

海南亚太实业发展股份有限公司
2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人安双荣、主管会计工作负责人张芳霞及会计机构负责人(会计主管人员)张芳霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司	指	海南亚太实业发展股份有限公司
兰州亚太	指	兰州亚太工贸集团有限公司
兰州太华	指	兰州太华投资控股有限公司
北京大市	指	北京大市投资有限公司
同创嘉业	指	兰州同创嘉业房地产开发有限公司
天津绿源	指	天津市绿原生态能源有限公司
济南固得	指	济南固得电子器件有限公司
蓝景丽家	指	蓝景丽家明光家居建材有限公司
董事会	指	海南亚太实业发展股份有限公司董事会
监事会	指	海南亚太实业发展股份有限公司监事会
伟慈制药	指	兰州伟慈制药有限责任公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	亚太实业	股票代码	000691
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海南亚太实业发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	亚太实业		
公司的外文名称（如有）	HAINAN YATAI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YATAI		
公司的法定代表人	安双荣		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马世虎	
联系地址	海南省海口市国贸大道 56 号北京大厦 26 楼 G 座	
电话	0898-68528293	
传真	0898-68528695	
电子信箱	msh000691@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	33,429,578.05	11,050,452.00	202.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,738,844.06	225,731.66	-1,313.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,742,304.93	245,981.66	-1,214.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,087,563.32	4,213,145.93	-149.55%
基本每股收益（元/股）	-0.0085	0.0007	-1,314.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.0085	0.0007	-1,314.29%
加权平均净资产收益率	-1.39%	0.14%	-1.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	302,273,145.04	303,788,354.10	-0.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	125,585,943.94	128,324,788.00	-2.13%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,614.50	
减：所得税影响额	1,153.63	
合计	3,460.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2015年1至6月份，公司实现主营业务收入3,342.96万元，比上年同期增长202.52%；主营业务成本2,379.05万元，比上年同期增加381.36%；公司净利润-199.03万元，较上年同期减少266.61万元，减幅为394.47%。

2015年上半年，在央行连续降准降息、放松信贷门槛的背景下，房地产市场出现回暖态势。公司控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司及时把握机会调整推盘节奏，加大优惠力度，使成交量显著增多，主营业务收入较上年同期大幅提升。但由于公司营业成本和费用性支出较大，且子公司兰州伟慈制药有限公司由于GMP认证停产持续亏损，导致公司在报告期内业绩产生亏损。

报告期内，公司接到海南证监局《中国证券监督管理委员会调查通知书》（琼证调查字2015001号）因公司涉嫌信息披露违法违规对公司采取立案调查，截止目前该项调查尚未有结论，公司将积极配合海南证监局的相关调查工作，并及时履行公告义务。

报告期内，公司接受了中国证券监督管理委员会海南证券监管局的现场检查，截止公告日，公司已收到海南证监局《行政监管措施决定书》（2015第5号），并针对该《决定书》所提出的问题和要求制定并实施了一系列整改措施，部分问题已整改完毕。

2015年上半年公司在保持主营业务运转的前提下，对历史遗留问题以及公司面临的诉讼和仲裁事宜采取了积极应对并严格履行信息披露义务。

报告期内公司筹划出售参股公司济南固得电子器件有限公司17.64%的股权，经确认该事项构成重大资产重组事项后，公司股票自2015年5月19日开市起停牌。停牌期间公司对重组事项进行了充分准备，并与交易对方达成一致意见。后鉴于公司处于被中国证券监督委员会立案调查阶段且尚未有最终结论，公司独立财务顾问审核部门经论证后认为进行该重组事项的条件尚不成熟，经慎重考虑，公司决定终止实施本次重组事项。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	33,429,578.05	11,050,452.00	202.52%	主要系子公司同创嘉业商品房销售收入增加所致。
营业成本	23,790,480.06	4,942,388.17	381.36%	主要系商品房销售收入增加相应结转的营业成本增加所致。
销售费用	716,715.65	561,722.18	27.59%	主要系商品房销售收入增加相应销售费用

				增加所致。
管理费用	4,804,541.32	2,258,488.04	112.73%	主要系伟慈制药于 2014 年 6 月 1 日纳入合并范围，本报告期，其管理费用大幅增加所致。
财务费用	1,826,413.83	287,547.24	535.17%	主要系伟慈制药于 2014 年 6 月 1 日纳入合并范围，本报告期，其银行借款产生的利息支出增加所致。
所得税费用	1,574,894.87	947,042.67	66.30%	系子公司同创嘉业营业利润增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-2,087,563.32	4,213,145.93	-149.55%	主要系伟慈制药经营活动净流出大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	2,701,238.03	8,062,489.93	-66.50%	系报告期内公司处置联营企业济南固得 9.36%股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,840,326.88	-5,779,998.00	-68.16%	系子公司伟慈制药利息支出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,226,652.17	6,495,637.86	-118.88%	主要系伟慈制药的现金及现金等价物净流出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司计划向医药行业转型，并通过定增方式拟向大股东兰州亚太工贸集团有限公司非公开发行1.5亿股，募集资金67,500万元，用于收购伟慈制药100%股权，同时在兰州新区投资建设凝血酶及中成药项目并补充公司流动资金。若公司非公开发行股票发行成功，则将有力改善公司目前经营现状，提高公司持续经营能力及增强发展潜力。但由于目前定增尚未完成，公司的战略转型也尚未成功。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
房地产开发	33,399,049.00	23,714,233.56	29.00%	202.52%	381.36%	-47.54%
医药	30,529.05	76,246.50	-149.75%			
分产品						
房地产开发	33,399,049.00	23,714,233.56	29.00%	202.52%	381.36%	-47.54%
医药	30,529.05	76,246.50	-149.75%			
分地区						
甘肃	33,429,578.05	23,790,480.06	28.83%	202.52%	381.36%	

四、核心竞争力分析

报告期内，公司现有核心竞争力未发生明显变化，具体可参见2014年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	家具销售	50.00%
济南固铨电子器件有限公司	电子产品生产与销售	17.64%

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	房地产开发，商品房销售，物业管理	8000 万元	209,567,182.92	101,510,363.50	33,399,049.00	6,294,579.48	4,724,684.61
济南固得电子器件有限公司	参股公司	电子产品生产销售	电子产品生产销售	300 万美元	63,845,466.22	21,506,878.83	58,249,493.59	342,931.22	257,198.42
兰州伟慈制药有限	子公司	医药生产	片剂、胶囊剂、颗	2000 万	43,101,77	-6,488,32	30,529.05	-4,882,	-4,882,698.

公司		与销售	粒剂的生产、批发、零售	元	7.64	4.82		313.07	57
甘肃亚美商贸有限公司	子公司	商贸物流	建材等批发与零售	1000 万元	3,178,942.04	-6,532.16	0.00	0.00	0.00

5、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 01 月 05 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司定向增发事宜进展。

2015 年 01 月 30 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问伟慈制药目前的生 产经营状况。
2015 年 02 月 16 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问关于公司转让济南 固鐳部分股份对公司的 影响。
2015 年 03 月 17 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司诉讼进展和应 诉情况。
2015 年 03 月 31 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问兰州亚太工贸质押 本公司股份的情况。
2015 年 04 月 03 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司在海南地区的 业务情况。
2015 年 04 月 20 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司高管持股数量 的情况。
2015 年 05 月 11 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问北京大市股权的处 置情况。
2015 年 05 月 15 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司股票停牌的原 因及时间。
2015 年 06 月 02 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司重大资产重组 的进展情况。
2015 年 06 月 24 日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司诉讼进展的情 况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

2015年4月至6月，中国证券监督管理委员会海南监管局对公司进行了现场检查，并于2015年7月6日下发了《行政监管措施决定书》（2015第5号），以下简称“《决定书》”，《决定书》对本公司提出了三点问题：

一、控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司（以下简称：同创嘉业）的公章、部分凭证以及档案资料仍由实际控制人集中保管；

二、同创嘉业的地产业务还由实际控制人控制下的企业负责管理和运营，与控股股东业务不独立、不分开；

三、本公司总经理主持公司全体工作人员会议，对本公司和海南银泉公司（与亚太实业属同一实际控制人控制）的工作进行部署。

根据《决定书》指出的问题和要求，对照《公司法》、《证券法》和《深圳交易所上市规则》，公司成立了由董事长、总经理、财务总监和董事会秘书组成的整改领导小组，请瑞华会计师事务所梳理了公司内控制度，出具专业的《整改意见》。公司已对海南证监局提出的相关问题和要求制定并实施了具体整改措施，现部分已整改完毕，并对外披露了相关整改措施和整改结果。

公司将以本次检查为契机，在海南证监局的监督和指导下，进一步加强公司治理结构建设和规范运作，同时加强公司董、监事及各级管理人员法律法规的学习，按照《上市公司治理准则》、《股票上市规则》等相关法律法规，提高公司的管理质量，促进公司持续、健康、稳定发展。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
万恒星光（北京）投资有限公司和星光浩华（北京）投资有限公司诉本公司《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》无效的诉讼事项		否	目前本案已由海口市龙华区人民法院移送至海南省高级人民法院审理，该案开庭日期延期后本公司尚未接到海南省高级人民法院有关通知	不适用	不适用	2015年03月13日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

			且未开庭 审理。				
满志通、蓝景丽家物流有限公司、北京小井顺达商贸有限公司就与本公司签订的《北京蓝景丽家明光家具建材有限公司增资扩协议》引起争议的仲裁事项	10,000	否	本案将于 2015 年 9 月 22 日在北京仲裁委员会第八仲裁厅开庭审理。	不适用	不适用	2015 年 06 月 26 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
交通银行股份有限公司天津分行诉本公司为原控股子公司天津市绿源生态能源有限公司借款合同提供连带责任担保的诉讼事项	1,342	是	目前天津绿源已破产清算完成，因相关债权债务未清偿完毕，本公司仍需承担相应连带责任。	天津二中院作出的（2009）二中执字第 48 号民事裁定书，要求本公司承担连带责任。	本公司控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司价值 13,422,689.10 元的股权被天津市第二中级人民法院查封。	2008 年 10 月 24 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
中国农业银行天津分行金信支行诉本公司为原控股子公司天津绿源借款合同提供连带责任担保的诉讼事项	2,800	是	目前天津绿源已破产清算完成，因相关债权债务未清偿完毕，本公司仍需承担相应连带责任。	公司于 2010 年 6 月 9 日收到由天津市第一中级人民法院(下称：天津一中院)派人送达的《民事裁定书》（[2009]一中执裁字 77 号）。《民事裁定书》裁定：冻结本公司的银行存款人民币 2800 万元。	本公司在建行海南省分行龙珠支行的基本帐户被天津一中院依法冻结，公司在基本帐户上共有人民币 5,941.77 元，被天津一中院依法冻结。因涉及所述诉讼，本公司所持北京蓝景丽家明光家具建材有限公司 50% 的股份被天	2012 年 07 月 07 日	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

					津一中院查封冻结。		
--	--	--	--	--	-----------	--	--

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

三、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	兰州亚太工贸集团有限公司	1、“你公司对北京蓝景丽家明光家具建材有限公司长期股权投资经计提减值准备 7000 万元并追溯调整后 2009 年 12 月 31 日的帐面价值为 3000 万元。鉴于该公司在原海南联合油脂科技发展股份有限公司经营时期正常经营已停	2010 年 04 月 20 日	长期	尚未履行

		止多日，无法向你公司提供正确及时的财务数据，你公司正在通过有关手段向相关人员追查，根据目前掌握的信息预计可收回 3000 万元。经我公司董事会商议决定：积极协助你公司向有关责任人追讨属于你的公司的相关资产；如日后确实无法追回时，协助你公司处置该项投资，并保证对你公司追偿、变现处理后达不到 3000 万元的差额部分，由我公司以现金或资产的形式，全额补偿给你公司。”2、“你公司持有内蒙古通辽市无形资产（通辽市珠日河牧场乌尼格歹分场，面积：9,288,975.50 平方米），截止 2009 年 12 月 31 日计提			
--	--	---	--	--	--

		减值准备后的余额为 12,780,401.68 元。在原海南联合油脂科技发展股份有限公司经营时期已无法提供任何经济利益流入，你公司根据目前掌握的信息认为未来如果需要处置上述资产预计可收回的金额可覆盖上述无形资产的帐面价值。我公司作为你公司主要股东，经公司董事会商议决定：积极协助你公司处置该项资产；如在变现处理后，达不到 12,780,401.68 元的差额部分，由我公司以现金或资产的形式，全额补偿给你公司。3、将积极协助本公司就偿还交通银行股份有限公司天津分行、中国农业银行天津分行金信支行两银			
--	--	--	--	--	--

		行逾期担保金额本息限定在 2000 万元以内，如果最终还款额度超过 2000 万元，该超额部分，兰州亚太工贸集团公司（简称：兰州亚太）可用现金或资产形式代为承担；同时，本公司将该代偿部分对天津市绿源生态能源有限公司的追偿权利转让给兰州亚太，兰州亚太不再向本公司主张其他任何权利			
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	对蓝景丽家投资资产追讨事宜公司目前尚未完成，已提请法院对蓝景丽家进行清算，争取以法律手段维护本公司的相关权益，以消除该事件对公司的不利影响；目前本公司对内蒙古通辽珠日河牧场土地尚未完成处置。天津绿源的破产清算目前已完成，兰州亚太将采取相关措施履行其承诺。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
兰州亚太工贸集团有限公司	持股 5%以上的股东	1、未及时披露北京大市股权	被其他行政管理部門处罚以	对兰州亚太工贸集团有限公	2015 年 07 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.co

		裁定变更事项。2、未及时披露股权转让及一致行动协议。	及被证券交易所公开谴责的情形	司给予公开谴责的处分。		m.cn
魏军、赵伟	其他	原因同上	其他	对魏军、赵伟予以通报批评的处分。	2015 年 07 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☒ 适用 ☐ 不适用

公司于2015年6月5日收到中国证券监督管理委员会海南监管局下发的《中国证券监督管理委员会调查通知书》（琼证调查字2015001号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。截止公司2015年半年报发布日，公司尚未收到中国证监会的最终调查结论。如本公司因此受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司将因触及《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》13.2.1条规定的欺诈发行或者重大信息披露违法情形，公司股票交易被实行退市风险警示。实行退市风险警示三十个交易日期限届满后，公司股票将被停牌，直至深圳证券交易所在十五个交易日内作出是否暂停本公司股票上市的决定。

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司在《中国证券报》、巨潮资讯网上披露的重要事项索引如下：

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	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	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%

3、其他内资持股	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%
其中：境内法人持股	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%
二、无限售条件股份	290,486,300	89.86%						290,486,300	89.86%
1、人民币普通股	290,486,300	89.86%						290,486,300	89.86%
三、股份总数	323,270,000	100.00%						323,270,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,411			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京大市投资有限公司	境内非国有法人	9.97%	32,220,200	0	32,220,200	0	质押	32,220,200
							冻结	32,220,200
兰州亚太工贸集团有限公司	境内非国有法人	8.49%	27,454,395	0	0	27,454,395	质押	27,454,000

兰州太华投资控股有限公司	境内非国有法人	6.81%	22,000,000	0	0	22,000,000	质押	22,000,000
华润深国投信托有限公司一润金153号集合资金信托计划	境内非国有法人	3.70%	11,974,412	11,974,412	0	11,974,412		
鹏华资产一浦发银行一鹏华资产福慧3号资产管理计划	境内非国有法人	1.75%	5,650,000	5,650,000	0	5,650,000		
云南国际信托有限公司一睿金一汇赢通45号单一资金信托	境内非国有法人	1.45%	4,698,803	4,698,803	0	4,698,803		
鹏华资产一兴业银行一金润16号资产管理计划	境内非国有法人	1.12%	3,631,400	-210,000	0	3,631,400		
云南国际信托有限公司一睿金一汇赢通278号单一资金信托	境内非国有法人	0.97%	3,128,511	3,128,511	0	3,128,511		
中融国际信托有限公司-中融-金聚利证赢1号证券投资基金集合资金信托计划	境内非国有法人	0.79%	2,540,751	2,540,751	0	2,540,751		
鹏华资产一浦发银行一鹏华资产高览投资金润17号资产管理计划	境内非国有法人	0.74%	2,382,600	2,382,600	0	2,382,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司和兰州太华投资控股有限公司为关联方。未知公司其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
兰州亚太工贸集团有限公司	27,454,395					人民币普通股	27,454,395	

兰州太华投资控股有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000
华润深国投信托有限公司－润金 153 号集合资金信托计划	11,974,412	人民币普通股	11,974,412
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产福慧 3 号资产管理计划	5,650,000	人民币普通股	5,650,000
云南国际信托有限公司－睿金－汇赢通 45 号单一资金信托	4,698,803	人民币普通股	4,698,803
鹏华资产－兴业银行－金润 16 号资产管理计划	3,631,400	人民币普通股	3,631,400
云南国际信托有限公司－睿金－汇赢通 278 号单一资金信托	3,128,511	人民币普通股	3,128,511
中融国际信托有限公司-中融-金聚利证赢 1 号证券投资集合资金信托计划	2,540,751	人民币普通股	2,540,751
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产高览投资金润 17 号资产管理计划	2,382,600	人民币普通股	2,382,600
伍世忠	2,293,800	人民币普通股	2,293,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司和兰州太华投资控股有限公司为关联方。未知公司其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
安双荣	董事长	被选举	2015 年 06 月 26 日	公司第七届董事会聘任
龚成辉	董事长、总经理	离任	2015 年 06 月 24 日	因个人原因辞职
贾宏林	董事、副总	离任	2015 年 04 月 09 日	因个人原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,897,218.11	8,356,866.98
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,560.00	
预付款项	26,545,174.48	13,347,974.77
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	724,478.27	422,428.20
买入返售金融资产		
存货	177,658,394.69	186,356,233.65

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	210,831,825.55	208,483,503.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,230,676.85	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,899,564.90	41,030,241.75
投资性房地产		
固定资产	28,576,384.26	28,577,276.25
在建工程	438,366.00	116,366.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,147,146.43	23,453,934.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,148.60	
递延所得税资产	2,127,032.45	2,127,032.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	91,441,319.49	95,304,850.50
资产总计	302,273,145.04	303,788,354.10
流动负债：		
短期借款	2.00	2.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	10,775,786.22	10,567,455.37
预收款项	10,898,130.20	10,042,708.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	351,695.52	263,238.95
应交税费	8,151,820.60	6,674,813.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,359,359.09	74,513,519.94
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	102,536,793.63	102,061,737.66
非流动负债：		
长期借款	38,000,000.00	38,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	58,000,000.00	58,000,000.00
负债合计	160,536,793.63	160,061,737.66
所有者权益：		
股本	323,270,000.00	323,270,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,529,788.13	119,529,788.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
一般风险准备		
未分配利润	-332,430,145.64	-329,691,301.58
归属于母公司所有者权益合计	125,585,943.94	128,324,788.00
少数股东权益	16,150,407.47	15,401,828.44
所有者权益合计	141,736,351.41	143,726,616.44
负债和所有者权益总计	302,273,145.04	303,788,354.10

法定代表人：安双荣

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：张芳霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	29,742.47	26,497.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	5,500.00	5,500.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,854,660.27	3,744,472.11
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,889,902.74	3,776,469.74

非流动资产：		
可供出售金融资产	7,230,676.85	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	100,113,230.56	111,243,907.41
投资性房地产		
固定资产	347,187.99	374,747.97
在建工程		
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	11,073,252.48	11,230,053.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,718,897.54	1,718,897.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	120,483,245.42	124,567,606.76
资产总计	126,373,148.16	128,344,076.50
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	97,211.52	
应付职工薪酬	1,270,366.21	97,211.52
应交税费		1,270,099.83
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,005,432.04	17,217,261.09
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,373,009.77	18,584,572.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	38,373,009.77	38,584,572.44
所有者权益：		
股本	323,270,000.00	323,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	119,412,581.75	119,412,581.75
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
未分配利润	-369,898,744.81	-368,139,379.14
所有者权益合计	88,000,138.39	89,759,504.06
负债和所有者权益总计	126,373,148.16	128,344,076.50

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	33,429,578.05	11,050,452.00
其中：营业收入	33,429,578.05	11,050,452.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	33,849,562.71	9,236,790.81
其中：营业成本	23,790,480.06	4,942,388.17
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	2,354,632.89	927,779.16
销售费用	716,715.65	561,722.18
管理费用	4,804,541.32	2,258,488.04
财务费用	1,826,413.83	287,547.24
资产减值损失	356,778.96	258,866.02
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）		-163,738.54
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）	-419,984.66	1,649,922.65
加：营业外收入	5,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	385.50	27,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-415,370.16	1,622,922.65
减：所得税费用	1,574,894.87	947,042.67

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,990,265.03	675,879.98
归属于母公司所有者的净利润	-2,738,844.06	225,731.66
少数股东损益	748,579.03	450,148.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,990,265.03	675,879.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,738,844.06	225,731.66
归属于少数股东的综合收益总额	748,579.03	450,148.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0085	0.0007
（二）稀释每股收益	-0.0085	0.0007

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：安双荣

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：张芳霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,475,073.95	1,455,986.70
财务费用	259.04	-7,733.59
资产减值损失	284,032.68	-95,025.64
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）		-163,738.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,759,365.67	-1,516,966.01
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		27,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,759,365.67	-1,543,966.01
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,759,365.67	-1,543,966.01
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单		

位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,759,365.67	-1,543,966.01
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	33,858,576.00	14,126,583.00
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
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		
处置以公允价值计量且其变动		

计入当期损益的金融资产净增加额		
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	78,597.37	6,531,985.87
经营活动现金流入小计	33,937,173.37	20,658,568.87
购买商品、接受劳务支付的现金	25,006,348.38	11,341,942.86
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	2,008,552.13	1,020,982.71
支付的各项税费	2,374,494.84	2,564,001.56
支付其他与经营活动有关的现金	6,635,341.34	1,518,495.81
经营活动现金流出小计	36,024,736.69	16,445,422.94
经营活动产生的现金流量净额	-2,087,563.32	4,213,145.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,900,000.00	8,750,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,900,000.00	8,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其	1,198,761.97	687,510.07

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,198,761.97	687,510.07
投资活动产生的现金流量净额	2,701,238.03	8,062,489.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		5,779,998.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,840,326.88	
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	1,840,326.88	5,779,998.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,840,326.88	-5,779,998.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,226,652.17	6,495,637.86
加：期初现金及现金等价物余额	7,120,026.94	3,054,440.30
六、期末现金及现金等价物余额	5,893,374.77	9,550,078.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,389,818.74	82,146.05
经营活动现金流入小计	1,389,818.74	82,146.05
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	511,668.88	375,180.00
支付的各项税费	3,221.30	
支付其他与经营活动有关的现金	869,283.72	2,554,853.82
经营活动现金流出小计	1,384,173.90	2,930,033.82
经营活动产生的现金流量净额	5,644.84	-2,847,887.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,750,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		8,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,400.00	379,346.07
投资支付的现金		
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	2,400.00	379,346.07
投资活动产生的现金流量净额	-2,400.00	8,370,653.93
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	3,244.84	5,522,766.16
加：期初现金及现金等价物余额	26,497.63	106,531.27
六、期末现金及现金等价物余额	29,742.47	5,629,297.43

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	323,270,000.00				119,529,788.13				15,216,301.45		-329,691,301.58	15,401,828.44	143,726,616.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,270,000.00				119,529,788.13				15,216,301.45		-329,691,301.58	15,401,828.44	143,726,616.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,738,844.06	748,579.03	-1,990,265.03
（一）综合收益总额											-2,738,844.06	748,579.03	-1,990,265.03
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转													

增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	323,270,000.00				119,529,788.13				15,216,301.45		-332,430,145.64	16,150,407.47	141,736,351.41

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	323,270,000.00				119,529,788.13				15,216,301.45		-308,745,823.63	16,568,715.45	165,838,981.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,270,000.00				119,529,788.13				15,216,301.45		-308,745,823.63	16,568,715.45	165,838,981.40
三、本期增减变动金额（减少以					185,0						225,7	450,1	860,8

“一”号填列)					00.00						31.66	48.32	79.98
(一) 综合收益总额											225,731.66	450,148.32	675,879.98
(二) 所有者投入和减少资本					185,000.00								185,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					185,000.00								185,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期期末余额	323,270,000.00				119,714,788.13				15,216,301.45		-308,520,091.97	17,018,863.77	166,699,861.38
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	-----------------	---------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-368,139,379.14	89,759,504.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-368,139,379.14	89,759,504.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,759,365.67	-1,759,365.67
（一）综合收益总额										-1,759,365.67	-1,759,365.67
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公 积											
2. 对所有者(或 股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转 增资本(或股 本)											
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)											
3. 盈余公积弥 补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余 额	323,2 70,00 0.00				119,412 ,581.75				15,216, 301.45	-369, 898,7 44.81	88,000, 138.39

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	323,2 70,00 0.00				119,412 ,581.75				15,216, 301.45	-358, 082,7 02.91	99,816, 180.29
加：会计政 策变更											
前期 差错更正											

其他											
二、本年期初余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-358,082,702.91	99,816,180.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,543,966.01	-1,543,966.01
（一）综合收益总额										-1,543,966.01	-1,543,966.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-359,626,668.92	98,272,214.28

三、公司基本情况

海南亚太实业发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）原系中国寰岛（集团）公司、中国银行海口信托咨询公司和交通银行海南分行等单位共同发起，以定向募集方式设立的股份有限公司。1997年1月，经中国证监会批准发行社会公众股3,100万股。经历次送、配股后，2006年10月9日前股本总额为25,818万元。2001年5月21日，中国寰岛（集团）公司将其持有本公司7,094.72万股法人股转让给天津燕宇置业有限公司（以下简称天津燕宇）后，天津燕宇持有本公司27.48%股份并成为本公司第一大股东，中国寰岛（集团）公司持有本公司3.10%的股份，2006年9月22日，天津燕宇将其持有本公司12.48%股份计3,222.02万股转让给北京大市投资有限公司（以下简称北京大市）。2006年10月9日，根据本公司2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议，本公司用资本公积转增股本6,509万股，变更后的股本总额为32,327万股。2007年10月18日，天津燕宇通过二级市场减持本公司的无限售条件流通股1,615万股，减持后天津燕宇持有本公司2,257.7万股份，占股本总额的6.98%，为本公司第二大股东。北京大市持有本公司3,222.02万股，占股份总额的9.97%，为公司第一大股东。

2009年5月10日，兰州亚太工贸集团有限公司的一致行动人兰州太华投资控股有限公司通过司法程序竞拍取得天津燕宇持有本公司2256.35万股有限售条件流通股中的部分股权，并于2009年9月15日办理了其中2200.00万股有限售条件流通股的股权过户登记手续，占股份总额的6.8055%。

2009年4月24日，兰州亚太工贸集团有限公司通过二级市场大宗交易平台以2.86元/股的价格购入本公司的股票10,352,000股，2009年6月22日至2009年12月2日期间又多次通过深圳证券交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份共计4,185,677股。2012年5月2日至2012年5月3日通过深圳证券交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份3,102,329股，增持股份均价为4.835元，增持的股份占本公司总股本的0.96%。2013年11月5日至2013年12月13日通过深圳交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份9,866,389股，增持股份均价为5.028元。截止目前，兰州亚太及其关联方兰州太华投资控股有限公司合计直接持有本公司股份49,454,395股，占本公司总股本的15.3%。

公司营业执照注册号：4600000000140586；法定代表人：安双荣；公司住所：海口市人民大道25号；公司的经营范围：旅游业开发，高科技开发，日用百货、纺织品销售，建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务；农业种植；水产品销售（食品除外）；农副畜产品销售；农牧业的技术服务、咨询。（凡需要行政许可的项目凭许可证经营）。公司营业期限：1988年2月12日至2026年10月28日。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关

的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于

少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认

该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，

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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他

金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具

的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
-------------	---

坏账准备的计提方法	结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----------	-----------------------

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①房地产开发：

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料开发成本、已完工开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

②其他存货

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位

实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4.00%	2.4-9.6
机器设备	年限平均法	5-15	4.00%	6.40-19.20
运输工具	年限平均法	5-9	4.00%	10.70-19.20
其他设备	年限平均法	5-8	4.00%	12.00-19.20

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发

生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状

态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司的长期待摊费用主要包括：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，

在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

①房地产开发产品收入

已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；并且该项目已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②其他商品销售收入

同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

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

25、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金

额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估

值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（5）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
营业税	按照应税营业额 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
土地增值税	按照预收房款额的 1.5% 计缴。	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	358,052.98	35,353.98
银行存款	5,539,165.13	8,321,513.00
合计	5,897,218.11	8,356,866.98

其他说明

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,626.26	100.00%	66.26		6,560.00					
合计	6,626.26	100.00%	66.26		6,560.00					

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	6,626.26	66.26	1.00%
合计	6,626.26	66.26	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	14,210,019.01	53.53%	9,812,845.27	73.52%
1 至 2 年	9,707,195.97	36.57%	3,515,129.50	26.33%
2 至 3 年	2,607,959.50	9.82%		
3 年以上	20,000.00	0.08%	20,000.00	0.15%
合计	26,545,174.48	--	13,347,974.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的，主要系工程合同未执行完，尚未竣工决算的工程款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为22,696,433.12元，占预付账款年末余额合计数的比例为85.50%。

其他说明：

4、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,199,304.97	100.00%	7,474,826.70	91.16%	724,478.27	7,488,907.04	100.00%	7,066,478.84	94.36%	422,428.20
合计	8,199,304.97	100.00%	7,474,826.70	91.16%	724,478.27	7,488,907.04	100.00%	7,066,478.84	94.36%	422,428.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	489,706.41	4,897.06	1.00%
1 年以内小计	489,706.41	4,897.06	1.00%
1 至 2 年	204,568.53	10,228.43	5.00%
3 年以上	7,505,030.03	7,459,701.21	99.40%
合计	8,199,304.97	7,474,826.70	91.16%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,032.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,341,592.46	3,631,194.53
资产置换差额	1,137,712.51	1,137,712.51

租金	1,150,000.00	1,150,000.00
土地款	1,570,000.00	1,570,000.00
合计	8,199,304.97	7,488,907.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津燕宇置业有限公司	往来款	2,234,067.40	5 年以上	29.83%	2,234,067.40
永登连生房地产开发有限责任公司	土地款	1,570,000.00	4-5 年	20.96%	1,570,000.00
天津吉盛畜牧业有限公司	租金	1,150,000.00	5 年以上	15.36%	1,150,000.00
资产置换差额	资产置换差额	1,137,712.51	5 年以上	15.19%	1,137,712.51
杨冰	往来款	426,136.00	5 年以上	5.69%	426,136.00
合计	--	6,517,915.91	--	87.03%	6,517,915.91

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,309,472.69		1,309,472.69	1,295,072.79		1,295,072.79
在产品	112,857.72		112,857.72	628,225.55		628,225.55
库存商品	540,598.38		540,598.38	751,316.39		751,316.39
自制半成品	163,514.45		163,514.45	243,053.36		243,053.36
低值易耗品				24,040.55		24,040.55
开发成本	165,995,092.45		165,995,092.45	135,153,268.21		135,153,268.21
开发产品	9,536,859.00		9,536,859.00	48,261,256.80		48,261,256.80
合计	177,658,394.69		177,658,394.69	186,356,233.65		186,356,233.65

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	7,943,057.96	712,381.11	7,230,676.85			
按成本计量的	7,943,057.96	712,381.11	7,230,676.85			
合计	7,943,057.96	712,381.11	7,230,676.85			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
济南固得电子器件有限公司		7,943,057.96		7,943,057.96		712,381.11		712,381.11	17.64%	
合计		7,943,057.96		7,943,057.96		712,381.11		712,381.11	--	

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	99,899,564.90									99,899,564.90	70,000,000.00

小计	99,899,564.90									99,899,564.90	70,000,000.00
二、联营企业											
济南固得电子器件有限公司	12,157,741.77		12,157,741.77					-1,027,064.92			
三亚地产	12,600.00									12,600.00	12,600.00
小计	12,170,341.77		12,157,741.77					-1,027,064.92		12,600.00	12,600.00
合计	112,069,906.67		12,157,741.77					-1,027,064.92		99,912,164.90	70,012,600.00

其他说明

本报告期处置济南固得电子器件有限公司9.36%的股权后，公司持有其17.64%的股权，因此将其重分类至可供出售金融资产。

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	26,133,737.00	5,144,559.73	1,235,968.51	326,984.70	32,841,249.94
2.本期增加金额			754,361.97	2,510.88	756,872.85
（1）购置			754,361.97	2,510.88	756,872.85
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				75,935.00	75,935.00
（1）处置或报废				75,935.00	75,935.00
4.期末余额	26,133,737.00	5,144,559.73	1,990,330.48	253,560.58	33,522,187.79

二、累计折旧					
1.期初余额	1,574,607.73	1,826,438.03	643,857.97	219,069.96	4,263,973.69
2.本期增加金额	314,518.14	376,679.52	48,953.72	17,613.46	757,764.84
（1）计提	314,518.14	376,679.52	48,953.72	17,613.46	757,764.84
					0.00
3.本期减少金额				75,935.00	75,935.00
（1）处置或报废				75,935.00	75,935.00
					0.00
4.期末余额	1,889,125.87	2,203,117.55	692,811.69	160,748.42	4,945,803.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,244,611.13	2,941,442.18	1,297,518.79	92,812.16	28,576,384.26
2.期初账面价值	24,559,129.27	3,318,121.70	592,110.54	107,914.74	28,577,276.25

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

兰州新区工程	438,366.00		438,366.00	116,366.00		116,366.00
合计	438,366.00		438,366.00	116,366.00		116,366.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
兰州新区工程		116,366.00	322,000.00			438,366.00						其他
合计		116,366.00	322,000.00			438,366.00	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	147,046,114.60			8,500.00	147,054,614.60
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	147,046,114.60			8,500.00	147,054,614.60

二、累计摊销					
1.期初余额	22,305,948.95			6,941.83	22,312,890.78
2.本期增加 金额	305,937.60			850.02	306,787.62
（1）计提	305,937.60			850.02	306,787.62
3.本期减少 金额					
（1）处置					
4.期末余额	22,611,886.55			7,791.85	22,619,678.40
三、减值准备					
1.期初余额	101,287,789.77				101,287,789.77
2.本期增加 金额					
（1）计提					
3.本期减少 金额					
（1）处置					
4.期末余额	101,287,789.77				101,287,789.77
四、账面价值					
1.期末账面 价值	23,146,438.28			708.15	23,147,146.43
2.期初账面 价值	23,452,375.88			1,558.17	23,453,934.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

11、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
营改增计提税		22,148.60			22,148.60
合计		22,148.60			22,148.60

其他说明

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,508,129.80	2,127,032.45	8,508,129.80	2,127,032.45
合计	8,508,129.80	2,127,032.45	8,508,129.80	2,127,032.45

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	171,169,836.41	170,885,803.73
可抵扣亏损	123,920,839.88	134,540,231.96
合计	295,090,676.29	305,426,035.69

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	9,202,729.94	9,202,729.94	
2016 年	40,810,043.96	40,810,043.96	
2017 年	4,404,343.92	4,404,343.92	
2018 年	69,503,722.06	69,503,722.06	
合计	123,920,839.88	123,920,839.88	--

其他说明：

13、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2.00	2.00
合计	2.00	2.00

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
甘肃银行股份有限公司白银分行银龙支行	1.00		2010 年 08 月 30 日	
甘肃银行股份有限公司白银分行银龙支行	1.00		2010 年 10 月 30 日	
合计	2.00	--	--	--

其他说明：

该两项借款为合并增加的兰州伟慈制药有限责任公司的借款。收购日2014年5月31日的借款本金余额为5,780,000.00元，2014年6月30日兰州伟慈制药有限责任公司归还借款本金5,799,998.00元，2014年12月31日剩余借款本金2.00元。

2010年8月该借款涉诉（白银市中级人民法院(2010)白中民二初字第14号），2014年6月26日甘肃省白银市中级人民法院执行裁定书（2011）白中执字第23号裁定白银市中级人民法院(2010)白中民二初字第14号案件终结执行。由于收购前的利息处理存在争议，2元本金无法归还。该两项借款以兰州伟慈制药有限责任公司原股东滕道法控制的天水宏业房地产开发有限责任公司在天水市秦州区合作南路的天水宏业大厦A座2层、4层商铺做抵押，收购之前的贷款利息收购时约定由滕道法承担。

14、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,419,728.40	1,075,961.92
1 至 2 年	940,800.37	5,415,596.19
2 至 3 年	5,212,260.19	5,000.00
3 年以上	3,202,997.26	4,070,897.26
合计	10,775,786.22	10,567,455.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

甘肃第四建设集团责任公司	4,656,342.89	未到结算期
合计	4,656,342.89	--

其他说明：

15、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,612,173.20	9,992,708.00
1 至 2 年	285,957.00	
2 至 3 年	0.00	50,000.00
3 年以上	0.00	
合计	10,898,130.20	10,042,708.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收房屋销售款	285,957.00	银行按揭余款未到账，未确认收入。
合计	285,957.00	--

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	246,640.48	1,810,167.97	1,715,705.09	341,103.36
二、离职后福利-设定提存计划	16,598.47	67,047.65	73,053.96	10,592.16
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	263,238.95	1,877,215.62	1,788,759.05	351,695.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	254,386.52	1,635,982.90	1,538,915.00	351,455.52
2、职工福利费	0.00	80,836.64	80,836.64	0.00
3、社会保险费	-9,186.04	29,110.43	30,515.45	-10,592.16
其中：医疗保险费	-7,951.78	25,294.64	26,529.78	-9,186.92
工伤保险费	-755.26	2,012.74	2,083.98	-826.50
生育保险费	-479.00	1,801.95	1,901.69	-578.74
4、住房公积金		5,392.00	5,392.00	240.00
5、工会经费和职工教育经费	1,440.00	3,346.00	4,546.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00			
8、董事津贴		55,500.00	55,500.00	
合计	246,640.48	1,810,167.97	1,715,705.09	341,103.36

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,273.59	60,706.59	66,427.92	12,552.26
2、失业保险费	-1,675.12	6,341.06	6,626.04	-1,960.10
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,598.47	67,047.65	73,053.96	10,592.16

其他说明：

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-214,366.51	-111,137.77
消费税	0.00	0.00

营业税	4,464,310.06	4,047,096.78
企业所得税	3,006,616.75	2,014,680.86
个人所得税	482.65	453.27
城市维护建设税	267,798.49	246,937.83
教育费附加	128,729.18	98,701.81
地方教育费附加	40,333.61	48,811.20
土地增值税	358,696.63	233,532.71
价格调节基金	99,219.74	95,736.71
土地使用税	0.00	0.00
合计	8,151,820.60	6,674,813.40

其他说明：

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	30,606,209.19	50,432,856.55
其他	41,753,149.90	24,080,663.39
合计	72,359,359.09	74,513,519.94

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州亚太工贸集团有限公司	21,981,404.37	资金拆借
兰州亚太实业（集团）股份有限公司	5,996,239.70	资金拆借
天地控股有限公司	3,300,000.00	共管账户存款
寰岛南方实业发展有限公司	2,556,350.14	往来款
赵伟	1,221,701.18	往来款
合计	35,055,695.39	--

其他说明

19、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

长期借款分类的说明：

注1：抵押资产类别以及金额见附注六、合并财务报表项目注释、38所有权或使用权受限制的资产。

注2：担保情况见附注十、关联方及关联交易5、关联方交易情况（1）关联担保情况。

其他说明，包括利率区间：

20、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00	详见附注十三、其他重要事项
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

21、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,270,000.00						323,270,000.00

其他说明：

22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,578,111.11			105,578,111.11
其他资本公积	13,951,677.02			13,951,677.02

合计	119,529,788.13			119,529,788.13
----	----------------	--	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,216,301.45			15,216,301.45
合计	15,216,301.45			15,216,301.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

24、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-329,691,301.58	-308,745,823.63
调整后期初未分配利润	-329,691,301.58	-308,745,823.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,738,844.06	-20,945,477.95
期末未分配利润	-332,430,145.64	-329,691,301.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

25、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,429,578.05	23,790,480.06	11,050,452.00	4,942,388.17
合计	33,429,578.05	23,790,480.06	11,050,452.00	4,942,388.17

26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,669,952.42	719,860.12

城市维护建设税	83,497.63	31,036.95
教育费附加	50,098.56	21,454.19
甘肃教育费附加	33,399.07	14,644.31
土地增值税	500,985.67	134,048.69
价格调节基金	16,699.54	6,734.90
合计	2,354,632.89	927,779.16

其他说明：

27、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工 资	326,028.00	257,592.00
电话费	566.00	2,770.55
水电、天然气费	-2,926.84	33,397.02
促销费	54,422.00	27,250.00
销售提成	278,715.00	97,751.00
广告费	7,134.66	115,440.00
汽车费	20,474.00	10,705.00
折旧	8,580.83	9,146.61
其他	23,722.00	7,670.00
合计	716,715.65	561,722.18

其他说明：

28、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,025,858.45	718,682.86
办公费	44,157.10	80,444.32
董事会费	26,087.00	85,340.00
业务招待费	35,663.00	118,738.40
差旅费	229,291.59	283,015.80
交通费	8,874.50	21,593.00
无形资产摊销	306,787.62	180,949.05
信息披露费	104,800.00	

水电费、物业费	49,404.00	34,800.76
税费	48,543.21	143,289.36
折旧	303,196.87	134,445.69
通信费	16,586.08	
租赁费	10,097.31	50,000.00
审计及咨询费	612.00	300,000.00
其他	2,594,582.59	107,188.80
合计	4,804,541.32	2,258,488.04

其他说明：

本期管理费用增加主要系合并范围改变所致：子公司伟慈制药于2014年6月1日纳入合并范围。

29、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,840,326.88	294,666.39
减：利息收入	23,297.25	8,881.28
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	9,384.20	1,762.13
合计	1,826,413.83	287,547.24

其他说明：

30、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	356,778.96	258,866.02
合计	356,778.96	258,866.02

其他说明：

31、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-163,738.54

合计		-163,738.54
----	--	-------------

其他说明：

32、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	5,000.00		
合计	5,000.00		

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	--------	--------	-------------

其他说明：

营业外收入系公司内部罚没收入。

33、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	385.50	27,000.00	
合计	385.50	27,000.00	

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,574,894.87	88,472.92
递延所得税费用		858,569.75
合计	1,574,894.87	947,042.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-415,370.16
所得税费用	1,574,894.87

其他说明

上述所得税费用系子公司同创嘉业产生的所得税费用，母公司与伟慈本期亏损。

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来流入	55,300.12	6,523,104.59
利息收入	23,297.25	8,881.28
合计	78,597.37	6,531,985.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,535,341.34	1,518,495.81
往来流出	5,100,000.00	
合计	6,635,341.34	1,518,495.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,990,265.03	675,879.98
加：资产减值准备	284,032.68	258,866.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	757,764.84	343,612.70
无形资产摊销	306,787.62	181,343.07
财务费用（收益以“－”号填列）	1,840,326.88	

投资损失（收益以“－”号填列）	-45,369.80	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-88,472.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,697,838.96	6,912,334.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	255,541.93	9,241,471.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,201,456.52	-13,311,889.57
经营活动产生的现金流量净额	-2,087,563.32	4,213,145.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,893,374.77	9,550,078.16
减：现金的期初余额	7,120,026.94	3,054,440.30
现金及现金等价物净增加额	-1,226,652.17	6,495,637.86

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,893,374.77	7,120,026.94
其中：库存现金	358,052.98	35,353.98
可随时用于支付的银行存款	5,535,321.79	7,084,672.96
三、期末现金及现金等价物余额	5,893,374.77	7,120,026.94

其他说明：

37、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,743.34	因附注十三其他重要事项所述本公司对天津绿源生态能源有限公司提供担保事项，本公司在建设银行基本账户的存款 3,743.34 元被天津市第一中级人民法院冻结
固定资产	24,212,675.21	本公司子公司兰州伟慈制药有限责任公司的房屋建筑物前处理车间（白房权证白银区字第 008621 号）、综合办公楼（白房权证变更字第 100045673

		号)、门房(白房权证初始字第 100031222 号)、综合制剂车间(白房权证白银区字第 030579 号)、危险品库(白房权证初始字第 100031224 号)用于为附注六、合并财务报表项目注释、16 长期借款所述的借款抵押
合计	24,216,418.55	--

其他说明:

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	甘肃	甘肃兰州	房地产开发	84.16%		同一控制下合并
兰州伟慈制药有限责任公司	甘肃	甘肃兰州	制药	100.00%		非同一控制下合并
甘肃亚美商贸有限公司	甘肃	甘肃兰州	商贸	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

兰州同创嘉业房地产开发有限公司	15.84%	748,579.03	0.00	16,150,407.47
-----------------	--------	------------	------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	208,316,244.98	1,250,937.94	209,567,182.92	108,056,819.42		108,056,819.42	204,054,505.35	483,879.03	204,538,384.38	107,329,166.77		107,329,166.77

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	33,399,049.00	4,724,684.61	4,724,684.61	1,085,236.50	34,322,178.70	-7,364,851.13	-7,364,851.13	3,416,602.14

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	北京市	北京市	建材经销	50.00%		成本

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

九、与金融工具相关的风险

1、本公司的金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况见本附注相关项目。

2、金融工具风险

(1) 市场风险

本公司无因汇率变动、利率变动、其他价格变动引起金融工具市场风险。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要来自于货币资金、应收款项。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，不存在重大的信用风险。

本公司对采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，对应收款项余额进行持续监控，以确保不产生重大坏账风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况，以确保应收款项计提充分的坏账准备。

(3) 流动风险

本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为主要资金来源。

3、金融资产转移

(1) 本公司无已转移但未整体终止确认的金融资产。

(2) 本公司无已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰州亚太工贸集团有限公司	甘肃兰州	黄金销售；矿山开发、资产管理、房地产开发销售；汽车配件、农机配件、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品、监控制类化学品）批发、零售；商务代理。（以上项目依法须经批准的，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000.00 万元	8.49%	8.49%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是朱全祖。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	合营企业

其他说明

关于联营企业北京蓝景丽家明光家具建材有限公司的详细情况详见附注十三。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱全祖	实际控制人
兰州太华投资控股有限公司	股东(6.81%)
兰州亚太西部置业有限公司	受同一实际控制人控制
兰州亚太房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
兰州亚太实业（集团）股份有限公司	受同一实际控制人控制
兰州万通房地产经营开发有限公司	受同一实际控制人控制
兰州亚太广告文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
兰州太华建筑装饰工程有限公司	受同一实际控制人控制
兰州亚太电梯安装工程有限公司	受同一实际控制人控制
兰州亚太经贸发展集团有限公司	受同一实际控制人控制
海南亚太房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
兰州同创嘉业物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
兰州太华商贸有限公司	受同一实际控制人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州伟慈制药有限责任公司	16,000,000.00	2014 年 09 月 30 日	2016 年 09 月 29 日	否
兰州伟慈制药有限责任公司	6,000,000.00	2014 年 11 月 12 日	2016 年 09 月 28 日	否
兰州伟慈制药有限责任公司	16,000,000.00	2014 年 11 月 18 日	2016 年 10 月 03 日	否
合 计	38,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
兰州亚太工贸集团有限公司	5,100,000.00			还款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	兰州亚太电梯工程安装有限公司	1,364,901.50	0.00	1,364,439.00	0.00
预付款项	兰州太华商贸有限公司	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00
其他应收款项	兰州同创嘉业物业管理有限公司			66,281.97	662.82
其他应收款项	天津市绿源生态能源有限公司	105,092.90	105,092.90	105,092.90	105,092.90
其他应收款项	寰岛天津(前关联方)	354,911.31	354,911.31	354,911.31	354,911.31
其他应收款项	天津燕宇置业有限公司(前股东)	2,234,067.40	2,234,067.40	2,234,067.40	2,234,067.40
合 计		5,158,973.11	2,694,071.61	5,224,792.58	2,694,734.43

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	兰州亚太经贸发展集团有限公司	252,949.00	252,949.00

其他应付款项	兰州亚太工贸集团有限公司	21,981,404.37	42,883,133.22
其他应付款项	兰州亚太实业（集团）股份有限公司	5,996,239.70	5,996,239.70
其他应付款项	北京大市投资有限公司	74,090.00	74,090.00
其他应付款项	兰州亚太房地产开发集团有限公司	149,263.33	149,263.33
其他应付款项	兰州万通房地产经营开发有限公司	1,329,903.61	1,329,903.61
其他应付款项	兰州亚太西部置业有限公司	74,316.69	74,316.69
其他应付款项	兰州亚太广告文化传播有限公司	240,356.00	240,356.00
合 计		30,098,522.70	51,000,251.55

7、关联方承诺

关联方承诺详见附注十三、其他重要事项2。

8、其他

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

重要的承诺及或有事项详见附注十三、其他重要事项。

2、其他

截至2015年06月30日，本公司不存在其他应披露的事项。

十二、资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

1、其他

1、股权质押情况

截止2015年6月30日，北京太华所持本公司限售流通股32,220,200股全部被司法冻结。

2014年1月29日，兰州亚太将持有本公司12,974,000股和兰州太华持有本公司12,000,000股共同质押给中国建设银行股份有限公司兰州铁路支行，质押期为一年。2015年1月28日质押解除。

2015年1月29日，兰州亚太将持本公司12,974,000股和兰州太华持有本公司12,000,000股共同质押给中国建设银行股份有限公司兰州铁路支行，质押期为一年。

2014年2月20日，兰州亚太将持有本公司14,480,000 股质押给中国建设银行股份有限公司兰州铁路支行，质押期限为一年。2015年3月25日质押解除。

2015年3月25日，兰州亚太将持有本公司14,480,000 股质押给中国建设银行股份有限公司兰州铁路支行，质押期限为一年。

2013年9月26日，兰州太华将持有本公司10,000,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行，质押期为限一年。2014年9月12日质押解除。

2014年9月12日，兰州太华将持有本公司10,000,000 股质押给上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行，质押期为限一年。

截至财务报告批准报出日，兰州亚太、兰州太华共质押所持本公司股份49,454,000股，占本公司总股本的15.3%。

2、大额资产减值准备

公司账面无形资产原值为 134,597,255.00 元的土地使用权位于内蒙古通辽珠日河牧场，由于土地沙化等原因，无法创造效益。2009年经 2010 年六届三次董事会决议对其计提 101,287,789.77元的减值准备并追溯调整了2008 年度的会计报表。

北京蓝景丽家明光家具建材有限公司无实际生产经营，自2008 年起本公司无法取得该公司财务报表。2009年度，对该股权投资计提 7000万元的减值准备并追溯调整了2008 年度的会计报表。

2010年4月5日本公司控股股东兰州亚太做出如下承诺：其一，兰州亚太将积极协助本公司处置内蒙通辽土地使用权，对变现处理后达不到计提上述减值准备后截止2009年12月31日账面价值12,780,401.68元的差额部分，由兰州亚太以现金或资产的形式全额补偿给本公司；其二，兰州亚太将积极协助本公司向北京蓝景丽家明光家具建材有限公司有关责任人追讨属于本公司的相关资产，如日后确实无法追回时，由兰州亚太协助本公司处置对北京蓝景丽家明光家具建材有限公司的投资，并保证对本公司追偿、变现处理后达不到计提上述减值准备7000万元之后截止2009年12月31日账面价值2990万元的差额部分，由兰州亚太以现金或资产的形式全额补偿给本公司。

3、本公司为控股子公司天津绿源生态能源有限公司（以下简称“天津绿源”）提供连带担保责任的交通银行天津市分行的银行借款7,700,000.00元(期限为2003年10月29日至2004年9月22日)已逾期且涉及司法诉讼；本公司为天津绿源提供连带担保责任的中国农业银行天津分行金信支行的银行借款27,589,495.37元(期限为2005年6月24日至2006年6月11日)已逾

期且涉及司法诉讼。2014年5月16日天津市西青区人民法院民事裁定书(2010)青破字第3-5号裁定天津市绿源破产程序终结,根据该民事裁定书规定,交通银行天津市分行申报的债权金额为14,314,466.94元,确认的清偿金额为512,653.31元,未清偿金额为13,801,813.63元,中国农业银行天津分行和平支行(原中国农业银行天津分行金信支行)申报的债权金额为35,925,947.78元,确认的清偿金额为1,286,639.32元,未清偿金额为34,639,308.46元。以上两贷款合计未清偿金额为48,441,122.09元,本公司为上述事项计提预计负债20,000,000.00元。为了消除上述担保事宜对公司造成的影响,本公司的控股股东兰州亚太工贸集团有限公司向本公司做出承诺:“兰州亚太工贸集团有限公司将积极协助本公司就偿还上述银行借款本息金额限定在2000万元以内,如果最终还款额度超过2000万元,超额部分兰州亚太工贸集团有限公司以现金或资产形式代为承担;同时,本公司将该代偿部分对天津绿源的追偿权利转让给兰州亚太工贸集团有限公司,兰州亚太工贸集团有限公司不再向本公司主张其他任何权利。”截止财务报告批准报出日,本公司控股股东与交通银行天津市分行及中国农业银行天津分行和平支行协商解决相关借款偿还事宜。

4、因本公司与交通银行股份有限公司天津分行涉及相关诉讼(详见2008年10月24日、2009年2月26日披露的相关公告),天津市第二中级人民法院(下称天津二中院)查封了本公司所持控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司共计13,422,689.10元的股权(详见2010年1月15日、7月6日披露的相关公告),查封期限为一年,逾期自动解除查封。因公司未按规定履行生效法律文书确定的给付义务,法院继续依法查封本公司所持有的兰州同创嘉业房地产开发有限公司价值人民币13,422,689.10元的股权,查封期限自2015年1月6日至2016年1月5日,逾期自动解除查封。查封期间未经法院准许,不得办理转让、过户、抵押、质押等相关手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,149,426.17	100.00%	34,294,765.90	85.42%	5,854,660.27	37,755,205.33	100.00%	34,010,733.22	90.08%	3,744,472.11
合计	40,149,426.17	100.00%	34,294,765.90	85.42%	5,854,660.27	37,755,205.33	100.00%	34,010,733.22	90.08%	3,744,472.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	5,947,442.30	138,110.85	2.32%
3 年以上	34,201,983.87	34,156,655.05	99.89%
合计	40,149,426.17	34,294,765.90	85.42%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 284,032.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,694,071.61	3,165,536.43
资产置换差额	1,137,712.51	1,137,712.51
租金	1,150,000.00	1,150,000.00
子公司往来	34,489,016.30	32,088,127.41
其他	678,625.75	213,828.98
合计	40,149,426.17	37,755,205.33

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				未余额合计数的 比例	额
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	子公司往来	28,541,326.00	5 年以上	75.60%	28,541,326.00
兰州伟慈制药有限责任公司	子公司往来	2,762,217.00	1 年以内	7.32%	27,622.17
天津燕宇置业有限公司	往来款	2,234,067.40	5 年以上	5.92%	2,234,067.40
天津吉盛畜牧业有限公司	往来款	1,150,000.00	5 年以上	3.05%	1,150,000.00
资产置换差额	资产置换差额	1,137,712.51	5 年以上	3.01%	1,137,712.51
合计	--	35,825,322.91	--	94.89%	33,090,728.08

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	70,213,665.66		70,213,665.66	70,213,665.66		70,213,665.66
对联营、合营企业投资	99,912,164.90	70,012,600.00	29,899,564.90	112,069,906.67	71,039,664.92	41,030,241.75
合计	170,125,830.56	70,012,600.00	100,113,230.56	182,283,572.33	71,039,664.92	111,243,907.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	67,207,593.63			67,207,593.63		
兰州伟慈制药有限责任公司	2,991,229.03			2,991,229.03		
甘肃亚美商贸有限公司	14,843.00			14,843.00		
合计	70,213,665.66			70,213,665.66		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	99,899,564.90									99,899,564.90	70,000,000.00
小计	99,899,564.90									99,899,564.90	70,000,000.00
二、联营企业											
济南固得电子器件有限公司	12,157,741.77		12,157,741.77					-1,027,064.92			
三亚地产	12,600.00									12,600.00	12,600.00
小计	12,170,341.77		12,157,741.77					-1,027,064.92		12,600.00	12,600.00
合计	112,069,906.67		12,157,741.77					-1,027,064.92		99,912,164.90	70,012,600.00

(3) 其他说明

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,614.50	
减：所得税影响额	1,153.63	
合计	3,460.87	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.0085	-0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.0085	-0.0085

第十节 备查文件目录

- （一）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）其他有关资料。

上述文件原件备置地点为海南省海口市国贸大道56号北京大厦26楼G座公司董事会秘书处。

海南亚太实业发展股份有限公司

董事长：安双荣

二〇一五年八月二十七日