

# 海南亚太实业发展股份有限公司

## 2011 年年度报告

二〇一二年三月

# 海南亚太实业发展股份有限公司

## 2011 年年度报告

### 【重要提示】

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均已出席审议本年度报告的董事会会议。

国富浩华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长梁德根先生、主管会计工作负责人和会计机构负责人王金玉女士声明：保证本年度报告中财务会计报告的真实、完整。

### 【目 录】

第一节	公司基本情况简介	02
第二节	会计数据及业务数据摘要	04
第三节	股本变动和股东情况	05
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	09
第五节	公司治理结构	12
第六节	公司内部控制情况	14
第七节	股东大会情况简介	16
第八节	董事会报告	16
第九节	监事会报告	24
第十节	重要事项	25
第十一节	财务报告	28
第十二节	备查文件目录	91

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司的法定中文名称：海南亚太实业发展股份有限公司

公司的法定英文名称：HAINAN YATAI INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD

二、公司法定代表人：梁德根

三、公司董事会秘书：梁德根（代）

联系地址：海南省海口市国贸大道 56 号北京大厦 26 楼 G 座

电话：0898-68528293

传真：0898-68528695

电子信箱：hnyt000691@163.com

四、公司注册地址：海南省海口市人民大道 25 号

公司办公地址：海南省海口市国贸大道 56 号北京大厦 26 楼 G 座

邮政编码：570125

公司电子信箱：hnyt000691@163.com

五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：\*ST 亚太

股票代码：000691

七、其它相关资料

公司变更注册登记日期：2010 年 2 月 4 日

公司变更注册登记地点：海南省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：460000000140586

税务登记号码：460100201263595

组织机构代码：20126359-5

公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司本年度利润构成

项 目	金额（人民币元）
营业利润	8,835,357.86
利润总额	8,518,798.00
归属于上市公司股东的净利润	4,166,628.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,474,613.57
经营活动产生的现金流量净额	1,406,685.39

注：本期扣除的非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额（人民币元）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,559.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	4,425.00
少数股东权益影响额	4,150.00
合 计	-307,984.86

### 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

#### （一）主要会计数据

单位：人民币元

指标名称	2011 年	2010 年	2009 年
营业收入	41,226,983.00	9,714,582.00	0
利润总额	8,835,357.86	10,524,690.81	6,533,499.92
归属于上市公司股东的净利润	4,166,628.71	9,843,638.20	6,570,911.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,474,613.57	-7,300,572.50	1,239,440.62
经营活动产生的现金流量净额	1,406,685.39	-34,900,440.14	-24,023,930.98
总资产	248,387,242.84	217,006,958.60	446,288,336.71
所有者权益（或股东权益）	145,514,036.61	141,347,407.89	131,503,769.69

#### （二）主要财务指标

单位：人民币元

指标名称	2011 年	2010 年	2009 年
基本每股收益	0.0129	0.0305	0.0203
稀释每股收益	0.0129	0.0305	0.0203
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0138	-0.0226	0.0038
加权平均净资产收益率	2.90%	7.22%	4.31%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.12%	-5.35%	0.81%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.0044	-0.1080	-0.0743
归属于上市公司股东的每股净资产	0.4501	0.4372	0.4068

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

项目	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	54,783,700	16.95%				-22,000,000	-22,000,000	32,783,700	10.14%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,783,700	16.95%				-22,000,000	-22,000,000	32,783,700	10.14%
其中：境内法人持股	54,783,700	16.95%				-22,000,000	-22,000,000	32,783,700	10.14%
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									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	268,486,300	83.05%				22,000,000	22,000,000	290,486,300	89.86%
1、人民币普通股	268,486,300	83.05%				22,000,000	22,000,000	290,486,300	89.86%
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	323,270,000	100%				0	0	323,270,000	100%

##### (二) 证券发行与上市情况

1、截止报告期末前三年公司无证券发行情况。

2、本公司现无内部职工股。

##### (三) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京大市投资有限公司	32,220,200	0	0	32,220,200	存在质押、冻结、轮候冻结情况，根据有关法律、法规及规范性文件的规定，不满足解除限售的条件。	2007年10月9日后可解限16,163,500股， 2008年10月9日后可解限16,056,700股。

兰州太华投资控股有限公司	22,000,000	22,000,000	0	0		2011年9月15日
天津燕宇置业有限公司	563,500	0	0	563,500	存在质押、司法冻结情况，根据有关法律、法规及规范性文件的规定，不满足解除限售的条件。	2009年10月9日后可解限563,500股。
合计	54,783,700	22,000,000	0	32,783,700	—	—

## 二、股东情况与实际控制人情况

### (一) 股东数量及股东持股情况

截止报告期末，公司股东数量、前10名股东及前10名无限售条件股东持股情况表：

单位：股

股东总数	23,419 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京大市投资有限公司	境内非国有法人	9.97%	32,220,200	32,220,200	32,220,200
兰州太华投资控股有限公司	境内非国有法人	6.81%	22,000,000	0	22,000,000
兰州亚太工贸集团有限公司	境内非国有法人	4.48%	14,485,677	0	14,480,000
徐意君	境内自然人	1.11%	3,600,000	0	0
刘剑波	境内自然人	0.98%	3,180,000	0	0
胡冬艳	境内自然人	0.89%	2,876,600	0	0
大庆金源化工有限公司	境内非国有法人	0.78%	2,535,006	0	0
王建军	境内非国有法人	0.68%	2,202,500	0	0
杜飞宇	境内自然人	0.61%	1,976,300	0	0
邱琳熙	境内自然人	0.54%	1,752,092	0	0
前 10 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数量		股份种类		
兰州太华投资控股有限公司	22,000,000		人民币普通股		
兰州亚太工贸集团有限公司	14,485,677		人民币普通股		
徐意君	3,600,000		人民币普通股		
刘剑波	3,180,000		人民币普通股		
胡冬艳	2,876,600		人民币普通股		

大庆金源化工有限公司	2,535,006	人民币普通股
王建军	2,202,500	人民币普通股
杜飞宇	1,976,300	人民币普通股
邱琳熙	1,752,092	人民币普通股
李志强	1,409,300	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司与兰州太华投资控股有限公司为关联方，也是北京大市投资有限公司的控股股东。未知公司其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

说明：本表依据中国证券登记结算公司提供的截止 2011 年 12 月 31 日公司全体和流通前十名股东列表填写。

### （二）持有本公司 5%以上股份的股东情况

报告期内，持有本公司 5%以上股份的股东为北京大市投资有限公司（以下简称北京大市）和兰州太华投资控股有限公司（以下简称兰州太华）。

1、北京大市报告期内持有本公司股份 32,220,200 股，占本公司总股本的 9.97%，其所持股份为有限售条件流通股，其所持股份在报告期内没有增减变动，为公司第一大股东。大市投资所持本公司股份 32,220,200 股已于 2007 年 6 月 29 日办理了质押，并于 2008 年 5 月 29 日被北京市第一中级人民法院司法冻结，2008 年 12 月 1 日被北京市高级人民法院司法轮候冻结（详见 2008 年 6 月 20 日和 12 月 29 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网上的相关公告）。

2、兰州太华报告期内持有本公司股份 22,000,000 股，占本公司总股本的 6.81%，为无限售条件流通股，已全部被质押（详见 2010 年 9 月 16 日、2011 年 9 月 15 日刊登于《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告）。

### （三）公司控股股东情况

截至报告期末，本公司控股股东为北京大市投资有限公司。

控股股东情况：

公司名称：北京大市投资有限公司

注册地址：北京市海淀区中关村南大街 18 号北京国际大厦 B 座 0611 室

法定代表人：赵伟

注册资本：人民币伍仟万元

营业执照注册号：10000009280821

企业类型：有限责任公司

经营期限：2006年01月18日，至2026年01月17日

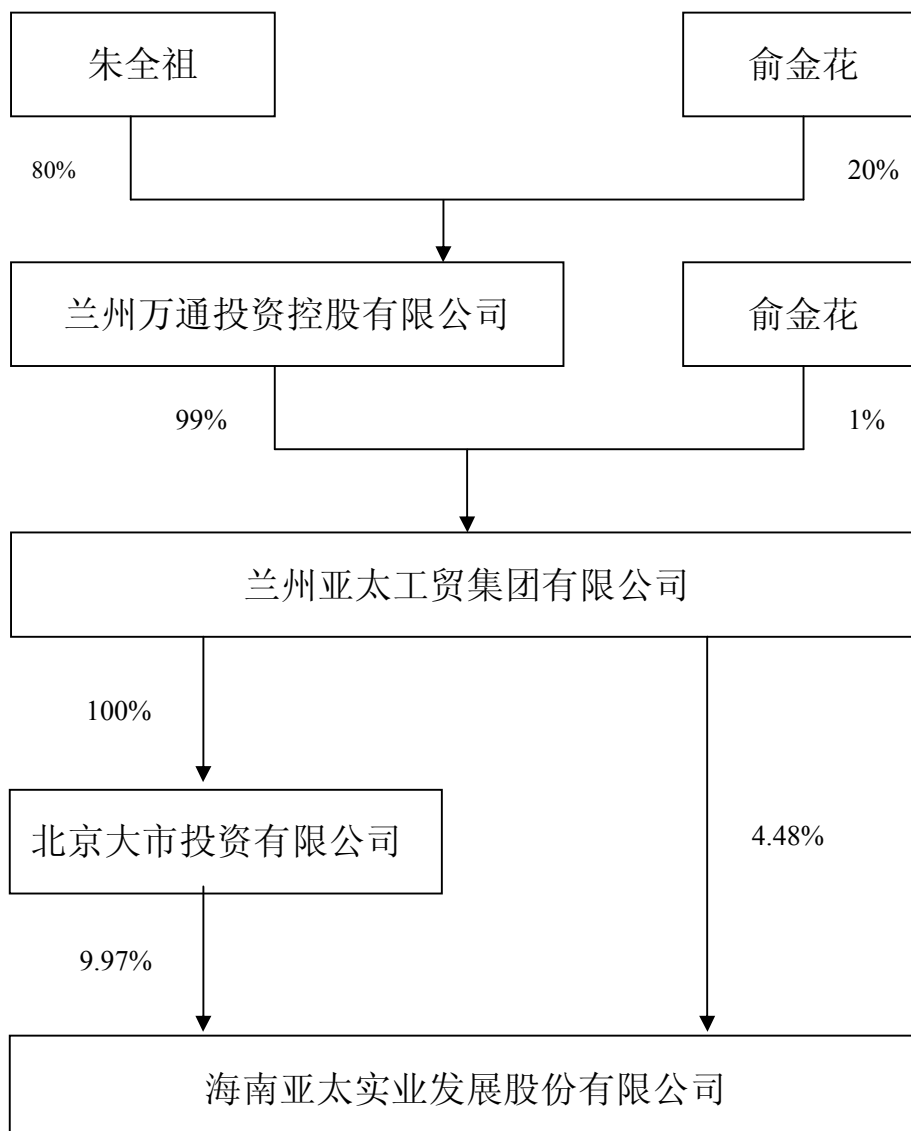
经营范围：投资管理；企业管理；投资咨询。

#### （四）公司实际控制人情况

本公司的实际控制人为朱全祖先生。

朱全祖，男，1960年8月出生，本科学历，高级经济师，曾在甘肃省民航局任科员、处长，现任兰州亚太实业（集团）股份有限公司党委书记、董事局主席、总裁。朱全祖先生为中国国籍，未取得其他国家或地区居留权。

本公司与实际控制人的产权和控制关系方框图：



（五）公司无持股在10%以上（含10%）的法人股东。

（六）公司前10名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件



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	可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
1	北京大市投资 有限公司	32,220,200	2007年10月9日后	16,163,500	见注1、2
			2008年10月9日后	16,056,700	

注1、获得上市流通权之日起12个月内不上市交易或者转让。上述期满后，通过证券交易所挂牌交易出售的股份，十二个月内不超过本公司股份总数的5%，二十四个月内不得超过10%。

注2、报告期内，北京大市所持本公司有限售条件的流通股存在质押、冻结、轮候冻结情况，根据有关法律、法规和规范性文件的规定，不满足解除限售的条件。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初 持股数 (股)	年末 持股数 (股)	股份 增减 (股)	报告期内从 公司领取的 报酬总额 (万元)	是否在股东 单位或者其 他关联单位 领取薪酬
梁德根	董事长兼 董事会秘书	男	48	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	6.04	否
安双荣	董事	男	51	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	1.20	否
刘世诚	董事	男	45	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	1.20	否
刘鹤年	董事	男	50	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	1.20	否
张文生	董事	男	58	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	1.20	否
陈罡	董事	男	49	2011.5.14-2013.1.5	0	0	0	0	是
刘钊	独立董事	男	46	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	2.40	否
蔡文浩	独立董事	男	50	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	2.40	否
殷广智	独立董事	男	39	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	2.40	否
李淑蓉	监事	女	44	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	0	是
冯建辉	监事	男	50	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	0	是

兰秀金	监事	女	33	2010.1.6-2013.1.5	0	0	0	3.18	否
合计								21.22	

说明：1 根据《公司章程》的有关规定，公司董、监事的薪酬由股东大会批准，高管人员实行岗位工资制，标准由董事会制订。根据公司股东大会有关决议，公司支付每位独立董事每年人民币 2.4 万元（含税）的津贴，独立董事出席公司的董事会和股东大会会议的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用在公司据实报销。

2、年度内公司董事、监事和高级管理人员未持有公司股份，也无股票期权及被授予限制性股票的情况。

3、公司监事长李淑蓉女士、监事冯建辉先生未在公司领取报酬。

## （二）现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历和在除股东单位以外的其他单位任职及兼职情况

### 1、董事会成员

（1）董事长兼董事会秘书：梁德根先生，本科学历，经济师，中共党员。2007 年 3 月至 2008 年 10 月在兰州亚太实业集团有限公司担任副总经理，2008 年 10 月至 2009 年 4 月在兰州亚太工贸集团有限公司担任法定代表人兼总经理，2009 年 4 月至 2009 年 12 月任海南亚太实业发展股份有限公司总经理，2010 年 1 月至今任海南亚太实业发展股份有限公司董事长。

（2）董事：安双荣先生，本科学历，中共党员。1999 年 1 月至 2009 年 1 月在上海新专工贸有限公司兼任总经理；2009 年 1 月至今在上海安子光电科技有限公司担任法人代表兼总经理。2009 年 4 月至 2009 年 12 月任海南亚太实业发展股份有限公司董事长、法定代表人兼董事会秘书，2010 年 1 月至 2010 年 8 月任海南亚太实业发展股份有限公司总经理。

（3）董事：刘世诚先生，本科学历，中共党员。2002 年 5 月至今在甘肃省兰州市永登县城市发展投资公司担任副总经理。

（4）董事：刘鹤年先生，大专学历，助理经济师，中共党员。2003 年至今在甘肃百盛广告公司任策划总监。

（5）董事：张文生先生，大学文化程度。2007 年 5 月至 2008 年 2 月在甘肃省消防总队任参谋长；2008 年 3 月至 2009 年 7 月任甘肃省消防总队副总队长；2009 年 7 月退休。

（6）董事：陈罡先生，本科学历。2006 年 5 月—2009 年 10 月在甘肃大圣生物科技(集

团)有限公司任副总裁。

(7) 独立董事：蔡文浩先生，博士研究生学历，现为兰州商学院教授，省级重点学科国际贸易学学科负责人。2006 年9 月至2008 年9 月，挂职担任陇东学院院长助理；2008 年11 月至今，担任兰州商学院教授。2009 年6 月取得独立董事培训证书。2009年6月至至今任海南亚太实业发展股份有限公司独立董事。

近五年来，主要从事国际市场营销和贸易经济等方面的教学、科研工作。

(8) 独立董事：刘钊先生，中共党员，厦门大学会计学在职研究生，兰州交通大学工程硕士；高级审计师、高级策划师、注册会计师。1999 年至今担任甘肃天行健会计师事务所主任会计师职务；2007 年2 月取得独立董事培训证书；2009年6月至至今任海南亚太实业发展股份有限公司独立董事。

(9) 独立董事：殷广智先生，硕士学位，律师，1994 年 7 月参加工作，1999 年取得律师资格，2006 年取得证券业从业资格一级，2008 年经深交所培训取得独立董事任职资格，先后在甘肃正天合律师事务所证券金融部及甘肃正鼎律师事务所任专职律师，2010 年 1 月至今任海南亚太实业发展股份有限公司独立董事。

## 2、监事会成员

(1) 监事会主席：李淑蓉女士，中专文化程度，会计师职称。2004 年 2 月至今在兰州亚太房地产开发有限公司任财务经理。

(2) 监事：冯建辉先生，大学学历，建筑工程师。1999 年至今在兰州亚加美商贸公司担任总经理、法定代表人。

(3) 职工代表监事：兰秀金女士，大专学历，会计师职称。2000 年 7 月至 2007 年 12 月在海南椰岛股份有限公司宝岛白酒分厂担任主管会计；2008 年 3 月至今在海南亚太实业发展股份有限公司财务部工作。

## (三) 报告期内及报告期后被选举或离任的董事、监事以及聘任或解聘的高级管理人员情况

1、经公司第六届董事会 2011 年第一次会议审核并经公司 2010 年年度股东大会审议通过，选举陈罡先生为公司第六届董事会董事。

2、公司于 2011 年 11 月 11 日收到公司副总经理李志勇先生递交的《辞职报告》。李志勇先生因个人原因，申请辞去公司公司副总经理职务。

## 二、公司员工数量、专业构成

截止 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 53 人，其中，技术人员 7 人，生产

人员 23 人，销售人员 15 人，财务人员 3 人，行政人员 5 人；具有硕士研究生学历的有 3 人，具有大学本科学历的有 12 人，具有大中专学历的有 21 人。本公司没有离退休职工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理的实际状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关的法律、法规和规章制度的要求，结合公司的实际情况，加强内控体系的实施、执行和监督力度，改进和完善各项内部控制制度，进一步健全了内部控制体系，提高了公司科学决策能力和风险防范能力，保证了公司健康、稳定的发展。

报告期内，根据中国证监会的要求，为提高年报信息披露质量，公司制定了《年报披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，并经公司董事会审议通过。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符。报告期内，有关公司治理情况如下：

1、股东与股东大会：公司能够按照规定召集、召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的地位，能够充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司的关系：公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使其权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，在人员、资产、财务、机构和业务方面与公司做到了明确分开。

3、董事与董事会：公司严格按《公司章程》的规定聘任和变更董事，董事人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会能够不断完善董事会议事规则，董事会会议的召集召开及表决程序合法有效；完善了独立董事制度，公司现有独立董事3人。

4、监事和监事会：公司监事会能够不断完善监事会议事规则；监事会的人数和人员构成符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，对公司财务以及公司董事会、经理和其他高级管理人员履行责任的合法、合规性进行监督。

5、绩效评价与激励约束机制：公司将结合自身的实际情况，逐渐制订并形成了一套公正、透明、有效的绩效评价与激励约束制度。

6、利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康的发展。

7、信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东都有平等的机会获得信息；公司能够按照有关规定，及时披露大股东的详细资料和股份的变化情况。

## 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司有三名独立董事，达到《公司章程》规定董事人数的三分之一以上。报告期内，公司独立董事按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的要求，积极履行独立董事职责，并对公司发生的关联交易、改聘会计师事务所、高级管理人员的任免等重大事项发表了独立意见，在维护公司整体利益以及广大中小股东利益方面发挥了重要作用。

### （一）报告期内，独立董事出席董事会会议情况

独立董事姓名	本年应参加董事会会议次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
蔡文浩	4	4	0	0	
刘钊	4	4	0	0	
殷广智	4	4	0	0	

### （二）报告期内，独立董事对公司本年度董事会各项议案及公司其他事项提出异议

本报告期内，公司独立董事对公司本年度董事会各项议案及其他事项均没有提出异议。

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了明确的分开，具有独立完整的业务及自主经营能力

#### （一）业务独立

本公司业务独立于控股股东，自主经营，没有和控股股东及其下属单位存在同业竞争的情况。

#### （二）人员独立

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立。公司董事长、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在本公司领取报酬，未在控股股东单位领取报酬或担任重要职务。

#### （三）资产完整

本公司与大股东之间产权关系明确，公司对所属资产拥有完整的所有权。

#### **（四）机构独立**

公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会以及公司各职能部门独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

#### **（五）财务独立**

本公司设立独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。本公司开设独立的银行帐户，不存在与控股股东及实际控制人共用银行帐户的情况，并依法独立纳税。

### **四、报告期内公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立和实施情况**

公司将在员工的绩效考核、奖惩方面及薪酬管理方面进一步进行完善，目前公司暂时不具备实施股权激励的条件。

## **第六节 公司内部控制情况**

### **一、公司内部控制制度的建立健全情况**

为了加强内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的要求，结合自身实际情况，建立健全了一系列内部控制制度。报告期内，公司进一步修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《内幕知情人登记管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，促进了公司的规范运作。公司今后将继续健全和完善内部控制体系，使公司各项内控制度更加科学和系统。

### **二、公司内部控制重点活动**

#### **1、公司控股子公司内控情况**

公司通过要求控股子公司及时报送董事会决议、股东会决议等重要文件，定期上报财务报表等措施，对其进行动态监控和经营情况分析；参照相关内部控制制度，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内审等进行管理监督。控股子公司未有违反公司内控制度及《主板上市公司规范运作指引》的情形发生。

#### **2、公司财务内部控制情况**

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了规范的会计核算体系和财务管理制度，包括公司预算分析管理、资金管理、费用报支管理、销售及应收款项管理、会计档案管理等内控管理制度，明确了公司财务人员的岗位职责，保证了涉及会计工作各岗位间的权责分明，相互制约、相互监督的关系；制定会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证了会计资料的真实和完整并形成了一个规范的财务管理体系。

### 3、公司对外担保的内部控制情况

公司对外担保遵循《深圳证券交易所股票上市规则》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发字[2005]120号）等有关法律法规规定，依据《担保管理办法》公司建立了担保决策程度和责任制度，对担保原则、担保标准和条件、担保责任等相关内容作出明确规定，对担保合同订立的管理更为严格，能够及时了解和掌握被担保人的经营和财务状况，以防范潜在的风险，避免和减少可能发生的损失。

### 4、公司重大投资的内部控制情况

为严格控制投资风险，公司建立了科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，相应对外投资的权限集中于母公司，公司子公司不得擅自对外投资。对投资项目的立项、评估、决策、实施、管理、收益、投资处置等环节的管理进一步加强。

### 5、公司信息披露的内部控制情况

为进一步规范公司的信息披露行为，维护投资者利益，公司建立了《信息披露管理制度》等内控制度，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，从信息披露机构和人员、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理、责任追究等方面作了详细规定。报告期内，公司已披露的定期报告和临时报告真实、准确、及时、完整地披露公司有关信息。

### 6、内幕信息知情人管理制度执行情况

为了进一步规范内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，降低引发内幕交易的风险。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等有关法律、法规的规定结合公司实际情况，制定《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司董事会审核，现已运用执行。

报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## 第七节 股东大会简介

报告期内，本公司召开了一次股东大会即 2010 年年度股东大会，会议情况如下：

公司于 2011 年 5 月 13 日上午在海口市金莲花荷泰海景酒店 15 楼会议室召开 2010 年年度股东大会，本次股东大会决议公告刊登于 2011 年 4 月 22 日的《中国证券报》和巨潮资讯网。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 公司经营情况的回顾

2011 年，整个房地产行业调控的形势进一步严峻，面对不利局面及市场环境的巨大变化，公司经营管理层在公司董事会正确领导下，结合自身资源状况制定灵活的营销策略和应变措施，及时把握市场机会，通过加快推盘速度、创新销售策略、加大推广力度等手段，在地产项目销售上取得了较好业绩，同时，公司董事会在 2011 年度继续督促经营管理层加快处理天津绿源、蓝景丽家的有关债权债务问题，力争通过多种途径解决公司历史遗留的诸多问题。

#### (二) 报告期内公司主营业务及经营情况

报告期内，公司经营范围仍然为：“旅游业的开发，高科技开发，商业贸易，建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务；农业种植；水产养殖；农副畜产品销售；农牧业的技术服务、咨询等”。公司唯一控股子公司为兰州同创嘉业房地产开发有限公司，其房地产开发业务为公司目前的主营业务。

#### (三)、报告期内，公司利润构成及变动情况

单位：（人民币）万元

项 目	2011 年度		2010 年度	
	金 额	占利润总额比例(%)	金 额	占利润总额比例(%)
营业收入	4,122.70	483.95	971.46	92.30
营业成本	2,445.30	287.05	546.26	51.90
营业税金及附加	327.70	38.47	123.46	11.73
期间费用	373.23	43.81	800.25	76.04



资产减值损失	9.11	1.07	197.56	18.77
投资收益	-83.82	-9.84	3,917.57	372.23
营业外收支净额	-31.66	-3.72	-2,169.03	-206.09
利润总额	851.88	100	1,052.47	100

(四)、公司资产构成和费用变动的情况

1、资产构成及变动情况

单位：（人民币）万元

财务指标	期末数	占总资产的比例（%）	比上年增减（%）
货币资金	159.38	0.64	751.84
其他应收款	218.74	0.88	3.84
预付账款	302.33	1.22	-32.12
存货	17,143.01	69.02	23.38
长期股权投资	5,596.46	22.53	-1.48
无形资产	1,217.09	4.90	-2.51
递延所得税资产	173.89	0.7	0.93
流动负债	6,864.44	27.64	60.25
预计负债	2,000.00	8.05	0.00
资本公积	11,952.98	48.12	0.00
股东权益	15,974.28	64.31	3.61
总资产	24,838.72	100	14.46

变动情况说明：

(1) 总资产较上年增加 3,138.02 万元，增幅为 14.46%。主要原因为：

1、货币资金年末数比年初数增加了140.67万元，主要原因为：控股子公司同创嘉业本期收到的售房款增加。

2、其他应收款年末数比年初数增加了8.08万元，预付账款年末数比年初数减少了136.58万元，主要原因为：控股子公司兰州同创嘉业往来及预付款项期末数字变动所致。

3、存货年末数比年初数增加3,248.68万元，主要原因为：控股子公司兰州同创嘉业本期增加了开发成本所致。

4、无形资产年末数比年初数减少 31.36 万元,主要原因为母公司本部摊销通辽土地使用权账务处理所致。

5、固定资产净额年末数比年初数减少 9.26 万元，主要是计提折旧所致。

(2) 负债总额较上年增加了 2,580.91 万元，增幅为 41.07%，主要原因为：

1、应付账款年末数比年初数增加 1,976.69 万元，主要原因是控股子公司同创嘉业开

发的“亚太玫瑰园”A区5#、6#楼于2011年度继续建造完工，应付的工程建造款增加所致。

2、其他应付款年末数比年初数减少424.61万元，主要原因是控股子公司同创嘉业本期减少了内部往来款项所致。

3、应交税费年末数比年初数增加537.73万元，主要原因为控股子公司同创嘉业本期售房收入较上期增加，相应涉及应交的各项税费增加。

4、预收账款年末数比年初数增加492.73万元，主要原因为控股同创嘉业预收的“亚太玫瑰园”售房款。

5、预计负债年末数为2,000.00万元，是本公司以前年度为天津绿源公司的贷款提供了连带责任担保，由于天津绿源未能按时偿还贷款，本公司为此或有事项计提的2,000万元的预计负债。

## 2、费用构成及变动情况

单位：（人民币）万元

财务指标	本年数	上年数	比上年增减（%）
营业费用	62.91	70.74	-11.07
管理费用	307.18	733.10	-58.10
财务费用	3.14	-3.59	187.47
所得税	294.76	48.83	503.65

### 变动情况说明：

（1）营业费用比上年度减少7.83万元，为控股子公司兰州同创嘉业房产项目实现销售发生费用减少所致。

（2）管理费用比上年度减少425.92万元，是因为子公司天津绿源上年1-9月还纳入合并范围，本期不再纳入合并范围所致。

（3）财务费用比上年度增加6.73万元，为控股子公司同创嘉业支付贷款利息所致。

### （五）公司现金流量变化情况

单位：（人民币）万元

财务指标	本年数	上年数	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	140.67	-3,490.04	104.03

### 变动情况说明：

本报告期经营活动产生的现金流量净额为140.67万元，较上年度增加3,630.71万元，

主要原因是：本年度控股子公司兰州同创嘉业销售房屋金额较上年数大幅增加，支付“亚太玫瑰园”开发项目的拆迁补偿费和建造成本和支付劳务的金额较上年数减少所致。

#### （六）公司主要控股子公司和参股公司的经营情况和业绩

报告期末，公司控股子公司为兰州同创嘉业（公司持有其 84.156%的股份）；参股公司为济南固得电子器件有限公司（公司持有其 48%的股份）、北京蓝景丽家明光家具建材有限公司（公司持有其 50%的股份）。

1、兰州同创嘉业房地产开发有限公司：该公司主要从事房地产开发，商品房销售，物业管理。注册资本 8,000 万元，2011 年末总资产为 17,788.01 万元，净资产 8,980.59 万元。报告期内，实现主营业务收入 4,122.70 万元，主营业务利润 1,182.93 万元，净利润 886.52 万元，为本公司本报告期内贡献了 746.06 万元的利润。

2、济南固得电子器件有限公司：该公司主要从事二极管、整流桥等电子元器件及半导体芯片等电子元器件的生产及销售，注册资本 300 万美元，2011 年末总资产为 7,621.14 万元，净资产 2,989.60 万元。报告期内，实现主营业务收入 14,855.49 万元，主营业务利润-154.45 万元，净利润 -174.62 万元，为本公司本报告期内抵减了 83.82 万元的利润。

3、北京蓝景丽家明光家具建材有限公司：注册资本人民币 2 亿元，实收资本人民币 1.3 亿元，本公司实际出资人民币 1 亿元。报告期内，未给公司带来收益。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012 年，国家对房地产调控将不会放松，调控政策仍维持从紧取向。房产开发商的资金紧张程度将进一步上升，加快销售回款成为解决现金流困难最重要的手段。整体来看，在政策效力、市场供应量、购房者预期、资金压力的共同作用之下，房地产企业面临的市场压力仍然巨大。这也将会给公司的主营业务带来非常不利的影响，公司也将面临重大的业务转型的考验。因此，继续深入进行资产重组，并寻求开辟新的业务增长点成为公司解决历史遗留问题及摆脱目前困境的主要选择。

### （二）公司发展战略和经营管理工作计划

2012年，公司董事会将督促公司经营班子继续做好以下工作：

- 1，加快在建项目的开发和销售，提高项目回款率，使公司保持稳定的现金流。
- 2、本着积极、稳健的方针，在推动公司控股子公司同创嘉业各项目顺利开发的前提下积极寻求和开辟新的业务增长点，以确保公司能够走上可持续经营发展道路。
- 3、继续敦促大股东对公司继续进行深入资产重组，以彻底解决公司的历史遗留问题。
- 4、剥离部分参股公司业务，尽快实现公司资产优化配置。

### （三）公司资金需求和使用计划

2012年，公司资金需求主要还是日常经营活动及管理活动产生的资金需求，公司将通过多种业务渠道进行筹措解决。

### （四）公司存在的风险因素

1、因涉及中国农业银行天津分行金信支行诉本公司为控股子公司天津绿源借款合同提供连带责任担保的诉讼事项，公司在建行海南省分行龙珠支行的基本帐户已被天津市第一中级人民法院依法冻结，截至目前，该账户尚未解冻。

2、由交通银行天津分行向天津市第二中级人民法院提起的诉天津绿源、本公司、天津燕宇置业有限公司借款合同纠纷一案，公司控股子公司兰州同创嘉业的部分股权目前依旧被法院查封并冻结。

3、公司参股的蓝景丽家50%股权仍未被天津市第一中级人民法院解除查封。

## 三、公司投资情况

### （一）募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

### （二）非募集资金投资情况

报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司第六届董事会召开了4次会议，董事会决议公告均在《中国证券报》和巨潮信息网（<http://www.cninfo.com.cn>）上进行了公告披露，具体情况见下表：

序号	会议届次	召开日期	披露日期
1	第六届董事会2011年第一次会议	2011年1月10日	2011年1月11日
2	第六届董事会2011年第二次会议	2011年4月20日	2011年4月22日
3	第六届董事会2011年第三次会议	2011年8月24日	未披露
4	第六届董事会2011年第四次会议	2011年10月20日	未披露

1、公司第六届董事会2011年第一次会议于2011年1月10日以通讯表决方式召开，8名董事参加了本次会议，会议审议通过了：①《关于放弃济南固得电子器件有限公司22%股份优先收购权的议案》；②《关于提名陈罡先生担任董事的议案》；③《关于聘任马世虎先生为公司证券事务代表的议案》。

3、公司第六届董事会 2011 年第二次会议于 2011 年 4 月 20 日以通讯表决方式召开，8 名董事参加了本次会议，会议审议通过了：①《2010 年度董事会工作报告》；②《2010 年年度报告及摘要》；③《2010 年度财务决算报告》；④《2010 年度利润分配预案》；⑤《关于续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构的议案》⑥《审计委员会工作情况暨关于国富浩华会计师事务所有限公司 2010 年度的审计工作总结报告》；⑦《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；⑧《2010 年度独立董事述职报告》；⑨《董事会关于对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及事项的说明》；⑩《2011 年第一季度报告全文及摘要》；⑪《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

3、公司第六届董事会 2011 年第三次会议于 2011 年 8 月 24 日以通讯表决方式召开，9 名董事参加了本次会议，会议审议通过了：《公司 2011 年半年度报告及摘要》。

4、公司第六届董事会 2011 年第四次会议于 2011 年 10 月 20 日以通讯表决方式召开，9 名董事参加了本次会议，会议审议通过了：《2011 年三季度报告及摘要》。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

## （三）公司董事会审计委员会工作情况

报告期内，公司董事会下设审计委员会由三名董事组成，均为公司独立董事。董事会审计委员会按照相关法律法规、《公司章程》等的规定履行职责，开展各项工作。

### 1、审核公司 2011 年年度财务报告

（1）审核公司 2011 年度审计工作计划，以及公司初步编制的 2011 年度财务报告年审注册会计师进场前，董事会审计委员会就会计师事务所拟定的公司《2011 年度财务报告审计总体审计方案》及相关问题，与年审注册会计师进行了沟通和讨论；对于公司初步编制的 2011 年度财务报告，公司审计委员会在审核后出具了书面意见，审计委员会认为：公司的会计报告依据相关法律法规及公司现行的会计政策编制，未发现重大错报、漏报或其他异常情况。

（2）公司年审注册会计师出具初步审计意见后，公司审计委员会在具体了解了公司 2011 年度审计工作进展情况的基础上，对公司 2011 年度财务报告进行审核并发表了书面意见，审计委员会认为：公司会计报告是依据现行会计准则的要求编制的，在所有重大方面基本真实，公司 2011 年度财务会计报告的有关数据能够反映公司截止报告期末的财务状况，报告期间的经营成果和现金流量状况；公司 2011 年度财务报告的编制符合国家及本公司相关会计政策和制度的规定，各项数据真实可靠，年审会计师的初步审计意

见是客观公正的。

(3) 国富浩华会计师事务所有限责任公司出具审计报告后，董事会审计委员会对会计师事务所本年度审计工作的情况进行了全面的总结并形成了书面的总结报告。

审计委员会认为：公司聘请的会计师事务所为公司提供审计服务工作中，能够恪尽职守，客观严谨，严格按照相关法律法规、规范性文件的规定，按照中国注册会计师执业准则的规定，遵守独立、客观、公正的执业准则，对公司范围内主体进行审计，实施了适当的审计程序，并积极主动与公司审计委员会成员充分沟通，如期完成了所担负的各项审计工作。据此，公司认为，国富浩华会计师事务所的审计人员具备充分的执业能力，制定的审计计划可操作性强、时间安排充分合理，审计工作的实际进行情况良好。建议公司2012年度继续聘请该会计师事务所。

2、审计委员会于2012年3月28日以通讯表决方式召开了审计委员会2012年第一次会议，审议通过了如下议案：

- (1) 《2011年度财务决算报告》；
- (2) 《2011年年度利润分配预案》；
- (3) 《关于续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司2012年度审计机构的议案》；
- (4) 《审计委员会工作情况暨国富浩华会计师事务所2011年度的审计工作总结报告》。

董事会审计委员会同意将上述(1)、(2)、(3)项议案提交公司董事会审议。

#### **(四) 公司董事会薪酬与考核委员会履职情况**

薪酬与考核委员会对公司2011年度报告中所披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，发表审核意见如下：

##### **1、关于2011年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬的审核意见**

薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的2011年度薪酬情况进行了审核，认为公司对上述人员的薪酬发放履行了决策程序、薪酬标准均按相应的股东大会决议、董事会决议及公司文件执行，薪酬与考核委员会认为公司2011年度董事、监事、高级管理人员披露的薪酬真实、准确、无虚假。

##### **2、对公司股权激励计划实施情况的核实意见**

目前，公司尚未实施股权激励计划。

#### **五、本年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案**

经国富浩华会计师事务所审计，公司2011年度归属于上市公司所有者的净利润为

416.66 万元，未分配利润为-31,250.21 万元。

根据相关规定，本年度实现净利润全部用于弥补以前年度亏损，拟定 2011 年度利润分配预案为：2011 年度利润不分配，也不进行公积金转增股本。

本预案尚需公司 2011 年度股东大会审议批准。

## 六、公司近三年现金分红情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 股东的净利润	占合并报表中归属 于上市公司股东的 净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	0.00	9,843,638.20	0.00%	0.00
2009年	0.00	6,570,911.32	0.00%	0.00
2008年	0.00	-194,307,902.76	0.00%	0.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			0.00%	

公司虽然在报告期内实现了盈利，但是实际可供股东分配的累计利润仍然为负数（即亏损），所以不进行利润分配，未分红的资金将继续用于弥补亏损。

## 七、其它报告事项

### 1、董事会对于内部控制责任的声明

公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关文件的要求，并结合公司自身的实际情况，制定了公司所有运营环节的内部控制制度并予以实施，现行的内部控管理制度较为完整、合理及有效，法人治理结构完好。能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够较好地保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，能够确保公司所属财产物资的安全、完整，同时也能够严格按照法律、法规规定的信息披露内容与格式的要求，真实、准确、完整、及时地报送披露信息。

### 2、报告期内内幕信息知情人管理制度的执行情况

根据中国证监会的要求，公司制定了《年报披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，并经公司董事会审议通过。报告期内，公司对内幕信息知情人在重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况进行了自查，无内幕交易情况的发生。

### 3、2011 年公司选定《中国证券报》为公司信息披露的报刊。

## 第九节 监事会报告

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等法律、法规赋予的职权，忠实履行监督职能，认真维护股东和公司的利益。

### 一、监事会会议情况

报告期内，公司监事会召开了三次会议即第六届监事会 2011 年第一次会议、第六届监事会 2011 年第二次会议及第六届监事会 2011 年第三次会议，会议情况如下：

（一）公司第六届监事会 2011 年第一次会议于 2011 年 4 月 20 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《公司 2010 年度内部控制自我评价的意见》、《关于董事会对会计师事务所出具带强调事项段无保留意见审计报告涉及事项说明的意见》、《公司 2011 年第一季度报告及摘要》。

（二）公司第六届监事会 2011 年第二次会议于 2011 年 8 月 24 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司 2011 年半年度报告及摘要》。

（三）公司第六届监事会 2011 年第三次会议于 2011 年 10 月 20 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司 2011 年第三季度报告及摘要》。

### 二、监事会对公司 2011 年有关事项的独立意见

#### （一）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，公司在 2011 年依照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市规则》和《公司章程》的有关规定规范运作，内部管理和内部控制制度基本合规，公司决策程序合法，董事、高级管理人员在履行职务时基本能够遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法律、法规的规定。

#### （二）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司 2012 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，会计师事务所对有关事项作出的评价是客观公正的。

#### （三）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未存在募集资金投入情况。

#### （四）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见：

公司 2011 年度无收购、出售资产的情形，没有发现内幕交易和损害公司及公司全体



股东的利益。

**（五）监事会对公司关联交易情况的独立意见**

报告期内，公司未发生的关联交易。

**（六）监事会对公司内部控制自我评价报告发表意见：**

监事会审阅了董事会的《2011年度内部控制自我评价报告》后认为：公司内部控制自我评价比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，公司内部控制报告反映了公司重点控制活动的内部控制情况，包括对控股子公司的管理控制、对关联交易、对外担保、募集资金使用及重大投资和信息披露的内部控制情况。公司各项制度自制订以来得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。报告期内，公司不存在违反中国证监会、财政部等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制指引》等各项内控制度的情形。

## 第十节 重要事项

一、本年度公司未发生新的重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无破产重整相关事项。

三、本报告期，公司未持有其他上市公司股权，无参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也无参股拟上市公司等的投资情况。

四、报告期内，公司无收购及出售资产、吸收合并事项

五、报告期内，公司未实施股权激励计划。

六、公司重大关联交易事项

（一）报告期内，公司未因购销商品、提供劳务形成的日常关联交易。

（二）报告期内，公司未发生因资产收购、出售形成的重大关联交易。

（三）报告期内，公司未发生因债权、债务往来及担保发生的重大关联交易

（四）公司与关联方存在债权、债务往来及担保事项

1、关联方债权、债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
兰州亚太工贸集团有限公司	2981.19	0.00	2774.82	282.37

北京大市投资有限公司	0.00	0.00	0.00	7.41
兰州万通房地产经营开发有限公司	0.00	0.00	0.00	442.99
兰州亚太实业集团有限公司	0.00	0.00	0.00	2.60
兰州亚太房地产开发有限公司	0.00	0.00	0.00	375.11
兰州亚太西部置业有限公司	0.00	0.00	0.00	99.43
兰州亚太广告文化传播有限公司	0.00	0.00	0.00	24.04
合计	0.00	0.00	0.00	486.22

2、公司与关联方无重大债权债务往来和担保等事项。

**(五) 报告期内，未发生的其他重大关联交易**

**七、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项**

报告期内，公司没有发生或以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包的事项。

**(二) 重大担保**

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
—	—	—	—	—	—	—
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计						0.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0
报告期末对控股子公司担保余额合计						3,882.95
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额						3,882.95
担保总额占公司净资产的比例						26.68%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0.00
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						0.00
担保总额超过净资产50%部分的金额						0.00

(三) 本公司未在报告期内或报告期内委托他人进行现金资产管理事项。

八、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生也无以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

### 九、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司2010年年度股东大会审议批准，公司聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司2011年度财务审计机构。根据董事会、股东大会决议及《审计事务约定书》的规定，公司支付给国富浩华会计师事务所有限公司2011年度审计费30万元人民币（不含差旅费及其他费用）。

### 十、公司、公司董事会及董事受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等情况

公司于 2011 年 11 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（简称：中国证监会）下达的[2011]48 号《行政处罚决定书》，中国证监会对海南寰岛实业股份有限公司（即本公司）的立案调查现审理终结。该处罚书针对本公司 2006 年未按规定披露对外担保、2007 年不实披露资产收购等事项对本公司及部分时任董监高人员给予了相应的处罚（详见 2011 年 11 月 30 日披露的相关公告）。

### 十一、公司接待调研及采访相关情况

公司严格遵守深交所《上市公司公平信息披露指引》，本着公开、公平和公正的原则认真开展投资者关系管理工作。公司严格遵循公平信息披露的原则，未实行差别对待政策，没有选择性地、私下向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息，未出现违反《上市公司公平信息披露指引》要求的情形发生。报告期内，公司未接待调研及采访。

# 第十一节 财务报告

## 审计报告

国浩审字[2012]第 702A1711 号

海南亚太实业发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的海南亚太实业发展股份有限公司（以下简称海南亚太公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1) 在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，海南亚太公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南亚太公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘志文

中国·北京

中国注册会计师：张亚兵

二〇一二年三月二十八日

# 合并资产负债表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2011年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		1,593,758.88	187,073.49	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项		3,023,338.00	4,389,141.80	应付账款		22,719,980.06	2,953,068.95
应收保费				预收款项		14,503,252.00	9,575,996.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬		97,211.52	113,511.52
应收股利				应交税费		8,465,923.22	3,088,594.90
其他应收款		2,187,372.71	2,106,573.27	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货		171,430,143.75	138,943,351.19	其他应付款		22,857,990.05	27,104,128.36
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
				代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>178,234,613.34</b>	<b>145,626,139.75</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>68,644,356.85</b>	<b>42,835,299.73</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
发放贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款				专项应付款			
长期股权投资		55,964,566.00	56,802,754.15	预计负债		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		278,249.52	370,777.44	其他非流动负债			
在建工程				<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
工程物资				<b>负债合计</b>		<b>88,644,356.85</b>	<b>62,835,299.73</b>
固定资产清理				<b>股东权益：</b>			
生产性生物资产				股 本		323,270,000.00	323,270,000.00
油气资产				资本公积		119,529,788.13	119,529,788.13
无形资产		12,170,862.00	12,484,464.72	减：库存股			
开发支出				专项储备			
商誉				盈余公积		15,216,301.45	15,216,301.45
长期待摊费用				一般风险准备			
递延所得税资产		1,738,951.98	1,722,822.54	未分配利润		-312,502,052.97	-316,668,681.69
其他非流动资产				外币报表折算差额			
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>145,514,036.61</b>	<b>141,347,407.89</b>
				少数股东权益		14,228,849.38	12,824,250.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,152,629.50</b>	<b>71,380,818.85</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>159,742,885.99</b>	<b>154,171,658.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>248,387,242.84</b>	<b>217,006,958.60</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>248,387,242.84</b>	<b>217,006,958.60</b>

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 母公司资产负债表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2011年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		78,687.06	134,311.24	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
预付款项				预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		97,211.52	113,511.52
应收股利				应交税费		1,269,883.56	1,269,883.56
其他应收款		29,935,677.87	32,597,412.97	应付利息			
存货				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		11,880,683.42	10,873,275.84
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>30,014,364.93</b>	<b>32,731,724.21</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>13,247,778.50</b>	<b>12,256,670.92</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资		123,172,159.62	124,010,347.78	专项应付款			
投资性房地产				预计负债		20,000,000.00	20,000,000.00
固定资产		48,295.10	63,162.02	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				<b>非流动负债合计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>
固定资产清理				<b>负债合计</b>		<b>33,247,778.50</b>	<b>32,256,670.92</b>
生产性生物资产				<b>股东权益：</b>			
油气资产				股 本		323,270,000.00	323,270,000.00
无形资产		12,170,862.00	12,484,464.72	资本公积		119,412,581.75	119,412,581.75
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		15,216,301.45	15,216,301.45
递延所得税资产		1,718,897.54	1,718,897.54	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		-324,022,082.51	-319,146,957.85
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,110,214.26</b>	<b>138,276,872.06</b>	<b>股东权益合计</b>		<b>133,876,800.69</b>	<b>138,751,925.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>167,124,579.19</b>	<b>171,008,596.27</b>	<b>负债和股东权益总计</b>		<b>167,124,579.19</b>	<b>171,008,596.27</b>

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 合并利润表

编制单位： 海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>41,226,983.00</b>	<b>9,714,582.00</b>
其中：营业收入		41,226,983.00	9,714,582.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>31,553,436.98</b>	<b>16,675,290.63</b>
其中：营业成本		24,453,048.56	5,462,594.70
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		3,276,950.98	1,234,596.99
销售费用		629,111.90	707,392.81
管理费用		3,071,852.95	7,330,974.01
财务费用		31,380.23	-35,916.76
资产减值损失		91,092.36	1,975,648.88
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）		-838,188.16	39,175,749.94
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,835,357.86</b>	<b>32,215,041.31</b>
加：营业外收入		1,160.00	680.00
减：营业外支出		317,719.86	21,691,030.50
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>8,518,798.00</b>	<b>10,524,690.81</b>
减：所得税费用		2,947,570.89	488,349.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,571,227.11</b>	<b>10,036,341.06</b>
归属于母公司所有者的净利润		4,166,628.71	9,843,638.20
少数股东损益		1,404,598.40	192,702.86
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>5,571,227.11</b>	<b>10,036,341.06</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,166,628.71	9,843,638.20
归属于少数股东的综合收益总额		1,404,598.40	192,702.86

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉



## 母公司利润表

编制单位： 海南亚太实业发展股份有限公司2011年度

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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,128,672.45	3,130,476.08
财务费用		553.29	1,167.56
资产减值损失		1,607,750.90	3,102,134.12
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）		-838,188.16	341,188.74
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）		<b>-4,575,164.80</b>	<b>-5,892,589.02</b>
加：营业外收入		60.00	680.00
减：营业外支出		300,019.86	1,691,030.50
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>-4,875,124.66</b>	<b>-7,582,939.52</b>
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>-4,875,124.66</b>	<b>-7,582,939.52</b>
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		<b>-4,875,124.66</b>	<b>-7,582,939.52</b>

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 合并现金流量表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

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		46,154,239.00	19,290,578.00
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		1,704,745.28	2,416,800.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>47,858,984.28</b>	<b>21,707,378.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,767,434.11	51,762,338.44
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		1,008,230.70	552,194.52
支付的各项税费		1,138,841.79	
支付其他与经营活动有关的现金		8,537,792.29	4,293,285.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,452,298.89</b>	<b>56,607,818.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,406,685.39</b>	<b>-34,900,440.14</b>
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			136,750.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	<b>136,750.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-136,750.00</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<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>		<b>1,406,685.39</b>	<b>-35,037,190.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		181,097.02	35,218,287.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,587,782.41</b>	<b>181,097.02</b>

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 母公司现金流量表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,702,382.92	2,457,947.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,702,382.92</b>	<b>2,457,947.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			86,126.00
支付给职工以及为职工支付的现金		261,871.70	311,176.52
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,496,135.40	2,202,373.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,758,007.10</b>	<b>2,599,676.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,624.18</b>	<b>-141,728.51</b>
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,050.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	<b>30,050.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	<b>-30,050.00</b>
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		<b>-55,624.18</b>	<b>-171,778.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额		128,334.77	300,113.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>72,710.59</b>	<b>128,334.77</b>

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 合并股东权益变动表

编制单位： 海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-316,668,681.69		12,824,250.98	154,171,658.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-316,668,681.69		12,824,250.98	154,171,658.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,166,628.71		1,404,598.40	5,571,227.11
（一）净利润							4,166,628.71		1,404,598.40	5,571,227.11
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							4,166,628.71		1,404,598.40	5,571,227.11
（三）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
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. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-312,502,052.98		14,228,849.38	159,742,885.98

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-326,512,319.89		12,631,548.12	144,135,317.81
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-326,512,319.89		12,631,548.12	144,135,317.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,843,638.20		192,702.86	10,036,341.06
（一）净利润							9,843,638.20		192,702.86	10,036,341.06
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,843,638.20		192,702.86	10,036,341.06
（三）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
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. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
四、本年年末余额	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-316,668,681.69		12,824,250.98	154,171,658.87

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 母公司股东权益变动表

编制单位： 海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-319,146,957.85	138,751,925.35
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-319,146,957.85	138,751,925.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,875,124.66	-4,875,124.66
（一）净利润							-4,875,124.66	-4,875,124.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,875,124.66	-4,875,124.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
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. 对所有者（或股东）的分配								
3. 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. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
四、本年年末余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-324,022,082.51	133,876,800.69

法定代表人：梁德根

主管会计工作负责人：王金玉

会计机构负责人：王金玉

## 母公司股东权益变动表(续)

编制单位： 海南亚太实业发展股份有限公司

2011年度

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-311,564,018.33	146,334,864.87
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-311,564,018.33	146,334,864.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,582,939.52	-7,582,939.52
(一)净利润							-7,582,939.52	-7,582,939.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,582,939.52	-7,582,939.52
(三)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
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. 对所有者(或股东)的分配								
3. 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. 提取专项储备								
2. 使用专项储备								
四、本年年末余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-319,146,957.85	138,751,925.35

法定代表人:梁德根

主管会计工作负责人:王金玉

会计机构负责人:王金玉

## 海南亚太实业发展股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

## 一、公司基本情况

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

2009年3月31日,兰州亚太工贸集团有限公司与北京大市的所有人魏军、赵伟签订《北京大市投资有限公司股权转让协议》,依法受让二人持有的北京大市100%的股权,通过北京大市间接持有本公司9.97%的股权,成为本公司的第一大股东。

2009年5月10日,兰州亚太工贸集团有限公司的一致行动人兰州太华投资控股有限公司通过司法程序竞拍取得天津燕宇持有本公司2256.35万股有限售条件流通股中的部分股权,并于2009年9月15日办理了其中2200.00万股有限售条件流通股的股权过户登记手续,占股份总额的6.8055%,成为本公司的第二大股东。

2009年4月24日,兰州亚太工贸集团有限公司通过二级市场大宗交易平台以2.86元/股的价格购入本公司的股票10,352,000股,2009年6月22日至2009年12月2日期间又多次通过深圳证券交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份共计4,185,677股。截止目前,兰州亚太工贸集团有限公司及其关联方兰州太华投资控股有限公司合计持有本公司股份69,269,377股,占本公司总股本的21.43%。



本公司法定代表人：梁德根，地址：海口市人民大道 25 号，经营范围：旅游业开发，高科技开发，商业贸易，建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务；农业种植；水产；农副畜产品销售；农牧业的技术服务、咨询。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

### 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

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司采用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）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，应当递

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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为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）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

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。

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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司

在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

### （3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

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

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不

一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司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，应当调整合并资产负债表的期初数。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期初数。母公司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期初数。

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (3) 子公司超额亏损的处理

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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法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。

(3) 外币报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产,主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债;直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指本公司基于风险管理,战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额。除作为有效的套期工具外,此类金融

资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资(较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### (3) 金融资产转移

①本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

#### ①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，

该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

### 10、应收款项

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单笔金额达某类应收款项余额 10%且应收账款金额为 500 万元以上、其他应收款金额为 100 万元以上的款项作为重大的应收款项。

##### ② 单项金额重大的应收款项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。

#### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据		
账龄分析法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄分析法	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，按账龄分析法计提坏账准备。	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)



1 年以内 (含 1 年)	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 并根据测试结果确认减值损失, 计提相应的坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为: 开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售价格 (即市场销售价格) 作为计算基础; 用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查, 按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

## (1) 投资成本确定

## ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

## ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

## ③其他方式取得的长期股权投资

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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，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。本公司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。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 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，但合同或协议约定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，本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。

④ 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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据

共同控制，是指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，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等。

#### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够

形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、26 所述方法计提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	4	2.4-9.6
机器设备	5-15	4	6.40-19.20
运输工具	5-9	4	10.70-19.20
其他设备	5-8	4	12.00-19.20

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为

租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数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。

②固定资产发生的修理费用，符合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成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、26。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当

期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

#### （3）借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 17、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其

入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 无形资产的后续计量

##### ① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

##### ② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

##### ④ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、26。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

## 21、收入

### (1) 销售商品

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

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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：

①已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。

②已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

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ⑤ 用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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) 政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 24、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### (1) 经营租赁

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

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收

入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 25、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

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，使该固定资产的预计净残值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，应作为资产减值损失计入当期损益。

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、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

(3) 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

## 29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内本公司会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司会计估计未发生变更。

## 30、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期内本公司未发生需要采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

(2) 未来适用法

本报告期内本公司未发生需要采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

## 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)	经营范围	期末实际出资额(万元)
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	有限公司	甘肃兰州	房地产开发	8,000.00	房地产开发, 商品房销售, 物业管理	10,000.00

接上表

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
兰州同创嘉业房地产开发有限公司		84.156	84.156	是	14,228,849.38	

## (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)	经营范围	期末实际出资额
天津市绿源生态能源有限公司	有限公司	天津市西青区新口镇工业园区	生产企业	23,179 万元	燃料乙醇等的生产	118,212,900.00

接上表

子公司全称	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	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股			
天津市绿源生态能源有限公司		51.00		51.00	否	

## 2、合并范围发生变更的说明

持有半数及半数以上表决权比例，但未纳入合并范围的公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
天津市绿源生态能源有限公司	51.00	2010 年末已进入破产清算程序

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 12 月 31 日余额；本期是指 2011 年度，上期是指 2010 年度。)

### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			75,015.36			132,763.81
人民币			75,015.36			132,763.81
银行存款：			1,518,743.52			54,309.68
人民币			1,518,743.52			54,309.68
其他货币资金：						
人民币						
<b>合 计</b>	-		1,593,758.88	-		187,073.49

货币资金说明：

因本公司对天津绿源的担保贷款逾期未归还，本公司银行存款中有 5,643.34 元被天津市第一中级人民法院冻结。

### 2、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,003,338.00	99.34	4,389,141.80	100.00
1 至 2 年	20,000.00	0.66		
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	3,023,338.00	100.00	4,389,141.80	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
------	--------	----	----	-------

1	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	工程款尚未结算完
2	非关联方	20,000.00	1-2 年	工程款尚未结算完
3	非关联方	3,338.00	1 年以内	工程款尚未结算完
合 计		3,023,338.00		

## (3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,202,440.74	100.00	5,015,068.03	69.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>7,202,440.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,015,068.03</b>	<b>69.63</b>

续上页

种类	年初余额			
	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				
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,030,548.94	100.00	4,923,975.67	70.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>7,030,548.94</b>	<b>100.00</b>	<b>4,923,975.67</b>	<b>70.04</b>

## 其他应收款种类的说明:

单项金额重大是指单笔金额达其他应收款余额 10%且金额为 100 万元以上的其他应收款, 剩余的作为单项金额不重大的其他应收款。

## 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例	

							(%)
1 年以内	173,891.80	2.41	1,738.92	1,572,300.00	22.36	15,723.00	
1 至 2 年	1,570,300.00	21.80	78,515.00	531,228.90	7.56	26,561.45	
2 至 3 年	531,228.90	7.38	53,122.89				
3 年以上	4,927,020.04	68.41	4,881,691.22	4,927,020.04	70.08	4,881,691.22	
<b>合计</b>	<b>7,202,440.74</b>	<b>100.00</b>	<b>5,015,068.03</b>	<b>7,030,548.94</b>	<b>100.00</b>	<b>4,923,975.67</b>	

## (2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本公司本报告期无前期已大额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

## (3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	非关联方	2,588,978.71	5 年以上	35.95
2	非关联方	1,570,000.00	2-3 年	21.80
3	非关联方	1,150,000.00	4-5 年	15.97
4	非关联方	1,137,712.51	4-5 年	15.80
5	非关联方	426,136.00	2-3 年	5.92
<b>合 计</b>		<b>6,872,827.22</b>		<b>95.42</b>

## (6) 应收关联方账款情况

本报告期内其他应收款余额中无应收其他关联单位的欠款。

## (7) 终止确认的其他应收款情况

本报告期内本公司不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

## (8) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内本公司无以其他应收款为标的资产进行证券化。

**4、存货**

## (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	171,430,143.75		171,430,143.75	138,943,351.19		138,943,351.19



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	171,430,143.75		171,430,143.75	138,943,351.19		138,943,351.19

## 5、对合营企业和联营企业投资

### (1) 对合营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	有限公司	北京市海淀区明光村 44 号	满志通		20000 万元	50.00	50.00	

续：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司					

### (2) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
济南固得电子器件有限公司	有限公司	济南市历城区临港经济开发区(南区)三号路 6 号	董志强		300 万美元	48.00	48.00	

续：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
济南固得电子器件有限公司	76,211,386.71	46,315,382.48	29,896,004.23	148,554,910.40	-1,746,225.34

对合营企业和联营企业投资说明：

本公司目前无法取得北京蓝景丽家明光家具建材有限公司截止 2011 年 12 月 31 日的会计报表。

## 6、长期股权投资

### 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	权益法	100,000,000.00	29,899,564.90			29,899,564.90
济南固得电子器件有限公司	权益法	24,000,000.00	26,903,189.25		838,188.16	26,065,001.09

三亚地产	成本法	12,600.00			
天津绿源生态能源有限公司	成本法	39,410,482.02			
<b>合 计</b>		163,423,082.02	56,802,754.15	838,188.16	55,964,565.99

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	50.00	50.00		70,000,000.00		
济南固得电子器件有限公司	48.00	48.00				
三亚地产				12,600.00		
天津绿源生态能源有限公司	51.00	51.00		39,410,482.02		
<b>合 计</b>				109,423,082.02		

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	709,985.51			709,985.51
其中: 房屋及建筑物	88,000.00			88,000.00
机器设备	-			
运输工具	507,418.00			507,418.00
其他设备	114,567.51			114,567.51
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计:	339,208.07	92,527.92		431,735.99
其中: 房屋及建筑物	1,741.66	10,450.00		12,191.66
机器设备				
运输工具	286,497.20	71,890.32		358,387.52
其他设备	50,969.21	10,187.60		61,156.81
三、固定资产账面净值合计	370,777.44	--	--	278,249.52
其中: 房屋及建筑物	86,258.34	--	--	75,808.34
机器设备		--	--	
运输工具	220,920.80	--	--	149,030.48
其他设备	63,598.30	--	--	53,410.70
四、减值准备合计		--	--	
其中: 房屋及建筑物		--	--	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备		--	--	
运输工具		--	--	
其他设备		--	--	
五、固定资产账面价值合计	370,777.44	--	--	278,249.52
其中：房屋及建筑物	86,258.34	--	--	75,808.34
机器设备		--	--	
运输工具	220,920.80	--	--	149,030.48
其他设备	63,598.30	--	--	53,410.70

本期折旧额 92,527.92 元。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	134,605,755.00			134,605,755.00
土地使用权	134,597,255.00			134,597,255.00
用友软件	8,500.00			8,500.00
二、累计摊销合计	20,833,500.51	313,602.72		21,147,103.23
土地使用权	20,833,358.84	311,902.68		21,145,261.52
用友软件	141.67	1,700.04		1,841.71
三、无形资产账面净值合计	113,772,254.49			113,458,651.77
土地使用权	113,763,896.16	--	--	113,451,993.48
用友软件	8,358.33	--	--	6,658.29
四、减值准备合计	101,287,789.77			101,287,789.77
五、无形资产账面价值合计	12,484,464.72	--	--	12,170,862.00
土地使用权	12,476,106.39	--	--	12,164,203.71
用友软件	8,358.33	--	--	6,658.29

本期摊销额 313,602.72 元。

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

**递延所得税资产：**

资产减值准备	1,738,951.98	1,722,822.54
小 计	1,738,951.98	1,722,822.54

**递延所得税负债：**

小 计

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	208,770,131.90	208,759,257.30
可抵扣亏损	3,835,378.91	156,212.81
<b>合 计</b>	<b>212,605,510.81</b>	<b>208,915,470.11</b>

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	156,212.81	156,212.81	
2016 年	3,679,166.10		2011 年度亏损还需税务局核定
<b>合计</b>	<b>3,835,378.91</b>	<b>156,212.81</b>	

**(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细**

项目	金额
应纳税差异项目	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	6,955,807.92
小计	6,955,807.92

**10、资产减值准备明细**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,923,975.67	91,092.36			5,015,068.03
二、长期股权投资减值准备	109,423,082.02				109,423,082.02
三、无形资产减值准备	101,287,789.77				101,287,789.77
<b>合 计</b>	<b>215,634,847.46</b>	<b>91,092.36</b>			<b>215,725,939.82</b>

**11、应付账款****(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	22,719,980.06	2,953,068.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		

3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>22,719,980.06</b>	<b>2,953,068.95</b>

(2)应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## 12、预收款项

(1)账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	14,243,393.00	9,575,996.00
1 至 2 年	259,859.00	
2 至 3 年		
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>14,503,252.00</b>	<b>9,575,996.00</b>

(2)预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## 13、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	113,511.52	920,418.00	936,718.00	97,211.52
二、职工福利费		39,074.15	39,074.15	
三、社会保险费		28,520.55	28,520.55	
1、基本医疗保险费				
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		28,520.55	28,520.55	
4、年金缴费				
5、失业保险费				
6 工伤保险费				
7、生育保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费		220.00	220.00	
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>113,511.52</b>	<b>988,232.70</b>	<b>1,004,532.70</b>	<b>97,211.52</b>

**14、应交税费**

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,388.49	-1,388.49
营业税	3,653,368.60	1,814,028.90
企业所得税	3,164,996.23	729,100.65
城市维护建设税	265,103.25	126,982.02
教育费附加	165,678.43	73,711.45
土地使用税	367,358.40	91,839.60
土地增值税	750,810.65	154,324.62
价格调节基金	99,996.15	99,996.15
<b>合 计</b>	<b>8,465,923.22</b>	<b>3,088,594.90</b>

**15、其他应付款**

## (1)账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	2,564,536.26	7,967,276.92
1 至 2 年	5,869,190.84	11,011,256.61
2 至 3 年	7,006,966.94	4,497,006.44
3 年以上	7,417,296.01	3,628,588.39
<b>合 计</b>	<b>22,857,990.05</b>	<b>27,104,128.36</b>

## (2)其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
北京大市	74,090.00	74,090.00
<b>合 计</b>	<b>74,090.00</b>	<b>74,090.00</b>

**16、预计负债**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	20,000,000.00			20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

## 预计负债说明：

本公司以前年度为原子公司天津绿源的贷款提供了连带责任担保，由于天津绿源未能按时偿还贷款，本公司为此或有事项计提了 2000 万元的预计负债（详见下述附注七）。

**17、股本**

## (1)股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行	送股	公积金	其他	小计	

	新股	转股
限售股份		
无限售股份	323,270,000.00	
<b>股份总数</b>	<b>323,270,000.00</b>	

**18、资本公积**

## (1)资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	105,578,111.11			105,578,111.11
其他资本公积	13,951,677.02			13,951,677.02
<b>合计</b>	<b>119,529,788.13</b>			<b>119,529,788.13</b>

**19、盈余公积**

## 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,216,301.45			15,216,301.45
<b>合计</b>	<b>15,216,301.45</b>			<b>15,216,301.45</b>

**20、未分配利润**

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		-316,668,681.69	-326,512,319.89
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		-316,668,681.69	-326,512,319.89
加：本期归属于母公司股东的净利润		4,166,628.71	9,843,638.20
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本年提取职工奖励及福利基金			
期末未分配利润		-312,502,052.98	-316,668,681.69

**21、营业收入和营业成本**

## (1)营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	41,226,983.00	9,714,582.00

其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	41,226,983.00	9,714,582.00
主营业务成本	24,453,048.56	5,462,594.70
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	24,453,048.56	5,462,594.70

## (2) 主营业务（分业务）

行业名称	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	41,226,983.00	24,453,048.56	9,714,582.00	5,462,594.70
<b>合 计</b>	41,226,983.00	24,453,048.56	9,714,582.00	5,462,594.70

## (3) 主营业务（分产品）

行业名称	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
房地产销售	41,226,983.00	24,453,048.56	9,714,582.00	5,462,594.70
<b>合 计</b>	41,226,983.00	24,453,048.56	9,714,582.00	5,462,594.70

## (3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	1,320,308.00	3.00	397,341.40	4.00
2	849,840.00	2.00	397,341.40	4.00
3	690,320.00	2.00	397,341.40	4.00
4	688,160.00	2.00	395,486.94	4.00
5	673,106.00	2.00	392,970.60	4.00
<b>合 计</b>	4,221,734.00	10.00	1,980,481.74	20.00

## 22、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	2,307,711.95	964,528.90
城市维护建设税	7%	161,539.84	67,517.02
土地增值税		692,313.59	154,324.62
教育费附加	3%	69,231.36	28,935.87
甘肃教育费附加	2%	46,154.24	19,290.58
<b>合 计</b>		3,276,950.98	1,234,596.99

## 23、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	406,260.00	81,086.00



养老保险		1,360.00
办公费	2,465.90	14,501.80
促销费	160,652.00	252,499.80
广告费	1,170.00	287,044.00
差旅费	36,321.00	
折旧	14,421.00	
其他	7,822.00	70,901.21
<b>合 计</b>	<b>629,111.90</b>	<b>707,392.81</b>

**24、管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	573,719.85	2,775,735.53
办公费	107,739.80	226,579.62
董事会费	183,069.00	218,823.30
业务招待费	118,657.80	168,771.50
差旅费	414,341.61	458,652.18
养老保险金	52,845.75	326,014.84
住房公积金	4,680.00	4,992.00
中介服务费	699,408.00	1,302,672.60
运输费		55,680.68
无形资产摊销	313,602.72	1,049,677.57
信息披露费	130,000.00	200,000.00
低耗品摊销		85,676.00
水电费	42,924.06	19,666.28
税金	275,518.80	45,919.80
折旧	78,106.92	77,015.67
其他	77,238.64	315,096.44
<b>合 计</b>	<b>3,071,852.95</b>	<b>7,330,974.01</b>

**25、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,643.02	39,025.69
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	34,023.25	3,108.93
<b>合 计</b>	<b>31,380.23</b>	<b>-35,916.76</b>

**26、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	91,092.36	1,975,648.88
<b>合 计</b>	<b>91,092.36</b>	<b>1,975,648.88</b>

**27、投资收益****(1)投资收益明细情况**

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-838,188.16	341,188.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		38,834,561.20
<b>合 计</b>	<b>-838,188.16</b>	<b>39,175,749.94</b>

**(2)按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上期金额
济南固得电子器件有限公司	-838,188.16	341,188.74
<b>合 计</b>	<b>-838,188.16</b>	<b>341,188.74</b>

**28、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	1,160.00	680.00
<b>合计</b>	<b>1,160.00</b>	<b>680.00</b>

**29、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	17,700.00	
罚没支出	300,019.86	
其他		21,691,030.50
<b>合计</b>	<b>317,719.86</b>	<b>21,691,030.50</b>

**30、所得税费用**

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,963,700.33	492,274.75
递延所得税费用	-16,129.44	-3,925.00
<b>合 计</b>	<b>2,947,570.89</b>	<b>488,349.75</b>

**31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,166,628.71	9,843,638.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-307,984.86	17,144,210.70
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	4,474,613.57	-7,300,572.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	323,270,000.00	323,270,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*M_i/M0-S$ $j*M_j/M0-S$ $k$	323,270,000.00	323,270,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	323,270,000.00	323,270,000.00

其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0129	0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0138	-0.0226
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0129	0.0305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	0.0138	-0.0226

### 32、现金流量表项目注释

#### (1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	2,643.02	39,657.03
罚款收入	60.00	
其他往来款	1,702,042.26	2,377,143.00
<b>合 计</b>	<b>1,704,745.28</b>	<b>2,416,800.03</b>

#### (2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费	110,205.70	197,949.01
差旅费	465,228.61	515,864.86
招待费	118,657.80	168,771.50
董事会费	183,069.00	218,823.30
中介机构费用	449,408.00	1,097,762.60
信息披露费	30,000.00	200,000.00
银行手续费	33,946.73	1,410.04
租赁费	305.00	107,453.14
水电费	50,134.06	48,608.08
罚没支出	300,019.86	
捐赠支出	17,700.00	
促销费	236,716.00	
单位往来	6,479,421.89	1,570,000.00
其他	62,646.51	160,666.21
法院冻结		5,976.47
<b>合 计</b>	<b>8,537,459.16</b>	<b>4,293,285.21</b>

### 33、现金流量表补充资料

#### (1)现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	5,571,227.11	10,036,341.06
加: 资产减值准备	91,092.36	1,975,648.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,527.92	79,088.25
无形资产摊销	313,602.72	1,049,819.24
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)	-	-
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)	838,188.16	-39,175,749.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-16,129.44	-3,925.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,486,792.56	-44,694,037.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,708,012.00	-3,461,170.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,295,290.25	39,293,544.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,407,018.52	-34,900,440.14
<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	1,588,115.54	181,097.02
减: 现金的年初余额	181,097.02	35,218,287.16
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,407,018.52	-35,037,190.14

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,588,115.54	181,097.02
其中: 库存现金	75,015.36	132,763.81
可随时用于支付的银行存款	1,513,100.18	48,333.21
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项

存放同业款项

拆放同业款项

## 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 1,588,115.54 181,097.02

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、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京大市投资有限公司	股东	有限公司	北京市	赵伟	投资

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京大市投资有限公司	5,000.00 万	9.97	9.97	朱全祖	

本公司母公司情况说明：

2009年3月31日，兰州亚太工贸集团有限公司与北京大市的所有人魏军、赵伟签订《北京大市投资有限公司股权转让协议》，依法受让二人持有的北京大市100%的股权，通过北京大市间接持有本公司9.97%的股权，成为本公司的第一大股东。兰州亚太工贸集团有限公司为兰州亚太实业（集团）股份有限公司的控股子公司，兰州亚太实业（集团）股份有限公司系民营企业，控制人为朱全祖，因此朱全祖为本公司的实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
天津市绿源生态能源有限公司	有限公司	生产企业	天津市西青区新口镇工业园区	孟 晖	燃料乙醇等的生产
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	有限公司	房地产企业	兰州市城关区中山路152-156号	梁德根	房地产开发

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天津市绿源生态能源有限公司	23,179 万元	51.00	51.00	

兰州同创嘉业房地产开发 有限公司	8,000 万元	84.156	84.156	67084674-2
---------------------	----------	--------	--------	------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业情况见附注五、5（1），本公司的联营企业情况见附注五、5（2）。

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
朱全祖	实际控制人	
兰州亚太工贸集团有限公司	股东	76236867-X
兰州太华投资控股有限公司	本公司第二大股东	
兰州亚太西部置业有限公司	受同一实际控制人控制	71902947-X
兰州亚太房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	71039759-1
兰州亚太实业集团有限公司	受同一实际控制人控制	71021264-9
兰州万通房地产经营开发有限公司	受同一实际控制人控制	72026189-0
兰州亚太广告文化传播有限公司	受同一实际控制人控制	71271643-7

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

#### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兰州亚太工贸集团有限公司	27,748,243.50			
拆出				
兰州亚太工贸集团有限公司	29,811,891.00			
兰州万通房地产经营开发有限	4,670,096.39			
兰州亚太房地产开发有限公司	30,000.00			

#### (3) 其他关联交易

① 本公司为子公司天津绿源保证借款7,700,000.00元(期限为2003年10月29日至2004年9月22日，已逾期且涉及司法诉讼，详见附注九.2)提供保证担保。

② 本公司为子公司天津绿源保证借款27,589,495.37元(期限为2005年6月24日至2006年6月11日，已逾期且涉及司法诉讼，详见附注九.2)提供保证担保。

③ 附注九.2中所述，本公司曾为子公司天津绿源向中国农业银行天津分行金信支行和交行天津分行的银行借款提供连带担保责任，由于天津绿源已无持续经营能力，目前已进入破产还债程序，如若天津绿源破产清算后，清算资产无法偿还上述贷款，本公司

就会被要求承担相应的担保责任。为了消除上述担保事宜可能对本公司造成的影响，本公司的控股股东兰州亚太工贸集团有限公司向本公司做出承诺：将积极协助本公司就偿还上述银行借款本息金额限定在2000万元以内，如果最终还款额度超过2000万元，该超额部分，该公司可以现金或资产形式代为承担；同时，我公司应积极将该代偿部分对天津绿源的追偿权利转让给该司，该司可不再向本公司主张其他任何权利”。上述方案已经本公司2010年11月24日第六届八次董事会研究通过。

## 6、关联方应收应付款项

### (1)上市公司应收关联方款项

本公司无应收关联方的款项。

### (2)上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	北京大市投资有限公司	74,090.00	74,090.00
其他应付款	兰州亚太工贸集团有限公司	2,823,728.85	4,227,376.35
其他应付款	兰州万通房地产经营开发有限公司	4,429,903.61	9,100,000.00
其他应付款	兰州亚太实业集团有限公司	26,000.00	26,000.00
其他应付款	兰州亚太房地产开发有限公司	3,751,063.33	3,781,063.33
其他应付款	兰州亚太西部置业有限公司	994,316.69	994,316.69
其他应付款	兰州亚太广告文化传播有限公司	240,356.00	240,356.00

## 七、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司控股子公司天津绿源与中国农业银行天津分行金信支行（以下简称金信支行）于2005年6月24日签订了借款合同，借款金额为人民币4,480万元，本公司、本公司原第二大股东天津燕宇及原控股子公司天津市中敖食品有限公司为该笔借款提供了连带责任担保。由于天津绿源未支付贷款利息，且在农行金信支行的借款也已经逾期，截止本报告期末，该借款余额为人民币27,289,495.37元。金信支行于2008年6月6日向天津市第一中级人民法院（简称：天津一中院）提出了诉讼请求。金信支行诉天津绿源、天津中敖畜牧集团有限公司、本公司、天津燕宇借款合同纠纷一案，天津一中院于2008年6月10日出具民事裁定书（[2008]一中民二初字第93号）。天津一中院已冻结本公司银行存款233,563.27元，并查封寰岛大厦A3区HK114312号，查封寰岛花园D2HK018832、D3HK018828、D5HK018824、D6HK018830，寰岛广场霞飞阁16A HK066792。本公司所持北京蓝景丽家明光家具建材有限公司50%股权已被天津一中院查封。



2009 年 4 月 16 日，本公司收到天津市第一中级人民法院《民事裁定书》（[2009]一中执裁字 77 号），其裁定如下：解除对被执行人海南寰岛实业股份有限公司银行存款的冻结，将存款余额 241,867.00 元扣划至天津市第一中级人民法院。本裁定送达后立即生效。公司在建行海口市龙珠支行（公司基本帐户）、中行海口市海甸支行的银行存款计人民币 241,867.00 元已被扣划至天津市第一中级人民法院，同时解除了对公司在建行海口市龙珠支行（公司基本帐户）、中行海口市海甸支行的银行帐户冻结。

天津绿源与农行金信支行于 2005 年 6 月 24 日签订了关于以上借款的《抵押合同》，抵押合同约定天津绿源用其名下的房产和土地使用作为抵押物，抵押物暂作价人民币 8,075.90 万元，其最终价值以抵押权实现时实际处理抵押物的净收入为准。

（2）交行天津分行于 2003 年 10 月 29 日在天津市和平区滨江道 32 号签订编号贷字 A101F03006 号借款合同。天津绿源向交行天津分行借款 1,980 万元，同时，本公司、天津燕宇为天津绿源提供担保。由于天津绿源未按期偿还全部贷款，截止 2008 年 6 月 21 日，尚欠贷款本金 770 万元，利息 3,594,162.6 元，本公司、天津燕宇也未履行保证责任。交行天津分行依法向天津市第二中级人民法院（以下简称：天津二中院）提出诉讼，请求依法维护其合法权利，追偿天津绿源、本公司、天津燕宇偿还贷款权利至全部清偿贷款本息时止。

2008 年 12 月 18 日，交行天津分行与天津绿源、本公司、天津燕宇四方达成调解意愿。因天津绿源、本公司、天津燕宇未按规定履行生效的民事调解书确定的给付义务，交行天津分行于 2009 年 2 月 16 日向天津二中院提出强制执行的申请。天津二中院裁定：冻结、扣划天津绿源、本公司、天津燕宇存款人民币 11,422,689.10 元（含执行费 78,744 元）及利息或查封、扣押其相应的等值资产。即日起内自动履行，逾期不履行，依法强制执行。

2010 年 1 月 12 日，本公司控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司（以下简称：同创二业）发来的《协助执行通知书》（[2009]二中执字第 48-1 号），具体内容为：关于交通银行股份有限公司天津分行与海南联合油脂科技发展股份有限公司一案，我院作出的（2009）二中执字第 0048 号经发生法律效力。因执行工作需要。根据《中华人民共和国民事诉讼法》的规定，请协助执行。请将应付被执行人海南联合油脂科技发展股份有限公司的红利 11,422,689.10 元依法予以冻结，如私自发放未经本院准许将依法追究你公司的相应法律责任。

2010 年 1 月 12 日，同创嘉业同时收到兰州市工商行政管理局（下称兰州市工商局）以传真形式转发的由天津二中院出具给兰州市工商局的《协助执行通知书》（[2009]二中执字第 48 号），具体内容为：关于交通银行股份有限公司天津分行与海南联合油脂科技发展股

份有限公司一案，我院作出的（2009）二中执字第 0048 号民事裁定书已经发生法律效力。因执行工作需要。根据《中华人民共和国民事诉讼法》的规定，请协助执行以下事项：请将被执行人海南联合油脂科技发展股份有限公司所持有的兰州同创嘉业房地产开发有限公司价值 11,422,689.10 元的股权依法予以查封，未经本院准许不得为其办理转让、过户、抵押、质押等相关手续。

本公司为上述或有事项计提预计负债 2,000 万元。截止目前，天津绿源的破产清算工作仍在进行之中。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止 2011 年 3 月 28 日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

1、公司第一大股东北京大市所持我公司 32,220,200 股，北京大市已将所持本公司股份 32,220,200 股质押给浙江绍兴昕欣纺织有限公司，截止 2008 年 6 月 18 日，大市投资持有本公司股份 32,220,200 股限售流通股，占本公司总股本的 9.97%。该限售流通股 32,220,200 股已于 2007 年 6 月 29 日办理了质押，并于 2008 年 5 月 29 日被司法冻结。

2、本公司原第二大股东天津燕宇持有本公司股份 22,577,000 股，占本公司总股本的 6.984%，其中 13,500 股社会公众股于 2008 年 1 月 15 日被司法冻结，占本公司总股本的 0.004%，剩余 22,563,500.00 股为限售流通股。2009 年 5 月 10 日兰州太华投资控股有限公司通过司法程序竞拍所得天津燕宇持有本公司的 22,563,500.00 股限售流通股，其中 2200 万股限售流通股已于 2009 年 9 月 14 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理股权过户手续，并于 2011 年 9 月 15 日解除限售并上市流通，剩余 563,500.00 股还处于司法冻结之中（于 2008 年 6 月 11 日被司法冻结），待司法解冻后再办理股权过户登记事宜。

3、本公司实际控股股东兰州亚太工贸集团有限公司及其关联方兰州太华投资控股有限公司合计持有本公司股份 69,269,377 股，占本公司总股本的 21.43%，其中合计持有无限售条件流通股为 14,485,677 股，占总股本的 4.48%，合计持有有限售条件流通股为 54,783,700 股，占总股本的 16.95%。2010 年 9 月 14 日，兰州亚太工贸集团有限公司以其持有的本公司无限售条件流通股 14,480,000 股（占公司总股本的 4.48%）、兰州太华投资控股有限公司以其持有的本公司有限售条件流通股 10,000,000 股（占公司总股本的 3.09%）质押给上海浦东发展银行股份有限公司兰州支行，质押期限为 2010 年 9 月 10 日至 2011 年 9 月 9 日。2011 年 1 月 24 日，

本公司接到兰州太华投资控股有限公司发来的传真，兰州太华投资控股有限公司再以其持有的本公司有限售条件流通股12,000,000股（占公司总股本的3.71%）质押给上海浦东发展银行股份有限公司兰州支行，质押期限为2011年1月21日至2012年2月28日。本次股权质押登记手续已于2011年1月24日在中国证券登记结算公司深圳分公司办理完毕。截至目前，兰州亚太工贸集团有限公司及其关联方兰州太华投资控股有限公司共质押本公司股份36,480,000股，占本公司总股本的11.28%。

4、2009年度，本公司对内蒙通辽土地使用权和北京蓝景丽家明光家具建材有限公司股权计提了共计1.70亿元的减值准备，为消除影响，本公司控制人兰州亚太工贸集团有限公司于2010年4月5日做出如下承诺：其一，该公司将积极协助本公司处置内蒙通辽土地使用权，对变现处理后达不到计提上述减值准备1亿元之后截止2009年12月31日账面价值12,780,401.68元的差额部分，由该公司以现金或资产的形式全额补偿给本公司；其二，该公司将积极协助本公司向蓝景丽家有关责任人追讨属于本公司的相关资产，如日后确实无法追回时，由该公司协助本公司处置对蓝景丽家的投资，并保证对本公司追偿、变现处理后达不到计提上述减值准备7000万元之后截止2009年12月31日账面价值2990万元的差额部分，由该公司以现金或资产的形式全额补偿给本公司。截止目前，再未发生其他不确定性的事项。

5、本公司的控股子公司同创嘉业开发的“亚太玫瑰园”项目已于2010年4月开工建设，并于2010年末实现销售，本公司近年来无主营业务的状况得以改善。

“亚太玫瑰园”项目位于甘肃省兰州市永登县中心区，占地近七十亩，是建设新型的永登县城、繁荣地域经济的重点项目。项目建设包括高档住宅楼、商务写字楼及商业街等，为功能齐备的综合性商住小区。总投资3亿多元，建筑总面积近15万平方米，其中：商业地产6万平方米，住宅9万平方米，总体规划分为A、B、C、D四个功能区域，独立配备主题景观园、休闲广场等，小区绿化率46.8%。该项目拟分四期进行开发建设，预计三年全部建成。一期项目开发总面积为7万平方米，目前已开工建设的A04#、A05#、A06#楼面积总计31546平方米，其中：A04#楼为多层住宅，已于2010年底完工并交付使用；A05#、A06#楼为高层，均于2011年度完工实现销售。另外，一期项目的A03#楼在2011年开工建设。

目前国家对房地产行业的宏观调控政策出台，已对全国一、二线城市的房地产行业经营造成了一定的影响，虽然同创嘉业开发的“亚太玫瑰园”项目位于甘肃省永登县境内，但如果国家对房地产行业的调控力度及影响不断加大，本公司的经营业绩也可能受到不同程度的影响。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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				
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	38,138,290.74	100.00	8,202,612.87	21.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>38,138,290.74</b>	<b>100.00</b>	<b>8,202,612.87</b>	<b>21.51</b>

续上页

种类	年初余额			
	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				
账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	39,192,274.94	100.00	6,594,861.97	16.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>39,192,274.94</b>	<b>100.00</b>	<b>6,594,861.97</b>	<b>16.83</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,115.80	0.01	21.16	2,300.00	0.01	23
1 至 2 年	300.00		15.00	34,262,954.90	87.42	1,713,147.75
2 至 3 年	33,208,854.90	87.07	3,320,885.49			
3 年以上	4,927,020.04	12.92	4,881,691.22	4,927,020.04	12.57	4,881,691.22
<b>合计</b>	<b>38,138,290.74</b>	<b>100.00</b>	<b>8,202,612.87</b>	<b>39,192,274.94</b>	<b>100.00</b>	<b>6,594,861.97</b>

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

本公司本报告期无前期已大额计提坏账准备，但在本期又全额转回或收回，或在本期收
--

回或转回比例较大的其他应收款。

(3)本报告期内实际核销的其他应收款情况

本报告期本公司无实际核销的其他应收款。

(4)其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(5)其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	32,677,626.00	2-3 年	85.68
2	非关联方	2,588,978.71	3 年以上	6.79
3	非关联方	1,150,000.00	3 年以上	3.02
4	非关联方	1,137,712.51	3 年以上	2.98
5	非关联方	426,136.00	2-3 年	1.12
<b>合 计</b>		<b>37,980,453.22</b>		<b>99.59</b>

(6) 应收关联方账款情况

本报告期内其他应收款余额中无应收其他关联单位的欠款。

(7) 终止确认的其他应收款情况

本报告期内本公司不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

(8) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本报告期内本公司无以其他应收款为标的资产进行证券化。

## 2、长期股权投资

长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	权益法	100,000,000.00	29,899,564.90			29,899,564.90
济南固得电子器件有限公司	权益法	24,000,000.00	26,903,189.25		838,188.16	26,065,001.09
三亚地产	成本法	12,600.00				
天津绿源生态能源有限公司	成本法	39,410,482.02				
兰州同创嘉业房地产有限公司	成本法	67,207,593.63	67,207,593.63			67,207,593.63
<b>合 计</b>		<b>230,630,675.65</b>	<b>124,010,347.78</b>		<b>838,188.16</b>	<b>123,172,159.62</b>

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	50.00	50.00		70,000,000.00		
济南固得电子器件有限公司	48.00	48.00				
三亚地产				12,600.00		
天津绿源生态能源有限公司	51.00	51.00		39,410,482.02		
兰州同创嘉业房地产有限公司	84.156	84.156				
<b>合 计</b>				<b>109,423,082.02</b>		

### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-838,188.16	341,188.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合 计</b>	<b>-838,188.16</b>	<b>341,188.74</b>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
济南固得电子器件有限公司	-838,188.16	341,188.74
<b>合 计</b>	<b>-838,188.16</b>	<b>341,188.74</b>

### 4、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-4,875,124.66	-7,582,939.52
加: 资产减值准备	1,607,750.90	3,102,134.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,866.92	13,685.67
无形资产摊销	313,602.72	304,436.96
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	838,188.16	-341,188.74
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,053,984.20	2,497,971.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	991,440.71	1,864,171.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,291.05	-141,728.51
<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	73,043.72	128,334.77
减: 现金的年初余额	128,334.77	300,113.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-55,291.05	-171,778.51

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,559.86	584.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目		17,143,626.61
非经常性损益总额	-316,559.86	17,144,210.70
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,425.00	
非经常性损益净额	-312,134.86	17,144,210.70
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-4,150.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>-307,984.86</b>	<b>17,144,210.70</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### （1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	2.90	7.22



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.12	-5.35
-------------------------	------	-------

计算过程:

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,166,628.71	9,843,638.20
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-307,984.86	17,144,210.70
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	4,474,613.57	-7,300,572.50
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	141,347,407.89	131,503,769.69
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	145,514,036.61	141,347,407.89
	$E2=E0+P1/2+E$		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$i*Mi/M0-Ej*Mj$	143,430,722.25	136,425,588.79
产	$/M0+Ek*Mk/M$		
	0		
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	2.90	7.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	3.12	-5.35

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2011 年修订), 本公司 2011 年年度间变动幅度达 30%以上, 或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的报表项目具体情况及变动原因如下:

#### (1) 资产负债表项目具体变动情况

项目	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	两期变动幅度 (%)	占资产总额比例 (%)
货币资金	1,593,758.88	187,073.49	751.94	0.57
应付账款	22,719,980.06	2,953,068.95	669.37	7.96
预收款项	14,503,252.00	9,575,996.00	51.45	1.98
应交税费	8,465,923.22	3,088,594.90	174.10	2.16

资产负债表项目变动原因

(1) 货币资金较期初增加是因为子公司同创嘉业本期收到的售房款增加。

(2) 应付账款较期初增加是因为同创嘉业开发的“亚太玫瑰园”A区5#、6#楼于2011年度继续建造完工，应付的工程建造款增加。

(3) 预收款项较期初增加主要是因为同创嘉业预收的“亚太玫瑰园”售房款。

(4) 应交税费较期初增加是因为同创嘉业本期售房收入较上期增加，相应涉及应交的各项税费增加。

#### (2) 损益表项目具体变动情况及原因

项目	2011 年度	2010 年度	两期变动幅度(%)	变动额占利润总额的比例(%)
营业收入	41,226,983.00	9,714,582.00	324.38	-114.04
营业成本	24,453,048.56	5,462,594.70	347.65	-64.12
营业税金及附加	3,276,950.98	1,234,596.99	165.43	-14.49
管理费用	3,071,852.95	7,330,974.01	-58.10	-86.06
资产减值损失	91,092.36	1,975,648.88	-95.39	-23.19
营业外支出	317,719.86	21,691,030.50	-98.54	-254.63
所得税费用	2,947,570.89	488,349.75	503.58	-5.73

#### 损益表项目变动原因

(1) 营业收入、营业成本、营业税金及附加所得税费用较上期增加，是因为本期同创嘉业开发的“亚太玫瑰园”项目5#、6#楼已完工实现销售。

(2) 管理费用和资产减值损失较上期大幅减少是因为子公司天津绿源上年1-9月还纳入合并范围，本期不再纳入合并范围。

(3) 营业外支出较上期大幅减少主要是因为上期天津绿源不再纳入合并范围，本公司以前年度计提但在合并范围层次抵销的对天津绿源的贷款提供担保计提的预计负债在上期转回。

(4) 所得税费用较上期大幅增加主要是因为同创嘉业开始的“亚太玫瑰园”项目5#、6#楼在本期全面实现销售，应纳税所得额相应增加。

### 十三、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会2012年第1次会议于2012年3月28日批准。

海南亚太实业发展股份有限公司

二〇一二年二月二十八日

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

海南亚太实业发展股份有限公司

董事长：梁德根

二〇一二年三月二十八日