

审计报告

(2012)中磊(审A)字第0078号

铁岭新城投资控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的铁岭新城投资控股股份有限公司（以下简称“铁岭新城”）财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是铁岭新城管理层的责任。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而导致的重大错报。

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，铁岭新城财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，

公允反映了铁岭新城 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中磊会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师：

谢维

中国注册会计师：

李明

中国·北京

二〇一二年三月二十日

铁岭新城投资控股股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别说明, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册登记情况:

名称: 铁岭新城投资控股股份有限公司 (以下简称公司或本公司)

住所: 铁岭市凡河新区金沙江路 12 号

企业法人营业执照: 510100000151631

法定代表人姓名: 韩广林

注册资本: 366,573,908 元

经营范围: 区域土地征用、市政基础设施建设、土地开发、项目开发、投资、管理咨询。

2、公司历史沿革

本公司原名为四川中汇医药(集团)股份有限公司(以下简称中汇医药)。

中汇医药原系原四川第一纺织股份有限公司, 于 2004 年 6 月 10 日更名。四川第一纺织股份有限公司是 1989 年 7 月经成都市体制改革委员会、成都市财政局以成体改(1989)字 033 号文批准成立股份有限公司, 1998 年经中国证券监督管理委员会证券发字(1998)78 号文批准, 公司的社会公众股 3500 万股在深交所上市, 2003 年底完成重大资产重组, 实现了由纺织行业向制药行业的转换。

2006 年 6 月经股东会议审议通过《四川中汇医药(集团)股份有限公司股权分置改革方案》, 公司非流通股股东为获得所持股份的上市流通权, 以流通股股份总额 35,000,000 股为基数、按照 10:2.6 的比例向流通股股东送股。该送股方案实施后, 公司尚未流通的股份变为有限售条件的流通股股份, 股份总额为 70,470,000 股, 无限售条件的流通股股份总额增加为 44,100,000 股。

2009 年 7 月 20 日, 中汇医药与四川怡和企业(集团)有限公司(以下简称“怡和集团”、担保方成都迈特医药产业投资有限公司(以下简称“迈特医药”)和封玮以及铁岭财政资产经营有限公司(以下简称“铁岭经营公司”)签署了《资产出售协议书》, 中汇医药向其第一大股东迈特医药的控股股东怡和集团出售其全部资产和负债; 中汇医药与铁岭经营公司、北京京润蓝

筹投资有限公司（以下简称“京润蓝筹”）、罗德安、付驹、北京三助嘉禾投资顾问有限公司（以下简称“三助嘉禾”）签署了《发行股份购买资产协议书》，中汇医药向铁岭经营公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生非公开发行股份购买其持有的铁岭财京投资有限公司（以下简称“铁岭财京”）100%股权。经中国证券监督管理委员会于2011年9月9日以证监许可[2011]1435号《关于核准四川中汇医药(集团)股份有限公司重大资产重组及向铁岭财政资产经营有限公司等发行股份购买资产的批复》核准，同意中汇医药发行252,003,908股股份，购买铁岭经营公司、京润蓝筹、罗德安、付驹、三助嘉禾共同持有铁岭财京100%股权。中国证券监督管理委员会以证监许可[2011]1435号《关于核准铁岭财政资产经营有限公司公告四川中汇医药(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》豁免财政经营要约收购义务。2011年11月9日，本次重大重组资产交割完成。本次交易完成后，公司控股股东为铁岭经营公司，迈特医药不再是公司控股股东。同时，公司最终控制人变更为铁岭市财政局。

2011年12月30日，公司名称变更为“铁岭新城投资控股股份有限公司”。公司所属行业由“医药、生物制品”变更为“公共设施服务业”。

截止2011年12月31日，本公司的控股股东为铁岭经营公司，该公司持有本公司股份126,001,955股，持股比例为34.37%；最终控制人为铁岭市财政局。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司自2007年1月1日起全面执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下称“企业会计准则”）。

公司合并财务报表是以铁岭财京作为合并主体进行编制的。本年度，中汇医药重大资产出售及向特定对象非公开发行股份购买资产暨关联交易于2011年11月9日完成，向怡和集团出售全部资产和负债，出售后原上市公司成为仅有货币资金的壳公司，无其他资产负债以及经营性业务存在。根据《企业会计准则》、《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）和财政部会计司《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》财会便[2009]17号函的规定，本公司本次向铁岭财政公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生等各方向发行股份，收购铁岭财政公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生等各方持有的铁岭财经100.00%的股权，为不构成业务的反向购买。按照《企业会计准则第20号-企业合并》的相关规定，合并财务报表中的比较信息为铁岭财京

的比较信息，即铁岭财京上期合并财务报表；母公司的比较信息为其自上期个别财务报表。

因 2011 年度发生反向购买，用于计算当期每股收益的发行在外普通股加权平均数的确定基础为：自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量为在该项合并中本公司（法律上母公司）向铁岭财京投资有限公司股东（法律上子公司股东）发行的普通股数量（即 252,003,908 股）；自购买日至期末发行在外的普通股数量为本公司（法律上母公司）实际发行在外的普通股股数。比较期合并财务报表中的基本每股收益，以铁岭财京投资有限公司（法律上子公司）的比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中本公司（法律上母公司）向铁岭财京投资有限公司股东（法律上子公司股东）发行的普通股股数（即 252,003,908 股）计算确定。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可

能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。母公司在报告期内因同一

控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策

子公司执行的会计政策与本公司一致。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。期限短，一般是指从购买日起三个月内到期。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计金额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确

认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②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金额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产或金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的其他金融资产账面价值逐项进行检查，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

10、应收款项

资产负债表日应收款项有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。坏账损失的核算采用“备抵法”，坏账准备的提取采用单项测试与账龄分析相结合，账龄划分为1年以内（含1年）、1-2年（含2年）、2-3年（含3年）、3-4年（含4年）、4-5年（含5年）、5年以上。

(1) 单项测试的情形包括但不限于以下：

- ① 已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备；
- ② 与关联方发生的应收款项，以及与非关联方发生的金额较大、有确凿证据表明其可收回

程度的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备；

③ 与国家、政府机关等不存在违约可能的企事业单位发生的应收款项、有确凿证据表明不存在坏账损失风险的应收款项，不提取坏账准备。

(2) 账龄分析

各账龄段按下列比例计提坏账准备：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1年以内	0%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至4年	40%
4至5年	60%
5年以上	100%

11、存货

(1) 存货分类：库存材料、在产品、库存商品、低值易耗品、产成品、土地开发成本等六大类。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 存货取得和发出的计价方法：公司购入并验收入库的存货按实际成本核算，发出存货时，计价采用加权平均法核算。

(4) 低值易耗品采用领用时一次转销法核算。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目比较存货成本与可变现净值孰低，如存货可变现净值低于存货成本，按其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值是指以估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

12、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

a、通过同一控制下的合并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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资

本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

b、通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉，商誉的减值应当按照《企业会计准则 8 号—资产减值处理》；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

②除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，按下列规定确定其初始投资成本

a、以现金取得的长期股权投资以实际支付的购买价款作为初始投资成本；

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

d、非货币性资产交换和债务重组形成的长期股权投资遵循相关准则规定执行。

(2) 长期股权投资后续计量

① 对子公司的长期股权投资以及对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资在母公司个别财务报表采用成本法核算，编制合并财务报表时由母公司按权益法进行调整。

② 对合营公司、联营公司的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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认。

③ 对不具重大影响，但在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值准备

非同一控制下的企业合并形成的商誉，在期末进行减值测试，商誉的减值损失确认为当期损益；

按照成本法核算，且没有活跃市场报价，公允价值不能可靠计量的，投资的账面成本与其未来现金流量净值产生的差额确认为损失，计入当期损益；

其他投资项目存在减值迹象的，以投资项目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，两者较高者估计可回收金额，可回收金额低于账面成本的差额，计提减值准备；

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13、投资性房地产

(1) 本公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、长期持有并准备增值后转让的土地使用权、拥有并已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的确认和初始计量

①投资性房地产确认：公司在与投资性房地产相关的经济利益很可能流入企业并且其成本能够可靠计量时确认投资性房地产；

②投资性房地产的初始计量：公司对投资性房地产按照实际取得的成本进行计量

a、外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

b、自行建造的投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

c、如果存在以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关准则规定确定。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司现采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

14、固定资产的确认条件、分类、折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：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。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按实际成本计价。

(4) 固定资产折旧采用直线法计提折旧，按各类固定资产的原值和预计的使用年限扣除残值确定其折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计残值率如下：

资产类别	折旧年限	年折旧率%	预计残值率
房屋及构筑物	5- 30 年	19- 3.17	5%
运输工具	5-8 年	19-11.9	5%
机器设备	5-20 年	19-4.75	5%
办公设备及其他	3-30 年	31.67-3.17	5%

(5) 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。已计提减值准备的固定资产，以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产减值损失一经确认，在减值的固定资产处置前不予转回。

(6) 固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

15、在建工程核算方法

(1) 发生工程支出时按实际成本入账；用借款进行的工程发生的借款利息，属于在固定资产尚未交付使用前发生的，计入在建工程成本；属于固定资产交付使用后发生的，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程减值准备：

期末需对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性，或其他

足以证明在建工程已经发生减值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程资产减值损失一经确认,在减值的在建工程处置前不予转回。

16、无形资产的核算方法

(1)无形资产的确认原则

①当无形资产有关的经济利益很可能流入企业而该无形资产的成本能够可靠计量时,将其确认为无形资产。

②内部研究开发项目的支出区分为研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究阶段的支出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才能确认为无形资产。

本公司对开发阶段的支出满足以下条件的确认为无形资产:完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产本身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(2)无形资产的初始计量:无形资产按实际成本计价。外购无形资产按照成本(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)进行初始计量;自行开发的无形资产成本按达到预定用途前所发生的支出总额确定;投资者投入的无形资产的成本,按投资合同或协议约定的价值确定;非货币性交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的无形资产成本分别按照其他相关准则确定;计入无形资产成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定确定。

(3)无形资产的后续计量

①使用寿命有限的无形资产在使用寿命内系统合理摊销,使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司于每年年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。使用寿命和摊销方法与以前估计不同的,改变其摊销期限和摊销方法。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按规定处理;

②无形资产减值准备

期末无形资产按账面价值与可收回金额孰低计价,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。

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力,当存在:某项无形资产已

被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下，预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、长期待摊费用

开办费在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益；其他长期待摊费用摊销采用平均年限法按受益期分期平均摊销。

18、借款费用

(1) 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。

(2) 借款费用资本化的确认条件

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。因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：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；借款费用已经发生；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) 资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，应当按照下列规定确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 暂停资本化

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，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。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

公司的职工薪酬包括：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、因解除与职工的劳动关系给予的补偿、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 职工薪酬的确认和计量

①在职工为公司提供服务的会计期间，将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。上述情况以外的其他职工薪酬，计入当期损益。

②公司为职工缴纳的医疗保险费、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和住房公积金，在职工为公司提供服务的会计期间，根据工资总额的一定比例计算，并根据职工提供服务的受益对象计入相关成本、费用。

20、预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：a、或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；b、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、收入确认原则

(1) 销售商品

以商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与商品所有权相联系的继续管

理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工程度能够可靠确定；交易中已发生和将发生地成本能够可靠计量。

（3）让渡资产使用权：与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠地计量时确认收入的实现。

22、建造合同

对于各项建造合同，一般情况下，公司以所订立的单项合同为对象，分别计量和确认各单项合同的收入、费用和利润。如果一项合同包括建造多项资产，或为建造一项或数项资产而签订一组合同，企业应按本准则规定的合同分立和合并的原则，正确确定建造合同的会计核算对象。

在计量和确认建造合同的收入和费用时，公司首先根据本准则规定的判断建造合同的结果能否可靠估计的标准，判断建造合同的结果能否可靠地估计。如果建造合同的结果能够可靠地估计，应在资产负债表日根据完工百分比法确认当期的合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则不能根据完工百分比法确认合同收入和费用，而应区别以下两种情况进行处理：（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在发生的当期确认为费用；（2）合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

对一项建造合同而言，如果合同预计总成本大于合同总收入，公司将预计损失立即确认为当期费用。

公司对于建造合同的施工期较长，要跨越一个会计年度的建造合同，为了及时反映各年度的经营成果和财务状况，一般情况下，不能等到合同工程完工时才确认收入和费用，而应按照权

责发生制的要求，遵循配比原则，在合同实施过程中，按照一定的方法，合理确认各年的收入和费用。

23、政府补助

(1) 政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产

(2) 政府补助的确认和计量

①政府补助的确认：公司在能够满足政府补助所附条件并且能够收到政府补助时予以确认政府补助。

②政府补助的计量：a、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。b、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。但是按照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分别下列情况处理：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，直接计入当期损益。c、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况进行处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、所得税的会计处理

(1) 公司所得税的会计处理采用“资产负债表债务法”。

(2) 计税基础：公司在取得资产、负债时，确认其计税基础。资产的计税基础是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以从应税经济利益中抵扣的金额；负债的计税基础是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

(3) 递延所得税负债、资产确认：资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于计税基础的，产生应纳税暂时性差异；资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，产生可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的确认递延所得税负债或递延所得税资产。递延所得税资产的确定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。

25、利润分配方法

公司缴纳所得税后的利润，按以下顺序分配：

(1) 弥补亏损；

- (2) 按弥补亏损后的利润 10%提取法定公积金；
- (3) 提取任意公积金；
- (4) 分配普通股股利。

26、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司本报告期末发生会计政策变更。

2、会计估计变更

公司本报告期末发生会计估计变更。

27、前期会计差错更正

公司本报告期末发生会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
营业税	按应税营业额计缴	5、3
增值税	按应税销售额计缴	6、17
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	5-7
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3
地方教育附加费	按已缴流转税额计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无。

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

全称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例
铁岭财京投资有限公司	辽宁省铁岭市	全资子公司	40,000 万元	对新城区土地的征用、城市基础设施建设、土地开发、房地产开发、工业项目开发的开发的投资	40,000 万元	40,000 万元	100%	100%

全称	注册地	子公司类型	注册资本	经营范围	本公司期末对其实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例
铁岭财京公用事业有限公司	辽宁省铁岭市	全资子公司	1,000 万元	城市基础设施开发、污水处理、供水、绿化	1,000 万元	1,000 万元	100%	100%
铁岭财京传媒有限公司	辽宁省铁岭市	全资子公司	50 万元	广告策划、设计、制作、发布	50 万元	50 万元	100%	100%

(二) 本期发生的反向购买

按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其相关规定，非同一控制下的企业合并，以发行权益性证券交换股权的方式进行的，如果发行权益性证券的一方其生产经营决策在合并后被参与合并的另一方所控制的，发行权益性证券的一方虽然为法律上的母公司，但其为会计上的被购买方，该类企业合并称为“反向购买”。在反向购买中，企业购买上市公司，被购买的上市公司未持有任何资产负债或仅持有现金、交易性金融资产等不构成业务的资产或负债的，购买企业应按照权益性交易的原则进行处理，不确认商誉或将收购折价确认计入当期损益。

中汇医药向铁岭经营公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生非公开发行股份 252,003,908 股购买其持有的铁岭财京 100% 股权的交易，构成反向购买，铁岭财京为会计上的购买方。由于中汇医药定向发行股份购买铁岭财京股权的交易不构成业务，所以上述交易按权益性交易的原则进行处理。

合并成本的确定：本次交易中铁岭财京交割日的净资产公允价值为 2,578,000,000.00 元，假设铁岭财京新增发行权益工具，且发行后铁岭财京原股东所占权益比例与本公司实际向铁岭财京原股东发行新股时所占的权益比例相同，即 68.75%，则铁岭财京需新增权益 1,172,052,730.59 元，即合并成本为 1,172,052,730.59 元，按照每股面值 1 元计算，增加实收资本 181,854,574.18 元，增加资本公积 990,198,135.25 元（另现金支付 21.16 元）。

合并差额的处理：本公司交割日可辨认净资产公允价值为 148,000,000.00 元，本次企业合并成本 1,172,052,730.59 元，合并成本与本公司可辨认净资产公允价值之差额 1,024,052,730.59 元，因本次资产重组为不构成业务的反向购买，在财务报表中按权益性交易的原则依次冲减资本公积 991,860,993.51 元、盈余公积金额 32,191,737.08 元。

反向购买完成后，2011 年 12 月 31 日股本金额为 581,854,574.18 元，为了便于理解，股本金额按母公司股本数 366,573,908.00 元列示，差额 215,280,666.18 元列于资本公积；上期

股本金额按反向购买中本公司（法律上母公司）向铁岭财京股东（法律上子公司股东）发行的普通股股数 252,003,908.00 列示，差额 147,996,092.00 元列示于资本公积。

五、合并财务报表主要项目

1、货币资金

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币	179,156.12	1.00	179,156.12	96,977.27	1.00	96,977.27
银行存款						
人民币	144,444,453.22	1.00	144,444,453.22	39,216,658.45	1.00	39,216,658.45
合 计	144,623,609.34		144,623,609.34	39,313,635.72		39,313,635.72

说明：期末货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	416,684,520.90	99.25	510,165.94	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的应收账款	3,159,965.50	0.75	0.00	0.00
合 计	419,844,486.40	100.00	510,165.94	100.00

(续上表)

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	659,983,223.74	99.84	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的应收账款	1,069,200.00	0.16	0.00	0.00
合 计	661,052,423.74	100.00	0.00	0.00

单项金额重大的标准：占期末应收账款总额的 20%且 300 万元以上。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
铁岭市土地储备中心	411,582,861.54	0.00	0.00%	账龄 1 年以内
铁岭市土地储备中心	5,101,659.36	510,165.94	10.00%	账龄 1-2 年
合计	416,684,520.90	510,165.94		

(3) 其他不重大的应收账款:

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	3,159,965.50	100.00	0.00	1,069,200.00	100.00	0.00
一至二年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二至三年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三至四年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	3,159,965.50	100.00	0.00	1,069,200.00	100.00	0.00

(4) 本公司本报告期没有收回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的应收账款的情况。

(5) 本公司本报告期没有通过重组等其他方式收回的应收账款的情况。

(6) 本公司本报告期没有实际核销应收账款。

(7) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(8) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
铁岭市土地储备中心	非关联方	411,582,861.54	1 年以内	98.03
铁岭市土地储备中心	非关联方	5,101,659.36	1-2 年	1.22
中国移动通信集团辽宁有限公司铁岭分公司	非关联方	2,049,120.00	1 年以内	0.49
辽宁金峰建设投资有限公司	控股股东子公司	1,007,048.00	1 年以内	0.24
辽宁新天数字科技有限公司	控股股东子公司	1,397.50	1 年以内	
铁岭市第三建筑工程公司	非关联方	900.00	1 年以内	
小 计		419,742,986.40		99.98

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	36,962,783.92	100.00	9,126,210.16	94.22
一至二年	0.00	0.00	560,000.00	5.78
合计	36,962,783.92	100.00	9,686,210.16	100.00

(2) 预付款项金额前五名情况:

单位名称	期末余额	账龄	性质或内容	占预付账款总额的比例
铁岭市非税收入管理局公用行政服务中心	28,125,000.00	1年以内	预付土地出让金	76.09%
吉林省信托有限责任公司	8,122,500.00	1年以内	融资费用	21.97%
辽宁省电力有限公司铁岭供电公司开发区分公司	545,025.07	1年以内	预付电费	1.47%
辽宁博华不动产评估有限公司	54,773.00	1年以内	预付土地评估费	0.15%
铁岭鑫海建筑工程有限责任公司	50,000.00	1年以内	预付工程款	0.14%
合计	36,897,298.07			99.82%

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

种类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	33,333,575.44	67.38	1,520,657.54	48.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	16,139,273.86	32.62	1,615,899.57	51.52
合计	49,472,849.30	100.00	3,136,557.11	100.00

(续上表)

种类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	359,486,036.81	77.21	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	106,109,459.89	22.79	989,793.64	100.00
合计	465,595,496.70	100.00	989,793.64	100.00

单项金额重大的标准: 占期末其他应收款总额的 20%且大于 300 万元。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
朝阳建设集团有限公司铁岭市凡河新区桥梁工程第二标段项目经理部	17,567,000.00	0.00	0.00%	账龄1年以内
铁岭市新城供热有限公司	560,000.00	0.00	0.00%	账龄1年以内
铁岭市新城供热有限公司	15,206,575.44	1,520,657.54	10%	账龄1-2年
合计	33,333,575.44	1,520,657.54		

(3) 其他不重大的其他应收款:

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
一年以内	10,908,915.92	67.59	0.00	99,487,521.87	93.76	0.00
一至二年	853,717.00	5.29	85,371.70	3,345,939.61	3.15	334,593.96
二至三年	1,100,642.53	6.82	220,128.51	3,275,998.41	3.09	655,199.68
三至四年	3,275,998.41	20.30	1,310,399.36	0.00	0.00	0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
小计	16,139,273.86	100.00	1,615,899.57	106,109,459.89	100.00	989,793.64

(4) 本公司本报告期没有收回前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大的其他应收款的情况。

(5) 本公司本报告期没有通过重组等其他方式收回的其他应收款的情况。

(6) 本公司本报告期没有实际核销的其他应收款。

(7) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位。

(8) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
朝阳建设集团有限公司铁岭市凡河新区桥梁工程第二标段项目经理部	非关联方	17,567,000.00	1年以内	35.51
铁岭市新城供热有限公司	非关联方	560,000.00	1年以内	1.13
铁岭市新城供热有限公司	非关联方	15,206,575.44	1-2年	30.74
铁岭市林业局	非关联方	5,000,000.00	1年以内	10.11
盛发商城售楼处	非关联方	2,345,790.00	3-4年	4.74
铁岭市凡河新区城市建设管理局	非关联方	2,000,000.00	1年以内	4.04
小计		42,679,365.44		86.27

5、存货及存货跌价准备

项 目	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
开发成本	2,584,792,564.91	0.00	2,584,792,564.91	1,812,934,431.34	0.00	1,812,934,431.34
库存材料	39,638.57	0.00	39,638.57	170,948.00	0.00	170,948.00
库存商品	258,925.28	0.00	258,925.28	146,717.09	0.00	146,717.09
合 计	2,585,091,128.76	0.00	2,585,091,128.76	1,813,252,096.43	0.00	1,813,252,096.43

存货期末余额中含有借款费用资本化金额 165,375,217.96 元。

6、固定资产

类 别	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
固定资产原值：				
房屋及构筑物	45,832,466.55	20,901,916.06	0.00	66,734,382.61
机器设备	70,083,066.82	97,984,851.67	0.00	168,067,918.49
运输设备	19,925,133.00	3,436,920.00	106,000.00	23,256,053.00
办公设备及其他	2,867,853.00	9,361,159.26	591,035.00	11,637,977.26
合 计	138,708,519.37	131,684,846.99	697,035.00	269,696,331.36
累计折旧：				
房屋及构筑物	3,166,313.18	2,005,948.93	0.00	5,172,262.11
机器设备	3,215,813.25	3,896,530.05	0.00	7,112,343.30
运输设备	6,948,033.26	3,258,618.39	102,820.00	10,103,831.65
办公设备及其他	1,198,408.62	628,694.21	573,075.35	1,254,027.48
合 计	14,528,568.31	9,789,791.58	675,895.35	23,642,464.54
固定资产净值：	124,179,951.06			246,053,866.82
固定资产减值准备：	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额：	124,179,951.06			246,053,866.82

说明：①本期期末没有用于抵押或担保的固定资产。

②本期折旧额 9,789,791.58 元。

③本期由在建工程转入固定资产的原价 123,418,096.42 元。

7、在建工程

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
污水厂工程	0.00	0.00	0.00	73,467,142.96	0.00	73,467,142.96
办公楼装修费	0.00	0.00	0.00	2,686,000.00	0.00	2,686,000.00
擎天柱广告牌	145,000.00	0.00	145,000.00	0.00	0.00	0.00
合 计	145,000.00	0.00	145,000.00	76,153,142.96	0.00	76,153,142.96

(2) 重大在建工程项目变动情况:

重要工程项目名称	实际支付					资金来源
	2011-1-1	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2011-12-31	
污水厂工程	73,467,142.96	46,119,953.46	119,587,096.42	0.00	0.00	自筹
办公楼装修工程	2,686,000.00	1,000,000.00	3,686,000.00	0.00	0.00	自筹
擎天柱广告牌	0.00	290,000.00	145,000.00	0.00	145,000.00	自筹
合计	76,153,142.96	47,409,953.46	123,418,096.42	0.00	145,000.00	

8、无形资产

项目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、账面原值合计	9,528,515.00	8,681,575.50	0.00	18,210,090.50
土地使用权	9,506,035.00	8,676,975.50	0.00	18,183,010.50
广联达软件	5,380.00	0.00	0.00	5,380.00
用友软件	17,100.00	0.00	0.00	17,100.00
管家婆软件	0.00	4,600.00	0.00	4,600.00
二、累计摊销合计	209,111.86	322,944.85	0.00	532,056.71
土地使用权	205,964.07	320,275.26	0.00	526,239.33
广联达软件	582.79	537.96	0.00	1,120.75
用友软件	2,565.00	1,710.00	0.00	4,275.00
管家婆软件	0.00	421.63	0.00	421.63
三、无形资产账面净值合计	9,319,403.14			17,678,033.79
土地使用权	9,300,070.93			17,656,771.17
广联达软件	4,797.21			4,259.25
用友软件	14,535.00			12,825.00
管家婆软件	0.00			4,178.37
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
广联达软件	0.00	0.00	0.00	0.00
用友软件	0.00	0.00	0.00	0.00
管家婆软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	9,319,403.14			17,678,033.79
土地使用权	9,300,070.93			17,656,771.17
广联达软件	4,797.21			4,259.25
用友软件	14,535.00			12,825.00
管家婆软件	0.00			4,178.37

说明：① 本期摊销额 322,944.85 元。

② 本期期末没有用于抵押或担保的无形资产。

9、长期待摊费用

项 目	2011-1-1	本期增加	本期摊销	2011-12-31	剩余摊销期 (月)
网站建设费	69,006.62	0.00	51,755.04	17,251.58	4
停车位	0.00	100,000.00	1,782.50	98,217.50	551
合 计	69,006.62	100,000.00	53,537.54	115,469.08	

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2011-12-31	2010-12-31
(1) 递延所得税资产:		
坏账准备	911,680.76	247,448.42
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
无形资产摊销	0.00	0.00
合 计	911,680.76	247,448.42
(2) 递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2011-12-31	2010-12-31
可抵扣暂时性差异	0.00	0.00
可抵扣亏损	15,128,844.39	10,969,042.74
合 计	15,128,844.39	10,969,042.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2011-12-31	2010-12-31	备注
2013 年	3,039,498.02	3,039,498.02	
2014 年	1,806,823.72	1,806,823.72	
2015 年	6,122,721.00	6,122,721.00	
2016 年	4,159,801.65	0.00	
合 计	15,128,844.39	10,969,042.74	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款坏账	3,136,557.11	989,793.64
应收账款坏账	510,165.94	0.00
合 计	3,646,723.05	989,793.64

11、其他非流动资产

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
艺术品	11,750,892.00	590,053.00	0.00	12,340,945.00
合 计	11,750,892.00	590,053.00	0.00	12,340,945.00

12、资产减值准备

项 目	2010-12-31	本期增加	本期减少		2011-12-31
			转回	转销	
坏账准备	989,793.64	2,656,929.41	0.00	0.00	3,646,723.05
合 计	989,793.64	2,656,929.41	0.00	0.00	3,646,723.05

13、短期借款

项目	2011-12-31	2010-12-31
保证借款	360,000,000.00	250,000,000.00
合 计	360,000,000.00	250,000,000.00

注：期末短期借款列示如下：

贷款单位	贷款期限		月利率‰	贷款本金	借款条件
	借款日	还款日			
铁岭市商业银行股份有限公司营业部	2011.06.20	2012.06.19	6.8358	220,000,000.00	保证借款
铁岭市商业银行股份有限公司营业部	2011.08.09	2012.08.08	6.6560	30,000,000.00	保证借款
铁岭市商业银行股份有限公司营业部	2011.10.26	2012.10.25	7.1067	110,000,000.00	保证借款
合 计				360,000,000.00	

14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	299,841,708.70	89.70	375,366,143.54	99.70
一至二年	332,600.00	0.10	202,455.66	0.05
二至三年	33,260,753.82	9.95	941,860.01	0.25
三年以上	835,911.21	0.25	0.00	0.00
合 计	334,270,973.73	100.00	376,510,459.21	100.00

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

(3) 期末金额较大的应付账款：

单位名称	期末余额	性质或内容
铁岭市市政建设工程公司	33,058,298.16	工程款
合 计	33,058,298.16	

(4) 一年以上大额应付账款未付原因:

单位名称	期末余额	账龄	未付原因
铁岭市市政建设工程公司	33,058,298.16	2-3 年	工程未结算

15、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	419,285.62	100.00	606,235.28	100.00
合 计	419,285.62	100.00	606,235.28	100.00

(2) 预收账款期末余额中, 不存在预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

项 目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	727,470.42	11,560,001.69	11,473,426.61	814,045.50
二、职工福利费	6,515.00	2,343,398.18	2,325,913.18	24,000.00
三、社会保险费	0.00	980,673.48	980,673.48	0.00
其中: 1、医疗保险费	0.00	211,812.94	211,812.94	0.00
2、基本养老保险费	0.00	642,372.80	642,372.80	0.00
3、年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、失业保险费	0.00	63,999.68	63,999.68	0.00
5、工伤保险费	0.00	41,658.71	41,658.71	0.00
6、生育保险费	0.00	20,829.35	20,829.35	0.00
7.职工意外伤害保险	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	0.00	319,842.00	319,842.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	73,570.62	526,899.94	576,083.45	24,387.11
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	807,556.04	15,730,815.29	15,675,938.72	862,432.61

说明: 应付职工薪酬中不存在属于拖欠性质或工效挂钩的情况。

17、应交税费

税 种	2011-12-31	2010-12-31
营业税	33,672.50	19,163.00
增值税	27,004.56	43,393.88
企业所得税	172,379,451.63	119,015,577.74
城市维护建设税	10,293.99	3,386.29
教育费附加	10,035.97	2,502.62
个人所得税	134,410.88	62,848.41
房产税	12,871.17	-3,301.07
土地使用税	13,506.75	13,506.75
印花税	1,363,059.99	0.00
合 计	173,984,307.44	119,157,077.62

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	24,353,426.02	71.87	469,891,320.88	65.35
一至二年	2,479,883.00	7.32	247,994,034.25	34.48
二至三年	6,313,927.99	18.63	1,252,600.00	0.17
三年以上	736,000.00	2.17	0.00	0.00
合 计	33,883,237.01	100.00	719,137,955.13	100.00

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东情况:

单位名称	2011-12-31	2010-12-31	性质或内容
铁岭财政资产经营有限公司	2,529,971.11	217,290,000.00	往来款
合 计	2,529,971.11	217,290,000.00	

(3) 期末金额较大的其他应付款:

单位名称	期末余额	性质或内容
铁岭市新城供热有限公司	8,506,811.88	代收配套费
铁岭市城市建设管理委员会	7,924,793.29	往来款
吉林省信托有限责任公司	4,697,500.00	利息
铁岭财政资产经营有限公司	806,997.67	往来款
合 计	21,936,102.84	

19、长期应付款

账龄	2011-12-31		2010-12-31		性质或内容
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
一年以内	450,000,000.00	0.00	385,314,222.73	100.00	融资
合 计	450,000,000.00	0.00	385,314,222.73	100.00	

说明：2011年12月22日，四川中汇医药（集团）股份有限公司与吉林信托有限责任公司签订《铁岭财京股权受益权转让及回购合同》，将持有的铁岭财京1.6亿元股权(占总股本40%)所对应的受益权转让给吉林省信托有限责任公司，吉林省信托有限责任公司同意通过设立的铁岭财京股权受益权单一资金信托计划，以存放于信托财产专户的信托资金受让公司持有的标的股权受益权。标的股权受益权之转让价款总额为人民币(大写)肆亿伍仟万元整(¥45000万元整)。转让期限为38个月，转让期限届满，由公司溢价回购全部标的股权受益权。转让期满18个月，经吉林省信托同意，公司可以提前履行回购义务。溢价款=基本价款×11.5%(年化溢价回购率)×实际转让天数÷360。

公司以持有的铁岭财京16000万元标的股权提供质押担保，同时铁岭经营公司以其持有的公司4500万股限售流通股提供质押担保。

20、其他非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
辽河流域水污染防治专项资金(污水厂)	37,500,000.00	0.00
国债专项资金(污水厂)	7,000,000.00	0.00
辽宁省基本建设支出资金(净水厂)	3,866,666.68	0.00
合计	48,366,666.68	0.00

说明：(1)依据辽宁省财政厅《关于下达2010年中央辽河流域水污染防治专项资金预算指标(第三批)的通知》(辽财指经[2010]1072号)，子公司铁岭财京于2011年3月21日收到铁岭市凡河新区污水处理厂一期专项资金3750万元，属于与资产相关的递延收益。

(2)依据辽宁省财政厅《关于下达2009年城镇污水垃圾处理设施项目建设扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》(辽财指经)[2009]97号)，子公司铁岭财京收到铁岭市新城区生活污水管网建设项目国债专项资金700万元，用于铁岭市新城区污水治理项目。

上述污水厂政府补助属于与资产相关的递延收益，污水厂于2011年12月达到预定可使用状态转入固定资产，递延收益自下月起按照污水厂资产的折旧年限分期结转。

(3)依据辽宁省财政厅《关于下达2010年省本级第三批基建支出预算(拨款)的通知》(辽财指经[2010]682号)，子公司铁岭财京于2011年3月21日收到铁岭市凡河新区净水厂工程专项资金400万元，属于与资产相关的递延收益，按净水厂相关资产的折旧年限分期结转，本期结转营业外收入133,333.32元。

21、股本

项目	2011-1-1	本次变动增减(+、-)					2011-12-31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	252,003,908.00	0.00	0.00	0.00	114,570,000.00	114,570,000.00	366,573,908.00

说明：本公司通过向铁岭经营公司等非公开发行股份购买之资产为股权，权益结构根据本次非公开发行的股份数量填列，差额列示为资本公积。详见附注“四、(二)本期发生的反向购买”。

本公司本年向铁岭经营公司等发行股份 252,003,908 股，该增发股份业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验资[2011]第 1011 号验资报告验证。上述增发股份已于 2011 年 11 月 11 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的《证券登记确认书》。

22、资本公积

项目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
股本溢价	147,996,092.00	67,284,574.18	0.00	215,280,666.18
合计	147,996,092.00	67,284,574.18	0.00	215,280,666.18

说明：“股本溢价”情况详见附注“四、(二)本期发生的反向购买”。

23、盈余公积

项目	2011-1-1	本期增加	本期减少	2011-12-31
法定盈余公积	96,253,163.03	64,557,750.08	32,191,737.08	128,619,176.03
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	96,253,163.03	64,557,750.08	32,191,737.08	128,619,176.03

说明：(1)“法定盈余公积”本期增加为依据铁岭财京（会计上的购买方）母公司 2011 年度净利润 10% 计提；

(2) 本期减少为反向购买合并差额冲减铁岭财京（会计上的购买方）购买日盈余公积，详见附注“四、(二)本期发生的反向购买”。

24、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	854,843,244.27	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后年初未分配利润	854,843,244.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	607,046,982.63	
减：提取法定盈余公积	64,557,750.08	10%
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	

应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	1,397,332,476.82	

25、营业收入及成本

(1) 营业收入、成本

项 目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	1,390,543,075.18	1,099,131,887.36
其他业务收入	12,202,151.81	4,127,566.36
主营业务成本	458,284,049.74	438,541,767.33
其他业务支出	12,529,302.97	4,948,962.92

(2) 主营业务（分行业）

业务类别	主营业务收入	
	2011 年度	2010 年度
土地一级开发	1,382,643,568.76	1,095,298,929.44
供水	5,789,636.44	2,848,657.92
广告	677,999.98	217,500.00
汽车租赁	1,431,870.00	766,800.00
合 计	1,390,543,075.18	1,099,131,887.36

(续上表)

业务类别	主营业务成本	
	2011 年度	2010 年度
土地一级开发	448,599,337.13	430,037,431.86
供水	8,438,329.42	7,460,995.92
广告	73,372.49	43,200.00
汽车租赁	1,173,010.70	1,000,139.55
合 计	458,284,049.74	438,541,767.33

(3) 前五名客户的销售收入

序 号	单位名称	销售金额	占当年销售比重
1	铁岭市土地储备中心	1,375,700,081.00	98.56%
2	中国移动通信集团辽宁有限公司铁岭分公司	8,049,120.00	0.58%
3	中国电信集团公司辽宁网络资产分公司	2,115,344.00	0.15%
4	铁岭金峰建设投资有限公司	1,332,716.90	0.10%
5	铁岭弘仁置业有限公司	772,000.00	0.06%
合 计		1,387,969,261.90	99.45%

26、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	112,572.86	120,610.25	按营业额的 5%和 3%计缴
城建税	30,743.84	22,405.66	按已缴流转税税额的 7%计缴
教育费附加	13,063.82	13,030.63	按已缴流转税税额的 3%计缴
地方教育费附加	17,425.63	4,343.68	按已缴流转税税额的 2%计缴
合 计	173,806.15	160,390.22	

27、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
利息支出	41,997,558.67	1,170,527.97
减：利息收入	123,431.12	1,192,634.37
利息净支出	41,874,127.55	-22,106.40
银行手续费	10,687.59	57,498.38
合 计	41,884,815.14	35,391.98

28、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
坏账损失	2,656,929.41	607,193.80
合 计	2,656,929.41	607,193.80

29、营业外收入

(1) 营业外收入的内容

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得小计	0.00	183,661.12
其中：固定资产处置利得	0.00	183,661.12
政府补助	133,333.32	0.00
赔偿金、违约金	18,000.00	312,840.54
其他	378,055.00	35,000.00
合 计	529,388.32	531,501.66

说明：①政府补助为与净水厂资产相关的递延收益结转，本期结转收益 133,333.32 元。

②其他收入主要为无需支付的应付款项 368,000.00 元。

30、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失小计	21,139.65	325,171.95
其中：固定资产处置损失	21,139.65	6,408.56
其他	100,000.00	400.00
合 计	121,139.65	325,871.95

31、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
本期所得税费用	218,377,396.53	157,786,651.94
递延所得税费用	-664,232.34	-151,798.45
合 计	217,713,164.19	157,634,853.49

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	607,046,982.63	463,157,801.25
归属于母公司的非经常性损益	2	436,019.83	205,629.71
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	606,610,962.80	462,952,171.54
年初股份总数	4	252,003,908.00	252,003,908.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	0.00	0.00
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	114,570,000.00	0.00
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	1	0.00
因回购等减少股份数	8	0.00	0.00
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	0.00	0.00
缩股减少股份数	10	0.00	0.00
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	261,551,408.00	252,003,908.00
基本每股收益（I）	13=1÷12	2.32	1.84
基本每股收益（II）	14=3÷12	2.32	1.84
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	0.00	0.00
转换费用	16	0.00	0.00
所得税率	17	0.00	0.00
认股权证、期权行权可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	0.00	0.00
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	2.32	1.84
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	2.32	1.84

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2011 年度	2010 年度
收保证金	283,000.00	87,000.00
收租金	380,000.00	0.00
保险理赔	361,341.20	193,109.00
利息	151,543.44	23,080.24
代收配套费	28,376,499.68	0.00
收往来款	239,894,535.39	117,839,016.56

项 目	2011 年度	2010 年度
代收污水处理费	1,300,168.08	0.00
收回备用金	104,000.00	0.00
燃油补贴	49,260.00	0.00
合 计	270,900,347.79	118,142,205.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
代付配套费	85,451,845.95	179,305,297.93
付往来款	40,227,537.42	24,018,929.88
付现费用	28,952,256.03	25,948,240.00
合 计	154,631,639.40	229,272,467.81

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
反向购买收到的中汇医药交割日现金	148,000,000.00	0.00
合 计	148,000,000.00	0.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2010 年度
铁岭财政资产经营公司重组承诺事项补偿	1,662,858.26	0.00
合 计	1,662,858.26	0.00

34、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	607,046,982.63	463,157,801.25
加：资产减值准备	2,656,929.41	607,193.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,789,791.58	11,432,824.80
无形资产摊销	322,944.85	192,368.64
长期待摊费用摊销	53,537.54	466,980.89
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,139.65	-177,252.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	41,997,558.67	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-664,232.34	-151,798.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-771,839,032.33	-77,513,217.97

项 目	2011 年度	2010 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	828,537,248.75	-329,589,701.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-485,987,936.49	194,595,325.29
其他	-133,333.32	0.00
经营活动产生的现金流量净额	231,801,598.60	263,020,524.37
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
(3)现金及现金等价物净变动情况：	0.00	0.00
现金的期末余额	144,623,609.34	39,313,635.72
减：现金的期初余额	39,313,635.72	221,452,294.37
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	105,309,973.62	-182,138,658.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现金	144,623,609.34	39,313,635.72
其中：库存现金	179,156.12	96,977.27
可随时用于支付的银行存款	144,444,453.22	39,216,658.45
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	144,623,609.34	39,313,635.72
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	0.00	0.00
合 计	144,623,609.34	39,313,635.72

六、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	注册地址	组织机构代码	注册资本（万元）	持股比例	表决权比例	业务性质
铁岭财政资产经营有限公司	辽宁省铁岭市	68370010-1	265,756	34.37%	34.37%	国有资产经营；城镇基础设施建设；房地产开发等

本公司的控股股东的注册资本及其变化（金额单位：万元）

股东名称	2010-12-31	本期增加(减少)	2011-12-31
铁岭财政资产经营有限公司	265,756	0.00	265,756

2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地址	组织机构代码	注册资本 (万元)	持股比例	表决权 比例	业务性质
铁岭财京投资有限公司	铁岭市	78514059-8	40,000.00	100.00%	100.00%	土地开发、公共建设
铁岭财京公用事业有限公司	铁岭市	67378744-2	1,000.00	100.00%	100.00%	城市运营、供水
铁岭财京传媒有限公司	铁岭市	68661201-9	50.00	100.00%	100.00%	广告、传媒

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

不存在控制关系但有交易往来的关联方

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
铁岭市商业银行股份有限公司	控股股东的子公司	77463951-0
辽宁金峰建设投资有限公司	控股股东的子公司	67686148-4
辽宁新天数字科技有限公司	控股股东的子公司	68969901-7

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
铁岭市商业银行股份有限公司	售水	铁市价字(2007)33号	132,207.74	1.36%	53,083.77	1.86%
辽宁金峰建设投资有限公司	售水	铁市价字(2007)33号	1,668,193.86	17.20%	2,601.89	0.09%
辽宁新天数字科技有限公司	售水	铁市价字(2007)33号	5,535.28	0.06%	2,574.62	0.09%

(2) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2011年度	2010年度
铁岭财政资产经营有限公司	借款利息	50,767,209.05	59,852,820.38
铁岭市商业银行股份有限公司营业部	贷款利息	25,160,381.17	37,203,464.52
合计		75,927,590.22	97,056,284.90

(3) 关联担保情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，关联方为本公司银行借款提供担保事项如下：

关联方名称	金 额	期 限	贷款银行
铁岭财政资产经营有限公司	220,000,000.00	2011-06-20 至 2012-06-19	铁岭市商业银行股份有限公司营业部
铁岭财政资产经营有限公司	30,000,000.00	2011-08-09 至 2012-08-08	铁岭市商业银行股份有限公司营业部
铁岭财政资产经营有限公司	110,000,000.00	2011-10-28 至 2012-10-27	铁岭市商业银行股份有限公司营业部
合 计	360,000,000.00		

6、关联方应收应付款项

关联方名称	2011-12-31	2010-12-31
应收账款：		
辽宁金峰建设投资有限公司	1,007,048.00	0.00
辽宁新天数字科技有限公司	1,397.50	0.00
其他应付款：		
铁岭财政资产经营有限公司	2,371,526.67	217,290,000.00
铁岭市商业银行股份有限公司营业部	916,231.80	0.00
长期应付款		
铁岭财政资产经营公司	0.00	385,314,222.73
短期借款		
铁岭市商业银行股份有限公司	360,000,000.00	250,000,000.00

七、或有事项

本公司在报告期内无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

本公司在报告期内无需要披露的承诺事项。

九、资产质押情况

2011 年 12 月 22 日，中汇医药与吉林信托有限责任公司签订《铁岭财京股权受益权转让及回购合同》，将持有的铁岭财京 1.6 亿元股权(占总股本 40%)所对应的受益权转让给吉林省信托有限责任公司，吉林省信托有限责任公司同意通过设立的铁岭财京股权受益权单一资金信托计划，以存放于信托财产专户的信托资金受让公司持有的标的股权受益权。中汇医药与吉林省信托有限责任公司签订质押合同（合同编号 JLXT2011317），以持有的铁岭财京 16000 万元标的股权提供质押担保，同时铁岭经营公司以其持有的公司 4500 万股限售流通股提供质押担保。

十、资产负债表日后非调整事项

截止审计报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、重大资产出售及向特定对象非公开发行股份购买资产暨关联交易

2009年7月20日，中汇医药与怡和集团、担保方迈特医药和封玮以及铁岭经营公司签署了《资产出售协议书》，中汇医药向其第一大股东迈特医药的控股股东怡和集团出售其全部资产和负债。根据中企华出具的《拟出售资产评估报告》，截至评估基准日2009年5月31日，中汇医药的净资产账面值为9,514.25万元，评估值为14,736.63万元，经交易各方协商，定价为1.48亿元，怡和集团以现金一次性支付对价。

2009年7月20日，四川中汇医药(集团)股份有限公司与铁岭财政资产经营有限公司、北京京润蓝筹投资有限公司、罗德安、付驹、北京三助嘉禾投资顾问有限公司签署了《发行股份购买资产协议书》，中汇医药向铁岭经营公司、京润蓝筹、三助嘉禾、罗德安先生以及付驹先生非公开发行股份购买其持有的铁岭财京100%股权。北京六合正旭资产评估有限责任公司出具以评估基准日2009年5月31日的《拟购买资产评估报告》，该股权的评估结果257,829万元（已经铁岭市财政局备案）为基础，作价25.78亿元。此次非公开发行股份价格为10.23元/股，（不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价），新增股份数量为252,003,908股。

2009年9月15日，中汇医药2009年第一次临时股东大会审议通过了本次重大资产重组的相关议案。

2010年9月15日，中汇医药2010年第一次临时股东大会同意将本次重大资产重组有效期延期一年。

2011年9月14日，中汇医药收到中国证监会作出的《关于核准四川中汇医药(集团)股份有限公司重大资产重组及向铁岭财政资产经营有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2011]1435号），核准了本次重大资产重组。

2011年9月14日，中汇医药收到中国证监会作出的《关于核准铁岭财政资产经营有限公司公告四川中汇医药(集团)股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1436号），豁免了铁岭经营公司的要约收购义务。

2011年9月23日，中汇医药2011年第一次临时股东大会同意将本次重大资产重组有效期延期一年。

2011年11月9日，中汇医药已将其全部资产和负债交割给怡和集团，中汇医药的原有全资子公司成都中汇制药有限公司股权已由中汇医药变更登记至怡和集团名下，相关工商变更登记手续已在成都市工商行政管理局办理完毕。中汇医药已于2011年11月9日收到怡和集团一次性支付的对价款14,800万元。

2011年11月9日，重组方持有的铁岭财京100%股权已在辽宁省铁岭市工商行政管理局办理股权过户手续，上述股权的持有人变更为中汇医药。中汇医药持有铁岭财京的100%股权，成为铁岭财京的唯一股东。

2011年11月11日，中汇医药收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券登记确认书》及《A股前10名股东证券持有人名册》，中汇医药向重组方非公开发行的252,003,908股人民币普通A股股票已办理完毕股份登记手续。

2011年12月30日，中汇医药更名为“铁岭新城投资控股股份有限公司”。

按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其相关规定，中汇医药以新增股份控股合并铁岭财京投资有限公司的交易构成了会计上的反向购买。在该反向购买中，会计上的购买方为铁岭财京投资有限公司，会计上的被购买方为中汇医药。中汇医药定向发行股份购买铁岭财京投资有限公司股权的交易不构成业务，所以按权益性交易的原则进行处理。本公司因上述反向购买，增加股本人民币181,854,574.18元，会计处理详见附注“四、（二）本期发生的反向购买”。

2、《土地一级开发合作协议书之补充协议》

鉴于铁岭新城建设用地局部调整方案将原规划中凡河南侧赣江路与湘江路之间1.98505平方公里建设用地调整到黑龙江路北侧备用地中，并将调整后的凡河新城区建设用地布局纳入《铁岭市城市总体规划（2005-2020）》，铁岭市人民政府、铁岭市土地储备中心与铁岭财京于2011年12月28日签订《土地一级开发合作协议书之补充协议》，调整铁岭新城的开发位置，调出位于凡河南侧赣江路与湘江路之间地块，调入凤冠山西地块、莲花湖东地块。调入土地的相关开发成本及其负担、风险及土地出让金的分配和支付仍按照2007年12月22日三方签署的关于铁岭新城开发的《土地一级开发合作协议书》执行。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1)其他应收款按类别列示如下：

种 类	2011-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
单项金额重大的其他应收款	567,762,939.71	99.98	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	110,000.00	0.02	0.00	0.00
合 计	567,872,939.71	100.00	0.00	0.00

（续上表）

种 类	2010-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,255,694.40	99.96	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大的其他应收款	1,319.50	0.04	1,055.60	100.00
合 计	3,257,013.90	100.00	1,055.60	100.00

单项金额重大的标准：单项金额占期末余额 20%且 300 万元以上。

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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
铁岭财京投资有限公司	240,558,723.04	0.00	0.00%	合并范围内
铁岭公用事业有限公司	327,204,216.67	0.00	0.00%	合并范围内
合 计	567,762,939.71	0.00	0.00%	

(3) 其他不重大的其他应收款：

账龄	2011-12-31			2010-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	110,000.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
一至二年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二至三年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三至四年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四至五年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00	0.00	1,319.50	100.00	1,055.60
合 计	110,000.00	100.00	0.00	1,319.50	100.00	1,055.60

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 本公司本报告期没有实际核销其他应收款。

(6) 期末其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的 比例 (%)
铁岭公用事业有限公司	非关联方	327,204,216.67	1 年以内	57.61
铁岭财京投资有限公司	非关联方	240,558,723.04	1 年以内	42.36
余柏武	高管	50,000.00	1 年以内	0.01
覃绍强	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.01
张沛	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.01
合 计		567,872,939.71		100.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2011-12-31			2010-12-31		
	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	2,578,000,000.00	0.00	2,578,000,000.00	133,843,655.40	0.00	133,843,655.40
合计	2,578,000,000.00	0.00	2,578,000,000.00	133,843,655.40	0.00	133,843,655.40

(2) 按成本法核算核算的长期股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	期初数	本期增(减)	期末数
铁岭财京投资有限公司	100.00%	2,578,000,000.00	0.00	2,578,000,000.00	2,578,000,000.00
成都中汇制药有限公司	100.00%	133,843,655.40	133,843,655.40	-133,843,655.40	0.00
合计		2,711,843,655.40	133,843,655.40	2,578,000,000.00	2,578,000,000.00

3、现金流量表补充资料

(1) 经营活动现金流量的信息。

补充资料	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,591,382.45	-324,352.81
加：资产减值准备	0.00	395.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00	6,879.24
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-50,022,231.36	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,388.89	0.00
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	263.90	3,328.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	394.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-567,872,939.71	-1,640,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,059,624.73	1,944,904.67
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-588,237,511.10	-8,450.27
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

融资租入固定资产	0.00	0.00
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	0.00	0.00
现金的期末余额	5,862,952.87	100,463.97
减: 现金的期初余额	100,463.97	108,914.24
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	5,762,488.90	-8,450.27

(2) 现金和现金等价物

项 目	2011 年度	2010 年度
1. 现金	5,862,952.87	100,463.97
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	5,862,952.87	100,463.97
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
2. 现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3. 期末现金及现金等价物余额	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合 计	5,862,952.87	100,463.97

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-21,139.65	详见附注“五、30”
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	133,333.32	详见附注“五、29”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	0.00	

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,055.00	详见附注“五、29”、“五、30”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	-27,771.16	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	436,019.83	

2、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2010 年	扣除非经常性损益前的净利润	41.37%	1.84	1.84
	扣除非经常性损益后的净利润	41.35%	1.84	1.84
2011 年	扣除非经常性损益前的净利润	36.40%	2.32	2.32
	扣除非经常性损益后的净利润	36.37%	2.32	2.32

十四、财务报表之批准

本公司财务报表于 2012 年 3 月 20 日已经公司董事会批准报出。

企业名称：铁岭新城投资控股股份有限公司

公司法定代表人：

韩广林

主管会计工作的负责人：

尹强

会计机构负责人：

崔莉

日期：2012年3月20日

日期：2012年3月20日

日期：2012年3月20日

资产负债表

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	144,623,609.34	5,862,952.87	39,313,635.72	100,463.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	419,334,320.46		661,052,423.74	
预付款项	36,962,783.92	90,250.00	9,686,210.16	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	46,336,292.19	567,872,939.71	464,605,703.06	3,255,958.30
买入返售金融资产				
存货	2,585,091,128.76		1,813,252,096.43	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,232,348,134.67	573,826,142.58	2,987,910,069.11	3,356,422.27
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		2,578,000,000.00		133,843,655.40
投资性房地产				
固定资产	246,053,866.82		124,179,951.06	27,771.24
在建工程	145,000.00		76,153,142.96	
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	17,678,033.79		9,319,403.14	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	115,469.08		69,006.62	
递延所得税资产	911,680.76		247,448.42	263.90
其他非流动资产	12,340,945.00		11,750,892.00	
非流动资产合计	277,244,995.45	2,578,000,000.00	221,719,844.20	133,871,690.54
资产总计	3,509,593,130.12	3,151,826,142.58	3,209,629,913.31	137,228,112.81
流动负债：				
短期借款	360,000,000.00		250,000,000.00	

向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	334,270,973.73		376,510,459.21	
预收款项	419,285.62		606,235.28	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	862,432.61	12,000.00	807,556.04	12,000.00
应交税费	173,984,307.44	3,195,899.47	119,157,077.62	
应付利息				
应付股利				
其他应付款	33,883,237.01	5,337,096.16	719,137,955.13	42,526,327.15
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	903,420,236.41	8,544,995.63	1,466,219,283.28	42,538,327.15
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	450,000,000.00	450,000,000.00	385,314,222.73	
专项应付款			7,000,000.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	48,366,666.68			
非流动负债合计	498,366,666.68	450,000,000.00	392,314,222.73	
负债合计	1,401,786,903.09	458,544,995.63	1,858,533,506.01	42,538,327.15
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	366,573,908.00	366,573,908.00	252,003,908.00	114,570,000.00
资本公积	215,280,666.18	2,355,503,370.23	147,996,092.00	29,507,299.39
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	128,619,176.03	6,606,077.77	96,253,163.03	6,606,077.77
一般风险准备				
未分配利润	1,397,332,476.82	-35,402,209.05	854,843,244.27	-55,993,591.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,107,806,227.03	2,693,281,146.95	1,351,096,407.30	94,689,785.66
少数股东权益				
所有者权益合计	2,107,806,227.03	2,693,281,146.95	1,351,096,407.30	94,689,785.66
负债和所有者权益总计	3,509,593,130.12	3,151,826,142.58	3,209,629,913.31	137,228,112.81

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉

利润表

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,402,745,226.99		1,103,259,453.72	
其中：营业收入	1,402,745,226.99	0.00	1,103,259,453.72	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	578,393,328.84	32,055,450.93	482,672,428.69	321,024.03
其中：营业成本	470,813,352.71		443,490,730.25	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	173,806.15		160,390.22	
销售费用	2,851,969.82		12,054,299.85	
管理费用	60,012,455.61	32,102,448.85	26,324,422.59	319,170.74
财务费用	41,884,815.14	-46,997.92	35,391.98	1,457.44
资产减值损失	2,656,929.41		607,193.80	395.85
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）		52,224,300.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	824,351,898.15	20,168,849.07	620,587,025.03	-321,024.03
加：营业外收入	529,388.32	2,202,068.64	531,501.66	
减：营业外支出	121,139.65		325,871.95	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	824,760,146.82	22,370,917.71	620,792,654.74	-321,024.03
减：所得税费用	217,713,164.19	1,779,535.26	157,634,853.49	3,328.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	607,046,982.63	20,591,382.45	463,157,801.25	-324,352.81
归属于母公司所有者的净利润	607,046,982.63	20,591,382.45	463,157,801.25	-324,352.81
少数股东损益				

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	2.32		1.84	
（二）稀释每股收益	2.32		1.84	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	607,046,982.63	20,591,382.45	463,157,801.25	-324,352.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	607,046,982.63	20,591,382.45	463,157,801.25	-324,352.81
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉

现金流量表

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,638,342,238.20		1,086,872,742.59	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	270,900,347.79	55,102.61	118,142,205.80	382.56
经营活动现金流入小计	1,909,242,585.99	55,102.61	1,205,014,948.39	382.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,341,925,774.42		572,540,245.11	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	13,079,205.73	14,670.00	7,893,669.29	
支付的各项税费	167,804,367.84	2,613.00	132,288,041.81	8,712.00
支付其他与经营活动有关的现金	154,631,639.40	588,275,330.71	229,272,467.81	120.83
经营活动现金流出小计	1,677,440,987.39	588,292,613.71	941,994,424.02	8,832.83
经营活动产生的现金流量净额	231,801,598.60	-588,237,511.10	263,020,524.37	-8,450.27
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		148,000,000.00		
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	148,000,000.00			
投资活动现金流入小计	148,000,000.00	148,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,875,498.08		107,821,820.24	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	97,875,498.08		107,821,820.24	
投资活动产生的现金流量净额	50,124,501.92	148,000,000.00	-107,821,820.24	
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	1,527,000,000.00	450,000,000.00	1,493,400,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	1,662,858.26			
筹资活动现金流入小计	1,528,662,858.26	450,000,000.00	1,493,400,000.00	
偿还债务支付的现金	1,614,961,196.55		1,712,583,115.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,317,788.61	4,000,000.00	118,154,247.13	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	1,705,278,985.16	4,000,000.00	1,830,737,362.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-176,616,126.90	446,000,000.00	-337,337,362.78	
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	105,309,973.62	5,762,488.90	-182,138,658.65	-8,450.27
加:期初现金及现金等价物余额	39,313,635.72	100,463.97	221,452,294.37	108,914.24
六、期末现金及现金等价物余额	144,623,609.34	5,862,952.87	39,313,635.72	100,463.97

法定代表人:韩广林

财务总监:尹强

会计主管人员:崔莉

合并所有者权益变动表

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
一、上年年末余额	252,003,908.00	147,996,092.00			96,253,163.03		854,843,244.27		1,351,096,407.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	252,003,908.00	147,996,092.00			96,253,163.03		854,843,244.27		1,351,096,407.30
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	114,570,000.00	67,284,574.18			30,703,154.74		544,152,090.81		756,709,819.73
（一）净利润							608,709,840.89		608,709,840.89
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二） 小计							608,709,840.89		608,709,840.89
（三）所有者投入和 减少资本	114,570,000.00	67,284,574.18							181,854,574.18
1. 所有者投入资 本									
2. 股份支付计入 所有者权益的金额									
3. 其他	114,570,000.00	67,284,574.18							181,854,574.18
（四）利润分配					30,703,154.74		-64,557,750.08		-33,854,595.34
1. 提取盈余公积					64,557,750.08		-64,557,750.08		
2. 提取一般风险 准备									
3. 对所有者（或 股东）的分配									
4. 其他					-33,854,595.34				-33,854,595.34
（五）所有者权益内 部结转									
1. 资本公积转增 资本（或股本）									
2. 盈余公积转增 资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	366,573,908.00	215,280,666.18			126,956,317.77		1,398,995,335.08		2,107,806,227.03

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	252,003,908.00	147,996,092.00			49,275,639.54		438,662,966.51		887,938,606.05	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	252,003,908.00	147,996,092.00			49,275,639.54		438,662,966.51		887,938,606.05	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）					46,977,523.49		416,180,277.76		463,157,801.25	
（一）净利润							463,157,801.25		463,157,801.25	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二） 小计							463,157,801.25		463,157,801.25	
（三）所有者投入和 减少资本										
1. 所有者投入资 本										
2. 股份支付计入 所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					46,977,523.49		-46,977,523.49			
1. 提取盈余公积					46,977,523.49		-46,977,523.49			
2. 提取一般风险 准备										
3. 对所有者（或 股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内 部结转										
1. 资本公积转增 资本（或股本）										
2. 盈余公积转增 资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补 亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	252,003,908.00	147,996,092.00			96,253,163.03		854,843,244.27		1,351,096,407.30	

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉

母公司所有者权益变动表

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	
一、上年年末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,993,591.50	94,689,785.66
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,993,591.50	94,689,785.66
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	252,003,908.00	2,325,996,070.84					20,591,382.45	2,598,591,361.29
(一) 净利润							20,591,382.45	20,591,382.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							20,591,382.45	20,591,382.45
(三) 所有者投入和 减少资本	252,003,908.00	2,325,996,070.84						2,577,999,978.84
1. 所有者投入资 本								
2. 股份支付计入 所有者权益的金额								
3. 其他	252,003,908.00	2,325,996,070.84						2,577,999,978.84
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险 准备								
3. 对所有者(或 股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内 部结转								
1. 资本公积转增 资本(或股本)								
2. 盈余公积转增 资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补 亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	366,573,908.00	2,355,503,370.23			6,606,077.77		-35,402,209.05	2,693,281,146.95

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：铁岭新城投资控股股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,669,238.69	95,014,138.47
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,669,238.69	95,014,138.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-324,352.81	-324,352.81
(一)净利润							-324,352.81	-324,352.81
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-324,352.81	-324,352.81
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	114,570,000.00	29,507,299.39			6,606,077.77		-55,993,591.50	94,689,785.66

法定代表人：韩广林

财务总监：尹强

会计主管人员：崔莉