

河北宝硕股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 210008 号

河北宝硕股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-72

审计报告

信会师报字[2016]第 210008 号

河北宝硕股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北宝硕股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的合并及公司资产负债表，2014 年度、2015 年 1-8 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

- （1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；
- （2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 8 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度、2015 年 1-8 月的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年一月十二日

河北宝硕股份有限公司

合并资产负债表

2015年8月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年8月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	280,969,952.55	210,391,847.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	999,687.99	4,681,093.70
应收账款	(三)	115,397,737.11	109,318,504.79
预付款项	(四)	5,987,002.36	11,689,444.20
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	10,389,495.46	10,728,715.25
存货	(六)	64,498,301.95	1,429,180,850.05
划分为持有待售的资产	(七)	2,175,000.00	2,175,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	63,093,000.00	7,000,000.00
流动资产合计		543,510,177.42	1,785,165,455.72
非流动资产:			
可供出售金融资产	(九)	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(十)	694,090.13	694,090.13
长期股权投资	(十一)	93,056,044.44	
投资性房地产			
固定资产	(十二)	57,316,810.03	62,726,376.52
在建工程	(十三)	28,329,477.50	16,958,149.56
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	(十四)	27,964,542.93	28,507,261.25
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	(十五)	3,622,320.00	
非流动资产合计		211,383,285.03	109,285,877.46
资产总计		754,893,462.45	1,894,451,333.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

合并资产负债表(续)

2015年8月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年8月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款	(十六)	43,130,000.00	1,358,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十七)	34,580,150.00	27,800,000.00
应付账款	(十八)	39,297,064.00	34,519,657.59
预收款项	(十九)	6,577,805.31	13,511,461.20
应付职工薪酬	(二十)	3,608,553.50	6,293,564.95
应交税费	(二十一)	31,914,637.85	26,721,756.35
应付利息	(二十二)	3,052,981.35	84,636,981.42
应付股利	(二十三)	966,000.00	966,000.00
其他应付款	(二十四)	106,970,700.60	151,546,180.83
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十五)	41,785,762.82	41,801,674.82
流动负债合计		311,883,655.43	1,745,797,277.16
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	(二十六)		123,197.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			123,197.03
负 债 合 计		311,883,655.43	1,745,920,474.19
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(二十七)	476,602,564.00	476,602,564.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十八)	368,917,854.27	368,917,854.27
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十九)	16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润	(三十)	-436,872,610.64	-733,600,911.62
归属于母公司所有者权益合计		424,857,808.31	128,129,507.33
少数股东权益		18,151,998.71	20,401,351.66
所有者权益合计		443,009,807.02	148,530,858.99
负债和所有者权益(或股东权益)总计		754,893,462.45	1,894,451,333.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

资产负债表

2015年8月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2015年8月31日	2014年12月31日
流动资产:			
货币资金		246,330,168.53	182,665,250.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	221,236.69	221,236.69
预付款项		109,172.29	285,799.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	32,883,608.17	34,610,951.17
存货		3,105,491.33	6,342,753.78
划分为持有待售的资产		2,175,000.00	2,175,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,000,000.00	
流动资产合计		309,824,677.01	226,300,991.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		694,090.13	694,090.13
长期股权投资	(三)	32,000,000.00	35,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,524,745.64	9,651,932.49
在建工程		26,371,105.79	15,279,837.85
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		27,890,919.97	28,361,349.89
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		2,320,000.00	
非流动资产合计		99,200,861.53	89,387,210.36
资产总计		409,025,538.54	315,688,202.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

资产负债表(续)

2015年8月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2015年8月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,612,585.86	10,366,308.42
预收款项		1,923.66	427,803.24
应付职工薪酬		999,867.93	1,029,614.03
应交税费		24,040,008.35	23,950,444.78
应付利息		3,052,981.35	3,052,981.35
应付股利		966,000.00	966,000.00
其他应付款		62,211,464.72	108,121,248.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		39,207,646.37	39,207,646.37
流动负债合计		148,092,478.24	187,122,047.01
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			123,197.03
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			123,197.03
负债合计		148,092,478.24	187,245,244.04
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		476,602,564.00	476,602,564.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		369,300,995.43	369,300,995.43
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,210,000.68	16,210,000.68
一般风险准备			
未分配利润		-601,180,499.81	-733,670,602.06
所有者权益(或股东权益)合计		260,933,060.30	128,442,958.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		409,025,538.54	315,688,202.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

合并利润表

2015年8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-8月	2014年度
一、营业总收入		214,923,932.63	409,467,286.82
其中: 营业收入	(三十一)	214,923,932.63	409,467,286.82
二、营业总成本		293,641,714.49	556,648,368.90
其中: 营业成本	(三十一)	207,855,819.04	399,741,914.25
营业税金及附加	(三十二)	656,360.57	980,146.63
销售费用	(三十三)	11,682,401.53	20,813,426.41
管理费用	(三十四)	22,400,930.72	45,859,437.21
财务费用	(三十五)	48,933,559.90	71,675,853.43
资产减值损失	(三十六)	2,112,642.73	17,577,590.97
加: 公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
投资收益(损失以"-"号填列)	(三十七)	369,499,232.27	116,000.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,943,955.56	
三、营业利润(亏损以"-"号填列)		290,781,450.41	-147,065,082.08
加: 营业外收入	(三十八)	3,701,316.03	29,199,638.17
其中: 非流动资产处置利得			240,582.67
减: 营业外支出	(三十九)	100.00	33,914,850.43
其中: 非流动资产处置损失			31,193,678.25
四、利润总额(亏损以"-"号填列)		294,482,666.44	-151,780,294.34
减: 所得税费用	(四十)	3,718.41	9,859.76
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		294,478,948.03	-151,790,154.10
归属于母公司所有者的净利润		296,728,300.98	-147,301,561.08
少数股东损益		-2,249,352.95	-4,488,593.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		294,478,948.03	-151,790,154.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		296,728,300.98	-147,301,561.08
归属于少数股东的综合收益总额		-2,249,352.95	-4,488,593.02
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.62	-0.36
(二)稀释每股收益		0.62	-0.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

利 润 表

2015年8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2015年1-8月	2014年度
一、营业收入	(四)	13,985,928.65	19,376,303.81
减：营业成本	(四)	12,838,204.29	23,639,425.51
营业税金及附加		4,491.31	27,553.59
销售费用			
管理费用		13,838,492.47	25,714,733.94
财务费用		-144,309.33	-323,113.57
资产减值损失		4,942.54	29,533,098.23
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	144,119,582.94	116,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		131,563,690.31	-59,099,393.89
加：营业外收入		929,376.84	23,924,911.83
其中：非流动资产处置利得			150,170.00
减：营业外支出			33,827,564.74
其中：非流动资产处置损失			31,176,660.61
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		132,493,067.15	-69,002,046.80
减：所得税费用		2,964.90	1,527.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		132,490,102.25	-69,003,574.72
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		132,490,102.25	-69,003,574.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

河北宝硕股份有限公司

合并现金流量表

2015年8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2015年1-8月	2014年度
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		233,208,496.42	258,214,545.72
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	(四十一)	58,916,355.87	47,581,583.32
经营活动现金流入小计		292,124,852.29	305,796,129.04
购买商品、接受劳务支付的现金		191,709,473.66	268,649,719.55
支付给职工以及为职工支付的现金		37,718,619.90	61,308,697.18
支付的各项税费		4,176,604.09	65,130,053.34
支付的其他与经营活动有关的现金	(四十一)	62,554,501.58	29,102,728.83
经营活动现金流出小计		296,159,199.23	424,191,198.90
经营活动产生的现金流量净额		-4,034,346.94	-118,395,069.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		327,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,267,254.17	116,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			5,868,065.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		143,989,881.34	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		474,257,135.51	5,984,065.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,127,550.42	6,133,340.51
投资支付的现金		383,093,000.00	7,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		391,220,550.42	13,133,340.51
投资活动产生的现金流量净额		83,036,585.09	-7,149,274.61
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			195,169,999.68
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		43,130,000.00	340,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	21,796,634.48	
筹资活动现金流入小计		64,926,634.48	535,169,999.68
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		1,314,133.33	50,141.59
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	51,240,000.00	359,167,831.29
筹资活动现金流出小计		52,554,133.33	359,217,972.88
筹资活动产生的现金流量净额		12,372,501.15	175,952,026.80
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		91,374,739.30	50,407,682.33
加: 期初现金及现金等价物余额		188,106,743.73	137,699,061.40
六、期末现金及现金等价物余额		279,481,483.03	188,106,743.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

现金流量表

2015年8月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2015年1-8月	2014年度
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		15,457,000.80	24,399,025.08
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		13,093,230.57	306,747,900.08
经营活动现金流入小计		28,550,231.37	331,146,925.16
购买商品、接受劳务支付的现金		10,809,173.13	50,920,073.40
支付给职工以及为职工支付的现金		7,256,433.00	10,039,156.65
支付的各项税费		659,460.93	2,420,086.92
支付的其他与经营活动有关的现金		12,563,232.29	43,632,691.96
经营活动现金流出小计		31,288,299.35	107,012,008.93
经营活动产生的现金流量净额		-2,738,067.98	224,134,916.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		323,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		144,119,582.94	116,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			9,630,907.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		467,119,582.94	9,746,907.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,816,596.90	1,168,401.23
投资支付的现金		345,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		350,816,596.90	1,168,401.23
投资活动产生的现金流量净额		116,302,986.04	8,578,506.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			195,169,999.68
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			195,169,999.68
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			965.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		50,900,000.00	333,687,493.02
筹资活动现金流出小计		50,900,000.00	333,688,458.52
筹资活动产生的现金流量净额		-50,900,000.00	-138,518,458.84
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		62,664,918.06	94,194,963.84
加: 期初现金及现金等价物余额		182,665,250.47	88,470,286.63
六、期末现金及现金等价物余额		245,330,168.53	182,665,250.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

合并所有者权益变动表（一）

2015年8月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年1-8月												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	476,602,564.00	优先股	永续债	其他	368,917,854.27			16,210,000.68		-733,600,911.62	20,401,351.66	148,530,858.99	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	476,602,564.00				368,917,854.27			16,210,000.68		-733,600,911.62	20,401,351.66	148,530,858.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										296,728,300.98	-2,249,352.95	294,478,948.03	
（一）综合收益总额										296,728,300.98	-2,249,352.95	294,478,948.03	
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	476,602,564.00				368,917,854.27			16,210,000.68		-436,872,610.64	18,151,998.71	443,009,807.02	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表第9页

会计机构负责人：

河北宝硕股份有限公司 合并所有者权益变动表（二）

2015年8月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	412,500,000.00				237,850,418.59				16,210,000.68	-586,299,350.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	412,500,000.00				237,850,418.59				16,210,000.68	-586,299,350.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	64,102,564.00				131,067,435.68					-147,301,561.08
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本	64,102,564.00				131,067,435.68					-147,301,561.08
1. 所有者投入的普通股	64,102,564.00				131,067,435.68					-147,301,561.08
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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										
(四) 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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	476,602,564.00				368,917,854.27				16,210,000.68	-733,600,911.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

河北宝硕股份有限公司

所有者权益变动表（一）

2015年8月

（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2015年1-8月											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	476,602,564.00				369,300,995.43				16,210,000.68		-733,670,602.06	128,442,958.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	476,602,564.00				369,300,995.43				16,210,000.68		-733,670,602.06	128,442,958.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											132,490,102.25	132,490,102.25
（一）综合收益总额											132,490,102.25	132,490,102.25
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）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												
（四）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												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	476,602,564.00				369,300,995.43				16,210,000.68		-601,180,499.81	260,933,060.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第11页

会计机构负责人：

河北宝硕股份有限公司
所有者权益变动表（二）

2015年8月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2014年度					
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综 合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	412,500,000.00			238,233,559.75		
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	412,500,000.00			238,233,559.75		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,102,564.00			131,067,435.68		
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	64,102,564.00			131,067,435.68		
1.所有者投入的普通股	64,102,564.00			131,067,435.68		
2.其他权益工具持有者投入资本						
3.股份支付计入所有者权益的金额						
4.其他						
（三）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						
（四）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						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	476,602,564.00			369,300,995.43		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报表 第12页

会计机构负责人：

所有者权益合计

未分配利润

一般风
险准备

盈余公积

专项储备

其他综
合收益

资本公积

减：库
存股

其他权益工具

实收资本(或股本)

河北宝硕股份有限公司
财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河北宝硕股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经河北股份制领导小组办公室冀股办[1998]第 24 号文批准, 由原河北保塑集团有限公司(后更名为河北宝硕集团有限公司, 以下简称“宝硕集团”)独家发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号: 130000000007356。1998 年 9 月在上海证券交易所上市。所属行业为化学原料及化学制品制造业类。

截至 2015 年 8 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 47,660.26 万股, 注册资本为 47,660.26 万元, 公司注册地及总部地址: 河北省保定市高新区朝阳北大街 1069 号。本公司主要经营活动为: 塑料建材产品生产和销售。本公司的母公司为新希望化工投资有限公司, 本公司的实际控制人为自然人刘永好。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于 2016 年 1 月 12 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 8 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2015.8.31	2014.12.31
保定宝硕置业房地产开发有限公司	否	是
保定宝硕新鼎房地产开发有限公司	否	是
保定宝硕锦鸿房地产开发有限公司	否	是
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	是	是
河北宝硕建材有限公司	是	是
保定宝硕水泥有限公司	是	是
河北宝硕管材有限公司	是	是
北京宝硕新型建材有限公司	是	是
保定宝硕新型建筑材料有限公司	是	是
保定市泰丰货物运输有限公司	是	是
保定宝硕建筑材料制造有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日。

(三) 营业周期

公司及非房地产子公司的营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

公司的房地产子公司以投入开发及完工销售为一个营业周期，该周期长于一年，以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其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。

(2) 持有至到期投资

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和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，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。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

(4) 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：本公司将单笔 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品及自制半成品、委托加工物资、拟开发土地、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

除与房地产开发相关的存货发出时按个别计价法计价外，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产

一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 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、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

(十七) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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:

- (1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;
- (2) 借款费用已经发生;
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42-50 年	权属证书
计算机软件	5 年	受益期

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

报告期内公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账

面价值。

(二十三)收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司销售商品时，在商品已发出并经客户或承运人签收后，确认销售收入。

(二十四)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司政府补助在实际收到时，按照实际收到的金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本

公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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可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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

公司本期无重要会计政策和会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年 1-8 月	2014 年度
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、17%	13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

注：（1）本公司之子公司保定宝硕置业房地产开发有限公司、保定宝硕盛鼎源商贸有限公司、保定市泰丰货物运输有限公司以及本公司之孙公司保定宝硕新鼎房地产开发有限公司、保定宝硕锦鸿房地产开发有限公司为增值税小规模纳税人，适用征收率 3%。（2）本公司生产销售的蒸汽适用增值税税率为 13%。

(二) 税收优惠

公司根据《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2011]113 号）的规定，本公司生产销售的农用薄膜免征增值税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.8.31	2014.12.31
库存现金	63,390.88	16,572.64
银行存款	279,418,092.15	188,090,171.09
其他货币资金	1,488,469.52	22,285,104.00
合 计	280,969,952.55	210,391,847.73
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2015.8.31	2014.12.31
银行承兑汇票保证金		20,800,000.00
履约保证金	1,488,469.52	1,485,104.00
合 计	1,488,469.52	22,285,104.00

截至 2015 年 8 月 31 日，其他货币资金 1,488,469.52 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

截至 2014 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 20,800,000.00 元为公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款，人民币 1,485,104.00 元为公司向银行申请开具无条件、不可撤销的履约保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015.8.31	2014.12.31
银行承兑汇票	999,687.99	4,681,093.70
商业承兑汇票		
合 计	999,687.99	4,681,093.70

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015.8.31		2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,517,274.97		25,171,898.76	
商业承兑汇票				
合 计	10,517,274.97		25,171,898.76	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	126,155,211.13	100.00	10,757,474.02	8.53	115,397,737.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	126,155,211.13	/	10,757,474.02	/	115,397,737.11

(续表)

类别	2014.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,049,785.49	98.86	11,731,280.70	9.69	109,318,504.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,390,417.45	1.14	1,390,417.45	100.00	
合计	122,440,202.94	/	13,121,698.15	/	109,318,504.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.8.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	102,820,415.16	5,141,020.76	5.00%	97,465,599.16	4,873,279.96	5.00%
1 至 2 年	17,020,135.40	1,702,013.54	10.00%	14,859,501.36	1,485,950.14	10.00%
2 至 3 年	2,935,713.23	587,142.65	20.00%	4,019,432.04	803,886.41	20.00%
3 至 4 年	103,300.54	51,650.27	50.00%	274,177.49	137,088.75	50.00%
4 年以上	3,275,646.80	3,275,646.80	100.00%	4,431,075.44	4,431,075.44	100.00%
合计	126,155,211.13	10,757,474.02	/	121,049,785.49	11,731,280.70	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
计提坏账准备		3,721,547.37
收回/转回坏账准备	973,806.68	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
实际核销的应收账款	1,390,417.45	265,760.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
保定富太塑料包装材料有限公司	货款	265,760.49	公司被吊销	经财务总监、总经理批准	是，参股公司	2014 年度
在水一方项目	货款	491,430.00	无法收回	清算报告	否	2015 年 1-5 月
刘军炒料厂	货款	416,880.20	无法收回	清算报告	否	2015 年 1-5 月
石家庄中通建材有限公司等公司	货款	398,282.25	无法收回	清算报告	否	2015 年 1-5 月
保定市九州房地产开发有限公司	货款	83,825.00	无法收回	清算报告	否	2015 年 1-5 月
合计	/	1,656,177.94	/	/	/	/

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收对象	2015.8.31			2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	36,774,438.63	28.83	2,287,432.74	40,611,699.76	33.17	2,618,300.53

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.8.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,877,552.37	98.17	11,508,953.39	98.46
1 至 2 年	106,149.99	1.77	115,691.81	0.99
2 至 3 年	3,300.00	0.06	64,799.00	0.55
3 年以上				
合计	5,987,002.36	100.00	11,689,444.20	100.00

2、 报告期内公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2015.8.31		2014.12.31	
	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
期末余额前五名的 汇总金额	5,335,338.71	89.12%	10,257,601.07	87.75%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2015.8.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,588,122.82	38.98			4,588,122.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,724,247.20	57.14	922,874.56	13.72	5,801,372.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	456,609.00	3.88	456,609.00	100.00	
合计	11,768,979.02	/	1,379,483.56	/	10,389,495.46

(续表)

种类	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,797,334.82	39.25			4,797,334.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,968,482.98	57.01	1,037,102.55	14.88	5,931,380.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	456,609.00	3.74	456,609.00	100.00	
合计	12,222,426.80	/	1,493,711.55	/	10,728,715.25

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	2015.8.31			2014.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	
保定市中级人民法院	2,512,521.40			2,705,821.40			原破产案件支付诉讼费余额, 无坏账风险
河北宝硕管材有限公司破产管理人	2,075,601.42			2,091,513.42			支付管材公司管理人的偿债保证金, 无坏账风险
合计	4,588,122.82		/	4,797,334.82		/	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.8.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,498,538.17	274,926.91	5.00%	5,007,330.98	250,426.56	5.00%
1 至 2 年	242,163.00	24,216.30	10.00%	426,189.33	42,618.93	10.00%
2 至 3 年	247,423.77	49,484.75	20.00%	786,287.44	157,257.49	20.00%
3 至 4 年	323,751.33	161,875.67	50.00%	323,751.33	161,875.67	50.00%
4 年以上	412,370.93	412,370.93	100.00%	424,923.90	424,923.90	100.00%
合计	6,724,247.20	922,874.56	/	6,968,482.98	1,037,102.55	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
计提坏账准备		625,021.31
收回/转回坏账准备	114,227.99	12,998.00

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
实际核销的其他应收款		608,584.48

其中重要的其他应收账核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
河北环科除尘设备有限公司	预付设备款	353,516.60	水泥公司进入清算, 无法收回	经财务总监、总经理批准	否	2014 年度
银行久悬账户挂账	银行久悬户资金	136,156.88	银行久悬户	经财务总监、总经理批准	否	2014 年度
合计	/	489,673.48	/	/	/	

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.8.31	2014.12.31
暂付款	5,511,115.39	5,431,045.17
保证金及押金	5,337,633.11	6,612,402.13
备用金及职工借款	920,230.52	178,979.50
合计	11,768,979.02	12,222,426.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市中级人民法院	支付的诉讼费余额	2,512,521.40	4 年以上	17.28	
河北宝硕管材有限公司破产管理人	偿债保证金	2,075,601.42	1-2 年	14.28	
南宫市财政局	保证金	844,409.00	1 年以内	5.81	42,220.45
北方国际合作股份有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	4.13	40,000.00
林州市国库支付中心	保证金	443,900.00	1 年以内	3.05	22,195.00
合计	/	6,476,431.82	/	44.55	94,415.45

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市中级人民法院	支付的诉讼费余额	2,705,821.00	4 年以上	22.14	
河北宝硕管材有限公司破产管理人	偿债保证金	2,091,513.00	1-2 年	17.11	
南宮市财政局	保证金	844,409.00	1 年以内	6.91	42,220.45
舒城县国库集中支付中心	保证金	469,200.00	1 年以内	3.84	23,460.00
山西亚航房地产开发有限公司	往来款	356,609.00	1-2 年	2.92	356,609.00
合计	/	6,467,552.00	/	52.92	422,289.45

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2015.8.31			2014.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,728,604.32	1,498,197.67	22,230,406.65	18,766,482.71	3,555,927.83	15,210,554.88
包装物	829,863.64	177,058.61	652,805.03	833,624.87	177,058.61	656,566.26
在产品	447,993.68	447,993.68		447,993.68	447,993.68	
库存商品	43,667,388.12	3,965,648.20	39,701,739.92	56,234,764.48	5,439,748.73	50,795,015.75
低值易耗品	2,691,951.50	778,601.15	1,913,350.35	2,544,499.65	844,986.49	1,699,513.16
拟开发土地				1,360,819,200.00		1,360,819,200.00
合计	71,365,801.26	6,867,499.31	64,498,301.95	1,439,646,565.39	10,465,715.34	1,429,180,850.05

其中拟开发土地:

项目	土地面积 (平方米)	拟开发建 筑面积	预计开 工时间	2015.8.31	2014.12.31
宝硕新鼎公司待开发土地	136,404.00				563,638,400.00
宝硕锦鸿公司待开发土地	56,515.00				228,956,000.00
宝硕置业公司待开发土地	95,708.00				568,224,800.00
合计	288,627.00				1,360,819,200.00

注：2014 年度公司拟开发土地系子公司保定宝硕置业房地产开发有限公司、保定宝硕新鼎房地产开发有限公司和保定宝硕锦鸿房地产开发有限公司取得的开发用地，本报告期内自 2015 年 8 月 1 日起三家公司不再纳入合并，详见附注“六、合并范围变更”。

2、 存货跌价准备

项目	2013.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,752,048.56	492,735.62		1,688,856.35		3,555,927.83
包装物	577,339.20	41,606.53		441,887.12		177,058.61
在产品	586,815.38			138,821.70		447,993.68
自制半成品	357,965.14			357,965.14		
库存商品	5,338,852.18	725,480.07		624,583.52		5,439,748.73
低值易耗品	827,010.50	17,975.99				844,986.49
委托加工物资	80,693.30			80,693.30		
拟开发土地						
合 计	12,520,724.26	1,277,798.21		3,332,807.13		10,465,715.34

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.8.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,555,927.83			2,057,730.16		1,498,197.67
包装物	177,058.61					177,058.61
在产品	447,993.68					447,993.68
库存商品	5,439,748.73	3,200,677.40		4,674,777.93		3,965,648.20
低值易耗品	844,986.49			66,385.34		778,601.15
拟开发土地						
合 计	10,465,715.34	3,200,677.40		6,798,893.43		6,867,499.31

3、 报告期末公司存货余额中无借款费用资本化。

(七) 划分为持有待售的资产

项目	2015.8.31	2014.12.31
离子膜	2,175,000.00	2,175,000.00
合 计	2,175,000.00	2,175,000.00

注：根据本公司与甘肃新川化工有限公司签订资产转让协议，拟将未推销完的离子膜转让给对方，转让价格为 2,175,000.00 元，资产尚未移交。

(八) 其他流动资产

项目	2015.8.31	2014.12.31
理财产品	63,093,000.00	7,000,000.00
其他		
合计	63,093,000.00	7,000,000.00

注：截止 2015 年 8 月 31 日，公司期末理财产品中有 25,000,000.00 元系本公司购入的华夏银行股份有限公司结构性存款理财产品，该产品收益率为 2.7%，产品起息日 2015 年 8 月 6 日，产品到期日为 2016 年 2 月 4 日；

截止 2015 年 8 月 31 日，公司期末理财产品 38,093,000.00 元为子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司购入的中国农业银行“本利丰·181 天”，其中 2,700,000.00 元起息日 2015 年 04 月 09 日，到期日 2015 年 10 月 07 日；234,000.00 元起息日 2015 年 04 月 24 日，到期日 2015 年 10 月 22 日；6,312,000.00 元起息日 2015 年 05 月 13 日，到期日 2015 年 11 月 10 日；6,835,000.00 元起息日 2015 年 05 月 20 日，到期日 2015 年 11 月 17 日；5,723,000.00 元起息日 2015 年 06 月 11 日，到期日 2015 年 12 月 09 日；6,686,000.00 元起息日 2015 年 06 月 17 日，到期日 2015 年 12 月 15 日；3,340,000.00 元起息日 2015 年 07 月 07 日，到期日 2016 年 01 月 04 日；3,100,000.00 元起息日 2015 年 07 月 22 日，到期日 2016 年 01 月 19 日；3,163,000.00 元起息日 2015 年 08 月 14 日，到期日 2016 年 02 月 11 日，在到期日前不可赎回。宝硕新型建筑材料有限公司已将该理财产品质押给中国农业银行股份有限公司保定高开区支行作为银行承兑汇票保证金。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司期末的理财产品 700 万元为子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司购入的中国农业银行“金钥匙·本利丰”2014 年第 1415 期人民币理财产品，起息日 2014 年 10 月 21 日，到期日 2015 年 4 月 14 日。宝硕新型建筑材料有限公司将该理财产品已质押给中国农业银行股份有限公司保定高开区支行作为银行承兑汇票保证金。

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015.8.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00
其中：按成本计量	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00
合 计	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00	11,698,815.88	11,298,815.88	400,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2015 年 8 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	期末	
常州宝硕宏图塑胶有限公司	11,298,815.88			11,298,815.88	11,298,815.88		11,298,815.88	
保定银行股份有限公司	400,000.00			400,000.00				
合 计	11,698,815.88			11,698,815.88	11,298,815.88		11,298,815.88	

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	期末	
保定富太塑料包装材料有限公司	10,892,774.63		10,892,774.63		10,892,774.63			
常州宝硕宏图塑胶有限公司	11,298,815.88			11,298,815.88		11,298,815.88	11,298,815.88	
保定银行股份有限公司	400,000.00			400,000.00				
合 计	22,591,590.51		10,892,774.63	11,698,815.88	10,892,774.63	11,298,815.88	11,298,815.88	

注：(1) 公司对保定富太塑料包装材料有限公司的投资持股比例 30%，由于无派出代表无法实施重大影响，故划分为可供出售金融资产，由于该公司已吊销营业执照，经公司第五届董事会第十九次会议决议予以核销该项投资。(2) 公司对常州宝硕宏图塑胶有限公司的投资持股比例 30%，由于无派出代表无法实施重大影响，故划分为可供出售金融资产。此外，由于无法了解该公司生产经营情况及财务状况，基于谨慎性原则，经公司第五届董事会第二十次会议决议批准，于 2014 年度全额计提减值准备。

3、 本报告期可供出售金融资产减值的变动情况

2015 年 1-8 月

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	11,298,815.88		11,298,815.88
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值余额	11,298,815.88		11,298,815.88

2014 年度

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	10,892,774.63		10,892,774.63
本期计提	11,298,815.88		11,298,815.88
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	10,892,774.63		10,892,774.63
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值余额	11,298,815.88		11,298,815.88

(十) 长期应收款

项目	2015.8.31			2014.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	694,090.13		694,090.13	694,090.13		694,090.13
其中：未实现融资收益	75,598.73		75,598.73	75,598.73		75,598.73
分期收款销售商品						
分期收款提供劳务						
合计	694,090.13		694,090.13	694,090.13		694,090.13

注：公司于 2013 年 2 月将账面净值为 1,008,975.20 元的铁路罐车以市场价格租赁给独立第三方，年租金为 219,744.67 元，租赁期为 5.34 年，按照协议于每年 12 月 31 日结算收取租金；由于租赁开始日最低租赁收款额的现值占租赁资产公允价值的 90%以上，故公司按照融资租赁进行会计处理。报告期末，公司以后年度最低租赁收款额为 769,688.86 元；未实现融资收益为 75,598.73 元，按照实际利率法进行分配。

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						2015.8.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
保定宝硕置业 房地产开发有限公司		96,000,000.00		-2,943,955.56				93,056,044.44		
小计		96,000,000.00		-2,943,955.56				93,056,044.44		
合 计		96,000,000.00		-2,943,955.56				93,056,044.44		

其他说明:

保定宝硕置业房地产开发有限公司原为本公司全资子公司，本公司 2015 年 7 月将持有 60% 股权转让给保定市城市芳庭房地产开发有限公司，本公司自 2015 年 8 月 1 日起不再将其纳入合并范围，上表中“追加投资”9600 万元系本公司剩余股权 40% 在处置日按公允价值计量的金额。

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	69,839,778.91	293,672,525.12	15,717,837.84	5,846,513.25	385,076,655.12
(2) 本期增加金额	383,472.00	2,617,815.04	263,113.25	39,087.38	3,303,487.67
—购置	383,472.00	2,617,815.04	263,113.25	39,087.38	3,303,487.67
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额		215,183,034.73	5,312,274.58	177,581.69	220,672,891.00
—处置或报废		215,183,034.73	5,312,274.58	177,581.69	220,672,891.00
—其他					
(4) 2014.12.31	70,223,250.91	81,107,305.43	10,668,676.51	5,708,018.94	167,707,251.79
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	19,370,313.21	123,377,415.62	10,879,618.01	3,720,374.73	157,347,721.57
(2) 本期增加金额	1,336,076.58	15,706,062.58	833,478.23	231,375.63	18,106,993.02
—计提	1,300,103.38	15,706,062.58	833,478.23	231,375.63	18,071,019.82
—其他	35,973.20				35,973.20
(3) 本期减少金额		87,399,662.01	4,657,032.14	127,819.57	92,184,513.72
—处置或报废		87,399,662.01	4,657,032.14	127,819.57	92,184,513.72
—其他					
(4) 2014.12.31	20,706,389.79	51,683,816.19	7,056,064.10	3,823,930.79	83,270,200.87
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	18,792,333.99	91,910,466.22	1,777,713.25	1,169,605.54	113,650,119.00
(2) 本期增加金额	620,143.41	21,943.19		12,321.60	654,408.20
—计提	620,143.41	21,943.19		12,321.60	654,408.20
—其他					
(3) 本期减少金额		91,854,723.77	694,271.89	44,857.14	92,593,852.80
—处置或报废		91,854,723.77	694,271.89	44,857.14	92,593,852.80
—其他					
(4) 2014.12.31	19,412,477.40	77,685.64	1,083,441.36	1,137,070.00	21,710,674.40
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	30,104,383.72	29,345,803.60	2,529,171.05	747,018.15	62,726,376.52
(2) 2013.12.31 账面价值	31,677,131.71	78,384,643.28	3,060,506.58	956,532.98	114,078,814.55

(续表)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	70,223,250.91	81,107,305.43	10,668,676.51	5,708,018.94	167,707,251.79
(2) 本期增加金额		1,170,084.30	7,800.00	82,124.86	1,260,009.16
—购置		421,598.82	7,800.00	82,124.86	511,523.68
—在建工程转入		748,485.48			748,485.48
—企业合并增加					
—其他					
(3) 本期减少金额	5,316,177.99	248,188.88		52,638.00	5,617,004.87
—处置或报废	5,316,177.99	248,188.88		52,638.00	5,617,004.87
—其他					
(4) 2015.8.31	64,907,072.92	82,029,200.85	10,676,476.51	5,737,505.80	163,350,256.08
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	20,706,389.79	51,683,816.19	7,056,064.10	3,823,930.79	83,270,200.87
(2) 本期增加金额	842,438.12	5,280,503.12	422,112.23	122,564.47	6,667,617.94
—计提	842,438.12	5,280,503.12	422,112.23	122,564.47	6,667,617.94
—其他					
(3) 本期减少金额	1,394,122.68	224,287.96		40,316.41	1,658,727.05
—处置或报废	1,394,122.68	224,287.96		40,316.41	1,658,727.05
—其他					
(4) 2015.8.31	20,154,705.23	56,740,031.35	7,478,176.33	3,906,178.85	88,279,091.76
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	19,412,477.40	77,685.64	1,083,441.36	1,137,070.00	21,710,674.40
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废	3,922,055.31	21,943.20		12,321.59	3,956,320.10
—其他					
(4) 2015.8.31	15,490,422.09	55,742.44	1,083,441.36	1,124,748.41	17,754,354.30
4. 账面价值					
(1) 2015.8.31 账面价值	29,261,945.60	25,233,427.06	2,114,858.82	706,578.54	57,316,810.03
(2) 2014.12.31 账面价值	30,104,383.72	29,345,803.60	2,529,171.05	747,018.15	62,726,376.52

2、 暂时闲置的固定资产

2015 年 8 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	28,296,090.39	8,346,664.05	15,490,422.09	4,459,004.25	停产闲置
机器设备	1,458,251.47	1,339,207.34	55,742.44	63,301.69	停产闲置
合计	29,754,341.86	9,685,871.39	15,546,164.53	4,522,305.94	

2014 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	33,612,268.38	9,627,632.91	19,412,477.40	4,572,158.07	停产闲置
机器设备	1,704,251.47	1,563,264.14	77,685.64	63,301.69	停产闲置
合计	35,316,519.85	11,190,897.05	19,490,163.04	4,635,459.76	

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值	
	2015.8.31	2014.12.31
房屋建筑物	1,483,531.93	1,512,764.09
合计	1,483,531.93	1,512,764.09

4、 2015 年 8 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司及子公司厂房	25,583,902.42	土地使用权与房屋所有权分离等历史原因

5、 2015 年 8 月 31 日资产权属存在纠纷的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,448,342.96	4,313,832.71	4,720,000.00	4,456,942.94
机器设备	1,458,251.47	1,339,207.34	55,742.44	63,301.69
合计	14,906,594.43	5,653,040.05	4,775,742.44	4,520,244.63

注：公司的部分房屋和设备位于保定中产新型塑料包装材料有限公司（以下简称中产公司）厂区内，该部分资产系中产公司抵偿债务转让给本公司原下属绿源塑料分公司，绿源塑料分公司注销时该部分资产转入本公司下属包装材料分公司，但在中产公司破产过程中，将该部分资产计入其破产财产，中产公司破产财产由保定市发展投资有限公司受让。2015 年 3 月 24 日公司向保定市中级人民法院提起诉讼，具体情况见“附注九、（二）2、未决诉讼（3）”中案件二所述。

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	2015.8.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6 万吨建材项目	19,635,675.88		19,635,675.88	8,074,407.94		8,074,407.94
包装膜技改项目	6,431,280.82	3,080,205.20	3,351,075.62	6,431,280.82	3,080,205.20	3,351,075.62
设备安装工程	5,342,726.00		5,342,726.00	5,342,726.00		5,342,726.00
其他零星工程				189,940.00		189,940.00
合计	31,409,682.70	3,080,205.20	28,329,477.50	20,038,354.76	3,080,205.20	16,958,149.56

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	2013.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2014.12.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
6 万吨建材项目	19,645.22		8,074,407.94			8,074,407.94	4.11	建设初期				募集资金
包装膜技改项目	1,169.00	12,812,753.02			6,381,472.20	6,431,280.82	101.69	停建				自筹
设备安装工程		10,764,330.00			5,421,604.00	5,342,726.00		研究阶段				自筹
合计		23,577,083.02	8,074,407.94		11,803,076.20	19,848,414.76	/	/				

注：(1) 2014 年度包装膜技改项目其他减少系该工程相关的设备处置给甘肃新川化工有限公司而减少；(2) 2014 年度设备安装工程其他减少系将其中的天津门窗项目的建筑材料转入 6 万吨建材项目而减少。

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	2014.12.31	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2015.8.31	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
6 万吨建材项目	19,645.22	8,074,407.94	11,561,267.94			19,635,675.88	10.00	建设初期				募集资金
包装膜技改项目	1,169.00	6,431,280.82				6,431,280.82	101.69	停建				自筹
设备安装工程		5,342,726.00				5,342,726.00		研究阶段				自筹
合计		19,848,414.76	11,561,267.94			31,409,682.70	/	/				

3、本报告期在建工程减值准备情况

项目	2013.12.31	2014 年度		2014.12.31	2015 年 1-8 月		计提原因
		本期增加	本期减少		本期增加	本期减少	
包装膜技改项目	8,536,226.40		5,456,021.20	3,080,205.20			未达预定可使用状态且不再续建
合计	8,536,226.40		5,456,021.20	3,080,205.20			/

(十四)无形资产

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2013.12.31	32,916,910.58	200,000.00	1,150,363.69	34,267,274.27
(2) 本期增加金额			11,965.81	11,965.81
—购置			11,965.81	11,965.81
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2014.12.31	32,916,910.58	200,000.00	1,162,329.50	34,279,240.08
2. 累计摊销				
(1) 2013.12.31	3,849,915.81	200,000.00	909,082.46	4,958,998.27
(2) 本期增加金额	705,644.88		107,335.68	812,980.56
—计提	705,644.88		107,335.68	812,980.56
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2014.12.31	4,555,560.69	200,000.00	1,016,418.14	5,771,978.83
3. 减值准备				
(1) 2013.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2014.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2014.12.31 账面价值	28,361,349.89		145,911.36	28,507,261.25
(2) 2013.12.31 账面价值	29,066,994.77		241,281.23	29,308,276.00

(续表)

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
(1) 2014.12.31	32,916,910.58	200,000.00	1,162,329.50	34,279,240.08
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015.8.31	32,916,910.58	200,000.00	1,162,329.50	34,279,240.08
2. 累计摊销				
(1) 2014.12.31	4,555,560.69	200,000.00	1,016,418.14	5,771,978.83
(2) 本期增加金额	470,429.92		72,288.40	542,718.32
—计提	470,429.92		72,288.40	542,718.32
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015.8.31	5,025,990.61	200,000.00	1,088,706.54	6,314,697.15
3. 减值准备				
(1) 2014.12.31				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 2015.8.31				
4. 账面价值				
(1) 2015.8.31 账面价值	27,890,919.97		73,622.96	27,964,542.93
(2) 2014.12.31 账面价值	28,361,349.89		145,911.36	28,507,261.25

(十五)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
购买长期资产款项	3,622,320.00	
合 计	3,622,320.00	

(十六)短期借款

项目	2015.8.31	2014.12.31
质押借款	3,130,000.00	
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		1,358,000,000.00
合 计	43,130,000.00	1,358,000,000.00

注：截止 2015 年 8 月 31 日，公司保证借款中 4000 万元系本公司为子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司担保向银行借款；公司质押借款余额 313 万元系本公司之子公司河北宝硕管材有限公司以应收账款质押向新希望（天津）商业保理有限公司申请融资形成的借款，具体情况参见“附注八、（五）关联交易情况。”

(十七)应付票据

种类	2015.8.31	2014.12.31
银行承兑汇票	34,580,150.00	27,800,000.00
商业承兑汇票		
合 计	34,580,150.00	27,800,000.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2015.8.31	2014.12.31
材料采购款	23,066,493.41	26,640,321.64
工程款、设备款	15,203,510.56	6,865,802.17
服务费、运费及其他	1,027,060.03	1,013,533.78
合 计	39,297,064.00	34,519,657.59

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2015.8.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
河北保定城乡建设集团有限责 任公司	5,138,002.80	5,138,002.80	资金压力

项目	2015.8.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
保定顺邦门窗制造有限公司	1,151,842.77	1,847,563.72	资金压力
天津亨源隆泰进出口有限公司	804,062.59	804,062.59	资金压力
常州宝硕宏图塑胶有限公司	239,606.49	1,514,730.64	资金压力
合计	7,333,514.65	9,304,359.75	/

(十九)预收款项

1、 预收款项列示

项目	2015.8.31	2014.12.31
货款	6,577,805.31	13,511,461.20
合 计	6,577,805.31	13,511,461.20

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	4,611,477.50	54,129,184.01	52,897,459.84	5,843,201.67
离职后福利-设定提存计划	459,005.89	8,265,009.60	8,273,652.21	450,363.28
辞退福利		122,024.00	122,024.00	
一年内到期的其他福利				
合计	5,070,483.39	62,516,217.61	61,293,136.05	6,293,564.95

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.8.31
短期薪酬	5,843,201.67	29,341,228.70	32,052,487.97	3,131,942.40
离职后福利-设定提存计划	450,363.28	6,115,988.52	6,089,740.70	476,611.10
辞退福利		47,340.00	47,340.00	
一年内到期的其他福利				
合计	6,293,564.95	35,504,557.22	38,189,568.67	3,608,553.50

2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,849,355.24	46,495,890.43	45,825,245.67	2,520,000.00
(2) 职工福利费		2,151,183.50	2,151,183.50	
(3) 社会保险费	1,042,473.96	3,560,587.67	3,367,956.51	1,235,105.12
其中：医疗保险费	11,844.53	2,928,998.34	2,926,638.41	14,204.46
工伤保险费	966,327.27	378,761.15	161,599.87	1,183,488.55
生育保险费	64,302.16	252,828.18	279,718.23	37,412.11
(4) 住房公积金	143,459.11	1,174,121.40	1,246,501.40	71,079.11
(5) 工会经费和职工教育经费	1,576,189.19	747,401.01	306,572.76	2,017,017.44
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	4,611,477.50	54,129,184.01	52,897,459.84	5,843,201.67

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,520,000.00	24,389,504.00	26,727,653.00	181,851.00
(2) 职工福利费		1,387,715.91	1,387,715.91	
(3) 社会保险费	1,235,105.12	2,576,705.26	3,045,301.46	766,508.92
其中：医疗保险费	14,204.46	2,070,961.72	2,069,235.52	15,930.66
工伤保险费	1,183,488.55	373,412.57	840,203.63	716,697.49
生育保险费	37,412.11	132,330.97	135,862.31	33,880.77
(4) 住房公积金	71,079.11	853,988.00	853,988.00	71,079.11
(5) 工会经费和职工教育经费	2,017,017.44	133,315.53	37,829.60	2,112,503.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他				
合计	5,843,201.67	29,341,228.70	32,052,487.97	3,131,942.40

3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	232,897.63	7,618,642.74	7,614,850.02	236,690.35
失业保险费	226,108.26	646,366.86	658,802.19	213,672.93
企业年金缴费				
合计	459,005.89	8,265,009.60	8,273,652.21	450,363.28

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.8.31
基本养老保险	236,690.35	5,743,612.33	5,713,815.32	266,487.36
失业保险费	213,672.93	372,376.19	375,925.38	210,123.74
企业年金缴费				
合计	450,363.28	6,115,988.52	6,089,740.70	476,611.10

(二十一)应交税费

税费项目	2015.8.31	2014.12.31
增值税	2,878,175.38	-1,916,822.01
企业所得税	19,441,301.63	19,441,301.63
个人所得税	245,333.03	255,113.71
城市维护建设税	2,004,469.06	1,766,664.59
房产税	2,875,657.46	2,875,657.46
教育费附加	2,332,577.98	2,162,717.66
土地使用税	674,994.00	674,994.00
印花税	1,462,129.31	1,462,129.31
合计	31,914,637.85	26,721,756.35

(二十二)应付利息

项目	2015.8.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		81,584,000.07
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
优先债权利息	3,052,981.35	3,052,981.35
合计	3,052,981.35	84,636,981.42

注：(1) 应付优先债权利息系公司根据破产重整方案以及债务和解协议对优先债权按银行同期贷款利率计提的利息。(2) 2014 年度短期借款应付利息系公司之子公司宝硕置业根据委托贷款合同预提的应付利息，在本报告期内，公司对宝硕置业丧失控制权，自 2015 年 8 月 1 日起已再不纳入合并范围。

(二十三)应付股利

项目	2015.8.31	2014.12.31
浙江传化集团有限公司	966,000.00	966,000.00
合计	966,000.00	966,000.00

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

(二十四)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2015.8.31	2014.12.31
暂收款	55,262,342.52	103,902,396.72
押金及保证金	48,318,401.51	44,537,112.02
预提费用	2,748,646.99	2,359,618.93
其他	641,309.58	747,053.16
合 计	106,970,700.60	151,546,180.83

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2015.8.31	2014.12.31	未偿还或结转的原因
新希望化工投资有限公司	45,597,949.67	95,497,949.67	关联方资金往来款
保定市发展投资有限责任公司	2,771,827.01	2,771,827.01	资金往来款
合 计	48,369,776.68	98,269,776.68	/

(二十五)其他流动负债

项目	2015.8.31	2014.12.31
原重整债务余额	41,785,762.82	41,801,674.82
合 计	41,785,762.82	41,801,674.82

(二十六)预计负债

项目	2015.8.31	2014.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		123,197.03	本公司被诉

项目	2015.8.31	2014.12.31	形成原因
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		123,197.03	/

注：未决诉讼确认的预计负债情况详见“附注九、（二）2、未决诉讼（1）”中所述。

(二十七)股本

项目	2013.12.31	本次变动增（+）减（-）					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	412,500,000.00	64,102,564.00				64,102,564.00	476,602,564.00

（续表）

项目	2014.12.31	本次变动增（+）减（-）					2015.8.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	476,602,564.00						476,602,564.00

其他说明：公司于 2013 年 9 月 25 日召开第五届董事会第四次会议、并于 2013 年 10 月 11 日召开 2013 年第一次临时股东大会，审议通过了公司非公开发行股票相关议案。2014 年 10 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准河北宝硕股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1072 号），核准公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 64,102,564 股。本次非公开发行新增股份登记手续已于 2014 年 12 月 22 日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成。本次非公开发行股票完成后，公司股本总额由 412,500,000 股变更为 476,602,564 股。

(二十八)资本公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
资本溢价（股本溢价）	214,134,997.14	131,067,435.68		345,202,432.82
其他资本公积	23,715,421.45			23,715,421.45
合计	237,850,418.59	131,067,435.68		368,917,854.27

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.8.31
资本溢价 (股本溢价)	345,202,432.82			345,202,432.82
其他资本公积	23,715,421.45			23,715,421.45
合计	368,917,854.27			368,917,854.27

注：公司 2014 年度增加的资本公积-股本溢价公司非公开发行新股时的溢价。

(二十九) 盈余公积

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	16,210,000.68			16,210,000.68
任意盈余公积				
合计	16,210,000.68			16,210,000.68

(续表)

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.8.31
法定盈余公积	16,210,000.68			16,210,000.68
任意盈余公积				
合计	16,210,000.68			16,210,000.68

(三十) 未分配利润

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
调整前上期末未分配利润	-733,600,911.62	-586,299,350.54
调整年初未分配利润合计数 (调增 +, 调减 -)		
调整后年初未分配利润	-733,600,911.62	-586,299,350.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	296,728,300.98	-147,301,561.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....其他		
期末未分配利润	-436,872,610.64	-733,600,911.62

(三十一)营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-8 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,819,493.59	194,665,677.43	382,450,844.15	370,073,741.20
其他业务	15,104,439.04	13,190,141.61	27,016,442.67	29,668,173.05
合计	214,923,932.63	207,855,819.04	409,467,286.82	399,741,914.25

(三十二)营业税金及附加

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
营业税	7,760.10	36,745.46
城市维护建设税	378,350.28	550,075.74
教育费附加	270,250.19	393,325.43
合计	656,360.57	980,146.63

(三十三)销售费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
职工薪酬	3,831,174.19	9,591,120.16
运输费用	3,744,794.84	5,622,719.40
业务招待费	1,117,712.10	1,499,856.49
折旧费	31,448.79	102,541.09
差旅费	796,426.40	1,654,224.98
业务宣传费	537,933.52	898,062.26
招标费	469,331.17	503,258.28
其他	1,153,580.52	941,643.75
合计	11,682,401.53	20,813,426.41

(三十四)管理费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
职工薪酬	11,227,060.47	21,831,500.56
中介机构费	2,127,144.17	2,502,353.47
税金	1,783,783.67	3,890,442.05
交通运输费	1,229,421.33	2,600,423.25
水电气费	1,029,401.19	2,557,245.21

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
修理费	847,822.83	482,403.68
业务招待费	885,189.92	1,726,044.09
折旧费	809,251.20	6,410,381.71
长期资产摊销	542,618.60	812,880.84
劳务费	313,311.20	371,689.14
邮电通讯费	263,228.74	425,874.52
差旅费	207,195.60	550,910.16
办公费	220,298.25	302,112.78
董事会费	54,513.82	184,390.00
低值易耗品	127,403.93	346,174.07
排污费	45,244.00	85,692.00
信息披露费	40,113.20	151,800.00
其他费用	647,928.60	627,119.68
合计	22,400,930.72	45,859,437.21

(三十五) 财务费用

类别	2015 年 1-8 月	2014 年度
利息支出	48,844,133.33	71,097,964.47
减：利息收入	307,324.76	340,973.25
汇兑损益		
其他	396,751.33	918,862.21
合计	48,933,559.90	71,675,853.43

(三十六) 资产减值损失

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
坏账损失	-1,088,034.67	4,346,568.68
存货跌价损失	3,200,677.40	1,277,798.21
可供出售金融资产减值损失		11,298,815.88
固定资产减值损失		654,408.20
其他		
合计	2,112,642.73	17,577,590.97

(三十七)投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,943,955.56	
处置长期股权投资产生的投资收益	221,505,560.20	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		116,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	147,670,373.46	
理财产品收益	3,267,254.17	
合 计	369,499,232.27	116,000.00

注：公司 2014 年度投资收益系公司持有的保定银行股份有限公司 0.027%的股权分红。

(三十八)营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年 1-8 月	2014 年度	2015 年 1-8 月	2014 年度
非流动资产处置利得合计		240,582.67		240,582.67
其中：固定资产处置利得		240,582.67		240,582.67
无形资产处置利得				
债务重组利得	3,567,841.95	14,522,025.00	3,567,841.95	14,522,025.00
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	67,848.00	1,690,003.94	67,848.00	1,690,003.94
债务核销	25,762.35	12,582,446.56	25,762.35	12,582,446.56
其他	39,863.73	164,580.00	39,863.73	164,580.00
合 计	3,701,316.03	29,199,638.17	3,701,316.03	29,199,638.17

注：（1）公司 2015 年 1-8 月的债务重组利得中 2,706,313.11 元，系本公司之子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司收到破产管理人移交的剩余重整费用；债务重组利得中 861,528.84 元系根据法院裁定不再支付淄博永富商贸有限公司撤诉相关款项及

转销确认的预计负债，详见附注“九、（二）或有事项”；（2）公司 2014 年度的债务重组利得 14,522,025.00 元，为公司收到的破产管理人转让公司在原破产重整时少数股东让渡的股票变现款。（3）公司 2014 年度债务核销为各分子公司对账面长期挂账的欠付款项进行清理，确认对方已注销或多年未主张债权且已过诉讼时效的款项进行的核销处理。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产能投资损失补贴		1,500,000.00	与收益相关
社保解困补助	64,848.00	110,052.00	与收益相关
税收优惠		78,951.94	与收益相关
专利资助经费	3,000.00	1,000.00	与收益相关
合计	67,848.00	1,690,003.94	/

(三十九)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年 1-8 月	2014 年度	2015 年 1-8 月	2014 年度
非流动资产处置损失合计		31,193,678.25		31,193,678.25
其中：固定资产处置损失		31,193,678.25		31,193,678.25
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠		400,000.00		400,000.00
罚款、滞纳金	100.00	2,100,354.46	100.00	2,100,354.46
其他		220,817.72		220,817.72
合计	100.00	33,914,850.43	100.00	33,914,850.43

注：（1）2014 年度固定资产处置损失，主要为公司对闲置资产进行了处置，购买方为甘肃新川化工有限公司，该项处置经公司 2014 年 12 月 26 日召开的第五届董事会第十九次会议通过。（2）2014 年度公司罚款、滞纳金支出主要为公司支付中国证券监督管理委员会行政处罚款 60.00 万元和 2014 年度缴纳以前年度的土地使用税和房产税缴纳滞纳金 150.00 万元。

(四十)所得税费用

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
当期所得税费用	3,718.41	9,859.76
递延所得税费用		
合计	3,718.41	9,859.76

(四十一)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
收到的政府补助等营业外现金收入	67,848.00	16,376,608.94
收到的其他往来款项及各项保证金	58,183,968.83	30,599,952.76
银行存款利息收入	307,324.76	340,973.25
代扣款项及其他	357,214.28	264,048.37
合 计	58,916,355.87	47,581,583.32

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度
各项经营费用	11,537,710.84	26,459,324.19
罚没等营业外现金支出	218,556.21	2,573,542.43
银行手续费支出	56,355.14	69,862.21
支付的其他往来款项及各项保证金	50,741,879.39	
合 计	62,554,501.58	29,102,728.83

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度
收回银行承兑和保函保证金	21,796,634.48	
合 计	21,796,634.48	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度
支付原重整债务		3,948,871.89
偿还大股东新希望化工投资有限公司借款	49,900,000.00	333,481,355.40
支付委托贷款手续费	340,000.00	849,000.00
支付银行承兑和保函保证金	1,000,000.00	20,888,604.00
合 计	51,240,000.00	359,167,831.29

(四十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-8 月	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	294,478,948.03	-151,790,154.10
加：资产减值准备	2,112,642.73	17,577,590.97
固定资产等折旧	6,667,617.93	18,071,019.82
无形资产摊销	542,718.32	812,980.56
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）		30,953,095.58
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）	49,184,133.33	71,946,964.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-369,499,232.27	-116,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	540,822.15	-46,333,333.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,898,610.76	-39,254,677.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,039,392.08	-20,262,556.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,034,346.94	-118,395,069.86
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	279,481,483.03	188,106,743.73
减：现金的期初余额	188,106,743.73	137,699,061.40
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	91,374,739.30	50,407,682.33

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	144,000,000.00	
其中：保定宝硕置业房地产开发有限公司	144,000,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,118.66	
其中：保定宝硕置业房地产开发有限公司	10,118.66	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中：保定宝硕置业房地产开发有限公司		
处置子公司收到的现金净额	143,989,881.34	

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度
一、现 金	279,481,483.03	188,106,743.73
其中：库存现金	63,390.88	16,572.64
可随时用于支付的银行存款	279,418,092.15	188,090,171.09
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	279,481,483.03	188,106,743.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值		受限原因
	2015 年 1-8 月	2014 年度	
货币资金	1,488,469.52	22,285,104.00	银行承兑汇票、保函保证金
固定资产	4,520,244.63	4,590,965.76	权属存在纠纷
其他流动资产（理财产品）	38,093,000.00	7,000,000.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	3,818,600.00		保理质押
合计	47,920,314.15	33,876,069.76	

注：除上述所有权或使用权受到限制的资产外，公司期末存货账面原值 149.39 万元使用权受到限制，已全额计提减值准备，受限原因为本公司下属包装分公司存放于一生产经营场所（该经营场所与参股公司保定富太塑料包装有限公司为同一厂区），该存货变现受到保定富太塑料包装有限公司的阻挠。

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

2015 年度

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日的剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
保定宝硕置业房地产开发有限公司	144,000,000.00	60	转让	2015-7-31	已办理股权过户手续	221,505,560.20	-51,670,373.46	96,000,000.00	147,670,373.46	参考已转让股权价格确定	

(二) 其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司于 2014 年度新增合并范围内子公司一家，系公司投资设立的全资子公司保定宝硕建筑材料制造有限公司，注册资本 200 万元，成立日期 2014 年 8 月 19 日，注册地址为清城县李堡村北，工商注册号为 130621000018394。截止 2015 年 8 月 31 日，该公司实收资本为零。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：

1、 企业集团的构成

2015 年 8 月 31 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	保定市	保定市	商贸	100.00		设立
河北宝硕建材有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		设立
保定宝硕水泥有限公司	满城县	满城县	工业制造	96.67	3.33	设立
河北宝硕管材有限公司	保定市	保定市	工业制造	70.00		非同一控制下企业合并
北京宝硕新型建材有限公司	北京市	北京市	商贸		100.00	非同一控制下企业合并
保定宝硕新型建筑材料有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		非同一控制下企业合并
保定市泰丰货物运输有限公司	保定市	保定市	货运		100.00	非同一控制下企业合并
保定宝硕建筑材料制造有限公司	满城县	满城县	工业制造	100.00		设立

2014 年 12 月 31 日：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保定宝硕置业房地产开发有限公司	保定市	保定市	房地产开发	100.00		设立
保定宝硕新鼎房地产开发有限公司	保定市	保定市	房地产开发		100.00	设立
保定宝硕锦鸿房地产开发有限公司	保定市	保定市	房地产开发		100.00	设立
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	保定市	保定市	商贸	100.00		设立
河北宝硕建材有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		设立
保定宝硕水泥有限公司	满城县	满城县	工业制造	96.67	3.33	设立
河北宝硕管材有限公司	保定市	保定市	工业制造	70.00		非同一控制下企业合并
北京宝硕新型建材有限公司	北京市	北京市	商贸		100.00	非同一控制下企业合并
保定宝硕新型建筑材料有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		非同一控制下企业合并
保定市泰丰货物运输有限公司	保定市	保定市	货运		100.00	非同一控制下企业合并
保定宝硕建筑材料制造有限公司	满城县	满城县	工业制造	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2015 年 8 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北宝硕管材有限公司	30.00	-2,249,352.95		18,151,998.71

2014 年 12 月 31 日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北宝硕管材有限公司	30.00	-4,488,593.02		20,401,351.66

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.8.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北宝硕管材有限公司	183,831,668.86	17,960,926.06	201,792,594.92	142,886,847.95		142,886,847.95

(续表)

子公司名称	2014.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北宝硕管材有限公司	172,439,690.01	20,830,357.34	193,270,047.35	126,859,964.70		126,859,964.70

子公司名称	2015 年 1-8 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北宝硕管材有限公司	126,699,019.56	-7,504,335.68	-7,504,335.68	8,464,638.77

(续表)

子公司名称	2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北宝硕管材有限公司	258,913,391.87	-14,977,724.34	-14,977,724.34	-5,049,600.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营 企业投资的会计 处理方法
				直接	间接	
保定宝硕置业房地 产开发有限公司	保定市	保定市	房地 产 开发	40		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
	保定宝硕置业房地产开发有限公司	保定宝硕置业房地产开发有限公司
流动资产	1,360,832,818.66	
非流动资产		
资产合计	1,360,832,818.66	
流动负债	1,497,368,641.21	
非流动负债		
负债合计	1,497,368,641.21	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-136,535,822.55	
按持股比例计算的净资产 份额	-54,614,329.02	
调整事项		
—商誉	147,670,373.46	
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值	93,056,044.44	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-7,359,888.89	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-7,359,888.89	
本年度收到的来自联营企 业的股利		

其他说明：

保定宝硕置业房地产开发有限公司原为本公司全资子公司，本公司 2015 年 7 月将持有 60%股权转让给保定市城市芳庭房地产开发有限公司，本公司自 2015 年 8 月 1 日起不再将其纳入合并范围，上表中有关本期发生额的数据为保定宝硕置业房地产开发有限公司 2015 年 8 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日的发生额。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
新希望化工投资有限公司	成都市 武侯区	化工产品生产销售、项目投资及技术咨询和售后服务	100,000.00	39.29	39.29

本公司的母公司情况的说明：

新希望化工投资有限公司系新希望集团有限公司之子公司，新希望集团有限公司实际控制人为自然人刘永好，因此本公司最终控制人为刘永好。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
保定宝硕置业房地产开发有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
保定富太塑料包装材料有限公司	参股公司
常州宝硕宏图塑胶有限公司	参股公司
保定宝来塑料包装材料有限公司	参股公司之子公司
成都华融化工有限公司	受同一母公司控制
上海重工实业投资有限公司	实际控制人兄长控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
甘肃新川化工有限公司	受同一母公司控制
新希望（天津）商业保理有限公司	实际控制人控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年度
甘肃新川化工有限公司	销售材料、配件	2,478,632.48	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保定宝硕新型建筑材料有限公司	40,000,000.00	2015-2-4	2016-2-2	否

注：本公司于 2015 年 2 月 4 日与华夏银行股份有限公司保定分行签订担保协议，约定由本公司为全资子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司向华夏银行股份有限公司保定分行借入的 4000 万元提供担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新希望化工投资有限公司	39,207,646.37			否

注：本公司之母公司新希望化工投资有限公司在本公司重组时，承诺为本公司依重整计划草案所须偿还的债务提供担保（公告刊登于 2008 年 2 月 5 日、2008 年 5 月 24 日的《中国证券报》）；2011 年 4 月新希望化工投资有限公司承诺对本公司尚未履行的重整债务提供担保（公告刊登于 2011 年 4 月 30 日的《中国证券报》）。截止 2015 年 8 月 31 日，本公司（不含子公司）重整债务余额为 3,920.76 万元。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新希望化工投资有限公司	45,597,949.67			其他应付款，免息资金往来

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
新希望（天津）商业保理有限公司	1,130,000.00	2015-5-8	2015-11-3	保理融资，参见附注“十、（一）重要承诺事项”
新希望（天津）商业保理有限公司	2,000,000.00	2015-6-18	2015-12-18	保理融资，参见附注“十、（一）重要承诺事项”

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-8 月	2014 年度
甘肃新川化工有限公司	转让闲置设备		5,633,174.50

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.08.31		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	上海重工实业投资有限公司	19,830.99		19,830.99	
其他应收款					
	保定宝硕置业房地产开发有限公司	133,079.75	6,653.99		

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2015.08.31	2014.12.31
应付账款			
	常州宝硕宏图塑胶有限公司	239,606.49	1,514,730.64
其他应付款			
	新希望化工投资有限公司	45,597,949.67	95,497,949.67
其他流动负债			
	保定宝来塑料包装材料有限公司	2,065,803.67	2,065,803.67
	保定富太塑料包装材料有限公司	104,993.51	104,993.51

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

本公司于 2014 年 8 月 19 日出资设立子公司保定宝硕建筑材料制造有限公司，注册资本 200.00 万元，全部由本公司认缴出资。根据公司章程约定，本公司于 2016 年 10 月 30 日前缴足。截止 2015 年 8 月 31 日，保定宝硕建筑材料制造有限公司实收资本零元。

2、 抵押资产情况

本公司之子公司河北宝硕管材有限公司以应收账款做质押，与新希望（天津）商业保理有限公司签订有追索权的国内保理业务合同，截止 2015 年 8 月 31 日取得保理融资合计金额为 313.00 万元。

(二) 或有事项

1、 开出保函

截至 2015 年 8 月 31 日止，本公司开具履约保函余额人民币 1,488,469.52 元。

2、 未决诉讼

(1) 2011 年 12 月 5 日淄博永富商贸有限公司向淄博市临淄区人民法院提起诉讼，要求公司支付货款 73.83 万元和逾期付款违约金 10.62 万元。2013 年 4 月 8 日，临淄区法院送达“(2012)临商初字第 3 号”《民事判决书》，判决公司支付货款 73.83 万元和违约金 10.62 万元，并承担诉讼费用 1.7 万元。基于会计谨慎性原则，公司根据一审判决结果于 2012 年度确认预计负债 12.32 万元，同时向淄博市中级人民法院提起上诉。2013 年 8 月，淄博市中级人民法院作出“(2013)淄商终字第 260 号”《民事裁定书》裁定：撤销临淄区法院“(2012)临商初字第 3 号”《民事判决书》，发回临淄区法院重审。临淄区法院于 2014 年 10 月开庭审理，目前对方已撤诉。

2011 年 12 月 12 日本公司向保定中院提起诉讼，要求淄博永富商贸有限公司返还不当得利 367.58 万元。其后淄博永富商贸有限公司提出管辖权异议，后经保定中院和河北高院两次驳回。2013 年 5 月保定中院送达“(2012)保民四初字第 4 号”《民事判决书》判决：淄博永富商贸有限公司返还多收货款 294.49 万元，并按 294.49 万元及银行同期贷款利率计算支付自 2009 年 11 月起的资金利息。被告未在法定时间内提起上诉。公司于 2014 年 7 月向保定市中级人民法院申请强制执行，目前尚在执行阶段。

(2) 本公司破产重整过程中, 因承担担保义务对天津德利得物流有限公司享有 839.08 万元债权, 公司破产管理人向保定中院申请强制执行天津德利得物流有限公司的财产。2010 年 12 月 15 日, 保定市中院以“(2007) 保破字第 014-18 号”《民事裁定书》裁定查封冻结天津德利得物流有限公司价值 270 万元的财产, 截至目前相关财产尚处于查封状态。

(3) 2015 年 1 月 15 日, 保定市发展投资有限公司向保定市新市区人民法院起诉本公司排除妨害案(以下简称案件一), 要求判令本公司挪移放置于瑞祥大街 470 号(原保定中产新型塑料包装材料有限公司厂区), 房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号房产证中栋号为 2 和 2-1 的设备, 并赔偿原告的经济损失 859.21 万元和承担诉讼费用。

本公司收到上述案件受理通知书后, 为维护公司的合法权益, 向保定市中级人民法院就保定市发展投资有限公司与本公司多宗排除妨害案的相关情况进行了说明, 并于 2015 年 3 月 24 日向保定市中级人民法院诉讼保定市发展投资有限公司排除妨害案(以下简称案件二), 要求判令保发投清理置于瑞祥大街 470 号综合楼、库房等房屋(房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号)的设备、杂物等, 返还本公司房屋, 并请求判令保定市发展投资有限公司赔偿给本公司造成的经济损失 2930 万元。保定市中级人民法院于 2015 年 3 月 25 日以“(2015)保民二初字第 11-2 号”《民事裁定书》作出裁定: 查封保定中产新型塑料包装材料有限公司位于保定市瑞祥大街 470 号, 房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号共计 247 间, 建筑面积 16727.21 平方米和原河北宝硕集团有限公司位于保定市瑞祥大街, 证号为保定市国用(2004)字第 1306002228 号, 面积为 21057.90 平方米的土地, 查封期限为两年。并于 2015 年 5 月 6 日以“(2015)保民二初字第 11 号”作出裁定: 本案与保定市新市区人民法院(2015)新民初字第 495 号一案(注: 案件一), 双方互为原、被告, 诉讼请求基于相同事实, 因保定市新市区人民法院立案在先, 本案应由保定市新市区人民法院合并审理。

2015 年 6 月 5 日, 保定市新市区人民法院对“案件一”、“案件二”的排除妨害请求进行了判决, 分别出具民事判决书(2015)新民初字第 495 号、(2015)新民初字第 1053 号, 判决结果如下: 要求公司清理挪移放置于房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号房产证中栋号为 2 和 2-1 的设备; 驳回保发投公司其他诉讼请求; 驳回公司请求法院判令保发投公司赔偿经济损失的诉讼请求。本公司已向保定市中级人民法院提起上诉, 保定市中级人民法院于 2015 年 7 月 22 日开庭审理本公司上诉案, 2015 年 10 月 14 日, 保定市中级人民法院出具(2015)保民二终字第 999 号民事调解书, 调解如下: 1、位于瑞祥大街, 土地证号(2004)字第 1306002228 号土地使用权属被上诉人保定市发展投资有限责任公司所有。2、位于瑞祥大街 470 号房产证号为

字第 302107 号、字第 302108 号的房屋所有权为双方共有，其中被上诉人保定市发展投资有限责任公司占 30% 的份额，上诉人河北宝硕股份有限公司占 70% 份额。3、双方同意按照明和信房地产估价有限公司出具的冀保明和信（2015）[估]字第 M128 号评估报告中的房产价值出资，投资于双方未来设立的平台公司，具体事宜由双方另行协商签订协议，自协议签订之日起，该房产产生的收益归双方未来共同出资平台公司所有。4、被上诉人保定市发展投资有限责任公司日后如因经营需要使用该宗土地，上诉人河北宝硕股份有限公司应无条件配合收储工作，协助上诉人将其地上建筑物拆出。5、一方违约有权要求前述评估价值总额的 30% 支付违约金。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期内，公司无前期会计差错更正。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：管材、型材和门窗。

2、 报告分部的财务信息

2015 年 1-8 月：

项目	管材	型材	门窗	分部间抵销	合计
主营业务收入	124,019,447.31	66,676,360.01	9,741,953.91	-618,267.64	199,819,493.59
主营业务成本	119,599,271.91	66,112,500.63	9,572,172.53	-618,267.64	194,665,677.43

2014 年度：

项目	管材	型材	门窗	分部间抵销	合计
主营业务收入	243,778,960.11	128,180,394.01	11,158,449.11	-666,959.08	382,450,844.15
主营业务成本	235,266,895.60	124,529,781.62	10,944,023.06	-666,959.08	370,073,741.20

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2015.08.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	556,570.34	100.00	335,333.65	60.25	221,236.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	556,570.34	/	335,333.65	/	221,236.69

(续表)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	556,570.34	100.00	335,333.65	60.25	221,236.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	556,570.34	/	335,333.65	/	221,236.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015.08.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	275,422.95	55,084.59	20.00%	275,422.95	55,084.59	20.00%
3 至 4 年	1,796.66	898.33	50.00%	1,796.66	898.33	50.00%
4 年以上	279,350.73	279,350.73	100.00%	279,350.73	279,350.73	100.00%
合计	556,570.34	335,333.65		556,570.34	335,333.65	

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
计提坏账准备		
收回/转回坏账准备		338,768.85

3、 本报告期内无实际核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收对象	2015.08.31			2014.12.31		
	应收账款	占应收账款 款合计数的 比例(%)	坏账准备	应收账款	占应收账款 款合计数的 比例(%)	坏账准备
期末余额前五名 的汇总金额	442,024.67	79.42	274,106.79	442,024.67	79.42	274,106.79

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	2015.08.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
子公司欠款	27,777,085.96	82.78			27,777,085.96
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	4,588,122.82	13.67			4,588,122.82
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,091,824.36	3.25	573,424.97	52.52	518,399.39
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.30	100,000.00	100.00	
合计	33,557,033.14	/	673,424.97	/	32,883,608.17

(续表)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
子公司欠款	29,347,256.64	83.19			29,347,256.64
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,797,334.82	13.60			4,797,334.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,034,842.14	2.93	568,482.43	54.93	466,359.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.28	100,000.00	100.00	
合计	35,279,433.60	/	668,482.43	/	34,610,951.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	2015.08.31			2014.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例	
保定市中级人民法院	2,512,521.40			2,705,821.40			原破产案件支付诉讼费余额, 无坏账风险
河北宝硕管材有限公司破产管理人	2,075,601.42			2,091,513.42			支付管材公司管理人的偿债保证金, 无坏账风险
合计	4,588,122.82		/	4,797,334.82		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.08.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	324,680.33	16,234.02	5.00	272,698.11	13,634.91	5.00
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00	18,434.33	1,843.43	10.00
2 至 3 年	54,471.77	10,894.35	20.00	36,037.44	7,207.49	20.00
3 至 4 年	323,751.33	161,875.67	50.00	323,751.33	161,875.67	50.00
4 年以上	383,920.93	383,920.93	100.00	383,920.93	383,920.93	100.00
合计	1,091,824.36	573,424.97	/	1,034,842.14	568,482.43	/

2、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
计提坏账准备	4,942.54	18,584,754.14
收回/转回坏账准备		12,998.00

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
实际核销的其他应收款		18,523,725.04

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
保定宝硕水泥有限公司	往来款	2014 年度	18,387,568.16	水泥公司进入清算	总经理、财务总监批准	是
银行久悬账户挂账	久悬户资金	2014 年度	136,156.88	银行久悬户	总经理、财务总监批准	否
合计	/	/	18,523,725.04	/		/

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2015.08.31	2014.12.31
子公司欠款	27,777,085.96	29,347,256.64
暂付款	5,154,506.39	5,074,436.17
保证金及押金	495,192.26	703,292.26
员工借款	130,248.53	154,448.53
合计	33,557,033.14	35,279,433.60

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015 年 8 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北宝硕管材有限公司	子公司借支款项	25,197,415.63	1 年以内	75.09	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保定市中级人民法院	原破产案件支付诉讼费余额	2,512,521.40	4 年以上	7.49	
河北宝硕管材有限公司破产管理人	支付管材公司管理人的偿债保证金	2,075,601.42	1-2 年	6.19	
保定宝硕新型建筑材料有限公司	子公司借支款项	1,974,181.42	1 年以内	5.88	
河北宝硕建材有限公司	子公司借支款项	273,676.58	1 年以内	0.82	
合计	/	32,033,396.45	/	95.47	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北宝硕管材有限公司	子公司借支款项	25,237,238.34	1 年以内	71.54	
保定市中级人民法院	原破产案件支付诉讼费余额	2,705,821.40	4 年以上	7.67	
河北宝硕管材有限公司破产管理人	支付管材公司管理人的偿债保证金	2,091,513.42	1-2 年	5.93	
保定宝硕新型建筑材料有限公司	子公司借支款项	1,979,468.72	1 年以内	5.61	
宝硕置业房地产开发有限公司	子公司借支款项	1,109,108.00	1 年以内	3.14	
合计	/	33,123,149.88	/	93.89	

(三) 长期股权投资

项目	2015.08.31			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,000,000.00	99,000,000.00	32,000,000.00	134,000,000.00	99,000,000.00	35,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	131,000,000.00	99,000,000.00	32,000,000.00	134,000,000.00	99,000,000.00	35,000,000.00

注：公司于 2014 年 8 月 19 日投资设立子公司保定宝硕建筑材料制造有限公司，该公司注册资本 200 万元，公司认缴全部注册资本，截至 2015 年 8 月 31 日公司尚无实际出资。

对子公司投资：

被投资单位	2014.12.31	本期 增加	本期 减少	2015.08.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
保定宝硕水泥有限公司						29,000,000.00
河北宝硕管材有限公司						70,000,000.00
保定宝硕置业房地产开发 有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
保定宝硕盛鼎源商贸有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河北宝硕建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定宝硕新型建筑材料 有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
合计	35,000,000.00		3,000,000.00	32,000,000.00		99,000,000.00

(续表)

被投资单位	2013.12.31	本期 增加	本期 减少	2014.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
保定宝硕水泥有限公司						29,000,000.00
河北宝硕管材有限公司						70,000,000.00
保定宝硕置业房地产开发 有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
保定宝硕盛鼎源商贸有 限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
河北宝硕建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定宝硕新型建筑材料 有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
合计	35,000,000.00			35,000,000.00		99,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-8 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	13,985,928.65	12,838,204.29	19,376,303.81	23,639,425.51
合计	13,985,928.65	12,838,204.29	19,376,303.81	23,639,425.51

(五) 投资收益

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	141,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		116,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品收益	3,119,582.94	
合 计	144,119,582.94	116,000.00

注：2014 年度收到的投资收益为公司持有的保定银行股份有限公司 0.027% 的股权分红。

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	说明
非流动资产处置损益	369,175,933.66	-30,953,095.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	67,848.00	1,690,003.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	3,267,254.17		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	3,567,841.95	14,522,025.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融			

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	说明
负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,526.08	10,025,854.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,943,955.56	116,000.00	
所得税影响额			
少数股东权益影响额	-7,177.40	-273,794.90	
合计	373,193,278.90	-4,873,007.16	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：

其他符合非经常性损益定义的损益项目 2014 年度 11.60 万元系公司收到的可供出售金融资产投资分回的股利；2015 年度 294.40 万元为公司按权益法核算的投资收益，该权益法核算的投资收益来源与公司主营业务无关的房地产联营企业保定宝硕置业房地产开发有限公司。

(二) 净资产收益率及每股收益

2015 年 1-8 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	107.32	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.66	-0.16	-0.16

2014 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-2,228.37	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2,154.65	-0.35	-0.35

河北宝硕股份有限公司

(加盖公章)

二〇一六年一月十二日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

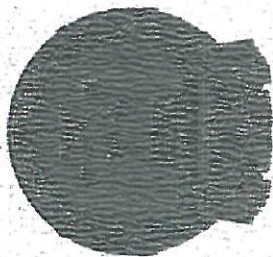
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局
二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会〔2000〕26号 (沪高财文 沪财会〔2010〕82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)



证书序号: 000373

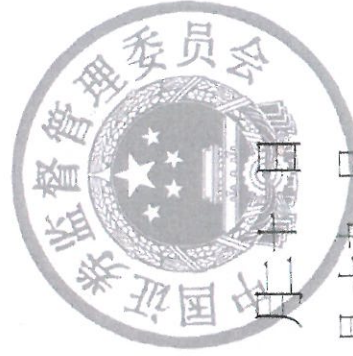
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证监会 批准
执行证券、期货相关业务。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇一七年七月十九日
证书有效期至: 二〇一七年七月十九日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001550002
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 04 月 28 日
Date of Issuance



姓名: 惠增强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968 年 10 月 01 日
Date of birth
工作单位: 华伦会计师事务所
Working unit
身份证号码: 630104196810010012
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
2016 年 12 月 23 日
转出协会盖章
2016 年 12 月 23 日

转入协会盖章
2016 年 5 月 26 日
转入协会盖章
2016 年 5 月 26 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册事项

- 一、注册会计师执行业务，必须按照委托方法定程序进行。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师在执业过程中，应当遵守法律、法规，恪守职业道德，维护社会公众利益。
- 四、本证书如遗失，应立即向发证机关报告，并办理挂失手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent instance of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent instance of CPA immediately and through the loss or making an announcement of loss.



证书编号: 350100030096
注册地: 福建省注册会计师协会
发证日期: 2009 年 09 月 11 日
有效期至: 2011 年 09 月 11 日



姓名: 夏福强
性别: 男
出生日期: 1980 年 02 月 29 日
工作单位: 福建新华会计师事务所有限公司
身份证号码: 350481198002290014



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration



同意输入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出: 2013.12.16
转入: 2013.12.16
一、注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
二、本证书为本人使用, 不得转让、涂改、伪造、冒用;
三、注册会计师变更工作单位, 应当符合下列条件:
四、本证书为本人使用, 不得转让、涂改、伪造、冒用;
五、本证书为本人使用, 不得转让、涂改、伪造、冒用;

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the loss on the newspaper.

年度检验登记

年度检验合格
Annual Renewal Registration
本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.