：1300001001372 1/1

本公司的税务注册号码为：130821106576876

未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

公司聘请的律师事务所名称：北京市金诚同达律师事务所

律师事务所办公地址：北京市建国门内大街 22 号华夏银行 11 层

二、主要会计数据和财务指标单位：（人民币）元

	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	181,980,726.18	183,328,923.59	-0.74%
归属于上市公司股东的所有者权益	-55,653,839.17	-51,338,938.68	-8.40%
股本	706,320,000.00	706,320,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	-0.08	-0.07	-14.29%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	0.00	0.00	0.00%
营业利润	-4,767,355.11	-29,476,732.50	83.83%
利润总额	-4,819,752.88	128,452,903.72	-103.75%
归属于上市公司股东的净利润	-4,314,900.49	128,452,903.72	-103.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,262,502.72	-3,315,155.20	-28.58%
基本每股收益（元/股）	-0.006	0.18	-103.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.006	0.18	-103.33%
净资产收益率（%）	-	-74.20%	74.20%
经营活动产生的现金流量净额	4,609.37	235,139.48	-98.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.00001	0.0003	-96.67%

非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,397.77	附注十四
合计	-52,397.77	-

资产减值准备明细表

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	
一、坏账准备	64,285,296.43				64,285,296.43
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	892,335,310.93				892,335,310.93
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	35,246,816.97				35,246,816.97
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	246,724,222.04				246,724,222.04
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准					

备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,238,591,646.37				1,238,591,646.37

资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		215,783,493.69
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	215,783,493.69

三、国内外会计准则差异

报告其内公司净利润、报告期末的净资产不存在国内外会计准则差异。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内公司股份总数及股本结构没有发生变动。

二、股东情况介绍

(一)、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司共有股东 24,732 户，其中，发起人股股东 5 名，境内上市外资股股东 24727 户。

(二)、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

股东总数	24,732				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
陈荣	境内自然人	29.49%	208,324,800	208,324,800	0
李天云	流通 B	3.18%	22,440,000	0	0
周海虹	流通 B	3.17%	22,400,000	0	0
钱振林	流通 B	3.11%	22,000,000	0	0
徐江	流通 B	3.11%	22,000,000	0	0
陈燕	流通 B	2.83%	20,000,000	0	0
承德北方实业有限公司	境内非国有法人	2.62%	18,517,651	18,517,651	0
王正松	境内自然人	1.89%	13,327,891	13,327,891	0
王文胜	流通 B	1.03%	7,258,007	0	0
彭伟	流通 B	0.42%	2,978,525	0	0
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量			股份种类	
李天云	22,440,000			境内上市外资股	
周海虹	22,400,000			境内上市外资股	
钱振林	22,000,000			境内上市外资股	
徐江	22,000,000			境内上市外资股	
陈燕	20,000,000			境内上市外资股	
王文胜	7,258,007			境内上市外资股	
彭伟	2,978,525			境内上市外资股	
上海香港万国证券	2,945,164			境内上市外资股	
UBS CUSTODY SERVICES SINGAPORE PTE.LID.	2,607,101			境内上市外资股	
赵子英	2,600,416			境内上市外资股	
上述股东关联关系或一	前 10 名股东中除股东李天云、周海虹、钱振林、徐江、陈燕五位自然人代承德市				

致行动的说明	人民政府持有股票，构成一致行动人，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
--------	--

(三)、2009 年六月，公司接到南方证券股份有限公司（以下简称南方证券）破产清算组通知获悉，南方证券破产清算组与承德市人民政府签署相关协议，经南方证券债权人主席委员会表决通过并经深圳市中级人民法院裁定批准，南方证券破产清算组已将持有本公司 10,884 万股股票以港币 76,188,000 元转让给了承德市人民政府。承德市人民政府受让股票目的是为了挽救帝贤公司和推动帝贤公司重组工作，根据目前国家政策，承德市人民政府作为一级政府不能直接持有股票，而目前国内 B 股政策又不能由境内机构持有，因此承德市人民政府特委托由李天云、钱振林、陈燕、徐江、周海虹五个自然人代持。此次转让后，南方证券不再持有本公司股票。

四、报告期内，本公司控股股东及其实际控制人无变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况：

本公司除董事长陈荣先生持有本公司股票外，其他董事、监事、高级管理人员均未曾持有本公司股份。报告期内，陈荣持有本公司的股票（未流通）未发生变化。

二、报告期内，公司未发生变更新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

1、2010年4月30日因工作变动原因，原财务总监叶伟杰先生不再担任公司财务总监职务，董事会同意聘任王安生先生为公司财务总监负责人，行使财务总监职责，任职期限至本届董事会届满。

2、公司原董事会秘书陈志国先生，因工作变动原因于2010年7月15日向公司董事会辞去公司董事会秘书职务，为确保公司信息披露等工作的顺利进行，根据《公司章程》等有关规定，经公司董事会同意，聘任韩志刚先生担任公司董事会秘书，任职期限至本届董事会届满。

第五节 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, 公司经过破产重整, 公司债务负担和财务风险得到了有效释放, 但公司资金依然紧张, 因时间和条件所限, 公司尚未恢复主营业务生产。

随着公司破产重整的完成, 公司财务状况得到了改善, 承德县荣益达房地产开发有限公司资产的注入, 为公司恢复主营业务能力提供了有利条件, 且全资子公司荣益达公司首期开发的大路乾园(商业住宅)项目已经开始实施, 为公司逐渐恢复生产运营奠定了基础。

公司将会继续考虑寻找有实力的战略投资者和合作伙伴进行资产整合, 给公司注入资金, 置入具有发展前景及盈利前景的资产或业务, 使公司尽早恢复生产, 恢复主营业务盈利能力, 使公司各项业务尽早恢复正常。

二、公司主营业务范围及经营情况:

1、主营业务范围: 针织系列、梭织系列、高档西服、童装系列、包装材料、纸及纸制品、各种纱线及合成丝的生产和加工, 销售自产产品, 房地产开发和销售, 住宿业, 餐饮业。

2、报告期内, 公司没有恢复生产, 也未进行任何生产经营活动, 因此报告期内主营业务仍然亏损。

2、主营业务分行业和分地区情况表

单位: (人民币) 万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
服装制造业	-	-	-	-	-	-
棉纺织业	-	-	-	-	-	-
造纸业	-	-	-	-	-	-

主营业务分地区情况

单位: (人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内销售	0	-
国外销售	-	-

3、财务状况分析

(1)、资产构成情况分析

单位: (人民币) 元

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	变动比例 (%)	变动原因
总资产	181,980,726.18	183,328,923.59	-0.74%	公司停产计提折旧摊销所致
流动资产	32,569,657.07	32,594,836.56	-0.08%	-
非流动资产	149,411,069.11	150,734,087.03	-0.88%	-
负债合计	223,709,780.88	220,238,225.41	1.58%	计提房产税土地税所致
流动负债	213,111,780.85	209,640,225.38	1.66%	计提房产税土地税所致
所有者权益	-41,729,054.70	-36,909,301.82	-13.06%	公司停产计提折旧摊销和税费所致
未分配利润	-1,234,736,533.71	-1,230,421,633.22	-0.35%	公司停产计提折旧摊销和税费所致

(2) 经营成果分析

单位：(人民币) 元

项 目	金额(元)		增减比率 (%)	变动原因
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月		
营业收入	0	0	-	-
营业利润	-4,767,355.11	-29,476,732.50	83.83%	上年度计提资产减值损失
归属于母公司所有者的净利润	-4,314,900.49	128,452,903.72	-103.36%	公司停产计提折旧摊销和税费所致
管理费用	4,766,244.48	3,119,858.08	52.77%	计提房产税土地税所致
财务费用	1,110.63	15,297.12	-92.74	-

4、报告期内本公司利润构成，主营业务及其结构，主营业务盈利能力发生变化的说明：

报告期内公司未进行任何生产经营，公司破产重整和子公司下板城公司、时装公司、承德阪禾公司宣告破产及兴业造纸公司与债权人达成和解等原因，致使公司利润构成发生变化。由于在报告期内公司尚未恢复生产，主营业务及其结构、主营业务盈利能力等未发生变化。

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内公司及其子公司尚未恢复生产，未有对利润产生重大影响的其他经营活动。

6、报告期内，无投资收益对公司净利润影响 10%的参股公司。

7、经营中的问题与困难和解决方案。

报告期内，公司资金依然紧张，且尚未恢复主营业务生产，随着荣益达公司房地产开发项目的启动，公司基本面会逐渐好转，公司还将继续考虑寻找有实力的战略投资者和合作伙伴

对公司资产和业务进行整合，给公司注入资金，使公司尽早恢复主营业务盈利能力。

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或报告之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2、非募集资金投资项目情况：

报告期内，公司无非募集资金投资项目情况。

四、公司未对本年度经营计划进行修改。

五、2009 年度，公司财务报告经北京永拓会计师事务所有限责任公司审计，，出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会认为，北京永拓会计师事务所有限责任公司出具了带强调事项段的无保留意见所涉及的事项是存在的，是历史遗留问题，对公司生产经营不会造成实质影响，公司对审计报告所强调的事项非常重视，目前正在与相关部门沟通，协商解决方案。相信随着公司破产重整的完成，公司将逐步进入正轨，上述所涉及事项将逐一得到解决。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。报告期内，公司根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》和中国证监会《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证监会令【2008】57号）的规定，进一步完善了《公司章程》，公司进一步制定和完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《审计委员会年报工作规则》、《管理层激励与约束机制办法》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会提名委员会事实细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。公司的实际治理状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

二、利润分配方案的执行情况和股权激励机制情况：

1、报告期内不存在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。

2010年半年度，公司无利润分配预案，也无资本公积金转增股本预案。

2、本公司尚未实施股权激励机制。

三、重大诉讼、仲裁事项：

2009年2月25日石家庄市中级人民法院进行了宣判，判决本公司犯走私普通货物罪，处罚金人民币68,734,451.21元，涉案走私货物予以没收，上缴国库。在法定期限内，王淑贤提出上诉。2009年4月23日，河北省高级人民法院做出的（2009）冀刑二终字第44号《刑事裁定书》，裁定结果如下：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。报告期内无实质执行。

公司认为上述审理结果对公司重整无实质影响。

公司未存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、报告期内，公司出售和收购资产情况。

报告期内，公司无收购和出售资产情况。

五、报告期内公司关联交易事项。

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况

(1)、报告期内本公司没有重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2)、报告期内，本公司无重大担保合同发生。

(3)、报告期内本公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

七、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会下发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的精神，我们作为公司的独立董事，本着认真负责的态度，对公司执行通知规定的关联方资金占用及对外担保情况进行了认真核查，现就有关问题说明如下：

1、公司严格按照《公司章程》等的规定，规范关联方资金占用及公司对外担保行为，控制关联方资金占用及公司对外担保风险。

2、截止到2010年6月30日，未发现公司关联方违规占用上市公司资金情况。

3、截止到2010年6月30日，公司没有为股东、实际控制人及其关联方、任何非法人单位和个人提供担保；控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保；

八、报告期内或持续到报告期，公司或持股5%以上股东无对公司经营成果、财务状况产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内，公司现任董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内没有受过有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任，也不存在中国证监会稽查、行政处罚和通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

十、公司接待调研及采访相关情况：

为贯彻证券市场公平、公正、公开的原则，进一步规范上市公司信息披露行为，确保公司信息披露的公平性，公司严格按照深圳证券交易所《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，规范接待调研和媒体采访等事宜。报告期内，公司多次接待投资者电话交流，严格按照相关规定进行接待和回复，未发生有选择的、私下的向特定对象透露或泄漏非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

接待时间	接待地	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
------	-----	------	------	---------------

	点		象	
2010 年 02 月 12 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司现状、未提供资料
2010 年 03 月 25 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司主营业务开工情况、未提供资料
2010 年 04 月 12 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司 2009 年年度审计情况、未提供资料
2010 年 04 月 22 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	2009 年业绩情况、提供 2009 年业绩快报
2010 年 5 月 17 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司现有资产提供年报
2010 年 5 月 20 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司房产开发情况未提供资料
2010 年 6 月 9 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司恢复生产情况未提供资料
2010 年 6 月 29 日	公司证 券部	电话沟通	投资者	公司现状未提供资料

十一、其他重大事项

因子公司承德帝贤时装有限公司、河北下板城针织服装有限公司及承德板禾化纤仿真织物有限公司已宣告破产，本期合并报表上述三个公司已不在合并范围之内。

十二、信息披露索引。

报告期内，本公司的全部公告均在《证券时报》、香港《商报》和巨潮资讯 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登,具体情况如下:

公告编号	公告时间	公告事项	报刊	版面
2010-001	2010 年 4 月 21 日	关于延期披露 2009 年年度报告的公告	《证券时报》	D6
			《商报》	A5

2010-002	2010 年 4 月 21 日	2009 年度业绩快报	《证券时报》	D6
			《商报》	A5
2010-003	2010 年 4 月 30 日	第四届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》	D83
			《商报》	D66
2010-004	2010 年 4 月 30 日	第四届监事会第五次会议决议公告	《证券时报》	D83
			《商报》	D66
2010-005	2010 年 4 月 30 日	2009 年度报告摘要	《证券时报》	D83
			《商报》	D66
2010-006	2010 年 4 月 30 日	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《证券时报》	D83
			《商报》	D66
2010-007	2010 年 4 月 30 日	2010 年第一季度报告正文	《证券时报》	D83
			《商报》	D66
2010-008	2010 年 5 月 11 日	股票交易异常波动公告	《证券时报》	C8
			《商报》	A5
2010-009	2010 年 5 月 27 日	2009 年股东大会决议公告	《证券时报》	D3
			《商报》	A15
2010-010	2010 年 6 月 1 日	关于召开业绩说明会的公告	《证券时报》	C12
			《商报》	A14
2010-011	2010 年 7 月 16 日	关于董事会秘书辞职公告	《证券时报》	D11
			《商报》	A14
2010-012	2010 年 7 月 17 日	第四届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》	C9
			《商报》	A17

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：承德大路股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注 五	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	62,865.48	21,500.44	58,256.11	16,900.44
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项					
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	2	20,117,165.60	44,469,012.60	20,146,954.46	44,498,801.46
买入返售金融资产					
存货	3	11,296,098.60		11,296,098.60	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	4	1,093,527.39		1,093,527.39	
流动资产合计		32,569,657.07	44,490,513.04	32,594,836.56	44,515,701.90
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	6	2,215,729.65	630,800,001.00	2,215,729.65	630,800,001.00
投资性房地产					
固定资产	7	30,267,700.14		31,279,967.32	
在建工程	8	12,883,800.00		12,883,800.00	
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	9	25,134,531.47		25,445,282.21	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					

递延所得税资产	10	2,008,501.45	2,008,501.45	2,008,501.45	2,008,501.45
其他非流动资产	12	76,900,806.40		76,900,806.40	
非流动资产合计		149,411,069.11	632,808,502.45	150,734,087.03	632,808,502.45
资产总计		181,980,726.18	677,299,015.49	183,328,923.59	677,324,204.35
流动负债:					
短期借款	13	5,422,261.91	422,261.91	5,422,261.91	422,261.91
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	14	231,075.82	218,802.27	231,075.82	218,802.27
预收款项					
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	15	6,238,486.60	120,000.00	6,217,486.60	120,000.00
应交税费	16	7,940,152.38	-50,883.04	5,259,144.31	-34,717.11
应付利息					
应付股利					
其他应付款	17	193,279,804.14	142,541,965.14	192,510,256.74	141,820,505.74
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					
其他流动负债					
流动负债合计		213,111,780.85	143,252,146.28	209,640,225.38	142,546,852.81
非流动负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	18	10,598,000.03	98,000.03	10,598,000.03	98,000.03
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		10,598,000.03	98,000.03	10,598,000.03	98,000.03
负债合计		223,709,780.88	143,350,146.31	220,238,225.41	142,644,852.84
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	19	706,320,000.00	706,320,000.00	706,320,000.00	706,320,000.00
资本公积	20	395,971,144.37	394,571,587.96	395,971,144.37	394,571,587.96
减:库存股					
专项储备					
盈余公积	21	76,791,550.17	76,791,550.17	76,791,550.17	76,791,550.17

一般风险准备					
未分配利润	22	-1,234,736,533.71	-643,734,268.95	-1,230,421,633.22	-643,003,786.62
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		-55,653,839.17	533,948,869.18	-51,338,938.68	534,679,351.51
少数股东权益		13,924,784.47		14,429,636.86	
所有者权益合计		-41,729,054.70	533,948,869.18	-36,909,301.82	534,679,351.51
负债和所有者权益总计		181,980,726.18	677,299,015.49	183,328,923.59	677,324,204.35

法定代表人：陈荣

主管会计工作负责人：王安生

会计机构负责人：刘凤国

利 润 表

编制单位：承德大路股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	附注 五	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		0.00		0.00	
其中：营业收入		0.00		0.00	
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		4,767,355.11	678,084.56	218,918,648.89	582,387,843.31
其中：营业成本		0.00		0.00	0.00
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
分保费用					
营业税金及附加					
销售费用					
管理费用	23	4,766,244.48	676,964.56	3,119,858.08	1,360,207.17
财务费用	24	1,110.63	1,120.00	15,297.12	15,202.62
资产减值损失				215,783,493.69	581,012,433.52
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）				189,441,916.39	
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		-4,767,355.11	-678,084.56	-29,476,732.50	-582,387,843.31

填列)					
加: 营业外收入	25	-4,448.77	-4,448.77	759,561,973.45	577,298,505.71
减: 营业外支出	26	47,949.00	47,949.00	601,632,337.23	542,303,684.94
其中: 非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,819,752.88	-730,482.33	128,452,903.72	-547,393,022.54
减: 所得税费用					
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,819,752.88	-730,482.33	128,452,903.72	-547,393,022.54
归属于母公司所有者的净利润		-4,314,900.49	-730,482.33	128,452,903.72	-547,393,022.54
少数股东损益		-504,852.39			
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益	27	-0.006		0.18	
(二) 稀释每股收益	27	-0.006		0.18	
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		-4,819,752.88	-730,482.33	128,452,903.72	-547,393,022.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,314,900.49	-730,482.33	128,452,903.72	-547,393,022.54
归属于少数股东的综合收益总额		-504,852.39			

法定代表人: 陈荣

主管会计工作负责人: 王安生

会计机构负责人: 刘凤国

现金流量表

编制单位: 承德大路股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位: 元

项目	附注 五	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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					
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	29	1,210,003.50	1,209,994.13	1,574,515.00	1,574,515.00
经营活动现金流入小计		1,210,003.50	1,209,994.13	1,574,515.00	1,574,515.00
购买商品、接受劳务支付的现金					
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		151,800.00	151,800.00	891,086.00	758,344.00
支付的各项税费					
支付其他与经营活动有关的现金	29	1,053,594.13	1,053,594.13	448,289.52	542,269.68
经营活动现金流出小计		1,205,394.13	1,205,394.13	1,339,375.52	1,300,613.68
经营活动产生的现金流量净额		4,609.37	4,600.00	235,139.48	273,901.32
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					
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					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				5,500.00	5,500.00
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				5,500.00	5,500.00
投资活动产生的现金流量净额				-5,500.00	-5,500.00

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					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
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				13,510.00	13,510.00
筹资活动现金流出小计				13,510.00	13,510.00
筹资活动产生的现金流量净额				-13,510.00	-13,510.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		4,609.37	4,600.00	216,129.48	254,891.32
加：期初现金及现金等价物余额				447,257.73	365,685.40
六、期末现金及现金等价物余额		4,609.37	4,600.00	663,387.21	620,576.72

法定代表人： 陈荣

主管会计工作负责人： 王安生

会计机构负责人：刘凤国

合并所有者权益变动表

编制单位：承德大路股份有限公司

2010年6月30日

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	706,320,000.00	395,971,144.37			76,791,550.17		-1,230,421,633.22		14,429,636.86	-36,909,301.82	706,320,000.00	395,971,144.37			76,791,550.17		-1,416,436,100.68		118,097.36	-237,235,308.78
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	706,320,000.00	395,971,144.37			76,791,550.17		-1,230,421,633.22		14,429,636.86	-36,909,301.82	706,320,000.00	395,971,144.37			76,791,550.17		-1,416,436,100.68		118,097.36	-237,235,308.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,314,900.49		-504,852.39	-4,819,752.88							186,014,467.46		14,311,539.50	200,326,006.96
(一) 净利润							-4,314,900.49		-504,852.39	-4,819,752.88							186,014,467.46		14,311,539.50	200,326,006.96
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							-4,314,900.49		-504,852.39	-4,819,752.88							186,014,467.46		14,311,539.50	200,326,006.96

							900.49		2.39	752.88							,467.46		539.50	,006.96
(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																				
2.本期使用																				
四、本期期末余额	706,320	395,971			76,791,		-1,234,		13,924,	-41,729	706,320	395,971			76,791,		-1,230,		14,429,	-36,909

					550.17		736,533.71		784.47	,054.70	,000.00	,144.37			550.17		421,633.22		636.86	,301.82
--	--	--	--	--	--------	--	------------	--	--------	---------	---------	---------	--	--	--------	--	------------	--	--------	---------

法定代表人: 陈荣

主管会计工作负责人: 王安生

会计机构负责人: 刘凤国

:

母公司所有者权益变动表

编制单位: 承德大路股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位: 元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	706,320.00	394,571.587.96			76,791.550.17		-643,003.786.62	534,679.351.51	706,320.000.00	394,571.587.96			76,791.550.17		42,841.861.08	1,220,524,999.21
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	706,320.00	394,571.587.96			76,791.550.17		-643,003.786.62	534,679.351.51	706,320.000.00	394,571.587.96			76,791.550.17		42,841.861.08	1,220,524,999.21

	00.00	87.96			0.17		786.62	51.51	00.00	87.96			0.17		1.08	,999.21
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）							-730,482.33	-730,482.33							-685,845,647.70	-685,845,647.70
（一）净利润							-730,482.33	-730,482.33							-685,845,647.70	-685,845,647.70
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-730,482.33	-730,482.33							-685,845,647.70	-685,845,647.70
（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																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	706,320,000.00	394,571,587.96			76,791,550.17		-643,734,268.95	533,948,869.18	706,320,000.00	394,571,587.96			76,791,550.17		-643,003,786.62	534,679,351.51

法定代表人： 陈荣

主管会计工作负责人： 王安生

会计机构负责人：刘凤国

承德大路股份有限公司

2010 年半年度财务报表附注

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

承德大路股份有限公司前身为承德帝贤针纺股份有限公司(以下简称“本公司”),是经河北省人民政府冀股办[1999]36号文批准,于1999年11月3日以发起设立方式改组成立的股份有限公司,取得河北省工商行政管理局颁发的注册号为130000400001225企业法人营业执照。

本公司五个发起人分别为王淑贤先生、河北省承德县北方实业总公司、承德市龙凤化妆品公司和承德县下板城镇红星塑料制品厂及王正松先生。本公司设立时的注册资本为人民币100,000,000元,分为每股面值1元的股份100,000,000股,其中85,100,000股为王淑贤先生所持有。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)二零零零年八月二十九日证监发行字[2000]121号文批准,本公司于二零零零年九月十九日发行境内上市外资股(以下简称“B股”)100,000,000股;于二零零零年九月二十九日至十月二十九日期间行使超额配售权增发B股15,000,000股。该等B股已于深圳证券交易所上市。B股发行后本公司的注册资本为人民币215,000,000元,分为每股面值1元的股份215,000,000股。

根据二零零二年三月十二日的股东大会决议,本公司按每10股送2股的比例向全体股东分派红股43,000,000股,同时用资本公积按每10股转增5股的比例向全体股东转增107,500,000股。送红股并转增后,本公司注册资本变更为人民币365,500,000元。

根据二零零三年七月二十二日的股东大会决议,本公司按每10股送2股的比例向全体股东分派红股73,100,000股。送红股后,本公司注册资本变更为人民币438,600,000元。

二零零四年七月,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101号文核准,本公司定向增发发行B股150,000,000股,其中91,300,000股以港币认购,另有58,700,000股以人民币认购。

二零零四年三月十一日,本公司经国家商务部批准,获准变更为外商投资股份有限公司。

根据二零零六年六月八日的股东大会决议,本公司按每10股送2股的比例向全体股东分派红股117,720,000股。送红股后,本公司注册资本变更为人民币706,320,000元。本次送红股和前一次增发发行1.5亿B股事项已经中磊会计师事务所

有限责任公司以中磊验字[2010]第 10009 号验资报告验证。

2008 年,深圳市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 112,324,800 股按 45,491,544 元的价格抵偿给陈荣;同年,大连市中级人民法院裁定将王淑贤持有的本公司发起人股 96,000,000 股按 38,880,000 元的价格抵偿给陈荣。

2009 年 11 月 13 日,经本公司董事会决议同意,本公司更名为承德大路股份有限公司。

2、经营范围

除子公司承德县荣益达房地产开发有限公司(以下简称“荣益达公司”)外,本公司及其他合并子公司(以下统称“本公司”)主要从事各类针织服装及合成丝的生产、加工和销售业务以及高档铜版纸、箱板纸等系列产品的生产销售业务。荣益达公司主要从事房地产开发业务。

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

本公司及子公司合并财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,并基于以下所述的编制基础、重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求,真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(以下简称“15 号文”)有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。惟本公司之子公司 Gold Axe Investment Group Limited(以下简称“Gold Axe”)以美元为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

a. 合并范围的确定原则

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

b. 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c. 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

a. 金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债。

b. 金融工具确认依据和计量方法

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

按照或有事项准则确定的金额；

初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

c. 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

d. 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

e. 金融资产转移的确认与计量：

金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收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：	单项金额 100 万元以上的应收账款为金额重大的应收账款。
-----------------------	-------------------------------

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:	客观证据表明其发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额, 确认坏账准备。
-----------------------	--

(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:	单项金额为 100 万元以下且账龄超过三年的应收账款、无法判断款项可回收性应收款项为 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。
根据信用风险特征组合确定的计提方法: 公司对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, 经单独测试后未发生减值的, 以账龄为类似信用风险特征, 根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备。	

(3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1%-5%	1%-5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括: 原材料、辅助材料、修理用备件、周转材料、库存商品、在产品、产成品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值;

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值;

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订

购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资是指持有的能够对被投资单位实施控制、与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制、能够对被投资单位实施重大影响或对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本，初始投资成本与支付对价的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的调整留存收益；

b. 非同一控制下的企业合并，以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权益证券的公允价值作为初始投资成本，为进行合并而发生的各项相关直接费用计入企业合并成本，在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并对合并成本的影响金额能够可靠计量，将其计入合并成本。

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

①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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益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；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币形交易取得的长期股权投资，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；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的以及能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，应采用成本法核算。对子公司的长期投资在编制合并报表时采用权益法进行调整。

公司采用成本法核算时，除追加投资、将应分得的现金股利或利润转为投资或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资应按权益法核算，权益法核算的长期股权投资初始投资成本大于投资时享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本，合并报表时确认为商誉，小于投资时享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，差额计入当期损益。

采用权益法核算时，公司应当在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额，调整投资的账面价值，作为当期投资损益，确认应享有或分担的被投资单位净损益时，以取得投资时被投资可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整。企业在确认被投资单位发生的净亏损时，应以投资账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。公司按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日，对于采用成本法核算、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，账面价值与按照类似金融资产市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为资产减值损失，对于其他长期股权投资，应检查长期股权投资是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，公司对单项资产进行减值测试，对于合并形成的商誉，无论其是否存在减值迹象均进行减值测试，测试结果表明，可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产标准为单位价值在人民币 1,000 元以上、使用期限超过一年的房屋、建筑物、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及使用期限超过两年、且单位价值在 2,000 元以上但不属于生产经营主要设备的物品。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本公司在改制时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%—10%）确定其折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25 年	5	3.8
造纸设备	20 年	10	4.5
其他机器设备	7—15 年	5	6.33—13.57
运输设备	5—10 年	5	9.5—19
办公设备	5—10 年	5	9.5—19

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计净残值和折旧方法与原先估计数有重大差异或改变的，分别进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，以确定固定资产是否计提减值准备：

① 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；② 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；③ 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；④ 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；⑤ 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；⑥ 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

14、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已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、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

如果在建工程长期停建并且预计未来 3 年不会重新开工，或所建项目在性能上、技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，或其他足以证明在建工程发生减值的情形的，将其可收回金额低于账面价值的差额作为在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

当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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、无形资产

无形资产包括土地使用权，按取得时的实际成本计价，按照合同规定的使用年限平均摊销。期末对无形资产的账面价值进行检查，如果无形资产的可收回金额低于其账面价值，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊在一年以上的各项费用，作为长期待摊费用，按照项目的预算受益期平均摊分；筹备期间的开办费在开始生产经营当月一次性摊入当期费用。

18、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

19、收入

收入确认原则和计量方法：

a. 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

b. 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

c. 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量；

d. 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项应确认为负债；回购价格大于原售价的，差额应在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理；

e. 采用售后租回方式销售商品的，售后租回交易认定为经营租赁的，对售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税的确认依据：

a. 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

b. 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

c. 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

d. 资产负债表日，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时，减记的金额转回。

21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期末发生会计政策、会计估计变更。

22、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

a. 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存

在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅下跌，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企业经营所处的经济、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。

b. 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

c. 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

d. 表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资

产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(2) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、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、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

(3) 合并财务报表的编制方法

a. 合并范围的确定原则

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

b. 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c. 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

三、税项

主要税种及税率公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	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
河北下板城针织服装有限公司	全资	承德市	生产、服装	400 万美元	各类针织服装的生产及出口	400 万美元		100%	100%	否			
承德帝贤时装有限公司	全资	承德市	生产服装	2,400 万美元	生产和销售高级化纤纺织真时装及匹布	2,400 万美元		100%	100%	否			
承德兴业造纸有限公司	控股	承德市	生产纸	10,000 万美元	生产和销售高档铜版纸及牛皮箱板纸系列产品	7,500 万美元		75%	75%	是	13924777.73 元		
承德阪禾化纤纺织物有限公司	控股	承德市	生产服装	6,000 万美元	生产和销售高级化纤纺织真时装及匹布鞋	3,900 万美元		65%	65%	否			
Gold Axe Investment Group	全资	英属维尔	出口	1 美元	投资及出口业务的联络	授权资本 5,000 美元, 发行		100%	100%	是			

Limited		京 群 岛				资本1美 元							
承德华新废 纸回收有限 公司	控 股	承 德 市	回 收 加 工 废 纸	100 万元 人民币	回 收 加 工 及 销 售 各 种 废 纸 及 纸 制 品	90 万元		90%	90%	是	6.74 元		

说明:

河北下板城针织服装有限公司(以下简称“下板城针织”)25%的股权为本公司全资子公司 Gold Axe 所持有。下板城针织已于二零零九年二月八日宣告破产。

承德帝贤时装有限公司(以下简称“时装公司”)的外方股东日本裕发株式会社(以下简称“日本裕发”)于二零零五年六月二十五日与 Gold Axe 签署股权转让协议,日本裕发同意将持有时装公司 25%的股权转让给 Gold Axe,转让方式为 Gold Axe 以应收日本裕发 50,643,321.00 元的应收账款冲抵股权转让款。日本裕发的 50,643,321.00 元的应付账款原为应付本公司服装款,本公司于二零零五年六月二十五日与 Gold Axe 签署应收账款转让协议,将 50,643,321.00 元的应收账款按照账面价值转让给 Gold Axe。上述股权转让事宜业经时装公司董事会批准。惟外方股东股权转让事宜尚未经政府相关部门批准,其相关的工商变更手续尚未办理。时装公司已于二零零九年二月八日宣告破产。

承德兴业造纸有限公司(以下简称“兴业造纸”)是由本公司和香港展禧国际集团有限公司(以下简称“香港展禧”)共同出资成立的,并已于二零零一年三月十二日领取了企业法人营业执照。根据双方的合资经营协议,本公司及香港展禧的投资额分别为 622,500,000.00 元及 207,500,000.00 元,须在合营公司领取营业执照后 3 年内(“投资期”)缴清。截至二零零七年十二月三十一日止,本公司及香港展禧已分别向兴业造纸投入资本 622,500,000.00 元及 207,500,000.00 元。兴业造纸的部分生产线已于二零零二年度正式投入生产运行。香港展禧投入的设备价值(按投资协议的价值入账,尚未经商检局进行价值认定)高于其应投入资本 128,650,000.00 元。二零零九年四月二十三日,河北省高级人民法院以(2009)冀刑二终字第 44 号《刑事裁定书》确认,兴业造纸为本公司原股东王淑贤冒用香港展禧名义注册成立的虚假外商投资经营企业。由于资金短缺,本公司之控股子公司承德兴业造纸有限公司于 2006 年起全面停产;二零零八年十二月八日,河北省承德市中级人民法院以(2008)承民破字第 13 号《民事裁定书》确认了受理承德永和水泥有限责任公司申请兴业造纸破产清算;二零零九年三月十一日,河北省承德市中级人民法院以(2008)承民破字第 13-2 号《民事裁定书》批准了兴业造纸的和解请求;二零零九年五月十日,河北省承德市中级人民法院以(2008)承民破字第 13-3 号《民事裁定书》确认了兴业造纸与债权人于 2009 年 5 月 8 日达成的和解协议并终止了和解程序。

承德阪禾化纤纺织物有限公司(以下简称“阪禾织物”)是本公司控股子公司参股的公司,二零零二年九月二十九日注册成立的中外合资经营企业,注册资本为 1,500 万美元,时装公司与日本山下商事株式会社(以下简称“日本山下商事”)

分别持股 35%与 65%。河北省对外贸易经济合作厅二零零三年三月二十四日以冀外经贸外资字[2003]37号文批准，二零零三年七月七日阪禾织物将注册资本由 1,500 万美元增加到 6,000 万美元，除原合资双方增资外，增加下板城针织为出资方，时装公司、日本山下商事及下板城针织分别持有该公司 20%、55%和 25%的股权。河北省商务厅二零零四年三月三十一日以冀外经贸资字[2004]22号文件批准，日本山下商事将其持有阪禾 20%的股份 1,200 万美元转让给时装公司，变更后阪禾织物注册资本仍为 6,000 万美元，时装公司、日本山下商事及下板城针织三方所占股权比例变更为 40%、35%和 25%。截至二零零七年十二月三十一日止，阪禾织物实际收到投资 394,820,975.29 元，其中时装公司出资 199,200,000.00 元，下板城针织出资 114,890,975.29 元。上述投入资本尚未全部办理验资手续。阪禾织物已于二零零九年二月八日宣告破产。

承德华新废纸回收有限公司（以下简称“华新废纸”）由本公司控股子公司 - 兴业造纸和承德县新业商贸有限公司（以下简称“新业商贸”）共同出资成立，并已于二零零三年一月十七日领取了企业法人营业执照。华新废纸 90%的股权为本公司控股子公司 - 兴业造纸所持有。华新废纸二零零六年已经停业。根据华新废纸的工商信息显示，华新废纸的少数股东已由承德县新业商贸有限公司变为时装公司。因未报送 2007 年度企业年检材料，华新废纸于 2009 年 4 月 28 日被承德市工商行政管理局吊销营业执照。

(2) 本公司无在同一控制下企业合并取得子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	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
承德县 荣益达 房地产 开发有 限公司	有限 责任	承德 市	房地 产开 发	1000 万元人 民币	房地 产开 发； 纺织、 服装制 造、 服装进 出口 业务； 租赁 服务	1 元人民 币		100%	100%	是			

2、本公司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。

5、本公司本期未发生同一控制下企业合并。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

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
现金:	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-	-	-
银行存款:	-	-	62,865.48	-	-	58,256.11
人民币	-	-	62,865.48	-	-	58,256.11
合计	-	-	62,865.48	-	-	58,256.11

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	84,366,165.76	99.96%	64,281,533.51	99.99%	84,366,165.76	99.92%	64,281,533.51	99.99%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	36,296.27	0.04%	3,762.92	0.01%	66,085.13	0.08%	3,762.92	0.01%
合计	84,402,462.03	100.00%	64,285,296.43	100%	84,432,250.89	100.00%	64,285,296.43	100%

说明:

对单项金额重大的其他应收款进行个别认定的依据: 100万元以上。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
下板城财政所	40,169,264.50	20,084,632.25	50%	账龄为2-3年
大华纸业	44,196,901.26	44,196,901.26	100%	账龄3年以上
合计	84,366,165.76	64,281,533.51	-	-

说明:其他应收款---下板城财政所 40,169,264.50元,为本公司购买土地 619.81 亩支付给下板城财政所的土地出让款,其中 324.781 亩已办理土地使用证,因土地使用权证与支付款项无法对应,待土地使用权证全部办理后一并转入无形资产---土地使用权核算并进行摊销。

(3) 本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的其他应收款。

(4) 本公司本年末无对持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的其他应收款项。

(5) 金额较大的其他应收款主要为联营公司往来款、暂未转到无形资产核算的土地款。

(6) 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 (%)
大华纸业	联营公司	44,196,901.26	3年以上	52.364%
下板城财政所	管辖	40,169,264.50	2-3年	47.593%
肃宁阪禾化纤仿真织物	联营公司	15,361.00	1年以内	0.018%
石百年	员工	14,500.00	1年以内	0.017%
刘庆民	员工	1,557.75	1年以内	0.002%
合计	--	84,397,584.51	--	99.994%

(7) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
大华纸业	联营公司	44,196,901.26	52.36%
肃宁阪禾化纤仿真织物	联营公司	15,361.00	0.02%
合计	--	44,212,262.26	52.38%

(8) 本公司本年度未发生以其他应收款为标的进行证券化的交易。

3、存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
拟开发产品	11,296,098.60		11,296,098.60	11,296,098.60		11,296,098.60

合计	11,296,098.60	-	11,296,098.60	11,296,098.60	-	11,296,098.60
----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

说明:

“拟开发产品”期末余额为荣益达公司购买的已宣告破产子公司下板城针织拍卖的权证编号为承县国用(2000)字第32号、第33号、第34号土地使用权,以及已宣告破产子公司时装公司拍卖的权证编号为承县国用(2000)字第173号、第174号土地使用权。取得的土地使用权按拍卖价格入账,但尚未办理产权过户手续。

4、其他流动资产

项目	期末数	期初数
购入债权	1,093,527.39	1,093,527.39
合计	1,093,527.39	1,093,527.39

说明:其他流动资产为荣益达公司购买的母公司拍卖债权,入账价值为原始取得成本,包括拍卖价款1,197,300.00元以及拍卖费用11,973.00元(拍卖成交确认书编号为“冀盛拍字(20090408)第1号”)。

5、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	有限责任公司	河北肃宁	王正松	生产企业	2900万美元	20%	20%	23,456,210.61	69,755,786.34	46,299,575.73	-	-
承德北日纺有限公司	有限责任公司	承德	王淑贤	生产企业	100万美元	-	-					
承德大华纸业有限公司	有限责任公司	承德	石百年	生产企业	63.64亿日元	45%	45%	266,969,909.27	624,579.62	266,345,329.65	-	-
承德帝贤轻轨有限公司	有限责任公司	承德	王惠来	生产企业	800万美元	-	-					

说明:肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司(以下简称“肃宁阪禾”)成立于二零零四年十一月七日,经河北省人民政府商

外资冀沧市字〔2004〕0047号批准证书批准，由本公司与日本山下商事合资组建，并领取了企合冀沧总字第130900100274号营业执照。注册资本2,900万美元，本公司出资580万美元，占注册资本20%。其中，本公司以货币资金出资7,251,417.00元，折合895,236.67美元；日本新世纪代本公司为肃宁阪禾支付海外设备解体费、安装费、运杂费合计521,007,225.00日元，折合4,904,763.33美元，作为本公司投入资本。日本山下商事以设备出资23,200,000.00美元，占注册资本80%。二零零六年肃宁阪禾租赁承德阪禾的设备开始生产。

承德北日纺有限公司（以下简称“北日纺”）是由本公司、日本北日本纺织株式会社（以下简称“北日本纺织”）和日本裕发共同出资成立的一家生产性的中外合资经营企业，并已于二零零二年十二月十三日领取了企业法人营业执照，本公司持有北日纺50%的股权。截至二零零五年十二月三十一日止，本公司对北日纺尚未实际出资，北日纺已经停业，2008年3月27日已被承德市工商行政管理局吊销营业执照。

承德大华纸业有限公司（以下简称“大华纸业”）原名承德日纸有限公司（以下简称“日纸公司”），是二零零四年四月十九日承德市商务局以承市商务外资字〔2004〕8号文件批准，本公司与日本制纸株式会社（以下简称“日本制纸”）合资组建，注册资本500万美元，本公司出资225万美元，占注册资本45%。根据日纸公司章程和河北省商务厅文件冀商外资字〔2004〕41号关于日纸公司增加投资总额和注册资本的批复，合营公司投资总额由500万美元增加到110亿日元，注册资本由500万美元增加到63.64亿日元，本公司出资由225万美元增加到28.64亿日元，占注册资本45%。二零零五年六月二十四日，日纸公司的原股东日本制纸与日本新世纪贸易株式会社（以下简称“日本新世纪”）签署股权转让合同，日本制纸将持有日纸公司55%的股权转让给日本新世纪。上述股权变更事项业经河北省商务厅以冀商外资字〔2005〕70号文件《关于同意承德日纸有限公司股权转让及变更公司名称的批复》批准，同时批准日纸公司更名为承德大华纸业有限公司，大华纸业已领取新的营业执照。于二零零五年六月二十九日，本公司与兴业造纸签署股权转让协议，本公司将持有大华纸业45%的股权转让给兴业造纸。截至二零零七年十二月三十一日止，大华纸业实际收到投资266,280,320.00元，上述投入资本尚未全部办理验资手续；股东变更的工商手续尚未办理完毕。因未报送2007年度企业年检材料，大华纸业于2009年4月28日被承德市工商行政管理局吊销营业执照。

承德帝贤轻轨有限公司（以下简称“轻轨公司”）是经外经贸冀承市字〔2003〕0004号批准证书批准，由本公司和日本新世纪共同组建，并于二零零三年四月八日领取了企合冀承总副字第000272号营业执照。注册资本800万元美元，投资总额1,780万美元，本公司认缴注册资本600万美元，占注册资本总额的75%。截至二零零七年十二月三十一日止，本公司尚未实际出资，轻轨公司尚未正式开展经营，已于2008年3月27日被承德市工商行政管理局吊销营业执照。

6、长期股权投资

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 (%)	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
一、对联营公司投资											
肃宁阪禾	成本法	46,980,000.00	46,980,000.00		46,980,000.00	20%	20%		46,980,000.00	-	-
大华纸业	权益法	206,215,729.65	206,215,729.65		206,215,729.65	45%	45%		204,000,000.00		-
小计		253,195,729.65	253,195,729.65	-	253,195,729.65				250,980,000.00		-
时装公司	成本法	200,051,551.11	200,051,551.11	-	200,051,551.11	100%	0%	已宣告破产	200,051,551.11		-
下板城针织	成本法	441,303,759.82	441,303,759.82	-	441,303,759.82	100%	0%	已宣告破产	441,303,759.82		-
小计		641,355,310.93	641,355,310.93	-	641,355,310.93				641,355,310.93		-
合计		894,551,040.58	894,551,040.58	-	894,551,040.58				892,335,310.93		-

7、固定资产

(1) 固定资产情况

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:	87,601,850.85	-	-	87,601,850.85
其中: 房屋及建筑物	76,629,147.41	-	-	76,629,147.41

机器设备	-	-	-	0.00
运输工具	10,802,089.94	-	-	10,802,089.94
其它设备	170,613.50	-	-	170,613.50
二、累计折旧合计:	20,960,320.52	1,012,267.18	-	21,972,587.70
其中:房屋及建筑物	12,677,788.63	814,655.51	-	13,492,444.14
机器设备	-	-	-	0.00
运输工具	8,226,664.43	197,611.67	-	8,424,276.10
其它设备	55,867.46	-	-	55,867.46
三、固定资产账面净值合计	66,641,530.33	-1,012,267.18	-	65,629,263.15
其中:房屋及建筑物	63,951,358.78	-814,655.51	-	63,136,703.27
机器设备	-	-	-	0.00
运输工具	2,575,425.51	-197,611.67	-	2,377,813.84
其它设备	114,746.04	-	-	114,746.04
四、减值准备合计	35,361,563.01	-	-	35,361,563.01
其中:房屋及建筑物	33,129,463.59	-	-	33,129,463.59
机器设备	-	-	-	0.00
运输工具	2,117,353.38	-	-	2,117,353.38
其它设备	114,746.04	-	-	114,746.04
五、固定资产账面价值合计	31,279,967.32	-1,012,267.18	-	30,267,700.14
其中:房屋及建筑物	30,821,895.19	-814,655.51	-	30,007,239.68
机器设备	-	-	-	0.00
运输工具	458,072.13	-197,611.67	-	260,460.46
其它设备	-	-	-	-

(2) 本公司本年没有通过融资租赁租入的固定资产。

(3) 本公司本年未持有待售的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
造纸项目	255,286,903.30	246,724,222.04	8,562,681.26	255,286,903.30	246,724,222.04	8,562,681.26
热电厂	4,321,118.74	-	4,321,118.74	4,321,118.74	-	4,321,118.74

合计	259,608,022.04	246,724,222.04	12,883,800.00	259,608,022.04	246,724,222.04	12,883,800.00
----	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 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
造纸项目	246,724,222.04	-	-	246,724,222.04	--
合计	246,724,222.04	-	-	246,724,222.04	--

说明：受本公司资金短缺，涉嫌走私案件的影响，本公司在建工程项目停建，仍未达到使用状态的机器设备长期闲置，使得相当一部分设备遭到腐蚀，丧失其使用价值，本公司判断上述项目的可利用程度极低，并计提了相应的减值准备。

9、无形资产

无形资产情况：

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	31,075,075.63	-	-	31,075,075.63
土地使用权	31,075,075.63	-	-	31,075,075.63
二、累计摊销合计	5,629,793.42	310,750.74	-	5,940,544.16
土地使用权	5,629,793.42	310,750.74	-	5,940,544.16
三、无形资产账面净值合计	25,445,282.21	-310,750.74	-	25,134,531.47
土地使用权	25,445,282.21	-310,750.74	-	25,134,531.47
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	25,445,282.21	-310,750.74	-	25,134,531.47
土地使用权	25,445,282.21	-310,750.74	-	25,134,531.47

10、递延所得税资产

递延所得税资产情况

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,008,501.45	2,008,501.45
小计	2,008,501.45	2,008,501.45

11、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	
一、坏账准备	64,285,296.43				64,285,296.43
二、长期股权投资减值准备	892,335,310.93				892,335,310.93
三、固定资产减值准备	35,246,816.97				35,246,816.97
四、在建工程减值准备	246,724,222.04				246,724,222.04
合计	1,238,591,646.37				1,238,591,646.37

12、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
房屋建筑物	36,821,474.54	36,821,474.54
运输工具	21,181.31	21,181.31
电子设备	38,320.79	38,320.79
土地使用权	40,019,829.77	40,019,829.77
合计	76,900,806.41	76,900,806.41

说明：

①其他非流动资产为荣益达公司购买的母公司以及已宣告破产子公司拍卖资产，其中取得母公司拍卖资产的成本为18,620,966.00元（含拍卖费用184,366.00元）、取得上海浦东发展银行股份有限公司天津分行债权的抵押资产的成本为14,300,000.00元、取得下板城针织破产资产的成本为5,730,560.16元（含拍卖费用56,800.42元）、取得时装公司破产资产的成本为18,497,360.24元（含拍卖费用183,142.18元）、取得阪禾织物破产资产的成本为19,751,920.00元（通过资产转让取得）。

②其他非流动资产包含的房屋建筑物、运输工具、土地使用权尚未办理产权过户手续。

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,422,261.91	5,422,261.91

保证+抵押借款		
合计	5,422,261.91	5,422,261.91

14、应付账款

(1) 应付账款情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	-	-	-	-
一年以上至二年以内	1,629.97	0.71%	1,629.97	0.71%
二年以上至三年以内	51,223.05	22.17%	51,223.05	22.17%
三年以上	178,222.80	77.12%	178,222.80	77.12%
合计	231,075.82	100.00%	231,075.82	100.00%

(2) 本报告期应付账款中不存在应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本报告期不存在账龄超过1年的大额应付款项。

15、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	120,000.00	21,000.00	-	141,000.00
二、社会保险费	6,097,486.60	-	-	6,097,486.60
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	6,217,486.60	21,000.00	-	6,238,486.60

说明：社会保险费期末余额为子公司兴业造纸于2007年计提的1999年至2007年欠交的社会保险费，此事项未取得社会保险部门的确认。

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-63,059.32	-46,893.39
营业税	-	-
企业所得税	-	-
房产税	1,433,460.57	952,985.22
应交个人所得税	12,176.28	12,176.28
土地使用税	6,557,574.85	4,340,876.20
其他	-	-
合计	7,940,152.38	5,259,144.31

17、其他应付款

(1) 其他应付款情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	189,475,246.91	98.03%	188,705,699.51	98.02%
一年以上至二年内	2,178,419.79	1.13%	2,178,419.79	1.13%
二年以上至三年内	-	-	-	-
三年以上	1,626,137.44	0.84%	1,626,137.44	0.85%
合计	193,279,804.14	100.00%	192,510,256.74	100.00%

说明：期末余额中，向自然人借款余额为 44,000,000.00 元。

(2) 本报告期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
大华纸业	1,177,216.37	1,177,216.37
合计	1,177,216.37	1,177,216.37

(3) 金额较大的其他应付款说明

单位	期末余额	性质	账龄
承德县拆迁工作领导小组办公室	57,504,370.00	借款	1 年以内
时装公司破产管理人	26,410,000.00	借款	1 年以内
李燕	22,590,000.00	借款	1 年以内
阪禾织物破产管理人	19,750,000.00	借款	1 年以内
承德县财政局	17,349,983.30	借款	1 年以内
上海矿能电气有限公司	12,000,000.00	借款	1 年以内
下板城针织破产管理人	8,760,000.00	借款	1 年以内
李天虹	8,000,000.00	借款	1 年以内
张晓明	6,500,000.00	借款	1 年以内
陈丽萍	5,000,000.00	借款	1 年以内
河北省高级人民法院	2,118,395.79	处罚罚金	1-2 年
大华纸业	1,177,216.37	往来款	3 年以上
谈亮	1,000,000.00	借款	1 年以内
钱振林	910,000.00	借款	1 年以内

18、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
环保补助款	10,500,000.00			10,500,000.00	
承德县财政局	98,000.03			98,000.03	
合计	10,598,000.03			10,598,000.03	

说明:

环保补助款 10,500,000.00 元为收到的承德县财政局无偿补助资金。

19、股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	706,320,000.00						706,320,000.00

说明: 本公司增资前注册资本为 438,600,000.00 元, 已经普华永道中天会计师事务所有限公司以普华永道验字(2003)第 149 号验资报告验证。二零零四年七月, 根据中国证监会证监发行字[2004]101 号文核准, 本公司定向增发发行 B 股 150,000,000 股, 其中 91,300,000 股以港币认购, 另有 58,700,000 股以人民币认购。根据二零零六年六月八日的股东大会决议, 本公司按每 10 股送 2 股的比例向全体股东分派红股 117,720,000 股。送红股后, 本公司注册资本变更为 706,320,000 元。以上该等事项已经中磊会计师事务所有限责任公司以中磊验字[2010]第 10009 号验资报告验证。

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	391,996,587.96			391,996,587.96
股权投资准备	1,399,556.41			1,399,556.41
其他资本公积	2,575,000.00			2,575,000.00
合计	395,971,144.37			395,971,144.37

21、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	76,791,550.17			76,791,550.17
合计	76,791,550.17			76,791,550.17

22、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	-1,230,421,633.22	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,314,900.49	--
期末未分配利润	-1,234,736,533.71	--

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	172,800.00	891,086.00
物料消耗	9,398.50	54,702.00
折旧费及停工损失	1,012,267.18	1,201,468.41
聘请中介机构费	520,000.00	500,000.00
税费	2,697,174.00	-
无形资产摊销	310,750.74	424,440.50
其他费用	43,854.06	48,161.17
合计	4,766,244.48	3,119,858.08

24、财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	9.37	-
其他	1,120.00	15,297.12
合计	1,110.63	15,297.12

25、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	-	759,561,973.45
其他	-4,448.77	
合计	-4,448.77	759,561,973.45

26、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	513,192,270.51
其中：固定资产处置损失	-	13,365,132.26
无形资产处置损失	-	26,077,076.00
其它资产处置损失	-	473,750,062.25
债务重组损失	-	58,972,608.47
罚款	-	29,467,458.25
其他	47,949.00	-
合计	47,949.00	601,632,337.23

27、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

		本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-4,314,900.49	128,452,903.72
稀释性潜在普通股的影响			
年初股份总数	S0	706,320,000.00	706,320,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mi	12	12
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		
年末股份总数		706,320,000.00	706,320,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股股份数	S1		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	Mk		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数=S1×Mk÷M0			
发行在外的普通股加权平均数 S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk	S	706,320,000.00	706,320,000.00
基本每股收益=P0÷S		0.01	0.18
稀释每股收益=(P0+稀释性潜在普通股的影响)/(S+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		0.01	0.18

28、本公司本期未发生其他综合收益。

29、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
往来款	1,209,994.13
利息收入	9.37
合计	1,210,003.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
物料消耗	9,398.50
聘请中介机构费	520,000.00
其他费用	43,854.06
往来款	480,341.57
合计	1,053,594.13

(3) 本公司本期无收到的其他与投资活动有关的现金。

(4) 本公司本期无支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 本公司本期无收到的其他与筹资活动有关的现金。

(6) 本公司本期无收到的支付的其他与筹资活动有关的现金。

30、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	-4,819,752.88	128,452,903.72
加: 资产减值准备	-	215,783,493.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,012,267.18	1,120,982.86
无形资产摊销	310,750.74	505,926.05
长期待摊费用摊销	-	2,009,612.55
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)	-	68,908,616.51
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)	-	13,510.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-	189,441,916.39
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）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,788.86	94,220,365.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,471,555.47	321,338,354.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,609.37	235,139.48
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	62,865.48	663,387.21
减: 现金的期初余额	58,256.11	447,257.73
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	4,609.37	216,129.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	62,865.48	58,256.11
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	62,865.48	58,256.11
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	62,865.48	58,256.11

31、所有者权益变动表项目注释

本年只发生了净利润引起的所有者权益变动，见附注五、22。

六、资产证券化业务的会计处理

本公司本年度无资产证券化业务。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无直接控股的母公司。与本公司存在控制关系的关联方，为持有本公司 29.49% 股权的控股股东陈荣先生。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河北下板城针织服装有限公司	全资	有限责任	承德市	王淑贤	生产服装	400 万美元	100%	100%	60126026-2
承德帝贤时装有限公司	全资	有限责任	承德市	王淑贤	生产服装	2,400 万美元	100%	100%	60126040-6
承德兴业造纸有限公司	控股	有限责任	承德市	王淑贤	生产纸	10,000 万美元	75%	75%	60125211-5
承德阪禾化纤纺真织物有限公司	控股	有限责任	承德市	山下惠司	生产服装	6,000 万美元	65%	65%	74341034-2
Gold Axe Investment Group Limited	全资	有限责任	英属维京群岛		出口	1 美元	100%	100%	
承德华新废纸回收有限公司	控股	有限责任	承德市	徐素莲	回收加工废纸	100 万元人民币	90%	90%	74544580-5
承德县荣益达房地产开发有限公司	全资	有限责任	承德市	陈荣	房地产开发	1000 万元人民币	100%	100%	68434235-0

3、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业														
二、联营企业														

肃宁阪禾 化纤仿真 织物有限 公司	有限 责任 公司	河 北 肃 宁	王 正 松	生 产 企 业	2900 万美 元	20%	20%	23,456,210.61	69,755,786.34	46,299,575.73	-	-	联 营	
承德北日 纺有限公 司	有限 责任 公司	承 德	王 淑 贤	生 产 企 业	100万 美元	-	-						联 营	
承德大华 纸业有限 公司	有限 责任 公司	承 德	石 百 年	生 产 企 业	63.64 亿日 元	45%	45%	266,969,909.27	624,579.62	266,345,329.65	-	-	联 营	76033882-1
承德帝贤 轻轨有限 公司	有限 责任 公司	承 德	王 惠 来	生 产 企 业	800万 美元	-	-						联 营	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
日本新世纪	本公司控股子公司之联营公司的股东
香港展禧	子公司股东
北日纺	占股50%的合营企业
大华纸业	占股45%的参股企业
肃宁阪禾	占股20%的参股企业

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司之子公司阪禾织物2006年将215台机器租赁与肃宁阪禾，无租赁协议，肃宁阪禾因走私案件未开工，也未向本公司支付租赁费。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	肃宁阪禾	15,361.00	13,312.00
其他应收款	大华纸业	44,196,901.26	44,196,901.26
其他应付款	大华纸业	1,177,216.37	1,177,216.37

八、股份支付

本公司本年度无股份支付情况。

九、或有事项

本公司不存在或有事项。

十、承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，存在以下已签约而尚不必在财务报表上确认的资本性承诺：

项目	期末数	期初数
投资于参股企业 - 大华纸业	---	---
投资于控股公司 - 阪禾织物	8,439,024.71	8,439,024.71
投资于合营公司 - 北日纺	4,035,100.00	4,035,100.00
投资于控股公司 - 轻轨公司	48,421,200.00	48,421,200.00
合计	60,895,324.71	60,895,324.71

本公司与日本制纸株式会社合资组建日纸公司，注册资本 500 万美元，根据承德日纸有限公司章程和河北省商务厅文件冀商外资字[2004]41 号《关于承德日纸有限公司增加投资总额和注册资本的批复》，注册资本由 500 万美元增加到 63.64 亿日元，本公司出资由 225 万美元增加到 28.64 亿日元，占注册资本 45%。二零零五年六月二十四日，日纸公司的股东日本制纸与日本新世纪签署股权转让合同，日本制纸将持有日纸公司 55% 的股权转让给日本新世纪。上述股权变更事项业经河北省商务厅以冀商外资字[2005]70 号文件《关于同意承德日纸有限公司股权转让及变更公司名称的批复》批准，同时批准日纸公司更名为承德大华纸业有限公司。于二零零五年六月二十九日，本公司与兴业造纸签署股权转让协议，本公司将持有大华纸业 45% 的股权转让给兴业造纸，工商变更手续尚在办理之中。截至二零零六年十二月三十一日止，兴业造纸已实际出资 206,215,729.65 元。因未报送 2007 年度企业年检材料，大华纸业于 2009 年 4 月 28 日被承德市工商行政管理局吊销营业执照。

北日纺及轻轨公司自成立以来，本公司未实际进行投资，已于 2008 年 3 月 27 日被承德市工商局吊销营业执照。

十一、资产负债表日后事项

本公司本期不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、南方证券股份有限公司（以下简称“南方证券”）及其下属子公司南方证券（香港）有限公司原持有本公司股份 10,884 万股，2009 年 6 月，南方证券破产清算组与承德市人民政府签署相关协议，经南方证券债权人主席委员会表决通过并经深圳市中级人民法院裁定批准，南方证券破产清算组将持有本公司 10,884 万股股票以港币 76,188,000 元转让给了承德市人民政府。承德市人民政府受让股票目的是为了挽救本公司和推动本公司重组工作，根据目前国家政策，承德市人民政府作为一级政府不能直接持有股票，而目前国内 B 股政策又不能由境内机构持有，因此承德市人民政府特委托由李天云、钱振林、陈燕、徐江、周海虹五个自然人代持。

2、2008 年 1 月 4 日，河北省石家庄市人民检察院向石家庄人民法院提起诉讼。起诉书认为：被告单位承德帝贤针纺股份有限公司为逃避海关监管，达到偷逃应缴税额的目的，利用国家关于外商投资项目进口设备免税的政策，通过成立“承德阪禾”、“帝贤轻轨”、“兴业造纸”、“时装公司”、“肃宁美华”、“肃宁普华”、“肃宁雷伊”七家虚假外商投资经营企业，骗取

免税进口设备文件，将属于一般贸易进口的货物伪报成外商投资项目进口设备，偷逃应缴税额人民币 68,734,451.21 元，其行为触犯了《中华人民共和国刑法》第一百五十三条第二款、应当以走私普通货物罪追究刑事责任。

2009 年 2 月 25 日，河北省石家庄市中级人民法院以（2008）石刑初字第 48 号刑事判决书，判处被告单位承德帝贤针纺股份有限公司犯走私普通货物罪，处罚金人民币 68,734,451.21 元；涉案走私货物予以没收，上缴国库。在法定期限内，王淑贤提起上诉。2009 年 4 月 23 日，河北省高级人民法院以（2009）冀刑二终字第 44 号《刑事裁定书》裁定：驳回上诉，维持原判。本裁定为终审裁定。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、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	64,521,111.50	99.94%	20,084,632.25	99.98%	64,521,111.50	99.90%	20,084,632.25	99.98%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	36,296.27	0.06%	3,762.92	0.02%	66,085.13	0.10%	3,762.92	0.02%
合计	64,557,407.77	100%	20,088,395.17	100.00%	64,587,196.63	100.00%	20,088,395.17	100.00%

说明：

对单项金额重大的其他应收款进行个别认定的依据：100 万元以上。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
下板城财政所	40,169,264.50	20,084,632.25	50%	账龄为2-3年
合计	40,169,264.50	20,084,632.25	-	-

(3) 公司未有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的其他应收款。

(4) 公司本年末无对持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东的其他应收款项。

(5) 金额较大的其他应收款的主要为暂未转到无形资产核算的土地款。

(6) 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 (%)
下板城财政所	管辖	40,169,264.50	2-3年	62.223%
荣益达公司	子公司	24,351,847.00	1年以内	37.721%
肃宁阪禾化纤仿真织物	联营公司	15,361.00	1年以内	0.024%
石百年	员工	14,500.00	1年以内	0.022%
刘庆民	员工	1,557.75	1年以内	0.002%
合计	--	64,552,530.25	--	99.98%

(7) 应收关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
肃宁阪禾化纤仿真织物	联营公司	15,361.00	0.02%
荣益达公司	子公司	24,351,847.00	37.72%
合计	--	24,367,208.00	37.74%

(8) 公司本年度未发生以其他应收款为标的进行证券化的交易。

2、长期股权投资

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 (%)	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
一、对联营公司投资											
肃宁阪禾	成本	46,980,000.00	46,980,000.00	-	46,980,000.00	20%			46,980,000.00	-	-

	法										
小计		46,980,000.00	46,980,000.00	-	46,980,000.00				46,980,000.00	-	-
二、对子公司投资											
时装公司	成本法	149,408,230.11	149,408,230.11	-	149,408,230.11	75%	0%	已宣告破产	149,408,230.11		-
下板城针织	成本法	431,604,203.41	431,604,203.41	-	431,604,203.41	75%	0%	已宣告破产	431,604,203.41		-
兴业造纸	成本法	622,500,000.00	622,500,000.00	-	622,500,000.00	75%	75%				
荣益达公司	成本法	1.00	-	1.00	1.00	100%	100%				
Gold Axe (境外公司)	成本法	8,300,000.00	8,300,000.00	-	8,300,000.00	100%	100%				
小计		1,211,812,434.52	1,211,812,433.52	1.00	1,211,812,434.52				581,012,433.52		-
合计		1,258,792,434.52	1,258,792,433.52	1.00	1,258,792,434.52				627,992,433.52		-

3、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	-730,482.33	-547,393,022.54
加: 资产减值准备		581,012,433.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		2,009,612.55
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)		9,579,964.22
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)		13,510.00
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,788.86	523,283,022.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	705,293.47	568,231,619.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,600.00	273,901.32
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	21,500.44	620,576.72
减: 现金的期初余额	16,900.44	365,685.40
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	4,600.00	254,891.32

4、本公司本期未发生反向购买事项。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,397.77
合计	-52,397.77

2、本公司无境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产无差异。

(2) 本公司并未按照除国际会计准则之外其他境外会计准则披露财务报告。

3、净资产收益率及每股收益

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	8.07%	-0.006	-0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.97%	-0.006	-0.006

附注 14. 财务报表的批准

本公司的财务报表已于 2010 年 8 月 22 日获得本公司董事会批准。

第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的 2010 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在《证券时报》、香港《商报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、公司章程文本。

上述备查文件，在中国证监会、证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查询时，本公司将及时提供。

承德大路股份有限公司

董事会

二零一零年八月二十四日