

**烟台园城企业集团股份有限公司**

**600766**

**2011 年半年度报告**

# 目 录

|                        |     |
|------------------------|-----|
| 一、 重要提示.....           | 2   |
| 二、 公司基本情况.....         | 3   |
| 三、 股本变动及股东情况.....      | 5   |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 8   |
| 五、 董事会报告.....          | 9   |
| 六、 重要事项.....           | 13  |
| 七、 财务会计报告.....         | 21  |
| 八、 备查文件目录.....         | 110 |

---

## 一 重要提示

(一)、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)、公司全体董事出席董事会会议。

(三)、公司半年度财务报告未经审计。

(四)、公司负责人徐诚惠、主管会计工作负责人徐家芳及会计机构负责人(会计主管人员)李俊国声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况? 否

(六)、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况? 否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

|           |   |
|-----------|---|
| 公司的法定中文名称 | 烟台园城企业集团股份有限公司                              |
| 公司的法定英文名称 | YanTai Yuancheng Enterprise Group Co., Ltd. |
| 公司法定代表人   | 徐诚惠   |

### (二) 联系人和联系方式

|      | 董事会秘书             | 证券事务代表               |
|------|-------------------|----------------------|
| 姓名   | 张建华               | 李永建                  |
| 联系地址 | 烟台市芝罘区南大街 261 号   | 烟台市芝罘区南大街 261 号      |
| 电话   | 0535-6636299      | 0535-6636299         |
| 传真   | 0535-6636299      | 0535-6636299         |
| 电子信箱 | ytzjh264@sina.com | ytliyongjian@163.com |

### (三) 基本情况简介

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 注册地址      | 烟台市芝罘区南大街 261 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 264000          |
| 办公地址      | 烟台市芝罘区南大街 261 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 264000          |
| 电子信箱      | 600766@sohu.com |

### (四) 信息披露及备置地点

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 《中国证券报》、《上海证券报》       |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 董事会办公室                |

### (五) 公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称  | 股票代码   | 变更前股票简称 |
|------|---------|-------|--------|---------|
| A 股  | 上海证券交易所 | ST 园城 | 600766 | 园城股份    |

## (六) 主要财务数据和指标

单位:元 币种:人民币

|                        | 本报告期末          | 上年度期末          | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 总资产                    | 424,177,973.67 | 443,013,179.82 | -4.25            |
| 所有者权益(或股东权益)           | -40,950,659.83 | -33,353,642.12 | -22.78           |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)   | -0.24          | -0.19          | -26.32           |
|                        | 报告期(1-6月)      | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                   | -7,292,657.79  | 6,637,144.28   | -209.88          |
| 利润总额                   | -7,596,417.71  | 6,766,350.16   | -212.27          |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -7,597,017.71  | 1,712,097.94   | -543.73          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -7,293,257.79  | 1,565,750.40   | -565.80          |
| 基本每股收益(元)              | -0.044         | 0.01           | -540.00          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | -0.043         | 0.009          | -577.78          |
| 稀释每股收益(元)              | -0.044         | 0.01           | -540.00          |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 不适用            | 4.53           | 不适用              |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 37,783,856.80  | -8,276,972.98  | 556.49           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.2207         | -0.0484        | 555.99           |

## 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目           | 金额          |
|--------------------|-------------|
| 非流动资产处置损益          | -2,957.92   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -300,802.00 |
| 合计                 | -303,759.92 |

### 三、股本变动及股东情况

#### 一、股本变动及股东情况

##### (一) 股份变动情况表

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    | 42,461,370  | 24.81 |              |    |       | -38,981,370 | -38,981,370 | 3,480,000   | 2.03  |
| 1、国家持股       |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 3、其他内资持股     | 42,461,370  | 24.81 |              |    |       | -38,981,370 | -38,981,370 | 3,480,000   | 2.03  |
| 其中：境内非国有法人持股 | 3,480,000   | 2.03  |              |    |       |             |             | 3,480,000   | 2.03  |
| 境内自然人持股      | 38,981,370  | 22.77 |              |    |       | -38,981,370 | -38,981,370 | 0           | 0     |
| 4、外资持股       |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 二、无限售条件流通股   | 128,704,143 | 75.19 |              |    |       | 38,981,370  | 38,981,370  | 167,685,513 | 97.97 |
| 1、人民币普通股     | 128,704,143 | 75.19 |              |    |       | 38,981,370  | 38,981,370  | 167,685,513 | 97.97 |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 4、其他         |             |       |              |    |       |             |             |             |       |
| 三、股份总数       | 171,165,513 | 100   |              |    |       | 0           | 0           | 171,165,513 | 100   |

##### (二) 股份变动的批准情况

公司于2011年2月24日收到济南市历下区人民法院发来的《执行裁定书》，  
本公司第二大股东-山东鲁信国际经济股份有限公司所持本公司38,981,370股

限售流通股（占公司总股本的 22.77%），已于 2010 年 12 月 31 日上午 10 时在山东省济南市历下区人民法院三楼拍卖大厅依法拍卖（本公司已发布了股权拍卖提示性公告）。此次拍卖的股权由邱继光、钱振林、曹芸、邢荣兴、林楚屏以人民币 233,000,000 元的最高价竞得。竞买股票情况为邱继光竞买 850 万股、占本公司总股本的 4.97%，钱振林竞买 850 万股、占本公司总股本的 4.97%，曹芸竞买 698.137 万股、占本公司总股本的 4.08%，邢荣兴竞买 800 万股、占本公司总股本的 4.67%，林楚屏竞买 700 万股、占本公司总股本的 4.09%。

### （三）股份变动的过户情况

公司于 2011 年 3 月 23 日收到中国证券登记结算公司上海分公司的股权司法冻结及司法划转通知（2011 司法 026 号）：公司原第二大股东——山东鲁信国际经济股份有限公司所持公司 38,981,370 股限售流通股（占公司总股本的 22.77%）依据济南市历下区人民法院的《协助执行通知书》（2008）历执字第 129 号被执行划转，受让人为邱继光、钱振林、曹芸、邢荣兴、林楚屏（其中，邱继光受让 850 万股、占本公司总股本的 4.97%，钱振林受让 850 万股、占本公司总股本的 4.97%，曹芸受让 698.137 万股、占本公司总股本的 4.08%，邢荣兴受让 800 万股、占本公司总股本的 4.67%，林楚屏受让 700 万股、占本公司总股本的 4.09%），划转日期为 2011 年 3 月 23 日。

### （四）股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

| 报告期末股东总数                     |         |         |            | 13,792 户 |             |                                |
|------------------------------|---------|---------|------------|----------|-------------|--------------------------------|
| 前十名股东持股情况                    |         |         |            |          |             |                                |
| 股东名称                         | 股东性质    | 持股比例(%) | 持股总数(股)    | 报告期内增减   | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量                     |
| 园城实业集团有限公司                   | 境内非国有法人 | 29.79   | 51,000,000 |          |             | 质押 17,000,000<br>冻结 51,000,000 |
| 彭刚                           | 境内自然人   | 3.01    | 5,140,000  |          |             | 未知                             |
| 王媛                           | 境内自然人   | 2.28    | 3,900,000  |          |             | 未知                             |
| 张宇                           | 境内自然人   | 2.18    | 3,723,901  |          |             | 未知                             |
| 管奕斐                          | 境内自然人   | 2.03    | 3,474,100  |          |             | 未知                             |
| 建行烟台分行                       | 国有法人    | 1.75    | 3,000,000  |          |             | 未知                             |
| 蔡一野                          | 境内自然人   | 1.64    | 2,800,000  |          |             | 未知                             |
| 中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金 | 未知      | 1.46    | 2,498,357  |          |             | 未知                             |

|                              |       |  |           |         |  |    |
|------------------------------|-------|--|-----------|---------|--|----|
| 施美芳                          | 境内自然人 | 1.23   | 2,094,001 |         |  | 未知 |
| 李培平                          | 境内自然人 | 1.07   | 1,820,000 |         |  | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况               |       |  |           |         |  |    |
| 股东名称                         |       | 持有无限售条件股份的数量   |           | 股份种类及数量 |  |    |
| 园城实业集团有限公司                   |       | 51,000,000   |           | 人民币普通股  |  |    |
| 彭刚                           |       | 5,140,000  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 王媛                           |       | 3,900,000  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 张宇                           |       | 3,723,901  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 管奕斐                          |       | 3,474,100  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 蔡一野                          |       | 2,800,000  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 中国建设银行股份有限公司—诺安主题精选股票型证券投资基金 |       | 2,498,357  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 施美芳                          |       | 2,094,001  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 李培平                          |       | 1,820,000  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 杨燕                           |       | 1,615,600  |           | 人民币普通股  |  |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明             |       | 公司第一大股东园城实业集团有限公司与其他九名股东之间不存在关联关系；公司未知其他九名股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。 |           |         |  |    |

## 2、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号                | 有限售条件股东名称      | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况                                |             | 限售条件 |
|-------------------|----------------|--------------|---|-------------|------|
|                   |                |              | 可上市交易时间                                       | 新增可上市交易股份数量 |      |
| 1                 | 建行烟台市分行        | 3,000,000    | 2007年9月21日                                    | 3,000,000   |      |
| 2                 | 烟台海上救助打捞局      | 255,000      | 2007年9月21日                                    | 255,000     |      |
| 3                 | 海南港澳国际信托投资有限公司 | 225,000      | 2007年9月21日                                    | 225,000     |      |
| 上述股东关联关系或一致行动人的说明 |                |              | 上述股东之间无关联关系；也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |             |      |

## 3、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一)、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二)、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2011 年 1 月 13 日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了张兵先生辞去公司常务副总裁职务，同时聘请吕桂华女士为副总裁。

2、2011 年 3 月 26 日公司召开职工代表大会，选举张锡全先生为公司职工监事，原职工监事吕桂华女士不在担任公司职工监事。

3、2011 年 5 月 26 日公司召开 2010 年度股东大会，选举汪新太先生为公司独立董事、选举辛君举先生、吕桂华女士、赵金瑞先生为公司董事。

4、2011 年 6 月 22 日公司召开第九届董事会第十五次会议，审议通过了选举辛君举先生为公司第九届董事会副董事长。

## 五、董事会报告

### (一)、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，为抑制房价过快上涨和投机性需求，国家持续对房地产市场进行宏观调控，并继续出台了一系列涉及土地、税收、金融等方面的宏观调控政策，同时，地方政府也相继出台楼市调控细则，颁布限购令。在新旧政策的累积作用下，全国大部分城市的房价涨幅明显放缓，投机性需求得到了有效抑制。

报告期，公司继续推进房地产项目的开发建设，但受到市场宏观调控等因素影响，销售状况不佳。下半年，公司将根据房地产行业的现状加大楼盘的宣传、营销创新和推广力度，争取在存量房的销售上有一个较大的突破。

报告期内，公司实现主营业务收入 2,789.95 万元，营业利润-729.27 万元，归属于母公司的净利润-759.70 万元。

### (二)、公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品  | 营业收入          | 营业成本          | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|----------|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业      |               |               |           |                 |                 |                  |
| 房地产及物业管理 | 26,938,760.58 | 24,754,753.10 | 8.11      | -38.63          | -5.15           | 减少 32.43 个百分点    |
| 商品批发零售   | 13,866.11     | 14,154.86     | -2.08     | -93.20          | -91.88          | 减少 16.61 个百分点    |

#### 2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

主营业务结构发生变化，主要系本期广东申威药业公司不再纳入合并范围。

#### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务盈利能力发生变化主要是因为：根据证监会会计部函【2011】117号文，下属“橡树湾”项目除土地出让金以外的全部房地产开发成本均由我公司分得的 60%房产承担，使单位成本上升，导致盈利能力下降。

#### 4、资产负债表主要会计科目同比发生重大变化的说明：

单位：万元

| 项目          | 2011 年 6 月 30 日 |       | 2010 年 12 月 31 日 |       | 增减变动<br>(%) |
|-------------|-----------------|-------|------------------|-------|-------------|
|             | 金额 (万元)         | 占资产比重 | 金额 (万元)          | 占资产比重 |             |
| 货币资金        | 1,755.90        | 0.04  | 1,128.88         | 0.03  | 55.54       |
| 应收票据        | 0.00            |       | 60.00            | 0.00  | -100.00     |
| 预付款项        | 915.47          | 0.02  | 1,379.40         | 0.04  | -33.63      |
| 其他应收款       | 457.03          | 0.01  | 664.99           | 0.02  | -31.27      |
| 预收款项        | 9,008.27        | 0.21  | 6,559.05         | 0.18  | 37.34       |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,900.00        | 0.16  | 11,000.00        | 0.30  | -37.27      |

1)、货币资金期末余额较期初增加, 主要是由于橡树湾项目 6 月末预售房款于 7 月初集中归还到期银行贷款所致。

2)、应收票据期末余额较期初减少, 主要是银行承兑汇票到期日为 2011 年 5 月 12 日, 已变现。

3)、预付款项期末余额较期初减少, 主要是橡树湾项目预付工程款项目形成工程进度或完工定案转入存货所致。

4)、其他应收款期末余额较期初减少, 主要是本期收回部分应收款项所致

5)、预收款项期末余额较期初增加, 主要是本年预收房款增加所致

6)、一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少, 主要是本期归还橡树湾项目到期银行贷款所致

#### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

变化较大的项目对比表

单位: 万元

| 项目      | 2011 年(1-6 月) | 2010 年 (1-6 月) | 增减金额      | 增减比例 (%) |
|---------|---------------|----------------|-----------|----------|
| 营业收入    | 2,789.95      | 7,434.58       | -4,644.63 | -62.47   |
| 营业成本    | 2,476.89      | 5,475.09       | -2,998.20 | -54.76   |
| 营业税金及附加 | 209.81        | 337.64         | -127.83   | -37.86   |
| 销售费用    | 106.60        | 148.89         | -42.29    | -28.40   |
| 财务费用    | 293.61        | 227.82         | 65.79     | 28.88    |
| 营业外收入   | 0             | 19.05          | -19.05    | -100.00  |
| 营业外支出   | 30.38         | 6.13           | 24.24     | 395.41   |
| 所得税费用   | 0.06          | 172.40         | -172.34   | -99.97   |

1)、营业收入、营业成本、营业税金及附加本期较上年同期减少，主要系本期广东申威药业公司不纳入合并范围及橡树湾项目交房减少所致。

2)、所得税费用本期较上年同期减少，主要系本期母公司及子公司（除华信管理顾问有限责任公司按定额缴纳所得税 600.00 元外）均出现亏损，无须缴纳所得税所致。

3)、销售费用本期较上年同期减少，主要是上半年橡树湾项目广告费下降所致。

4)、财务费用本期较上年同期增加，主要是贷款利率上调利息增加所致。

5)、营业外收入本期较上年同期减少，主要是上半年没有发生非正常的业务收入。

6)、营业外支出本期较上年同期增加，主要是橡树湾项目延期交房违约赔偿增加所致。

### **（三）、公司在经营中出现的问题与困难**

#### **1、宏观环境和行业调控的风险及应对措施**

国家宏观调控政策对房地产行业有着重要影响，公司将密切关注宏观政策和区域房地产市场的变化，及时做出分析判断，调整经营策略，并采取切实有效的措施，应对政策变化的影响。

#### **2、财务风险及应对措施**

在国家银根紧缩、利率上调等调控政策下，公司面临资金周转困难和银行债务不能如期偿还的风险。公司将继续探索多种筹措资金渠道，充分利用好上市公司平台，不断改善公司的财务状况，降低财务风险。

### **（四）公司投资情况**

#### **募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### **非募集资金项目情况**

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### **（五）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

2010 年度公司聘请的武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司出具了保

---

留意见的审计报告，原因是：公司持股 55% 的广东申威药业有限公司受客观条件限制，未在预定时间内接受审计，会计师事务所无法实施必要的审计程序，以获取充分、适当的审计证据。

董事会就上述事项所做的改进措施：

公司董事会已授权经营层与广东申威联系，并与广东申威其他股东方沟通，通过协商乃至法律手段行使股东权利。公司已与律师探讨了该公司的处置问题，目前公司已聘请中介结构对该公司进行审计评估，待审计评估结束后，公司拟出售持有的该公司股权。

## 六、重要事项

### （一）、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善和改进公司治理结构，规范公司运作，并根据上海证券交易所的有关要求制定了《董事会秘书工作制度》，提高了公司规范运作水平，公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

### （二）、报告期内现金分红政策的执行情况

公司制定了现金分红政策，但由于公司不具备国家法定分红的基本条件，公司未实施现金分红

### （三）、重大诉讼仲裁事项

#### 1、山东云门药业有限责任公司借款纠纷案

2000年8月8日，山东云门药业有限责任公司（以下简称：云门药业）因流动资金缺乏，向公司借款300万元，公司于2004年5月18日向烟台市中级人民法院提起诉讼，要求云门药业偿还所欠本公司款项，并冻结了云门药业相应额度的资产。2004年11月2日，烟台市中级人民法院以（2004年）烟民二初字第211号民事判决书，判决云门药业返还本公司人民币300万元。2005年2月22日，本公司收到烟台市中级人民法院案件执行情况告知函（2005）烟执字第21号，被告知云门药业的资产均已抵押或查封。2011年8月4日，公司与云门药业委托的山东天乙律师事务所达成《委托和解协议》，约定：云门药业一次性支付本公司人民币捌拾万元，本公司放弃对其他本金、案件受理费、保全费及相关利益的追偿。截止本报告披露日，本公司已收到云门药业支付的款项，该案已终结。

#### 2、光大银行烟台支行借款纠纷案

本公司向光大银行烟台支行借款本金2700万元，因到期未归还，2005年7月18日，山东省烟台市中级人民法院下达(2004)烟民二初字第410号民事判决书，判决本公司支付光大银行烟台支行贷款本金2,700万元、贷款利息582,783.36元，案件受理费151,876元、保全费142,386元由本公司承担；深圳万基集团有限公司、山东鲁信国际经济股份有限公司对本公司的上述给付义务承担连带清偿责任。2008年1月20日，光大银行烟台支行申请强制执行担保方山东鲁信国际

经济股份有限公司本金 4,705,738 元、利息 294,262 元。截止到报告期末，该案件无实质性进展。

### 3、中国农业银行文登市分行担保案及文登市农村信用合作联社借款担保案

威海申威药业有限公司（以下简称：申威药业）于 2004 年先后三次与中国农业银行文登市支行签订借款合同，累计借款额 1,540 万元，本公司为申威药业的借款提供担保。2007 年 9 月 24 日，威海仲裁委员会下达《裁定书》（（2007）威仲字第 3012 号），裁定由申威药业偿还文登支行借款本金及利息，本公司承担连带责任。

申威药业于 2004 年 8 月 30 日向文登市农村信用合作联社签订借款合同，借款额 500 万元，借款期限一年，由本公司及文登市中创食品有限公司为上述借款提供连带责任担保。上述借款已到期，申威药业未履行还款义务。2008 年 12 月 25 日，山东省威海市中级人民法院下达了《民事判决书》（（2008）威商初字第 51 号），判定申威药业于判决生效后十日内偿还合作社借款本金 500 万元及截止 2008 年 5 月 20 日的利息 2,055,420.8 元、原告律师费 87,154 元，本公司及文登市中创食品有限公司对上述债务承担连带清偿责任。案件受理费 61,798 元由申威药业、本公司及文登市中创食品有限公司共同承担。

2009 年 3 月 25 日，申威药业的控股股东烟台恒源房地产业有限公司与王洋、文登市晴洋土石方工程有限公司签署《股权转让协议书》，新股东以文登市晴洋土石方工程有限公司位于文登市米山路 153 号的土地及房产以及在取得申威药业控股权后，将申威药业的全部土地、房屋和财产为本公司提供反担保。截止到报告期末，该案件无实质性进展。

### 4、本公司与宋国珍先生的借款纠纷

本公司曾向宋国珍先生借款，由于未及时还款，2008 年 2 月 19 日，宋国珍先生向烟台市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求为：判令本公司偿还借款本金及利息，共计 10,962,254.43 元。2008 年 12 月 20 日，本公司收到山东省烟台市中级人民法院下达的《民事判决书》（（2008）烟商初字第 75 号），判决本公司自判决生效后十日内偿还宋国珍借款 7,394,970.41 元、利息 2,150,455.79 元（利息计算至 2008 年 3 月 21 日）。案件受理费 87,574 元、财产保全费 5,000 元由本公司承担。烟台市中级人民法院依据已发生法律效力烟台市中级人民法院（2008）烟商初字第 75 号《民事判决书》，依法委托烟台拍卖行有限责任公司拍卖本公司

持有的烟台银行股份。2010 年 12 月 10 日,烟台瑞诚商贸有限公司以 6,694,695.00 元的最高价竞得。截止到报告期末,该案件无实质性进展。

### 5、建设银行烟台分行借款纠纷案

本公司曾在建行烟台分行申请流动资金贷款 8,430 万元,贷款期限至 2005 年 12 月 30 日,本公司以价值 3,000 万元的财产做抵押,同时深圳万基药业有限公司为该笔借款提供连带责任保证。因资金紧张,本公司未及时清偿在建行烟台分行的借款本金和利息。2006 年 12 月 27 日,为达到及时清偿建行烟台分行本息的目的,在山东省高院的主持下,本公司与建行烟台分行达成了《以物抵债协议》,约定了抵债房产范围及还款期限。本公司已于 2007 年 1 月 18 日发布了《重大诉讼进展公告》。由于在《以物抵债协议》中约定的本公司抵债房产销售还款未达到建行烟台分行在该协议中的要求,2009 年 6 月 17 日,建行烟台分行向山东省高级人民法院申请查封本公司的部分财产。2010 年 5 月 24 日,建行烟台分行向山东省高级人民法院申请查封本公司位于南大街 261 号华联商厦 4-7 层房产(房产证号为烟芝字第 H00001 号)及占用范围的土地使用权。房产面积 6,400 平方米。查封期限两年,自 2010 年 6 月 3 日起至 2012 年 6 月 2 日止。查封期间,未经山东省高院许可,本公司不得进行转让、租赁、抵押等行为。2011 年 5 月 18 日收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》,裁定如下:1、冻结本公司在广东申威药业有限公司 3322 万港元的投资权益(55%的股权);2、冻结深圳万基药业有限公司在广东申威药业有限公司 1208 万港元的投资权益(20%的股权)。2011 年 7 月 13 日公司收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》,裁定如下:1、继续查封被执行人烟台园城企业集团股份有限公司所有的、登记在烟台华联商厦股份有限公司名下,位于烟台市芝罘区世学路 1 号房产及土地使用权。房产证号为烟房权证芝字第 E125326 号。2、继续冻结被执行人烟台园城企业集团股份有限公司对外投资的股权。

### 6、本公司诉山东佳伟集团公司等欠款案

2007 年 6 月,本公司在清理历史遗留问题时,曾与山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会就欠本公司的款项数额进行了确认,并确定了还款时间。山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会逾期未履行还款义务,本公司多次催要未果。2010 年 1 月 27 日,本公司向烟台市中级人民法院提起诉讼,诉讼标的 1,303.74

万元（截至 2010 年 1 月 31 日的本息累计）。在烟台市中级人民法院受理过程中，本公司向法院提出了财产保全的申请。2010 年 2 月 25 日，山东省烟台市中级人民法院下达了《民事裁定书》（（2010）烟商初字第 19 号），裁定冻结两被告银行存款 1,420 万元或查封相应价值的其他财产。2010 年 4 月，公司收到烟台市中级人民法院（2010）烟商初字第 19 号《民事判决书》，判决山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会偿还公司 12,007,053.10 元（其中本金 620 万元，利息 5807053.10 元，利息计算至 2010 年 8 月 31 日）。截止到报告期末，该案件无实质性进展。

#### （四）、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### （五）、公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### （六）、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

#### （七）、重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

#### （八）、重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### （1）、托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### （2）承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）              |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          |        |
|-------------------------------------|-------------|------------|------|-------------|-------------|-------------|------|------------|--------|--------|---------|----------|--------|
| 担保方                                 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方       | 担保金额 | 担保发生日期      | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系   |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 230  | 2004年6月7日   | 2005年6月7日   | 2007年6月7日   | 连带责任 | 否          | 是      | 230    | 是       | 否        | 无      |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 90   | 2004年6月16日  | 2005年6月16日  | 2007年6月16日  | 连带责任 | 否          | 是      | 90     | 是       | 否        | 无      |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 30   | 2004年6月16日  | 2005年6月17日  | 2007年6月17日  | 连带责任 | 否          | 是      | 30     | 是       | 否        | 无      |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 480  | 2004年6月16日  | 2005年6月18日  | 2007年6月18日  | 连带责任 | 否          | 是      | 480    | 是       | 否        | 无      |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 710  | 2004年11月20日 | 2005年11月19日 | 2007年11月19日 | 连带责任 | 否          | 是      | 710    | 是       | 否        | 无      |
| 本公司                                 | 公司本部        | 威海申威药业有限公司 | 500  | 2004年8月30日  | 2005年8月30日  | 2007年8月30日  | 连带责任 | 否          | 是      | 500    | 是       | 否        | 无      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）           |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | 2,040  |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）               |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          |        |
| 担保总额（A+B）                           |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | 2,040  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                    |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | -49.82 |
| 其中：                                 |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          |        |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）            |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | 0      |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | 2,040  |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   |             |            |      |             |             |             |      |            |        |        |         |          | 2,040  |

本公司为申威药业的担保是 2004 年度发生延续至报告期的。由于本公司持有的威海申威药业有限公司的股权被拍卖，威海申威药业有限公司不再是本公司的控股子公司，担保性质由对控股子公司的担保转为对外担保。2008 年 3 月 25 日，申威药业的控股股东烟台恒源房地产业有限公司与王洋、文登市晴洋土石方工程有限公司签署《协议书》，烟台恒源房地产业有限公司将其持有的申威药业全部股权转让给文登市晴洋土石方工程有限公司，协议中同时对本公司为申威药业在农行文登支行的 1,540 万元借款及在文登市农村信用合作联社的借款 500

万元担保进行了约定：文登市晴洋土石方工程有限公司以其位于文登市米山路 153 号的土地及房产以及在取得申威药业控股权后，将申威药业的全部土地、房屋和财产为本公司进行反担保。

### 3、委托理财及委托贷款情况

#### （1）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### （2）委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### （3）其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （九）、承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

2、截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的业绩承诺。

3、截至半年报披露日，不存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺。

### （十）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期本公司未改聘会计师事务所。

### （十一）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### （十二）、其他重大事项的说明

2011 年 7 月 28 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向公司大股东借款暨关联交易的议案》，本公司向控股股东园城实业集团有限公司借款 7,275 万元，用于归还下属子公司“橡树湾项目”到期银行贷款，本公司以自有资产为该借款提供抵押担保（详见本公司于 2011 年 7 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的公告）。

### （十三）信息披露索引

| 事项   | 刊载的报刊名称及版面         | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径   |
|--|--------------------|-----------------|---|
| 关于第二大股东所持公司股权拍卖成交事宜的提示性公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 1 月 4 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第九届董事会第十二次会议决议公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 1 月 14 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 重大事项公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 1 月 25 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 2010 年度业绩预亏公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 1 月 29 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于限售流通股股权拍卖的进展公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 2 月 26 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于股权解除质押的公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 3 月 22 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于公司限售流通股股权司法划转公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 3 月 25 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于更换职工监事的公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 3 月 26 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第九届董事会第十三次会议决议公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 4 月 7 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于大股东所持公司股权解除司法冻结公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 4 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第九届董事会第十四次会议决议公告、关于召开 2010 年度股东大会的通知、第九届监事会第十一次会议决议公告、关于会计师事务所变更名称及办公地址的公告 | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 4 月 30 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于股票交易实行其他特别处理的提示性公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 5 月 3 日  | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 增加 2010 年度股东大会临时提案的公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 5 月 12 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 关于重大诉讼进展的公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011 年 5 月 19 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股票交易异常波动公告   | 《中国证券报》            | 2011 年 5 月 23 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

|                  |                    |            |   |
|------------------|--------------------|------------|---|
|                  | 《上海证券报》            |            |   |
| 2010年度股东大会决议公告   | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011年5月27日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 股改有限售条件的流通股上市公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011年6月17日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |
| 第九届董事会第十五次会议决议公告 | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2011年6月24日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> |

## 七、财务会计报告

### (未经审计)

#### (一) 财务报表

##### 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位:烟台园城企业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                |                |
| 货币资金          |    | 17,559,034.82  | 11,288,790.93  |
| 结算备付金         |    |                |                |
| 拆出资金          |    |                |                |
| 交易性金融资产       |    |                |                |
| 应收票据          |    |                | 600,000.00     |
| 应收账款          |    | 749,109.20     | 931,261.25     |
| 预付款项          |    | 9,154,681.68   | 13,793,986.12  |
| 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         |    | 4,570,307.44   | 6,649,923.77   |
| 买入返售金融资产      |    |                |                |
| 存货            |    | 312,092,483.73 | 327,403,702.90 |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 344,125,616.87 | 360,667,664.97 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                |                |
| 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        |    | 8,728,422.05   | 8,728,422.05   |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 39,183,391.91  | 39,835,216.86  |
| 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            |  | 12,202,707.28  | 12,544,040.38  |
| 开发支出            |  |                |                |
| 商誉              |  |                |                |
| 长期待摊费用          |  |                |                |
| 递延所得税资产         |  | 3,913,312.06   | 3,913,312.06   |
| 其他非流动资产         |  | 16,024,523.50  | 17,324,523.50  |
| 非流动资产合计         |  | 80,052,356.80  | 82,345,514.85  |
| 资产总计            |  | 424,177,973.67 | 443,013,179.82 |
| <b>流动负债:</b>    |  |                |                |
| 短期借款            |  | 29,294,262.00  | 30,293,855.25  |
| 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            |  | 96,618,351.81  | 105,265,748.94 |
| 预收款项            |  | 90,082,721.74  | 65,590,523.70  |
| 卖出回购金融资产款       |  |                |                |
| 应付手续费及佣金        |  |                |                |
| 应付职工薪酬          |  | 2,120,550.55   | 2,120,550.55   |
| 应交税费            |  | 25,980,443.51  | 26,488,231.55  |
| 应付利息            |  | 17,274,502.69  | 16,274,502.69  |
| 应付股利            |  | 157,312.40     | 157,312.40     |
| 其他应付款           |  | 125,882,225.85 | 111,457,833.91 |
| 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<br>负债 |  | 69,000,000.00  | 110,000,000.00 |
| 其他流动负债          |  |                |                |
| 流动负债合计          |  | 456,410,370.55 | 467,648,558.99 |
| <b>非流动负债:</b>   |  |                |                |
| 长期借款            |  |                |                |
| 应付债券            |  |                |                |
| 长期应付款           |  |                |                |
| 专项应付款           |  |                |                |
| 预计负债            |  | 8,718,262.95   | 8,718,262.95   |
| 递延所得税负债         |  |                |                |
| 其他非流动负债         |  |                |                |

|                      |  |                 |                 |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 非流动负债合计              |  | 8,718,262.95    | 8,718,262.95    |
| 负债合计                 |  | 465,128,633.50  | 476,366,821.94  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                 |                 |
| 实收资本（或股本）            |  | 171,165,513.00  | 171,165,513.00  |
| 资本公积                 |  | 253,126,204.63  | 253,126,204.63  |
| 减：库存股                |  |                 |                 |
| 专项储备                 |  |                 |                 |
| 盈余公积                 |  |                 |                 |
| 一般风险准备               |  |                 |                 |
| 未分配利润                |  | -465,242,377.46 | -457,645,359.75 |
| 外币报表折算差额             |  |                 |                 |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计    |  | -40,950,659.83  | -33,353,642.12  |
| 少数股东权益               |  |                 |                 |
| 所有者权益合计              |  | -40,950,659.83  | -33,353,642.12  |
| 负债和所有者权益<br>总计       |  | 424,177,973.67  | 443,013,179.82  |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:烟台园城企业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----|----------------|----------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                |                |
| 货币资金          |    | 152,271.84     | 264,189.10     |
| 交易性金融资产       |    |                |                |
| 应收票据          |    |                | 600,000.00     |
| 应收账款          |    |                |                |
| 预付款项          |    | 3,785,395.48   | 8,803,019.09   |
| 应收利息          |    |                |                |
| 应收股利          |    |                |                |
| 其他应收款         |    | 15,982,401.71  | 23,452,338.43  |
| 存货            |    | 43,918,671.30  | 43,563,500.71  |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                |
| 其他流动资产        |    |                |                |
| 流动资产合计        |    | 63,838,740.33  | 76,683,047.33  |
| <b>非流动资产:</b> |    |                |                |
| 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        |    | 226,771,407.90 | 226,771,407.90 |
| 投资性房地产        |    |                |                |
| 固定资产          |    | 38,705,516.89  | 39,337,627.49  |
| 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          |    | 12,202,707.28  | 12,544,040.38  |
| 开发支出          |    |                |                |
| 商誉            |    |                |                |
| 长期待摊费用        |    |                |                |
| 递延所得税资产       |    | 3,913,312.06   | 3,913,312.06   |
| 其他非流动资产       |    | 16,024,523.50  | 17,324,523.50  |
| 非流动资产合计       |    | 297,617,467.63 | 299,890,911.33 |
| 资产总计          |    | 361,456,207.96 | 376,573,958.66 |
| <b>流动负债:</b>  |    |                |                |
| 短期借款          |    | 29,294,262.00  | 30,293,855.25  |
| 交易性金融负债       |    |                |                |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 应付票据                      |  |                 |                 |
| 应付账款                      |  | 26,977,923.54   | 26,587,710.01   |
| 预收款项                      |  | 6,632,475.24    | 6,634,901.24    |
| 应付职工薪酬                    |  | 1,945,821.02    | 1,945,821.02    |
| 应交税费                      |  | 22,049,004.08   | 22,142,403.74   |
| 应付利息                      |  | 17,274,502.69   | 16,274,502.69   |
| 应付股利                      |  | 157,312.40      | 157,312.40      |
| 其他应付款                     |  | 242,360,775.67  | 252,018,147.74  |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 30,000,000.00   | 30,000,000.00   |
| 其他流动负债                    |  |                 |                 |
| 流动负债合计                    |  | 376,692,076.64  | 386,054,654.09  |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                 |                 |
| 长期借款                      |  |                 |                 |
| 应付债券                      |  |                 |                 |
| 长期应付款                     |  |                 |                 |
| 专项应付款                     |  |                 |                 |
| 预计负债                      |  | 8,718,262.95    | 8,718,262.95    |
| 递延所得税负债                   |  |                 |                 |
| 其他非流动负债                   |  |                 |                 |
| 非流动负债合计                   |  | 8,718,262.95    | 8,718,262.95    |
| 负债合计                      |  | 385,410,339.59  | 394,772,917.04  |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                 |                 |
| 实收资本（或股本）                 |  | 171,165,513.00  | 171,165,513.00  |
| 资本公积                      |  | 289,173,899.99  | 289,173,899.99  |
| 减：库存股                     |  |                 |                 |
| 专项储备                      |  |                 |                 |
| 盈余公积                      |  |                 |                 |
| 一般风险准备                    |  |                 |                 |
| 未分配利润                     |  | -484,293,544.62 | -478,538,371.37 |
| 所有者权益（或股东权益）<br>合计        |  | -23,954,131.63  | -18,198,958.38  |
| 负债和所有者权益<br>（或股东权益）总计     |  | 361,456,207.96  | 376,573,958.66  |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

**合并利润表**  
2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                |    | 27,899,541.70 | 74,345,793.50 |
| 其中: 营业收入               |    | 27,899,541.70 | 74,345,793.50 |
| 利息收入                   |    |               |               |
| 已赚保费                   |    |               |               |
| 手续费及佣金收入               |    |               |               |
| 二、营业总成本                |    | 35,192,199.49 | 67,708,649.22 |
| 其中: 营业成本               |    | 24,768,907.96 | 54,750,868.47 |
| 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                |    | 2,098,098.65  | 3,376,381.20  |
| 销售费用                   |    | 1,065,998.60  | 1,488,891.70  |
| 管理费用                   |    | 4,442,139.77  | 4,868,467.73  |
| 财务费用                   |    | 2,936,094.96  | 2,278,197.24  |
| 资产减值损失                 |    | -119,040.45   | 945,842.88    |
| 加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    |               |               |
| 投资收益(损失以“—”号填列)        |    |               |               |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益    |    |               |               |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列)        |    |               |               |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列)      |    | -7,292,657.79 | 6,637,144.28  |
| 加: 营业外收入               |    |               | 190,520.80    |
| 减: 营业外支出               |    | 303,759.92    | 61,314.92     |
| 其中: 非流动资产处置损失          |    |               | 2,402.92      |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)    |    | -7,596,417.71 | 6,766,350.16  |
| 减: 所得税费用               |    | 600.00        | 1,723,997.96  |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列)      |    | -7,597,017.71 | 5,042,352.20  |
| 归属于母公司所有者的净利润          |    | -7,597,017.71 | 1,712,097.94  |
| 少数股东损益                 |    |               | 3,330,254.26  |
| 六、每股收益:                |    |               |               |

|                  |  |        |      |
|------------------|--|--------|------|
| (一) 基本每股收益       |  | -0.044 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益       |  | -0.044 | 0.01 |
| 七、其他综合收益         |  |        |      |
| 八、综合收益总额         |  |        |      |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 |  |        |      |
| 归属于少数股东的综合收益总额   |  |        |      |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

**母公司利润表**  
2011年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入                |    | 946,915.01    | 1,309,402.60  |
| 减：营业成本                |    | 14,154.86     | 174,374.05    |
| 营业税金及附加               |    | 52,484.24     | 68,039.62     |
| 销售费用                  |    |               |               |
| 管理费用                  |    | 4,078,791.42  | 3,023,690.32  |
| 财务费用                  |    | 2,949,812.31  | 1,519,539.46  |
| 资产减值损失                |    | -393,154.57   | -12,120.34    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |    |               |               |
| 投资收益（损失以“—”号填列）       |    |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）     |    | -5,755,173.25 | -3,464,120.51 |
| 加：营业外收入               |    |               | 45.00         |
| 减：营业外支出               |    |               | 17,561.20     |
| 其中：非流动资产处置损失          |    |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）   |    | -5,755,173.25 | -3,481,636.71 |
| 减：所得税费用               |    |               |               |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）     |    | -5,755,173.25 | -3,481,636.71 |
| 五、每股收益：               |    |               |               |
| （一）基本每股收益             |    |               |               |
| （二）稀释每股收益             |    |               |               |
| 六、其他综合收益              |    |               |               |
| 七、综合收益总额              |    |               |               |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 53,173,891.79 | 26,858,112.67 |
| 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        |    | 4,221,015.28  | 7,178,429.03  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 57,394,907.07 | 34,036,541.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 13,465,781.48 | 27,915,750.57 |
| 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           |  | 1,237,343.07  | 1,893,910.78  |
| 支付的各项税费                   |  | 3,654,589.47  | 4,906,113.61  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 1,253,336.25  | 7,597,739.72  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 19,611,050.27 | 42,313,514.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 37,783,856.80 | -8,276,972.98 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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 |  |               | 555.00        |
| 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            |  | 1,300,000.00  | 6,288,052.00  |
| 投资活动现金流入小计                |  | 1,300,000.00  | 6,288,607.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 383,006.67    | 2,830,855.10  |
| 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                |  | 383,006.67    | 2,830,855.10  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 916,993.33    | 3,457,751.90  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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                 |  | 25,000,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 25,000,000.00  |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 53,299,593.13  |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,131,013.11   | 5,123,522.00  |
| 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                |  | 57,430,606.24  | 5,123,522.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -32,430,606.24 | -5,123,522.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 6,270,243.89   | -9,942,743.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 11,288,790.93  | 39,384,470.47 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 17,559,034.82  | 29,441,727.39 |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 6,583,000.70  | 1,357,108.98  |
| 收到的税费返还                   |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,104,153.12  | 3,773,874.36  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 13,687,153.82 | 5,130,983.34  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |               | 459,815.46    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 699,356.32    | 650,000.50    |
| 支付的各项税费                   |    | 548,431.04    | 471,412.57    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 10,521,337.27 | 5,398,239.94  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 11,769,124.63 | 6,979,468.47  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 1,918,029.19  | -1,848,485.13 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |               |               |
| 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 |    |               |               |
| 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            |    | 1,300,000.00  | 6,288,052.00  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,300,000.00  | 6,288,052.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 379,371.07    | 2,815,055.10  |
| 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                |  | 379,371.07    | 2,815,055.10  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 920,628.93    | 3,472,996.90  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 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                 |  | 999,593.25    |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,950,982.13  | 1,519,922.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |               |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 2,950,575.38  | 1,519,922.00  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -2,950,575.38 | -1,519,922.00 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -111,917.26   | 104,589.77    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 264,189.10    | 202,486.67    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 152,271.84    | 307,076.44    |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 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           | 其他 |        |                |
| 一、上年年末余额              | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |       |      |      |        | -457,645,359.75 |    |        | -33,353,642.12 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |      |        |                 |    |        |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |      |        |                 |    |        |                |
| 其他                    |                |                |       |      |      |        |                 |    |        |                |
| 二、本年初余额               | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |       |      |      |        | -457,645,359.75 |    |        | -33,353,642.12 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |      |        | -7,597,017.71   |    |        | -7,597,017.71  |
| (一)净利润                |                |                |       |      |      |        | -7,597,017.71   |    |        | -7,597,017.71  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |      |        |                 |    |        |                |

|                           |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--|--|---------------|
| 上述(一)和<br>(二)小计           |  |  |  |  |  |  |  | -7,597,017.71 |  |  | -7,597,017.71 |
| (三)所有者<br>投入和减少<br>资本     |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 1. 所有者投<br>入资本            |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 2. 股份支付<br>计入所有者<br>权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 3. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| (四)利润分<br>配               |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 1. 提取盈余<br>公积             |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 2. 提取一般<br>风险准备           |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 3. 所有者<br>(或股东)的<br>分配    |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 4. 其他                     |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| (五)所有者<br>权益内部结<br>转      |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |
| 1. 资本公积<br>转增资本(或         |  |  |  |  |  |  |  |               |  |  |               |

|                          |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
|--------------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|-----------------|--|--|----------------|
| 股本)                      |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 2. 盈余公积<br>转增资本(或<br>股本) |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 3. 盈余公积<br>弥补亏损          |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 4. 其他                    |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| (六)专项储<br>备              |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 1. 本期提取                  |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 2. 本期使用                  |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| (七)其他                    |                |                |  |  |  |  |                 |  |  |                |
| 四、本期期末<br>余额             | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |  |  |  |  | -465,242,377.46 |  |  | -40,950,659.83 |

单位:元 币种:人民币

| 项目           | 上年同期金额         |                |           |          |          |                |                 |    |               |                 |
|--------------|----------------|----------------|-----------|----------|----------|----------------|-----------------|----|---------------|-----------------|
|              | 归属于母公司所有者权益    |                |           |          |          |                |                 |    | 少数股东权<br>益    | 所有者权<br>益<br>合计 |
|              | 实收资本(或<br>股本)  | 资本公积           | 减:库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润           | 其他 |               |                 |
| 一、上年年末余<br>额 | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |           |          |          |                | -387,385,687.15 |    | 33,408,100.79 | 70,314,131.27   |
| 加:<br>会计政策变更 |                |                |           |          |          |                |                 |    |               |                 |

|                       |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|-----------------|--|---------------|---------------|
| 前期<br>差错更正            |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 其他                    |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 二、本年年初余额              | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |  |  |  |  | -387,385,687.15 |  | 33,408,100.79 | 70,314,131.27 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |  |  |  |  | 1,712,097.94    |  | 3,330,254.26  | 5,042,352.20  |
| （一）净利润                |                |                |  |  |  |  | 1,712,097.94    |  | 3,330,254.26  | 5,042,352.20  |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |  |  |  | 1,712,097.94    |  | 3,330,254.26  | 5,042,352.20  |
| （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<br>股东)的分配  |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 4. 其他                |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| (五)所有者权<br>益内部结转     |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 1. 资本公积转增<br>资本(或股本) |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 2. 盈余公积转增<br>资本(或股本) |                |                |  |  |  |  |                 |  |               |               |
| 3. 盈余公积弥补<br>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<br>额         | 171,165,513.00 | 253,126,204.63 |  |  |  |  | -385,673,589.21 |  | 36,738,355.05 | 75,356,483.47 |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |      |        |                 |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|------|--------|-----------------|----------------|
|                       | 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              | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |       |      |      |        | -478,538,371.37 | -18,198,958.38 |
| 加:会计政策变更              |                |                |       |      |      |        |                 |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |      |        |                 |                |
| 其他                    |                |                |       |      |      |        |                 |                |
| 二、本年初余额               | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |       |      |      |        | -478,538,371.37 | -18,198,958.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |       |      |      |        | -5,755,173.25   | -5,755,173.25  |
| (一)净利润                |                |                |       |      |      |        | -5,755,173.25   | -5,755,173.25  |
| (二)其他综合收益             |                |                |       |      |      |        |                 |                |
| 上述(一)和                |                |                |       |      |      |        | -5,755,173.25   | -5,755,173.25  |

|                   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| (二)小计             |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (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         | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |  |  |  |  | -484,293,544.62 | -23,954,131.63 |

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 上年同期金额         |                |       |      |      |        |                 |               |
|----------|----------------|----------------|-------|------|------|--------|-----------------|---------------|
|          | 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 | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |       |      |      |        | -433,058,762.48 | 27,280,650.51 |
| 加:会计政策变更 |                |                |       |      |      |        |                 |               |
| 前期差错更正   |                |                |       |      |      |        |                 |               |
| 其他       |                |                |       |      |      |        |                 |               |

|                       |                |                |  |  |  |  |                 |               |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|-----------------|---------------|
| 二、本年年初余额              | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |  |  |  |  | -433,058,762.48 | 27,280,650.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |                |  |  |  |  | -3,481,636.71   | -3,481,636.71 |
| (一) 净利润               |                |                |  |  |  |  | -3,481,636.71   | -3,481,636.71 |
| (二) 其他综合收益            |                |                |  |  |  |  |                 |               |
| 上述(一)和(二)小计           |                |                |  |  |  |  | -3,481,636.71   | -3,481,636.71 |
| (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         | 171,165,513.00 | 289,173,899.99 |  |  |  |  | -436,540,399.19 | 23,799,013.80 |

法定代表人：徐诚惠

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：李俊国

---

## 二、财务报表附注

(2011年6月30日)

### (一) 公司的基本情况

烟台园城企业集团股份有限公司(原名“烟台华联发展集团股份有限公司”,以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于1994年6月取得由国家工商行政管理部门颁发的第3700001801019号《企业法人营业执照》。

#### 1. 本公司历史沿革及注册资本:

1988年10月,中国人民银行烟台市分行以(88)烟人银字第299号文批复同意烟台华联商厦组织股份资金2500万元,烟台华联商厦委托中国人民建设银行山东省信托投资公司烟台办事处向社会公开发行股票实际募集股份2,130万元。

1989年2月18日,烟台华联商厦正式设立成为烟台华联商厦股份有限公司,股本为2,130万元。

1990年2月,经烟台市体改委烟体改(1990)34号文和中国人民银行烟台市分行(90)烟人银字第35号文批复同意,烟台华联商厦向社会公众增资发行股票。1993年2月6日,烟台华联商厦股份有限公司总股本增加为5,340万元。

1996年10月28日,经中国证监会证监字[1996]255号文批准,公司在上海证券交易所上市。

1998年4月,公司向全体股东每10股赠送7股,共送股3,739万股,送股后公司总股本变更为9,079万元。

1998年7月,公司向全体股东配售1,581.18万股,配售后公司总股本变更为10,660.18万元。

2000年10月,公司向全体股东实施送股和公积金转增,实施后公司总股本变更为15,990.27万元。

2001年3月,公司向全体股东配售1,126.28万股,配售后公司总股本变更为17,116.55万元。

2. 本公司注册地地址:烟台市芝罘区南大街261号。

3. 本公司组织形式:股份有限公司

---

4. 本公司总部地址：山东省烟台市芝罘区南大街261号

5. 本公司的业务性质和主要经营活动：本公司属于房地产行业，主要从事商品房的开发和销售。公司经营范围包括：日用百货、文体用品、纺织品、服装鞋帽、五金交电、日用杂货(不含烟花爆竹)的销售；烟酒糖茶、副食品、水产品、油漆涂料的批发、零售（以上仅限分支机构）；柜台出租；装饰装修；批准范围内的进出口业务；药业、房地产开发及投资等。

6. 本公司以及集团最终母公司的名称：本公司母公司为园城实业集团有限公司（以下简称“园城集团”），园城集团的实际控制人为自然人徐诚惠先生。

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2011年8月23日经公司第九届董事会第十七次会议批准报出。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 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

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审

---

计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业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。企业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。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当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，应当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。

B、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，应当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。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

---

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根

---

据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

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。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。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。

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现金流量纳入合并现金流量表。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现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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视为现金等价物。

## 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

---

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

②金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、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，终止确

---

认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入

---

当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、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，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，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

务。

## 10、应收账款坏账准备的确认和计提

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款（或其他应收款）总额10%（含10%）以上的款项。                                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

#### 确定组合的依据：

|      |   |
|------|---|
| 组合1： | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
|------|---|

#### 按组合计提坏账准备的计提方法：

|      |       |
|------|-------|
| 组合1： | 账龄分析法 |
|------|-------|

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄   | 计提比例 |
|------|------|
| 1年以内 | 5%   |
| 1—2年 | 10%  |
| 2—3年 | 20%  |
| 3—4年 | 30%  |
| 4—5年 | 50%  |
| 5年以上 | 100% |

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 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。 |
|-------------|--|

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、产成品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 公共配套设施费用的核算方法：按各项成本核算对象发生的费用及预测未支付的费用进行归集，根据可售商品房面积分摊计入“开发产品”。对于具有经营价值且公司拥有其收益权的配套设施，按其持有目的于完工后分别计入“投资性房地产”或“固定资产”核算。

(5) 质量保证金的核算方法：按工程结算金额的一定比例，从应付工程款扣款，挂“应付账款”科目明细核算，质保期满后根据工程质量实际情况和合同约定退还，退还时冲减“应付账款”。

(6) 维修基金的核算方法：公司收到业主委托代为管理的公共维修基金，记入“其他应付款-代管基金”，专项用于住宅共同部位共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

(7) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用五五摊销法进行摊销。

(8) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材

---

料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(9) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业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、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。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、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间,根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分,并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,以及对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益,不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后,应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时,应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产(包括相关商誉)账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时,应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试,可收回金额低于长期股权投资账面价值的,应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资,本公司在取得长期股权投资以后,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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资,本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,公司在其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按照公司会计政策规定采用成本法核算的、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,其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理;其他按照公司会计政策核算的长期股权投资,其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资,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入所有者权益的，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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、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，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### (3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①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；

②自行建造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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

### (4) 后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

## 14、固定资产的确认和计量

本公司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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|--------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 45      | 5%     | 2.11%         |
| 机器设备   | 10-14   | 5%     | 6.79%-9.50%   |
| 运输设备   | 8-14    | 5%     | 11.875%-9.50% |

|      |      |    |              |
|------|------|----|--------------|
| 其他设备 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
|------|------|----|--------------|

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 15、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

#### 16、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为

---

费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

## （2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内按使用年限采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 18、预计负债的确认标准和计量方法

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，应当综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，应当通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

---

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 19、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

##### (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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在

---

授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 20、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 21、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

房地产销售在签定了销售合同，房产已经过完工验收合格并交付业主，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同金额20%或以

---

上之定金或/及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法:已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时,确认让渡资产使用权收入。

(4) 合作开发项目收入

本公司在能对合作开发的项目实施控制时,根据项目实现盈利情况及合作开发协议约定的收益分配比例计算确认合作开发收益。

本公司在不能对合作开发项目实施控制时,所收到的合作方分回的项目合作开发收益先用于弥补本公司所付出的项目合作开发成本,弥补完成本后超额部分确认为合作开发收益。

## 22、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产,同时满足下列条件时,确认为政府补助:

- ① 企业能够满足政府补助所附条件;
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

---

① 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。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 23、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所

---

得税负债。

## 24、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，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；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 25、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 26、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

## 27、会计估计变更事项

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

本公司在报告期内无会计差错更正事项。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用

---

来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （三）税项

- 1、 增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- 2、 营业税税率为营业收入的 5%。
- 3、 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。
- 4、 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、土地增值税按国家相关规定执行 30%—60%的超率累进税率。

6、地方教育发展基金为应纳流转税额的 1%。

7、房产税为依照房产余值计算缴纳的，税率为 1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为 12%。

8、所得税：按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税。本公司及其子公司的所得税税率均为 25%。

#### （四）企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### （1）同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地            | 业务性质  | 注册资本(万元)   |
|----------------|-------|----------------|-------|------------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 有限公司  | 幸福中路 17 号      | 房地产开发 | 人民币 18,000 |
| 烟台汇龙湾投资有限公司    | 有限公司  | 莱山区滨海路街道办事处办公楼 | 房地产开发 | 人民币 6,000  |

| 子公司全称          | 经营范围   | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|----------------|--|-------------|---------------------|---------|----------|--------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 房地产开发、销售   | 人民币 18,000  |                     | 100.00  | 100.00   | 是      |
| 烟台汇龙湾投资有限公司    | 向建筑行业投资；房地产开发；自有房屋租赁、塑钢门窗加工、安装、销售；建筑材料、装潢材料、钢材、五金交电、金属材料（不含贵金属）的销售 | 人民币 3,600   |                     | 60.00   | 60.00    | 是      |

注：根据本公司与金桥居委会签订的相关合作开发协议所述，金桥居委会将不享有汇龙湾投资有限公司的权益份额，因此公司对汇龙湾投资有限公司享有全部权益，详见附注（十）4 所述。

###### （2）非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地                | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|----------------|-------|--------------------|------|----------|
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 有限    | 芝罘区北马路 1 号海关大厦 8 楼 | 服务业  | 100      |

|                |                |             |      |    |
|----------------|----------------|-------------|------|----|
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 公司<br>有限<br>公司 | 芝罘区环山路 89 号 | 物业管理 | 50 |
|----------------|----------------|-------------|------|----|

| 子公司全称          | 经营范围         | 期末实际<br>出资额(万<br>元) | 实质上构成对子<br>公司净投资的其<br>他项目余额 | 持股比例(%)  |          | 表决<br>权比<br>例(%) | 是否<br>合并<br>报表 |
|----------------|--------------|---------------------|-----------------------------|----------|----------|------------------|----------------|
|                |              |                     |                             | 直接<br>持股 | 间接<br>持股 |                  |                |
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 管理顾问、营销策划    | 人民币 100             |                             | 90       | 10       | 100              | 是              |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 水电暖安装、物业管理服务 | 人民币 50              |                             | 100      |          | 100              | 是              |

### (五) 财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末账面余额指 2011 年 6 月 30 日账面余额, 期初账面余额指 2010 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2011 年上半年发生额, 上期发生额指 2010 年上半年发生额, 金额单位为人民币元)

#### 1、货币资金

| 项 目    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 现 金    | 145,192.08    | 153,502.83    |
| 银行存款   | 17,381,721.84 | 11,001,167.20 |
| 其他货币资金 | 32,120.90     | 134,120.90    |
| 合 计    | 17,559,034.82 | 11,288,790.93 |

注 1: 货币资金期末余额较期初增加了 55.54%, 主要是由于橡树湾项目 6 月末预售房款于 7 月初集中归还到期银行贷款所致;

#### 2、应收票据

| 票据种类   | 期末账面余额 | 期初账面余额     |
|--------|--------|------------|
| 银行承兑汇票 |        | 600,000.00 |
| 合 计    |        | 600,000.00 |

注: 银行承兑汇票到期日为 2011 年 5 月 12 日, 已变现。

#### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

| 种类                         | 期末数          |        |              |       |
|----------------------------|--------------|--------|--------------|-------|
|                            | 账面余额         |        | 坏账准备         |       |
|                            | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的<br>应收账款   |              |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款:            |              |        |              |       |
| 组合1                        | 2,330,011.71 | 100.00 | 1,580,902.51 | 67.85 |
| 组合小计                       | 2,330,011.71 | 100.00 | 1,580,902.51 | 67.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准<br>备的应收账款 |              |        |              |       |
| 合计                         | 2,330,011.71 | 100.00 | 1,580,902.51 | 67.85 |

| 种 类                        | 期初数          |        |              |       |
|----------------------------|--------------|--------|--------------|-------|
|                            | 账面余额         |        | 坏账准备         |       |
|                            | 金 额          | 比例(%)  | 金 额          | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应<br>收账款   |              |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款             |              |        |              |       |
| 组合1                        | 2,521,750.71 | 100.00 | 1,590,489.46 | 63.07 |
| 组合小计                       | 2,521,750.71 | 100.00 | 1,590,489.46 | 63.07 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备<br>的应收账款 |              |        |              |       |
| 合 计                        | 2,521,750.71 | 100.00 | 1,590,489.46 | 63.07 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄        | 期末数          |        |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|           | 金 额          | 比例(%)  |              |
| 1年以内(含1年) | 788,536.00   | 33.84  | 39,426.80    |
| 5年以上      | 1,541,475.71 | 66.16  | 1,541,475.71 |
| 合 计       | 2,330,011.71 | 100.00 | 1,580,902.51 |

| 账龄        | 期初数          |        |              |
|-----------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|           | 金 额          | 比例(%)  |              |
| 1年以内（含1年） | 980,275.00   | 38.87  | 49,013.75    |
| 5年以上      | 1,541,475.71 | 61.13  | 1,541,475.71 |
| 合 计       | 2,521,750.71 | 100.00 | 1,590,489.46 |

(2) 应收账款金额前五名单位情况

| 欠款单位名称        | 与本公司关系 | 欠款金额         | 年限   | 占应收账款总额的比例 |
|---------------|--------|--------------|------|------------|
| 长虹专卖          | 非关联方   | 486,637.20   | 5年以上 | 20.89%     |
| 烟台海尔工贸有限公司    | 非关联方   | 470,750.00   | 5年以上 | 20.20%     |
| 肇庆市七星文化用品综合商店 | 非关联方   | 190,836.20   | 5年以上 | 8.19%      |
| 安装公司          | 非关联方   | 160,382.66   | 5年以上 | 6.88%      |
| 罗路佳           | 非关联方   | 106,219.57   | 5年以上 | 4.56%      |
| 合 计           |        | 1,414,825.63 |      | 60.72%     |

(3) 应收账款期末余额中无关联方的款项；

(4) 应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(5) 应收账款期末余额较期初减少了19.55%，主要是由于本期收回部分应收款项所致。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示：

| 账龄结构       | 期末账面余额       |        | 期初账面余额       |        |
|------------|--------------|--------|--------------|--------|
|            | 金 额          | 占总额的比例 | 金 额          | 占总额的比例 |
| 1年以内（含1年）  | 230,031.00   | 2.51%  | 1,669,077.95 | 12.10% |
| 1年至2年（含2年） | 708,252.39   | 7.74%  | 708,252.39   | 5.13%  |
| 2年至3年（含3年） | 4,711,027.89 | 51.46% | 7,379,630.66 | 53.50% |
| 3年至4年（含4年） | 1,720,443.34 | 18.79% | 1,852,098.06 | 13.43% |
| 4年至5年（含5年） | 1,784,927.06 | 19.50% | 2,184,927.06 | 15.84% |

|     |              |         |               |         |
|-----|--------------|---------|---------------|---------|
| 合 计 | 9,154,681.68 | 100.00% | 13,793,986.12 | 100.00% |
|-----|--------------|---------|---------------|---------|

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 时间    | 未结算原因   |
|--------------|--------|--------------|-------|---------|
| 烟台镇泰滚塑厂      | 非关联方   | 3,000,000.00 | 2-3 年 | 项目前期预付款 |
| 山东万鑫烟台分公司    | 非关联方   | 1,844,656.12 | 4-5 年 | 尚未结算    |
| 烟台恒源混凝土公司    | 非关联方   | 1,000,000.00 | 4-5 年 | 尚未结算    |
| 烟台鸿源建筑安装公司   | 非关联方   | 492,550.60   | 3-4 年 | 尚未结算    |
| 烟台国贸制冷空调有限公司 | 非关联方   | 252,360.18   | 3-4 年 | 尚未结算    |
| 合 计          |        | 6,589,566.90 |       |         |

(3) 账龄超过 1 年的预付账款主要系采购预付款。因房地产项目采购结算周期较长，故部分预付工程款账龄相对较长。

(4) 预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

(5) 经测试，期末预付账款不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类                     | 期末数           |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款：        |               |        |               |        |
| 组合1                     | 24,654,766.22 | 100.00 | 20,084,458.78 | 81.46  |
| 组合小计                    | 24,654,766.22 | 100.00 | 20,084,458.78 | 81.46  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |        |
| 合 计                     | 24,654,766.22 | 100.00 | 20,084,458.78 | 81.46  |

| 种 类                   | 期初数  |        |      |        |
|-----------------------|------|--------|------|--------|
|                       | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|                       | 金 额  | 比例 (%) | 金 额  | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |      |        |      |        |

| 种 类                     | 期初数           |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金 额           | 比例 (%) | 金 额           | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |        |
| 组合 1                    | 26,843,836.05 | 100.00 | 20,193,912.28 | 75.22  |
| 组合小计                    | 26,843,836.05 | 100.00 | 20,193,912.28 | 75.22  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |        |
| 合 计                     | 26,843,836.05 | 100.00 | 20,193,912.28 | 75.22  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄        | 期末数           |        |               |
|------------|---------------|--------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|            | 金 额           | 比例 (%) |               |
| 1年以内（含1年）  | 1,048,051.32  | 4.25   | 52,402.57     |
| 1年至2年（含2年） | 375,539.04    | 1.52   | 37,553.90     |
| 2年至3年（含3年） | 997,578.63    | 4.05   | 199,515.73    |
| 3年至4年（含4年） | 2,568,164.88  | 10.42  | 770,449.46    |
| 4年至5年（含5年） | 1,281,790.46  | 5.20   | 640,895.23    |
| 5年以上       | 18,383,641.89 | 74.56  | 18,383,641.89 |
| 合 计        | 24,654,766.22 | 100    | 20,084,458.78 |

| 账 龄        | 年初数          |        |            |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|            | 金 额          | 比例 (%) |            |
| 1年以内（含1年）  | 2,517,070.66 | 9.38   | 125,853.52 |
| 1年至2年（含2年） | 1,055,589.53 | 3.93   | 105,558.95 |
| 2年至3年（含3年） | 1,097,587.03 | 4.09   | 219,517.41 |
| 3年至4年（含4年） | 2,678,164.88 | 9.98   | 803,449.48 |
| 4年至5年（含5年） | 1,111,782.06 | 4.14   | 555,891.03 |

|      |               |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|
| 5年以上 | 18,383,641.89 | 68.48  | 18,383,641.89 |
| 合 计  | 26,843,836.05 | 100.00 | 20,193,912.28 |

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况：公司本期无实际核销的其他应收款。

(3) 本报告期末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。

(4) 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 (%) |
|------------|--------|--------------|--------|-----------------|
| 华联报业       | 非关联方   | 2,744,414.63 | 5年以上   | 11.13           |
| 北大科技开发部    | 非关联方   | 2,000,000.00 | 5年以上   | 8.11            |
| 华联船务       | 非关联方   | 1,610,335.07 | 5年以上   | 6.53            |
| 烟台住房资金管理处  | 非关联方   | 1,040,855.08 | 3-5年以内 | 4.22            |
| 杨家台社区居民委员会 | 非关联方   | 952,804.00   | 1-3年以内 | 3.86            |
| 合 计        |        | 8,348,408.78 |        | 33.85           |

(5) 应收关联方款项期末余额中无无应收关联方款项。

## 6、存货

(1) 存货分类：

| 项目    | 期末数           |               |               | 期初数           |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备          | 账面价值          |
| 原材料   | 61,182.43     |               | 61,182.43     | 61,182.43     |               | 61,182.43     |
| 低值易耗品 | 753,101.22    |               | 753,101.22    | 753,101.22    |               | 753,101.22    |
| 库存商品  | 2,844,548.45  | 1,534,962.37  | 1,309,586.08  | 2,844,548.45  | 1,534,962.37  | 1,309,586.08  |
| 在产品   |               |               |               |               |               |               |
| 产成品   |               |               |               |               |               |               |
| 开发成本  | 75,985,211.93 | 13,565,486.22 | 62,419,725.71 | 74,777,433.93 | 13,565,486.22 | 61,211,947.71 |

|      |                |               |                |                |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 开发产品 | 279,046,659.02 | 31,497,770.73 | 247,548,888.29 | 297,427,130.26 | 33,359,244.80 | 264,067,885.46 |
| 材料采购 |                |               |                |                |               |                |
| 合计   | 358,690,703.05 | 46,598,219.32 | 312,092,483.73 | 375,863,396.29 | 48,459,693.39 | 327,403,702.90 |

注1：公司期末开发产品中38,882,001.05元系园城集团抵偿本公司全资子公司烟台新世界房地产开发有限公司（以下简称“烟台新世界房地产”）欠款转入，因公司计划将该部分存货出售，故尚未申请办理过户手续。

注2：公司期末开发产品中22,168,524.22元系2008年度烟台恒源房地产有限公司（以下简称“恒源房地产公司”）还款抵入。该部分房产原系恒源房地产公司与园城集团共同开发项目，由于土地及项目规划均系以园城集团的名义申请办理，故房屋产权证（项目大证）上载明所有者为园城集团。根据恒源房地产公司与园城集团签订的项目合作开发协议及分配方案，该部分房产产权系归属于恒源房地产公司所有。房产抵入后，由于本公司计划将该部分存货出售，故尚未申请办理过户手续。

注3：汇龙湾投资有限公司开发成本期末余额中利息资本化金额为13,118,148.30元。

#### （2）存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额        | 本期计提额 | 本期减少 |              | 期末账面余额        |
|------|---------------|-------|------|--------------|---------------|
|      |               |       | 转回   | 转销           |               |
| 库存商品 | 1,534,962.37  |       |      |              | 1,534,962.37  |
| 开发成本 | 13,565,486.22 |       |      |              | 13,565,486.22 |
| 开发产品 | 33,359,244.80 |       |      | 1,861,474.07 | 31,497,770.73 |
| 合计   | 48,459,693.39 |       |      | 1,861,474.07 | 46,598,219.32 |

注：存货跌价准备本年转销系产品实现销售，结转存货成本相应转销已计提的存货跌价准备。

#### （3）存货跌价准备情况

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据   | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|---------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 存货成本高于预计可变现净值 |               |                       |
| 开发成本 | 存货成本高于预计可变现净值 |               |                       |

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据   | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|---------------|---------------|-----------------------|
| 开发产品 | 存货成本高于预计可变现净值 |               |                       |

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

| 被投资单位名称        | 初始投资金额        | 期初账面余额        | 增减变动 | 合并范围的变更导致的增减 | 期末账面余额        | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、成本法核算的长期股权投资 | 41,649,797.23 | 41,649,797.23 |      |              | 41,649,797.23 |               |                |
| 山东景芝酒业股份有限公司   | 180,000.00    | 180,000.00    |      |              | 180,000.00    | <5            | <5             |
| 全国华联商厦联合有限公司   | 200,000.00    | 200,000.00    |      |              | 200,000.00    | <5            | <5             |
| 天津华联商厦企业管理有限公司 | 20,000.00     | 20,000.00     |      |              | 20,000.00     | <5            | <5             |
| 广东申威药业有限公司     | 41,249,797.23 | 41,249,797.23 |      |              | 41,249,797.23 | 55            | 0              |
| 合计             | 41,649,797.23 | 41,649,797.23 |      |              | 41,649,797.23 |               |                |

### (2) 长期股权投资减值情况

| 投资项目       | 年初账面余额        | 本期计提数 | 本期减少额 | 期末账面余额        |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 广东申威药业有限公司 | 32,921,375.18 |       |       | 32,921,375.18 |
| 合计         | 32,921,375.18 |       |       | 32,921,375.18 |

## 8、固定资产

| 项 目              | 期初账面余额        | 本期增加额        | 本期减少额   | 期末账面余额        |
|------------------|---------------|--------------|---------|---------------|
| 一、原价合计           | 85,912,494.55 | 389,001.07   | 5994.4  | 86,295,501.22 |
| 其中：房屋、建筑物        | 40,148,005.29 | 107,671.07   |         | 40,255,676.36 |
| 机器设备             | 15,866,493.26 | 150,730.00   | 5994.4  | 16,011,228.86 |
| 运输工具             | 307,670.53    |              |         | 307,670.53    |
| 其他设备             | 7,618,758.42  | 130,600.00   |         | 7,749,358.42  |
| 固定资产装修           | 21,971,567.05 |              |         | 21,971,567.05 |
| 二、累计折旧合计         | 39,504,609.46 | 1,037,868.10 | 3036.48 | 40,539,441.08 |
| 其中：房屋、建筑物        | 6,632,285.40  | 654,703.33   |         | 7,286,988.73  |
| 机器设备             | 6,358,008.59  | 200,869.18   | 3036.48 | 6,555,841.29  |
| 运输工具             | 80,412.75     | 14,620.50    |         | 95,033.25     |
| 其他设备             | 4,462,335.67  | 167,675.09   |         | 4,630,010.76  |
| 固定资产装修           | 21,971,567.05 |              |         | 21,971,567.05 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 6,572,668.23  |              |         | 6,572,668.23  |
| 其中：房屋、建筑物        | -             |              |         |               |
| 机器设备             | 6,572,668.23  |              |         | 6,572,668.23  |
| 运输工具             |               |              |         |               |
| 其他设备             |               |              |         |               |
| 固定资产装修           |               |              |         |               |
| 四、固定资产账面价值合计     | 39,835,216.86 | -648,867.03  | 2957.92 | 39,183,391.91 |
| 其中：房屋、建筑物        | 33,515,719.89 | -547,032.26  |         | 32,968,687.63 |
| 机器设备             | 2,935,816.44  | -50,139.18   | 2957.92 | 2,882,719.34  |
| 运输工具             | 227,257.78    | -14,620.50   |         | 212,637.28    |
| 其他设备             | 3,156,422.75  | -37,075.09   |         | 3,119,347.66  |

| 项 目    | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|--------|--------|-------|-------|--------|
| 固定资产装修 |        |       |       |        |

注1：所有权受到限制的固定资产情况详见附注（五）14。

注2：本期计提折旧额1,037,868.10元。

## 9、无形资产

| 项目               | 期初账面余额        | 本期增加额      | 本期减少额      | 期末账面余额        |
|------------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、原价合计           | 16,381,029.70 |            |            | 16,381,029.70 |
| 1. 土地使用权         | 16,261,035.70 |            |            | 16,261,035.70 |
| 2. 专有技术          | -             |            |            | -             |
| 3. 软件            | 119,994.00    |            |            | 119,994.00    |
| 二、累计摊销额合计        | 3,836,989.32  | 341,333.10 |            | 4,178,322.42  |
| 1. 土地使用权         | 3,823,765.80  | 329,469.72 |            | 4,153,235.52  |
| 2. 专有技术          |               |            |            |               |
| 3. 软件            | 13,223.52     | 11,863.38  |            | 25,086.90     |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 |               |            |            |               |
| 1. 土地使用权         |               |            |            |               |
| 2. 专有技术          |               |            |            |               |
| 3. 软件            |               |            |            |               |
| 四、无形资产账面价值合计     | 12,544,040.38 |            | 341,333.10 | 12,202,707.28 |
| 1. 土地使用权         | 12,437,269.90 |            | 329,469.72 | 12,107,800.18 |
| 2. 专有技术          |               |            |            |               |
| 3. 软件            | 106,770.48    |            | 11,863.38  | 94,907.1      |

注 1：无形资产期末被抵押、查封情况见附注（五）14；

注 2：期末经公司检查，无形资产未发生减值迹象。

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目       | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产   |              |              |
| 1. 资产减值准备 | 3,913,312.06 | 3,913,312.06 |
| 2. 长期股权投资 |              |              |
| 合 计       | 3,913,312.06 | 3,913,312.06 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异（资产减值准备） | 23,521,222.59 | 23,521,222.59 |
| 可抵扣亏损            | 25,714,055.36 | 25,714,055.36 |
| 合 计              | 49,235,277.95 | 49,235,277.95 |

11、 其他非流动资产

| 项 目            | 期末账面价值        | 期初账面价值        |
|----------------|---------------|---------------|
| 汇龙湾家园项目合作开发收益权 | 3,490,945.00  | 4,790,945.00  |
| 岩丰大厦项目转让收益权    | 12,533,578.50 | 12,533,578.50 |
| 合 计            | 16,024,523.50 | 17,324,523.50 |

注1：2006年5月，本公司与烟台置城实业有限公司就双方合作开发汇龙湾家园事宜达成协议。汇龙湾家园项目投资总计22,000.00万元，烟台置城实业有限公司投资19,000万元，新世界公司投资3,000万元。项目由烟台置城实业有限公司负责项目开发和建设，本公司参与项目的销售。项目完成后合作双方按商品房销售收益的一定比例分配。其中：烟台置城实业有限公司收取该项目商品房销售收益的85%，本公司收取该项目商品房销售收益的15%。2008年度公司与烟台置城实业有限公司签订补充协议，约定烟台置城实业有限公司将汇龙湾家园部分房产转让给公司，此部分房产销售收入归公司所有。烟台置城实业有限公司保证该部分

房产销售收入不低于30,010,942.30元，如实际成交价格低于此金额，差价部分由烟台置城实业有限公司以现金补足。

截止2011年6月30日公司收到烟台置城实业有限公司转入收益款26,509,116.00元。

注2：岩丰大厦项目转让收益权见（十）1。

## 12、 资产减值准备

| 项 目            | 期初账面余额         | 本期计提额 | 本期减少额 |              | 期末账面余额         |
|----------------|----------------|-------|-------|--------------|----------------|
|                |                |       | 转回    | 转销           |                |
| 一、坏账准备         | 21,784,401.74  |       |       | 119,040.45   | 21,665,361.29  |
| 其中：1. 应收账款坏账准备 | 1,590,489.46   |       |       | 9,586.95     | 1,580,902.51   |
| 2. 其他应收账款坏账准备  | 20,193,912.28  |       |       | 109,453.50   | 20,084,458.78  |
| 二、存货跌价准备       | 48,459,693.39  |       |       | 1,861,474.07 | 46,598,219.32  |
| 三、长期股权投资减值准备   | 32,921,375.18  |       |       | -            | 32,921,375.18  |
| 三、固定资产减值准备     | 6,572,668.23   |       |       | -            | 6,572,668.23   |
| 合 计            | 109,738,138.54 |       |       | 1,980,514.52 | 107,757,624.02 |

注1：本年度坏账准备转销中，系部分收回应收款项所致；

注2：本年度存货跌价准备转销系随本年开发产品销售结转的存货跌价准备。

## 13、 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因：查封、冻结资产，原因详见后注。

(2) 所有权受到限制的资产金额如下：

| 所有权受到限制的资产类别   | 期初账面价值       | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面价值       |
|----------------|--------------|-------|-------|--------------|
| 因诉讼查封、冻结的资产：   |              |       |       |              |
| 1. 固定资产—房屋及建筑物 | 4,320,386.90 |       |       | 4,320,386.90 |

|              |                |  |  |                |
|--------------|----------------|--|--|----------------|
| 2.无形资产—土地使用权 | 2,838,275.57   |  |  | 2,838,275.57   |
| 3.长期股权投资     | 259,292,783.08 |  |  | 259,292,783.08 |
| 小计           | 266,451,445.55 |  |  | 266,451,445.55 |
| 合    计       | 266,451,445.55 |  |  | 266,451,445.55 |

注：本公司曾在建行烟台分行申请流动资金贷款 8,430 万元，贷款期限至 2005 年 12 月 30 日，本公司以价值 3,000 万元的财产做抵押，同时深圳万基药业有限公司为该笔借款提供连带责任保证。因资金紧张，本公司未及时清偿在建行烟台分行的借款本金和利息。2006 年 12 月 27 日，为达到及时清偿建行烟台分行本息的目的，在山东省高院的主持下，本公司与建行烟台分行达成了《以物抵债协议》，约定了由海阳市天创投资开发有限公司、烟台蓬莱公司以其房产抵偿债务，并约定了抵债房产范围及还款期限。本公司已于 2007 年 1 月 18 日发布了《重大诉讼进展公告》。由于在《以物抵债协议》中约定的不属于本公司的抵债房产销售还款未达到建行烟台分行在该协议中的要求，2009 年 6 月 17 日，建行烟台分行向山东省高级人民法院申请查封本公司的部分财产。

2009 年 6 月 18 日山东省高级人民法院下达了（2006）鲁执字第 1-2 号及（2006）鲁执字第 1-3 号《民事裁定书》，具体内容：由于本公司于 2007 年 2 月 6 日将名称由烟台华联发展集团股份有限公司变更为烟台园城企业集团股份有限公司。山东省高院依法将被执行人由烟台华联发展集团股份有限公司变更为烟台园城企业集团股份有限公司。

查封本公司的下列房产：位于烟台市芝罘区南大街 261 号华联商厦 1-7 层及土地使用权，房产证号为烟台芝字第 H00001 号，面积 15,750 平方米；土地证号为烟国（2003）第 215 号，面积 4,387 平方米，地号 2-8-53。位于烟台市芝罘区世学路 1 号房产及土地使用权，房产证号为烟房权证芝字第 H125326 号，面积 6,076.24 平方米。

冻结本公司对子公司投资的股权：对烟台华信管理顾问有限责任公司投资 90 万元（投资占比 90%）、对烟台华联通讯技术有限公司投资 475 万元（投资占比 95%，该公司已于 2009 年 6 月 30 日依法注销）、对广东申威药业有限公司投资港币 3,322 万元（投资占比 55%）、对烟台新世界房地产开发有限公司投资 18,000 万元（投资占比 100%）、对烟台华联物业管理有限公司投资 50 万元（投资占比 100%）、对烟台汇龙湾投资有限公司投资 3600 万元（投资占比 60%）。

查封、冻结期限两年，自 2009 年 6 月 24 日起至 2011 年 6 月 23 日止。查封、冻结期间，未经山东省高院许可，本公司不得进行转让、租赁、抵押、质押等行为。

2010 年 6 月 8 日，公司收到山东省高级人民法院下达的关于公司与中国建设银行股份有限公司烟台分行借款纠纷的(2006)鲁执字第 1-4 号《执行裁定书》。

查封公司位于南大街 261 号华联商厦 4-7 层房产（房产证号为烟芝字第 H00001 号）及占用范围的土地使用权。房产面积 6400 平方米。查封期限两年，自 2010 年 6 月 3 日起至 2012 年 6 月 2 日止。查封期间，未经山东省高院许可，公司不得进行转让、租赁、抵押等行为。

2011 年 5 月 18 日收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》，裁定如下：1、冻结本公司在广东申威药业有限公司 3322 万港元的投资权益（55%的股权）；2、冻结深圳万基药业有限公司在广东申威药业有限公司 1208 万港元的投资权益(20%的股权)。2011 年 7 月 13 日公司收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》，裁定如下：1、继续查封被执行人烟台园城企业集团股份有限公司所有的、登记在烟台华联商厦股份有限公司名下，位于烟台市芝罘区世学路 1 号房产及土地使用权。房产证号为烟房权证芝字第 E125326 号。2、继续冻结被执行人烟台园城企业集团股份有限公司对外投资的股权。

#### 14、 短期借款

##### (1) 短期借款明细情况

| 借款条件 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 29,294,262.00 | 30,293,855.25 |
| 合 计  | 29,294,262.00 | 30,293,855.25 |

##### (2) 到期未偿还的短期借款

| 贷款单位     | 贷款金额          | 贷款利率   | 贷款用途 | 未按期偿还原因   | 预计还款期(或展期条件及新的到期日)  |
|----------|---------------|--------|------|-----------|---|
| 光大银行烟台分行 | 22,294,262.00 | 5.310% | 贷新还旧 | 债务重组协商过程中 | 2011-2013 年每年 12 月 30 日还款 100 万元，2014 年 12 月 30 日还款 400 万元。 |
| 农业银行     | 7,000,000.00  | 6.192% | 贷新还旧 |           |   |

|     |               |  |  |  |  |
|-----|---------------|--|--|--|--|
| 合 计 | 29,294,262.00 |  |  |  |  |
|-----|---------------|--|--|--|--|

#### 15、 应付账款

| 项 目 | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|-----|---------------|----------------|
| 金 额 | 96,618,351.81 | 105,265,748.94 |

注 1：应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：应付账款期末余额无应付关联方款项。

#### 16、 预收账款

| 项 目 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 90,082,721.74 | 65,590,523.70 |

注 1：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 2：预收账款期末余额较期初增加 37.34%，主要系本年预收房款增加所致。

注 3：期末账龄在 1 年以上的预售账款主要系尚未确认收入的预售款。

#### 17、 职工薪酬

| 项 目           | 期初账面余额     | 本期增加额        | 本期支付额        | 期末账面余额     |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 836,589.13 | 1,056,368.58 | 1,056,368.58 | 836,589.13 |
| 二、职工福利费       |            | 517,096.15   | 517,096.15   |            |
| 三、社会保险费       |            | 198,385.43   | 198,385.43   |            |
| 其中：1. 医疗保险费   |            | 72,918.44    | 72,918.44    |            |
| 2. 基本养老保险费    |            | 103,893.99   | 103,893.99   |            |
| 3. 失业保险费      |            | 10,691.20    | 10,691.20    |            |
| 4. 工伤保险费      |            | 5,609.64     | 5,609.64     |            |

| 项 目                | 期初账面余<br>额   | 本期增加额    | 本期支付额    | 期末账面余<br>额   |
|--------------------|--------------|----------|----------|--------------|
| 5. 生育保险费           |              | 5,272.16 | 5,272.16 |              |
| 四、住房公积金            | 23,742.40    | 4,752.00 | 4,752.00 | 23,742.40    |
| 五、工会经费和职工教育经费      | 1,260,219.02 |          |          | 1,260,219.02 |
| 六、非货币性福利           |              |          |          |              |
| 七、因解除劳动关系给予的补<br>偿 |              |          |          |              |
| 八、其他               |              |          |          |              |
| 合 计                | 2,120,550.55 |          |          | 2,120,550.55 |

#### 18、 应交税费

| 税费项目         | 期末账面余额        | 期初账面余额        | 计缴标准   |
|--------------|---------------|---------------|--------|
| 1. 增值税       | 380.83        | 116,653.87    | 见附注（三） |
| 2. 营业税       | 5,940,531.26  | 6,270,503.51  | 见附注（三） |
| 3. 所得税       | 20,331,563.52 | 18,325,196.99 | 见附注（三） |
| 4. 印花税       | -13,251.46    | 293.50        |        |
| 5. 教育费附加     | 178,345.77    | 195,629.23    | 见附注（三） |
| 6. 地方教育费附加   | 55,529.79     | 65,356.65     | 见附注（三） |
| 7. 城市维护建设税   | 415,919.51    | 456,247.62    | 见附注（三） |
| 8. 房产税       | 342,013.73    | 307,767.50    | 见附注（三） |
| 9. 土地使用税     | 8,774.00      | 8,774.00      | 见附注（三） |
| 10. 代扣代缴各项税金 | -746.27       | 2,472.30      |        |
| 11. 土地增值税    | -1,281,105.23 | 738,806.04    | 见附注（三） |
| 12. 个人所得税    |               | 530.34        |        |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
|     | 2,488.06      |               |
| 合 计 | 25,980,443.51 | 26,488,231.55 |

#### 19、 应付利息

| 项 目 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 17,274,502.69 | 16,274,502.69 |

#### 20、应付股利

| 项 目   | 期末账面余额     | 尚未支付的原因 |
|-------|------------|---------|
| 法人股股利 | 157,312.40 | 尚未领取    |
| 金 额   | 157,312.40 |         |

#### 21、其他应付款

| 项 目 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 金 额 | 125,882,225.85 | 111,457,833.91 |

注 1：其他应付款期末余额中欠持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项见附注（六）5（4）；

注 2：金额较大的其他应付款详细情况：

| 项 目             | 金 额           | 性质或内容      |
|-----------------|---------------|------------|
| 园城实业集团有限公司      | 20,088,954.75 | 借款         |
| 建设银行烟台分行        | 15,557,225.74 | 债务重组尾款     |
| 海阳市天创投资开发有限公司   | 6,196,465.66  | 债务重组欠款及往来款 |
| 烟台润兴商贸有限公司      | 3,713,353.30  | 往来款        |
| 烟台万达实业有限公司东营办事处 | 3,130,000.00  | 往来款        |
| 烟台市农资站          | 2,100,000.00  | 往来款        |

#### 20、 一年内到期的长期负债

##### (1)明细情况

| 类 别        | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 69,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 合 计        | 69,000,000.00 | 110,000,000.00 |

##### (2)一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----|--------|--------|
|-----|--------|--------|

|      |               |                |
|------|---------------|----------------|
| 保证借款 | 69,000,000.00 | 110,000,000.00 |
| 抵押借款 |               |                |
| 合 计  | 69,000,000.00 | 110,000,000.00 |

(3) 金额前五名的1年内到期的长期借款

| 贷款单位       | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率 (%) | 期末余额 |               | 期初余额 |                |
|------------|------------|------------|-----|--------|------|---------------|------|----------------|
|            |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额          | 外币金额 | 本币金额           |
| 烟台商业银行芝罘支行 | 2006-11-30 | 2008-11-30 | RMB | 8.316% |      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00  |
| 农行芝罘区支行    | 2009-01-14 | 2011-4-29  | RMB | 5.940% |      | 39,000,000.00 |      | 80,000,000.00  |
| 合计         |            |            |     |        |      | 69,000,000.00 |      | 110,000,000.00 |

21、 预计负债

| 种 类    | 期初账面余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额       | 形成原因 |
|--------|--------------|------|------|--------------|------|
| 对外担保损失 | 6,887,531.75 |      |      | 6,887,531.75 | 对外担保 |
| 预计诉讼损失 | 1,830,731.20 |      |      | 1,830,731.20 | 借款违约 |
| 合 计    | 8,718,262.95 |      |      | 8,718,262.95 |      |

注：预计负债情况详见附注（七）或有事项。

22、 股本

股份变动情况表

| 项目        | 期初数            | 本年变动增减（+、-） |    |       |                |                | 期末数            |
|-----------|----------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
|           |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             |                |
| 股份总数      | 171,165,513.00 |             |    |       |                |                | 171,165,513.00 |
| 一、有限售条件股份 | 42,461,370.00  |             |    |       | -38,981,370.00 | -38,981,370.00 | 3,480,000.00   |
| 1、国家持股    |                |             |    |       |                |                |                |
| 2、国有法人持股  |                |             |    |       |                |                |                |
| 3、其他内资持股  |                |             |    |       |                |                |                |

| 项目         | 期初数            | 本年变动增减（+、-） |    |       |                |                | 期末数            |
|------------|----------------|-------------|----|-------|----------------|----------------|----------------|
|            |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他             | 小计             |                |
| 其中：        |                |             |    |       |                |                |                |
| 境内法人持股     | 42,461,370.00  |             |    |       | -38,981,370.00 | -38,981,370.00 | 3,480,000.00   |
| 境内自然人持股    |                |             |    |       |                |                |                |
| 4、外资持股     |                |             |    |       |                |                |                |
| 其中：        |                |             |    |       |                |                |                |
| 境外法人持股     |                |             |    |       |                |                |                |
| 境外自然人持股    |                |             |    |       |                |                |                |
| 二、无限售条件股份  | 128,704,143.00 |             |    |       | 38,981,370.00  | 38,981,370.00  | 167,685,513.00 |
| 1、人民币普通股   | 128,704,143.00 |             |    |       | 38,981,370.00  | 38,981,370.00  | 167,685,513.00 |
| 2、境内上市的外资股 |                |             |    |       |                |                |                |
| 3、境外上市的外资股 |                |             |    |       |                |                |                |
| 4、其他       |                |             |    |       |                |                |                |

注：截至报告期末，有3,480,000股根据股改说明书限售期已满，但公司尚未去交易所办理解除限售的手续。

### 23、 资本公积

| 项目            | 期初账面余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额         |
|---------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 股本溢价          | 46,267,434.48  |       |       | 46,267,434.48  |
| 其他资本公积        | 206,858,770.15 |       |       | 206,858,770.15 |
| 其中：①原制度转入资本公积 | 206,858,770.15 |       |       | 206,858,770.15 |
| 合计            | 253,126,204.63 |       |       | 253,126,204.63 |

### 24、 未分配利润

| 项目      | 金额              |
|---------|-----------------|
| 年初未分配利润 | -457,645,359.75 |

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 加：本年净利润转入 | -7,597,017.71   |
| 减：其他      |                 |
| 期末未分配利润   | -465,242,377.46 |

## 25、 营业收入

### (1) 营业收入明细：

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 1. 主营业务收入 | 27,899,541.70 | 74,345,793.50 |
| 2. 其他业务收入 |               |               |
| 合 计       | 27,899,541.70 | 74,345,793.50 |

注：主营业务收入本期较上期减少了62.47%，主要系本期广东申威药业公司不纳入合并范围及橡树湾项目交房减少所致。

### (2) 按行业、产品或地区类别列示：

| 行业、产品或地区类别 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 房地产及物业管理   | 26,938,760.58 | 24,754,753.10 | 43,894,879.73 | 26,097,851.60 |
| 药业         |               |               | 29,141,511.17 | 28,478,642.82 |
| 商品批发零售     | 13,866.11     | 14,154.86     | 204,017.54    | 174,374.05    |
| 房屋出租       | 946,915.01    |               | 1,105,385.06  |               |
| 合计         | 27,899,541.70 | 24,768,907.96 | 74,345,793.50 | 54,750,868.47 |

(3) 公司前五名客户的营业收入 2,543,885.40 元，占公司本年营业收入的 9.12%。

## 26、 营业税金及附加

| 项 目     | 本期发生数        | 上期发生数        | 计缴标准   |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 营业税     | 1,401,278.23 | 2,256,040.89 | 见附注（三） |
| 城市维护建设税 | 98,089.48    | 157,922.86   | 见附注（三） |
| 教育费附加   | 42,038.35    | 67,681.23    | 见附注（三） |
| 地方教育费附加 | 28,025.56    | 22,560.41    | 见附注（三） |

|       |              |              |        |
|-------|--------------|--------------|--------|
| 房产税   | 504,135.33   |              | 见附注（三） |
| 土地增值税 | 24,531.70    | 872,175.81   | 见附注（三） |
| 合 计   | 2,098,098.65 | 3,376,381.20 |        |

#### 27、 销售费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 广告费  | 378,000.00   | 1,152,735.00 |
| 销售佣金 | 501,056.00   | 172,626.00   |
| 其他费用 | 186,942.60   | 163,530.70   |
| 合 计  | 1,065,998.60 | 1,488,891.70 |

注：销售费用本期较上期减少 28.40%，主要是上半年橡树湾项目广告费下降所致。

#### 28、 管理费用

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,084,169.53 | 988,723.32   |
| 办公费用    | 189,473.20   | 230,054.54   |
| 折旧及费用摊销 | 1,207,486.33 | 1,098,123.12 |
| 税费      | 56,882.10    | 38,566.20    |
| 董事会费    | 60,000.00    | 50,000.00    |
| 其他费用    | 1,844,128.61 | 2,463,000.55 |
| 合 计     | 4,442,139.77 | 4,868,467.73 |

#### 29、 财务费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 2,933,507.30 | 2,274,896.23 |
| 减：利息收入 | 19,640.04    | 15,365.54    |

|       |              |              |
|-------|--------------|--------------|
| 利息净支出 | 2,913,867.26 | 2,259,530.69 |
| 汇兑损益  |              |              |
| 银行手续费 | 22,227.70    | 18,666.55    |
| 合 计   | 2,936,094.96 | 2,278,197.24 |

### 30、 资产减值损失

| 项 目        | 本期发生额       | 上期发生额        |
|------------|-------------|--------------|
| 一、坏账损失     | -119,040.45 | 1,029,522.03 |
| 二、存货跌价损失   |             | -83,679.15   |
| 三、长期股权投资损失 |             |              |
| 合 计        | -119,040.45 | 945,842.88   |

注：资产减值损失本期发生额大幅减少，主要是调整计提坏账准备所致。

### 31、 营业外收入

| 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 |
|---------|-------|------------|---------------|
| 1. 清算收入 |       |            |               |
| 2. 其他收入 |       | 190,520.80 |               |
| 合 计     |       | 190,520.80 |               |

### 32、 营业外支出

| 项目          | 本年发生额      | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 2,957.92   | 2,402.92  | 2,957.92      |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,957.92   | 2,402.92  | 2,957.92      |
| 赔偿损失        | 300,802.00 |           | 300,802.00    |
| 对外捐赠        |            |           |               |
| 其他          |            | 58,912.00 |               |
| 合 计         | 303,759.92 | 61,314.92 | 303,759.92    |

### 33、 所得税费用

| 项 目                 | 本期发生额  | 上期发生额        |
|---------------------|--------|--------------|
| 当期所得税               | 600.00 | 1,723,997.96 |
| 加：递延所得税费用（减递延所得税收益） |        |              |
| 所得税费用               | 600.00 | 1,723,997.96 |

### 34、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目     | 本期每股收益 | 上期每股收益 |
|--------|--------|--------|
| 基本每股收益 | -0.04  | 0.01   |
| 稀释每股收益 | -0.04  | 0.01   |

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告年末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，

应把该股份视同在该比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告年末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期年末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期年末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期年末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例

### 35、 现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 4,221,015.28 | 7,178,429.03 |
| 其中:价值较大的项目      |              |              |
| 往来款             | 4,221,015.28 | 7,178,429.03 |
| 利息              |              |              |
| 其他              |              |              |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 1,253,336.25 | 7,597,739.72 |
| 其中:价值较大的项目      |              |              |
| 往来款             | 929,576.33   | 4,664,023.48 |
| 预计负债支付          |              |              |
| 各项费用            | 323,759.92   | 2,933,716.24 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 1,300,000.00 | 6,288,052.00 |
| 汇龙湾家园项目合作开发收益权 | 1,300,000.00 | 6,288,052.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 支付其他与投资活动有关的现金 |       |       |
| 不再纳入合并范围子公司现金  |       |       |

(5) 现金流量表补充资料

| 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                              | -7,597,017.71 | 5,042,352.20 |
| 加: 资产减值准备                        | -119,040.45   | 945,842.88   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,034,831.62  | 1,032,253.60 |
| 无形资产摊销                           | 341,333.10    | 526,957.80   |
| 长期待摊费用摊销                         |               |              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“ ”号填列) |               | 2,402.92     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 2,957.92      |              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               |              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 2,987,018.96  | 2,285,705.39 |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |               |              |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |               |              |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |               |              |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | 15,311,219.17 | 9,076,059.00 |

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）       | 8,631,072.82  | -62,930,924.63 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）       | 9,111,404.81  | 35,742,377.86  |
| 其他                          | 8,080,076.56  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 37,783,856.80 | -8,276,972.98  |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |                |
| 债务转为资本                      |               |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |                |
| 融资租入固定资产                    |               |                |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |                |
| 现金的期末余额                     | 17,559,034.82 | 29,441,727.39  |
| 减：现金的期初余额                   | 11,288,790.93 | 39,384,470.47  |
| 加：现金等价物的期末余额                |               |                |
| 减：现金等价物的期初余额                |               |                |
| 现金及现金等价物净增加额                | 6,270,243.89  | -9,942,743.08  |

**(5) 现金和现金等价物：**

| 项 目                         | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        |               | 29,441,727.39 |
| 其中：库存现金                     |               | 195,444.83    |
| 可随时用于支付的银行存款                |               | 28,994,091.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |               | 252,191.22    |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 17,599,034.82 | 29,441,727.39 |
| 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 |               |               |

**(六) 关联方关系及其交易**

**1. 本公司关联方的认定标准：**

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上

同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2. 本公司的母公司有关信息：

| 母公司名称      | 关联关系 | 企业类型 | 注册地           | 法人代表 | 业务性质              | 注册资本           |
|------------|------|------|---------------|------|-------------------|----------------|
| 园城实业集团有限公司 | 母公司  | 有限公司 | 烟台芝罘区文化宫后街88号 | 徐诚惠  | 建材、装饰材料等销售；房地产开发等 | 218,778,800.00 |

| 母公司名称      | 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（%） | 本企业最终控制方 | 组织机构代码     |
|------------|-----------------|------------------|----------|------------|
| 园城实业集团有限公司 | 29.80%          | 29.80%           | 徐诚惠      | 26567674—3 |

## 3. 本企业的子公司有关信息披露：

| 子公司名称          | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地               | 法人代表 | 业务性质         | 注册资本（万元） | 本企业合计持股比例（%） | 本企业合计享有的表决权比例（%） | 组织机构代码     |
|----------------|-------|------|-------------------|------|--------------|----------|--------------|------------------|------------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 幸福中路17号           | 郝周明  | 房地产开发经营等     | ¥18,000  | 100          | 100              | 74986511-0 |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 芝罘区环山路89号         | 牟赛英  | 水电暖安装、物业管理服务 | ¥50      | 100          | 100              | 72621811-3 |
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 芝罘区北马路1号海关大厦8楼    | 牟赛英  | 企业管理咨询、营销策划  | ¥100     | 100          | 100              | 70630973-9 |
| 烟台汇龙湾投资有限公司    | 控股子公司 | 有限公司 | 烟台市莱山区滨海路街道办事处办公楼 | 郝周明  | 房地产开发        | ¥6,000   | 60           | 60               | 79151360-2 |

## 4. 其他关联方关系

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业的关系 | 组织机构代码     |
|-----------------|--------------|------------|
| 山东鲁信国际经济股份有限公司  | 原第二大股东       | 76464358-3 |
| 深圳万基集团          | 原第二大股东实际控制人  |            |
| 深圳万基集团广宁保健品有限公司 | 原第二大股东控制的企业  |            |
| 烟台诚源电子科技有限公司    | 同受一方控制       |            |

## 5. 关联方交易

### (1) 提供担保

截止 2011 年 6 月 30 日关联方为本公司及控股子公司的银行借款提供担保明细情况如下：

| 担保方                   | 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 深圳万基集团、山东鲁信国际经济股份有限公司 | 烟台园城企业集团股份有限公司 | 3,000,000.00  | 2006-11-30 | 2008-11-30 | 否          |
| 园城实业集团有限公司            | 烟台园城企业集团股份有限公司 | 7,999,593.25  | 2009-11-16 | 2010-11-15 | 否          |
| 园城实业集团有限公司            | 汇龙湾投资有限公司      | 80,000,000.00 | 2009-01-11 | 2011-04-29 | 否          |
| 深圳万基集团、山东鲁信国际经济股份有限公司 | 烟台园城企业集团股份有限公司 | 22,294,262.00 | 2003-12-31 | 2004-10-31 | 否          |

### (2) 关键管理人员报酬

| 项 目      | 本期发生数      | 上期发生数      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 210,955.00 | 204,150.00 |

### (3) 关联方应收应付款项余额

| 项 目          | 本期末余额         | 上期末余额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 其他应收款：       |               |               |
| 烟台诚源电子科技有限公司 |               | 5,840.00      |
| 应付账款：        |               |               |
| 烟台诚源电子科技有限公司 | 1,350,393.80  | 1,744,228.29  |
| 其他应付款：       |               |               |
| 园城实业集团有限公司   | 20,088,954.75 | 10,360,512.17 |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 深圳万基药业有限公司    | 1,440,676.00 | 1,440,676.00 |
| 深圳万基集团有限公司    | 1,483,049.19 | 1,483,049.19 |
| 烟台华联房地产开发有限公司 | 1,195,280.63 | 1,195,280.63 |
| 烟台诚源电子科技有限公司  | 700,000.00   | 721,005.51   |

### （七）或有事项

1、根据山东省高级人民法院（2000）鲁经终字第 590 号民事判决书，判决由本公司承担烟台市新世界商厦逾期未归还烟台市商业银行芝罘支行贷款的连带清偿责任，2001 年本公司计提预计负债 33,473,709.70 元，2003 年支付了 32,400,000.00 元，截至 2010 年 12 月 31 日，尚有 1,073,709.70 元未支付。

2、根据山东省烟台经济技术开发区人民法院（2001）开经初字第 197 号民事调解书，由本公司承担山东小峰彩色印刷有限公司逾期未归还中国建设银行烟台经济技术开发区支行贷款的连带清偿责任，2002 年，本公司计提预计负债 3,839,089.35 元。2008 年法院执行扣款 156,600.00 元。截至 2010 年 12 月 31 日，该款尚余 3,682,489.35 元。

3、根据山东省烟台经济技术开发区人民法院（1999）开经初字第 51 号民事判决书，判决由本公司承担平和（烟台）国际贸易公司逾期未归还中国银行烟台经济技术开发区支行信用证垫款的连带清偿责任，2002 年，本公司计提预计负债 10,800,000.00 元，2002 年已支付 8,750,000.00 元，截至 2010 年 12 月 31 日，尚有 2,050,000.00 元未支付。

4、根据山东省烟台市中级人民法院（2001）烟经初字第 264 号民事判决书，判决由本公司承担烟台开发区小峰房地产开发公司逾期未归还烟台住房储蓄银行贷款的连带清偿责任，2002 年，本公司计提预计负债 6,367,263.00 元，2003 年已支付 6,285,930.30 元，截至 2010 年 12 月 31 日，尚有 81,332.70 元未支付。

5、公司于 2008 年 3 月 17 日收到山东省烟台市中级人民法院（下称：烟台中院）下达的应诉通知书，公司由于欠付宋国珍个人借款未及时还款被宋国珍起诉至烟台中院。2008 年底，公司收到法院裁决，判决公司偿付宋国珍借款本息 9,545,426.20 元，扣除公司账面已有负债外，公司于上年度根据法院判决计提预

---

计负债8,795,426.20元。2010年12月27日，公司收到山东省烟台市中级人民法院传来的（2009）烟执字第124-5号《执行裁定书》，因公司曾向宋国珍个人借款，后因未及时还款，烟台市中级人民法院依据已发生法律效力的烟台市中级人民法院（2008）烟商初字第75号《民事判决书》，依法委托烟台拍卖有限责任公司拍卖公司持有的烟台市商业银行的股份，2010年12月10日烟台瑞诚商贸有限公司以6,964,695.00元的最高价竞得。截止2010年12月31日，尚有1,830,731.20元未支付。

6、公司为原子公司威海申威药业有限公司（以下简称“威海申威公司”）向农业银行文登支行贷款15,400,000.00元提供担保。2007年9月，公司收到威海仲裁委员会下达的《仲裁书》，仲裁结果为：威海申威公司偿还农业银行文登支行借款本金及利息19,127,816.48元，本公司对上述款项承担连带清偿责任。本公司认为威海申威公司是正常经营的企业，有偿还债务的能力；同时，2009年威海申威公司控股股东将威海申威公司的全部土地、房屋和财产为本公司提供反担保，公司未予计提预计负债。

#### **（八）承诺事项**

本公司无重大需说明的承诺事项

#### **（九）资产负债表日后事项**

2011年8月4日，公司与云门药业委托的山东天乙律师事务所达成《委托和解协议》，约定：云门药业一次性支付本公司人民币80万元，本公司放弃对其他本金、案件受理费、保全费及相关利益的追偿。截止本报告披露日，本公司已收到云门药业支付的款项，该案已终结。（详见本公司于2011年8月4日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的公告）

#### **（十）其他重大事项**

##### **1. 转让岩丰大厦项目**

本公司为集中资金搞好已有开发项目，于2009年12月与烟台惠亿投资有限公司（以下简称：惠亿投资公司）签署项目转让合同，将本公司与烟台富士特房地产开发有限公司（以下简称：富士特公司）合作对岩丰大厦项目的合作开发权转让给惠亿投资公司，由惠亿投资公司与富士特公司进行合作开发。富士特公司对

---

此表示赞成。

该项目位于烟台市芝罘区环山路79号，项目规划占地面积10360平方米，其中建设用地面积8086平方米。

经双方认可转让费为人民币22,383,072.00元，转让费经双方协商同意以岩丰大厦项目建成后的房产进行抵顶，抵顶房产按均价7000元/平方米进行核算，抵顶面积为3197.58平方米。具体抵顶房产的户型与楼层由双方另行协商确定。

截止2011年6月30日本公司对岩丰大厦项目已发生支出12,533,578.50元。

## 2. 因诉讼资产、股权被查封、冻结

本公司曾在建行烟台分行申请流动资金贷款 8,430 万元，贷款期限至 2005 年 12 月 30 日，本公司以价值 3,000 万元的财产做抵押，同时深圳万基药业有限公司为该笔借款提供连带责任保证。因资金紧张，本公司未及时清偿在建行烟台分行的借款本金和利息。2006 年 12 月 27 日，为达到及时清偿建行烟台分行本息的目的，在山东省高院的主持下，本公司与建行烟台分行达成了《以物抵债协议》，约定了抵债房产范围及还款期限。本公司已于 2007 年 1 月 18 日发布了《重大诉讼进展公告》。由于在《以物抵债协议》中约定的本公司抵债房产销售还款未达到建行烟台分行在该协议中的要求，2009 年 6 月 17 日，建行烟台分行向山东省高级人民法院申请查封本公司的部分财产。

2009 年 6 月 18 日山东省高级人民法院下达了(2006)鲁执字第 1-2 号及(2006)鲁执字第 1-3 号《民事裁定书》，具体内容：由于本公司于 2007 年 2 月 6 日将名称由烟台华联发展集团股份有限公司变更为烟台园城企业集团股份有限公司。山东省高院依法将被执行人由烟台华联发展集团股份有限公司变更为烟台园城企业集团股份有限公司。

查封本公司的下列房产：位于烟台市芝罘区南大街 261 号华联商厦 1-7 层及土地使用权，房产证号为烟台芝字第 H00001 号，面积 15,750 平方米；土地证号为烟国（2003）第 215 号，面积 4,387 平方米，地号 2-8-53。位于烟台市芝罘区世学路 1 号房产及土地使用权，房产证号为烟房权证芝字第 H125326 号，面积 6,076.24 平方米。

冻结本公司对外子公司投资的股权：对烟台华信管理顾问有限责任公司投资 90 万元（投资占比 90%）、对烟台华联通讯技术有限公司投资 475 万元（投资占比 95%，该公司已于 2009 年 6 月 30 日依法注销）、对广东申威药业有限公司投资港币 3,322 万元（投资占比 55%）、对烟台新世界房地产开发有限公司投资 18,000 万元（投资占比 100%）、对烟台华联物业管理有限公司投资 50 万元（投资占比 100%）、对烟台汇龙湾投资有限公司投资 3600 万元（投资占比 60%）。

查封、冻结期限两年，自2009年6月24日起至2011年6月23日止。查封、冻结

---

期间，未经山东省高院许可，本公司不得进行转让、租赁、抵押、质押等行为。

2010年6月8日，公司收到山东省高级人民法院下达的关于公司与中国建设银行股份有限公司烟台分行借款纠纷的（2006）鲁执字第1-4号《执行裁定书》。

查封公司位于南大街261号华联商厦4-7层房产（房产证号为烟芝字第H00001号）及占用范围的土地使用权。房产面积6400平方米。查封期限两年，自2010年6月3日起至2012年6月2日止。查封期间，未经山东省高院许可，公司不得进行转让、租赁、抵押等行为。

2011年5月18日收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》，裁定如下：1、冻结本公司在广东申威药业有限公司3322万港元的投资权益（55%的股权）；2、冻结深圳万基药业有限公司在广东申威药业有限公司1208万港元的投资权益（20%的股权）。2011年7月13日公司收到山东省高级人民法院下达的《执行裁定书》，裁定如下：1、继续查封被执行人烟台园城企业集团股份有限公司所有的、登记在烟台华联商厦股份有限公司名下，位于烟台市芝罘区世学路1号房产及土地使用权。房产证号为烟房权证芝字第E125326号。2、继续冻结被执行人烟台园城企业集团股份有限公司对外投资的股权。

3. 本公司与烟台莱山区滨海路街道金桥社区居委会（以下简称“金桥居委会”）组建烟台汇龙湾投资有限公司（以下简称“汇龙湾公司”）共同开发烟台橡树湾项目。

2007年度，出于提高上市公司持续盈利能力的角度考虑，烟台园城实业集团有限公司（以下简称“园城集团”）向本公司转让了其持有的烟台汇龙湾投资有限公司60%股权。2007年12月，该项股权转让办理了工商变更手续并支付完购买价款，转让行为完成。

汇龙湾公司是园城集团、金桥居委会为了合作开发烟台橡树湾项目而共同投资设立的一个项目公司。其中，园城集团投资3600万元，持股比例为60%；金桥居委会投资2400万元，持股比例为40%。根据园城集团与金桥居委会签订的合作开发协议（园城股份购买60%股权后该协议已重新签订，内容与原协议相同），双方约定由金桥居委会投入土地，园城集团负责房屋开发过程中一切支出（包括房屋开发成本、税金等），橡树湾项目完成后，双方按照项目实际建筑面积的60%、40%直接分配房屋。属于金桥居委会的房产，在项目完工后将产权证直接办理至金桥居委会名下，汇龙湾公司无权对其进行处置。

在实际项目操作过程中，由于节约过户成本等因素，土地并非由金桥居委会取得后投入汇龙湾公司。而是直接以汇龙湾投资公司名义竞拍取得。根据土地出让协议，土地出让的金额为9900万元。土地出让金由金桥居委会代为支付，土地

证已办理在汇龙湾投资公司名下。

2010年度，橡树湾项目已部分完工交付业主。根据本公司与金桥居委会进一步签订的分配协议，橡树湾项目预计总建筑面积为12.55万平方米（超出规划面积6,674.8平方米，规划变更手续尚在办理过程中），分配协议已明确应分配给金桥居委会4.54万平方米。分配完成后金桥居委会将其持有的汇龙湾的股权无偿转让给本公司。汇龙湾公司的所有债权债务均由园城股份全权负责，金桥居委会不承担任何责任，因此金桥居委会将不享有汇龙湾公司的权益份额。

由于上述事项，本公司需无偿向金桥居委会交付部分房产，剩余房产收入不足以弥补其全部开发成本，需计提存货跌价损失，由于上述事项涉及的会计处理问题，我公司所聘会计师事务所已向山东省证券监督管理局进行证询，并按照中国证券监督管理委员会2011年4月13日所发“会计部函[2011]177号”关于“烟台园城企业集团股份有限公司有关会计处理问题的征询函”的复函，我公司按照其要求进行了相关处理，2010年公司计提存货跌价损失29,273,911.28元，本报告期没有发生变化。

#### （十一）母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

##### （1）应收账款按种类披露：

| 种 类                    | 期末数          |        |              |        |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：        |              |        |              |        |
| 组合1                    | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 组合小计                   | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |        |
| 合 计                    | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |

| 种 类                    | 期初数          |        |              |        |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款：        |              |        |              |        |
| 组合1                    | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 组合小计                   | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |              |        |
| 合 计                    | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 | 100.00 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄  | 期末数          |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|      | 金 额          | 比例(%)  |              |
| 5年以上 | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 |
| 合 计  | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,541,475.71 |

| 账 龄        | 期初数          |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|            | 金 额          | 比例(%)  |              |
| 4年至5年（含5年） | 23,410.36    | 1.52   | 11,705.18    |
| 5年以上       | 1,518,065.35 | 98.48  | 1,518,065.35 |
| 合 计        | 1,541,475.71 | 100.00 | 1,529,770.53 |

(2) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称          | 与本公司<br>关系 | 金额           | 年限    | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) |
|---------------|------------|--------------|-------|-----------------------|
| 烟台华联商厦长虹专卖    | 非关联关系      | 486,637.20   | 5 年以上 | 31.57                 |
| 烟台海尔工贸有限公司    | 非关联关系      | 470,750.00   | 5 年以上 | 30.54                 |
| 肇庆市七星文化用品综合商店 | 非关联关系      | 190,836.20   | 5 年以上 | 12.38                 |
| 烟台市工程安装公司     | 非关联关系      | 160,382.66   | 5 年以上 | 10.40                 |
| 罗路佳           | 非关联关系      | 106,219.57   | 5 年以上 | 6.89                  |
| 合 计           |            | 1,414,825.63 |       | 91.78%                |

(3) 应收账款期末余额中无关联方的款项。

(4) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类                     | 期末数           |       |               |       |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|                         | 账面余额          |       | 坏账准备          |       |
|                         | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |       |               |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款：<br>组合1 | 34,631,881.06 | 100   | 18,649,479.35 | 53.85 |
| 组合小计                    | 34,631,881.06 | 100   | 18,649,479.35 | 53.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |       |               |       |
| 合 计                     | 34,631,881.06 | 100   | 18,649,479.35 | 53.85 |

| 种 类                     | 期初数           |        |               |       |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|-------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |       |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |       |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款：<br>组合1 | 42,494,972.34 | 100.00 | 19,042,633.91 | 44.81 |
| 组合小计                    | 42,494,972.34 | 100.00 | 19,042,633.91 | 44.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |       |
| 合 计                     | 42,494,972.34 | 100.00 | 19,042,633.91 | 44.81 |

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄        | 期末数           |       |               |
|------------|---------------|-------|---------------|
|            | 账面余额          |       | 坏账准备          |
|            | 金 额           | 比例(%) |               |
| 1年以内（含1年）  | 14,574,934.08 | 42.09 | 728,746.70    |
| 1年至2年（含2年） | 1,715,228.36  | 4.95  | 171,522.84    |
| 2年至3年（含3年） | 2,352.00      | 0.01  | 470.40        |
| 3年至4年（含4年） | 548,054.28    | 1.58  | 164,416.29    |
| 4年至5年（含5年） | 413,978.45    | 1.20  | 206,989.23    |
| 5年以上       | 17,377,333.89 | 50.17 | 17,377,333.89 |

| 账 龄 | 期末数           |       |               |
|-----|---------------|-------|---------------|
|     | 账面余额          |       | 坏账准备          |
|     | 金 额           | 比例(%) |               |
| 合 计 | 34,631,881.06 | 100   | 18,649,479.35 |

| 账 龄        | 期初数           |        |               |
|------------|---------------|--------|---------------|
|            | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|            | 金 额           | 比例(%)  |               |
| 1年以内（含1年）  | 22,438,025.09 | 52.80  | 1,121,901.24  |
| 1年至2年（含2年） | 1,715,228.63  | 4.04   | 171,522.86    |
| 2年至3年（含3年） | 2,352.00      | 0.01   | 470.40        |
| 3年至4年（含4年） | 548,054.28    | 1.29   | 164,416.29    |
| 4年至5年（含5年） | 413,978.45    | 0.97   | 206,989.23    |
| 5年以上       | 17,377,333.89 | 40.89  | 17,377,333.89 |
| 合 计        | 42,494,972.34 | 100.00 | 19,042,633.91 |

(2) 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欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称      | 与本公司关系 | 金额           | 年限              | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|--------------|-----------------|----------------|
| 华联报业      | 非关联方   | 2,744,414.63 | 5 年以上           | 7.92           |
| 北大科技开发部   | 非关联方   | 2,000,000.00 | 5 年以上           | 5.78           |
| 华联船务      | 非关联方   | 1,610,335.07 | 4 年至 5 年及 5 年以上 | 4.65           |
| 烟台住房资金管理处 | 非关联方   | 1,040,855.08 | 2 年至 4 年        | 3.01           |
| 海港房地产     | 非关联方   | 600,000.00   | 5 年以上           | 1.73           |
| 合 计       |        | 7,995,604.78 |                 | 23.09          |

### 3、长期股权投资

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称        | 初始投资金额         | 期初余额           | 增减变动 | 期末余额           | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|----------------|----------------|----------------|------|----------------|------------|-------------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 181,386,154.29 | 181,386,154.29 |      | 181,386,154.29 | 100.00%    | 100.00%     |
| 烟台华信管理顾问有限公司   | 900,000.00     | 900,000.00     |      | 900,000.00     | 90.00%     | 90.00%      |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 450,000.00     | 450,000.00     |      | 450,000.00     | 100.00%    | 100.00%     |
| 广东申威药业有限公司     | 41,249,797.23  | 41,249,797.23  |      | 41,249,797.23  | 55.00%     | 0.00%       |
| 全国华联商厦联合有限公司   | 200,000.00     | 200,000.00     |      | 200,000.00     | <5%        | <5%         |
| 天津华联企业管理公司     | 20,000.00      | 20,000.00      |      | 20,000.00      | <5%        | <5%         |
| 山东景芝酒业股份有限公司   | 180,000.00     | 180,000.00     |      | 180,000.00     | <5%        | <5%         |
| 汇龙湾投资有限公司      | 35,306,831.56  | 35,306,831.56  |      | 35,306,831.56  | 60.00%     | 60.00%      |
| 合计             | 259,692,783.08 | 259,692,783.08 |      | 259,692,783.08 |            |             |

#### (2) 长期股权投资减值情况

| 投资项目       | 年初账面余额        | 本期计提数 | 本期减少额 | 期末账面余额        |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 广东申威药业有限公司 | 32,921,375.18 |       |       | 32,921,375.18 |
| 合计         | 32,921,375.18 |       |       | 32,921,375.18 |

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入明细：

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额        |
|-----------|------------|--------------|
| 1. 主营业务收入 | 946,915.01 | 1,309,402.60 |
| 2. 其他业务收入 |            |              |
| 合计        | 946,915.01 | 1,309,402.60 |

#### (2) 按产品或业务类别列示：

| 行业、产品或地区类别 | 本期发生额      |            | 上期发生额        |            |
|------------|------------|------------|--------------|------------|
|            | 营业收入       | 营业成本       | 营业收入         | 营业成本       |
| 房地产及物业管理   |            |            |              |            |
| 商品批发零售     | 13,866.11  | 155,414.89 | 161,254.88   | 174,374.05 |
| 房屋出租       | 933,048.90 |            | 1,148,147.72 |            |
| 合计         | 946,915.01 | 155,414.89 | 1,309,402.60 | 174,374.05 |

(3) 公司前五名客户的营业收入 758,048.90 元，占本年营业收入的 80.00%。

#### 5、现金流量表补充资料

| 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                              | -5,755,173.25 | -3,481,636.71 |
| 加：资产减值准备                         | -393,154.57   | -12,120.34    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,011,481.67  | 625,401.45    |
| 无形资产摊销                           | 341,333.10    | 123,398.46    |
| 长期待摊费用摊销                         | -             |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -             |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -             |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -             |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 2,950,982.13  | 1,519,539.46  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -             |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -             |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -             |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -355,170.59   | -4,208,902.51 |

| 补充资料                  | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 13,087,560.33 | -3,291,735.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -8,362,984.20 | 6,877,570.18  |
| 其他                    | -606,845.43   |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,918,029.19  | -1,848,485.13 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |               |               |
| 债务转为资本                |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券         |               |               |
| 融资租入固定资产              |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |               |               |
| 现金的期末余额               | 152,271.84    | 307,076.44    |
| 减：现金的期初余额             | 264,189.10    | 202,486.67    |
| 加：现金等价物的期末余额          |               |               |
| 减：现金等价物的期初余额          |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额          | -111,917.26   | 104,589.77    |

## （十二）补充资料

### 1. 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

| 项 目                           | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -2,957.92 | -2,402.92 |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免  |           |           |

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--|-------------|------------|
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                               |             |            |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |             |            |
| 5、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                                     |             |            |
| 6、非货币性资产交换损益   |             |            |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益   |             |            |
| 8、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  |             |            |
| 9、债务重组损益   |             |            |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |             |            |
| 11、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   |             |            |
| 12、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   |             |            |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |             |            |
| 14、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 |             |            |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |             |            |
| 16、对外委托贷款取得的损益   |             |            |
| 17、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  |             |            |
| 18、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  |             |            |
| 19、受托经营取得的托管费收入  |             |            |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -300,802.00 | 131,608.80 |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目   |             |            |
| 小 计  | -303,759.92 | 129,205.88 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数  |             |            |
| 少数股东损益的影响数   |             | -17,141.66 |
| 合 计  | -303,759.92 | 146,347.54 |

2. 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 2011年上半年                | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 不适用           | -0.0444 | -0.0444 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 不适用           | -0.0426 | -0.0426 |

| 2010年上半年                | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.53%         | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.15%         | 0.0091 | 0.0091 |

法定代表人：徐诚惠      主管会计工作负责人：徐家芳      会计机构负责人：李俊国

---

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

烟台园城企业集团股份有限公司

董事长：徐诚惠

2011年8月25日