

承德大路股份有限公司  
CHENGDE DALU CO., LTD.

2011 年半年度报告

(全 文)

(2011 年 1 月-6 月)



二零一一年八月  
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-----	6
第四节 董事、监事、高级管理人员情况-----	7
第五节 管理层讨论与分析-----	8
第六节 重要事项-----	10
第七节 财务报告-----	15
第八节 备查文件-----	55

## 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二十二次会议审议并通过了公司 2011 年半年度报告及半年度报告摘要，董事、监事及高级管理人员均出席了本次会议。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。

公司董事长阎启忠先生、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。

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：阎启忠

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 3115049

传真：0314 — 3111475 电子信箱：[hzg18632@126.com](mailto: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](mailto: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（元）	205,673,247.12	199,976,147.64	2.85%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	-31,594,292.82	-27,525,241.03	-14.78%
股本（股）	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）	-0.045	-0.039	-15.38%
	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（元）	21,250.00	0.00	100.00%
营业利润（元）	-5,254,012.57	-4,767,355.11	-10.21%
利润总额（元）	-4,385,273.08	-4,819,752.88	9.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,069,051.79	-4,314,900.49	5.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-4,937,791.28	-4,262,502.72	-15.84%
基本每股收益（元/股）	-0.006	-0.006	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.006	-0.006	0.00%
加权平均净资产收益率（%）	-	-	0.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-	-	0.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,647,074.69	4,609.37	-448,037.02%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.029	0.00001	-290,100.00%

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）
非流动资产处置损益	970,161.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,421.51	-
合计	868,739.49	-

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	44,360,872.59				44,360,872.59
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	35,361,563.01				35,361,563.01
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备	252,886,204.04				252,886,204.04
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	1,224,943,950.57				1,224,943,950.57

**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		
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	0.00

**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 2011 年 6 月 30 日，本公司共有股东 23,008 户，其中，发起人股股东 5 名，境内上市外资股股东 23,003 户。

**(二)、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表**

股东总数	23,008
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	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	8.43%	59,530,549	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	
徐江	流通 B	2.34%	16,556,900	0	
陈燕	流通 B	2.21%	15,613,200	0	
王正松	境内自然人	1.89%	13,327,891	13,327,891	
周海虹	流通 B	1.62%	11,430,000		
王文胜	流通 B	1.03%	7,258,007	0	
彭伟	流通 B	0.42%	2,978,525	0	
赵子英	流通 B	0.37%	2,600,416	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		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG)LIMITED	59,530,549		境内上市外资股		
徐江	16,556,900		境内上市外资股		
陈燕	15,613,200		境内上市外资股		
周海虹	11,430,000		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		
赵子英	2,600,416		境内上市外资股		
上海香港万国证券	1,875,224		境内上市外资股		
李思泉	1,649,633		境内上市外资股		
邱鸿民	1,592,600		境内上市外资股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司大股东与其他股东之间本公司不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。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、报告期内，本公司控股股东及其实际控制人变更情况

报告期内本公司控股大股东未发生变化，2011年6月7日，公司原实际控制人陈荣先生因个人原因向公司董事会提交了辞呈，经公司董事会提名，聘任阎启忠先生为公司董事及董事长，成为公司新的实际控制人。新实际控制人变更情况刊登日期：2011年7月1日新控股股东变更情况刊登报刊：《证券时报》、香港《商报》。

## 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：

本公司董事、监事、高级管理人员均未曾持有本公司股份。报告期内，公司大股东陈荣持有本公司的股票（未流通）未发生变化。

二、报告期内，公司变更新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

1、陈荣先生于 2011 年 6 月 7 日向董事会递交了辞呈辞去公司董事及董事长职务。根据公司治理和生产经营的需要，董事会选举阎启忠先生为公司董事会董事长。任期与第四届董事会任期一致。

2、2011 年 6 月 27 日收到公司总经理郝彬先生提交的书面辞职报告。郝彬先生因个人原因，现辞去公司总经理一职，辞职后不在公司担任任何职务。根据《公司章程》的有关规定，郝彬先生的辞职报告自送达公司董事会时起生效。为保证公司的正常运营，在公司未选举出新任总经理之前，由公司董事陈杰先生主持公司日常工作。

## 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

2011 年上半年公司董事会和管理层尽职尽责，带领公司员工克服重重困难使公司全资子公司承德县荣益达房地产开发公司的首期（大路乾园）商住项目开工建设，并与 2011 年 8 月顺利开盘销售，为公司逐渐恢复生产运营奠定了基础。报告期内公司实现营业总收入为 21,250.00 元，利润总额-4,385,273.08 元，归属于上市公司股东净利润-4,069,051.79 元，每股收益-0.006 元。

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，公司没有恢复主营业务生产，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	0	-

### 3、财务状况分析

#### (1)、资产构成情况分析

单位：（人民币）元

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	变动比例 (%)	变动原因
总资产	205,673,247.12	199,976,147.64	2.85%	存货增加所致
流动资产	86,502,484.41	79,128,550.82	9.32%	存货和预付账款增加所致
非流动资产	119,170,762.71	120,847,596.82	-1.39%	计提折旧和摊销所致
负债合计	234,717,923.80	224,632,050.60	4.49%	借入款项所致
流动负债	217,721,923.77	207,636,050.57	4.86%	借入款项所致
所有者权益	-29,044,676.68	-24,655,902.96	-17.80%	本年亏损所致
未分配利润	-1,265,471,286.09	-1,261,402,234.30	-0.32%	本年亏损所致

#### (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
	2011年1-6月	2010年1-6月		
营业收入	21,250.00	0	-	-
营业利润	-5,254,012.57	-4,767,355.11	-10.21%	计提折旧、摊销和税款所致
归属于母公司所有者的净利润	-4,069,051.79	-4,314,900.49	5.70%	营业外收入增加所致
管理费用	5,260,118.42	4,766,244.48	10.36%	计提折旧、摊销和税款所致
财务费用	4,848.99	1,110.63	336.60%	银行手续费增加所致

#### 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：

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重大变化。

#### 5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内公司尚未恢复主营业务生产经营，其全资子公司承德县荣益达房地产开发有限公司（大路乾园）商住项目在报告期内正式开工建设，本项目建设周期为一年。

#### 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、2010 年度，公司财务报告经国富浩华会计师事务所有限责任公司审计，出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会认为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。相信公司在逐步走向正轨的同时，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

报告期内公司根据中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规以及提升公司治理水平的要求，不断完善法人治理结构和内控体系，公司重点控制活动符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，没有违反《上市公司治理准则》及公司相关内控制度和规定。

公司将在今后的工作中，将公司治理作为提升公司竞争力的重要基础性工作，不断完善公司的现代企业制度。

### 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。

公司 2011 年半年度利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

2、本公司尚未实施股权激励机制。

### 三、重大诉讼、仲裁事项：

2011 年 4 月 17 日，承德中级人民法院受理王淑贤诉承德大路股份有限公司债权纠纷一案，公司于 4 月 27 日收到河北承德市中级人民法院的《应诉通知书》、《民事起诉状》副本等文件。因本案尚未开庭审理，故本公司暂时无法对可能产生的影响作出判断。公司将积极

应诉,维护公司及股东的合法权益。公司将根据上述重大诉讼事项的进展情况及时进行披露。

四、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2011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2011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	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1月13日	公司证券部	电话沟通	投资者	股东大会情况提供股东大会决议公告
2011年1月26日	公司证券部	电话沟通	投资者	2010年业绩情况提供业绩预告公告
2011年2月19日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司现状未提供资料
2011年3月16日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司项目建设情况未提供资料
2011年4月7日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司现在状况未提供资料
2011年4月15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
2011年4月21日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司重大诉讼情况未提供资料
2011年4月27日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司现在状况未提供资料
2011年5月5日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司重大诉讼情况未提供资料
2011年5月10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
2011年5月16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
2011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
2011年6月8日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司现状未提供资料
2011年6月17日	公司证券部	电话沟通	投资者	公司项目建设情况未提供资料
2011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

1、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。

2、本报告期内公司未签署《上市公司信息披露工作指引第6号——重大合同》所规定的重大合同。

3、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。

4、独立董事对公司关联方占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

按照《关于做好上市公司2011年半年度报告的通知》，作为公司独立董事，我们认真阅读了公司提供的相关资料，对公司的关联方资金占用及对外担保情况进行了仔细的核查和监督。现就相关事项发表如下意见：本报告期内，公司能严格规范与控股股东及其他关联方资金往来，控制对外担保风险，公司不存在中国证监会（证监发[2003]56号）《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》所规定的控股股东及其他关联方违规占用公司资金及对外担保情况，也不存在以前期间发生且延续到报告期的关联方违规占用公司资金及对外担保情况。

## 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
2011-001	2011-01-11	2011年第一次临时股东大会决议公告
	2011-01-11	2011年第一次临时股东大会的法律意见书
2011-002	2011-01-24	2010年度业绩预告公告
2011-003	2011-03-30	提示性公告
	2011-03-30	简式权益变动报告书
2011-004	2011-04-27	承德大路股份有限公司第四届董事会第十九次会议决议公告
2011-005	2011-04-27	第四届监事会第八次会议决议公告
2011-006	2011-04-27	2010年年度报告摘要
2011-007	2011-04-27	承德大路股份有限公司关于召开2010年年度股东大会的通知
2011-008	2011-04-27	2011年第一季度报告正文

2011-009	2011-04-27	董事会对2009年度会计报表进行追溯调整的公告
	2011-04-27	董事会对非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明
	2011-04-27	监事会对2010年年度报告的审核意见及涉及事项的专项说明
	2011-04-27	2010年度独立董事述职报告（刘维）
	2011-04-27	2010年度独立董事述职报告（李敏）
	2011-04-27	独立董事专项说明及独董意见
	2011-04-27	关于公司2010年度财务报表出具带强调事项段的无保留意见审计报告的专项说明
	2011-04-27	关于承德大路股份有限公司2010 年度前期差错更正的专项说明
	2011-04-27	2011年第一季度报告全文（英文版）
	2011-04-27	2011年第一季度报告全文
	2011-04-27	2010年年度报告（英文版）
	2011-04-27	2010年年度报告
	2011-04-27	2010年度内部控制自我评价报告
	2011-04-27	于公司2010年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明
	2011-04-27	2010年年度审计报告
2011-010	2011-04-29	全资子公司承德县荣益达房地产开发有限公司首期项目开工公告
2011-011	2011-04-29	重大诉讼公告
2011-012	2011-05-20	关于举行2010年度业绩网上说明会的通知

2011-013	2011-05-27	2010年年度股东大会决议公告
	2011-05-27	2010年度股东大会的法律意见书
2011-014	2011-06-15	第四届董事会第二十次会议决议公告
2011-015	2011-06-15	关于召开2011年第二次临时股东大会的通知
2011-016	2011-06-28	关于公司总经理辞职的公告

### 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

2011年06月30日

单位：元

项 目	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	759,615.12	33,384.90	9,723,008.25	37,197.70
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	21,049,996.25	20,084,632.25	20,084,632.25	20,084,632.25
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	43,240,790.54	303,956.24	30,485,301.52	278,347.22
买入返售金融资产				
存货	20,358,555.11		17,742,081.41	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	1,093,527.39		1,093,527.39	
流动资产合计	86,502,484.41	20,421,973.39	79,128,550.82	20,400,177.17
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	2,215,729.65	58,925,880.26	2,215,729.65	58,925,880.26
投资性房地产				
固定资产	61,287,246.12		62,653,329.49	
在建工程	6,721,818.00		6,721,818.00	
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	24,513,029.99		24,823,780.73	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产	24,432,938.95		24,432,938.95	
非流动资产合计	119,170,762.71	58,925,880.26	120,847,596.82	58,925,880.26
资产总计	205,673,247.12	79,347,853.65	199,976,147.64	79,326,057.43
流动负债：				
短期借款	422,261.91	422,261.91	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	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	6,355,286.60	257,800.00	6,395,486.60	277,000.00
应交税费	71,298,709.59	-79,544.47	72,070,571.83	-62,298.33
应付利息				
应付股利				
其他应付款	139,414,589.85	117,885,867.41	128,516,654.41	117,654,080.62
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	217,721,923.77	118,705,187.12	207,636,050.57	118,509,846.47

非流动负债：				
长期借款	6,398,000.00		6,398,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	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	16,996,000.03	98,000.03	16,996,000.03	98,000.03
负债合计	234,717,923.80	118,803,187.15	224,632,050.60	118,607,846.50
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	706,320,000.00	706,320,000.00	706,320,000.00	706,320,000.00
资本公积	450,765,443.10	449,365,886.69	450,765,443.10	449,365,886.69
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	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	-1,265,471,286.09	-1,271,932,770.36	-1,261,402,234.30	-1,271,759,225.93
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	-31,594,292.82	-39,455,333.50	-27,525,241.03	-39,281,789.07
少数股东权益	2,549,616.14		2,869,338.07	
所有者权益合计	-29,044,676.68	-39,455,333.50	-24,655,902.96	-39,281,789.07
负债和所有者权益总计	205,673,247.12	79,347,853.65	199,976,147.64	79,326,057.43

公司负责人：阎启忠

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

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	21,250.00		0.00	0.00
其中：营业收入	21,250.00		0.00	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	5,275,262.57	171,272.92	4,767,355.11	678,084.56
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				

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	10,295.16			
销售费用				
管理费用	5,260,118.42	171,257.42	4,766,244.48	676,964.56
财务费用	4,848.99	15.50	1,110.63	1,120.00
资产减值损失				
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）				
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）	-5,254,012.57	-171,272.92	-4,767,355.11	-678,084.56
加：营业外收入	1,021,011.00		-4,448.77	-4,448.77
减：营业外支出	152,271.51	2,271.51	47,949.00	47,949.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,385,273.08	-173,544.43	-4,819,752.88	-730,482.33
减：所得税费用	3,500.64			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,388,773.72	-173,544.43	-4,819,752.88	-730,482.33
归属于母公司所有者的净利润	-4,069,051.79	-173,544.43	-4,314,900.49	-730,482.33
少数股东损益	-319,721.93		-504,852.39	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.006		-0.006	
（二）稀释每股收益	-0.006		-0.006	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-4,388,773.72	-173,544.43	-4,819,752.88	-730,482.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,069,051.79	-173,544.43	-4,314,900.49	-730,482.33
归属于少数股东的综合收益总额	-319,721.93		-504,852.39	

公司负责人：阎启忠

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

2011 年 1-6 月

单位：元

项 目	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	2,292,951.24	337,509.50	1,210,003.50	1,209,994.13
经营活动现金流入小计	2,292,951.24	337,509.50	1,210,003.50	1,209,994.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,751,364.70			
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	280,550.00	93,600.00	151,800.00	151,800.00
支付的各项税费	3,465,899.30			
支付其他与经营活动有关的现金	17,442,211.93	247,722.30	1,053,594.13	1,053,594.13
经营活动现金流出小计	22,940,025.93	341,322.30	1,205,394.13	1,205,394.13
经营活动产生的现金流量净额	-20,647,074.69	-3,812.80	4,609.37	4,600.00
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	967,298.00			
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	967,298.00			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
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				
投资活动产生的现金流量净额	967,298.00			
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	13,000,000.00			
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	13,000,000.00			
偿还债务支付的现金	2,283,616.44			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	2,283,616.44			
筹资活动产生的现金流量净额	10,716,383.56			
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	-8,963,393.13	-3,812.80	4,609.37	4,600.00
加：期初现金及现金等价物余额	9,723,008.25	37,197.70	58,256.11	16,900.44
六、期末现金及现金等价物余额	759,615.12	33,384.90	62,865.48	21,500.44

法定代表人：阎启忠

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

2011 半年度

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	450,765,443.10			76,791,550.17		-1,261,402,234.30		2,869,338.07	-24,655,902.96	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
加：会计政策变更																				
前期差错更正												54,794,298.73					-32,685,529.13		-12,758,140.50	9,350,629.10
其他																				
二、本年年初余额	706,320,000.00	450,765,443.10			76,791,550.17		-1,261,402,234.30		2,869,338.07	-24,655,902.96	706,320,000.00	450,765,443.10			76,791,550.17		-1,263,107,162.35		1,671,496.36	-27,558,672.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,069,051.79		-319,721.93	-4,388,773.72							1,704,928.05		1,197,841.71	2,902,769.76
(一) 净利润							-4,069,051.79		-319,721.93	-4,388,773.72							1,704,928.05		1,197,841.71	2,902,769.76
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							-4,069,051.79		-319,721.93	-4,388,773.72							1,704,928.05		1,197,841.71	2,902,769.76
(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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	706,320, 000.00	450,765, 443.10			76,791, 550.17	-1,265,471, 286.09	2,549,616 .14	-29,044, 676.68	706,320 ,000.00	450,765 ,443.10				76,791, 550.17	-1,261,402 ,234.30	2,869,338 .07	-24,655,90 2.96			

法定代表人：阎启忠

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

2011 半年度

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	706,320,000.00	449,365,886.69			76,791,550.17		-1,271,759,225.93	-39,281,789.07	706,320,000.00	394,571,587.96			76,791,550.17		-643,003,786.62	534,679,351.51
加：会计政策变更																
前期差错更正										54,794,298.73					-626,558,525.13	-571,764,226.40
其他																
二、本年年初余额	706,320,000.00	449,365,886.69			76,791,550.17		-1,271,759,225.93	-39,281,789.07	706,320,000.00	449,365,886.69			76,791,550.17		-1,269,562,311.75	-37,084,874.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-173,544.43	-173,544.43							-2,196,914.18	-2,196,914.18
（一）净利润							-173,544.43	-173,544.43							-2,196,914.18	-2,196,914.18
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							-173,544.43	-173,544.43							-2,196,914.18	-2,196,914.18
（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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	706,320,000.00	449,365,886.69			76,791,550.17	-1,271,932,770.36	-39,455,333.50	706,320,000.00	449,365,886.69			76,791,550.17	-1,271,759,225.93	-39,281,789.07		

法定代表人： 阎启忠

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

## 2011年1-6月财务报表附注

## 一、公司基本情况

## 1、历史沿革

承德大路股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为承德帝贤针纺股份有限公司(以下简称“帝贤股份”)。经河北省人民政府冀股办[1999]36号文批准,帝贤股份于1999年11月3日以发起设立方式改组成立,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。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。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。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2000年8月29日证监发行字[2000]121号文批准,本公司于2000年9月19日在深圳证券交易所发行境内上市外资股(以下简称“B股”)100,000,000股;并于2000年9月29日至10月29日期间行使超额配售权增发B股15,000,000股。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2002年3月12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2003年7月22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。

2004年3月11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。

2004年7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。

根据2006年6月8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。

2008年8月4日,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8月15日,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11日,河北省商务厅以冀商外资字[2009]143号《关于同意承德帝贤针织股份有限公司增资、股权和公司名称变更的批复》,同意本公司于2004年增发15,000万股的境内上市外资股以及于2006年每10股送2股红股;同意将王淑贤持有帝贤股份的208,324,800股变更为陈荣持有;同意本公司名称变更为承德大路股份有限公司。

本公司增发、分派后,股本总额为70,632万股,注册资本为70,632万元人民币,已经中磊会计师事务所验证,并于2010年6月24日出具了中磊验字[2010]第10009号验资报告。

本公司于2010年6月28日换领了由河北省工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号为130000400001225号;住所河北省承德县下板城镇;法定代表人陈荣;注册资本和实收资本均为70,632万元人民币;公司类型为股份有限公司(中外合资、上市)。

## 2、重大事项

2008年10月,本公司债权人承德县兴建建筑安装有限责任公司向河北省承德市中级人民法院(以下简称法院)申请对公司进行破产重整。法院于2008年10月10日裁定受理重整申请。2008年11月10日裁定准许公司重整,2008年12月30日,法院裁定批准公司重整计划,并终止重整程序。2009年4月

27日，法院裁定重整计划执行完毕。

### 3、经营范围

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、各种纱纸及合成丝的生产和加工，销售自产产品。本公司及下属企业进口生产所需的针织面料、梭织面料等各种原辅材料及自用的生产设备和配件。

本公司子公司承德县荣益达房地产开发有限公司的经营范围为房地产开发。

## 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

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。本报告期为2011年1月1日至2011年6月30日。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 7、 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的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。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 8、 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### ② 金融工具的确认依据和计量方法

#### A 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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，公允价值与初始入账金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。

#### B、 持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C、 应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### D、 可供出售金融资产

确认依据：指本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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 9、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万以上（含 100 万）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

除已单独计提减值准备以及合并范围内的应收款项外，本公司以账龄作为信用风险特征组合，以按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况来确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	1.00-5.00	1.00-5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	本公司单独进行减值测试，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，并据此在已按账龄计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：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、开发成本、拟开发产品等。开发成本是指在建的房地产开发项目所发生的土地成本、施工成本和其他成本；拟开发产品是指所购入的、准备将其发展为房地产开发项目的土地。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按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，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，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。

#### 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销；

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

### 1、投资成本确定

#### (1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方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相关管理费用。

### 2、后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

#### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 3、减值测试方法及减值准备计提方法

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表

明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25.00	5.00	3.80
造纸设备	20.00	10.00	4.50
其他机器设备	7.00-15.00	5.00	6.33-13.57
运输设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
办公设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，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。

### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。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。

### (2) 借款费用资本化期间

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

### (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形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，无形资产的成本为购买价款的现值。

#### (2) 无形资产的后续计量

##### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

##### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

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

##### ③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 17、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，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。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

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

除所得税准则中明确规定可不确认递延所得税负债的情况以外，公司对于所有的应纳税暂时性差异均应确认相关的递延所得税负债。

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期无主要会计政策和会计估计变更。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 %
增值税	应纳增值税额	17
	固定资产转让原值	4%减半
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应税所得额； 应税收入的 15%	25

### 2、其他说明

本公司子公司承德县荣益达房地产开发有限公司企业所得税为核定征收，按应税收入的 15%计算应纳税所得额。

## 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
承德兴业造纸有限公司	控股子公司	河北省承德市	纸业生产	25000 万美元	生产和销售高档铜版纸及牛皮箱板纸系列	7500 万美元
Gold Axe Investment Group Limited	全资子公司	英属维京群岛	出口	1 美元	投资及出口业务的联络	1 美元
河北下板城针织服装有限公司	全资子公司	河北省承德市	服装生产	400 万美元	各类针织服装的生产及出口	400 万美元
承德帝贤时装有限公司	全资子公司	河北省承德市	服装生产	2,400 万美元	生产和销售高级化纤仿真时装及匹布	2,400 万美元
承德华新废纸回收有限公司	控股子公司	河北省承德市	废纸回收	100 万元人民币	回收加工及销售各种废纸及纸制品	90 万元人民币

接上表

子公司全称	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
承德兴业造纸有限公司		75.00	75.00	是	2,549,609.40	
Gold Axe Investment Group Limited		100.00	100.00	是		
河北下板城针织服装有限公司		100.00		否		
承德帝贤时装有限公司		100.00		否		
承德华新废纸回收有限公司		90.00	90.00	是	6.74	

子公司情况说明：

① 河北下板城针织服装有限公司于 2009 年 2 月 8 日经河北省承德市中级人民法院以 (2008) 承民破字第 12-1 号民事裁定书宣告破产；

② 承德帝贤时装有限公司于 2009 年 2 月 8 日经河北省承德市中级人民法院以 (2008) 承民破字第 11-1 号民事裁定书宣告破产；

③ 承德兴业造纸有限公司系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。承德兴业造纸有限公司注册资本为 25,000 万美元, 本报告期末实收资本为 10,000 万美元, 股东出资占注册资本的 40%, 其中本公司出资 7,500 万美元 (占股权比例 75%), 香港展禧出资 2,500 万美元 (占股权比例 25%)。2002 年 10 月 28 日, 中华人民共和国对外贸易经济合作部 (商务部前身) 外经贸资二函 [2001]969 号《关于合资经营承德兴业造纸有限公司增资的批复》中规定, 注册资本由 10,000.00 万美元增至 25,000.00 万美元, 新增注册资本由合营双方按照合同、章程协议规定的方式自营业执照换发之日起三年内缴清。承德兴业造纸有限公司注册资本未按规定期限足额出资。

2006 年 12 月起, 由于受本公司原大股东王淑贤及高管人员走私涉案的影响, 承德兴业造纸有限公司全面停产,

经营严重亏损。2008年12月8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承德兴业造纸有限公司破产清算；2009年3月11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》批准了承德兴业造纸有限公司的和解请求；2009年5月10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》确认了承德兴业造纸有限公司与债权人于2009年5月8日达成的和解协议并终止了和解程序。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》确认，承德兴业造纸有限公司系本公司原大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。

④ 承德华新废纸回收有限公司因未报送2007年度企业工商年检资料，已于2009年4月28日被承德市工商行政管理局以承工商处字（2009）第73号行政处罚决定书吊销营业执照，截止2011年6月30日尚未办理清算手续。

（2）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 (万元)	经营范围	期末实际出资额
承德县荣易达房地产开发有限公司	全资子公司	河北省承德市	房产开发	1,000	房地产开发；纺织、服装制造、服装进出口业务；租赁服务	1.00

接上表

子公司全称	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
承德县荣易达房地产开发有限公司		100.00	100.00	是		

2、本公司本报告期合并范围未发生变化。

五、合并财务报表项目注释

（以下附注期初数是指2011年1月1日余额，期末数是指2011年6月30日余额；本期是指2011年1-6月，上期是指2010年1-6月）

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：			146,057.01			61,415.17
人民币			146,057.01			61,415.17
银行存款：			613,558.11			9,661,593.08
人民币			575,144.36			9,622,371.45
美元	5,314.53	6.4716	34,393.51	5,314.53	6.6227	35,196.54
欧元	105.82	9.3612	990.60	105.82	8.8065	931.90
港币	2,862.32	0.8316	2,380.31	2,862.32	0.85093	2,435.63

日元	8,092.00	0.080243	649.33	8,092.00	0.08126	657.56
合计			759,615.12			9,723,008.25

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	44,196,901.26	50.45%	44,196,901.26	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	43,404,761.87	49.55%	163,971.33	0.38%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	87,601,663.13	-	44,360,872.59	-

续上页

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	71,950,477.96	96.13	44,210,063.38	61.45
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,895,696.15	3.87	150,809.21	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	74,846,174.11	-	44,360,872.59	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	43,370,714.72	99.92	156,244.57	2,861,649.00	98.82	143,082.45
1至2年	30,989.40	0.07	6,197.88	30,989.40	1.07	6,197.88
2至3年	3,057.75	0.01	1,528.88	3,057.75	0.11	1,528.88
3年以上	-	-	-	-	-	-

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(%)	
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	43,404,761.87	100.00	163,971.33	2,895,696.15	100.00	150,809.21

(2) 本报告期末其他应收款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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(%)
1	联营企业	44,196,901.26	3年以上	50.45
2	非关联方	27,490,334.30	1年以内	31.38
3	非关联方	12,600,000.00	1年以内	14.38
4	非关联方	2,859,600.00	1年以内	3.26
5	联营企业	15,361.00	1-2年	0.02
合计		87,162,196.56		99.50

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
承德大华纸业有限公司	联营企业	44,196,901.26	50.45
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	联营企业	15,361.00	0.02
合计		44,212,262.26	50.47

### 3、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	965,364.00	4.59	-	-
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	20,084,632.25	95.41	20,084,632.25	100.00
合计	21,049,996.25	100.00	20,084,632.25	100.00

(2) 预付账款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
1	非关联方	20,084,632.25	3年以上	购买土地款项(产证未办理)
2	非关联方	505,700.00	1年以内	预付工程款
3	非关联方	356,364.00	1年以内	预付工程款
4	非关联方	103,300.00	1年以内	预付工程款
合计		21,049,996.25		

(3) 本报告期末预付账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

#### 4、存货

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
开发成本	9,390,562.26	-	9,390,562.26	6,774,088.56	-	6,774,088.56
拟开发产品	10,967,992.85	-	10,967,992.85	10,967,992.85	-	10,967,992.85
合计	20,358,555.11	-	20,358,555.11	17,742,081.41	-	17,742,081.41

#### 5、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

其他流动资产说明：

其他流动资产系承德县荣益达房地产开发有限公司在成为本公司子公司前购买的本公司拍卖债权。

#### 6、对联营企业投资

被投资单位名称	本公司持股比例(%)	本公司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
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	20.00	20.00	-	-	-	-	-
承德大华纸业有限公司	45.00	45.00	266,969,909.27	624,579.62	266,345,329.65	-	-

对联营企业投资的说明：

肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司因关键生产设备涉案报废，已停业多年，本公司于 2006 年对其长期股权投资全额计提减值准备。本公司未能获取肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司本期财务报表。

承德大华纸业有限公司（以下简称“大华纸业”）由本公司与日本制纸株式会社（以下简称“日本制纸”）共同出资设立，原注册资本 500 万美元。经股权转让和增资后，大华纸业注册资本为 63.64 亿日元，

其中承德兴业造纸有限公司认缴出资 28.64 亿日元，日本新世纪贸易株式会社认缴出资 35 亿日元。大华纸业的增资部分未办理验资手续，股权转让事项未办理工商变更手续。大华纸业因未报送 2007 年度企业工商年检材料，已于 2009 年 4 月 28 日被承德市工商行政管理局以承工商处字（2009）第 75 号行政处罚决定书吊销营业执照。

### 7、长期股权投资

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
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	成本法	46,980,000.00	46,980,000.00		46,980,000.00
承德大华纸业有限公司	权益法	206,215,729.65	206,215,729.65		206,215,729.65
河北省下板城针织服装有限公司	成本法	441,303,759.82	441,303,759.82		441,303,759.82
承德帝贤时装有限公司	成本法	200,051,551.11	200,051,551.11		200,051,551.11
合计			894,551,040.58		894,551,040.58

接上表

被投资单位	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	现金红利
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	20.00	20.00		46,980,000.00		
承德大华纸业有限公司	45.00	45.00		204,000,000.00		
河北省下板城针织服装有限公司	100.00		已宣告破产、但企业清算工作未结束	441,303,759.82		
承德帝贤时装有限公司	75.00		已宣告破产、但企业清算工作未结束	200,051,551.11		
合计				892,335,310.93		

### 8、固定资产

固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期计提	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	122,328,400.59	-	-	122,328,400.59
其中：房屋及建筑物	111,296,195.05	-	-	111,296,195.05
机器设备		-	-	-
运输工具	10,823,271.25	-	-	10,823,271.25
办公设备	208,934.29	-	-	208,934.29
二、累计折旧合计：	24,313,508.09	1,366,083.37	-	25,679,591.46
其中：房屋及建筑物	15,623,357.96	1,352,172.31	-	16,975,530.27
机器设备	-	-	-	-
运输工具	8,627,001.72	10,270.58	-	8,637,272.30

办公设备	63,148.41	3,640.48	-	66,788.89
三、固定资产账面净值合计	98,014,892.50	-	-	96,648,809.13
其中：房屋及建筑物	95,672,837.09	-	-	94,320,664.78
机器设备	-	-	-	-
运输工具	2,196,269.53	-	-	2,185,998.95
办公设备	145,785.88	-	-	142,145.40
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	-	-	-	-
运输工具	2,117,353.38	-	-	2,117,353.38
办公设备	114,746.04	-	-	114,746.04
五、固定资产账面价值合计	62,653,329.49	-	-	61,287,246.12
其中：房屋及建筑物	62,543,373.50	-	-	61,191,201.19
机器设备	-	-	-	-
运输工具	78,916.15	-	-	68,645.57
办公设备	31,039.84	-	-	27,399.36

本期计提折旧额 1,366,083.37 元。

## 9、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	242,855,959.62	238,027,341.62	4,828,618.00	242,855,959.62	238,027,341.62	4,828,618.00
热电厂	16,752,062.42	14,858,862.42	1,893,200.00	16,752,062.42	14,858,862.42	1,893,200.00
合计	259,608,022.04	252,886,204.04	6,721,818.00	259,608,022.04	252,886,204.04	6,721,818.00

### (2) 在建工程项目变动情况

本公司本年度未发生在建工程的变动。

### (3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
造纸项目	238,027,341.62	-	-	238,027,341.62
热电厂项目	14,858,862.42	-	-	14,858,862.42
合计	252,886,204.04	-	-	252,886,204.04

## 10、无形资产

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

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计摊销合计	6,251,294.90	310,750.74	-	6,562,045.64
土地使用权	6,251,294.90	310,750.74	-	6,562,045.64
三、无形资产账面净值合计	24,823,780.73	-	310,750.74	24,513,029.99
土地使用权	24,823,780.73	-	310,750.74	24,513,029.99
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	24,823,780.73	-	-	24,513,029.99
土地使用权	24,823,780.73	-	-	24,513,029.99

本期摊销额 310,750.74 元。

#### 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	44,360,872.59	-	-	-	44,360,872.59
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	35,361,563.01	-	-	-	35,361,563.01
四、在建工程减值准备	252,886,204.04	-	-	-	252,886,204.04
合 计	1,224,943,950.57	-	-	-	1,224,943,950.57

#### 12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
房屋建筑物	779,288.19	779,288.19
土地使用权	23,653,650.76	23,653,650.76
合 计	24,432,938.95	24,432,938.95

#### 13、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
信用借款	422,261.91	422,261.91
合 计	422,261.91	422,261.91

(2) 短期借款的说明：

本公司信用借款系向承德县财政局的多笔借款，逾期多年未归还，原借款本金为 21,113,095.50 元，2009 年本公司依据破产重整最终确认的清偿比例 2% 计算应偿还金额为 422,261.91 元。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内		
1 年以上	231,075.82	231,075.82
合计	231,075.82	231,075.82

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

#### 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	298,000.00	-	40,200.00	257,800.00
二、社会保险费	6,097,486.60	-	-	6,097,486.60
合计	6,395,486.60	-	40,200.00	6,355,286.60

#### 16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-108,454.22	-52,298.55
营业税	2,593,200.25	4,133,293.90
企业所得税	55,498,566.41	56,842,147.94
城市维护建设税	-	225,914.67
房产税	2,373,740.13	1,913,935.91
土地使用税	10,929,481.11	8,753,776.49
其他	12,175.91	253,801.47
合计	71,298,709.59	72,070,571.83

#### 17、其他应付款

##### (1) 其他应付款情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	42,917,668.29	30,019,732.85

1年以上	96,496,921.56	98,496,921.56
合计	139,414,589.85	128,516,654.41

## (2) 账龄超过1年的大额其他应付款

单位名称	期末数	未偿还原因
承德帝贤时装有限公司管理人	26,410,000.00	未到期
承德阪禾化纤仿真织物有限公司管理人	19,750,000.00	未到期
李燕	14,090,000.00	借款未到期
上海矿能电气有限公司	12,000,000.00	借款未到期
河北省下板城针织服装有限公司管理人	8,760,000.00	未到期
张小明	6,500,000.00	借款未到期
陈丽萍	5,000,000.00	借款未到期
谈亮	1,000,000.00	借款未到期

## (3) 金额较大的其他应付款

单位名称	期末数	性质或内容
承德县社会保险事业管理局	17,897,697.28	往来款
钱振林	13,000,000.00	往来款
承德县财政集中支付中心	6,000,000.00	往来款

## 18、长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	6,398,000.00	6,398,000.00
合计	6,398,000.00	6,398,000.00

## 19、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
造纸节水及资源综合利用工程	7,500,000.00	-	-	7,500,000.00	冀财建[2005]280号
废纸再生产产业链资源综合利用示范工程	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	承财建[2004]134号
承德县财政局	98,000.03	-	-	98,000.03	
合计	10,598,000.03	-	-	10,598,000.03	

## 20、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

**21、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
其他资本公积	58,768,855.14	-	-	58,768,855.14
合 计	450,765,443.10	-	-	450,765,443.10

**22、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

**23、未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-1,261,402,234.30	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,069,051.79	
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
期末未分配利润	-1,265,471,286.09	

**24、营业收入**

## (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	-	-
其他业务收入	21,250.00	-
营业成本	-	-
合 计	21,250.00	-

**25、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,261.25	-	应税营业额的 5%
城市维护建设税	1,016.95	-	应纳流转税的 5%
教育费附加	610.18	-	应纳流转税的 3%
地方教育费附加	406.78	-	应纳流转税的 2%
合 计	10,295.16	-	

**26、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	251,850.00	172,800.00
税费	2,697,487.30	2,697,174.00
折旧费	1,676,593.78	1,012,267.18
聘请中介机构费	4,000.00	520,000.00
无形资产摊销	310,750.74	310,750.74
业务招待费	24,165.47	-
其他	295,271.13	53,252.56
合 计	5,260,118.42	4,766,244.48

**27、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,716.37	0.00
减：利息收入	1,706.01	9.37
其 他	838.63	1,120.00
合 计	4,848.99	1,110.63

**28、营业外收入、营业外支出**

## (1) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	970,161.00	-
其 他	50,850.00	-4,448.77
合 计	1,021,011.00	-4,448.77

## (2) 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	-	-
其他	152,271.51	47,949.00
合计	152,271.51	47,949.00

### 29、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	3,500.64	-
递延所得税费用	-	-
合 计	3,500.64	-

### 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益= $P_0 \div S$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P1$ 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 计算过程

代码	项 目	本年数	上年数
P0	归属于公司普通股股东的净利润	-4,069,051.79	-4,314,900.49
P0	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-4,937,791.28	-4,262,502.72
S0	期初股份总数	706,320,000.00	706,320,000.00
S1	报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
Si	报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	-
Mi	增加股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
Sj	报告期因回购等减少股份数	-	-
Mj	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	-	-
Sk	报告期缩股数	-	-

M0	报告期月份数	6	6
S	发行在外的普通股加权平均数	706,320,000.00	706,320,000.00
	基本每股收益	-0.006	-0.006
	扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.007	-0.006
P1	考虑稀释性潜在普通股影响后归属于公司普通股股东的净利润	-	-
S1	考虑稀释性潜在普通股后的加权平均数	-	-
	稀释每股收益	-0.006	-0.006
	扣除非经常性损益后的稀释每股收益	-0.007	-0.006

### 31、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收到往来款	1,296,858.24
租赁和废品收入	988,548.00
利息收入	7,545.00
合 计	2,292,951.24

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付往来款	17,118,775.33
费用支出	323,436.60
合 计	17,442,211.93

### 32、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,388,773.72	-4,819,752.88
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,366,083.37	1,012,267.18
无形资产摊销	310,750.74	310,750.74
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号	-967,298.00	-

补充资料	本期金额	上期金额
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)	-	-
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)	- 2,616,473.70	-
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	- 13,720,853.02	29,788.86
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	- 630,510.36	3,471,555.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	- 20,647,074.69	4,609.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	759,615.12	62,865.48
减: 现金的期初余额	9,723,008.25	58,256.11
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	- 8,963,393.13	4,609.37

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	759,615.12	9,723,008.25
其中: 库存现金	146,057.01	61,415.17
可随时用于支付的银行存款	613,558.11	9,661,593.08
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	759,615.12	9,723,008.25

## 六、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控制人为本公司第一大股东陈荣先生，持有本公司股份 29.49%。

## 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
承德县荣易达房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省承德市	陈荣	房产开发
承德兴业造纸有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省承德市	王淑贤	纸业生产
Gold Axe Investment Group Limited	全资子公司	有限责任公司	英属维京群岛		出口
河北下板城针织服装有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省承德市	王淑贤	服装生产
承德帝贤时装有限公司	全资子公司	有限责任公司	河北省承德市	王淑贤	服装生产
承德华新废纸回收有限公司	控股子公司	有限责任公司	河北省承德市	徐素莲	废纸回收

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
承德县荣易达房地产开发有限公司	1,000 万元人民币			68434235-0
承德兴业造纸有限公司	25,000 万美元	75.00	75.00	60125211-5
Gold Axe Investment Group Limited	1 美元	100.00	100.00	
河北下板城针织服装有限公司	400 万美元	100.00		60126026-2
承德帝贤时装有限公司	2,400 万美元	100.00		60126040-6
承德华新废纸回收有限公司	100 万元人民币	90.00	90.00	74544580-5

## 3、本公司的联营企业情况

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	持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
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	服装生产	2900 万美元	20.00	20.00
承德大华纸业有限公司	有限责任公司	河北承德	石百年	纸业生产	63.64 亿日元	45.00	45.00

接上表

被投资单位名称	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
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司						联营	
承德大华纸业有限公司	266,969,909.27	624,579.62	266,345,329.65			联营	76033882-1

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	承德大华纸业有限公司	44,196,901.26	44,196,901.26
其他应收款	肃宁阪和化纤仿真织物有限公司	15,361.00	15,361.00
合计		44,212,262.26	44,212,262.26

##### (2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陈荣	-	481,980.00

#### 七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

本公司子公司承德兴业造纸有限公司注册资本为 25,000 万美元，本公司应认缴注册资本为 18,750 万美元，占股权比例为 75%。根据 2002 年 10 月 28 日中华人民共和国对外贸易经济合作部（商务部前身）外经贸资二函[2001]969 号《关于合资经营承德兴业造纸有限公司增资的批复》，本公司对承德兴业造纸有限公司的出资应按照合同、章程协议规定的方式自营业执照换发之日起三年内缴清。截止本报告期末，本公司实际出资为人民币 622,500,000.00 元（折合为 7,500 万美元），占认缴出资额的 40%。

除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

本公司自 2009 年 4 月完成破产重整后，除子公司承德县荣益达房地产开发有限公司外，其他从事纺织、服装生产的产业均未恢复生产经营。目前本公司的经营重心为房地产开发，承德县荣益达房地产开发有限公司的首个房产开发项目为大路乾园居住小区项目，用地面积 30.7443 亩，截止 2011 年 6 月 30 日，该项目已经正式动工建设。

## 十一、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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	324,947.57	100.00	20,991.33	0.065
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	324,947.57	100.00	20,991.33	0.065

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	299,338.55	100.00	20,991.33	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	299,338.55	100.00	20,991.33	7.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	290,900.42	89.52	13,264.57	265,291.40	88.63	13,264.57
1至2年	30,989.40	9.54	6,197.88	30,989.40	10.35	6,197.88
2至3年	3,057.75	0.94	1,528.88	3,057.75	1.02	1,528.88
3年以上	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-

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(%)	
合计	324,947.57	100	20,991.33	299,338.55	100	20,991.33

(2) 本报告期末其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 2、长期股权投资

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
承德县荣益达房产开发有限公司	成本法	53,114,299.73	53,114,299.73		53,114,299.73
承德兴业造纸有限公司	成本法	622,500,000.00	622,500,000.00		622,500,000.00
Gold Axe Investment Group Limited	成本法	8,300,000.00	8,300,000.00		8,300,000.00
河北下板城针织服装有限公司	成本法	431,604,203.41	431,604,203.41		431,604,203.41
承德帝贤时装有限公司	成本法	149,408,230.11	149,408,230.11		149,408,230.11
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	权益法	46,980,000.00	46,980,000.00		46,980,000.00
合计			1,311,906,733.25		1,311,906,733.25

接上表

被投资单位	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	现金红利
承德县荣益达房产开发有限公司	100.00	100.00				
承德兴业造纸有限公司	75.00	75.00		616,688,419.47		
Gold Axe Investment Group Limited	100.00	100.00		8,300,000.00		
河北下板城针织服装有限公司	100.00		已宣告破产	431,604,203.41		
承德帝贤时装有限公司	75.00		已宣告破产	149,408,230.11		
肃宁阪禾化纤仿真织物有限公司	20.00	20.00		46,980,000.00		
合计				1,252,980,852.99		

## 3、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-173,544.43	-730,482.33
加: 资产减值准备	-	-
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	-	-
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)	-	-
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)	-25,609.02	29,788.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	195,340.65	705,293.47
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,812.80	4,600.00
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	33,384.90	21,500.44
减: 现金的期初余额	37,197.70	16,900.44
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	-3,812.80	4,600.00

## 十二、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	970,161.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-101,421.51
合 计	868,739.49

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.006	-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	-	-0.007	-0.007

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金：2011年6月末数比期初数减少了-8,963,393.13元，减少比例为92.19%，主要原因是本公司子公司承德县荣益达房产开发有限公司本期为开发项目支付了工程费用；

(2) 预付账款：2011年6月末数比期初数增长了965,364.00元，增长比例为4.81%，主要原因是本公司子公司承德县荣益达房产开发有限公司本期为开发项目预付了部分工程款；

(3) 其他应收款：2011年6月末数比期初数增长了12,755,489.02元，增长比例为41.84%，主要原因是本公司子公司承德县荣益达房产开发有限公司本期为开发项目支付了保证金；

(4) 存货：2011年6月末数比期初数增长了2,616,473.70元，增长比例为14.75%，主要原因是本公司子公司承德县荣益达房产开发有限公司本期为开发项目支付了工程款项；

(5) 其他应付款：2011年6月末数比期初数增加了10,897,935.44元，增加比例为8.48%，主要原因是本公司新增了部分借款；

## 十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于2011年8月28日决议批准。

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人签名的2011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

二零一一年八月二十八日