

公司代码：600766

公司简称：园城黄金

烟台园城黄金股份有限公司 2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、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。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司负责人徐成义、主管会计工作负责人徐家芳及会计机构负责人郭常珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 五、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及的未来计划和发展战略等陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	8
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	财务报告.....	18
第十节	备查文件目录.....	103

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
园城实业/园城集团	指	园城实业集团有限公司
黄金矿业公司	指	烟台园城黄金矿业有限公司
晟城置业	指	烟台晟城置业有限公司
新园装饰	指	济宁新园装饰工程有限公司
澳洲	指	澳大利亚 (Australia)
澳洲矿业	指	AUSTRALIA GOLD MINING PTY LTD, 为矿业公司在澳大利亚的全资子公司
众环海华	指	众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Goldsmiths	指	澳大利亚 Goldsmiths 金矿
Canadian	指	澳大利亚 Canadian 金矿
Mt Jack	指	澳大利亚 Mt Jack 金矿
金海矿业	指	乳山市金海矿业有限公司
金滩矿业	指	威海金滩矿业有限公司
小套峪矿业	指	本溪满族自治县小套峪矿业有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	烟台园城黄金股份有限公司
公司的中文简称	园城黄金
公司的外文名称	YanTai Yuancheng Gold Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Yuancheng gold
公司的法定代表人	徐成义

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘昌喜	逢丽媛
联系地址	烟台市芝罘区南大街261号	烟台市芝罘区南大街261号
电话	0535-6636299	0535-6636299
传真	0535-6636299	0535-6636299
电子信箱	ytrainman@163.com	yuanyuan82827@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	烟台市芝罘区南大街261号
公司注册地址的邮政编码	264000
公司办公地址	烟台市芝罘区南大街261号
公司办公地址的邮政编码	264000

电子信箱	yuanyuan82827@126.com
------	-----------------------

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	园城黄金	600766	

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,989,300.00	14,633,466.51	-59.07
归属于上市公司股东的净利润	1,877,148.22	10,337,629.61	-81.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,877,148.22	7,151,240.18	-73.75
经营活动产生的现金流量净额	1,837,224.89	9,297,146.16	-80.24
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	34,653,028.54	34,865,294.56	-0.61
总资产	216,761,310.87	226,377,313.42	-4.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.05	-80
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.05	-80
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.03	-66.67
加权平均净资产收益率(%)	5.24	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	5.24	不适用	不适用

产收益率 (%)			
----------	--	--	--

公司主要会计数据和财务指标的说明

本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财务部于 2014 年修订或新制定发布的《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》等八项具体会计准则，对会计报告列报进行了调整。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

第四节 董事会报告.

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司主业自转型为黄金产业业务以来，公司对下属的参股公司和托管公司业务积极开展相关工作，制定相应的发展开采规划。

其中公司参股公司的烟台园城黄金矿业有限公司（持股比例为 32%）下设全资子公司持有的澳大利亚昆士兰州 Forsyth 地区金矿主矿产：金矿保有资源量矿石量 4,779,820 吨（t），Au（金元素）金属量 21,879 公斤（kg），平均品位 Au 4.58×10^{-6} ，相关开采计划方案已上报澳洲昆士兰自然资源和矿业部，2015 年 3 月公司终止重大资产重组事宜后，公司的参股公司烟台园城黄金矿业有限公司结合澳大利亚矿业部门的对矿产开采进程的审批要求，积极推进全资子公司补充提交资料，同时我公司也将密切关注澳大利亚昆士兰州金矿的相关审批事项的进展，以便公司顺利开展开采规划及进行基建工程等相关生产工作。

乳山市金海矿业有限公司，山东省乳山市蓝家庄矿区金矿保有资源储量矿石量总 2,327,882 吨（t），金金属量 23,070 公斤（kg），平均品位 Au 9.91×10^{-6} 。《采矿许可证》正在办理过程中，目前公司已基本完成确定矿区范围等工作。

威海金滩矿业有限公司：截止报告披露日，经公司第十届董事会第四十一次审议通过了公司拟与威海金滩矿业签订《解除委托经营管理合同协议书》的议案。由于金滩矿业的矿产扩能手续没有准确的完成时间致使相关生产不能正常进行，经公司与金滩矿业协商一致，同意解除原合同。2015 年 3 月 14 日公司与威海金滩矿业签订了《解除委托经营管理合同协议书》。

本溪满族自治县小套峪矿业有限公司金矿总资源储量矿石量 776,618 吨（t），金金属量 2634 公斤（kg），平均品位 3.39×10^{-6} 。采矿权范围内和深部的核实工作已完成，经辽宁省国土资源厅予以备案《〈辽宁省本溪满族自治县小套峪矿区金矿资源储量核实报告〉评审备案证明》（辽国土资储备字[2014]274 号）。目前正在办理新增资源的采矿证增量手续。

报告期内，公司营业收入为 5,989,300.00 元人民币，本期比上年同期减少了 59.07%，主要

系本期托管费收入减少和黄金销售收入减少所致。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,989,300.00	14,633,466.51	-59.07
营业成本	0.00	2,791,143.12	-100.00
管理费用	2,266,323.28	2,677,997.69	-15.37
财务费用	1,393,443.08	2,164,996.40	-35.64
经营活动产生的现金流量净额	1,837,224.89	9,297,146.16	-80.24
投资活动产生的现金流量净额	--	-9,388,329.79	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,394,786.83	-1,166,261.61	-19.59
货币资金	1,017,936.43	575,498.37	76.88

营业收入变动原因说明:本期营业收入减少主要系托管费收入减少和黄金销售收入减少。

营业成本变动原因说明:本期营业成本减少主要系本年度无黄金销售所致。

货币资金变动原因:本期货币资金增加主要系本年收到上年拖欠托管费所致。

财务费用变动原因说明:本期财务费用减少主要系因已达成债务重整协议本期未继续计提光大银行利息所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系处置兴国合并变化及减少投资所致。

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

1、2015年1月13日,公司召开了第十届董事会第四十次会议,会议审议通过了关于《公司重大资产重组股票继续停牌》的议案,针对公司本次筹划重大资产重组背景、原因、重组框架方案介绍、推进重大资产重组所做的工作、继续停牌的必要性及拟复牌时间进行了披露,同日,公司召开了投资者说明会,发布了投资者说明会情况公告,并同步发布了《园城黄金重大资产重组进展暨延期复牌公告》。公司拟以非公开发行股份购买资产的方式,向烟台晟城置业有限公司等交易对方购买其持有的烟台园城黄金矿业有限公司在内的黄金矿业行业的资产,因本次重大资产重组涉及海外资产,目前国外政府有关部门正在对本次重组拟注入上市公司标的资产的相关事项进行审批,上述审批程序较为复杂且时间周期较长,经公司向上海证券交易所申请,公司股票于2015年1月14日开市起继续停牌60日。

2、股票停牌期间,公司每周发布一次《重大资产重组进展公告》。

3、2015年3月9日,公司发布了《拟终止重大资产重组及股票停牌的进展公告》,因澳洲矿业部门审批手续复杂且涉及外方投资问题在审批过程中相对严谨,故公司无法在预计的时间内取得相应批复文件,公司于2015年3月12日召开了董事会、投资者说明会,经向上海证券交易所申请,公司决定终止本次重大重组工作。

4、2015年3月14日,公司召开了第十届董事会第四十一次会议,会议审议通过了《公司关于终止重大资产重组事项的议案》,公司同日在上海证券交易所网站上发布的公司终止重大资产公告。2015年3月16日,公司股票复牌。

(2) 经营计划进展说明

受国际金融形势等原因影响,金价一直处于低谷,黄金开采、销售企业均受到不同程度的冲击。公司针对现今经济形势对于黄金矿产领域的考察、洽谈和收购工作更加审慎;对于公司现有托管金矿在现有探矿区域内继续增加资源储备,同时继续加强产业的技术升级和替换工作以降低生产成本。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
黄金产品销售	0.00	0.00	0	-100	-100	减少100个百分点
房地产及物业	159,300.00	0.00	100	-53.40	不适用	不适用
其他业务收入	5,830,000.00	0.00	100	-45.53	不适用	不适用
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

主营业务分行业和分产品情况的说明

其他业务收入中 5,830,000.00 元为本期托管费收入,

(三) 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。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内公司无持有其他上市公司股权情况

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

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

4、 主要子公司、参股公司分析

(1)、烟台忠园投资有限公司系公司全资子公司，注册资本 100 万元，公司业务性质为咨询、服务，截止 2015 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 893,008.48 元，净资产 417,247.61 元，实现净利润-123,025.30 元。

(2)、烟台园城黄金矿业有限公司

烟台园城黄金矿业有限公司系公司的参股公司，成立于 2012 年 2 月，注册资本 17000 万元，公司业务性质为黄金及矿产品的投资与销售，截止 2015 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 221,605,207.72 元，净资产 105,934,470.20 元，实现净利润-147,750.92 元。

5、 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项**(一) 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说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项**一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
光大银行烟台支行借款纠纷案本公司向光大银行烟台支行借款本金 2700 万元，因到期未归还，2005 年 7 月 18 日，山东省烟台市中级人民法院下达(2004)烟民二初字第 410 号民事判决书，判决本公司支付光大银行烟台支行贷款本金 2,700 万元、贷款利息 582,783.36 元，案件	详情请参阅公司在 2014 年 9 月 26 日上交所网站披露的董事会第三十六次会议决议公(2014-057 号)。

受理费 151,876 元、保全费 142,386 元由本公司承担；深圳万基集团有限公司、山东鲁信国际经济股份有限公司对本公司的上述给付义务承担连带清偿责任。2008 年 1 月 20 日，光大银行烟台支行申请强制执行担保方山东鲁信国际经济股份有限公司本金 4,705,738 元、利息 294,262 元。经公司财务部核实，公司与烟台光大银行金融借款纠纷一案，公司尚欠甲方贷款本金人民币 22,135,541.00 元、利息 34,787,861.97 元。

经公司与烟台光大银行协商，公司如于 2014 年 9 月 30 日还款本金 1320 万元及本案法律费用 65 万元，剩余本金 8,935,541.00 元于 2015 年 9 月 30 日前还清，烟台光大银行同意放弃追索公司的全部贷款利息。

2014 年 9 月 28 日公司与园城实业集团有限公司签订借款人民币 1385 万元偿还烟台光大银行借款，2014 年 9 月 28 日公司与光大银行签订了《执行和解协议书》。

待本协议履行完毕后，本案项下双方债权债务全部结清，双方不再追究各自经济责任和其他法律责任。

中国农业银行文登市分行担保案及文登市农村信用合作联社借款担保案

威海申威药业有限公司（已更名“威海华洋药业有限公司，以下简称“华洋药业公司”）于 2004 年先后三次与中国农业银行文登市支行签订借款合同，累计借款额 1,540 万元，本公司为申威药业的借款提供担保。2007 年 9 月 24 日，威海仲裁委员会下达《裁定书》（（2007）威仲字第 3012 号），裁定由华洋药业公司偿还文登支行借款本金及利息，本公司承担连带责任。华洋药业公司于 2004 年 8 月 30 日向文登市农村信用合作联社借款担保案

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

详情请参照公司已在 2014 年年报重大事项中披露。

<p>2009 年 3 月 25 日,华洋药业公司的控股股东烟台恒源房地产业有限公司与王洋、文登市晴洋土石方工程有限公司签署《股权转让协议书》,新股东以文登市晴洋土石方工程有限公司位于文登市米山路 153 号的土地及房产以及在取得华洋药业公司控股权后,将申威药业的全部土地、房屋和财产为本公司提供反担保。</p> <p>2013 年 4 月 26 日,山东省威海市中级人民法院发出(2013)威执一字第 20 号《执行裁定书》:在执行过程中拍卖了被执行人华洋药业公司生产设备一宗,拍卖款 31.5 万元抵顶部分债务,中国农业银行股份有限公司文登支行同意支付 31.5 万元后,终结本案的本次执行。同时裁定如下:1) 被执行人华洋药业公司所有生产设备一宗归买受人张庆栋所有,财产所有权自本裁定送达买受人张庆栋时起转移;2) 解除对被执行人威海申威药业(华洋药业公司)所有的生产设备一宗的查封。3) 终结威海仲裁委员会作出的(2007)威仲字第 3012 号裁决书的本次执行程序。在具备执行条件时,申请执行人可向本院申请恢复执行。</p> <p>2014 年 5 月 16 日,公司与华洋药业、王洋签署了《反担保合同》,约定华洋药业以其位于文登市环山路 121-12 号面积为 3152.08 平方米的房产及位于文登市环山路 121 号,面积为 16953 平方米的土地使用权为公司提供反担保,王洋以其位于文登市米山路甲 153 号面积为 7681.71 平方米的房产中已设定抵押担保 1500 万元外的剩余价值及位于文登市米山路北,马山东面积为 3856 平方米的土地使用权为公司提供反担保。截止报告期末,上述《反担保合同》中列明的王洋持有的房产的土地使用权已办理抵押登记手续。</p>	
<p>本公司与宋国珍先生的借款纠纷 公司于 2008 年 3 月 17 日收到山东省烟台市中级人民法院(下称:烟台中院)下达的应诉通知书,公司由于欠付宋国珍个人借款未及时还款被宋国珍起诉至烟台中院。2008 年底,公司收到法院裁决,判决公司偿付宋国珍借款本金 9,545,426.20 元,扣除公司账面已有负债外,公司于 2009 年度根据法院判决计提预计负债 8,795,426.20 元。2010 年 12 月 27 日,公司收到山东省烟台市中级人民法院传来的(2009)烟执字第 124-5 号《执行裁定书》,因公司曾向宋国珍个人借款,后因未及时还款,烟台市中级人民法院依据已发生法律效力烟台市中级人民法院(2008)烟商初字第 75 号《民事判决书》,依法委托烟台拍卖有限责任公司拍卖公司持有的烟台市商业银行的股份,2010 年 12 月 10 日烟台瑞诚商贸有限公司以 6,964,695.00 元的最</p>	<p>详情请参照公司已在 2014 年年报重大事项中披露。截止本报告期末无实质性进展。</p>

<p>高价竞得。截止报告期末，尚有 1,830,731.20 元未支付。</p>	
<p>本公司诉山东佳伟集团公司等欠款案 2007 年 6 月，本公司在清理历史遗留问题时，曾与山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会就欠本公司的款项数额进行了确认，并确定了还款时间。山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会逾期未履行还款义务，本公司多次催要未果。2010 年 1 月 27 日，本公司向烟台市中级人民法院提起诉讼，诉讼标的 1,303.74 万元。在烟台市中级人民法院受理过程中，本公司向法院提出了财产保全的申请。2010 年 2 月 25 日，山东省烟台市中级人民法院下达了《民事裁定书》（（2010）烟商初字第 19 号），裁定冻结两被告银行存款 1,420 万元或查封相应价值的其他财产。公司收到烟台市中级人民法院（2010）烟商初字第 19 号《民事判决书》，判决山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会偿还公司 12,007,053.10 元（其中本金 620 万元，利息 5,807,053.10 元，利息计算至 2010 年 8 月 31 日）。2012 年公司收到判决款 300 万元。截止报告期末尚余 9,007,053.10 元未收回。该案件无实质性进展。</p>	<p>详情请参照公司已在 2014 年年报重大事项中披露。截止本报告期末无实质性进展。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

二、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

三、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

四、重大关联交易

适用 不适用

五、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公	是否关联交易	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	----------	--------	--------	------

								司影响		
威海金滩矿业有限公司	烟台园城黄金股份有限公司	威海金滩矿业有限公司，注册资本1,000万元，住所为文登市侯家镇广安街7-1号，法定代表人为丛党日，经营范围为前置许可经营项目：金矿开采、银矿的地下开采。一般经营项目：矿产勘察技术的研究。		2014-04-25	2015年3月13日	33	托管合同		否	
本溪满族自治县小套峪矿业有限公司	烟台园城黄金股份有限公司	本溪满族自治县小套峪矿业有限公司，注册资本2,000万元，住所为本溪满族自治县草河掌镇小套峪村，法定代表人为石巍，经营范围为金矿石开采。		2014年4月25日	2017年4月23日	150	托管合同		是	母公司的控股子公司
乳山市金海矿业有限公司	烟台园城黄金股份有限公司	乳山市金海矿业有限公司，注册资本：壹仟壹佰壹拾捌万元，企业性质：有限责任公司，经营范围：探矿、矿石收购、销售。法定代表人：徐会		2013年9月23日	2014年9月22日	400	托管合同补充协议二		否	

托管情况说明

1、威海金滩矿业有限公司：截止报告披露日，经公司第十届董事会第四十一次审议通过了公司拟与威海金滩矿业签订《解除委托经营管理合同协议书》的议案。由于金滩矿业的矿产扩能手续没有准确的完成时间致使相关生产不能正常进行，经公司与金滩矿业协商一致，同意解除原合同。2015年3月14日公司与威海金滩矿业签订了《解除委托经营管理合同协议书》。

2、乳山市金海矿业有限公司：经公司第十届董事会第三十八次会议审议通过，并经公司2014年第五次临时股东大会审议通过公司与乳山市金海矿业签订《乳山市金海矿业委托经营管理合同之补充协议三》的议案，补充协议三约定：即自2013年9月23日起至2016年9月22日止。在委托经营管理期间，无论公司能否实现乳山市金海矿业的每年利润不低于人民币叁仟万元（小写：人民币30,000,000元）的托管目标或者乳山市金海矿业经营亏损，乳山市金海矿业应向公司支付托管费用。具体支付方式如下：从2013年9月23日起至2013年12月31日止，在委托经营管理期间，乳山市金海矿业应向公司支付托管费用为伍佰万元整/年（小写：5,000,000元整）。2014年1月1日起至2014年9月23日止，乳山市金海矿业应向公司支付托管费用为壹仟伍佰万元整/年（小写：15,000,000元整）。2014年9月24日起至2014年12月31日，公司免除乳山市金海矿业托管费用。从2015年1月1日起至2016年9月22日止，乳山市金海矿业应向公司支付托管费用为捌佰万元整/年（小写：8,000,000元整）。乳山市金海矿业负责于本协议签署后30日内将《委托经营管理合同》、《补充协议》、《补充协议（二）》及本协议在国土管理部门进行备案，公司对此应给予必要的协助。

2015年1月18日，乳山市金海矿业有限公司股东姜婷婷女士与公司实际控制人徐诚惠先生签订了股权质押协议，姜婷婷女士将其持有的金海矿业45%的股权质押给徐诚惠先生，用于向徐诚惠先生为烟台裕璋机械设备有限公司的贷款担保提供反担保，姜婷婷女士与徐诚惠先生于2015年2月5日在乳山市工商行政管理局办理完毕股权出质登记手续，质权自登记之日起设立。质权登记编号：371083201502050001。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
烟台园城黄金股份有限公司	园城实业集团有限公司	公司出租给园城实业集团有限公司的房屋座落在烟台市芝罘(区/县)南大街261号八层部分面积,本协议项下出租的面积为1000平方米。	21.6	2015年1月1日	2015年12月31日	10.8	租赁合同	增加业务收入	是	控股股东

2 担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司		威海华洋药业有限公司	230	2004年6月7日	2005年6月7日	2007年6月7日	连带责任担保	否	是		是	否	
本公司		威海华洋药业有限公司	90	2004年6月16日	2005年6月16日	2007年6月16日	连带责任担保	否	是		是	否	
本公司		威海华洋	30	2004年6月	2005年6月17日	2007年6月17日	连带责任	否	是		是	否	

		药业有限公司		16日	日	日	担保						
本公司		威海华洋药业有限公司	480	2004年6月16日	2005年6月18日	2007年6月18日	连带责任担保	否	是		是	否	
本公司		威海华洋药业有限公司	710	2004年11月20日	2005年11月19日	2007年11月19日	连带责任担保	否	是		是	否	
本公司		威海华洋药业有限公司	500	2004年8月30日	2005年8月30日	2007年8月30日	连带责任担保	否	是		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							2,040.00						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							2,040.00						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							2,040.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							58.87						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							2,040.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2040.00						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

六、承诺事项履行情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》及其它中国证监会、上海证券交易所的相关要求，结合公司实际情况，加强公司规范运作，不断完善公司内控体系建设，依法履行信息披露义务，加强投资者关系管理，公司股东大会、董事会、监事会、经营层各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了公司和广大投资者的利益。

公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	19,175
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内	期末持股数	比例	持有有	质押或冻结情况	股东性

(全称)	增减	量	(%)	限售条件股份数量	股份状态	数量	质
园城实业集团有限公司	0	65,640,000	29.27	0	质押	34,200,000	境内非国有法人
园城实业集团有限公司	0	65,640,000	29.27	0	冻结	31,440,000	境内非国有法人
华润深国投信托有限公司一福祥开放式新股申购4号信托	3,920,800	3,920,800	1.75	0	未知		未知
云南国际信托有限公司一睿金一汇赢通278号单一资金信托	1,447,000	1,447,000	0.65	0	未知		未知
张刘网	1,338,631	1,338,631	0.60	0	未知		未知
中信证券股份有限公司	1,158,100	1,158,100	0.52	0	未知		未知
李利	1,110,000	1,110,000	0.50	0	未知		未知
李林昌	1,106,000	1,106,000	0.49	0	未知		未知
中融国际信托有限公司-中融-金聚利证赢1号证券投资集合资金信托计划	1,000,000	1,000,000	0.45	0	未知		未知
韩培培	935,900	935,900	0.42	0	未知		未知
陈建建	935,061	935,061	0.42	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
园城实业集团有限公司	65,640,000	人民币普通股	65,640,000				
华润深国投信托有限公司一福祥开放式新股申购4号信托	3,920,800	人民币普通股	3,920,800				
云南国际信托有限公司一睿金一汇赢通278号单一资金信托	1,447,000	人民币普通股	1,447,000				
张刘网	1,338,631	人民币普通股	1,338,631				
中信证券股份有限公司	1,158,100	人民币普通股	1,158,100				
李利	1,110,000	人民币普通股	1,110,000				
李林昌	1,106,000	人民币普通股	1,106,000				

中融国际信托有限公司-中融-金聚利证赢1号证券投资集合资金信托计划	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
韩培培	935,900	人民币普通股	935,900
陈建建	935,061	人民币普通股	935,061
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中,公司大股东园城实业集团有限公司与其他股东之间无关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,公司未知其余股东之间是否存在关联关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	本公司无表决权恢复的优先股股东,也无优先股股东。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南港澳国际信托投资有限公司	294,750			股权分置改革方案限售期已满,但公司尚未至交易所办理解除限售的手续。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：烟台园城黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,017,936.43	575,498.37
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			
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		52,300,125.79	54,500,045.78
买入返售金融资产			
存货		103,142,409.40	108,391,774.13
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		156,460,471.62	163,467,318.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		41,897,750.47	44,034,445.00
投资性房地产			
固定资产		11,062,372.93	11,461,614.18
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		2,692,094.14	2,786,155.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,248,621.71	4,227,780.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,300,839.25	62,909,995.14
资产总计		216,761,310.87	226,377,313.42
流动负债:			
短期借款		9,094,262.00	9,094,262.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,378,569.22	24,759,205.30
预收款项		6,632,475.24	6,632,475.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,085,703.50	2,142,501.62
应交税费		188,469.11	86,756.19
应付利息		23,760,427.04	23,760,427.04
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		83,789,090.22	92,857,105.47
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		26,986,200.00	26,986,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		177,072,508.73	186,476,245.26
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		5,035,773.60	5,035,773.60
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		5,035,773.60	5,035,773.60
负债合计		182,108,282.33	191,512,018.86

所有者权益			
股本		224,226,822.00	224,226,822.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		237,087,924.90	237,087,924.90
减：库存股			
其他综合收益		-9,265,546.63	-7,176,132.39
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-417,396,171.73	-419,273,319.95
归属于母公司所有者权益合计		34,653,028.54	34,865,294.56
少数股东权益			
所有者权益合计		34,653,028.54	34,865,294.56
负债和所有者权益总计		216,761,310.87	226,377,313.42

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：烟台园城黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		124,927.95	113,170.72
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			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		52,724,224.26	54,500,045.78
存货		103,142,409.40	108,391,774.13
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		155,991,561.61	163,004,990.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		42,897,750.47	45,034,445.00
投资性房地产			
固定资产		11,062,372.93	11,461,614.18
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		2,692,094.14	2,786,155.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,254,201.95	4,227,780.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,306,419.49	63,909,995.14
资产总计		217,297,981.10	226,914,985.77
流动负债：			
短期借款		9,094,262.00	9,094,262.00
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		24,378,569.22	24,759,205.30
预收款项		6,632,475.24	6,632,475.24
应付职工薪酬		2,065,203.50	2,122,001.62
应交税费		188,469.11	86,756.19
应付利息		23,760,427.04	23,760,427.04
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		83,780,248.79	92,955,550.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		26,986,200.00	26,986,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		177,043,167.30	186,554,190.52
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		5,035,773.60	5,035,773.60
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		5,035,773.60	5,035,773.60
负债合计		182,078,940.90	191,589,964.12
所有者权益：			
股本		224,226,822.00	224,226,822.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		237,087,924.90	237,087,924.90
减：库存股			
其他综合收益		-9,265,546.63	-7,176,132.39
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-416,830,160.07	-418,813,592.86
所有者权益合计		35,219,040.20	35,325,021.65
负债和所有者权益总计		217,297,981.10	226,914,985.77

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：郭常珍

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,989,300.00	14,633,466.51
其中：营业收入		5,989,300.00	14,633,466.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,085,713.20	9,642,016.00
其中：营业成本			2,791,143.12
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		337,717.45	1,924,467.53
销售费用			
管理费用		2,266,323.28	2,677,997.69
财务费用		1,393,443.08	2,164,996.40
资产减值损失			83,411.26
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）		-47,280.29	826,853.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-47,280.29	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,856,306.51	5,818,304.33
加：营业外收入			5,588,938.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			1.41
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,856,306.51	11,407,241.72
减：所得税费用		-20,841.71	1,069,612.11

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,877,148.22	10,337,629.61
归属于母公司所有者的净利润		1,877,148.22	10,337,629.61
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-2,089,414.24	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,089,414.24	
（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		-2,089,414.24	
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		-2,089,414.24	
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		-212,266.02	10,337,629.61
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.05

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		5,989,300.00	14,633,466.51
减：营业成本			3,038,760.64
营业税金及附加		337,717.45	1,924,467.53
销售费用			
管理费用		2,143,323.28	2,142,471.01
财务费用		1,393,417.78	2,167,239.75
资产减值损失		110,550.36	
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）		-47,280.29	-116,963.52
其中：对联营企业和合营企业的投资		-47,280.29	

收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,957,010.84	5,243,564.06
加：营业外收入			5,588,938.80
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,957,010.84	10,832,502.86
减：所得税费用		-26,421.95	1,062,658.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,983,432.79	9,769,844.10
五、其他综合收益的税后净额		-2,089,414.24	
（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		-2,089,414.24	
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		-2,089,414.24	
6. 其他			
六、综合收益总额		-105,981.45	9,769,844.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		5,989,300.00	14,437,149.84
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		2,113,034.35	7,314,149.60
经营活动现金流入小计		8,102,334.35	21,751,299.44
购买商品、接受劳务支付的现金		380,636.08	1,649,284.70
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		823,998.33	1,764,351.99
支付的各项税费		236,004.53	1,032,673.35
支付其他与经营活动有关的现金		4,824,470.52	8,007,843.24
经营活动现金流出小计		6,265,109.46	12,454,153.28
经营活动产生的现金流量净额		1,837,224.89	9,297,146.16
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			821,127.91
收到其他与投资活动有关的现金			10,942.30
投资活动现金流入小计			832,070.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,520,400.00
投资支付的现金			5,700,000.00
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			10,220,400.00
投资活动产生的现金流量净额			-9,388,329.79
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,394,786.83	1,166,261.61
其中：子公司支付给少数股东的股			

利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,394,786.83	1,166,261.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,394,786.83	-1,166,261.61
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		442,438.06	-1,257,445.24
加：期初现金及现金等价物余额		575,498.37	7,220,369.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,017,936.43	5,962,924.46

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		5,989,300.00	14,437,149.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,665,443.41	3,715,588.52
经营活动现金流入小计		7,654,743.41	18,152,738.36
购买商品、接受劳务支付的现金		380,636.08	3,038,760.64
支付给职工以及为职工支付的现金		700,998.33	486,993.55
支付的各项税费		236,004.53	902,936.21
支付其他与经营活动有关的现金		4,931,757.21	7,913,727.36
经营活动现金流出小计		6,249,396.15	12,342,417.76
经营活动产生的现金流量净额		1,405,347.26	5,810,320.60
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			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			10,942.30
投资活动现金流入小计			1,010,942.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			5,700,000.00
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			5,700,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,689,057.70
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			
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		1,393,590.03	1,166,261.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,393,590.03	1,166,261.61
筹资活动产生的现金流量净额		-1,393,590.03	-1,166,261.61
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		11,757.23	-44,998.71
加：期初现金及现金等价物余额		113,170.72	197,106.43
六、期末现金及现金等价物余额		124,927.95	152,107.72

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优 先 股	永续债	其 他										
一、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,176,132.39				-419,273,319.95		34,865,294.56
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	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,176,132.39				-419,273,319.95		34,865,294.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							-2,089,414.24				1,877,148.22		-212,266.02
(一) 综合收益总额											1,877,148.22		1,877,148.22
(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													

							储备	公积		
一、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,176,132.39		-418,813,592.86	35,325,021.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,176,132.39		-418,813,592.86	35,325,021.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-2,089,414.24		1,983,432.79	-105,981.45
(一) 综合收益总额									1,983,432.79	1,983,432.79
(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							-2,089,414.24			-2,089,414.24
四、本期期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-9,265,546.63		-416,830,160.07	35,219,040.20

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	224,226,822.00				237,087,924.90		-3,092,370.80			-432,484,541.07	25,737,835.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-3,092,370.80			-432,484,541.07	25,737,835.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,079,500.43			9,769,844.10	10,849,344.53
（一）综合收益总额										9,769,844.10	9,769,844.10
（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							1,079,500.43				1,079,500.43
四、本期期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-2,012,870.37			-422,714,696.97	36,587,179.56

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

1. 本公司历史沿革及注册资本：

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

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

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

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

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

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

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

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

2012年6月，公司以2011年末总股本171,165,513股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增3.1股，共计转增53,061,309股。转增后，公司总股本变更为224,226,822股。

2013年2月20日，公司第十届董事会第十次会议决议及2013年03月11日2013年第一次临时股东大会决议，公司名称变更为：烟台园城黄金股份有限公司。2013年3月28日，公司收到山东省工商行政管理局核准换发的370000018010192号营业执照。

2. 本公司注册地地址：烟台市芝罘区南大街261号。

3. 本公司组织形式：股份有限公司。

4. 本公司总部地址：山东省烟台市芝罘区南大街261号。

5. 本公司的业务性质和主要经营活动：经营范围：前置许可项目：无。一般经营项目：房地产开发及经营，物业管理，工程承包及建筑装饰（以上业务凭资质证书经营）；建筑装饰材料、钢材、木材、机电设备、黄金及矿产品销售；房屋租赁；对外投资。

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

7. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于2015年8月26日经公司董事会第十董事会第二次次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4. 记账本位币

本公司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）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当

期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2015年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

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。

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

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

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%, 或者持续下跌时间达3个月以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

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

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

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

(2). 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	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

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

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

13. 长期股权投资

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。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

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

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

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

15、 固定资产

(1). 确认条件

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 固定资产折旧

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5—45	0—5	2.11—20.00
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
电子设备	年限平均法	8-14	5	11.875-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

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

(3) 融资租入固定资产

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。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、 在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认为

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

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

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2)本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产 (使用寿命不确定的除外) 等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断, 当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

20、 长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用, 并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21、 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司运作X项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积单位法。报告期末，本公司将服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失，以及设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，确认为负债并计入当期损益或相关资产成本；将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括精算利得或损失、计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）、资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额），计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。本公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本公司确认相关重组费用或辞退福利时。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

23、 股份支付

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

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

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

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、 收入

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和合作开发项目收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

房地产销售在签定了销售合同，房产已经过完工验收合格并交付业主，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同金额20%或以上之定金或/及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(4) 合作开发项目收入

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

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

25、 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2)、政府补助的计量

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

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

27、 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(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

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴纳。	17%
消费税		
营业税		5%
城市维护建设税		7%
企业所得税		25%
教育费附加		3%
土地增值税 30%—60%		
地方教育发展基金		2%
地方水利建设基金	根据山东省人民政府 2011 年 6 月 16 日“鲁政发(2011) 20 号”《关于印发〈山东省地方水利建设基金筹集和使用管理办法〉的通知》“对本省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税(以下简称“三税”)的企事业单位和个体经营者，按照“三税”实际缴纳额的 1%征收。	1%
房产税	房产余值计算缴纳的税率	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	29,314.84	17,653.95
银行存款	988,621.59	557,844.42
其他货币资金		
合计	1,017,936.43	575,498.37
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

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

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,541,475.71	100	1,541,475.71	100		1,541,475.71	100	1,541,475.71	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,541,475.71	/	1,541,475.71	/		1,541,475.71	/	1,541,475.71	/	

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,541,475.71	1,541,475.71	100.00
合计	1,541,475.71	1,541,475.71	100.00

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11

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

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
长虹专卖	486,637.20	31.57	486,637.20
烟台海尔工贸有限公司	470,750.00	30.54	470,750.00
肇庆市七星文化用品综合商店	190,836.20	12.38	190,836.20
安装公司	160,382.66	10.40	160,382.66
罗路佳	106,219.57	6.89	106,219.57
合计	1,414,825.63	91.78	1,414,825.63

6、 应收利息

□适用 √不适用

7、 应收股利

□适用 √不适用

8、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	50,383,182.47	73.88			50,383,182.47	50,763,818.55	72.20			50,763,818.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,814,368.82	26.12	15,897,425.50	89.24	1,916,943.32	19,545,423.34	27.80	15,809,196.11	80.88	3,736,227.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	68,197,551.29	/	15,897,425.50	/	52,300,125.79	70,309,241.89	/	15,809,196.11	/	54,500,045.78

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,270,179.58	63,508.98	5.00
1 至 2 年	270,181.25	27,018.13	10.00
2 至 3 年	34,180.00	6,836.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	619,890.73	185,967.22	30.00
4 至 5 年	11,684.18	5,842.09	50.00
5 年以上	15,608,253.08	15,608,253.08	100.00
合计	17,814,368.82	15,897,425.50	89.24

确定该组合依据的说明:

确定该组合的依据详见附注(五)11

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 88,229.39 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	688,102.85	688,102.85
对合营企业、联营企业的应收款项	11,143,980.39	11,739,252.46
对非关联公司的应收款项	56,365,468.05	57,881,886.58
合计	68,197,551.29	70,309,241.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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
烟台汇龙湾投资有限公司	对非关联公司的应收款项	50,383,182.47	2-5年(含5年)	73.88	
华联报业	对非关联公司的应收款项	2,744,414.63	5年以上	4.02	2,744,414.63
华联船务	对非关联公司的应收款项	1,610,335.07	5年以上	2.36	1,610,335.07
烟台住房资金管理处	对非关联公司的应收款项	1,162,285.40	1-2年、5年以上	1.70	1,052,998.11
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5年以上	0.88	600,000.00
合计	/	56,500,217.57	/	82.84	6,007,747.81

9、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
低值易耗品	469,843.03		469,843.03	469,843.03		469,843.03
开发成本	20,202,866.37		20,202,866.37	25,452,231.10		25,452,231.10
开发产品	82,469,700.00		82,469,700.00	82,469,700.00		82,469,700.00
合计	103,142,409.40		103,142,409.40	108,391,774.13		108,391,774.13

注1： 2015年3月13日，公司与园城实业集团有限公司（以下简称“园城实业”）签订《抵债协议》，将公司在开发成本科目核算的账面价值为5,249,643.73元的拟开发项目前期投入的后续开发权益，抵顶公司向园城实业集团的借款。

(2). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

10、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

11、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
可供出售权益工具	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额	减值准备	在被投资	本期现金
			投资	

	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	单位持股比例 (%)	红利
山东景芝酒业股份有限公司	180,000.00			180,000.00					<5%	
全国华联商厦联合有限公司	200,000.00			200,000.00					<5%	
天津华联商厦企业管理有限公司	20,000.00			20,000.00					<5%	
合计	400,000.00			400,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(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:

□适用 √不适用

12、持有至到期投资

□适用 √不适用

13、长期应收款

□适用 √不适用

14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
一、联营企业										
烟台园城黄金矿业有限公司	44,034,445.00			-47,280.29	-2,089,414.24					41,897,750.47
合计	44,034,445.00			-47,280.29	-2,089,414.24					41,897,750.47

其他说明

注 1：2014 年 3 月 27 日，公司第十届二十七次董事会审议通过《公司对下属参股公司烟台黄金矿业有限公司（以下简称：矿业公司）增资的议案》，矿业公司业务发展的需要，经矿业公司的各股东一致同意，拟将矿业公司的注册资本从 12,000 万元增加到 17,000 万元。根据持股比例本公司需增加出资 1,600 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，公司完成增资 1,520 万元。

15、投资性房地产

适用 不适用

16、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	13,425,564.33	15,587,141.06		29,012,705.39
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(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	13,425,564.33	15,587,141.06		29,012,705.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,577,104.77	7,401,318.21		10,978,422.98
2. 本期增加金额	184,321.44	214,919.81		399,241.25
(1) 计提	184,321.44	214,919.81		399,241.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	3,761,426.21	7,616,238.02		11,377,664.23
三、减值准备				
1. 期初余额		6,572,668.23		6,572,668.23
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		6,572,668.23		6,572,668.23
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,664,138.12	1,398,234.81		11,062,372.93

2. 期初账面价值	9,848,459.56	1,613,154.62		11,461,614.18
-----------	--------------	--------------	--	---------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

17、在建工程

□适用 √不适用

18、工程物资

□适用 √不适用

19、固定资产清理

□适用 √不适用

20、生产性生物资产

□适用 √不适用

21、油气资产

□适用 √不适用

22、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,802,920.96			119,994.00	3,922,914.96
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	3,802,920.96			119,994.00	3,922,914.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,031,863.76			104,895.24	1,136,759.00
2. 本期增加金额	83,952.12			10,109.70	94,061.82

(1) 计提					
摊销	83,952.12			10,109.70	94,061.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,115,815.88			115,004.94	1,230,820.82
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,687,105.08			4,989.06	2,692,094.14
2. 期初账面价值	2,771,057.20			15,098.76	2,786,155.96

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 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

23、开发支出

适用 不适用

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

适用 不适用

26、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,994,486.80	4,248,621.71	16,911,119.97	4,227,780.00
内部交易未实现利润				

可抵扣亏损				
合计	16,994,486.80	4,248,621.71	16,911,119.97	4,227,780.00

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,017,082.64	7,012,220.08
可抵扣亏损	19,001,710.12	7,751,576.19
合计	26,018,792.76	14,763,796.27

(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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	7,892,877.42		
2016 年	7,113,773.78	3,756,517.27	
2017 年			
2018 年	3,995,058.92	3,995,058.92	
合计	19,001,710.12	7,751,576.19	/

27、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	9,094,262.00	9,094,262.00
信用借款		
合计	9,094,262.00	9,094,262.00

短期借款分类的说明:

注: 2014 年 9 月 28 日, 本公司与光大银行烟台支行签订了《执行和解协议》, 协议主要内容如下:

1、本公司确保偿还全部贷款本金，其中 2014 年 9 月 30 日前偿还 1,320 万元，2015 年 9 月 30 日前偿还 8,935,541 元；

2、本公司如按期偿还本金，贷款利息全部免除；

3、如果本公司未能按期偿还本金，债务恢复至和解协议签订前状态。

2014 年 9 月 30 日，本公司按照和解协议还款 1,320 万元，截止 2015 年 6 月 30 日，本公司尚有本金 9,094,262.00 元未归还。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 9,094,262.00 元

28、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

29、衍生金融负债

适用 不适用

30、应付票据

适用 不适用

31、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年至 2 年（含 2 年）		63,994.57
2 年至 3 年（含 3 年）	63,994.57	800.00
3 年至 4 年（含 4 年）	800.00	324,144.11
4 年至 5 年（含 5 年）	204,658.03	12,678,460.55
5 年以上	24,109,116.62	11,691,806.07
合计	24,378,569.22	24,759,205.30

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台市国土资源局	10,028,800.00	欠缴商厦改造新增土地出让金
烟台鸿源建筑安装工程有限公司	537,347.64	商厦改造工程尾款
青岛城阳三瑞经贸有限公司	346,106.28	商厦改造工程尾款
山东格瑞德集团有限公司	343,175.03	商厦改造工程尾款
烟台诚源电子科技有限公司	454,342.70	商厦改造工程尾款
合计	11,709,771.65	/

32、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
5 年以上	6,632,475.24	6,632,475.24
合计	6,632,475.24	6,632,475.24

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台惠亿投资有限公司	3,068,432.50	预收房款待退
深圳瑞康通讯发展公司	1,200,000.00	预收货款
烟台晨芳股份公司	337,068.20	预收货款
合计	4,605,500.70	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

33、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,142,501.62	902,401.30	959,199.42	2,085,703.50
二、离职后福利-设定提存计划		73,318.34	73,318.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,142,501.62	975,719.64	1,032,517.76	2,085,703.50

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	986,617.80	757,200.21	813,998.33	929,819.68
二、职工福利费				
三、社会保险费		109,201.09	109,201.09	
其中：医疗保险费		27,012.02	27,012.02	
工伤保险费		5,011.87	5,011.87	
生育保险费		3,858.86	3,858.86	
基本养老保险费		69,459.48	69,459.48	
失业保险		3,858.86	3,858.86	

四、住房公积金	23,742.40			23,742.40
五、工会经费和职工教育经费	1,132,141.42			1,132,141.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他		36,000.00	36,000.00	
合计	2,142,501.62	902,401.30	959,199.42	2,085,703.50

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		69,459.48	69,459.48	
2、失业保险费		3,858.86	3,858.86	
3、企业年金缴费				
合计		73,318.34	73,318.34	

34、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
营业税	1,011,004.99	921,004.99
企业所得税	-688,725.08	-688,725.08
个人所得税		
城市维护建设税	70,770.36	64,470.36
教育费附加	30,330.15	27,630.15
地方教育附加	21,785.32	19,985.32
房产税	29,786.30	29,786.28
代扣代缴个人所得税	-209.80	-222.70
印花税	11,812.81	11,812.81
土地使用税	15,354.50	15,354.50
地方水利建设基金	11,705.27	10,805.27
土地增值税	-325,145.71	-325,145.71
合计	188,469.11	86,756.19

35、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息	23,760,427.04	23,760,427.04
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	23,760,427.04	23,760,427.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	逾期金额	逾期原因
光大银行烟台支行	23,760,427.04	注 1
合计	23,760,427.04	/

其他说明：

注1：逾期未付利息主要系光大银行保证借款逾期利息，详见附注七（27）。

36、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	157,312.40	157,312.40
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	157,312.40	157,312.40

注：公司账面应付股利主要系股东尚未领取。

37、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	395,391.33	395,391.33
资金往来	83,393,698.89	92,461,714.14
合计	83,789,090.22	92,857,105.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台新世界房地产开发有限公司	25,227,653.65	公司经营需要
广东申威药业	10,480,000.00	公司经营需要
园城实业集团有限公司	8,329,217.44	公司经营需要
烟台润兴商贸有限公司	3,713,353.30	公司经营需要
烟台万达实业有限公司东营办事处	3,130,000.00	公司经营需要
合计	50,880,224.39	/

38、划分为持有待售的负债

适用 不适用

39、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	26,986,200.00	26,986,200.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	26,986,200.00	26,986,200.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

40、长期借款

□适用 √不适用

41、应付债券

□适用 √不适用

42、长期应付款

□适用 √不适用

43、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

44、专项应付款

□适用 √不适用

45、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	3,205,042.40	3,205,042.40	对外担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
预计诉讼损失	1,830,731.20	1,830,731.20	借款违约
合计	5,035,773.60	5,035,773.60	/

46、递延收益

□适用 √不适用

47、股本

单位：元 币种：人民币

	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	224,226,822						224,226,822

48、其他权益工具

□适用 √不适用

49、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	41,609,258.11			41,609,258.11
其他资本公积	195,478,666.79			195,478,666.79
合计	237,087,924.90			237,087,924.90

50、库存股

□适用 √不适用

51、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,140,327.00						1,140,327.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	-8,316,459.39	-2,089,414.24					-10,405,873.63
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-8,316,459.39	-2,089,414.24					-10,405,873.63
其他综合收益合计	-7,176,132.39	-2,089,414.24					-9,265,546.63

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：

注 1：本期外币折算差额形成，详见附注（七）14

52、专项储备

适用 不适用

53、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-419,273,319.95	-433,205,943.28

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-419,273,319.95	-433,205,943.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,877,148.22	10,337,629.61
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-417,396,171.73	-422,868,313.67

调整期初未分配利润明细：

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

54、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,930,006.00	2,791,143.12
其他业务	5,989,300.00	0.00	10,703,460.51	
合计	5,989,300.00	0.00	14,633,466.51	2,791,143.12

55、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	298,865.00	1,703,068.59
城市维护建设税	20,920.55	119,214.81
教育费附加	8,965.95	51,092.07
资源税		
地方教育附加	5,977.30	34,061.37
地方水利建设基金	2,988.65	17,030.69
合计	337,717.45	1,924,467.53

56、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	796,395.21	754,576.55
工会及职工教育费	11,400.00	
差旅费	350,365.82	121,520.00

办公费	24,198.00	75,443.06
业务招待费	76,435.80	
折旧费	399,241.25	531,650.64
无形资产摊销	83,952.12	
税费	92,408.92	174,894.33
诉讼费	145,201.09	
长期待摊费用摊销	10,109.70	
中介机构及顾问费	41,000.00	660,000.00
其他	230,015.37	359,913.11
董事会费	5,600.00	
合计	2,266,323.28	2,677,997.69

57、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,393,087.12	2,166,261.61
减：利息收入	-1,343.75	-4,103.36
手续费	1,699.71	2,838.15
合计	1,393,443.08	2,164,996.40

58、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	88,229.39	83,411.26
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	88,229.39	83,411.26

59、公允价值变动收益

适用 不适用

60、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-47,280.29	-127,905.82
处置长期股权投资产生的投资收益		943,817.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		10,942.30
合计	-47,280.29	826,853.82

61、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得		5,588,938.80	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
合计		5,588,938.80	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

62、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置			

损失			
无形资产处 置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换 损失			
对外捐赠			
其他		1.41	
合计		1.41	

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-20,841.71	1,069,612.11
合计	-20,841.71	1,069,612.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,856,306.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	464,076.63
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,622.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-528,512.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,971.97
所得税费用	-20,841.71

64、其他综合收益

详见附注

65、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	1,343.75	

收到往来款	2,111,690.60	7,314,149.60
合计	2,113,034.35	7,314,149.60

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中:支付的各种费用	3,177,916.74	1,140,393.57
支付往来款	1,646,553.78	6,867,449.67
合计	4,824,470.52	8,007,843.24

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资收益		10,942.30
合计		10942.30

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位:元 币种:人民币

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	1,877,148.22	10,337,629.61
加:资产减值准备	88,229.39	83,411.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	399,241.25	564,916.56
无形资产摊销	94,061.82	94,061.82
长期待摊费用摊销		1,223,059.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		1.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,393,443.08	1,166,261.61
投资损失(收益以“-”号填列)	47,280.29	-826,853.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-20,841.71	1,069,612.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,249,364.73	-64,715,248.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,113,034.35	80,549,901.88

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,403,736.53	-20,249,607.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,837,224.89	9,297,146.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,017,936.43	5,962,924.46
减：现金的期初余额	575,498.37	7,220,369.7
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	442,438.06	-1,257,445.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,017,936.43	575,498.37
其中：库存现金	29,314.84	17,653.95
可随时用于支付的银行存款	988,621.59	557,844.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,017,936.43	575,498.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

67、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

68、外币货币性项目

□适用 √不适用

69、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(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	
烟台忠园投资有限公司	山东烟台	烟台市芝罘区南大街261号	咨询、服务	100		100

2、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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	
一、联营企业						
烟台园城黄金矿业有限公司	山东烟台	烟台市芝罘区南大街261号	黄金及矿产产品的投资与销售	32		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	18,319,562.60		19,273,961.79	

非流动资产	203,285,645.12		216,130,132.91	
资产合计	221,605,207.72		235,404,094.70	
流动负债	115,670,737.52		123,442,454.09	
非流动负债				
负债合计	115,670,737.52		123,442,454.09	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	105,934,470.20		111,961,640.61	
按持股比例计算的净资产份额	33,899,030.46		35,827,725.00	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	41,897,750.47		44,034,445.00	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-147,750.92		-441,052.00
终止经营的净利润				
其他综合收益		-147,750.92		-441,052.00
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、重要的共同经营

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、其他应收款、应付账款及其他应付款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、金融工具分类信息

期末余额：

项目	金融资产的分类				
	以公允价值计量且其变动计入当期	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计

	损益的金融资产				
以成本或摊销成本计量货币资金			1,017,936.43		1,017,936.43
其他应收款			52,300,125.79		52,300,125.79
可供出售金额资产				400,000.00	400,000.00
合计			53,318,062.22	400,000.00	53,718,062.22

项目	金融负债的分类		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
以成本或摊销成本计量			
短期借款		9,094,262.00	9,094,262.00
应付账款		24,378,569.22	24,378,569.22
应付股利		157,312.40	157,312.40
应付利息		23,760,427.04	23,760,427.04
其他应付款		83,789,090.22	83,789,090.22
一年内到期的非流动负债		26,986,200.00	26,986,200.00
合计		168,165,860.88	168,165,860.88

年初余额:

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	

项目	金融资产的分类				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
以成本或摊销成本计量					
货币资金			575,498.37		575,498.37
其他应收款			54,500,045.78		54,500,045.78
可供出售金额资产				400,000.00	400,000.00
合计			55,075,544.15	400,000.00	55,475,544.15

项目	金融负债的分类		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
以成本或摊销成本计量			
短期借款		9,094,262.00	9,094,262.00
应付账款		24,759,205.30	24,759,205.30
应付股利		157,312.40	157,312.40
应付利息		23,760,427.04	23,760,427.04
其他应付款		92,857,105.47	92,857,105.47
一年内到期的非流动负债		26,986,200.00	26,986,200.00
合计		177,614,512.21	177,614,512.21

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本

公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司与客户间的贸易条款以预付款或采取货到付款方式为主，信用交易为辅。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。

3、 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融资产		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
货币资金	1,017,936.43		1,017,936.43
应收账款	1,541,475.71		1,541,475.71
其他应收款	68,197,551.29		68,197,551.29
可供出售金额资产		400,000.00	400,000.00
合计	70,756,963.43	400,000.00	71,156,963.43

项目	金融负债		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
短期借款	9,094,262.00		9,094,262.00
应付账款	24,378,569.22		24,378,569.22
应付股利	157,312.40		157,312.40
应付利息	23,760,427.04		23,760,427.04
其他应付款	83,789,090.22		83,789,090.22

一年内到期的非流动负债	26,986,200.00		26,986,200.00
合计	168,165,860.88		168,165,860.88

年初余额:

项目	金融资产		
	1 年以内 (含 1 年)	1 年以上	合计
货币资金	575,498.37		575,498.37
应收账款	1541475.71		1,541,475.71
其他应收款	70,309,241.89		70,309,241.89
可供出售金额资产		400,000.00	400,000.00
合计	72,426,215.97	400,000.00	72,826,215.97

项目	金融负债		
	1 年以内 (含 1 年)	1 年以上	合计
短期借款	9,094,262.00		9,094,262.00
应付账款	24,759,205.30		24,759,205.30
应付股利	157,312.40		157,312.40
应付利息	23,760,427.04		23,760,427.04
其他应付款	92,857,105.47		92,857,105.47
一年内到期的非流动负债	26,986,200.00		26,986,200.00
合计	177,614,512.21		177,614,512.21

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

无

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

C、其他价格风险

无

1、金融资产转移

无

十一、公允价值的披露

适用 不适用

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
园城集团有限公司	烟台芝罘区文化宫后街 88 号	建材、装饰材料等销售；房地产开发等	218,778,800.00	29.27%	29.27%

本企业最终控制方是徐诚惠

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、本企业合营和联营企业情况

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
本溪满族自治县小套峪矿业有限公司（以下简称“小套峪矿业”）	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
园城集团	房地产开发产品抵债	5,249,364.73	23,506,828.00

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

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
小套峪矿业	园城黄金	其他资产托管	2014年4月25日	2017年4月24日	市场公允价格	1,500,000.00

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
园城集团	200,000.00	2014.8.21		年利率 6%
园城集团	13,850,000.00	2014.10.1		年利率 7.8%
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	330,000.00	230,000.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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
其他应收款	小套峪矿业			1,000,000.00	50,000.00

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	园城集团	8,329,217.44	16,544,858.69

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

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

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

3.根据山东省烟台市中级人民法院（2001）烟经初字第264号民事判决书，判决由本公司承担烟台开发区小峰房地产开发公司逾期未归还烟台住房储蓄银行贷款的连带清偿责任，2002年，本公司计提预计负债6,367,263.00元，2003年已支付6,285,930.30元，截至2015年06月30日，尚有81,332.70元未支付。

4.公司于2008年3月17日收到山东省烟台市中级人民法院（下称：烟台中院）下达的应诉通知书，公司由于欠付宋国珍个人借款未及时还款被宋国珍起诉至烟台中院。2008年底，公司收到法院裁决，判决公司偿付宋国珍借款本金9,545,426.20元，扣除公司账面已有负债外，公司于2009年度根据法院判决计提预计负债8,795,426.20元。2010年12月27日，公司收到山东省烟台市中级人民法院传来的（2009）烟执字第124-5号《执行裁定书》，因公司曾向宋国珍个人借款，后因未及时还款，烟台市中级人民法院依据已发生法律效力烟台市中级人民法院（2008）烟高初字第75号《民事判决书》，依法委托烟台拍卖有限责任公司拍卖公司持有的烟台市商业银行的股份，2010

年12月10日烟台瑞诚商贸有限公司以6,964,695.00元的最高价竞得。截止2015年6月30日，尚有1,830,731.20元未支付。

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

2013年4月26日，山东省威海市中级人民法院发出（2013）威执一字第20号《执行裁定书》：在执行过程中拍卖了被执行人华洋药业公司生产设备一宗，拍卖款31.5万元抵顶部分债务，中国农业银行股份有限公司文登支行同意支付31.5万元后，终结本案的本次执行。同时裁定如下：1）被执行人华洋药业公司所有生产设备一宗归买受人张庆栋所有，财产所有权自本裁定送达买受人张庆栋时起转移；2）解除对被执行人威海申威药业（华洋药业公司）所有的生产设备一宗的查封。3）终结威海仲裁委员会作出的（2007）威仲字第3012号裁决书的本次执行程序。在具备执行条件时，申请执行人可向本院申请恢复执行。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

7、其他

2014年5月我公司与烟台汇龙湾投资有限公司（以下简称：汇龙湾）签署还款协议，协议约定原有协议作废，汇龙湾应在2014年12月31日前，向我公司还款1500万元，剩余借款在2016年6月30日前偿还。截止2014年12月31日，甲方累计收到乙方还款为1498.89万元。

作为还款保证措施，乙方将其所有的“橡树湾”小区146套房源合计9231平方米抵押给我公司，但因这部分房源正在对外销售，故未办理抵押登记，这部分抵押房产目前并未出现减值迹象，欠款全额收回没有出现重大变数。如对方未按协议约定在2016年6月30日前向甲方偿还全部借款，甲方除按协议约定计收未清偿部分的利息外，乙方需将剩余未售房源过户至甲方名下。我认为剩余5076.38万元欠款的偿还能够得到保障，故未计提减值准备。

截止到本报告发布日，2015年7月31日公司收到汇龙湾公司还款300万元整。汇龙湾三期楼盘建设也在顺利进行，增加了汇龙湾公司的还款来源。如汇龙湾公司无法在规定期限内按时还款，公司会将作为还款保证的所有房源集中一次性公开出售用以偿还欠款。

1、关于公司本期取得托管收入说明

(1)本溪满族自治县小套峪矿业有限公司托管

2014年4月25日，公司与小套峪矿业（甲方）签订《委托经营管理合同》，协议主要内容如下：

①、托管经营期间，园城黄金全面负责甲方的生产、经营及管理；

②、甲方的产权隶属关系保持不变，甲方资产依法归甲方所有；

③、甲方单一会计年度净利润在1500万元以下托管费为300万元，超过1500万元的部分托管费为超过部分的30%，托管期间不足一个完整会计年度的按照实际托管天数/365×300万收取托管费用；

④、托管协议签订前后的债权、债务由甲方享有和承担。

截止2015年6月30日，累计收取托管费用1,500,000.00元。

(2)威海金滩矿业有限公司托管（以下简称“威海金滩”）

2014年4月25日，公司与威海金滩（甲方）签订《委托经营管理合同》，协议主要内容如下：

①、托管经营期间，园城黄金全面负责甲方的生产、经营及管理；

②、甲方的产权隶属关系保持不变，甲方资产依法归甲方所有；

③、甲方单一会计年度净利润在1000万元以下托管费为200万元，超过1000万元的部分托管费为超过部分的30%，托管期间不足一个完整会计年度的按照实际托管天数/365×200万收取托管费用；

④、托管协议签订前后的债权、债务由甲方享有和承担。

⑤、威海金滩矿业有限公司：截止报告披露日，经公司第十届董事会第四十一次审议通过了

公司拟与威海金滩矿业签订《解除委托经营管理合同协议书》的议案。由于金滩矿业的矿产扩能手续没有准确的完成时间致使相关生产不能正常进行，经公司与金滩矿业协商一致，同意解除原合同。2015年3月14日公司与威海金滩矿业签订《解除委托经营管理合同协议书》，截止2015年4月21日，公司已经收到威海金滩矿业解除前应缴托管费330,000.00元。

(3)乳山市金海矿业有限公司托管（以下简称“乳山金海”）

2013年9月18日，公司与乳山金海（甲方）签订《委托经营管理合同》，协议主要内容如下：

①、托管合同签订后，园城黄金托管甲方一年内投资继续勘探，对甲方原来的选厂，由双方共同投资进行扩建一条生产线，投产后日处理矿石量达1000吨，相关投资事项双方另行协商；

②、园城黄金在进行重大资产重组时，园城黄金按照相关法律法规，经评估后公允价格收购甲方；

③、托管经营期间，园城黄金全面负责甲方的生产、经营及管理；

④、托管协议签订前后的债权、债务由甲方享有和承担。

⑤、托管期间每年净利润需达到3000万元，超出部分，双方各分享50%，托管费用2000万元/年。

2013年9月23日，公司与乳山金海（甲方）签订《<乳山市金海矿业委托经营管理合同>之补充协议》，协议主要内容如下：

将托管费用部分更改为无论托管经营净利润是否达到3000万元，均支付2000万元托管费用。

2014年5月9日，公司与乳山金海（甲方）签订《<乳山市金海矿业委托经营管理合同>之补充协议（二）》，协议主要内容如下：

将托管经营期限由2013年9月23日起至2014年9月22日，改为2013年9月23日起至2016年9月22日。

2014年11月21日，公司与乳山金海（甲方）签订《<乳山市金海矿业委托经营管理合同>之补充协议（三）》，协议主要内容如下：

将托管费用部分改为无论托管利润是否达到3000万元，均按照如下方式支付托管费用：从2013年9月23日起至2013年12月31日止，托管费用为500万元；从2014年1月1日起至2014年9月23日止，托管费用为1500万元，2014年9月24日至2014年12月31日，免除托管费用；从2015年1月1日起至2016年9月22日止，托管费用为800元整/年。

截止2015年6月30日，公司本年共收入托管费用400万元。

2.2. 分部报告

公司无需要披露的分部报告信息。

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 币种：人民币

种类	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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,541,475.71	100.00	1,541,475.71	100.00		1,541,475.71	100.00	1,541,475.71	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	1,541,475.71	/	1,541,475.71	/		1,541,475.71	/	1,541,475.71	/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,541,475.71	1,541,475.71	100.00
合计	1,541,475.71	1,541,475.71	100.00

确定该组合依据的说明：确定该组合的依据详见附注（五）11。

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

(2) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
长虹专卖	486,637.20	31.57	486,637.20
烟台海尔工贸有限公司	470,750.00	30.54	470,750.00
肇庆市七星文化用品综合商店	190,836.20	12.38	190,836.20
安装公司	160,382.66	10.40	160,382.66
罗路佳	106,219.57	6.89	106,219.57
合计	1,414,825.63	91.78	1,414,825.63

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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	50,383,182.47	73.40			50,383,182.47	50,763,818.55	72.20			50,763,818.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,260,788.26	26.60	15,919,746.47	87.18	2,341,041.79	19,545,423.34	27.80	15,809,196.11	80.88	3,736,227.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	68,643,970.73	/	15,919,746.47	/	52,724,224.26	70,309,241.89	/	15,809,196.11	/	54,500,045.78

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

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,716,599.02	85,829.95	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,716,599.02	85,829.95	5.00
1 至 2 年	270,181.25	27,018.13	10.00
2 至 3 年	34,180.00	6,836.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	619,890.73	185,967.22	30.00
4 至 5 年	11,684.18	5,842.09	50.00
5 年以上	15,608,253.08	15,608,253.08	100.00
合计	18,260,788.26	15,919,746.47	87.18

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

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**(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 110,550.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		
备用金借支	688,102.85	688,102.85
对合营企业、联营企业的应收款项	11,590,400.33	11,739,252.46
对非关联公司的应收款项	56,365,468.05	57,881,886.58
合计	68,643,971.23	70,309,241.89

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台汇龙湾投资有限公司	对非关联公司的应收款项	50,383,182.47	2-5 年（含 5 年）	73.40	

华联报业	对非关联公司的应收款项	2,744,414.63	5年以上	4.00	2,744,414.63
华联船务	对非关联公司的应收款项	1,610,335.07	5年以上	2.35	1,610,335.07
烟台住房资金管理处	对非关联公司的应收款项	1,162,285.40	1-2年、5年以上	1.69	1,052,998.11
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5年以上	0.87	600,000.00
合计	/	56,500,217.57	/	82.31	6,007,747.81

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	41,897,750.47		41,897,750.47	44,034,445.00		44,034,445.00
合计	42,897,750.47		42,897,750.47	45,034,445.00		45,034,445.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台忠园投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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、联营											

企业										
烟台园城黄金矿业股份有限公司	44,034,445.00			-47,280.29	-2,089,414.24					41,897,750.47
合计	44,034,445.00			-47,280.29	-2,089,414.24					41,897,750.47

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			3,930,006.00	3,038,760.64
其他业务	5,989,300.00		10,703,460.51	
合计	5,989,300.00		14,633,466.51	3,038,760.64

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-47,280.29	-127,905.82
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置其他非流动资产取得的投资收益		10,942.30
合计	-47,280.29	-116,963.52

十八、 补充资料

1、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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.24	0.01	0.01

2、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

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

董事长：徐成义

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 26 日