

# 海南亚太实业发展股份有限公司

## 2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	99

## 释义

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	11,050,452.00	14,358,665.00	-23.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	225,731.66	243,599.39	-7.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	245,981.66	264,579.11	-7.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,213,145.93	3,578,711.65	17.73%
基本每股收益（元/股）	0.0007	0.0008	-12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0007	0.0008	-12.50%
加权平均净资产收益率	0.14%	0.17%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	317,786,406.08	285,518,292.44	11.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	149,680,997.61	149,270,265.95	0.28%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	否
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,000.00	
减：所得税影响额	-6,750.00	
合计	-20,250.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年1至6月份，公司实现主营业务收入1105.05万元，比上年同期下降23.04%；主营业务成本494.24万元，比上年同期减少31.94%。上半年度公司实现净利润67.59万元，较上年同期减少18.27万元，减幅为21.28%。净利润减少主要系受房地产行业的宏观经济情况的不利影响，本期房地产销售较上期下降所致。

报告期内，董事会讨论通过了公司非公开发行股票预案，公司拟向大股东兰州亚太工贸集团有限公司非公开发行1.5亿股，募集资金67,500万元，用于收购兰州伟慈制药有限公司100%股权，同时在兰州新区投资建设凝血酶及中成药项目并补充公司流动资金。若非公开发行股票发行成功，则将有力改善公司目前经营现状，提高公司持续经营能力及增强发展潜力。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	11,050,452.00	14,358,665.00	-23.04%	受房地产行业的宏观影响，本期房地产销售较上期下降所致。
营业成本	4,942,388.17	7,261,585.94	-31.94%	因销售收入下降，成本结转相应减少所致。
销售费用	561,722.18	468,577.88	19.88%	
管理费用	2,258,488.04	1,536,883.64	46.95%	一方面因公司实施定向增发，审计、评估等费用增加；另一方面，应新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司发生管理费用所致。
财务费用	287,547.24	-833.79	-34,586.77%	因新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司借入款项计提的利息费用增加所致。
所得税费用	947,042.67	1,293,922.30	-26.81%	
经营活动产生的现金流量净额	4,213,145.93	3,578,711.65	17.73%	

投资活动产生的现金流量净额	8,062,489.93			
筹资活动产生的现金流量净额	-5,779,998.00			
现金及现金等价物净增加额	6,495,637.86	3,578,711.65	81.51%	处置济南固得电子器件有限公司取得银行存款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司制订的年度经营计划在报告期内能按计划进行，但在解决历史遗留问题方面尚未取得突破。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产开发	11,050,452.00	4,942,388.17	55.27%	-23.04%	-31.94%	5.85%
分产品						
房地产开发	11,050,452.00	4,942,388.17	55.27%	-23.04%	-31.94%	5.85%
分地区						
甘肃	11,050,452.00	4,942,388.17	55.27%	-23.04%	-31.94%	5.85%

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司现有核心竞争力未发生明显变化，具体可参见2013年年报。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,996,243.71	52,277,469.27	-11,281,225.56%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	家具销售	50.00%
济南固得电子器件有限公司	电子产品生产与销售	27.00%
三亚地产		

## （2）持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	子公司	房地产开发	房地产开发, 商品房销售, 物业管理	8000 万元	215,075,070.22	107,415,196.76	11,050,452.00	3,788,170.69	2,841,128.02
济南固得电子器件有限公司	参股公司	电子产品生产销售	电子产品生产与销售	300 万美元	69,973,134.13	21,714,495.96	63,181,375.14	-318,757.62	-623,027.34
兰州伟慈制药有限公司	子公司	医药生产与销售	片剂、胶囊剂、丸剂、颗粒剂的生产、批发及零售。	2000 万元	42,360,428.77	2,384,790.00	0.00	-606,439.03	-606,439.03
甘肃亚美商贸有限公司	子公司	商贸物流	建材等批发与零售	1000 万元	0.00	0.00	0.00	-14,843.00	-14,843.00

**5、非募集资金投资的重大项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**八、公司报告期利润分配实施情况**

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月17日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问询北京大市投资有限公司的破产清算什么时候结束？
2014年02月20日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问影响公司重组进程的因素是什么？
2014年03月04日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	公司有哪些涉及诉讼的案子？有无解决的时间表？
2014年04月08日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问询公司为何不谋求向矿业转型，反而涉足大股东和上市公司都未曾了解的医药行业？
2014年04月21日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问询公司收购转型及进展如何？何时更名为亚太生物制药？
2014年05月02日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问询定向增发什么时间会上报证监会？
2014年05月16日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问询公司收购伟慈制药进展如何？

2014年05月20日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问公司目前现金流怎么样？
2014年05月20日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问公司未来是否有股权激励的计划？公司未来有无行业并购的计划？
2014年06月09日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	问如果证监会不批准定增，已经过户到公司名下的伟慈制药会怎样处理？

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
交通银行股份有限公司天津分行诉本公司为原控股子公司天津市绿源生态能源有限公司借款合同提供连带责任担保的诉讼事项	1,342	是	目前天津绿源已破产清算完成，因相关债权债务未清偿完毕，本公司仍需承担相应连带责任。	天津二中院作出的(2009)二中执字第48号民事裁定书，要求本公司承担连带责任。	本公司控股子公司兰州同创嘉业房地产开发有限公司价值13,422,689.10元的股权被天津市第二中级人民法院查封。	2008年10月24日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
中国农业银行天津分行金信支行诉本公司为原控股子公司天津绿源借款合同提供连带责任担保的诉讼事项	2,800	是	目前天津绿源已破产清算完成，因相关债权债务未清偿完毕，本公司仍需承担相应连带责任。	公司于2010年6月9日收到由天津市第一中级人民法院(下称：天津一中院)派人送达的《民事裁定书》([2009]一中执裁字第77号)。《民事裁定书》裁定：冻结本公司的银行存款人民币2800万元。	本公司在建行海南省分行龙珠支行的基本帐户被天津一中院依法冻结，公司在基本帐户上共有人民币5,941.77元，被天津一中院依法冻结。因涉及所述诉讼，本公司所持北京蓝景丽家明光家具建材有限公司50%的股份被天津一中院查封冻结。	2012年07月07日	巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
藤道法、滕晓琳	兰州伟慈制药有限责任公司	400	完成收购	-606,439.03	-606,439.03		否		2014年05月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

2014年4月3日，公司与藤道法、滕晓琳签订《腾道法、滕晓琳与海南亚太实业发展股份有限公司关于兰州伟慈制药有限责任公司之股权转让协议》，以现金方式购买藤道法、滕晓琳所持有兰州伟慈制药有限责任公司的100%股权。2014年5月29日，公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于与藤道法和滕晓琳签订〈兰州伟慈制药有限公司股权转让协议〉。其股权转让款以北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的评估报告（北方亚事评报字[2014]第 01-119 号）为依据作价400万元。2014年5月30日，办理股权工商变更登记手续。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况** 适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况** 适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况** 适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
天津绿源	2013年10 月31日	3,528.95	2013年10月 31日	3,528.95	连带责任保 证		否	是
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）				报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,528.95
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）				报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				3,528.95
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				23.58%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				3,528.95				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				3,528.95				

采用复合方式担保的具体情况说明

**(1) 违规对外担保情况** 适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	兰州亚太工贸集团有限公司	1、“你公司对北京蓝景丽家明光家具建材有限公司长期股权投资经计提减值准备 7000 万元并追溯调整后 2009 年 12 月 31 日的帐面价值为 3000 万元。鉴于该公司在原海南联合油脂科技发展股份有限公司经营时期正常经营已停止多日，无法向你公司提供正确及时的财务数据，你公司正在通过有关手段向相关人员追查，根据目前掌握	2010 年 04 月 20 日	长期	尚未履行

		<p>的信息预计可收回 3000 万元。经我公司董事会商议决定：积极协助你公司向有关责任人追讨属于你公司的相关资产；如日后确实无法追回时，协助你公司处置该项投资，并保证对你公司追偿、变现处理后达不到 3000 万元的差额部分，由我公司以现金或资产的形式，全额补偿给你公司。”2、“你公司持有内蒙古通辽市无形资产（通辽市珠日河牧场乌尼格歹分场，面积：9,288,975.50 平方米），截止 2009 年 12 月 31 日计提减值准备后的余额为 12,780,401.68 元。在原海南联合油脂科技发展股份有限公司经营时期已无法提供任何经济利益流入，你公司根据目前掌握的信息认为未来如果需要处置上述资产预计可收回的金额可覆盖上述无形资</p>			
--	--	---	--	--	--

	<p>产的帐面价值。我公司作为你公司主要股东，经公司董事会商议决定：积极协助你公司处置该项资产；如在变现处理后，达不到 12,780,401.68 元的差额部分，由我公司以现金或资产的形式，全额补偿给你公司。3、将积极协助本公司就偿还交通银行股份有限公司天津分行、中国农业银行天津分行金信支行两银行逾期担保金额本息限定在 2000 万元以内，如果最终还款额度超过 2000 万元，该超额部分，兰州亚太工贸集团公司（简称：兰州亚太）可用现金或资产形式代为承担；同时，本公司将该代偿部分对天津市绿源生态能源有限公司的追偿权利转让给兰州亚太，兰州亚太不再向本公司主张其他任何权利。</p>			
承诺是否及时履行	否			
未完成履行的具体原因及下一步计划	1、对蓝景丽家投资资产追讨事宜，本公司目前已委派相关律师介入，已提请法院			

(如有)	对蓝景丽家进行清算, 争取以法律手段维护本公司的相关权益, 以消除该事件对公司的不利影响。2、目前本公司对内蒙古通辽珠日河牧场土地尚未完成处置。3、天津绿源的破产清算目前已完成, 兰州亚太将采取相关措施履行其承诺。
------	---

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内, 公司在《中国证券报》、巨潮资讯网上披露的重要事项索引如下:

公告编号	公告名称	刊载名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2013-027	第七届董事会2013年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2014年01月02日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013-028	关于转让参股公司部分股权的公告	《中国证券报》	2014年01月02日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2013-029	关于召开2014年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》	2014年01月02日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-001	2013年度业绩预告公告	《中国证券报》	2014年01月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-002	诉讼进展公告	《中国证券报》	2014年01月14日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-003	2014年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》	2014年01月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-004	关于公司股份质押的公告	《中国证券报》	2014年01月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-005	关于公司及相关方承诺履行的公告	《中国证券报》	2014年02月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-006	关于公司高管人员辞职的公告	《中国证券报》	2014年02月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-007	关于公司股份质押的公告	《中国证券报》	2014年02月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-008	第七届董事会2014年第一次会议决议公告	《中国证券报》	2014年02月25日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-009	重大事项停牌公告	《中国证券报》	2014年03月15日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-010	重大事项停牌公告	《中国证券报》	2014年03月22日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

2014-011	关于筹划非公开发行股票事项继续停牌的公告	《中国证券报》	2014年03月31日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-012	第七届董事会2014年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2014年04月08日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-013	第七届监事会2014年第一次会议决议公告	《中国证券报》	2014年04月08日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-014	关于兰州亚太工贸集团有限公司认购非公开发行股票涉及关联交易的公告	《中国证券报》	2014年04月08日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-015	股票复牌公告	《中国证券报》	2014年04月08日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-016	关于公司高管人员辞职的公告	《中国证券报》	2014年04月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-017	关于职工监事辞职并推选新任职工监事的公告	《中国证券报》	2014年04月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-018	第七届董事会2014年第三次会议决议公告	《中国证券报》	2014年04月17日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-019	第七届董事会2014年第四次会议决议公告	《中国证券报》	2014年04月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-020	第七届监事会2014年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2014年04月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-021	2013年年度报告摘要	《中国证券报》	2014年04月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-022	2014年第一季度报告正文	《中国证券报》	2014年04月26日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-023	关于公司独立董事辞职的公告	《中国证券报》	2014年04月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-024	第七届董事会2014年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2014年05月06日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-025	独立董事提名人声明	《中国证券报》	2014年05月06日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-026	关于召开2013年年度股东大会的通知	《中国证券报》	2014年05月06日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-027	关于参加“海南辖区上市公司2013年度业绩网上集体说明会”的公告	《中国证券报》	2014年05月10日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-028	第七届董事会2014年第六次会议决议公告	《中国证券报》	2014年05月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-029	关于投资设立全资商贸公司的公告	《中国证券报》	2014年05月21日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-030	2013年年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2014年05月28日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-031	第七届董事会2014年第七次会议决议公告	《中国证券报》	2014年05月30日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-032	关于兰州伟慈制药有限责任公司100%股权过户暨完成工商登记变更的公告	《中国证券报》	2014年06月05日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn
2014-033	关于天津市绿源生态能源有限公司破产终结的公告	《中国证券报》	2014年06月11日	巨潮资讯网www.cninfo.com.cn

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%
3、其他内资持股	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%
其中：境内法人持股	32,783,700	10.14%						32,783,700	10.14%
二、无限售条件股份	290,486,300	89.86%						290,486,300	89.86%
1、人民币普通股	290,486,300	89.86%						290,486,300	89.86%
三、股份总数	323,270,000	100.00%						323,270,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

 适用  不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,279	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数(如有)(参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京大市投资有 限公司	境内非国有法人	9.97%	32,220,200	0	32,220, 200	0	质押	32,220,200
							冻结	32,220,200
兰州亚太工贸集 团有限公司	境内非国有法人	8.49%	27,454,395	0	0	27,454, 395	质押	27,454,000
兰州太华投资控 股有限公司	境内非国有法人	6.81%	22,000,000	0	0	22,000, 000	质押	22,000,000
中国国际金融有 限公司	境内非国有法人	2.54%	8,217,599	8,217,5 99	0	8,217,5 99		
中融国际信托有 限公司—中融信 北二号证券投资 集合资金信托计 划	其他	2.20%	7,106,892	1,656,5 73	0	7,106,8 92		
中融国际信托有 限公司—中融信 北一号证券投资 集合资金信托计 划	其他	2.18%	7,052,406	-1,285,3 31	0	7,052,4 06		
黄茂生	境内自然人	1.00%	3,224,496	598,353	0	3,224,4 96		
中国对外经济贸 易信托有限公司 —尊嘉 ALPHA 证券投资有限合 伙企业集合资金 信托计划	其他	0.94%	3,045,800	3,045,8 00	0	3,045,8 00		
北京中金信远资 产管理中心(有 限合伙)	境内非国有法人	0.90%	2,904,631	0	0	2,904,6 31		
蔡长林	境内自然人	0.83%	2,672,491	0	0	2,672,4 91		
战略投资者或一般法人因配售新股 成为前 10 名股东的情况(如有)(参 见注 3)		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司是兰州太华投资控股有限公司和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。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
兰州亚太工贸集团有限公司	27,454,395	人民币普通股	27,454,395
兰州太华投资控股有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000
中国国际金融有限公司	8,217,599	人民币普通股	8,217,599
中融国际信托有限公司—中融信北二号证券投资集合资金信托计划	7,106,892	人民币普通股	7,106,892
中融国际信托有限公司—中融信北一号证券投资集合资金信托计划	7,052,406	人民币普通股	7,052,406
黄茂生	3,224,496	人民币普通股	3,224,496
中国对外经济贸易信托有限公司—尊嘉 ALPHA 证券投资有限合伙企业集合资金信托计划	3,045,800	人民币普通股	3,045,800
北京中金信远资产管理中心（有限合伙）	2,904,631	人民币普通股	2,904,631
蔡长林	2,672,491	人民币普通股	2,672,491
吕文滨	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司是兰州太华投资控股有限公司控股股东，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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁德根	董事、总经理	离任	2014 年 02 月 20 日	因个人原因辞职
王金玉	财务总监	离任	2014 年 04 月 09 日	因个人原因辞职
蔡文浩	独立董事	离任	2014 年 05 月 27 日	因个人原因辞职
赵建勇	职工监事	离任	2014 年 04 月 15 日	因个人原因辞职
贾宏林	董事、副总	聘任	2014 年 04 月 16 日	公司第七届董事会聘任
张芳霞	财务总监	聘任	2014 年 04 月 16 日	公司第七届董事会聘任
郑莉	职工监事	被选举	2014 年 04 月 15 日	公司职工代表大会推举
郑金铸	独立董事	被选举	2014 年 05 月 27 日	公司股东大会选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	9,550,078.16	3,054,440.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	16,781,116.65	16,857,908.28
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	3,249,197.25	536,425.36
买入返售金融资产		
存货	192,093,883.57	199,006,218.45
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	221,674,275.63	219,454,992.39

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,996,243.71	52,277,469.27
投资性房地产		
固定资产	29,143,267.77	128,659.84
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	23,761,177.67	11,543,656.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,454.00	
递延所得税资产	2,201,987.30	2,113,514.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	96,112,130.45	66,063,300.05
资产总计	317,786,406.08	285,518,292.44
流动负债：		
短期借款	32,198,227.04	0.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	9,692,753.91	23,081,435.11
预收款项	5,256,908.00	2,180,777.00
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	248,118.14	109,028.62
应交税费	7,588,345.67	9,081,278.71

应付利息	883,999.16	
应付股利		
其他应付款	75,217,648.78	65,226,791.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	544.00	
流动负债合计	131,086,544.70	99,679,311.04
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	151,086,544.70	119,679,311.04
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	323,270,000.00	323,270,000.00
资本公积	119,714,788.13	119,529,788.13
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
一般风险准备		
未分配利润	-308,520,091.97	-308,745,823.63
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	149,680,997.61	149,270,265.95
少数股东权益	17,018,863.77	16,568,715.45
所有者权益（或股东权益）合计	166,699,861.38	165,838,981.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	317,786,406.08	285,518,292.44

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

**2、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,329,297.43	106,531.27
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,188,252.48	238,157.84
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	6,517,549.91	344,689.11
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,209,909.37	119,485,062.90
投资性房地产		
固定资产	401,429.73	34,219.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,386,855.20	11,543,656.56
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,718,897.54	1,718,897.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	124,717,091.84	132,781,836.67
资产总计	131,234,641.75	133,126,525.78
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	97,211.52	97,211.52
应交税费	1,270,106.52	1,270,306.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,595,109.43	11,942,827.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,962,427.47	13,310,345.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计	32,962,427.47	33,310,345.49
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	323,270,000.00	323,270,000.00
资本公积	119,412,581.75	119,412,581.75
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
一般风险准备		
未分配利润	-359,626,668.92	-358,082,702.91
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	98,272,214.28	99,816,180.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	131,234,641.75	133,126,525.78

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

### 3、合并利润表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11,050,452.00	14,358,665.00
其中：营业收入	11,050,452.00	14,358,665.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,236,790.81	10,213,831.77
其中：营业成本	4,942,388.17	7,261,585.94
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	927,779.16	947,618.10
销售费用	561,722.18	468,577.88
管理费用	2,258,488.04	1,536,883.64
财务费用	287,547.24	-833.79
资产减值损失	258,866.02	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	-163,738.54	-1,959,044.97
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）	1,649,922.65	2,185,788.26
加：营业外收入		
减：营业外支出	27,000.00	33,239.42
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,622,922.65	2,152,548.84
减：所得税费用	947,042.67	1,293,922.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	675,879.98	858,626.54
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	225,731.66	243,599.39
少数股东损益	450,148.32	615,027.15
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0007	0.0008
（二）稀释每股收益	0.0007	0.0008
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	675,879.98	858,626.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	225,731.66	243,599.39
归属于少数股东的综合收益总额	450,148.32	615,027.15

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

#### 4、母公司利润表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00

营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,455,986.70	1,063,568.62
财务费用	-7,733.59	526.77
资产减值损失	-95,025.64	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-163,738.54	-1,959,044.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,516,966.01	-3,023,140.36
加：营业外收入		
减：营业外支出	27,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,543,966.01	-3,023,140.36
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,543,966.01	-3,023,140.36
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0048	-0.0094
（二）稀释每股收益	-0.0048	-0.0094
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-1,543,966.01	-3,023,140.36

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

## 5、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,126,583.00	19,194,036.05
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	6,531,985.87	4,751,327.10
经营活动现金流入小计	20,658,568.87	23,945,363.15
购买商品、接受劳务支付的现金	11,341,942.86	16,575,230.44
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	1,020,982.71	689,653.43
支付的各项税费	2,564,001.56	1,753,553.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,518,495.81	1,348,213.72
经营活动现金流出小计	16,445,422.94	20,366,651.50
经营活动产生的现金流量净额	4,213,145.93	3,578,711.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,750,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,750,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	687,510.07	

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	687,510.07	
投资活动产生的现金流量净额	8,062,489.93	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	5,779,998.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	5,779,998.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,779,998.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,495,637.86	3,578,711.65
加：期初现金及现金等价物余额	3,054,440.30	881,822.24
六、期末现金及现金等价物余额	9,550,078.16	4,460,533.89

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

## 6、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,146.05	988,845.93
经营活动现金流入小计	82,146.05	988,845.93
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	375,180.00	225,552.43
支付的各项税费		5,393.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,554,853.82	878,200.59
经营活动现金流出小计	2,930,033.82	1,109,146.53
经营活动产生的现金流量净额	-2,847,887.77	-120,300.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,750,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,750,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	379,346.07	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	379,346.07	
投资活动产生的现金流量净额	8,370,653.93	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	5,522,766.16	-120,300.60
加：期初现金及现金等价物余额	106,531.27	154,681.39
六、期末现金及现金等价物余额	5,629,297.43	34,380.79

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	323,270,000.00	119,529,788.13	0.00	0.00	15,216,301.45	0.00	-308,745,823.63	0.00	16,568,715.45	165,838,981.40
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	0.00	0.00	15,216,301.45	0.00	-308,745,823.63	0.00	16,568,715.45	165,838,981.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		185,000.00					225,731.66		450,148.32	860,879.98
(一) 净利润							225,731.66		450,148.32	675,879.98
(二) 其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计										0.00
(三) 所有者投入和减少资本		185,000.00								185,000.00

1. 所有者投入资本										0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00
3. 其他		185,000.00								185,000.00
(四) 利润分配										0.00
1. 提取盈余公积										0.00
2. 提取一般风险准备										0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者权益内部结转										0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储备										0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(七) 其他										0.00
四、本期期末余额	323,270,000.00	119,714,788.13			15,216,301.45		-308,520,091.97		17,018,863.77	166,699,861.38

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-311,372,076.24		16,069,139.86	162,713,153.20
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		-311,372,076.24		16,069,139.86	162,713,153.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,626,252.61		499,575.59	3,125,828.20
（一）净利润							2,626,252.61		499,575.59	3,125,828.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,626,252.61		499,575.59	3,125,828.20
（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	323,270,000.00	119,529,788.13			15,216,301.45		-308,745,823.63		16,568,715.45	165,838,981.40

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：海南亚太实业发展股份有限公司

本期金额

单位：元

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	323,270,00 0.00	119,412,58 1.75			15,216,301 .45		-358,082,7 02.91	99,816,180 .29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	323,270,00 0.00	119,412,58 1.75			15,216,301 .45		-358,082,7 02.91	99,816,180 .29
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-1,543,966. 01	-1,543,966. 01
（一）净利润							-1,543,966. 01	-1,543,966. 01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（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	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-359,626,668.92	98,272,214.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-360,322,041.04	97,576,842.16
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		-360,322,041.04	97,576,842.16
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							2,239,338.13	2,239,338.13
(一) 净利润							2,239,338.13	2,239,338.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,239,338.13	2,239,338.13
(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	323,270,000.00	119,412,581.75			15,216,301.45		-358,082,702.91	99,816,180.29

法定代表人：龚成辉

主管会计工作负责人：张芳霞

会计机构负责人：郑莉

### 三、公司基本情况

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

2009年3月31日，兰州亚太工贸集团有限公司(以下简称兰州亚太)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%。

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4,133,677股。2012年5月2日至2012年5月3日通过深圳证券交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份3,102,329股，增持股份均价为4.835元，增持的股份占本公司总股本的0.96%。2013年11月5日至2013年12月13日通过深圳交易所交易系统以买入方式在二级市场增持本公司股份9,866,389股，增持股份均价为5.028元。截止目前，兰州亚太及其关联方兰州太华投资控股有限公司合计持有本公司股份82,238,095股，占本公司总股本的25.439%。

公司营业执照注册号：460000000140586；法定代表人：龚成辉；公司住所：海口市人民大道25号；公司的经营范围：旅游业开发，高科技开发，日用百货、纺织品销售，建材、旅游工艺品、普通机械的批发、零售、代购代销、技术服务；农业种植；水产品销售（食品除外）；农副畜产品销售；农牧业的技术服务、咨询。（凡需要行政许可的项目凭许可证经营）。公司营业期限：1988年2月12日至2026年10月28日。

#### 四、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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

##### 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、完整地反映了本公司2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、会计期间

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

##### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的记账本位币为人民币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### （1）同一控制下企业合并

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。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

(1) 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及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。

## 9、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。

### (2) 外币财务报表的折算

① 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。

## 10、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) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或

重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，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。

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## (4) 金融负债终止确认条件

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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。
------------------	---

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。
----------------------	---

## (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

## (3) 单项金额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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括开发产品、库存商品、原材料、低值易耗品。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重

大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。③ 处置长期股权投资在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益;采用权益法核算的长期股权投资,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回

## 14、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权

一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	4.00%	2.4-9.6
机器设备	5-15	4.00%	6.4-19.2
电子设备	5-8	4.00%	12-19.2
运输设备	5-9	4.00%	10.7-19.2

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

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标准和时点

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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3.

## 17、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。

### (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。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、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。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

### （2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

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

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

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

### (4) 无形资产减值准备的计提

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

## 21、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。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

## 25、回购本公司股份

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 27、政府补助

### (1) 类型

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。

### (2) 会计政策

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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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。

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期内公司会计政策未及会计估计均未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期内公司会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期内公司会计政策未发生变更。

### 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期为发现前期会计差错。

#### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

#### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

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%
土地增值税	每月预收房款	1.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司及各子公司执行税率相同。

#### 2、税收优惠及批文

本报告期，无税收优惠。

## 六、企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	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	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
兰州同 创嘉业 房地产 开发有 限公司 (以下 简称“ 兰州同 创”)	有限公 司	甘肃 兰州	房地产 开发	8,000 万 元	房地产 开发, 商品房 销售, 物业管 理	10,000. 00		84.16%	84.16%	是	16,568, 715.45		
甘肃亚 美商贸 有限公 司	有限公 司	甘肃兰 州	商贸物 流	1000 万 元	建筑材 料、日 用百 货、电 子产 品、机 电设备 等批发 零售	14,843. 00		100.00 %	100.00 %		0.00		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
兰州伟慈制药有限责任公司	有限责任公司	甘肃兰州	制药	2000万元	片剂、胶囊剂、丸剂、颗粒剂的生产、批发及零售。	2,991,299.03		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期，新纳入合并范围主体2家：分别为新设全资子公司甘肃亚美商贸有限公司及非同一控制下取得兰州伟慈制药有限责任公司。

适用  不适用

### 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
甘肃亚美商贸有限公司	14,843.00	-14,843.00
兰州伟慈制药有限责任公司	2,384,790.00	-606,439.03

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

### 4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
兰州伟慈制药有限责任公司	0.00	无

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	--	--	87,296.10	--	--	153,425.77
人民币	--	--	87,296.10	--	--	153,425.77
银行存款：	--	--	9,462,782.06	--	--	2,901,014.53
人民币	--	--	9,462,782.06	--	--	2,901,014.53
合计	--	--	9,550,078.16	--	--	3,054,440.30

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合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	6,498,394.50	100.00%	3,249,197.25		7,538,237.12	100.00%	7,001,811.76	
组合小计	6,498,394.50		3,249,197.25		7,538,237.12	100.00%	7,001,811.76	
合计	6,498,394.50	--	3,249,197.25	--	7,538,237.12	--	7,001,811.76	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	3,295,905.73	1.45%	471.80	247,579.25	3.28%	2,475.79
1 至 2 年				201,900.93	2.68%	10,095.05
2 至 3 年				60,208.00	0.80%	6,020.80
3 年以上	3,202,488.77	98.55%	3,202,488.77	7,028,548.94	93.24%	6,983,220.12
合计	6,498,394.50	--	3,249,197.25	7,538,237.12	--	7,001,811.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
------	--------	----	----	-------------

## (6) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	9,813,269.47	58.48%	10,993,393.03	65.21%
1 至 2 年	1,200,000.00	7.15%	2,844,515.25	16.87%
2 至 3 年	2,779,094.23	16.56%	3,000,000.00	17.80%
3 年以上	2,988,752.95	17.81%	20,000.00	0.12%
合计	16,781,116.65	--	16,857,908.28	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

预付款项主要单位的说明

## (3) 预付款项的说明

## 4、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	841,126.03		841,126.03			
库存商品	50,093.59		50,093.59			
周转材料	12,400.00		12,400.00			
开发产品	191,114,441.10		191,114,441.10	199,006,218.45		199,006,218.45
自制半成品	75,822.85		75,822.85			
合计	192,093,883.57		192,093,883.57	199,006,218.45		199,006,218.45

### (2) 存货跌价准备

单位：元

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	

### (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
----	-------------	---------------	--------------------

存货的说明

## 5、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	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
一、合营企业							
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	50.00%	50.00%				0.00	0.00
二、联营企业							
济南固锝电子器件有限公司	27.00%	27.00%	69,973,134.13	48,258,638.17	21,714,495.96	63,181,375.14	-623,027.34

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 6、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	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	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	本期现金红利
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	权益法	100,000,000.00	99,899,564.90		99,899,564.90	50.00%	50.00%		70,000,000.00	0.00	0.00
三亚地产	成本法	12,600.00	12,600.00		12,600.00				12,600.00	0.00	0.00
济南固锝电子器件有限公司	权益法	10,500,000.00	22,377,904.37	-11,281,225.56	11,096,678.81	27.00%	27.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	110,512,600.00	122,290,069.27	-11,281,225.56	111,008,843.71	--	--	--	70,012,600.00	0.00	0.00

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	736,853.51	29,358,220.63			30,095,074.14
其中：房屋及建筑物	88,000.00	25,004,035.00			25,092,035.00
机器设备		3,568,235.00			3,568,235.00
运输工具	507,418.00	669,886.07			1,177,304.07
其他设备	141,435.51	116,064.56			257,500.07
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	608,193.67		343,612.70		951,806.37
其中：房屋及建筑物	40,389.14		164,861.17		205,250.31
机器设备			113,782.56		113,782.56
运输工具	474,561.10		32,007.63		506,568.73
其他设备	93,243.43		32,961.34		126,204.77
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	128,659.84	--			29,143,267.77
其中：房屋及建筑物	47,610.86	--			24,886,784.69
机器设备		--			3,454,452.44
运输工具	32,856.90	--			670,735.34
其他设备	48,192.08	--			131,295.30
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	128,659.84	--			29,143,267.77
其他设备		--			

本期折旧额 343,612.70 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	12,398,864.18		147,004,619.18
土地使用权	134,597,255.00	12,398,864.18		146,996,119.18
其他	8,500.00			8,500.00

二、累计摊销合计	21,774,308.67	181,343.07		21,955,651.74
土地使用权	21,769,066.88	180,493.05		21,949,559.93
其他	5,241.79	850.02		6,091.81
三、无形资产账面净值合计	112,831,446.33	12,217,521.11		125,048,967.44
土地使用权	112,828,188.12	12,218,371.13		125,046,559.25
其他	3,258.21	-850.02		2,408.19
四、减值准备合计	101,287,789.77			101,287,789.77
土地使用权	101,287,789.77			101,287,789.77
其他				
无形资产账面价值合计	11,543,656.56	12,217,521.11		23,761,177.67
土地使用权	11,540,398.35	12,218,371.13		23,758,769.48
其他	3,258.21	-850.02		2,408.19

本期摊销额 181,343.07 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 9、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
办公用房装修	0.00	9,454.00	0.00	0.00	9,454.00	
合计		9,454.00	0.00	0.00	9,454.00	--

长期待摊费用的说明

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数

递延所得税资产：		
资产减值准备	2,201,987.30	2,113,514.38
小计	2,201,987.30	2,113,514.38
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	178,561,067.55	271,338,825.64
可抵扣亏损	40,879,008.04	40,879,008.04
合计	219,440,075.59	312,217,833.68

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2015 年	156,212.81	156,212.81	
2016 年	2,060,105.34	2,060,105.34	
2017 年	36,299,958.53	36,299,958.53	
2018 年	2,362,731.36	2,362,731.36	
合计	40,879,008.04	40,879,008.04	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	178,561,067.55	271,338,825.64
小计	178,561,067.55	271,338,825.64

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,201,987.30		2,113,514.38	

## 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,001,811.76	258,866.02			7,260,677.78
五、长期股权投资减值准备	70,012,600.00	0.00			70,012,600.00
十二、无形资产减值准备	101,287,789.77				101,287,789.77
合计	178,302,201.53	258,866.02	0.00		178,561,067.55

资产减值明细情况的说明

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	32,198,227.04	0.00
合计	32,198,227.04	0.00

短期借款分类的说明

1) 本公司期末短期借款11,000,000.00元为向兰州市安宁区农村信用合作社联社营业部的借款，借款方式为抵押借款，抵押物为房屋所有权证号为1011031561的房产。

2) 本公司期末短期借款16,200,000.00元为向皋兰县农村信用合作联社贷款，借款方式为抵押借款，抵押物为中科院白银高技术产业园支三路西侧土地和房产。

3) 本公司期末短期借款向岷县信用联社小南门分行贷款4,998,225.04元，借款方式为抵押借款，抵押物为本公司提取车间（白房权证白银区字第008621号）。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付工程款	9,692,753.91	23,081,435.11
合计	9,692,753.91	23,081,435.11

#### (2) 本报告期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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

### 14、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收房款	5,256,908.00	2,180,777.00
合计	5,256,908.00	2,180,777.00

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

### 15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	106,424.62	1,143,070.89	1,006,287.99	243,207.52
二、职工福利费		11,849.90	11,849.90	0.00

三、社会保险费	2,604.00	2,306.62		4,910.62
其中 1、医疗保险费				
2、基本养老保险	2,604.00	2,306.62		4,910.62
3、失业保险				
4、工伤保险				
5、生育保险				
四、住房公积金		832.00	832.00	
五、辞退福利				0.00
六、其他		2,012.82	2,012.82	0.00
合计	109,028.62	1,160,072.23	1,020,982.71	248,118.14

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,012.82 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-9,104.75	-1,388.49
消费税	0.00	0.00
营业税	3,682,971.15	4,532,376.50
企业所得税	3,426,676.96	3,627,183.31
个人所得税	597.17	422.44
城市维护建设税	223,775.49	271,201.82
教育费附加	130,101.34	171,777.00
土地使用税		-0.02
价格调节基金	90,942.63	100,589.51
土地增值税	42,385.68	379,116.64
合计	7,588,345.67	9,081,278.71

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

**17、应付利息**

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	883,999.16	0.00
合计	883,999.16	

应付利息说明

**18、其他应付款****(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	53,913,469.16	29,342,367.11
1 至 2 年	3,673,553.84	15,412,903.70
2 至 3 年	4,532,523.83	681,312.60
3 年以上	13,098,101.95	19,790,208.19
合计	75,217,648.78	65,226,791.60

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

单位：元

单位名称	期末数	期初数
兰州亚太工贸集团有限公司	37,171,404.37	35,733,133.22
北京大市投资有限公司	74,090.00	74,090.00
合计	37,245,494.37	35,807,223.22

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明****(4) 金额较大的其他应付款说明内容****19、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	20,000,000.00			20,000,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

预计负债说明

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他	544.00	
合计	544.00	

其他流动负债说明

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,270,000.00						323,270,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	105,578,111.11			105,578,111.11
其他资本公积	13,951,677.02	185,000.00		14,136,677.02
合计	119,529,788.13	185,000.00		119,714,788.13

资本公积说明

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,216,301.45			15,216,301.45
合计	15,216,301.45			15,216,301.45

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-308,745,823.63	--

调整后年初未分配利润	-308,745,823.63	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,731.66	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	-308,520,091.97	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,050,452.00	14,358,665.00
营业成本	4,942,388.17	7,261,585.94

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
房地产开发	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94
合计	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	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
房地产开发	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94
合计	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	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
甘肃地区	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94
合计	11,050,452.00	4,942,388.17	14,358,665.00	7,261,585.94

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
李建强	484,242.00	4.38%
代兴民	479,952.00	4.34%
祁复勇	476,238.00	4.30%
桂远玲	470,678.00	4.26%
种瑞庆	467,411.00	4.24%
合计	2,378,521.00	21.52%

营业收入的说明

#### 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	719,860.12	672,069.55	5%
城市维护建设税	31,036.95	33,603.48	7%
教育费附加	21,454.19	20,162.10	3%
甘肃教育费附加	14,644.31	13,441.39	2%
土地增值税	134,048.69	201,620.88	
价格调节基金	6,734.90	6,720.70	1%
合计	927,779.16	947,618.10	--

营业税金及附加的说明

**27、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工 资	257,592.00	188,990.00
电话费	2,770.55	4,808.27
水电、天然气费	33,397.02	100,722.00
促销费	27,250.00	80,734.00
销售提成	97,751.00	64,006.00
广告费	115,440.00	740.00
汽车费	10,705.00	20,983.00
折旧	9,146.61	7,594.61
其他	7,670.00	
合计	561,722.18	468,577.88

**28、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	718,682.86	452,991.47
办公费	80,444.32	70,252.30
董事会费	85,340.00	64,264.00
业务招待费	118,738.40	54,390.00
差旅费	283,015.80	107,856.50
交通费	21,593.00	50,380.39
无形资产摊销	180,949.05	156,801.36
信息披露费		8,550.00
水电费、物业费	34,800.76	23,708.53
税费	143,289.36	
折旧	134,445.69	35,945.16
通信费		11,287.43
租赁费	50,000.00	32,400.00
审计及咨询费	300,000.00	440,000.00
其他	107,188.80	28,056.50
合计	2,258,488.04	1,536,883.64

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	294,666.39	
减：利息收入	8,881.28	-1,360.56
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,762.13	526.77
合计	287,547.24	-833.79

## 30、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,738.54	-1,959,044.97
合计	-163,738.54	-1,959,044.97

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济南固得电子器件有限公司	-21,347.38	-1,959,044.90	被投资单位经营发生变化
合计	-21,347.38	-1,959,044.90	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 31、资产减值损失

单位：元

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

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

### 33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	27,000.00	33,239.42	
合计	27,000.00	33,239.42	

营业外支出说明

### 34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	88,472.92	1,293,922.30
递延所得税调整	858,569.75	
合计	947,042.67	1,293,922.30

### 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0007	0.0007	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0008	0.0008	0.0008	0.0008

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	225,731.66	243,599.39
其中：归属于持续经营的净利润	225,731.66	243,599.39
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	245,981.66	243,599.39
其中：归属于持续经营的净利润	245,981.66	243,599.39
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	225,731.66	243,599.39
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	225,731.66	243,599.39
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	323,270,000.00	323,270,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	323,270,000.00	323,270,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	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		
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		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	323,270,000.00	323,270,000.00

### 36、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来流入	6,523,104.59
利息收入	8,881.28
合计	6,531,985.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
审计及咨询费	300,000.00
差旅费	285,786.35
促销费	125,001.00
业务招待费	118,738.40
广告费	115,440.00
董事会费	85,340.00
办公费	80,444.32
水电费、物业费	34,800.76
水电、天然气费	33,397.02
交通费	32,298.00
其他	307,249.96
合计	1,518,495.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**37、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	675,879.98	858,626.54
加：资产减值准备	258,866.02	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	343,612.70	21,411.77
无形资产摊销	181,343.07	156,801.36
投资损失（收益以“-”号填列）		1,959,044.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-88,472.92	
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,912,334.88	-147,348.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,241,471.77	-5,728,260.64

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,311,889.57	6,458,435.93
经营活动产生的现金流量净额	4,213,145.93	3,578,711.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	9,550,078.16	4,455,490.55
减：现金的期初余额	3,054,440.30	876,778.90
现金及现金等价物净增加额	6,495,637.86	3,578,711.65

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	9,550,078.16	3,054,440.30
其中：库存现金	5,792,441.31	153,425.77
可随时用于支付的银行存款	3,757,636.85	2,901,014.53
三、期末现金及现金等价物余额	9,550,078.16	3,054,440.30

现金流量表补充资料的说明

## 38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、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	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
兰州亚太工贸集团	控股股东	有限责任公司	甘肃兰州	李淑蓉	资产管理	10,000.00	8.49%	8.49%	朱全祖	76236867-X

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

## 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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
兰州同创嘉业房地产	控股子公司	房地产开发企业	甘肃兰州	龚成辉	房地产开发	8,000 万元	84.16%	84.16%	67084674-2
兰州伟慈制药有限责任公司	控股子公司	制药企业	甘肃白银市	高雷童	医药生产	2000 万元	100.00%	100.00%	77341873-2
甘肃亚美商贸有限公司	控股子公司	商贸物流	甘肃兰州	陈罡	建材批发、零售	1000 万元	100.00%	100.00%	09958629-0

## 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
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%	合营企业	
二、联营企业									
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	电子产品生产与销售	300 万美元	27.00%	27.00%	联营企业	61320117-1

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
朱全祖	实际控制人	
北京大市投资有限公司	第一大股东	
兰州太华投资控股有限公司	第三大股东	68607652-7
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
兰州亚太物业管理集团有限公司	受同一实际控制人控制	71271755-2

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
兰州亚太物业管理集团有限公司	海南亚太实业发展股份有限公司	房屋建筑物	2014年02月01日	2014年06月30日	公允价	50,000.00

关联租赁情况说明

### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	兰州亚太工贸集团有限公司	37,171,404.37	32,271,404.37

其他应付款	兰州亚太房地产开发有限公司	3,549,263.33	3,549,263.33
其他应付款	兰州亚太实业集团有限公司	5,806,000.00	26,000.00
其他应付款	兰州万通房地产经营开发有限公司	829,903.61	4,429,903.61
其他应付款	兰州亚太西部置业有限公司	974,316.69	974,316.69
其他应付款	北京大市投资有限公司	74,090.00	74,090.00

## 九、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至2014年6月30日，本公司不存在应披露的前期承诺事项。

## 十、其他重要事项

### 1、企业合并

2014年4月3日，公司与滕道法、滕晓琳签订《滕道法、滕晓琳与海南亚太实业发展股份有限公司关于兰州伟慈制药有限责任公司之股权转让协议》，以现金方式购买滕道法、滕晓琳所持有兰州伟慈制药有限责任公司的100%股权。2014年5月29日，公司第七届董事会第七次会议审议通过《关于与滕道法和滕晓琳签订<兰州伟慈制药有限公司股权转让协议>。其股权转让款以北京北方亚事资产评估有限责任公司出具的评估报告（北方亚事评报字[2014]第01-119号）为依据作价400万元。2014年5月30日，办理股权工商变更登记手续。

### 2、其他

（1）截止2014年6月30日，北京大市将所持本公司股份的限售流通股32,220,200股全部被司法冻结；

2013年9月26日，兰州太华将持有本公司10,000,000股质押给上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行，质押期为一年；

2013年2月6日，兰州亚太将持有本公司14,480,000股质押给中国建设银行股份有限公司兰州铁路支行，质押期限为一年；

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

（2）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1.71亿元的减值准备，为消除影响，本公司控制人兰州亚太做出如下承诺：其

一，兰州亚太将积极协助本公司处置内蒙通辽土地使用权，对变现处理后达不到计提上述减值准备1.01亿元之后截止2009年12月31日账面价值12,780,401.68元的差额部分，由兰州亚太以现金或资产的形式全额补偿给本公司；其二，兰州亚太将积极协助本公司向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，由兰州亚太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，由兰州亚太以现金或资产的形式全额补偿给本公司。

(3) 截至2013年12月31日，本公司共计持有济南固得电子器件有限公司48%的股权。本报告期，经股东大会审议通过，公司向山东同欣电子有限公司转让其中21%的股权，转让价款为人民币875万元。截至2014年6月30日，公司持有济南固得电子器件有限公司27.00%的股权。

(4) 本公司拟向不超过十名特定对象非公开发行股票募集资金。本次非公开发行股票数量为不超过15,000万股（含15,000万股）。本公司控股股东兰州亚太工贸集团有限公司与公司签署《海南亚太实业发展股份有限公司与兰州亚太工贸集团有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购合同》，将以现金方式认购公司本次非公开发行最终发行股份数量的100%，作为唯一认购方参与本次非公开发行。本公司本次非公开发行股票的发行价格为定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的90%，即本次非公开发行价格为4.5元/股。定价基准日为第七届董事会2014年第二次会议决议公告日。

(5) 本公司为控股子公司天津绿源提供连带担保责任的交通银行天津市分行的银行借款7,700,000.00元(期限为2003年10月29日至2004年9月22日)已逾期且涉及司法诉讼；本公司为控股子公司天津绿源提供连带担保责任的中国农业银行天津分行金信支行的银行借款27,589,495.37元(期限为2005年6月24日至2006年6月11日)已逾期且涉及司法诉讼。2014年5月12日，天津市西青区人民法院裁定天津市绿源破产程序终结，根据天津天财有限责任会计师事务所（津天财专字（2014）第109号）出具的破产清算审计报告，天津绿源清偿交通银行天津市分行银行借款512,653.31元，清偿中国农业银行天津分行和平支行（原中国农业银行天津分行金信支行）的银行借款1,286,639.32元。为了消除上述担保事宜对公司造成的影响，其余未清偿款项由本公司的控股股东兰州亚太集团有限公司向本公司做出承诺：“兰州亚太将积极协助本公司就偿还上述银行借款本息金额限定在2000万元以内，如果最终还款额度超过2000万元，超额部分兰州亚太以现金或资产形式代为承担；同时，本公司将该代偿部分对天津绿源的追偿权利转让给兰州亚太，兰州亚太不再向本公司主张其他任何权利。”本公司为上述或有事项计提预计负债2,000万元。截止本报告日，本公司控股股东与交通银行天津市分行及中国农业银行天津分行和平支行协商解决相关借款偿还事宜。

上述（1）、（3）、（4）、（5）事项的详细情况见本公司公告。

## 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

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	40,649,638.00	100.00%	39,461,385.52	97.19%	34,317,828.25	100.00%	34,079,670.41	99.32%
组合小计	40,649,638.00	100.00%	39,461,385.52	97.19%	34,317,828.25	100.00%	34,079,670.41	99.32%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00					
合计	40,649,638.00	--	39,461,385.52	--	34,317,828.25	--	34,079,670.41	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	970,100.00	2.39%	9,701.00	844.38	0.00%	8.44
1至2年		0.00%		201,900.93	0.59%	10,095.05
2至3年	201,900.00	0.50%	20,190.00	208.00	0.00%	20.80
3年以上	39,477,638.00	97.12%	39,431,494.52	34,114,874.94	99.41%	34,069,546.12
合计	40,649,638.00	--	39,461,385.52	36,585,504.61	--	36,337,924.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

## 2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	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	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	本期现金红利
北京蓝景丽家明光家具建材有限公司	权益法	100,000.00	99,899.56 4.90		99,899.56 4.90	50.00%	50.00%		70,000.00		
济南固得电子器件有限公司	权益法	10,500.00	22,377.90 4.37	-11,281.2 25.56	11,096.67 8.81	27.00%	27.00%		0.00	0.00	0.00
三亚地产	成本法	12,600.00	12,600.00		12,600.00				12,600.00		
兰州同创嘉业房地产有限公司	成本法	67,207.59 3.63	67,207.59 3.63		67,207.59 3.63	84.16%	84.16%				
兰州伟慈	成本法	2,991,229	2,991,229		2,991,229	100.00%	100.00%		0.00		

制药有限 责任公司		.03	.03		.03						
甘肃亚美 商贸有限 公司	成本法	14,843.00	14,843.00		14,843.00	100.00%	100.00%		0.00		
合计	--	180,726,2 65.66	192,503,7 34.93	-11,281,2 25.56	181,222,5 09.37	--	--	--	70,012,60 0.00		

长期股权投资的说明

### 3、投资收益

#### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-163,738.54	-1,959,044.97
合计	-163,738.54	-1,959,044.97

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	0.00	0.00	

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济南固得电子器件有限公司	-163,738.54	-1,959,044.97	
合计	-163,738.54	-1,959,044.97	--

投资收益的说明

### 4、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,543,966.01	-3,023,140.36
加：资产减值准备	95,025.64	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,136.01	4,325.16
无形资产摊销	156,801.36	156,801.36
投资损失（收益以“-”号填列）	21,347.38	1,959,044.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	200,000.00	-4,688.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,789,232.15	787,356.27
经营活动产生的现金流量净额	-2,847,887.77	-120,300.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,629,297.43	34,380.79
减：现金的期初余额	106,531.27	154,681.39
现金及现金等价物净增加额	5,522,766.16	-120,300.60

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	否
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-27,000.00	
减：所得税影响额	-6,750.00	
合计	-20,250.00	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.0007	0.0007

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0008	0.0008
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

- 1)、货币资金：2014年6月30日年末数为9,550,078.16元，比年初数增加212.66%，其主要原因是处置济南固得电子器件有限公司取得银行存款增加所致。
- 2)、其他应收款2014年6月30日年末数为3,249,197.25元，比年初数增加505.71%，其主要原因是新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司所属其他应收款所致。
- 3)、固定资产2014年6月30日年末数为29,143,267.77元，比年初数增加22551.41%，其主要原因是本报告期新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司所属固定资产所致。
- 4)、无形资产2014年6月30日年末数为23,761,177.67元，比年初数增加105.84%，其主要原因是本报告期新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司所属无形资产所致。
- 5)、应付账款2014年6月30日年末数为9,692,753.91元，比年初数减少58.01%，其主要原因是支付前期工程款增加所致。
- 6)、预收账款2014年6月30日年末数为5,256,908.00元，比年初数增加141.06%，其主要原因是不满足收入确认条件的预收售房款增加所致。
- 9)、应付职工薪酬2014年6月30日年末数为248,118.14元，比年初数增加127.57%，其主要原因是公司薪酬发放期间改变所致。

利润表项目：

- 1)、管理费用2014年1-6月发生数为2,258,488.04元，比上年同期增加46.95%，其主要原因是一方面因公司实施定向增发相应审计、评估等费用增加；另一方面新纳入合并范围子公司兰州伟慈制药有限责任公司发生管理费用增加所致。
- 2)、财务费用2014年1-6月发生数为287,547.24元，比上年同期增加34586.77%，其主要原因是本报告期短期借款增加相应计提利息费用增加所致。
- 3)、投资收益2014年1-6月发生数为-21,347.38元，比上年同期增加98.91%。其主要原因是本年本公司联营企业济南固得电子器件有限公司将上期亏损减少所致。

## 第十节 备查文件目录

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

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

海南亚太实业发展股份有限公司

董事长：龚成辉

二〇一四年八月六日