

海南亚太实业发展股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-082

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	13
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 财务报告.....	38
第十节 备查文件目录.....	125

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
伟慈制药	指	兰州伟慈制药有限责任公司
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
希格玛所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王瑞华	
联系地址	甘肃省兰州市城关区张掖路 87 号中广商务大厦 24 楼	
电话	0931-8439763	
传真	0931-8427597	
电子信箱	ytsy000691@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	海南省海口市人民大道 25 号
公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区张掖路 87 号中广商务大厦 24 楼
公司办公地址的邮政编码	730000
公司网址	无
公司电子信箱	ytsy000691@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 08 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

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	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书处
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2016 年 08 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

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 2015 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）	10,202,356.81	33,429,578.05	-69.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,678,323.03	-2,738,844.06	38.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,678,323.03	-2,742,304.93	38.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,688,681.93	-2,087,563.32	-76.56%
基本每股收益（元/股）	-0.0052	-0.0085	
稀释每股收益（元/股）	-0.0052	-0.0085	
加权平均净资产收益率	-1.80%	-1.92%	6.25%
	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）	289,889,487.11	286,904,163.60	1.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	79,678,738.86	81,354,867.63	-2.06%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

公司报告期不存在非经常性损益项目。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，全国房地产市场在稳定的货币政策下日趋回暖，投资增速明显回升，去库存加速。城市和区域间的市场分化态势依旧明显，一线城市及部分二线城市房价上涨趋势显著，而三四线城市仍承载高库存的压力，投资增速较低，土地购置和开发计划意愿较低。

报告期内，公司在董事会及经营管理层的工作指导下，紧紧围绕年度经营管理目标，始终秉承“去库存、求发展”的经营方针，全面统筹各项生产经营工作。其中重点工作如下：

（一）报告期内，公司及相关当事人因存在信息披露违法违规情况，受到中国证监会的行政处罚。公司自收到中国证监会送达的《行政处罚决定书》后，立即组织缴纳相关罚金，并根据《行政处罚决定书》的要求对所涉相关年度的财务报表进行追溯重述。

（二）报告期内，公司收到海口市中级人民法院《应诉通知书》。公司自收到上述的法律文书后，积极与律师研讨应诉方案。同时以此为戒，进一步加强投资者关系管理工作。

（三）报告期内，公司积极调整产业结构、盘活现有资产，筹划并实施了参股公司济南固得电子器件有限公司17.64%的股权转让工作。

（四）报告期内，公司在保持主营业务运转的前提下，对历史遗留问题以及公司面临的诉讼和仲裁事宜采取了积极应对措施并严格履行信息披露义务。

（五）报告期内，公司管理层积极开展相关项目调研活动，为主营业务的转型升级做好前期的储备工作。

（六）在公司项目所在地的区域市场不景气的环境下，公司依然积极开拓市场、大力去库存开展营销工作，强化销售管理制度的执行，加大营销力度，利用形式多样的营销方式实现了一定的销售收入。

截止报告期末，公司实现主营业务收入1020万元，比上年同期减少69%；主营业务成本760万元，比上年同期减少68%；公司净利润-165万元，较上年同期减少293%。

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	10,202,356.81	33,429,578.05	-69.48%	销售下降
营业成本	7,595,378.63	23,790,480.06	-68.07%	销售下降
销售费用	708,064.67	716,715.65	-1.21%	
管理费用	1,897,838.41	4,804,541.32	-60.50%	
财务费用	-1,141.16	1,826,413.83	-100.06%	出售伟慈制药
所得税费用		1,574,894.87	-100.00%	

经营活动产生的现金流量净额	-3,688,681.93	-2,087,563.32	-76.56%	工程项目开工
投资活动产生的现金流量净额	-11,099.00	2,701,238.03	-100.41%	
筹资活动产生的现金流量净额	-77.12	-1,840,326.88		
现金及现金等价物净增加额	-3,699,858.05	-1,226,652.17	-191.34%	销售下降、工程项目开工

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

报告期内，公司严格按照年初拟定的经营管理计划，加强内控管理，以“去库存、增效益”为工作重心，全面开展各项生产经营工作。

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	10,202,356.81	7,595,378.63	25.55%	-69.46%	-67.95%	-73.17%
分产品						
房屋销售	10,202,356.81	7,595,378.63	25.55%	-69.46%	-67.95%	-73.17%
分地区						
甘肃省永登县	10,202,356.81	7,595,378.63	25.55%	-69.46%	-67.95%	-73.17%

四、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化，参见公司2015年度报告。

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

公司报告期无对外投资。

(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。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	子公司	房地产	房屋销售	80000000	222,428,051.82	80,780,132.02	10,202,356.81	2,606,978.18	203,518.57

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月12日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问处置伟慈制药相关事宜
2016年01月28日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司证监会立案调查的进展情况
2016年02月19日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司收到深交所《关注函》相关情况
2016年03月09日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司收到中国证监会《行政处罚通知书》的原因及对公司的影响
2016年04月18日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司一季度经营业绩
2016年05月06日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司年报相关披露内容及公司被深交所实施ST后的相关情况。
2016年05月23日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司接到海口市人民法院《应诉通知书》的原因及后期应对的措施
2016年06月10日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司管理层频繁变动的的原因
2016年06月23日	公司证券部	电话沟通	个人	投资者	询问公司回复深交所《2015年年报问询函》相关情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
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	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。	本公司在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	《中国证券报》、巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn
中国农业银行天津分行金信支行诉本公司为原控股子公司天津绿源借款合同提供连带责任担保的诉讼事项	2,800	是	目前天津绿源已破产清算完成,因相关债权债务未清偿完毕,本公司仍需承担相应连带责任。	公司于2010年6月9日收到由天津一中院派人送达的《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	《中国证券报》、巨潮资讯网: http://www.cninfo.com.cn
2015年3月11日,万恒星光(北京)投资有限公司	0	否	目前此案已移送北京市第一中级人	尚未开庭	尚未开庭	2015年03月14日	《中国证券报》、巨潮资讯网:

和星光浩华（北京）投资有限公司诉本公司和中兴华会计师事务所，要求撤销本公司 2014 年第二次临时股东大会通过的《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议案》及相关议案之决议。			民法院				http://www.cninfo.com.cn
2015 年 6 月 24 日收到北京仲裁委员会关于（2015）京仲案字第 1285 号仲裁案答辩通知。申请人满志通、蓝景丽家物流有限公司、北京小井顺达商贸有限公司就与本公司签订的《北京蓝景丽家明光家具建材有限公司增资扩股协议》的引起的争议向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书，北京仲裁委员会已根据上合同项下的仲裁条款于 2015 年 6 月 17 日予以受理，并要求本公司自收到答辩通知之日起十五内向北京仲裁委员会递交答辩书及有关证明材料	0	否	北京仲裁委裁定不予受理	北京仲裁委裁定不予受理	北京仲裁委裁定不予受理	2015 年 06 月 26 日	《中国证券报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2016 年 4 月 14 日收到海口市中级人民法院《应诉通知书》，海口中院	62.67	否	2016 年 5 月 19 日上午 9 时在海口中院第三法庭	休庭，尚无结果	审理中，尚无结果	2016 年 04 月 14 日	《中国证券报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

已受理原告刘锦诉公司证券虚假陈述责任纠纷案。			公开开庭审理				cninfo.com.cn
2016年4月29日收到海口市中级人民法院《应诉通知书》，海口中院已分别受理原告何艳、祖艳玲、陈绍林、贾国军、黄明江等五人诉本公司证券虚假陈述责任纠纷案。	40.63	否	2016年7月5日上午9时在海口中院第三法庭公开开庭审理	休庭，尚无结果	审理中，尚无结果	2016年04月29日	《中国证券报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
2016年5月21日收到海南省海口市中级人民法院《应诉通知书》，海口中院已分别受理原告史殿云、张玉红、丁文义、张玉梅、胡淑俭、南博、万海莲和南明山等八人诉本公司证券虚假陈述责任纠纷案。	33.61	否	2016年7月5日上午9时在海口中院第三法庭公开开庭审理	休庭，尚无结果	审理中，尚无结果	2016年05月21日	《中国证券报》、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	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)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
山东同欣电子有限公司	济南固得电子器件有限公司17.64%的股权	2016年6月24日	735	12	本公司参股公司济南固得的主营业务主要为电子器件的生产和销售,受国际及国内市场的景气程度影响较大,加上该公司自身设备老化,市场竞争力下降等因素,自2011年起该公司销售收入及净利润持续下滑,2016		可供出售的金融资产的账面价值	否	无	否	是	2016年06月24日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

					年一季 度又出 现了亏 损。本次 股权转 让确保 了公司 可供出 售金融 资产的 保值增 值。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
兰州亚太工贸集团有限公司	2014年12月	兰州亚太工贸集团有限公司占用资金 2844.11 万元，系 2014 年 12 月由于子公司天津绿源生态能源有限公司破产终结，亚太实业按照 2010 年度控股股东兰州亚太工贸集团有限公司为亚太实业承担天津绿源生态能源有限公司银行借款担保责任作出的“如果最终还款额度超过 2000 万元，超额部分兰州亚太工贸集团有限公司以现金或资产形式代为承担”承诺计	2,844.11	0	0	2,844.11	其他	2,844.11	31

		提的其他应 收款。							
合计	2,844.11	0	0	2,844.11	--	2,844.11	--		
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									30.22%
相关决策程序	<p>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，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 日第六届董事会 2010 年第八次会议审议通过。</p>								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	<p>亚太实业以前年度为子公司天津市绿源生态能源有限公司银行借款承担连带担保责任，由于天津市绿源生态能源有限公司 2014 年破产终结，债权人对亚太实业的担保责任诉讼已进入执行程序，并已采取查封部分资产、冻结部分银行账户等措施；亚太实业对原预计负债与未清偿金额差异 28,441,122.09 元补计预计负债，并作为重大会计差错更正追溯调整了 2014 年财务报表。但截止审计报告日，亚太实业的控股股东兰州亚太工贸集团有限公司尚未履行完成其在 2010 年做出的“如果（亚太实业）最终还款额度超过 2000 万元，超额部分兰州亚太工贸集团有限公司以现金或资产形式代为承担”的承诺。董事会将积极主动地敦促解决此问题。在相关案件执行完毕时，确定实际承担偿还数额，由控股股东按时足额履行。</p>								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	<p>兰州亚太工贸集团有限公司占用资金 2844.11 万元，系 2014 年 12 月由于子公司天津绿源生态能源有限公司破产终结，亚太实业按照 2010 年度控股股东兰州亚太工贸集团有限公司为亚太实业承担天津绿源生态能源有限公司银行借款担保责任作出的“如果最终还款额度超过 2000 万元，超额部分兰州亚太工贸集团有限公司以现金或资产形式代为承担”承诺计提的其他应收款。</p>								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2016 年 04 月 30 日								
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）《关于海南亚太实业发展股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明》【希会其字（2016）0116 号】，巨潮资讯网								

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
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	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	2010年11月19日	9999-12-31	根据控股股东兰州亚太工贸集团有限公司作出的承诺,确认其他应收款应收控股股东兰州亚太工贸集团有限公司

		<p>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>			<p>28,441,122.09 元并计入资本公积，作为重大会计差错更正追溯调整了 2014 年财务报表。</p>
<p>兰州亚太工贸集团有限公司</p>		<p>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，根据目前掌握的</p>	<p>2010 年 04 月 20 日</p>	<p>9999-12-31</p>	<p>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、待上述资产追讨及处置事宜完成后，兰州亚太将履行其承诺。</p>

	<p>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。”</p> <p>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>			
--	--	--	--	--

		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。”			
	海南亚太实业发展股份有限公司	本公司股票自 2015 年 5 月 19 日开市起因重大资产重组事项停牌，在申请延期复牌三个月后仍未能披露重大资产重组预案或者报告书。现根据有关规定，本公司承诺：自 2015 年 8 月 19 日发布终止重大资产重组公告并复牌之日起，至少 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 08 月 19 日	2016-02-19	已履行完毕
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	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，兰州亚太尚未履行其承诺。公司已根据控股股东兰州亚太工贸集团有限公司作出的承诺，确认其他应收款应收控股股东兰州亚太工贸集团有限公司 28,441,122.09 元并计入资本公积，作为重大会计差错更正追溯调整了 2014 年财务报表。				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
海南亚太实业发展股份有限公司	其他	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 60 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
龚成辉	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并处以 30 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
张芳霞	高级管理人员	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚;被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	给予警告，并分别处以 10 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
陈罡	高级管理人员	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 10 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
王金玉	高级管理人员	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚;被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	给予警告，并分别处以 10 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
马世虎	高级管理人员	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 10 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)

安双荣	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
刘鹤年	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
张文生	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
李继彬	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
刘世诚	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
贾宏林	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
李志勇	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	给予警告，并分别处以 5 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
梁德根	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	处以 3 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
刘钊	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	处以 3 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网：

			罚			http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
殷广智	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	处以 3 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
蔡文浩	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	处以 3 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
郑金铸	董事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	处以 3 万元罚款	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
冯建辉	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
常琰	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
李淑蓉	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
郑莉	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)
王长征	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016 年 02 月 23 日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn-2016-015)

						15)
兰秀金	监事	信息披露违法	被中国证监会立案调查或行政处罚	警告处分	2016年02月23日	中国证券报、巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn -2016-015)

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

适用 不适用

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

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司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

公告编号	事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2016-001	关于收到海南省高级人民法院《民事裁定书》的公告	《中国证券报》	2016年01月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-002	关于天津二中院继续查封本公司持有的控股子公司股权的公告	《中国证券报》	2016年01月08日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-003	第七届监事会2016年第一次会议决议公告	《中国证券报》	2016年01月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-004	第七届监事会2016年第一次会议决议公告	《中国证券报》	2016年01月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-005	股票存在被实施退市风险警示及暂停上市风险的提示性公告	《中国证券报》	2016年01月28日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-006	2015年度业绩预告	《中国证券报》	2016年01月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-007	关于财务总监辞职的公告	《中国证券报》	2016年02月04日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-008	第七届董事会2016年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2015年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-009	第七届监事会2016年第二次会议决议公告	《中国证券报》	2016年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2016-010	关于聘任财务总监的公告	《中国证券报》	2016年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-011	关于拟更换会计师事务所的公告	《中国证券报》	2016年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-012	关于召开2016年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》	2016年02月06日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-013	关于收到深圳证券交易所《关注函》并回复相关内容的公告	《中国证券报》	2016年02月16日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-014	关于召开2016年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》	2016年02月19日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-015	关于收到中国证监会《行政处罚决定书》的公告	《中国证券报》	2016年02月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-016	2016年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》	2016年02月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-017	关于控股股东部分股份解除质押的公告	《中国证券报》	2016年02月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-018	关于收到海口市中级人民法院《应诉通知书》及相关法律文书的公告	《中国证券报》	2016年04月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-019	关于控股股东部分股份解除质押并重新质押部分股份的公告	《中国证券报》	2016年04月14日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-020	2015年度业绩快报	《中国证券报》	2016年04月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-021	2016年度第一季度业绩预告	《中国证券报》	2016年04月15日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-022	第七届董事会2016年第三次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-023	关于办公场所迁址的公告	《中国证券报》	2016年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-024	第七届监事会2016年第三次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-025	关于延期披露2015年年度报告的公告	《中国证券报》	2016年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-026	第七届董事会2016年第四次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-027	第七届监事会2016年第四次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-028	关于对原“天津分公司”账务进行核销处理的公告	《中国证券报》	2016年04月23日	巨潮资讯网

				www.cninfo.com.cn
2016-029	第七届董事会2016年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-030	第七届监事会2016年第五次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-031	关于对北京蓝景丽家明光家具建材有限公司长期股权投资计提减值准备并相应追溯调整2011年度会计报表的公告	《中国证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-032	关于对原控股子公司天津绿源生态能源有限公司诉讼事项全额计提预计负债并相应追溯调整2014年度会计报表的公告	《中国证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-033	2015年年度报告摘要	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-034	2015年年度报告	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-035	第七届董事会2016年第六次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-036	第七届监事会2016年第六次会议决议公告	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-037	2016年第一季度报告正文	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-038	2016年第一季度报告全文	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-039	关于召开2015年度股东大会的通知	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-040	关于收到海口市中级人民法院《应诉通知书》及相关法律文书的公告	《中国证券报》	2016年04月29日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-041	关于股票将实施其他风险警示的公告	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-042	关于控股股东非经营性占用公司资金情况说明的公告	《中国证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-043	关于收到海南证监局《关注函》的公告	《中国证券报》	2016年5月6日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-044	关于独立董事辞职的公告	《中国证券报》	2016年5月6日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-045	关于遵照中国证监会《行政处罚决定书》和有关规定完成对相关年度财务报表追溯调整的公告	《中国证券报》	2016年5月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2016-046	关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》	2016年5月13日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-047	关于回复深圳证券交易所《关注函》的公告	《中国证券报》	2016年5月17日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-048	关于召开2015年度股东大会的提示性公告	《中国证券报》	2016年5月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-049	关于参加“海南辖区上市公司2015年度业绩网上集体说明会”的公告	《中国证券报》	2016年5月20日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-050	关于收到海口市中级人民法院《应诉通知书》及相关法律文书的公告	《中国证券报》	2016年5月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-051	2015年年度股东大会决议公告	《中国证券报》	2016年5月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-052	关于何艳等五人诉本公司证券虚假陈述责任纠纷案诉讼进展的公告	《中国证券报》	2016年5月24日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-053	关于董事会秘书辞职的公告	《中国证券报》	2016年5月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-054	关于公司股票交易实行其他风险警示的提示性公告	《中国证券报》	2016年5月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-055	关于公司证券事务代表离职的公告	《中国证券报》	2016年6月2日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-056	关于公司传真号码变更的公告	《中国证券报》	2016年6月2日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-057	第七届董事会2016年第七次会议决议公告	《中国证券报》	2016年6月7日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-058	关于聘任董事会秘书的公告	《中国证券报》	2016年6月7日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-059	关于收到公司股东兰州亚太工贸集团有限公司函告的公告	《中国证券报》	2016年6月7日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-060	关于职工代表监事辞职暨补选职工代表监事的公告	《中国证券报》	2016年6月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-061	关于收到深圳证券交易所2015年年报问询函的回复公告	《中国证券报》	2016年6月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-062	关于2015年年度报告补充披露的提示性公告	《中国证券报》	2016年6月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-063	关于股票交易异常波动的公告	《中国证券报》	2016年6月23日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016-064	第七届董事会2016年第八次会议决议公告	《中国证券报》	2016年6月25日	巨潮资讯网

				www.cninfo.com.cn
2016-065	关于转让参股公司部分股权的公告	《中国证券报》	2016年6月25日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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	18,898	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

					量	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		冻结	32,220,200
							质押	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				质押	25,000,000
兰州太华投资控股有限公司	境内非国有法人	6.81%	22,000,000				质押	10,000,000
陈忠联	境内自然人	2.62%	8,471,712					
袁芳	境内自然人	2.48%	8,004,045					
丁大德	境内自然人	2.42%	7,815,800					
丁伟	境内自然人	1.94%	6,261,278					
赫洪兴	境内自然人	1.82%	5,897,817					
宋明	境内自然人	1.50%	4,835,552					
张健	境内自然人	1.30%	4,201,201					
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司和兰州太华投资控股有限公司为关联方。未知公司其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
兰州亚太工贸集团有限公司	27,454,395	人民币普通股	27,454,395					
兰州太华投资控股有限公司	22,000,000	人民币普通股	22,000,000					
陈忠联	8,471,712	人民币普通股	8,471,712					
袁芳	8,004,045	人民币普通股	8,004,045					
丁大德	7,815,800	人民币普通股	7,815,800					
丁伟	6,261,278	人民币普通股	6,261,278					
赫洪兴	5,897,817	人民币普通股	5,897,817					
宋明	4,835,552	人民币普通股	4,835,552					
张健	4,201,201	人民币普通股	4,201,201					
罗四红	3,305,954	人民币普通股	3,305,954					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东兰州亚太工贸集团有限公司和兰州太华投资控股有限公司为关联方。未知公司其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见	公司股东丁伟通过证券公司信用交易担保证券账户持股 4,954,434 股；公司股东赫洪兴通过证券公司信用交易担保证券账户持股 5,897,817 股；公司股东张健通过证券公司信							

注 4)	用交易担保证券账户持股 4,201,201 股;
------	--------------------------

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

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

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
安双荣	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
李志刚	董事、总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘鹤年	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张芳霞	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘钊	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王军军	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0
方文彬	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马建兵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张业	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王强	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李克宗	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
田银祥	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
罗晓平	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王长征	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
曹亚伟	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
高中岷	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李继刚	总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘钊	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王凯旋	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
王瑞华	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵月红	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	0	0	0	0	0	0

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
张芳霞	财务总监	解聘	2016年02月03日	主动辞职
刘钊	独立董事	解聘	2016年05月06日	主动辞职
李志刚	董事、总经理	解聘	2016年07月21日	主动辞职
王军军	财务总监	解聘	2016年07月21日	主动辞职
曹亚伟	董事会秘书	解聘	2016年05月26日	主动辞职
高中岷	副总经理	被选举		
王瑞华	董事会秘书	被选举	2016年06月06日	
李继刚	总经理	被选举	2016年07月26日	
刘钊	副总经理	被选举	2016年08月06日	
王凯旋	财务总监	被选举	2016年08月06日	
王长征	职工监事	解聘	2016年06月22日	主动辞职
赵月红	职工监事	被选举	2016年06月22日	

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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,626,856.17	15,326,714.22
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	2,173,547.90	22,540,057.78
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	29,681,659.88	28,862,722.69
买入返售金融资产		
存货	225,387,945.44	198,885,153.69

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	268,870,009.39	265,614,648.38
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,230,676.85	7,230,676.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	901,016.09	1,015,102.25
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	10,760,752.33	10,916,703.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,127,032.45	2,127,032.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,019,477.72	21,289,515.22
资产总计	289,889,487.11	286,904,163.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	22,156,109.45	18,965,030.37
预收款项	49,393,961.12	36,474,035.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	90,469.82	90,469.82
应交税费	2,729,250.77	2,596,043.51
应付利息		114,400.00
应付股利		
其他应付款	34,401,030.88	46,102,048.76
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	200,000.00	
流动负债合计	108,970,822.04	104,342,028.36
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	48,441,122.09	48,441,122.09
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,441,122.09	88,441,122.09
负债合计	197,411,944.13	192,783,150.45
所有者权益：		
股本	323,270,000.00	323,270,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	147,853,703.84	152,605,110.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
一般风险准备		
未分配利润	-406,661,266.43	-409,736,544.10
归属于母公司所有者权益合计	79,678,738.86	81,354,867.63
少数股东权益	12,798,804.12	12,766,145.52
所有者权益合计	92,477,542.98	94,121,013.15
负债和所有者权益总计	289,889,487.11	286,904,163.60

法定代表人：安双荣

主管会计工作负责人：王凯旋

会计机构负责人：王凯旋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,168.63	10,405.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	165,000.00	207.77
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,551,117.57	34,374,260.78
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	32,726,286.20	34,384,873.98

非流动资产：		
可供出售金融资产	7,230,676.85	7,230,676.85
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,222,436.63	67,222,436.63
投资性房地产		
固定资产	290,739.91	316,726.89
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	10,760,752.33	10,916,703.67
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	87,223,503.26	87,405,441.58
资产总计	119,949,789.46	121,790,315.56
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	97,211.52	97,211.52
应交税费	1,269,930.42	1,269,929.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,595,687.06	18,586,442.18
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	19,962,829.00	19,953,583.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	48,441,122.09	48,441,122.09
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,441,122.09	48,441,122.09
负债合计	68,403,951.09	68,394,705.73
所有者权益：		
股本	323,270,000.00	323,270,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	147,853,703.84	147,853,703.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,216,301.45	15,216,301.45
未分配利润	-434,794,166.92	-432,944,395.46
所有者权益合计	51,545,838.37	53,395,609.83
负债和所有者权益总计	119,949,789.46	121,790,315.56

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	10,202,356.81	33,429,578.05
其中：营业收入	10,202,356.81	33,429,578.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,248,434.36	33,849,562.71
其中：营业成本	7,595,378.63	23,790,480.06
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	1,048,293.81	2,354,632.89
销售费用	708,064.67	716,715.65
管理费用	1,897,838.41	4,804,541.32
财务费用	-1,141.16	1,826,413.83
资产减值损失		356,778.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,046,077.55	-419,984.66
加：营业外收入		5,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	600,000.00	385.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,646,077.55	-415,370.16
减：所得税费用		1,574,894.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,646,077.55	-1,990,265.03
归属于母公司所有者的净利润	-1,678,323.03	-2,738,844.06

少数股东损益	32,245.48	748,579.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-1,646,077.55	-1,990,265.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,678,323.03	-2,738,844.06
归属于少数股东的综合收益总额	32,245.48	748,579.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0052	-0.0085
（二）稀释每股收益	-0.0052	-0.0085

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

法定代表人：安双荣

主管会计工作负责人：王凯旋

会计机构负责人：王凯旋

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,249,519.00	1,475,073.95
财务费用	252.46	259.04
资产减值损失		284,032.68
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,249,771.46	-1,759,365.67
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	600,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,849,771.46	-1,759,365.67
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,849,771.46	-1,759,365.67
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,849,771.46	-1,759,365.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0057	-0.0054
（二）稀释每股收益	-0.0057	-0.0054

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	25,629,744.39	33,858,576.00
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	-8,371,109.88	78,597.37
经营活动现金流入小计	17,258,634.51	33,937,173.37

购买商品、接受劳务支付的现金	17,749,469.52	25,006,348.38
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	594,757.08	2,008,552.13
支付的各项税费	1,272,325.09	2,374,494.84
支付其他与经营活动有关的现金	1,330,764.75	6,635,341.34
经营活动现金流出小计	20,947,316.44	36,024,736.69
经营活动产生的现金流量净额	-3,688,681.93	-2,087,563.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,900,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,099.00	1,198,761.97
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	11,099.00	1,198,761.97
投资活动产生的现金流量净额	-11,099.00	2,701,238.03
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	175.34	
筹资活动现金流入小计	175.34	
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		1,840,326.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	252.46	
筹资活动现金流出小计	252.46	1,840,326.88
筹资活动产生的现金流量净额	-77.12	-1,840,326.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,699,858.05	-1,226,652.17
加：期初现金及现金等价物余额	15,327,891.69	7,120,026.94
六、期末现金及现金等价物余额	11,628,033.64	5,893,374.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,823,074.21	1,389,818.74
经营活动现金流入小计	1,823,074.21	1,389,818.74
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	488,007.08	511,668.88
支付的各项税费	287.72	3,221.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,330,764.75	869,283.72
经营活动现金流出小计	1,819,059.55	1,384,173.90
经营活动产生的现金流量净额	4,014.66	5,644.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,999.00	2,400.00
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		
投资活动现金流出小计	3,999.00	2,400.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,999.00	-2,400.00
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	252.46	
筹资活动现金流出小计	252.46	
筹资活动产生的现金流量净额	-252.46	
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	-236.80	3,244.84
加：期初现金及现金等价物余额	10,405.43	26,497.63
六、期末现金及现金等价物余额	10,168.63	29,742.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	323,270,000.00				152,605,110.28				15,216,301.45		-409,736,544.10	12,766,145.52	94,121,013.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	323,270,000.00				152,605,110.28				15,216,301.45		-409,736,544.10	12,766,145.52	94,121,013.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,751,406.44						3,075,277.67	32,658.60	-1,643,470.17
（一）综合收益总额											-1,676,128.77	32,658.60	-1,643,470.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

	00									0		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-2,738,844.06	748,579.03	-1,990,265.03
(一)综合收益总额										-2,738,844.06	748,579.03	-1,990,265.03
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	323,270,000.				147,853,703.84				15,216,301.45	-418,546,276.0	10,899,074.90	78,692,804.13

	00									6	
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,270,000.00				147,853,703.84				15,216,301.45	-432,944,395.46	53,395,609.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,270,000.00				147,853,703.84				15,216,301.45	-432,944,395.46	53,395,609.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,849,771.46	-1,849,771.46
（一）综合收益总额										-1,849,771.46	-1,849,771.46
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	323,270,000.00				147,853,703.84				15,216,301.45	-434,794,166.92	51,545,838.37

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-368,139,379.14	89,759,504.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-368,139,379.14	89,759,504.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-1,759,365.67	-1,759,365.67
(一) 综合收益总额										-1,759,365.67	-1,759,365.67

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	323,270,000.00				119,412,581.75				15,216,301.45	-369,898,744.81	88,000,138.39

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，截止目前，兰州亚太及其关联方兰州太华投资控股有限公司合计直接持有本公司股份49,454,395股，占本公司总股本的15.3%。

公司统一社会信用代码：91460000201263595J；法定代表人：安双荣；公司住所：海口市人民大道25

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

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月28日决议批准报出。

本期不再纳入合并范围内的子公司

2015年12月17日，本公司与控股股东兰州亚太工贸集团有限公司签订《股权转让协议书》，将本公司持有的兰州伟慈制药有限公司100%股权拟以总价款420万元转让给兰州亚太工贸集团有限公司。2015年12月30日，兰州伟慈制药有限公司收到兰州市工商行政管理局兰州新区分局核发的《内资公司变更通知书》，上述股权过户登记手续已完成。

由于期末本公司不再对兰州伟慈制药有限公司实施控制，相应将兰州伟慈制药有限公司2015年度利润表、现金流量表纳入合并范围，不再将2015年12月31日资产负债表纳入合并范围。

权益：

- 1、在子公司中的权益：兰州同创嘉业房地产开发有限公司、甘肃亚美商贸有限公司
- 2、在合营企业中的权益：北京蓝景丽家明光家具建材有限
- 3、联营企业中的权益：济南固得电子器件有限公司、三亚地产

四、财务报表的编制基础

1、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——基本准则》和其他各项具体准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2016年6月30日止的2016年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的2016年半年报财务报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司采用公历年度,即将每年1月1日起至12月31日止作为一个会计年度。

3、营业周期

本公司采用公历年度,即将每年1月1日起至12月31日止作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额,调整资本公积(资本溢价),资本公积(资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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企业合并,为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额确认为商誉;当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时,其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权(或类似权利)本身或者结合其他安排确定的子公司,也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素:一是投资方拥有对被投资方的权力,二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报,三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时,当且仅当投资方具备上述三要素时,才能表明投资方能够控制被投资方。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自合并日起将被合并子公司纳入合并

范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，其余均计入当期损益。

（2）境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对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，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产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：

交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；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，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的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，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

本公司将到期日固定、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划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，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，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C、可供出售金融资产

可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(3) 金融资产转移的确认和计量

本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

如果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，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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：

终止确认部分的账面价值；

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

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

如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

(4) 主要金融资产公允价值的确定方法

A、存在活跃市场的金融资产，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

B、金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(5) 主要金融资产的减值

若有客观证据表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

A、持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，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超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

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确认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，不通过损益转回。

(6) 金融负债

本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%

1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司有客观证据表明单项金额虽不重大、但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

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

房地产存货按成本进行初始计量；开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出采用加权平均法确定其实际成本。

其他存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均计价。低值易耗品在领用时按一次摊销法摊销，包装物在领用时按一次摊销法摊销。

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

(2) 存货的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。

13、划分为持有待售资产

本公司对同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- (1) 组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司相关权力机构已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的企业组成部分包括单项非流动资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于被分类为持有待售的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额作为资产减值损失计入当期损益；如果持有待售的是处置组，则将资产减值损失首先分配至商誉，然后按比例分摊至属于持有待售资产范围内的其他非流动资产计入当期损益。递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行个别计量或是作为某一处置组的一部分进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

14、长期股权投资

(1) 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

(2) 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

(3) 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业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。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

(4) 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

(2) 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

(3) 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

(1) 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机械设备、运输设备、其他设备四类。(2) 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；B、该固定资产的成本能够可靠地计量。如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。(3) 本公司在取得固定资产时按照成本入账。(4) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40 年	5%	2.38-9.50%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%	6.33-19.00%
运输设备	年限平均法	5-9 年	5%	10.56-19.00%
其他设备	年限平均法	5-8 年	5%	11.88-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

17、在建工程

(1) 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(2) 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

18、借款费用

(1) 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

(2) 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

(3) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若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，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司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加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

(5) 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

(6) 在本公司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之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；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之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 本公司的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，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

(2) 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产：

- A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

(3) 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D、本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(5) 本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产，具体情况如下：

类别	预计使用寿命	尚可使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	35年	土地使用权证

(6) 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

(7) 当有迹象表明无形资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付是指本公司为获取职工和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，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

B、完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积；

C、在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量；

D、本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

(3) 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

A、授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

B、完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债；

C、在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平；

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

(1) 商品销售收入

①房地产开发产品收入

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

②其他商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递

延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

A、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B、本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司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) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

（3）金融工具公允价值

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

（4）持有至到期投资

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

（5）持有至到期投资减值

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

（6）可供出售金融资产减值

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

（7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法

计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财政部及国税总局相关政策要求，自 2016 年 5 月 1 日起，原适用营业税的收入全部改为计征增值税，具体情况如下：房地产销售：2016 年 4 月 30 日前开工的项目，适用简易征收方式，税率 5%；2016 年 4 月 30 日后开工的项目，以扣减土地价款后的收入为计税额，适用一般征收方式，税率 11%。不动产租赁：2016 年 4 月 30 日取得的房产，适用简易征收方式，税率 5%；2016 年 4 月 30 日后取得的房产，适用一	5%、6%、11%

	般征收方式，税率 11%。住宿、餐饮、物业等生活服务：适用一般征收方式，税率 6%。	
营业税	按照应税营业额 5% 计缴营业税。房地产销售、房租、物业费等收入适用营业税，税率为 5%。根据财政部及国税总局相关政策要求，自 2016 年 5 月 1 日起，上述原适用营业税的收入改为计征增值税。	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	营业实际缴纳的流转税	2%
土地增值税	按预收房款额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

其他税项：按税法有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	75,829.27	32,969.87
银行存款	11,551,026.90	15,293,744.35
合计	11,626,856.17	15,326,714.22

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	165,000.00	7.59%	21,157,984.88	93.86%
1至2年	2,008,547.90	92.41%	1,010,072.90	4.48%
2至3年			186,000.00	1.85%
3年以上			186,000.00	0.20%
合计	2,173,547.90	--	22,540,057.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

截止2016年6月30日, 本公司一年以上的预付款项为工程合同未执行完, 尚未竣工决算的工程款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
兰州亚太电梯安装公司	801681.5	36.88%
兰州太华商贸有限公司	384866.4	17.71%
北京龙安设计有限公司	372000	17.11%
兰州金阳门窗工程有限公司	230000	10.58%
兰州恒源天祥数码科技有限公司	170000	7.82%
合计	1958547.9	90.1%

其他说明:

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

8、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,441,122.09	67.31%			28,441,122.09	28,441,122.09	68.64%			28,441,122.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,813,547.45	32.69%	12,573,009.66	91.02%	1,240,537.79	12,994,610.26	31.36%	12,573,009.66	96.75%	421,600.60
合计	42,254,669.54	100.00%	12,573,009.66	29.76%	29,681,659.88	41,435,732.35	100.00%	12,573,009.66	30.34%	28,862,722.69

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州亚太工贸集团有限公司	28,441,122.09			承诺未到期
合计	28,441,122.09		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	416,396.98	4,163.96	
1 年以内小计	416,396.98	4,163.96	1.00%
1 至 2 年	386.93	19.35	5.00%
2 至 3 年	1,000.00	1,000.00	10.00%
3 年以上	13,395,763.54	12,567,826.35	93.82%
合计	13,813,547.75	12,573,009.66	91.02%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,756,951.63	6,550,536.93
资产转换差额	1,137,712.51	1,137,712.51
租金	1,150,000.00	1,150,000.00
土地款	1,570,000.00	1,570,000.00
其他	2,198,883.31	2,586,360.82
承诺款	28,441,122.09	28,441,122.09
合计	42,254,669.54	41,435,732.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

兰州亚太工贸集团有限公司	承诺款	28,441,122.09	1-2 年	67.31%	
天津燕宇置业有限公司	往来款	7,756,951.63	3 年以上	18.36%	7,756,951.63
永登连生房地产开发有限公司	土地款	1,570,000.00	3 年以上	3.72%	1,570,000.00
天津吉盛畜牧业有限公司	租金	1,150,000.00	3 年以上	2.72%	1,150,000.00
资产置换差额	资产置换差额	1,137,712.51	3 年以上	2.69%	1,137,712.51
合计	--	40,055,786.23	--	94.80%	11,614,664.14

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	203,792,134.74		203,792,134.74	171,289,622.74		171,289,622.74
开发产品	21,595,810.70		21,595,810.70	27,595,530.95		27,595,530.95
合计	225,387,945.44		225,387,945.44	198,885,153.69		198,885,153.69

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
济南固得电子器件有限公司	7,230,676.85			7,230,676.85					17.64%	
合计	7,230,676.85			7,230,676.85					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
北京蓝景 丽家明光 家具建材 有限公司	99,899,56 4.90									99,899,56 4.90	99,899,56 4.90
小计	99,899,56 4.90									99,899,56 4.90	99,899,56 4.90
二、联营企业											
三亚地产	12,600.00									12,600.00	12,600.00
小计	12,600.00									12,600.00	12,600.00
合计	99,912,16 4.90									99,912,16 4.90	99,912,16 4.90

其他说明

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额				1,530,783.55
2.本期增加金额				
(1) 购置			11,099.00	11,099.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				1,541,882.55
二、累计折旧				
1.期初余额				515,681.30
2.本期增加金额				
(1) 计提				125,185.16
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额				640,866.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值				901,016.09
2.期初账面价值				1,015,102.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,597,255.00			8,500.00	134,605,755.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
1.期初余额	22,392,872.24			8,389.32	22,401,261.56
2.本期增加金额	155,951.34				155,951.34
(1) 计提	155,951.34				155,951.34
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	22,548,823.58			8,389.32	22,557,212.90
三、减值准备					
1.期初余额	101,287,789.77				101,287,789.77
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	101,287,789.77				101,287,789.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,760,641.65			110.68	10,760,641.65
2.期初账面价值	10,916,703.67			110.68	10,916,703.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,127,032.45		2,127,032.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	130,874,075.96	130,874,075.96
合计	130,874,075.96	130,874,075.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		9,202,729.94	
2016 年	130,874,075.96	40,810,043.96	
2017 年		4,404,343.92	
2018 年		69,503,722.06	
2019 年		6,953,236.08	
2020 年			
合计	130,874,075.96	130,874,075.96	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债 适用 不适用**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,131,951.26	10,940,872.18
1—2 年	94,300.26	94,300.26
2—3 年	6,754,198.93	6,754,198.93
3 年以上	1,175,659.00	1,175,659.00
合计	22,156,109.45	18,965,030.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	49,343,961.12	36,424,035.90
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	49,393,961.12	36,474,035.90

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	94,024.86	822,328.70	822,328.70	94,024.86
二、离职后福利-设定提存计划	-3,555.04	51,993.30	51,993.30	-3,555.04
合计	90,469.82	874,322.00	874,322.00	90,469.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,211.52	770,618.02	770,618.02	97,211.52
2、职工福利费		16,853.80	16,853.80	
3、社会保险费	-3,186.66	30,296.88	30,296.88	-3,186.66
其中：医疗保险费	-1,781.42	57,650.40	57,650.40	-1,781.42
工伤保险费	-826.50	714.64	714.64	-826.50
生育保险费	-578.74	893.30	893.30	-578.74

4、住房公积金		4,560.00	4,560.00	
合计	94,024.86	822,328.70	822,328.70	94,024.86

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-2,686.79	48,627.20	48,627.20	-2,686.79
2、失业保险费	-868.25	3,366.10	3,366.10	-868.25
合计	-3,555.04	51,993.30	51,993.30	-3,555.04

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,605.10	-1,388.49
营业税	849,499.99	962,328.47
企业所得税	1,238,293.49	1,238,293.49
个人所得税	3,323.86	1,925.38
城市维护建设税	78,641.14	92,699.40
教育费附加	36,990.68	23,669.72
地方教育费附加	7,670.46	-29,706.03
土地增值税	325,229.90	244,021.66
价格调节基金	99,996.15	64,199.91
合计	2,729,250.77	2,596,043.51

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		114,400.00
合计		114,400.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款项	17,167,632.81	31,806,237.53
其他	17,233,398.07	14,295,811.23
合计	34,401,030.88	46,102,048.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天地控股有限公司	3,300,000.00	因资金问题未支付
寰岛南方实业发展有限公司	2,577,662.74	因资金问题未支付
赵伟	1,221,701.18	因资金问题未支付
北京万恒置业房地产开发有限公司	1,000,000.00	因资金问题未支付
合计	8,099,363.92	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	200,000.00	
合计	200,000.00	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

期末短期借款以永登县城关镇文昌路亚太玫瑰园A1#、A2#楼在建工程提抵押。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明:

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	48,441,122.09	48,441,122.09	
合计	48,441,122.09	48,441,122.09	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司为已破产终结的控股子公司天津绿源生态能源有限公司（以下简称“天津绿源”）提供连带担保责任的交通银行天津市分行的银行借款7,700,000.00元(期限为2003年10月29日至2004年9月22日)已逾期且涉及司法诉讼；本公司为天津绿源提供连带担保责任的中国农业银行天津分行金信支行的银行借款27,589,495.37元(期限为2005年6月24日至2006年6月11日)已逾期且涉及司法诉讼。2014年5月16日天津市西青区人民法院民事裁定书(2010)青破字第3-5号裁定天津市绿源破产程序终结，根据该民事裁定书规定，交通银行天津市分行申报的债权金额为14,314,466.94元，确认的清偿金额为512,653.31元，未清偿金额为13,801,813.63元，中国农业银行天津分行和平支行（原中国农业银行天津分行金信支行）申报的债权金额为35,925,947.78元，确认的清偿金额为1,286,639.32元，未清偿金额为34,639,308.46元。以上两贷款合计未清偿金额为48,441,122.09元，本公司为上述事项计提预计负债20,000,000.00元。为了消除上述担保事宜对公司造成的影响，本公司的控股股东兰州亚太工贸集团有限公司向本公司做出承诺：“兰州亚太工贸集团有限公司将积极协助本公司就偿还上述银行借款本息金额限定在2000万元以内，如果最终还款额度超过2000万元，超额部分兰州亚太工贸集团有限公司以现金或资产形式代为承担；同时，本公司将该代偿部分对天津绿源的追偿权利转让给兰州亚太工贸集团有限公司，兰州亚太工贸集团有限公司不再向本公司主张其他任何权利。”截止本报告日，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。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

其他说明:

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	323,270,000.00					0.00	323,270,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,412,581.75			119,412,581.75
其他资本公积	47,026,999.17		4,751,406.44	42,275,592.73
合计	152,605,110.28		4,751,406.44	147,853,703.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少系上期末向同一控制人的关联方出售 子公司兰州伟慈制药有限责任公司100%股权，将处置价高于公允价值的部分计入资本公积并入合并报表，本期不再并入合并报表。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-409,736,544.10	
期末未分配利润	-406,661,266.43	

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,202,356.81	7,595,378.63	33,429,578.05	23,790,480.06

合计	10,202,356.81	7,595,378.63	33,429,578.05	23,790,480.06
----	---------------	--------------	---------------	---------------

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	575,086.13	1,685,660.65
城市维护建设税	25,640.17	84,283.03
教育费附加	37,140.01	50,569.82
地方教育费附加	91,028.66	50,569.83
土地增值税	319,398.84	483,549.56
合计	1,048,293.81	2,354,632.89

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	270,528.00	326,028.00
2、广告展览费	50,000.00	
3、销售服务费	323,166.00	330,374.00
4、折旧费	41,568.96	8,580.83
5、其他	22,801.71	51,732.82
合计	708,064.67	716,715.65

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、职工薪酬	739,768.36	1,025,858.45
2、董事会费	1,127.40	26,087.00
3、业务招待费	190,975.00	35,663.00
4、办公费	220,749.13	129,118.99
5、差旅费	208,602.80	229,291.59
6、折旧	83,616.20	303,196.87
7、无形资产摊销	155,951.34	306,787.62

8、咨询、评估、审计费	126,000.00	105,412.00
9、律师代理费		
10、法律顾问费	50,000.00	
11、税金	5,768.18	48,543.21
12、其他	115,280.00	2,594,582.59
合计	1,897,838.41	4,804,541.32

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,842,984.77
利息收入	-1,393.62	-16,570.94
汇兑损益		
其他	252.46	
合计	-1,141.16	1,826,413.83

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

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

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

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

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

70、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
罚款	600,000.00		
合计	600,000.00	385.50	

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		1,574,894.87
合计		1,574,894.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,646,077.55

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来流入（支出）	-8,371,109.88	78,597.37
合计	-8,371,109.88	78,597.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用、其他往来支出	1,330,764.75	6,635,341.34
合计	1,330,764.75	6,635,341.34

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
购置固定资产		

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	本期发生额	上期发生额
利息收入	175.34	
合计	175.34	

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	本期发生额	上期发生额
银行手续费	252.46	
合计	252.46	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,646,077.55	-1,990,265.03
加：资产减值准备		284,032.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,185.16	757,764.84
无形资产摊销	155,951.34	306,787.62
财务费用（收益以“-”号填列）	77.12	1,840,326.88
投资损失（收益以“-”号填列）		-45,369.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,500,184.37	-8,697,838.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27,381,072.40	255,541.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,223,541.48	5,201,456.52
其他	18,835.45	
经营活动产生的现金流量净额	-3,688,681.93	-2,087,563.32
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	11,626,856.17	5,893,374.77
减：现金的期初余额	15,326,714.22	7,120,026.94
现金及现金等价物净增加额	-3,699,858.05	-1,226,652.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,626,856.17	15,326,714.22
其中：库存现金	75,829.27	32,969.87
可随时用于支付的银行存款	11,551,026.90	15,293,744.35
三、期末现金及现金等价物余额	11,628,033.64	15,327,891.69

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
--	--	--	--	------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 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) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,441,122.09	40.14%			28,441,122.09	28,441,122.09	39.13%			28,441,122.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,419,094.16	59.86%	38,309,098.68	90.31%	4,109,995.48	44,242,237.37	60.87%	38,309,098.68	86.59%	5,933,138.69
合计	70,860,216.25	100.00%	38,309,098.68	54.06%	32,551,117.57	72,683,359.46	100.00%	38,309,098.68	52.71%	34,374,260.78

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
兰州亚太工贸集团有限公司	28,441,122.09			承诺未到期
合计	28,441,122.09		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,235,504.64	8,688,351.66
资产转换差额	1,137,712.51	1,137,712.51
租金	1,150,000.00	1,150,000.00
子公司往来	31,453,072.57	33,089,953.57
其他	442,804.44	176,219.63
承诺款	28,441,122.09	28,441,122.09
合计	70,860,216.25	72,683,359.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	子公司往来	31,453,072.57	1-4 年	44.39%	27,889,188.76
兰州亚太工贸集团有限公司	承诺款	28,441,122.09	1-2 年	40.14%	
天津燕宇置业有限公司	往来款	7,756,951.63	3 年以上	10.95%	7,756,951.63
天津吉盛畜牧业有限公司	租金	1,150,000.00	3 年以上	1.62%	1,150,000.00
资产转换差额	资产转换差额	1,137,712.51	3 年以上	1.61%	1,137,712.51
合计	--	69,938,858.80	--	98.70%	37,933,852.90

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,222,436.63		67,222,436.63	67,222,436.63		67,222,436.63
对联营、合营企业投资	99,912,164.90	99,912,164.90	0.00	99,912,164.90	99,912,164.90	0.00
合计	167,134,601.53	99,912,164.90	67,222,436.63	167,134,601.53	99,912,164.90	67,222,436.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州同创嘉业房地产开发有限公司	67,207,593.63			67,207,593.63		
甘肃亚美商贸有限公司	14,843.00			14,843.00		
合计	67,222,436.63			67,222,436.63		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

小计	99,899,56 4.90									99,899,56 4.90	99,899,56 4.90
二、联营企业											
三亚地产	12,600.00									12,600.00	12,600.00
小计	12,600.00									12,600.00	12,600.00
合计	99,912,16 4.90									99,912,16 4.90	99,912,16 4.90

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.0052	-0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.0052	-0.0052

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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甘肃省兰州市城关区张掖路87号中广商务大厦24楼公司董事会秘书处。