

沧州明珠塑料股份有限公司 2008 年半年度审计报告



股票简称：沧州明珠

股票代码：002108

披露日期：2008 年 8 月 19 日

目 录

| | |
|------------|----|
| 审计报告正文 | 3 |
| 资产负债表 | 5 |
| 利润表 | 7 |
| 现金流量表 | 8 |
| 合并股东权益变动表 | 9 |
| 母公司股东权益变动表 | 12 |
| 财务报表附注 | 14 |

审计报告

中喜审字[2008]第 01356 号

沧州明珠塑料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沧州明珠塑料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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的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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

中国注册会计师：高桂玲

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：祁卫红

中国·北京

二〇〇八年八月十八日

资 产 负 债 表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

| 资 产 | 附 注 | 2008 年 6 月 30 日 | | 2007 年 12 月 31 日 | |
|----------------|-----|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 63,398,272.46 | 56,920,234.43 | 61,948,774.33 | 57,061,185.41 |
| 交易性金融资产 | | - | - | - | - |
| 应收票据 | | 7,962,748.00 | 5,146,088.00 | 21,984,605.87 | 17,982,053.47 |
| 应收账款 | | 112,467,292.36 | 110,217,702.71 | 83,079,299.13 | 81,399,364.60 |
| 预付款项 | | 11,971,575.87 | 9,478,519.52 | 13,007,586.43 | 10,591,128.13 |
| 应收利息 | | - | - | - | - |
| 应收股利 | | - | - | - | - |
| 其他应收款 | | 11,998,890.91 | 11,599,111.66 | 11,426,545.34 | 10,966,786.69 |
| 存货 | | 186,563,610.33 | 174,729,611.39 | 148,875,745.51 | 131,904,681.48 |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - | - | - |
| 其他流动资产 | | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | | 394,362,389.93 | 368,091,267.71 | 340,322,556.61 | 309,905,199.78 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | - | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - | - | - |
| 长期应收款 | | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | | 37,000,000.00 | 84,430,238.72 | - | 480,000.00 |
| 投资性房地产 | | - | - | - | - |
| 固定资产 | | 196,578,241.19 | 107,001,304.99 | 195,611,783.08 | 105,599,745.39 |
| 在建工程 | | 2,531,392.00 | 2,404,252.00 | 3,738,408.06 | 3,738,408.06 |
| 工程物资 | | 707,123.85 | - | 392,350.00 | - |
| 固定资产清理 | | - | - | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - | - | - |
| 油气资产 | | - | - | - | - |
| 无形资产 | | 10,831,722.76 | 10,831,722.76 | 10,954,810.54 | 10,954,810.54 |
| 开发支出 | | - | - | - | - |
| 商誉 | | - | - | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - | - | - |
| 递延所得税资产 | | 2,151,335.26 | 2,078,881.34 | 1,817,883.33 | 1,715,448.66 |
| 其他非流动资产 | | - | - | - | - |
| 非流动资产合计 | | 249,799,815.06 | 206,746,399.81 | 212,515,235.01 | 122,488,412.65 |
| 资产总计 | | 644,162,204.99 | 574,837,667.52 | 552,837,791.62 | 432,393,612.43 |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

资产负债表 (续)

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

| 负债及股东权益 | 附注 | 2008 年 6 月 30 日 | | 2007 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|----|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| <i>流动负债:</i> | | | | | |
| 短期借款 | | 236,712,814.80 | 217,912,814.80 | 109,800,000.00 | 91,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | - | - | - | - |
| 应付票据 | | - | - | - | - |
| 应付账款 | | 43,856,094.26 | 43,567,095.10 | 32,563,277.04 | 26,256,656.60 |
| 预收款项 | | 22,469,667.52 | 20,379,689.53 | 10,819,899.93 | 9,055,027.10 |
| 应付职工薪酬 | | 2,488,472.39 | 2,067,222.67 | 1,070,007.96 | 983,446.50 |
| 应交税费 | | -350,298.07 | -613,215.88 | -6,890,229.21 | -7,248,920.66 |
| 应付利息 | | 1,171,951.01 | 1,171,951.01 | 174,230.00 | 174,230.00 |
| 应付股利 | | - | - | - | - |
| 其他应付款 | | 16,160,843.91 | 9,287,677.09 | 7,679,392.14 | 2,971,459.01 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 20,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - |
| 其他流动负债 | | - | - | - | - |
| 流动负债合计 | | 342,509,545.82 | 293,773,234.32 | 165,216,577.86 | 123,191,898.55 |
| <i>非流动负债:</i> | | | | | |
| 长期借款 | | - | - | 20,000,000.00 | - |
| 应付债券 | | - | - | - | - |
| 长期应付款 | | - | - | - | - |
| 专项应付款 | | - | - | 40,994.80 | 40,994.80 |
| 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 | | - | - | 20,040,994.80 | 40,994.80 |
| 负债合计 | | 342,509,545.82 | 293,773,234.32 | 185,257,572.66 | 123,232,893.35 |
| <i>股东权益:</i> | | | | | |
| 股本 | | 68,750,000.00 | 68,750,000.00 | 68,750,000.00 | 68,750,000.00 |
| 资本公积 | | 146,854,397.27 | 150,017,014.11 | 201,627,197.27 | 157,839,575.39 |
| 减:库存股 | | - | - | - | - |
| 盈余公积 | | 32,085,082.86 | 32,085,082.86 | 32,085,082.86 | 32,085,082.86 |
| 一般风险准备 | | - | - | - | - |
| 未分配利润 | | 35,621,949.95 | 30,212,336.23 | 49,222,860.83 | 50,486,060.83 |
| 外币报表折算差额 | | - | - | - | - |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 283,311,430.08 | 281,064,433.20 | 351,685,140.96 | 309,160,719.08 |
| 少数股东权益 | | 18,341,229.09 | - | 15,895,078.00 | - |
| 股东权益合计 | | 301,652,659.17 | 281,064,433.20 | 367,580,218.96 | 309,160,719.08 |
| 负债及股东权益合计 | | 644,162,204.99 | 574,837,667.52 | 552,837,791.62 | 432,393,612.43 |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

利 润 表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2008 年 1-6 月 | | 2007 年 1-6 月 | |
|----------------------------|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 母公司 |
| 一、营业收入 | | 306,377,017.44 | 243,164,102.99 | 187,471,868.81 | 134,447,607.26 |
| 减：营业成本 | | 253,023,797.12 | 204,015,515.89 | 158,363,488.00 | 109,655,167.51 |
| 营业税金及附加 | | 36,618.13 | 199.80 | - | - |
| 销售费用 | | 13,265,791.71 | 12,130,653.62 | 6,113,750.67 | 4,809,579.27 |
| 管理费用 | | 8,118,026.97 | 6,450,356.76 | 5,270,738.67 | 4,712,957.25 |
| 财务费用 | | 8,669,946.85 | 6,501,735.06 | 5,410,926.04 | 2,648,045.02 |
| 资产减值损失 | | 1,655,390.42 | 1,609,029.18 | 232,028.91 | 76,367.81 |
| 加：公允价值变动收益 | | - | - | - | - |
| 投资收益 | | - | - | - | - |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - | - | - |
| 二、营业利润 | | 21,607,446.24 | 12,456,612.68 | 12,080,936.52 | 12,545,490.40 |
| 加：营业外收入 | | 29,998.18 | 29,998.18 | 81,281.85 | 81,281.85 |
| 减：营业外支出 | | 3,539.63 | 1,651.63 | - | - |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 1,651.63 | 1,651.63 | - | - |
| 三、利润总额 | | 21,633,904.79 | 12,484,959.23 | 12,162,218.37 | 12,626,772.25 |
| 减：所得税费用 | | 3,226,164.58 | 3,196,183.83 | 4,166,834.84 | 4,166,834.84 |
| 四、净利润 | | 18,407,740.21 | 9,288,775.40 | 7,995,383.53 | 8,459,937.41 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 15,961,589.12 | | 8,120,813.08 | |
| 少数股东损益 | | 2,446,151.09 | - | -125,429.55 | - |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | 3,974,657.45 | | -339,124.33 | |
| 五、每股收益： | | - | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | | 0.23 | - | 0.12 | - |
| （二）稀释每股收益 | | 0.23 | - | 0.12 | - |
| 六、归属于母公司所有者的净利润 | | 15,961,589.12 | 9,288,775.40 | 8,120,813.08 | 8,459,937.41 |
| 加：年初未分配利润 | | 49,222,860.83 | 50,486,060.83 | 50,433,582.46 | 56,510,463.57 |
| 盈余公积金转入数 | | - | - | - | - |
| 七、可供分配的利润 | | 65,184,449.95 | 59,774,836.23 | 58,554,395.54 | 64,970,400.98 |
| 减：提取法定公积金 | | - | - | - | - |
| 提取法定公益金 | | - | - | - | - |
| 提取职工福利及奖励金 | | - | - | - | - |
| 提取储备基金 | | - | - | - | - |
| 提取企业发展基金 | | - | - | - | - |
| 八、可供股东分配的利润 | | 65,184,449.95 | 59,774,836.23 | 58,554,395.54 | 64,970,400.98 |
| 减：应付优先股股利 | | - | - | - | - |
| 提取任意盈余公积金 | | - | - | - | - |
| 应付普通股股利 | | 29,562,500.00 | 29,562,500.00 | 27,500,000.00 | 27,500,000.00 |
| 转作资本的普通股股利 | | - | - | - | - |
| 九、未分配利润 | | 35,621,949.95 | 30,212,336.23 | 31,054,395.54 | 37,470,400.98 |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

现金流量表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

货币单位：人民币元

| 报 表 项 目 | 附注 | 2008 年 1-6 月 | | 2007 年 1-6 月 | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并数 | 母公司 | 合并数 | 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 | | 342,596,949.24 | 267,956,371.64 | 200,719,278.83 | 153,348,246.76 |
| 收到的税费返还 | | - | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,143,644.11 | 5,724,702.84 | 25,341,205.01 | 865,691.15 |
| 现金流入小计 | | 351,740,593.35 | 273,681,074.48 | 226,060,483.84 | 154,213,937.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 299,099,690.81 | 246,338,366.55 | 201,051,304.43 | 152,783,688.85 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,958,036.14 | 10,193,086.34 | 7,118,316.61 | 6,246,518.89 |
| 支付的各项税费 | | 4,438,888.53 | 276,734.47 | 2,377,137.05 | 2,155,860.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,516,045.95 | 10,377,628.96 | 10,595,004.74 | 6,934,202.88 |
| 现金流出小计 | | 329,012,661.43 | 267,185,816.32 | 221,141,765.83 | 168,120,271.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 22,727,931.92 | 6,495,258.16 | 4,918,718.01 | -13,906,333.17 |
| 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 | | 115,000.00 | 115,000.00 | 205,000.00 | 205,000.00 |
| 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 | | - | - | - | - |
| 现金流入小计 | | 115,000.00 | 115,000.00 | 205,000.00 | 205,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,092,428.15 | 6,622,902.20 | 27,704,540.47 | 26,335,716.02 |
| 投资支付的现金 | | 37,000,000.00 | 37,000,000.00 | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 54,772,800.00 | 54,772,800.00 | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 现金流出小计 | | 100,865,228.15 | 98,395,702.20 | 27,704,540.47 | 26,335,716.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -100,750,228.15 | -98,280,702.20 | -27,499,540.47 | -26,130,716.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | - | - | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - | 168,170,000.00 | 168,170,000.00 |
| 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 | | 239,500,000.00 | 220,700,000.00 | 115,600,000.00 | 81,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | - | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - | 4,210,000.00 | 4,210,000.00 |
| 现金流入小计 | | 239,500,000.00 | 220,700,000.00 | 287,980,000.00 | 253,380,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 153,500,000.00 | 124,700,000.00 | 133,000,000.00 | 84,000,000.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | - | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 37,511,524.67 | 35,338,825.97 | 33,248,386.64 | 30,491,972.64 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 八、37 | 600,000.00 | 600,000.00 | 3,192,387.68 | 3,192,387.68 |
| 现金流出小计 | | 191,611,524.67 | 160,638,825.97 | 169,440,774.32 | 117,684,360.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 47,888,475.33 | 60,061,174.03 | 118,539,225.68 | 135,695,639.68 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | -2,722.74 | -2,722.74 | - | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -30,136,543.64 | -31,726,992.75 | 95,958,403.22 | 95,658,590.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 61,948,774.33 | 57,061,185.41 | 37,335,692.57 | 35,968,397.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 31,812,230.69 | 25,334,192.66 | 133,294,095.79 | 131,626,987.94 |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

合并所有者权益变动表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

2008年6月30日

货币单位：人民币元

| 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 | 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 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 68,750,000.00 | 157,839,575.39 | | 32,085,082.86 | | 50,034,901.44 | | | 308,709,559.69 | 50,750,000.00 | 7,669,575.39 | | 29,698,905.39 | | 56,510,463.57 | | | 144,628,944.35 | |
| 加：会计政策变更 | | 43,787,621.88 | | | | -812,040.61 | | 15,895,078.00 | 58,870,659.27 | | 43,787,621.88 | | | | -6,076,881.11 | | 13,947,808.23 | 51,658,549.00 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 68,750,000.00 | 201,627,197.27 | | 32,085,082.86 | | 49,222,860.83 | | 15,895,078.00 | 367,580,218.96 | 50,750,000.00 | 51,457,197.27 | | 29,698,905.39 | | 50,433,582.46 | | 13,947,808.23 | 196,287,493.35 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -54,772,800.00 | | | | -13,600,910.88 | | 2,446,151.09 | -65,927,559.79 | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | | | | -19,379,186.92 | | -125,429.55 | 148,665,383.53 | |
| (一) 净利润 | | | | | | 15,961,589.12 | | 2,446,151.09 | 18,407,740.21 | | | | | | 8,120,813.08 | | -125,429.55 | 7,995,383.53 | |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | | -54,772,800.00 | | | | | | | -54,772,800.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | -54,772,800.00 | | | | | | | -54,772,800.00 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | -54,772,800.00 | | | | 15,961,589.12 | | 2,446,151.09 | -36,365,059.79 | | | | | | 8,120,813.08 | | -125,429.55 | 7,995,383.53 | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | | | | | | | 168,170,000.00 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--|--|--|----------------|
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | | | | | | 168,170,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 68,750,000.00 | 146,854,397.27 | 32,085,082.86 | 35,621,949.95 | 18,341,229.09 | 301,652,659.17 | 68,750,000.00 | 201,627,197.27 | 29,698,905.39 | 31,054,395.54 | 13,822,378.68 | 344,952,876.88 | | | | |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：沧州明珠塑料股份有限公司

2008年6月30日

货币单位：人民币元

| 项目 | 2008年1-6月 | | | | | 2007年1-6月 | | | | |
|--------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 68,750,000.00 | 157,839,575.39 | 32,085,082.86 | 50,486,060.83 | 309,160,719.08 | 50,750,000.00 | 7,669,575.39 | 29,698,905.39 | 56,510,463.57 | 144,628,944.35 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 68,750,000.00 | 157,839,575.39 | 32,085,082.86 | 50,486,060.83 | 309,160,719.08 | 50,750,000.00 | 7,669,575.39 | 29,698,905.39 | 56,510,463.57 | 144,628,944.35 |
| 三、本年增减变动金额 | - | -7,822,561.28 | - | -29,562,500.00 | -37,385,061.28 | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | - | -27,500,000.00 | 140,670,000.00 |
| （一）净利润 | | | | - | - | | | | - | - |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | - | -7,822,561.28 | - | - | -7,822,561.28 | | | | | - |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | - | | | | | - |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | - | | | | | - |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | - | | | | | - |
| 4. 其他 | | -7,822,561.28 | | | -7,822,561.28 | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | -7,822,561.28 | - | - | -7,822,561.28 | - | - | - | - | - |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | - | - | 168,170,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | - | 18,000,000.00 | 150,170,000.00 | | | 168,170,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | - | | | | | - |
| 3. 其他 | | | | | - | | | | | - |
| （四）利润分配 | - | - | - | -29,562,500.00 | -29,562,500.00 | - | - | - | -27,500,000.00 | -27,500,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | - | | | | | - |
| 2. 对所有者（或股东的分配） | | | | -29,562,500.00 | -29,562,500.00 | | | | -27,500,000.00 | -27,500,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | - | | | | | - |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | - | | | | | - |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | - | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | - | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | - | | | | | - |
| 4. 其他 | | | | | - | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 68,750,000.00 | 150,017,014.11 | 32,085,082.86 | 20,923,560.83 | 271,775,657.80 | 68,750,000.00 | 157,839,575.39 | 29,698,905.39 | 29,010,463.57 | 285,298,944.35 |

法定代表人：肖燕

单位主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

沧州明珠塑料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明者外，本附注货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

沧州明珠塑料股份有限公司是以沧州明珠塑料制品有限公司为主体，于 2001 年 7 月 8 日依法整体变更而来的股份有限公司。

沧州明珠塑料制品有限公司系 1995 年 1 月经沧州市对外贸易经济合作局以外经贸冀沧州市字(1994)073 号文批准设立的中外合资经营企业。公司注册资本 38.60 万美元(折人民币 319.222 万元)，其中：原沧州市东风塑料厂(1998 年 3 月改制为沧州市东风塑料集团有限责任公司，2000 年 5 月变更为河北沧州东塑股份有限公司，2002 年 6 月 4 日更名为河北沧州东塑集团股份有限公司，以下简称东塑集团)出资 27.10 万美元，占 70%；燕化(香港)有限公司(2003 年 4 月 4 日更名为钜鸿(香港)有限公司，以下涉及该公司均称钜鸿(香港)有限公司)出资 11.50 万美元，占 30%。上述出资，沧狮会计师事务所以(95)沧狮外验字第 15 号验资报告予以验证。

2001 年 2 月 21 日，经沧州市对外贸易经济合作局以沧州市外经贸外资字[2001]第 9 号文批准，沧州明珠塑料制品有限公司吸收合并沧州华宇硅胶制品有限公司(沧州华宇硅胶制品有限公司是由东塑集团和钜鸿(香港)有限公司合资设立的中外合资企业，成立于 1999 年 4 月，注册资本 650 万元人民币，其中：东塑集团出资 480 万元，钜鸿(香港)有限公司出资 170 万元。上述出资，沧州会计师事务所以沧会外验字(1999)第 14 号验资报告予以验证)，合并后的沧州明珠塑料制品有限公司注册资本变更为 969.222 万元人民币，其中：东塑集团出资 704.122 万元人民币，占注册资本的 72.65%；钜鸿(香港)有限公司出资 265.10 万元人民币，占注册资本的 27.35%。2001 年 2 月 27 日，经沧州市对外贸易经济合作局以沧州市外经贸外资字[2001]第 13 号文批准，东塑集团将其在沧州明珠塑料制品有限公司的 0.93%的股份计 9 万元人民币分别转让给沧州市中兴商贸有限公司、沧州少林喜宝食品有限责任公司和沧州市正达电气股份有限公司。上述出资，中喜会计师事务所以中喜验字[2001]第 002 号验资报告予以验证。

2001 年 6 月 5 日，经中华人民共和国原对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2001]510 号文批准，沧州明珠塑料制品有限公司整体变更为沧州明珠塑料股份有限公司。变更后公司股本总额 3,500 万股(每股面值人民币 1 元)，其中：东塑集团持有法人股 2510.20 万股，占股本总额的 71.72%；钜鸿(香港)有限公司持有外资法人股 957.25 万股，占股本总额的 27.35%；沧州市正达电气股份有限公司持有法人股 10.85 万股，占股本总额的 0.31%；沧州少林喜宝食品有限责任公司持有法人股 10.85 万股，占股本总额的 0.31%；沧州市中兴商贸有限公司持有法人股 10.85 万股，占股本总额的 0.31%。上述各方出资，中喜会计师事务所以中喜验字[2001]第 060 号验资报告予以验证。2001 年 7 月 8 日，公司取得企股冀沧总字第 130900100204 号《企业法人营业执照》。

2002 年 5 月 21 日，经中华人民共和国原对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2002]490 号文批准，沧州明珠塑料股份有限公司以未分配利润转增股本，股本总额由 3,500 万股增至 5,075

万股，股权结构不变。上述增资，中喜会计师事务所以中喜验字[2002]10017号验资报告予以验证。

经中国证监会证监发行字(2006)168号文核准，公司于2007年1月10日在深圳证券交易所首次采用网下询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股(A股)1,800万股，发行价格10.16元。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所以中喜验字[2007]第01003号验资报告予以验证。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市。本次增资后，公司注册资本变更为6,875万元，并于2007年4月18日办妥工商变更登记(注册号：130900400001128号)。

公司类型：股份有限公司

公司注册资本：6,875万元

公司注册地址：河北省沧州市沧石路张庄子工业园区

公司法定代表人：肖燕

公司经营范围：聚乙烯燃气给水管材管件、排水排污双壁波纹管管材管件、硅胶管管材管件、土工格栅，及其他各类塑料管材管件的生产与销售，并提供聚乙烯塑料管道的安装与技术服务。

公司所属行业及主要产品：轻工行业；主要产品有：聚乙烯燃气、给水管材和管件，排水排污双壁波纹管，硅胶管管材管件等

二、遵循企业会计准则的声明

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、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》。本财务报告所载报告期的财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企业会计准则进行确认和计量。

四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度

自公历一月一日至十二月三十一日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

对会计要素进行计量时，一般采用历史成本。在重置成本、可变现净值、现值、公允价值能够取得并可靠计量，且更能准确反映公司财务状况的，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

4、外币交易核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

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

币金额。

5、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

6、金融工具的确认、分类和计量方法

(1) 金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

公司在初始确认金融资产时，均按公允价值计量，在进行后续计量时，四类资产的计量方式有所不同。

①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用计入当期损益。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。该金融资产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公司可供出售金融资产，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量，因公允价值变动形成的利得或损失直接计入资本公积。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益，同时原计入资本公积的公允价值变动额转入投资收益；

③公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项按双方合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

④公司持有至到期投资，按取得时该金融资产公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间按实际利率及摊余成本计算确认利息收入计入投资收益。该金融资产处置时其取得价款与账面价值之间的差额确认为投资收益。

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按公允价值进行后续计量；其他金融负债，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按实际利率法，以摊余成本计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确认其公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格为基础确定其公允价值。

(4) 金融资产减值准备测试及提取方法

资产负债表日公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大

的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

(5) 金融资产转移的确认和计量

公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，如果放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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（涉及可供出售金融资产）之和，与所转移金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。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账面价值在终止确认和未终止确认部分之间，按照各自相对公允价值进行分摊，并将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终止确认部分的金额（涉及可供出售金融资产）之和，与终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 计提方法：公司对于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，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按不同账龄余额的一定比例确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并有相关证据表明确实不能收回的款项确认为坏账。

(3) 公司坏账采用备抵法核算，一般坏账准备提取比例为：

| 账龄 | 计提比例 |
|------|------|
| 1年以内 | 5% |
| 1-2年 | 10% |
| 2-3年 | 20% |
| 3年以上 | 50% |

坏账准备计提的范围包括所有应收款项。

8、存货核算方法

(1) 分类：存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 计价方法：原材料领用及库存商品发出计价采用加权平均法；周转材料领用采用一次转销法摊销。

(3) 计量：存货按成本进行初始计量；资产负债表日按照存货成本与可变现净值孰低计量。不同存货分别按以下方法确定其可变现净值：

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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可变现净值；

需要经过加工的材料存货，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可变现净值。

(4) 存货跌价准备的计提方法：公司通常按单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(5) 盘存制度：公司存货采用永续盘存法。

9、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资初始计量

同一控制下企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式取得的长期股权投资，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初始投资成本，支付的现金、转让的非现金资产或承担的债务账面价值与长期股权投资初始投资成本之间的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券为合并对价的，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初始投资成本，按发行股份的面值总额作为股本，发行股份的面值总额与长期股权投资初始投资成本之间的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并，以购买日为取得对购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

非企业合并形成的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的除外；具有商业实质且其公允价值能够可靠计量的非货币资产交换取得的长期股权投资，以其公允价值和支付的相关税费作为该项投资的初始投资成本，换出资产账面价值与公允价值的差额计入当期损益；以债务重组方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为初始投资成本，公允价值与重组债务账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 长期股权投资后续计量及收益确认

本公司对被投资单位控制或不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价，公允价值不能可靠计量的采用成本法核算。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的采用权益法核算。公司确认投资收益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确定。

(3) 期末公司按成本法核算的、在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失；其他长期股权投资存在减值迹象的，期末可收回金额低于其账面价值的，按被投资单位可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

10、投资性房地产的核算

公司投资性房地产核算已出租的建筑物、土地使用权及持有并准备增值后转让的土地使用权。公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按年限平均法计提折旧或直线法进行摊销。期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备。

11、固定资产确认、分类和折旧方法

(1) 固定资产标准：固定资产指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年。

(2) 固定资产计量：固定资产按成本进行初始计量。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法，残值率均为 10%。分类的折旧年限及折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 年折旧率 |
|--------------|---------|---------|
| 房屋、建筑物 | 10-20 年 | 9-4.50% |
| 机械、机器和其它生产设备 | 10 年 | 9% |
| 电子设备 | 5 年 | 18% |
| 运输设备 | 5 年 | 18% |

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按估计价值确定成本并计提折旧；待办理竣工决算后，按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(4) 固定资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

公司在建工程按实际成本核算，并于资产达到预定可使用状态时转入固定资产。在建工程在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价和摊销方法

(1)核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的

支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生可能未来经济利益。④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。⑤对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

(5) 无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司在筹建期间内发生的开办费用，在开始生产经营的当月一次计入损益；其他长期待摊费用按受益期限平均摊销。

15、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则：公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间：借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定：公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、

住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

17、股份支付

(1) 股份支付的种类：公司股份支付分为以权益结算和以现金结算两类。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以所授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的股份支付按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担的负债公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权数量的最佳估计为基础，按企业承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按活跃市场中的报价确定其公允价值；活跃市场没有报价的，参照具有类似交易条款的期权的市场价格确定其公允价值；不存在类似交易条件市场价格的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具数量与实际可行权数量一致。

18、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

19、政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

20、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认原则

(1) 销售商品收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将要发生的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：公司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提供劳务收入。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入确认: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；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。

21、所得税的会计处理方法及确认递延所得税资产的依据

公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。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。

22、合并报表编制方法

公司按《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关会计准则编制合并会计报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，以母公司和子公司财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，对内部往来、内部交易及权益性投资项目全部抵销编制。

23、利润及分配

公司实现的净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时，可以不再提取；
- (3) 提取任意盈余公积；
- (4) 支付普通股股利。

五、会计政策与会计估计变更以及会计差错更正

- 1、本年度未发生会计政策及会计估计变更
- 2、本年度未发生会计差错更正事项。

六、税项及税率

1、流转税及附加：

增值税：按销售收入的 17% 计算销项税减去可抵扣的进项税缴纳。根据财政部、国家税务总局《关于调低部分商品出口退税率的通知》（财税[2007]90 号），子公司沧州东鸿包装材料有限公司进料加工商品的出口退税率自 2007 年 7 月 1 日起按 5% 执行。

城建税和教育费附加、地方教育附加：根据《国家税务总局关于外商投资者出资比例低于 25% 的外商投资企业税务处理问题的通知》（国税函[2003]422 号）及冀地税函[2003]117 号文件规定，公司不再享受外商投资企业税收优惠政策，自 2007 年 1 月 1 日起缴纳城建税和教育费附加。适用税率分别为 7%、3%、1%。

根据国家税务总局《关于外商投资企业和外国企业暂不征收城市维护建设税和教育费附加的通知》（国税发[1994]038 号），子公司沧州东鸿包装材料有限公司不缴纳城建税和教育费附加。

营业税：工程服务收入 5%，房租收入 5%。

2、所得税

(1) 企业所得税：

根据《国家税务总局关于外商投资者出资比例低于 25% 的外商投资企业税务处理问题的通知》（国税函[2003]422 号）及冀地税函[2003]117 号文件规定，公司不再享受外商投资企业税收优惠政策，自 2007 年 1 月 1 日起按 30% 税率缴纳企业所得税，按 3% 税率缴纳地方所得税。

2008年1月1日起所得税税率为25%。

子公司沧州东鸿包装材料有限公司是环渤海经济开放区内的生产性外商投资企业，2008年前执行24%的所得税率，2008年起适用25%的所得税税率；公司自开始盈利的2008年，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

(2) 公司报告期内享受的所得税优惠政策

2007年12月30日，沧州市国家税务局下发《关于沧州明珠塑料股份有限公司技术改造购买国产设备投资抵免企业所得税的批复》(沧国税函[2007]292号)，确认公司技术改造项目购买国产设备符合《技术改造购买国产设备投资抵免企业所得税暂行办法》(财税字【1999】290号)的有关规定，同意公司2007年购买国产设备投资金额18,255,440.00元的40%计7,302,176.00元在2007年比前一年新增的企业所得税中抵免，延续抵免期不超过五年。

公司2007年度抵免企业所得税4,984,396.64元，尚有13,237,352.40元在2007年度以后抵免。

3、其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、企业合并和合并财务报表

1、纳入合并报表范围的子公司基本情况

| 公司名称 | 注册地 | 注册资本 | 法定 代表人 | 经营范围 | 2008年6月30 日实际投资额 | 持股 比例 | 表决权 比例 |
|----------------------|--------------------------|--------|-----------|---|---------------------|----------|-----------|
| 沧州明珠 管道安装 有限公司 | 河北省沧州市 沧石路张庄子 工业园区 | 48万 | 马金龙 | 聚乙烯塑料管道的 安装与技术服务 | 480,000.00 | 100% | 100% |
| 沧州东鸿 包装材料 有限公司 | 河北省沧州市 新华西路13号 | 6,000万 | 于新立 | 生产聚酰胺薄膜、聚 酰亚胺保鲜膜、聚酰 胺切片和其他塑胶制 品，销售公司产品 | 54,772,800.00 | 73% | 73% |

(1) 经本公司第三届董事会第一次会议决议批准，本公司在河北省沧州市设立全资子公司沧州明珠管道安装有限公司，注册资本48万元，该公司于2007年8月7日经沧州市工商行政管理局登记注册。本公司自该公司成立起将其纳入合并财务报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

2008年3月20日河北沧州东塑集团股份有限公司与本公司签订《沧州东鸿包装材料有限公司股权转让协议》，河北沧州东塑集团股份有限公司将其持有的沧州东鸿包装材料有限公司73%股权转让给本公司。转让价款为人民币5,477.28万元。2008年4月28日股权变更手续完成，转让价款支付完毕。

2、报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

如附注七、(一)(2)中所述，公司本期新增子公司沧州东鸿包装材料有限公司，由于属同一控制下企业合并取得的子公司，公司相应调整了报表期初数

沧州东鸿包装材料有限公司报告期内的净资产和净利润如下：

| | 2008年6月30日 | 2007年12月31日 |
|-----|---------------|---------------|
| 净资产 | 67,930,478.12 | 58,870,659.27 |
| | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
| 净利润 | 9,059,818.85 | -464,553.88 |

3、同一控制下企业合并的判断依据

沧州东鸿包装材料有限公司原控股股东与本公司控股股东同为河北沧州东塑集团股份有限公司，因此对沧州东鸿包装材料有限公司的合并判定为同一控制下企业合并。

沧州东鸿包装材料有限公司 2008 年 1 月 1 日至合并日的收入、净利润、现金流量情况如下：

| | |
|---------------|---------------|
| 收入 | 43,313,286.05 |
| 净利润 | 5,444,736.23 |
| 合并日现金及现金等价物余额 | 8,908,351.00 |

八、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

| 项目 | 2008.06.30 | | | 2007.12.31 | | |
|--------|------------|--------|---------------|------------|--------|---------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 现金 | | | 211,563.12 | | | 58,974.59 |
| 银行存款 | | | 21,099,777.17 | | | 49,708,017.95 |
| 其中：人民币 | | | 14,675,789.63 | | | 49,661,429.43 |
| 美元 | 3,859.09 | 6.8591 | 26,469.88 | 6,377.97 | 7.3046 | 46,588.52 |
| 其他货币资金 | | | 42,086,932.17 | | | 12,181,781.79 |
| 合计 | | | 63,398,272.46 | | | 61,948,774.33 |

截至 2008 年 6 月 30 日，其他货币资金中含汇利达融资业务质押保证金 31,586,041.77 元，质押期限分别为 5 至 9 个月。

2、应收票据

| 票据种类 | 2008.06.30 | 2007.12.31 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,962,748.00 | 21,984,605.87 |
| 合计 | 7,962,748.00 | 21,984,605.87 |

(1) 期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(2) 期末余额中无用于抵押、质押的银行承兑汇票。

(3) 应收票据期末余额较期初减少 14,021,857.87 元，减幅 63.78%。主要原因系为加快资金周转公司将未到期票据进行贴现所致。

3、应收账款

(1) 明细情况

| 项目 | 2008.06.30 | | | 2007.12.31 | | |
|--------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 单项金额重大 | 59,764,488.64 | 49.44 | 4,698,324.09 | 42,483,413.18 | 47.25 | 3,898,202.66 |
| 其他不重大 | 61,109,505.91 | 50.56 | 3,708,378.10 | 47,423,832.68 | 52.75 | 2,929,744.07 |
| 合计 | 120,873,994.55 | 100.00 | 8,406,702.19 | 89,907,245.86 | 100.00 | 6,827,946.73 |

公司将单项金额 100 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 账龄分析

| 项 目 | 2008.06.30 | | | 2007.12.31 | | |
|------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 111,284,128.32 | 92.07 | 5,564,206.41 | 79,535,554.12 | 88.47 | 3,976,777.71 |
| 一至两年 | 5,201,361.68 | 4.30 | 520,136.17 | 6,104,884.67 | 6.79 | 610,488.47 |
| 两至三年 | 1,326,923.93 | 1.10 | 265,384.79 | 1,396,358.32 | 1.55 | 279,271.66 |
| 三年以上 | 3,061,580.62 | 2.53 | 2,056,974.82 | 2,870,448.75 | 3.19 | 1,961,408.89 |
| 合 计 | <u>120,873,994.55</u> | <u>100.00</u> | <u>8,406,702.19</u> | <u>89,907,245.86</u> | <u>100.00</u> | <u>6,827,946.73</u> |

(3) 期末应收账款余额比期初增加了 30,966,748.69 元，涨幅 34.44%，主要原因系报告期内公司加大销售力度，销量增加导致应收账款相应增加。

(4) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款中欠款金额前五名余额合计为 41,054,068.17 元，占应收账款总额的 33.96%，具体明细：

| 客户名称 | 金额 | 账龄 | 占总额% | 内容 |
|--------------|----------------------|------|--------------|----|
| 港华投资有限公司 | 12,911,729.23 | 一年以内 | 10.68 | 货款 |
| 北京新奥华鼎贸易有限公司 | 12,645,468.38 | 一年以内 | 10.46 | 货款 |
| 中燃投资有限公司 | 8,677,767.64 | 一年以内 | 7.18 | 货款 |
| 宁夏哈纳斯天然气有限公司 | 4,098,032.92 | 一年以内 | 3.39 | 货款 |
| 天津市电力公司 | 2,721,070.00 | 一年以内 | 2.25 | 货款 |
| 合 计 | <u>41,054,068.17</u> | | <u>33.96</u> | |

4、预付款项

| 账龄 | 2008.6.30 | | 2007.12.31 | |
|---------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,413,525.76 | 95.34 | 12,946,706.04 | 99.53 |
| 1 至 2 年 | 515,344.91 | 4.30 | 15,060.09 | 0.12 |
| 2 至 3 年 | 13,190.90 | 0.11 | 12,706.00 | 0.10 |
| 3 年以上 | 29,514.30 | 0.25 | 33,114.30 | 0.25 |
| 合 计 | <u>11,971,575.87</u> | <u>100.00</u> | <u>13,007,586.43</u> | <u>100.00</u> |

(1) 期末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄 1 年以上的预付账款 558,050.11 元主要系结算尾款。

5、其它应收款

(1) 明细情况

| 账龄 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|--------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 单项金额重大 | 10,000,000.00 | 79.85 | 500,000.00 | 10,000,000.00 | 82.76 | 500,000.00 |
| 其他不重大 | 2,732,758.65 | 20.15 | 233,867.74 | 2,083,778.12 | 17.24 | 157,232.78 |
| 合 计 | <u>12,732,758.65</u> | <u>100.00</u> | <u>733,867.74</u> | <u>12,083,778.12</u> | <u>100.00</u> | <u>657,232.78</u> |

公司将单项金额 100 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 账龄分析

| 账龄 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 1年以内 | 11,784,724.50 | 92.56 | 589,236.22 | 11,648,674.61 | 96.40 | 582,433.73 |
| 1至2年 | 602,753.15 | 4.73 | 60,275.32 | 278,216.51 | 2.30 | 27,821.65 |
| 2至3年 | 294,281.00 | 2.31 | 58,856.20 | 104,887.00 | 0.87 | 20,977.40 |
| 3年以上 | 51,000.00 | 0.40 | 25,500.00 | 52,000.00 | 0.43 | 26,000.00 |
| 合计 | <u>12,732,758.65</u> | <u>100.00</u> | <u>733,867.74</u> | <u>12,083,778.12</u> | <u>100.00</u> | <u>657,232.78</u> |

(3) 其他应收款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中欠款金额前五名合计为 11,021,522.77 元，占其他应收款总额的 86.57%。具体明细如下：

| 客户名称 | 金额 | 账龄 | 占总额的比例（%） | 内容 |
|--------------|----------------------|------|--------------|-------|
| 北京新奥华鼎贸易有限公司 | 10,000,000.00 | 一年以内 | 78.54 | 履约保证金 |
| 应收出口退税 | 311,522.77 | 一年以内 | 2.45 | 出口退税 |
| 宁波兴光煤气集团公司 | 300,000.00 | 一年以内 | 2.36 | 履约保证金 |
| 天津正平电力招投标中心 | 210,000.00 | 一年以内 | 1.65 | 投标保证金 |
| 常熟市天燃气有限公司 | 200,000.00 | 一年以内 | 1.57 | 投标保证金 |
| 合计 | <u>11,021,522.77</u> | | <u>86.57</u> | |

6、存货

| 项目 | 2008.6.30 | | 2007.12.31 | |
|--------|-----------------------|------|-----------------------|------|
| | 金额 | 跌价准备 | 金额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 76,275,673.69 | | 77,905,830.93 | |
| 在产品 | 6,489,435.73 | | 4,999,631.77 | |
| 库存商品 | 46,201,694.94 | | 30,278,250.82 | |
| 发出商品 | 57,577,601.32 | | 35,672,446.70 | |
| 委托加工物资 | 19,204.65 | | 19,585.29 | |
| 合计 | <u>186,563,610.33</u> | - | <u>148,875,745.51</u> | - |

存货期末余额较期初增加 37,687,864.82 元，增长 25.31%。主要为库存商品及发出商品增加所致。

7、长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2008年6月30日 | | 2007年12月31日 | |
|--------|----------------------|------|-------------|------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 按成本法核算 | 33,000,000.00 | | | |
| 按权益法核算 | 4,000,000.00 | | | |
| 合计 | <u>37,000,000.00</u> | | | |

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 持股比例 | 2007年12月31日 | 本期增加 | 2008年6月30日 |
|---------|----------------------|-------|-------------|----------------------|----------------------|
| 沧州市商业银行 | 33,000,000.00 | 6.04% | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 合计 | <u>33,000,000.00</u> | | | <u>33,000,000.00</u> | <u>33,000,000.00</u> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 持股比例 | 2007年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008年6月30日 |
|---------------|--------------|------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 黄骅中燃天然气输配有限公司 | 4,000,000.00 | 20% | | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |

1) 2007年9月12日本公司与中燃投资有限公司、河北盛德燃气有限公司签署了《合资经营黄骅中燃天然气输配有限公司合同书》，决定共同合资组建黄骅中燃天然气输配有限公司。黄骅中燃公司于2008年3月6日成立，2008年5月14日本公司出资500万元，持股25%。

2008年6月5日本公司与沧州大化集团有限责任公司签订《股权转让协议》，将所持有的黄骅中燃天然气输配有限公司5%股权转让给沧州大化集团，转让后本公司持股20%。

2) 2008年2月29日本公司与沧州市商业银行股份有限公司签定《投资入股协议书》，向沧州市商业银行投资3,300万元。2008年6月30日公司收到中国银行业监督管理委员会河北监管局银监冀局复(2008)134号《关于沧州市商业银行增资扩股方案及股东资格的批复》。2008年6月30日公司支付投资款3,300万元，持股6.04%。

3) 本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

8、固定资产

| 固定资产原值 | 2007.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2008.6.30 |
|----------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|
| 房屋建筑物 | 38,937,339.34 | 5,514,706.13 | | 44,452,045.47 |
| 机器设备 | 203,650,230.45 | 4,617,937.94 | 17,700.00 | 208,250,468.39 |
| 运输设备 | 4,642,491.05 | 263,009.00 | | 4,905,500.05 |
| 电子设备 | 1,128,646.34 | 127,960.85 | | 1,256,607.19 |
| 合计 | <u>248,358,707.18</u> | <u>10,523,613.92</u> | <u>17,700.00</u> | <u>258,864,621.10</u> |
| 累计折旧 | | | | |
| 房屋建筑物 | 4,093,519.14 | 910,774.36 | | 5,004,293.50 |
| 机器设备 | 47,107,896.03 | 8,129,923.78 | 663.75 | 55,237,156.06 |
| 运输设备 | 988,144.14 | 411,939.90 | | 1,400,084.04 |
| 电子设备 | 557,364.79 | 87,481.52 | | 644,846.31 |
| 合计 | <u>52,746,924.10</u> | <u>9,540,119.56</u> | <u>663.75</u> | <u>62,286,379.91</u> |
| 固定资产净值 | <u>195,611,783.08</u> | <u>983,494.36</u> | <u>17,036.25</u> | <u>196,578,241.19</u> |
| 固定资产减值准备 | | | | |
| 固定资产净额 | <u>195,611,783.08</u> | <u>983,494.36</u> | <u>17,036.25</u> | <u>196,578,241.19</u> |

(1) 固定资产原值 2007 年末较期初增加 10,505,913.92 元，其中：从在建工程转入 7,798,514.76 元。

(2) 本公司以机器设备(账面原值 95,941,290.23 元)设定抵押担保，向中国建设银行沧

州市朝阳支行取得自 2006 年 11 月 21 日至 2008 年 11 月 20 日期间 3,900 万元的最高额度贷款，报告期内借款已到期归还，抵押解除。

本公司以机器设备（账面原值 95,048,676.15 元）设定抵押担保，向中国建设银行沧州市朝阳支行取得自 2008 年 1 月 28 日至 2009 年 1 月 29 日期间 3,200 万元的最高贷款额度，截至 2008 年 6 月 30 日已获得其额度内 2,200 万元短期借款。

本公司之子公司沧州东鸿包装材料有限公司以其机器设备（账面原值 82,589,465.75 元）及河北沧州东塑集团股份有限公司的房产产权、土地使用权作抵押，向沧州市河西农村信用合作社取得自 2007 年 6 月 30 日至 2009 年 6 月 30 日期间最高额不超过 1,900 万元的贷款额度，截至 2008 年 6 月 30 日已获得其额度内 1,880 万元短期借款。

(3) 期末固定资产不存在减值情形，未计提减值准备。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，尚有原值 7,739,864.55 的房屋产权手续正在办理中。

9、在建工程

| 工程名称 | 预算数 (万元) | 2007.12.31 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他减少 | 2008.06.30 | 投资 来源 | 投资 进度 % |
|-----------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|----------|---------------|
| PE 燃气、给水用管 材管件技改项目 | 8,140 | 3,039,364.97 | 6,200,568.49 | 7,035,455.46 | | 2,204,478.00 | 募股 资金 | 65.31 |
| PE 大口径双壁波 纹管技改项目 | 4,374 | 440,471.09 | 81,400.00 | 352,868.09 | 96,003.00 | 73,000.00 | 募股 资金 | 64.11 |
| BOPA 膜生产 二线 | | | 127,140.00 | | | 127,140.00 | 自筹 | |
| 其他 | | 258,572.00 | 278,393.21 | 410,191.21 | | 126,774.00 | 自筹 | |
| 合计 | | 3,738,408.06 | 6,687,501.70 | 7,798,514.76 | 96,003.00 | 2,531,392.00 | | |

(1) 在建工程期末较期初减少 1,207,016.06 元，主要是部分募投项目转固所致。

(2) 在建工程中无利息资本化金额。

(3) 本公司期末在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

10、工程物资

| 项目 | 2008.06.30 | 2007.12.31 |
|------|------------|------------|
| 专用材料 | 707,123.85 | 392,350.00 |

11、无形资产

| 项目 | 原始发生额 | 2007 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期 摊销 | 累计 摊销 | 2008 年 6 月 30 日 | 剩余摊销 期限(月) |
|-------------------|----------------------|----------------------|------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 土地使用权 (明珠工业园区) | 9,379,222.00 | 8,695,320.46 | | 97,700.22 | 781,601.76 | 8,597,620.24 | 522 |
| 土地使用权 (东塑工业园区) | 2,437,203.00 | 2,259,490.08 | | 25,387.56 | 203,100.48 | 2,234,102.52 | 522 |
| 合计 | 11,816,425.00 | 10,954,810.54 | | 123,087.78 | 984,702.24 | 10,831,722.76 | |

12、递延所得税资产

| 项目 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 2,051,576.97 | 1,718,125.04 |
| 长期待摊费用 | 99,758.29 | 99,758.29 |
| 合计 | 2,151,335.26 | 1,817,883.33 |

13、资产减值准备

| 项目 | 2007.12.31 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 2008.6.30 |
|-------------------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 7,485,179.51 | 1,655,390.42 | | | 9,140,569.93 |
| 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 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟性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 | 7,485,179.51 | 1,655,390.42 | | | 9,140,569.93 |

14、所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：用于向银行抵押借款

(2) 所有权受到限制的资产金额

| 所受到限制的资产类别 | 年初账面原值 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面原值 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 用于担保的资产 | | | | |
| 货币资金 | | 31,586,041.77 | | 31,586,041.77 |
| 房屋及建筑物 | 6,303,493.75 | | 6,303,493.75 | |
| 机器设备 | 178,530,755.98 | 95,048,676.15 | 95,941,290.23 | 177,638,141.90 |
| 土地使用权（明珠工业园区） | 9,379,222.00 | | 9,379,222.00 | |
| 合计 | 194,213,471.73 | 126,634,717.92 | 111,624,005.98 | 209,224,183.67 |

15、短期借款

| <u>借款类别</u> | <u>2008.6.30</u> | <u>2007.12.31</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 抵押借款 | 98,800,000.00 | 40,800,000.00 |
| 质押借款 | 88,912,814.80 | |
| 保证借款 | 49,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>236,712,814.80</u> | <u>109,800,000.00</u> |

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，抵押借款中 2,000 万元由沧州东塑房地产开发有限公司以房产权、土地使用权提供最高额抵押担保；3,800 万元由沧州颐和商城有限责任公司以房产权、土地使用权提供最高额抵押担保；2,200 万元以本公司机器设备（账面原值 95,048,676.15 元）提供最高额抵押担保；1,880 万元由本公司之子公司沧州东鸿包装材料有限公司以其机器设备（账面原值 82,589,465.75 元）及河北沧州东塑集团股份有限公司的房产权、土地使用权为东鸿公司提供最高额抵押担保。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，保证借款中 3,000 万元由河北沧州东塑集团股份有限公司提供连带责任担保；1,900 万由河北沧州东塑集团股份有限公司及本公司之子公司沧州东鸿包装材料有限公司共同提供连带责任担保。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，质押借款中 5,800 万元由河北沧州东塑集团股份有限公司以其持有的本公司 2,153 万股非国有股股权提供质押担保；30,912,814.80 元系公司进口汇利达融资业务形成的借款余额，融资金额 4,506,832.50 美元，本公司以保证金存款人民币 31,586,041.77 元提供质押担保；

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，无逾期借款。

(5) 短期借款期末较期初增加 126,912,814.80 元，涨幅达 115.59%，主要原因是报告期内公司增加销量从而导致原材料采购所需资金的增加，另外公司办理的进口汇利达融资业务也使短期借款增加。

16、应付账款

| <u>账龄</u> | <u>2008.6.30</u> | <u>2007.12.31</u> |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 43,075,417.85 | 32,376,667.45 |
| 1 至 2 年 | 620,568.98 | 25,910.16 |
| 2 至 3 年 | 6,720.00 | 8,844.60 |
| 3 年以上 | 153,387.43 | 151,854.83 |
| <u>合计</u> | <u>43,856,094.26</u> | <u>32,563,277.04</u> |

(1) 期末余额中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况详见注释十、（二）。

(2) 期末余额比期初增长 11,292,817.22 元，涨幅 34.68%，主要是原因系报告期末公司进口原料尚未付汇金额较上期末增加所致。

(3) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

17、预收款项

| <u>账龄</u> | <u>2008.6.30</u> | <u>2007.12.31</u> |
|-----------|------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 22,080,842.90 | 10,598,715.39 |
| 1 至 2 年 | 383,280.39 | 216,697.22 |

| | | |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2至3年 | 4,757.33 | 2,861.40 |
| 3年以上 | 786.90 | 1,625.92 |
| 合计 | <u>22,469,667.52</u> | <u>10,819,899.93</u> |

(1) 预收账款期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 无账龄 3 年以上的大额预收账款。

(3) 期末比期初增长 11,649,767.59 元，涨幅 107.67%，主要原因系本期销售规模扩大，预收款项相应增加。

18、应付职工薪酬

| 项 目 | <u>2007.12.31</u> | <u>本期增加额</u> | <u>本期减少额</u> | <u>2008.12.31</u> |
|----------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 161,616.17 | 6,077,242.72 | 6,138,117.72 | 100,741.17 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 167,163.08 | | 167,163.08 |
| 2、基本养老保险费 | 312,396.43 | 1,237,289.20 | 166,906.53 | 1,382,779.10 |
| 3、年金缴费 | | | | |
| 4、失业保险费 | 176,870.47 | 123,911.24 | 1,889.48 | 298,892.23 |
| 5、工伤保险费 | | 29,812.06 | 29,812.06 | |
| 6、生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 419,124.89 | 215,589.08 | 95,817.16 | 538,896.81 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | <u>1,070,007.96</u> | <u>7,851,007.38</u> | <u>6,432,542.95</u> | <u>2,488,472.39</u> |

19、应交税费

| 项 目 | <u>2008.6.30</u> | <u>2007.12.31</u> |
|-----------|---------------------------|-----------------------------|
| 增值税 | -1,540,214.67 | -4,284,298.77 |
| 企业所得税 | 950,413.07 | -2,609,203.44 |
| 营业税 | | 150.00 |
| 城建税 | | 10.50 |
| 教育费附加 | | 6.00 |
| 个人所得税 | 48,534.20 | 2,746.50 |
| 房产税 | 41,275.45 | 360.00 |
| 土地使用税 | 149,693.88 | |
| 合计 | <u>-350,298.07</u> | <u>-6,890,229.21</u> |

应交税费期末余额较期初增加 6,692,984.21 元，主要原因是上期末存在增值税留抵金额较大及预缴企业所得税的情况。

20、应付利息

| 项目 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 短期借款利息 | 1,171,951.01 | 174,230.00 |
| 合计 | 1,171,951.01 | 174,230.00 |

短期借款应付利息期末余额较期初增加 997,721.01 元，涨幅 572.65%，主要原因系报告期内公司办理的汇利达业务所致，另外报告期内公司短期借款增加也导致期末应付利息较期初有所上涨。

21、其它应付款

| 账龄 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 1 年以内 | 13,613,446.84 | 6,204,302.75 |
| 1 至 2 年 | 1,300,000.00 | 478,078.71 |
| 2 至 3 年 | 415,986.39 | 323,000.00 |
| 3 年以上 | 831,410.68 | 674,010.68 |
| 合计 | 16,160,843.91 | 7,679,392.14 |

(1) 本项目期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况详见注释十、(二)。

(2) 其他应付款期末比期初增加 8,481,451.77 元，涨幅达 110.44%，主要原因是报告期内公司为减少销售风险以及加强对销售业务员的管理，采取了增加业务员风险金及销售尾款由业务员暂付的措施，从而导致期末其他应付款余额的增大。

22、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |

23、长期借款

| 借款类别 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|-----------|-----------|----------------------|
| 抵押借款 | | 20,000,000.00 |
| 合计 | | 20,000,000.00 |

2004 年 6 月 24 日子公司沧州东鸿包装材料有限公司与中国农业银行沧州市西环支行签订（西环支行）农银借字（2004）第 0018 号借款合同，取得自 2004 年 6 月 24 日至 2009 年 6 月 23 日 4,000 万元的长期借款，该借款由河北沧州东塑集团股份有限公司以房地产提供抵押担保。根据合同约定，子公司沧州东鸿包装材料有限公司已于 2007 年 6 月 23 日还款 1,000 万、2008 年 6 月 23 日还款 1,000 万；其余 2,000 万元应于 2009 年 6 月 23 日归还，转入一年内到期的非流动负债项目列示。

24、股本

公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下（数量单位：股）

| 项目 | 2007.12.31 | | 本次变动增减（+，-） | | | | 2008.6.30 | | |
|--------------|-------------------|-------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------------|-------------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 50,750,500 | 73.82% | | | | -14,352,600 | -14,352,600 | 36,397,900 | 52.94% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 36,870,375 | 53.63% | | | | -472,475 | -472,475 | 36,397,900 | 52.94% |
| 其中：境内非国有法人持股 | 36,869,875 | 53.63% | | | | -471,975 | -471,975 | 36,397,900 | 52.94% |
| 境内自然人持股 | 500 | 0.001% | | | | -500 | -500 | | |
| 4、外资持股 | 13,880,125 | 20.19% | | | | -13,880,125 | -13,880,125 | | |
| 其中：境外法人持股 | 13,880,125 | 20.19% | | | | -13,880,125 | -13,880,125 | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 17,999,500 | 26.18% | | | | 14,352,600 | 14,352,600 | 32,352,100 | 47.06% |
| 1、人民币普通股 | 17,999,500 | 26.18% | | | | 14,352,600 | 14,352,600 | 32,352,100 | 47.06% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | <u>68,750,000</u> | <u>100%</u> | | | | | | <u>68,750,000</u> | <u>100%</u> |

除东塑集团外其他发起人股东的承诺事项已经到期，持有本公司的股票已于 2008 年 1 月 24 日解除限售。

25、资本公积

| 项目 | 2007.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2008.6.30 |
|--------|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|
| 股本溢价 | 193,981,689.81 | | 54,772,800.00 | 139,208,889.81 |
| 其他资本公积 | 7,645,507.46 | | | 7,645,507.46 |
| 合计 | <u>201,627,197.27</u> | | <u>54,772,800.00</u> | <u>146,854,397.27</u> |

本期资本公积减少的原因主要是购买子公司沧州东鸿包装材料有限公司时支付的价款与长期股权投资成本之间的差额冲减了资本公积-股本溢价 7,822,561.28 元；另外合并报表时为还原母公司在合并日前所拥有的留存收益，冲减了资本公积-股本溢价 46,950,238.72 元。

26、盈余公积

| 项目 | 2007.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2008.6.30 |
|-------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定公积金 | 32,085,082.86 | | | 32,085,082.86 |
| 合计 | <u>32,085,082.86</u> | | | <u>32,085,082.86</u> |

27、未分配利润

| 项目 | 2008.6.30 | 2007.12.31 |
|---------------|---------------|---------------|
| 年初未分配利润 | 50,034,901.44 | 56,510,463.57 |
| 同一控制下企业合并范围调整 | -812,040.61 | -6,076,881.11 |
| 调整后年初未分配利润 | 49,222,860.83 | 50,433,582.46 |
| 加：本期净利润 | 15,961,589.12 | 28,675,455.84 |
| 减：提取法定公积金 | | 2,386,177.47 |
| 分配普通股股利 | 29,562,500.00 | 27,500,000.00 |
| 期末未分配利润 | 35,621,949.95 | 49,222,860.83 |

根据本公司 2008 年 4 月 21 日召开的 2007 年度股东大会通过的 2006 年度利润分配预案，以股票发行完毕后公司总股本 68,750,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 4.30 元（含税），计 29,562,500.00 元。现金股利已于本报告期派发完毕。

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入：

| 项目 | 2008 年 1—6 月 | 2007 年 1—6 月 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 302,530,327.35 | 175,977,318.10 |
| 其他业务收入 | 3,846,690.09 | 11,494,550.71 |
| 合计 | 306,377,017.44 | 187,471,868.81 |

(2) 营业成本：

| 项目 | 2008 年 1—6 月 | 2007 年 1—6 月 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 249,399,966.21 | 147,316,932.71 |
| 其他业务成本 | 3,623,830.91 | 11,046,555.29 |
| 合计 | 253,023,797.12 | 158,363,488.00 |

(3) 主营业务收入、成本按产品类别分类

| 项目 | 2008 年 1—6 月 | 2007 年 1—6 月 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | | |
| PE 燃气管、给水管管材、管件 | 209,779,574.25 | 108,875,262.46 |
| 排水、排污双壁波纹管 | 14,329,149.53 | 14,511,942.51 |
| 硅胶管管材 | 8,514,913.24 | 477,033.62 |
| 其他产品 | 2,140,327.26 | 269,907.71 |
| 薄膜制品 | 66,672,719.95 | 51,843,171.80 |
| 工程服务 | 1,093,643.12 | |
| 合计 | 302,530,327.35 | 175,977,318.10 |
| 主营业务成本 | | |
| PE 燃气管、给水管管材、管件 | 174,200,422.82 | 85,656,384.62 |
| 排水、排污双壁波纹管 | 12,345,040.04 | 13,478,048.76 |
| 硅胶管管材 | 7,406,854.36 | 450,568.47 |
| 其他产品 | 1,793,123.71 | 82,252.37 |
| 薄膜制品 | 52,852,948.87 | 47,649,678.49 |
| 工程服务 | 801,576.41 | |
| 合计 | 249,399,966.21 | 147,316,932.71 |

(4) 其他业务收入、成本明细

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他业务收入 | | |
| 工程服务 | 3,217,647.34 | 321,093.74 |
| 原辅材料 | 609,811.97 | 10,301,341.58 |
| 再生尼龙切片 | 19,230.78 | 872,115.39 |
| 合计 | 3,846,690.09 | 11,494,550.71 |
| 其他业务成本 | | |
| 工程支出 | | 300,694.70 |
| 原辅材料 | 3,107,293.41 | 10,002,368.59 |
| 再生尼龙切片 | 516,537.50 | 743,492.00 |
| 合计 | 3,623,830.91 | 11,046,555.29 |

(5) 前五名客户营业收入情况

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------|---------------|
| 前五名营业收入合计 | 69,929,331.13 | 23,172,689.85 |
| 占营业收入总额比例 | 22.82% | 12.36% |

营业收入 2008 年 1-6 月比上年同期增加 118,905,148.63 元，增幅为 63.43%。原因为报告期内公司主要客户燃气管道工程项目的增加，使用公司产品上半年大幅增加，同时公司加大了产品的营销力度，从而使营业收入较上期有较大增长。

营业毛利率 2008 年 1-6 月比上年同期增长 1.89%，主要原因是子公司东鸿包装材料有限公司薄膜产品的毛利增幅较大所致。

29、营业税金及附加

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|------------------|-----------|
| 营业税 | 32,989.29 | |
| 城市建设维护税 | 2,309.25 | |
| 教育费附加 | 1,319.59 | |
| 合计 | 36,618.13 | = |

30、销售费用

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 合计 | 13,265,791.71 | 6,113,750.67 |

销售费用 2008 年 1-6 月发生额较上年同期增加 7,152,041.04 元，增幅 116.98%，主要为产品运费和销售佣金大幅增加所致。

31、管理费用

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 合计 | 8,118,026.97 | 5,270,738.67 |

管理费用 2008 年 1-6 月发生额较上年同期增加 2,847,288.30 元，增幅 54.02%，主要为人员工资及附加费、差旅费、研发费等增加所致。

32、财务费用

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 9,189,143.43 | 5,759,984.56 |
| 减：利息收入 | 414,563.52 | 617,911.43 |
| 汇兑损失 | 1,160.15 | 582.98 |
| 减：汇兑收益 | 1,013,552.05 | |
| 金融机构手续费 | 907,758.84 | 268,269.93 |
| 合计 | 8,669,946.85 | 5,410,926.04 |

财务费用本期发生额较上期增加 3,259,020.81 元，涨幅 60.23%，主要是报告期内增加了短期借款，从而导致了利息支出及金融机构手续费的增加。

33、资产减值损失

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 1,655,390.42 | 232,028.91 |
| 合计 | 1,655,390.42 | 232,028.91 |

34、营业外收入

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|------------------|------------------|
| 处置固定资产利得 | | 81,198.82 |
| 其他 | 29,998.18 | 83.03 |
| 合计 | 29,998.18 | 81,281.85 |

35、营业外支出

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|-----------------|-----------|
| 处置固定资产净损失 | 1,651.63 | |
| 捐赠支出 | 1,888.00 | |
| 合计 | 3,539.63 | |

36、所得税

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 本期所得税费用 | 3,559,616.51 | 4,166,834.84 |
| 递延所得税费用 | -333,451.93 | |
| 合计 | 3,226,164.58 | 4,166,834.84 |

37、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 收往来款 | 3,301,962.35 | 22,497,670.70 |
| 收暂扣业务员款 | 2,740,246.90 | |
| 收风险抵押金 | 2,590,000.00 | 1,970,000.00 |
| 利息收入 | 414,563.52 | 617,911.43 |
| 收回备用金借款等 | 96,871.34 | 255,622.88 |
| 合计 | 9,143,644.11 | 25,341,205.01 |

38、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| (1) 运费、装卸费 | 5,008,135.82 | 4,072,388.56 |
| (2) 支付投标保证金 | 970,864.74 | 840,500.00 |
| (3) 归还往来款 | 860,000.00 | 2,375,000.00 |
| (4) 差旅费 | 1,041,065.21 | 999,843.54 |
| (5) 办公费 | 402,665.81 | 727,476.61 |
| (6) 研发费 | 251,973.14 | 219,329.25 |
| (7) 审计及评估费等 | 684,976.95 | |
| (8) 会议费 | 234,606.00 | 14,532.50 |
| (9) 咨询顾问费 | 624,650.95 | 271,785.00 |
| (10) 业务招待费 | 582,910.60 | 469,907.20 |
| (11) 退岗位责任风险金 | 330,000.00 | |
| (12) 保险费 | 296,232.11 | 220,021.57 |
| (13) 其他 | 2,227,964.62 | 384,223.51 |
| 合计 | <u>13,516,045.95</u> | <u>10,595,007.74</u> |

39、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|---------------------------|-------------------|---------------------|
| 信息披露及路演推介费、 发行审计费、律师费等 | 100,000.00 | 3,192,387.68 |
| 借款中间业务费 | 500,000.00 | |
| 合计 | <u>600,000.00</u> | <u>3,192,387.68</u> |

九、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 明细情况

| 项目 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|--------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 单项金额重大 | 56,318,833.74 | 47.52 | 4,526,041.34 | 42,483,413.18 | 48.20 | 3,898,202.66 |
| 其他不重大 | 62,187,171.71 | 52.48 | 3,762,261.40 | 45,655,480.54 | 51.80 | 2,841,326.46 |
| 合计 | <u>118,506,005.45</u> | <u>100.00</u> | <u>8,288,302.74</u> | <u>88,138,893.72</u> | <u>100.00</u> | <u>6,739,529.12</u> |

公司将单项金额 100 万元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

(2) 账龄分析

| 项目 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|------|-----------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 108,916,139.22 | 91.91 | 5,445,806.96 | 77,767,201.98 | 88.23 | 3,888,360.10 |
| 一至两年 | 5,201,361.68 | 4.39 | 520,136.17 | 6,104,884.67 | 6.93 | 610,488.47 |
| 两至三年 | 1,326,923.93 | 1.12 | 265,384.79 | 1,396,358.32 | 1.58 | 279,271.66 |
| 三年以上 | 3,061,580.62 | 2.58 | 2,056,974.82 | 2,870,448.75 | 3.26 | 1,961,408.89 |
| 合计 | <u>118,506,005.45</u> | <u>100.00</u> | <u>8,288,302.74</u> | <u>88,138,893.72</u> | <u>100.00</u> | <u>6,739,529.12</u> |

(3) 期末应收账款余额比期初增加了 30,367,111.73 元，涨幅 34.45%，主要原因系报告期内公司加大销售力度，增加了销量导致应收账款相应有所增加。

(4) 期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款中欠款金额前五名余额合计为 41,054,068.17 元，占应收账款总额的 34.65%，具体明细：

| 客户名称 | 金额 | 账龄 | 占总额% | 内容 |
|--------------|----------------------|------|--------------|----|
| 港华投资有限公司 | 12,911,729.23 | 一年以内 | 10.90 | 货款 |
| 北京新奥华鼎贸易有限公司 | 12,645,468.38 | 一年以内 | 10.67 | 货款 |
| 中燃投资有限公司 | 8,677,767.64 | 一年以内 | 7.32 | 货款 |
| 宁夏哈纳斯天然气有限公司 | 4,098,032.92 | 一年以内 | 3.46 | 货款 |
| 天津市电力公司 | 2,721,070.00 | 一年以内 | 2.30 | 货款 |
| 合计 | 41,054,068.17 | | 34.65 | |

2、其它应收款

(1) 明细情况

| 项目 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 单项金额重大 | 10,000,000.00 | 81.43 | 500,000.00 | 10,000,000.00 | 86.30 | 500,000.00 |
| 其他不重大 | 2,280,265.65 | 18.57 | 181,153.99 | 1,587,685.12 | 13.70 | 120,898.43 |
| 合计 | 12,280,265.65 | 100.00 | 681,153.99 | 11,587,685.12 | 100.00 | 620,898.43 |

(2) 账龄分析

| 账龄 | 2008.6.30 | | | 2007.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| | 金额 | 比例% | 坏帐准备 | 金额 | 比例% | 坏帐准备 |
| 1 年以内 | 11,532,825.50 | 98.06 | 576,641.27 | 11,363,175.61 | 98.06 | 568,158.78 |
| 1 至 2 年 | 602,753.15 | 0.67 | 60,275.32 | 77,622.51 | 0.67 | 7,762.25 |
| 2 至 3 年 | 93,687.00 | 0.82 | 18,737.40 | 94,887.00 | 0.82 | 18,977.40 |
| 3 年以上 | 51,000.00 | 0.45 | 25,500.00 | 52,000.00 | 0.45 | 26,000.00 |
| 合计 | 12,280,265.65 | 100.00 | 681,153.99 | 11,587,685.12 | 100.00 | 620,898.43 |

(3) 其他应收款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中欠款金额前五名合计为 11,021,522.77 元，占其他应收款总额的 89.75%。

3、长期股权投资

(1) 明细情况

| 项目 | 2008 年 6 月 30 日 | | 2007 年 12 月 31 日 | |
|-----------|----------------------|------|-------------------|------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 按成本法核算 | 80,430,238.72 | | 480,000.00 | |
| 按权益法核算 | 4,000,000.00 | | | |
| 合计 | 84,430,238.72 | | 480,000.00 | |

(2) 按成本法核算的长期股权投资明细

| 被投资 单位名称 | 初始 投资金额 | 持股 比例 | 2007年 12月31日 | 本期增加 | 2008年 6月30日 |
|------------------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 沧州明珠管道安装 有限公司 | 480,000.00 | 100% | 480,000.00 | | 480,000.00 |
| 沧州东鸿包装材料 有限公司 | 46,950,238.72 | 73% | | 46,950,238.72 | 46,950,238.72 |
| 沧州市商业银行 | 33,000,000.00 | 6.04% | | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 |
| 合计 | <u>80,430,238.72</u> | | <u>480,000.00</u> | <u>79,950,238.72</u> | <u>80,430,238.72</u> |

(2) 按权益法核算的长期股权投资明细

| 被投资 单位名称 | 初始 投资金额 | 持股 比例 | 2007年 12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2008年 6月30日 |
|-------------------|--------------|----------|-----------------|--------------|--------------|----------------|
| 黄骅中燃天然气输 配有限公司 | 4,000,000.00 | 20% | | 5,000,000.00 | 1,000,000.00 | 4,000,000.00 |

1) 公司对子公司沧州东鸿包装材料有限公司的投资情况见附注“十、关联方关系及其交易—(二)、6 股权收购”。

2) 公司对沧州市商业银行股份有限公司、黄骅中燃天然气输配有限公司的投资情况见附注“八、合并财务报表主要项目注释—7、长期股权投资”。

3) 本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入:

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 234,763,964.28 | 124,134,146.30 |
| 其他业务收入 | 8,400,138.71 | 10,313,460.96 |
| 合计 | <u>243,164,102.99</u> | <u>134,447,607.26</u> |

(2) 营业成本:

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 195,745,440.93 | 99,667,254.22 |
| 其他业务成本 | 8,270,074.96 | 9,987,913.29 |
| 合计 | <u>204,015,515.89</u> | <u>109,655,167.51</u> |

(3) 主营业务收入、成本按产品类别分类

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>主营业务收入</u> | | |
| PE燃气管、给水管管材、管件 | 209,779,574.25 | 108,875,262.5 |
| 排水、排污双壁波纹管 | 14,329,149.53 | 14,511,942.51 |
| 硅胶管管材 | 8,514,913.24 | 477,033.62 |
| 其他产品 | 2,140,327.26 | 269,907.71 |
| 合计 | <u>234,763,964.28</u> | <u>124,134,146.30</u> |
| <u>主营业务成本</u> | | |
| PE燃气管、给水管管材、管件 | 174,200,422.82 | 85,656,384.62 |
| 排水、排污双壁波纹管 | 12,345,040.04 | 13,478,048.76 |
| 硅胶管管材 | 7,406,854.36 | 450,568.47 |

| | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 其他产品 | 1,793,123.71 | 82,252.37 |
| <u>合计</u> | <u>195,745,440.93</u> | <u>99,667,254.22</u> |

(4) 其他业务收入、成本明细

| <u>项目</u> | <u>2008年1-6月</u> | <u>2007年1-6月</u> |
|---------------|---------------------|----------------------|
| <u>其他业务收入</u> | | |
| 工程服务 | | 321,093.74 |
| 原辅材料 | 8,377,307.93 | 9,992,367.22 |
| 其他 | 22,830.78 | |
| <u>合计</u> | <u>8,400,138.71</u> | <u>10,313,460.96</u> |
| <u>其他业务成本</u> | | |
| 工程支出 | | 300,694.70 |
| 原辅材料 | 8,270,074.96 | 9,687,218.59 |
| <u>合计</u> | <u>8,270,074.96</u> | <u>9,987,913.29</u> |

(5) 前五名客户营业收入情况

| <u>项目</u> | <u>2008年1-6月</u> | <u>2007年1-6月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 前五名营业收入合计 | 69,929,331.13 | 22,426,165.84 |
| 占营业收入总额比例 | 28.76% | 16.68% |

营业收入 2008 年 1-6 月比上年同期增加 108,716,495.73 元，增幅为 80.86%。原因为报告期内公司主要客户燃气管道工程项目的增加，使用公司产品上半年大幅增加，同时公司加大了产品的营销力度，从而使营业收入较上期有较大增长。

营业毛利率 2008 年 1-6 月比上年同期减少 2.34%，主要原因是报告期内原料价格的上涨导致营业成本上升所致。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

| <u>企业名称</u> | <u>注册地址</u> | <u>主营业务</u> | <u>与本公司关系</u> | <u>企业类型</u> | <u>法定代表人</u> | <u>组织机构代码</u> |
|----------------------|--------------------------|---|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 于桂亭 | | | 实际控制人 | | | |
| 河北沧州东塑集团股份 有限公司 | 沧州市运河区 新华西路 13 号 | 塑料制品、聚氨 酯床垫、机械 设备、房屋租赁 | 控股股东 | 股份公司 | 于桂亭 | 72337803-1 |
| 沧州明珠管 道安装有限 公司 | 河北省沧州市 沧石路张庄子 工业园区 | 聚乙烯塑料管 道的安装与技 术服务 | 全资子公司 | 有限公司 | 马金龙 | 66527600-1 |
| 沧州东鸿包 装材料有限 公司 | 河北省沧州市 新华西路 13 号 | 生产聚酰胺薄 膜、聚酰亚胺保 鲜膜、聚酰胺切 片和其他塑胶 制品，销售本公 司产品。 | 控股子公司 | 有限公司 | 于新立 | 75403220-1 |

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

| 企业名称 | 2007.12.31 | 本年增加 | 本年减少 | 2008.6.30 |
|----------------|------------|------|------|-----------|
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 10,887 | | | 10,887 |
| 沧州明珠管道安装有限公司 | | 48 | | 48 |
| 沧州东鸿包装材料有限公司 | 6,000 | | | 6,000 |

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 企业名称 | 2007.12.31 | | 本年增加 | 本年减少 | 2008.6.30 | |
|----------------|---------------|--------|---------------|------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | | | 金额 | 比例% |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 36,397,900.00 | 52.94 | - | - | 36,397,900.00 | 52.94 |
| 沧州明珠管道安装有限公司 | 480,000.00 | 100.00 | | | 480,000.00 | 100.00 |
| 沧州东鸿包装材料有限公司 | | | 43,800,000.00 | | 43,800,000.00 | 73.00 |

4、不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 关联方关系 |
|----------------|-------------------|
| 沧州东塑集团威达化工有限公司 | 受同一母公司控制，东塑集团之子公司 |
| 沧州东塑房地产开发有限公司 | 受同一母公司控制，东塑集团之子公司 |
| 沧州颐和商城有限责任公司 | 受同一母公司控制，东塑集团之孙公司 |

(二) 关联交易

1、销售货物

| 单位名称 | 品种 | 2008年 1-6月 | 占各类 销售比例 | 2007年 1-6月 | 占各类 销售比例 |
|---------------|------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 沧州东塑房地产开发有限公司 | 燃气管材 | | | 68,923.14 | 0.08% |

定价政策：以该产品的市场销售价格为定价依据。

2、采购商品

| 单位名称 | 品种 | 2008年 1-6月 | 占同类 采购比例 | 2007年 1-6月 | 占同类 采购比例 | 定价 原则 |
|--------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------|----------|
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 钢塑过渡 钢件 | 622,858.53 | 100.00% | 546,631.77 | 100.00% | 成本加成 |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 聚酰胺 6 切片 | 10,280,908.63 | 22.45% | 21,770,145.89 | 50.04% | 市场价 |
| 沧州东塑集团威达 化工有限公司 | 硅油 | 64,570.09 | 100.00% | | | 市场价 |

根据本公司与东塑集团塑机分公司 2007 年 4 月 1 日签署的《外协钢塑过渡钢件合同》，由东塑集团塑机分公司按合同要求提供钢塑过渡钢件，合同有效期自 2007 年 4 月 1 日至 2008 年 4 月 1 日。

根据本公司与东塑集团威达化工有限公司 2008 年 1 月 1 日签署的《购销协议书》，由东塑集团威达化工有限公司按合同要求提供硅油 G680。

根据本公司之子公司东鸿公司与东塑集团 2006 年 1 月 1 日签署的《货物购销协议书》，由东塑集团按合同要求提供钢聚酰胺 6 切片，合同有效期自 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日。

3、其他

| 单位名称 | 内容 | 2008 年 1-6 月 | 2007 年 1-6 月 |
|-------------------------|---------|--------------|--------------|
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 房屋租赁费 | 96,000.00 | 64,000.00 |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 土地租赁费 | 199,999.96 | 128,333.31 |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 气费 | - | - |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 颐和大酒店 | 招待费、会议费 | 208,233.09 | 13,932.50 |

(1) 根据本公司与东塑集团 2007 年 4 月 30 日签署的《办公用房租赁协议》，本公司租赁东塑集团位于沧州市运河区新华西路 13 号的办公楼一层、二层共计 800 平方米的办公用房，租金标准为 20 元每月每平方米，租赁期限 20 年，自 2007 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日止。

(2) 根据本公司与东塑集团 2007 年 3 月 15 日签署的《土地使用权租赁合同》，本公司租赁东塑集团位于沧州市运河区沧石路张庄子北侧土地使用权面积为 281,203.36 平方米工业用地中的 10,000 平方米土地，租金标准为 20 元每年每平方米，租赁期限 20 年，自 2007 年 3 月 15 日至 2027 年 3 月 14 日止。

(3) 根据本公司与东塑集团 2008 年 1 月 1 日签署的《土地使用权租赁合同》，本公司租赁东塑集团位于沧州市运河区沧石路张庄子北侧土地使用权面积为 281,203.36 平方米工业用地中的 3,000 平方米土地，租金标准为 20 元每年每平方米，租赁期限 20 年，自 2008 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日止。

(4) 根据本公司与东塑集团 2003 年 12 月 21 日签署的《生产用汽协议》，东塑集团以成本价向本公司供应生产用汽，以保证公司正常生产用量和工艺需求。协议有效期限 10 年。

(5) 根据 2006 年 10 月 1 日本公司之子公司东鸿公司与东塑集团签订的《土地使用权租赁合同》，东鸿公司租赁东塑集团位于沧州市运河区沧河路北侧土地使用权面积为 281,203.36 平方米工业用地中的 7,000 平方米土地，租金标准为 20 元每年每平方米，租赁期限 3 年，自 2006 年 10 月 1 日至 2009 年 9 月 30 日止。

4、担保及抵押

(1) 截至 2008 年 6 月 30 日，东塑集团以其拥有的房产产权、土地使用权为本公司之子公司东鸿公司 1,880 万元短期借款提供最高额抵押担保。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，东塑集团为本公司 3,000 万元短期借款提供连带责任担保；东塑集团及本公司之子公司东鸿公司为本公司 1,900 万短期借款提供连带责任担保。

(3) 截至 2008 年 6 月 30 日，东塑房地产公司以其房产产权、土地使用权为本公司 2,000 万元短期借款提供最高额抵押担保；沧州颐和商城以其房产产权、土地使用权为本公司 2,600 万元及 1,200 万元短期借款提供最高额抵押担保。

(4) 截至 2008 年 6 月 30 日，东塑集团以其持有的本公司 2,153 万股非国有股股权作为质押为本公司 5,800 万元短期借款提供最高额质押担保。

(5) 2004年6月24日东鸿公司与中国农业银行沧州市西环支行签订(西环支行)农银借字(2004)第0018号借款合同,由河北沧州东塑集团股份有限公司以房地产抵押,取得自2004年6月24日至2009年6月23日的长期借款4,000万元,截至2008年6月30日借款余额为2,000万元。

(6)2007年6月30日东鸿公司与沧州市河西农村信用合作社签订最高限额抵押担保合同,东鸿公司以机器设备及河北沧州东塑集团股份有限公司的房产共同设定抵押担保,取得自2007年6月30日至2009年6月30日期间1,900万元的最高贷款额度,截至2008年6月30日取得1,880万元的短期借款。

5、关联方应收应付款金额

| 项 目 | 2008年6月30日 | 占总额比例(%) | 2007年12月31 | 占总额比例(%) |
|----------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 应付账款: | | | | |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 7,871.87 | 0.02 | 5,621,295.04 | 17.26 |
| 沧州东塑集团威达化工有限公司 | 13,647.50 | 0.03 | | |
| 其他应付款: | | | | |
| 河北沧州东塑集团股份有限公司 | 4,739,895.48 | 29.33 | 1,437,933.13 | 18.72 |

6、股权收购

2008年3月20日本公司与河北沧州东塑集团股份有限公司(以下简称“东塑集团”)签订《沧州东鸿包装材料有限公司股权转让协议》,河北沧州东塑集团股份有限公司将其持有的沧州东鸿包装材料有限公司73%股权转让给本公司,转让价格5,477.28万元以2007年12月31日为基准日评估确认值确定。公司于2008年4月12日召开股东大会,审议并通过了《关于收购沧州东鸿包装材料有限公司部分股权及关联交易的议案》。2008年4月28日完成股权变更手续,全部转让价款支付完毕。截至2008年6月30日,该次收购事项已实施完毕,本公司持有沧州东鸿包装材料有限公司73%股权,沧州东鸿包装材料有限公司成为公司的控股子公司并纳入公司合并报表范围。

十一、或有事项

2003年9月3日子公司沧州东鸿包装材料有限公司(以下简称“东鸿公司”)与DMT S.A(法国DMT公司,以下简称“DMT公司”)签订了购买成套双向同步拉伸薄膜生产线的合同,合同生效后DMT公司多次违约,因此主要设备的安装调试和试运行全部由东鸿公司会同国内几家安装技术公司共同完成。鉴于上述原因,东鸿公司未全额付清生产线款项。2005年9月28日国际商会仲裁院受理了DMT公司的仲裁申请,东鸿公司于2005年11月18日向国际商会仲裁院提出管辖权异议,并拒绝仲裁。2005年12月8日东鸿公司将DMT公司诉至河北省高级人民法院(以下简称“省高院”),请求确认合同仲裁条款无效,并判定DMT公司按照合同和备忘录规定,赔偿其违约给东鸿公司造成的各项损失,并承担东鸿公司的律师费及本案诉讼费。省高院按照《中华人民共和国仲裁法》的有关规定,认定合同中的仲裁条款无效,并得到了中华人民共和国最高人民法院的确认。省高院于2006年5月29日正式受理了此案,目前本案正在审理过程中。

鉴于以上仲裁、诉讼发生在公司从东塑集团购买东鸿公司73%的股权之前,2008年3月10日东塑集团为本公司出具承诺函,承诺在本公司受让东鸿公司73%的股权后,如因东鸿公司与DMT公司的仲裁、诉讼等司法程序而导致东鸿公司的资产受损,东塑集团将按受损资产总

额的 73% 的份额向本公司作出赔偿，该承诺是无条件和不可撤销的。

截至报告日期没有其他需披露影响会计报表阅读的或有事项

十二、承诺事项

截至报告日期，公司无重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日没有需披露影响会计报表阅读的其他重要日后事项。

十四、其他重要事项

截至报告日没有需披露影响会计报表阅读的其他重要事项。

十五、补充资料

1、非经常性损益

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------------------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,651.63 | 81,198.82 |
| 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 | 3,974,657.45 | -339,124.33 |
| 其他营业外收入 | 29,998.18 | 83.03 |
| 减：其他营业外支出 | 1,378.24 | |
| 减：所得税影响 | 6,742.08 | -85,088.02 |
| 税后影响 | 3,994,883.68 | -172,754.46 |

2、每股收益与净资产收益率

| 年度 | 报告期利润(元) | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元) | |
|-----------|----------------|-----------|-------|---------|--------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2008年1-6月 | 归属于普通股股东的当期净利润 | 5.63% | 4.81% | 0.23 | 0.23 |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | 4.22% | 3.63% | 0.17 | 0.17 |
| 2007年1-6月 | 归属于普通股股东的当期净利润 | 2.31% | 2.56% | 0.12 | 0.12 |
| | 扣除非经常性损益后的净利润 | 2.36% | 2.61% | 0.13 | 0.13 |

计算过程如下：

| 项目 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润 | 15,961,589.12 | 8,120,813.08 |
| 非经常性损益 | 3,994,883.68 | -172,754.46 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 11,966,705.44 | 8,293,567.54 |
| 期初净资产 | 351,685,140.96 | 182,339,685.12 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | | 168,170,000.00 |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数 | | 5 |
| 分配红利 | 29,562,500.00 | 27,500,000.00 |
| 报告期投资减少归属于公司普通股股东的净资产 | 54,772,800.00 | |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 期末净资产 | 283,311,430.08 | 331,130,498.20 |
| 期初股本 | 68,750,000.00 | 50,750,000.00 |
| 本期发行新股 | | 18,000,000.00 |
| 期末股本 | 68,750,000.00 | 68,750,000.00 |

3、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润 | 18,407,740.21 | 7,995,383.53 |
| 加：资产减值准备 | 1,655,390.42 | 232,028.91 |
| 固定资产折旧 | 9,363,446.18 | 8,053,549.34 |
| 无形资产摊销 | 123,087.78 | 123,087.78 |
| 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) | 8,150,603.73 | 5,759,984.56 |
| 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) | -333,451.93 | |
| 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) | -37,687,864.82 | -54,442,677.40 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -19,783,139.60 | 11,105,594.36 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 42,832,119.95 | 26,091,766.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,727,931.92 | 4,918,718.01 |
| 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 | 31,812,230.69 | 133,294,095.79 |
| 减：现金的期初余额 | 61,948,774.33 | 37,335,692.57 |
| 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 | -30,136,543.64 | 95,958,403.22 |

(3) 母公司流量表补充资料

| | 2008年1-6月 | 2007年1-6月 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 9,288,775.40 | 8,459,937.41 |
| 加：资产减值准备 | 1,609,029.18 | 76,367.81 |
| 固定资产折旧 | 6,411,942.87 | 5,002,220.73 |
| 无形资产摊销 | 123,087.78 | 123,087.78 |
| 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 | | |
| 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） | 5,977,905.03 | 3,003,570.56 |
| 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） | -363,432.68 | |
| 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） | -42,824,929.91 | -52,286,950.11 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,111,118.18 | 8,380,502.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 43,383,998.67 | 13,334,930.18 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 6,495,258.16 | -13,906,333.17 |
| 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 | 25,334,192.66 | 131,626,987.94 |
| 减：现金的期初余额 | 57,061,185.41 | 35,968,397.45 |
| 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 | -31,726,992.75 | 95,658,590.49 |

十六、会计报表之批准

本财务报告于 2008 年 8 月 18 日业经本公司董事会批准。

沧州明珠塑料股份有限公司

公司法定代表人：肖燕

主管会计工作的负责人：孙梅

会计机构负责人：付洪艳

二〇〇八年八月十八日