

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

2016 年年度报告

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、众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、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（会计主管人员）郭常珍声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、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
- 经众环海华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，公司 2016 年度实现净利润 3,145,882.96 元，加上年初未分配利润-404,560,238.36 元，本年度可供股东分配利润-401,414,355.40，根据《公司法》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定 2016 年度不进行利润分配，不提取法定盈余公积，也不进行资本公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明
- ☒ 适用 ☐ 不适用
- 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。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
- 否
- 九、重大风险提示
- ☒ 适用 ☐ 不适用
- 公司已在本报告中详细阐述了公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第四节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第九节	公司治理.....	29
第十节	公司债券相关情况.....	32
第十一节	财务报告.....	33
第十二节	备查文件目录.....	115

第一节 释义

一、 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
小套峪矿业/本溪小套峪矿业	指	本溪满族自治县小套峪矿业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

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

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

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	李建树 任优优

七、近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
营业收入	10,861,668.87	16,897,964.73	-35.72	46,980,655.52
归属于上市公司股东的净利润	3,145,882.96	14,713,081.59	-78.62	13,932,623.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,151,261.58	4,241,687.91	-25.71	13,389,663.57
经营活动产生的现金流量净额	5,646,363.44	18,347,010.31	-69.22	29,016,094.64
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	52,439,613.33	47,400,351.09	10.63	34,865,294.56
总资产	164,524,809.06	165,423,300.71	-0.54	226,377,313.42

（二）主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减 (%)	2014年
基本每股收益（元 / 股）	0.01	0.07	-85.71	0.06
稀释每股收益（元 / 股）	0.01	0.07	-85.71	0.06

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.01	0.02	-50.00	0.06
加权平均净资产收益率（%）	6.42	34.85	减少28.43个百分点	43.15
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.43	10.05	减少3.62个百分点	41.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,837,900.00	2,715,053.92	2,678,053.91	2,630,661.04
归属于上市公司股东的净利润	1,298,368.10	1,299,753.57	1,033,534.3	-485,773.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,298,368.10	1,299,753.57	1,033,534.3	-480,394.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,528,943.28	868,717.4	200,739.39	6,105,849.93

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-7,171.50		-630,595.00	723,947.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享				

有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			13,361,018.46	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			1,231,434.78	-1.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：非经常性损益的所得税影响数	1,792.88		-3,490,464.56	-180,986.6
少数股东权益影响额				
所得税影响额				
合计	-5,378.62		10,471,393.68	542,959.76

十一、 采用公允价值计量的项目

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司所从事的主要业务仍以托管乳山市金海矿业、本溪小套峪矿业为主。

针对乳山市金海矿业和本溪小套峪矿业两个公司的具体情况，我公司不断对上述两处矿产进行探测研究和材料申报准备工作，本溪矿区完成了深部探矿工作并取得了储量备案许可。乳山矿区的采矿证办理工作已经先后三次提交并补充材料。

经营模式：公司坚持在行业低迷时期采取并购、托管等方式拓展矿产资源的储备，保证公司低成本的优势。以矿产资源的开发为核心业务打造公司的管理团队，同时对矿产资源进行技改等手段确保公司矿产资源能够实现低成本、高技术、高收益的开发模式。

行业情况说明：2016 年，现货黄金价格以 1060 美元/盎司开盘，随后一路开启快速上扬走势，并伴随英国“脱欧”事件达到顶峰，最高触及 1374 美元/盎司。随后，受美联储加息预期影响走弱，虽然期间特朗普意外当选一度支持金价因避险情绪而快速上涨，但涨势未能持久。消息兑现后，金价重启跌势，截至 12 月底，回落至 1130 附近盘整。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

目前黄金行业的整体环境伴随着我国国力的增强以及一带一路等国家政策的发布已趋向良性发展，公司在现有经济形势下坚持以低成本、高规格的方式选取矿产资源，在行业寒冬期争取储备、建设一批质地优良的矿山资产。

公司转型之初就注重专业管理团队的建设，并且为了补足技术上的不足与山东省地质勘查院建立了良好的合作关系，国内和澳洲矿产的勘察工作均接受了地质勘察队的指导。

坚持技改增加竞争力与利润点的同时也大力注重安全生产，使得公司的矿产资源能够做到高技术、高收益、高安全。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司主要从事黄金的开采与黄金矿山的托管工作，2016 年经济复苏有限，矿山业主融资困难，多数矿山企业转向品味高、易开采的矿产资源。公司 2016 年对矿产资源勘察工作依然进行了大量投入，山东省从 2015 年开始对矿山进行了大范围的整顿，公司也在此期间对证照不全生产有缺陷的企业予以了梳理，在坚持低成本的同时坚决不纳入不符合政策的矿产资源，确保能够在行业的逆周期能够发现取得一批质地优良的矿产资。

二、报告期内主要经营情况

公司自明确了以黄金产业为核心业务以来，对公司下属的参股公司和托管公司业务进行了梳理，并且制定了相应的发展规划。本溪矿区完成了深部探矿工作并取得了储量备案许可。乳山矿区的采矿证办理工作已经先后三次提交并补充材料，同时也进行了探矿证的保留工作。同时加大了相关矿产资源的勘察工作，争取进行更多的资源储备。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量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 (%)	变动原因
营业收入	10,861,668.87	16,897,964.73	-35.72	本期减少主要系本期房产销售收入减少导致
营业成本	473,113.72	5,934,451.08	-92.03	主要系营业收入减少对成本减少导致。
经营活动产生的现金流量净额	5,646,363.44	18,347,010.31	-69.22	本期减少主要系收到往来款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-101,880.34	-300,000.00	66.04	本期减少主要系本期减少对矿业的增资。
筹资活动产生的现金流量净额	-6,410,138.1	-15,492,287.95	58.62%	本期减少主要系本期无偿还银行债务。
税金及附加	337,699.77	954,735.01	-64.63	本期减少主要系收入减少导致
资产减值损失	719,942.53	153,975.29	367.57	本期增加主要系本期计提存货跌价准备导致。
营业外收入		23,919,148.04	-100.00	本期减少主要系本期无债务重组收益导致
营业外支出	7,171.50	9,957,289.80	-99.93	本期减少主要系本期无债务重组损失导致
所得税费用	-177,262.25	1,605,888.88	-111.04	本期减少主要系本期无递延所得税转回导致。

1. 收入和成本分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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(%)
房地产销售	0.00	0.00	0	-100	-100	0
其他业务收入	10,861,668.87	473,113.72	95.64	-6.76	-30.94	增加 1.52 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

☐适用 ☒不适用

(2). 产销量情况分析表

☐适用 ☒不适用

2. 费用

☐适用 ☒不适用

(二) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应交税费	-907,879.29	-0.55	445,759.62	0.27	-303.67%	本期减少主要系公司缴纳前期营业税款导致。
其他应付款	79,698,897.14	48.44	57,476,812.12	34.75	38.66	本期增加主要系烟台银行债权转让导致。
一年到期的非流动负债			26,986,200.00	16.31	-100	本期减少主要系烟台银行债权转让导致。

2. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(三) 行业经营性信息分析

☐适用 ☒不适用

(四) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	本企业合计持股比例（%）	本企业合计享有的表决权比例（%）	组织机构代码
子公司									
烟台忠园投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	烟台市芝罘区南大街 261 号	牟赛英	咨询、服务	¥100	100	100	06041233-0

参股公司情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）
参股公司							
烟台园城黄金矿业有限公司	有限责任公司	烟台市芝罘区南大街 261 号	徐成义	黄金及矿产产品的投资与销售	170,000,000.00	32	32

(五) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

从全球整体的情况来看，黄金在自然界当中的总体储量相对稀少，所以称之为贵金属，但在全球范围内分布相对比较广，包括澳大利亚、南非、俄罗斯、智利、美国、印尼、巴西，加上中国，这些都是目前世界上黄金矿产资源储量最多的国家。我国的黄金资源的地区分布不是特别的平衡，东部地区的情况分布比较广，山东省、甘肃省、江西省、河南省、内蒙古自治区、云南省、安徽省、黑龙江省、四川省、陕西省等 10 个省区是目前我国黄金资源储量最多的省份，约占全国总储量七成左右，山东是其中最多的。

目前国内黄金价格基本与国际市场黄金价格接轨，在满足金交所统一品质标准的前提下，黄金销售不存在实质障碍。因此国内黄金生产企业在黄金销售和价格方面实际不存在来自国内外其他企业的直接竞争。黄金行业的竞争主要在于如何通过增加资源储量及黄金产量、提高技术水平与工艺并加强企业内部管理以提高收入、减少成本进而提升经营业绩。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将继续完成产业升级，坚持以低成本、高规格的方式选取矿产资源；加强与高校、专业队伍的联合，取长补短建设自己的专业团队；推进技术改造工作，寻找新的盈利点；重视安全生产，在取得经济效益的同时保证人员、生产安全；响应国家号召，淘汰落后产能，注重环保工作。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

本年度公司经营计划主要有以下几个方面：

1. 以市场准则为标准，价值创造为核心，继续深入推动技改工作，进一步激发企业发展活力。提升运营管理水平，提高生产运营效率。
2. 继续坚持以低成本高规格的方式加大勘查力度，进行更多的资源储备工作。并购具有良好储量和良好利润，市盈率低，能够迅速增厚公司业绩、提升公司市场价值的项目。
3. 加强现有矿山就矿找矿以及边深部和外围可开发利用矿区补充勘查，保证有效投入。
4. 高度重视安全环保工作，坚持依法合规经营，确保安全及环保达标。加强相关证照和手续的办理，把企业依法合规经营作为企业干部的首要考核指标。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

政策风险：如未来税收优惠政策发生调整，将对本公司的经营业绩产生相应的影响。另外，由于黄金属于重要国家储备，如果未来中国跟澳大利亚对于黄金进出口政策发生调整，将对公司经营产生重要影响。

应对措施：加强投资管理制度的执行力度，确保对投资决策、投资实施监督、投资退出、投资后评估等重要环节建立有效的控制活动，加强前期论证和可行性研究。

价格风险：黄金价格的波动将直接影响公司的收益。虽然自 2003 年以来金价一直在震荡上行，2014、2015、2016 年全球黄金价格波动较大，不排除日后金价出现更大幅波动甚至下滑的可能，由此会给公司目前的经营造成一定风险。

应对措施：加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，控制存货量，适时合理套保。

环境保护风险：在采矿过程中，会带来废石、尾矿以及地表植被的损坏，井下采空区可能伴随地表的沉降；选矿和冶炼作业还伴有废水、废气和废渣的排出。公司遵守环境保护相关法律、法规。公司在环保方面的成本支出将进一步加大，从而造成经营业绩下滑的风险。

应对措施：推进技术进步，进一步提高环保与节能减排降耗的技术水平。大力推进节能设备的应用，通过精细化操作提高单位能耗利用效率，加强废水治理。

经营风险：近年来，由于黄金开采、冶炼行业利润率相对较高，因此吸引国内外的资金进入黄金开采、冶炼行业，从而在一定程度上加剧了对国内黄金矿业资源的争夺力度，对现有黄金生产企业造成一定的竞争压力，这种潜在的资源竞争将给公司未来的经营带来一定的风险。

应对措施：加大地质勘探力度，加大“以矿找矿、探边扫盲”力度，多渠道拓展资源储量，合理收购矿山，努力实现探矿增储工作新突破。

股市风险：国家经济政策、宏观经济形势、行业政策、资本市场走势、股票供求关系、投资者心理预期等因素，都会给股票价格造成影响。投资者在选择投资公司股票时，应充分考虑各种风险。

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒适用 ☐不适用

公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）的有关规定和要求，于 2014 年第十届董事会第二十八次会议、并经公司 2014 年 5 月 16 日年度股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉》的议案，公司的利润分配政策和决策程序如下：

(一) 公司的利润分配政策：

1、公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司在符合相关法律法规及公司章程的情况下，优先采用现金分红的利润分配方式。

2、公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会对利润分配政策的决策过程中应当充分考虑独立董事的意见。

3、公司采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配利润。公司当年实现的净利润在弥补以前年度亏损、足额提取盈余公积金以后可供分配利润为正值，且审计机构对公司年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告（中期现金分红可未经审计），公司应根据经营情况进行利润分配，保持利润分配政策的连续性和稳定性。在每年度有可供股东分配的利润的情况下，公司在三个连续年度内以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，设定差异化的现金分红政策，但需保证现金分红在本次利润分配中的比例符合如下要求：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司在实际分红时具体所处发展阶段由公司董事会根据具体情况确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

4、在满足现金分红条件情况下, 公司将积极采取现金方式分配股利, 原则上每年度进行一次现金分红, 公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

5、公司可以根据年度盈利情况及现金流状况, 在经营状况良好, 保证最低现金分红比例、股本规模及股权结构合理、股本扩张与业绩增长同步的前提下, 并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时, 可以进行股票股利分配。采用股票股利进行利润分配的, 应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

6、如果存在股东违规占用上市公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

(二) 利润分配需履行的决策程序:

1、公司董事会应根据每一会计年度公司的经营情况、项目投资的资金需求计划, 在充分考虑全体股东利益和公司长远发展的基础上提出合理的利润分配预案并提交股东大会审议, 独立董事应对年度利润分配预案发表独立意见。

2、董事会在决策形成利润分配预案时, 要详细记录独立董事意见、董事会投票表决情况等内容, 并形成书面记录作为公司档案妥善保存。

3、董事会审议现金分红具体方案时, 应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜, 独立董事应当发表明确意见。股东大会对现金分红具体方案进行审议前, 应当通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流, 充分听取中小股东的意见和诉求, 并及时答复中小股东关心的问题。

独立董事可以征集中小股东的意见提出分红提案, 并直接提交董事会审议。

公司年度报告期内盈利且累计未分配利润为正, 但董事会未作出现金利润分配方案的, 公司应当在年度报告中详细披露并说明未进行现金分红的原因及未用于现金分红的资金留存公司的用途及预计收益情况, 独立董事应当对此发表独立意见。

4、公司监事会应对董事会和经营管理层执行利润分配政策的情况以及决策程序进行监督。

(三) 公司利润分配政策的变更

因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的利润分配政策颁布新的规定或公司外部经营环境、自身经营等状况发生较大变化而需调整分红政策的，应当由董事会拟定变动方案，经独立董事同意并发表明确独立意见，然后分别提交董事会和监事会审议，董事会和监事会审议通过后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

（四）、利润分配政策的执行情况

公司在 2015、2016 年度报告中详细披露现金分红政策的制定和执行情况，分红政策符合公司章程的规定，及股东大会决议的要求，分红标准、比例明确和清晰。报告期内，严格按照公司制定的分配制度执行。

（二）公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0		0	0	3,145,882.96	0
2015 年	0		0	0	14,713,081.59	0
2014 年	0		0	0	13,932,623.33	0

（三）以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四）报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐ 适用 ☒ 不适用

二、承诺事项履行情况

（一）公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告	其他	徐诚东	2016 年 02 月 14 日，公司收到徐诚东先生转送的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，园城实业集团有限公司将其持有公司的 3320	自 2016 年 2 月 4 日起 12 个月。	是	是	无	无

书中所作承诺			万无限售条件的 A 股股份于 2016 年 2 月 4 日过户至徐诚东先生名下。截止到 2016 年 2 月 15 日, 徐诚东先生持有公司 6464 万股股份 (占公司总股本的 28.83%), 徐诚东先生为公司控股股东及实际控制人。 徐诚东先生承诺: 在本次权益变动过户完成之日起, 十二月内不转让其持有的烟台园城黄金股份有限公司股票。					
--------	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位: 万元 币种: 人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众环海华会计师事务所 (特殊普通合伙)	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒ 适用 ☐ 不适用

事项概述及类型	查询索引
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。 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。 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。 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，马山路东面积为 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。	详情请参阅公司于 2016 年在上海证券交易所网站披露的 2016 年半年度报告
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 年公司收到判决书 300 万元。截止 2014 年 6 月 30 日尚余 9,007,053.10 元未收回。该案件无实质性进展。	详情请参阅公司于 2016 年在上海证券交易所网站披露的 2016 年半年度报告

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
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。	300	2014-04-25	2017-04-23	300	托管合同		是	股东的子公司
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	800	2013-09-23	2018-09-22	800			否	其他

托管情况说明：

乳山市金海矿业有限公司：2016 年 9 月 13 日，经公司第十一届董事会第十次会议审议通过了关于公司拟对外签订《乳山市金海矿业委托经营管理合同》之补充协议（四）的议案，并经公司 2016 年 9 月 29 日第一次临时股东大会审议通过。托管日期延至 2018 年 9 月 22 日止。

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。	20.60	2016 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	20.6	租赁合同	增加业务收入	是	其他关联人

(二) 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：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		威海华洋药业有限公司	30	2004 年 6 月 16 日	2005 年 6 月 17 日	2007 年 6 月 17 日	连带责任担保	否	是		是	否	
本公司		威海华洋药业有限公司	480	2004 年 6 月	2005 年 6 月 18 日	2007 年 6 月 18 日	连带责任	否	是		是	否	

				16日	日	日	担保						
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		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						
公司及其子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（%）							38.90						
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）							0.00						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							2,040.00						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							2,040.00						

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

2、 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

（四） 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、积极履行社会责任的工作情况

（一） 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 社会责任工作情况

☒适用 ☐不适用

股东权益方面

（一）报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会和上海证券交易所颁布的相关法律法规的要求，进一步加强规范运作，建立健全法人治理结构。通过召开年度股东大会、临时股东大会等会议，在利润分配、修改章程、重大投资事项、募集资

金、重大关联交易等方面，充分征求股东意见，尤其是中小股东意见，增加投资者的透明度，认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。

（二）公司高度重视投资者关系管理工作，不断完善投资者管理体系，指定董事会秘书专门负责信息披露工作，接待投资者来访和咨询，同时利用投资者专线电话、投资者信箱以及面对面等多种方式与投资者进行沟通，强化投资者关系管理，通过投资者关系互动平台，公开电话等多种方式与投资者进行沟通交流，保障公司所有股东尤其是中小股东拥有各项合法权益。

（三）根据中国证监会的有关规定，公司建立健全了内幕知情人管理制度，严格执行内幕信息知情人登记和内幕信息保密制度，公平对待所有股东和投资者，充分保护投资者的合法权益。

员工权益保障方面

公司始终坚持以人为本，把提高员工素质、为员工提供平等的发展机会、实现员工与企业共同成长作为企业社会责任的重要内容。积极优化人才结构，提升人才素质，强化人才激励，构建和谐劳动关系，充分打造一支德才兼备、结构合理、团结奋进、有高度责任感的现代化人才队伍。公司认真贯彻《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，做好员工劳动合同的签订和履行，并按时缴纳各项社会保险；建立完善了公开、平等、竞争、择优的选人用人机制，积极调动广大员工的积极性和创造性，维护员工合法权益。

安全生产方面

矿业开采行业作为一个高风险行业，公司始终把“安全第一、预防为主，综合治理”作为生产方针，把安全生产和环境保护工作作为首项工作指标，明确责任分工，加大安全和环保投入，健全管理体系，强化危险源点和污染源点的监管，加大安全教育培训力度，进一步完善了应急救援预案的演练。同时公司认真贯彻落实国家环境保护法律法规，坚持从可持续发展与追求企业长远利润的思路出发，逐步把社会责任理念全面融入企业的发展战略、生产经营和企业文化中来，梳理负责人的企业形象。

（三）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

（一）普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	13704
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	16544
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
徐诚东	33,200,000	64,640,000	28.83	64,640,000	质押	58,940,000	境内自 然人
徐诚东	33,200,000	64,640,000	28.83	64,640,000	冻结	5,500,000	境内自 然人
杜永斌	-73,600	6,155,272	2.75		未知		未知
交通银行股份有 限公司—长信量 化先锋混合型证 券投资基金	5,002,312	5,002,312	2.23		未知		未知
辛玲	0.00	4,947,700	2.21		未知		未知
时涛	3,030,000	3,030,000	1.35		未知		未知
钟环	3,000,000	3,000,000	1.34		未知		未知
李自英	2,285,000	2,285,000	1.02		未知		未知
联储证券有限责 任公司	1,747,950	1,747,950	0.78		未知		未知
徐纪学	1,505,280	1,505,280	0.67		未知		未知
丁大德	1,469,000	1,469,000	0.66		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				
徐诚东	64,640,000	人民币普通股	64,640,000				
杜永斌	6,155,272	人民币普通股	6,155,272				

交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	5,002,312	人民币普通股	500,231
辛玲	4,947,700	人民币普通股	4,947,700
时涛	3,030,000	人民币普通股	3,030,000
钟环	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
李自英	2,285,000	人民币普通股	2,285,000
联储证券有限责任公司	1,747,950	人民币普通股	1,747,950
徐纪学	1,505,280	人民币普通股	1,505,280
丁大德	1,469,000	人民币普通股	1,469,000
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，公司大股东徐诚东先生与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其余股东之间是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	徐诚东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	海珍品养殖 总经理

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

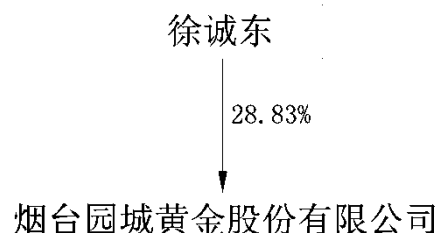
4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

√适用 □不适用

2016年02月14日，公司收到徐诚东先生转送的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，园城实业集团有限公司将其持有公司的3320万无限售条件的A股股份于2016年2月4日过户至徐诚东先生名下。公司控股股东由园城实业集团有限公司变更为徐诚东先生详见公司2016年2月15日发布的公司2016-007号公司公告。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

√适用 □不适用

姓名	徐诚东
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	海珍品养殖 总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

√适用 □不适用

2016 年 02 月 14 日，公司收到徐诚东先生转送的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，园城实业集团有限公司将其持有公司的 3320 万无限售条件的 A 股股份于 2016 年 2 月 4 日过户至徐诚东先生名下。截止到 2016 年 2 月 15 日，徐诚东先生持有公司 6464 万股股份（占公司总股本的 28.83%），徐诚东先生为公司控股股东及实际控制人。

徐诚东先生承诺：在本次权益变动过户完成之日起，十二月内不转让其持有的烟台园城黄金股份有限公司股票。

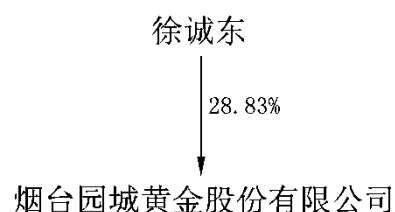
4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

√适用 □不适用

2016 年 02 月 14 日，公司收到徐诚东先生转送的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，园城实业集团有限公司将其持有公司的 3320 万无限售条件的 A 股股份于 2016 年 2 月 4 日过户至徐诚东先生名下。截止到 2016 年 2 月 15 日，徐诚东先生持有公司 6464 万股股份（占公司总股本的 28.83%），徐诚东先生为公司控股股东及实际控制人。详见公司 2016 年 2 月 15 日发布的公司 2016-007 号公司公告。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
浙江思考投资管理股份有限公司	钱湘英	2010.03.08	未知	3,500	个人、企业投资管理；投资咨询；财务顾问；对工业、农业、商业、房地产、旅游业、餐饮业、市政工程项目、交通运输项目、能源开发项目投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
情况说明	报告期内，烟台园城黄金股份有限公司（简称“本公司”、“园城黄金”）于 2016 年 6 月 7 日接到浙江思考投资管理股份有限公司（简称“思考投资”）的《思考投资关于减持园城黄金股票的通知》，截止 2016 年 6 月 7 日收盘，思考投资通过自营账户、自主发行及担任投资顾问的 5 只信托、基金产品，通过上海证券交易所集中竞价交易系统共计减持本公司股票 11,211,417 股，占本公司总股本 5.0000%，本次减持后，思考投资通过自主发行及担任投资顾问的 5 只信托、基金产品合计仍持有本公司股票数量为 11,211,433 股，占本公司总股本的 5.0000%。截止 2016 年 6 月 7 日收盘，思考投资通过自主发行及担任投资顾问的 5 只信托、基金产品合计持有本公司股票数量为 11,211,433 股，占本公司总股本的 5.0000%。 截止 2016 年 6 月 15 日收盘，思考投资通过自主发行及担任投资顾问的 5 只信托、基金产品，通过上海证券交易所集中竞价交易系统共计减持本公司股票 1,211,433 股，占本公司总股本 0.5403%，本次减持后，思考投资通过自主发行及担任投资顾问的 5 只信托、基金产品合计持有本公司股票数量为 10,000,000 股，占本公司总股本的 4.4598%。思考投资及其存在一致行动关系的 5 只基金、信托产品不再是持有公司 5%以上股份的股东。				

六、股份限制减持情况说明

☐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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
徐成义	董事长	男	50	2015-05-20	2018-05-20	0	0			8	否
郝周明	副 董 事 长、总裁	男	54	2015-05-20	2018-05-20	0	0			7	否
林海	董事	男	44	2015-05-20	2018-05-20	0	0			0.00	是
牟赛英	董事、副总裁	女	38	2015-05-20	2018-05-20	0	0			4	否
刘学军	独立董事	男	52	2015-05-20	2018-05-20	0	0			3	否
彭金友	独立董事	男	68	2015-05-20	2018-05-20	0	0			3	否
李增学	独立董事	男	63	2015-05-20	2018-05-20	0	0			3	否
孟小花	监事	女	33	2015-05-20	2018-05-20	0	0			0.00	是
张立军	监事	男	48	2015-05-20	2018-05-20	0	0			6	否
张国立	职工监事	男	61	2015-09-22	2018-05-20	0	0			4.23	否
徐家芳	总会计师	男	49	2015-05-20	2018-05-20	0	0			5	否
刘昌喜	董 事 会 秘 书	男	37	2015-05-20	2018-05-20	0	0			5	否
王春亭	副总裁	男	62	2015-05-20	2018-05-20	0	0			4.28	否
刘金鹏	副总裁	男	44	2015-05-20	2018-05-20	0	0			0.00	否
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	52.51	/

姓名	主要工作经历
----	--------

徐成义	2008 年至 2012 年，就职于园城实业集团有限公司，主管招投标和项目管理工作，2013 年调任烟台园城黄金股份有限公司，负责矿业设备相关事宜。2014 年 1 月 24-2015 年 5 月 20 担任上市公司董事长、董事。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会董事长、董事。
郝周明	2009 年 5 月至 2012 年 5 月任本公司第九届董事会董事、副董事长；2012 年 5 月至 2015 年 5 月 20 日任公司第十届董事会副董事长、董事。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会副董事长、董事。
林海	2006 年 2 月 28 日至 2010 年 2 月 26 日任本公司副总裁；2010 年 3 月至今任园城实业集团有限公司总裁；2014 年 4 月 23 日担任园城实业集团有限公司董事长。2012 年 5 月至 2015 年 5 月 20 日任公司第十届董事会董事。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会董事。
牟赛英	2000 年 8 月至 2010 年 4 月，园城实业集团有限公司办公室主任；2013 年 10 月至 2015 年 5 月 20 日担任烟台园城黄金股份有限公司董事、副总裁。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会董事。
刘学军	曾在烟台市福山县税务局、烟台市国家税务局工作，现任山东俊杰税务师事务所有限公司董事长；2012 年 5 月至 2015 年 5 月 20 日任本公司第十届董事会独立董事。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会独立董事。
彭金友	曾任内蒙古农业银行副行长、行长，山东省农业银行副行长，现已退休；2012 年 5 月至 2015 年 5 月 20 日任本公司第十届董事会独立董事。2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会独立董事。
李增学	现任山东科技大学地质科学与工程学院教授、博士生导师。曾担任公司第十届董事会独立董事，2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届董事会独立董事。
孟小花	2003 年 10 月-2007 年 11 月烟台隆泰建设监理有限公司现场监理工程师；2007 年 11 月-2011 年 1 月在园城集团造价公司从事预结算工作；2011 年 1 月至今在园城集团招标处负责招标处工作；2012 年 5 月至 2015 年 5 月 20 日任本公司第十届监事会监事。2015 年 5 月 20 日至今任本公司第十一届监事会监事、监事会主席。
张立军	2006 年 7 月至 2008 年 10 月，烟台园城建筑工程有限公司材料处材料采购员；2008 年 10 月至 2014 年，园城实业集团有限公司招标部招标员。2014 年入公司矿业部人员。公司第十届监事会监事，2015 年 5 月 20 日至今任公司第十一届监事会监事。
张国立	2012 年 5 月至 2014 年 5 月担任公司第十届董事会董事，2012 年 7 月至今任本公司副总工程师。2015 年 9 月 22 日至今任公司第十一届监事会职工监事。
徐家芳	2007 年 3 月至 2009 年 12 月任山东华彬会计师事务所有限公司副所长。2010 年 3 月至今任本公司总会计师。
刘昌喜	2005.6-2011.6 山东九发食用菌股份有限公司证券事务代表、董事会秘书、副总经理。2012.5 月-2013.10 月任烟台威尔数据系统有限公司总裁助理，企划部经理。2014 年 1 月至今担任公司董事会秘书。
刘金鹏	男，汉族，1973 年 2 月出生，中共党员，西安建筑科技大学采矿工程专业毕业，工作期间取得清华大学法学专业第二学历，职称：高级采矿工程师，国家注册安全工程师。2014 年 8 月 22 日经公司第十届董事会第三十四次会议审议，担任公司副总裁。
王春亭	任山东招远市地质矿产局、国土资源局高级工程师，山东金都春雨集团总经理助理，山东烟台利金矿产勘查有限公司总工程师；2012 年 5 月至今任公司副总裁。

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林海	园城实业集团有限公司	董事长	2014 年 4 月 23 日	
孟小花	园城实业集团有限公司	招标部负责人	2012 年 1 月 1 日	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘学军	山东俊杰税务师事务所有限公司	董事长		
李增学	山东科技大学地质科学与工程学院	教授、博士生导师		
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	薪酬与考核委员会提议，董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司薪酬管理办法
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司高级管理人员勤勉尽责，为公司的各项经营工作付出了努力，董事会同意高级管理人员按照公司制定的年薪标准领取报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	52.51 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	28
主要子公司在职员工的数量	3
在职员工的数量合计	31
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7
销售人员	1
技术人员	5
财务人员	4
行政人员	14
合计	31
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及大专以上	20
大专以下	11
合计	31

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬政策以公司员工贡献与报酬为原则,并以有效激励人才积极贡献为薪酬设计目标。公司薪酬组成为:月薪、绩效奖金和津贴。公司依据劳动法和地方政府最低工资标准的规定,结合业界工资水平及物价因素,制订薪资级别表,设定公司各类工种员工的薪资标准。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司行政人事部门负责组织公司员工进行岗位培训。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的有关要求,结合公司实际情况,建立了比较完善的法人治理结构,不断提升公司的治理水平,依法履行信息披露义务,加强投资者关系管理工作,充

分保障了投资者的合法权益，维护了投资者的权益。公司目前已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作。公司治理符合《公司法》及中国证监会相关规定的要求，不存在差异。 公司报告期内具体治理情况如下：

1、报告期内，公司共召开了2次股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司控股股东行为规范，通过股东大会行使出资人权利，不存在非经营性占用公司资金的情况，亦没有损害上市公司利益的行为；

2、公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、报告期内，公司董事会共召开了5次董事会会议。公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求。董事会下设提名、审计、薪酬与考核、战略四个专门委员会，专门委员会成员全部由三名独立董事董事参与组成，审计委员会成员中有一名独立董事是会计专业人士。董事会及各专门委员会分别具有相应的议事规则或工作规程，各专门委员会均能按公司有关制度履行相关各项职能，为公司科学决策提供强有力的支持。报告期内，公司全体董事认真履行诚实守信、勤勉尽责的义务，出席各董事会和股东大会，签署相关文件，同时积极参加相关培训，熟悉有关法律法规，维护公司和股东的利益。

4、监事与监事会 报告期内，公司共召开了4次监事会会议。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工代表监事，人数和人员构成均符合法律、法规的要求。根据《监事会议事规则》，各位监事能够本着对股东负责的态度，认真履行职责，审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况等方面进行了监督，维护了公司及股东的合法权益。

5、信息披露、透明度及投资者关系管理 公司能够按照法律、法规、《公司章程》和《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。公司董事会依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等。在公司指定信息披露网站上披露决策、经营及管理信息，使所有投资者有平等的机会获得信息。报告期内，公司认真做到信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

6、 公司严格按照各项法律法规及监管部门的要求，不断完善公司治理结构，加强公司的内部控制制度建设，有效防范了内部控制的风险，保证公司资产的真实和完整，确保公司治理规范。报告期内，公司编制了公司《内部控制自我评价报告》、审计机构为公司出具了内部控制审计报告。

7、内幕知情人登记管理情况，公司严格加强公司内幕信息管理，按相关事项逐项登记，维护信息披露的公平原则，防范内幕交易情况的发生，切实保护了投资者的合法权益。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
☐适用 ☒不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn	2016 年 5 月 28 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 9 月 29 日	www.sse.com.cn	2016 年 9 月 30 日

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
徐成义	否	5	5	4	0	0	否	2
郝周明	否	5	5	4	0	0	否	2
林海	否	5	5	4	0	0	否	2
牟赛英	否	5	5	4	0	0	否	2
刘学军	是	5	5	4	0	0	否	2
彭金友	是	5	5	4	0	0	否	0
李增学	是	5	5	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒适用 ☐不适用

公司制定了《董事、监事、高级管理人员薪酬及考核管理制度》等各项具体工作制度，建立了高级管理人员考评及激励机制。董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司高级管理人员考

核标准，及审查其薪酬政策及方案，高级管理人员薪酬与公司经营业绩和个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第十一届董事会第十三次会议审议通过了 2016 年度《公司内部控制自我评价报告》，全文详见公司 2017 年 4 月 20 日刊载上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第十一届董事会第十三会议审议通过了 2016 年度《公司内部控制自我评价报告》，全文详见公司 2017 年 4 月 20 日刊载上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

第十节 公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审 计 报 告

众环审字（2017）012045 号

烟台园城黄金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台园城黄金股份有限公司（以下简称园城黄金）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，园城黄金财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了园城黄金 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李建树

中国注册会计师：任优优

中国

武汉

2017 年 4 月 18 日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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	(七) 1	2,264,565.73	3,130,220.73
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	(七) 3	1,555,763.19	1,821,592.54
买入返售金融资产			
存货	(七) 4	102,696,058.52	103,142,409.40
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	(七) 5		
流动资产合计		106,516,387.44	108,094,222.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七) 6	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 7	43,103,859.64	41,654,860.97
投资性房地产			
固定资产	(七) 8	9,246,920.25	10,037,553.17
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	(七) 9	2,458,488.36	2,614,772.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	2,799,153.37	2,621,891.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		58,008,421.62	57,329,078.04

资产总计		164,524,809.06	165,423,300.71
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	(七)11	24,378,569.22	24,378,569.22
预收款项	(七)12	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	(七)13	2,125,821.02	1,945,821.02
应交税费	(七)14	-907,879.29	445,759.62
应付利息			
应付股利	(七)15	157,312.40	157,312.40
其他应付款	(七)16	79,698,897.14	57,476,812.12
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	(七)17		26,986,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		112,085,195.73	118,022,949.62
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			
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			
负债合计		112,085,195.73	118,022,949.62
所有者权益			
股本	(七)18	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	(七)19	237,087,924.90	237,087,924.90
减：库存股			

其他综合收益	(七)20	-7,460,778.17	-9,354,157.45
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(七)21	-401,414,355.40	-404,560,238.36
归属于母公司所有者权益合计		52,439,613.33	47,400,351.09
少数股东权益			
所有者权益合计		52,439,613.33	47,400,351.09
负债和所有者权益总计		164,524,809.06	165,423,300.71

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

2016 年 12 月 31 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		100,688.01	120,716.93
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	(十四)2	3,604,296.36	4,422,027.54
存货		102,696,058.52	103,142,409.40
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		106,401,042.89	107,685,153.87
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	(十四)3	44,103,859.64	42,654,860.97
投资性房地产			
固定资产		9,246,920.25	10,037,553.17
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		2,458,488.36	2,614,772.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,799,153.37	2,621,891.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		59,008,421.62	58,329,078.04
资产总计		165,409,464.51	166,014,231.91
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		24,378,569.22	24,378,569.22
预收款项		6,632,475.24	6,632,475.24
应付职工薪酬		2,125,821.02	1,945,821.02
应交税费		-907,879.29	445,759.62
应付利息			
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		79,657,366.53	57,370,889.21
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
其他流动负债			
流动负债合计		112,043,665.12	117,917,026.71
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			
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			
负债合计		112,043,665.12	117,917,026.71
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		-7,460,778.17	-9,354,157.45
专项储备			

盈余公积			
未分配利润		-400,488,169.34	-403,863,384.25
所有者权益合计		53,365,799.39	48,097,205.20
负债和所有者权益总计		165,409,464.51	166,014,231.91

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

2016 年 1—12 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		10,861,668.87	16,897,964.73
其中：营业收入	(七)22	10,861,668.87	16,897,964.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,341,496.05	14,039,293.53
其中：营业成本	(七)22	473,113.72	5,934,451.08
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			
税金及附加	(七)23	337,699.77	954,735.01
销售费用			
管理费用	(七)24	3,634,755.67	4,499,753.03
财务费用	(七)25	2,175,984.36	2,496,379.12
资产减值损失	(七)26	719,942.53	153,975.29
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）	(七)27	-544,380.61	-501,558.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-544,380.61	-501,558.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,975,792.21	2,357,112.23
加：营业外收入	(七)28		23,919,148.04
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	(七)29	7,171.50	9,957,289.80
其中：非流动资产处置损失		7,171.50	630,595.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,968,620.71	16,318,970.47
减：所得税费用	(七)30	-177,262.25	1,605,888.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,145,882.96	14,713,081.59
归属于母公司所有者的净利润		3,145,882.96	14,713,081.59
少数股东损益			

六、其他综合收益的税后净额		1,893,379.28	-2,178,025.06
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		1,893,379.28	-2,178,025.06
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		1,893,379.28	-2,178,025.06
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		5,039,262.24	12,535,056.53
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)	(七)31	0.01	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.07

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
2016 年 1—12 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	(十四)4	10,861,668.87	16,897,964.73
减：营业成本	(十四)4	473,113.72	5,934,451.08
税金及附加		337,699.77	954,735.01
销售费用			
管理费用		3,403,837.21	4,262,013.43
财务费用		2,177,570.87	2,496,991.70
资产减值损失		719,942.53	153,975.29
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）	(十四)5	-544,380.61	-501,558.97

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,205,124.16	2,594,239.25
加：营业外收入			23,919,148.04
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		7,171.50	9,957,289.80
其中：非流动资产处置损失		7,171.50	630,595.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,197,952.66	16,556,097.49
减：所得税费用		-177,262.25	1,605,888.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,375,214.91	14,950,208.61
五、其他综合收益的税后净额		1,893,379.28	-2,178,025.06
（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		1,893,379.28	-2,178,025.06
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		1,893,379.28	-2,178,025.06
6. 其他			
六、综合收益总额		5,268,594.19	12,772,183.55
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

2016 年 1—12 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		11,157,350.00	12,911,000.00
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	(七)32	659,441.94	19,624,454.99
经营活动现金流入小计		11,816,791.94	32,535,454.99
购买商品、接受劳务支付的现金			550,218.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,567,296.33	1,643,183.01
支付的各项税费		2,153,659.93	799,505.96
支付其他与经营活动有关的现金	(七)32	2,449,472.24	11,195,537.71
经营活动现金流出小计		6,170,428.50	14,188,444.68
经营活动产生的现金流量净额		5,646,363.44	18,347,010.31
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		1,880.34	
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		100,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,880.34	300,000.00

投资活动产生的现金流量净额		-101,880.34	-300,000.00
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			8,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,378,815.22	
筹资活动现金流入小计		6,378,815.22	8,940,000.00
偿还债务支付的现金			21,935,541.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,953.32	2,496,746.95
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		10,782,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,788,953.32	24,432,287.95
筹资活动产生的现金流量净额		-6,410,138.10	-15,492,287.95
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		-865,655.00	2,554,722.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,130,220.73	575,498.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,264,565.73	3,130,220.73

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

2016 年 1—12 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		11,157,350.00	12,911,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,207,044.65	16,424,902.09
经营活动现金流入小计		12,364,394.65	29,335,902.09
购买商品、接受劳务支付的现金			550,218.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,338,128.73	1,389,233.01
支付的各项税费		2,153,659.93	799,505.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,380,616.47	10,797,110.96
经营活动现金流出小计		5,872,405.13	13,536,067.93
经营活动产生的现金流量净额		6,491,989.52	15,799,834.16
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			

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		1,880.34	
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		100,000.00	300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,880.34	300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-101,880.34	-300,000.00
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			8,940,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,378,815.22	
筹资活动现金流入小计		6,378,815.22	8,940,000.00
偿还债务支付的现金			21,935,541.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,006,953.32	2,496,746.95
支付其他与筹资活动有关的现金		10,782,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,788,953.32	24,432,287.95
筹资活动产生的现金流量净额		-6,410,138.10	-15,492,287.95
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		-20,028.92	7,546.21
加：期初现金及现金等价物余额		120,716.93	113,170.72
六、期末现金及现金等价物余额		100,688.01	120,716.93

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

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	224,226,822.00				237,087,924.90		-9,354,157.45				-404,560,238.36		47,400,351.09
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		-9,354,157.45				-404,560,238.36		47,400,351.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,893,379.28				3,145,882.96		5,039,262.24
（一）综合收益总额							1,893,379.28				3,145,882.96		5,039,262.24
（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	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,460,778.17				-401,414,355.40	52,439,613.33

项目	上期												
	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	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）							-2,178,025.06				14,713,081.59		12,535,056.53
（一）综合收益总额							-2,178,025.06				14,713,081.59		12,535,056.53
（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	224,226,822.00				237,087,924.90		-9,354,157.45				-404,560,238.36	47,400,351.09

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

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	224,226,822.00				237,087,924.90		-9,354,157.45			-403,863,384.25	48,097,205.20
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		-9,354,157.45			-403,863,384.25	48,097,205.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,893,379.28			3,375,214.91	5,268,594.19
（一）综合收益总额							1,893,379.28			3,375,214.91	5,268,594.19
（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	224,226,822.00				237,087,924.90		-7,460,778.17			-400,488,169.34	53,365,799.39

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		-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）							-2,178,025.06			14,950,208.61	12,772,183.55
（一）综合收益总额							-2,178,025.06			14,950,208.61	12,772,183.55
（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	224,226,822.00				237,087,924.90		-9,354,157.45			-403,863,384.25	48,097,205.20

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

√适用 □不适用

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。

截止2016年12月31日，本公司注册资本为人民币224,226,822.00元，股本为人民币224,226,822.00元。

2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：烟台市芝罘区南大街261号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：山东省烟台市芝罘区南大街261号。

3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的主要经营活动为房地产开发及经营，物业管理，工程承包及建筑装饰；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。

4. 本公司最终母公司的名称

本公司实际控制人为自然人徐诚东。

5. 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2017年4月18日经十一届公司董事会第十三次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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（八）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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(1) 本集团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) 本集团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。

本集团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。

本集团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

√适用 □不适用

（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2016年12月31日止的年度财务报表。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，将整个企业集团视为一个会计主体，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，反映企业集团整体财务状况、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

☒ 适用 ☐ 不适用

（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。本集团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，本集团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，本集团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）12。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团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。

本集团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，本集团全额确认该损失。本集团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，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团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

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

√适用 □不适用

本集团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

本集团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

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认

本集团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本集团基于风险管理、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，且本集团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。

本集团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、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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本集团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。

本集团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

本集团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。

本集团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，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团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。本集团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：本集团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；本集团计划以净额结算，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

☒ 适用 ☐ 不适用

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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

☐ 适用 ☒ 不适用

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

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

√适用 □不适用

(1) 存货分类：本集团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。具体划分为低值易耗品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货的确认：本集团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：本集团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：本集团采用永续盘存制。

13. 划分为持有待售资产

□适用 √不适用

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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，本集团负有承

担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

本集团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，本集团都按照《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本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（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集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

（1）本集团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) 本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本集团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). 折旧方法

√适用 □不适用

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
运输工具	年限平均法	8—14	5	11.875—9.50
其他设备	年限平均法	5—10	5	9.50—19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17. 在建工程

√适用 □不适用

(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) 本集团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，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

19. 生物资产

☐适用 ☒不适用

20. 油气资产

☐适用 ☒不适用

21. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

☒适用 ☐不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在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本集团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，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。

报告期内使用寿命有限的无形资产的具体摊销期限为：

土地使用权按使用期限平均摊销；财务软件按5年期限平均摊销。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

☐适用 ☒不适用

22. 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

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)本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

(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)本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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

√适用 □不适用

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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：本集团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；本集团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

√适用 □不适用

本集团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。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团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。

本集团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。

本集团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。

26. 股份支付

√适用 □不适用

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，其公允价值按本集团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等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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，本集团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；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团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。

与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

28. 收入

☒适用 ☐不适用

本集团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

本集团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。

（2）提供劳务收入

①本集团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本集团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。

本集团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

本集团在能对项目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。

本集团在不能对项目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集团所付出的项目合作开发成本，弥补完成本后超额部分确认为合作开发收益。

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

☒适用 ☐不适用

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 经营租赁

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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

√适用 □不适用

(2) 融资租赁

本集团作为承租人，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。

本集团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。

本集团作为出租人，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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权

益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33. 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

34. 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）	17%、5%、6%
消费税		
营业税	应纳税所得额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%
地方水利建设基金	流转税额	1%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或 12%
土地增值税	按国家相关规定执行 30%—60% 的超率累进税率	30%—60%
地方教育附加	流转税额	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

2. 税收优惠

☐适用 ☒不适用

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,425.16	25,811.91
银行存款	2,258,140.57	3,104,408.82
合计	2,264,565.73	3,130,220.73

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

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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										
组合 1	1,541,475.71	100.00	1,541,475.71	100.00		1,541,475.71	100.00	1,541,475.71	100.00	
组合小计	1,541,475.71	100.00	1,541,475.71	100.00		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
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）10。

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：

☐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：

☒适用 ☐不适用

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
华联商厦长虹专卖	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

(4). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

☐适用 ☒不适用

(5). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☐适用 ☒不适用

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

☒适用 ☐不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1	17,740,026.24	99.70	16,236,763.05	91.53	1,503,263.19	17,715,036.04	99.61	15,963,171.40	90.11	1,751,864.64

组合2	52,500.00	0.30			52,500.00	69,727.90	0.39			69,727.90
组合小计	17,792,526.24	100.00	16,236,763.05	91.26	1,555,763.19	17,784,763.94	100.00	15,963,171.40	89.76	1,821,592.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,792,526.24	/	16,236,763.05	/	1,555,763.19	17,784,763.94	/	15,963,171.40	/	1,821,592.54

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	24,990.20	1,249.51	5.00
1 年以内小计	24,990.20	1,249.51	5.00
1 至 2 年	23,760.00	2,376.00	10.00
2 至 3 年	1,445,197.05	289,039.41	20.00
4 至 5 年	603,961.73	301,980.87	50.00
5 年以上	15,642,117.26	15,642,117.26	100.00
合计	17,740,026.24	16,236,763.05	91.53

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）10。

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 273,591.65 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

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	1,696,840.46	1,734,131.28
对非关联公司的应收款项	16,095,685.78	16,050,632.66
合计	17,792,526.24	17,784,763.94

(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
华联报业	对非关联公司的应收款项	2,744,414.63	5 年以上	15.42	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	9.05	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	2-3 年, 5 年以上	6.53	1,077,284.18
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5 年以上	3.37	600,000.00
苗劲松	对非关联公司的应收款项	545,775.96	5 年以上	3.07	545,775.96
合计	/	6,662,811.06	/	37.44	6,577,809.84

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√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	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	446,350.88	23,492.15	469,843.03		469,843.03
开发成本	20,202,866.37		20,202,866.37	20,202,866.37		20,202,866.37
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	446,350.88	102,696,058.52	103,142,409.40		103,142,409.40

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
低值易耗品		446,350.88				446,350.88
合计		446,350.88				446,350.88

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

□适用 √不适用

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售权益工具						
其中：以成本计量的权益工具	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

单位：元 币种：人民币

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		
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

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

☐适用 ☒不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资	期初	本期增减变动	期末	减
-----	----	--------	----	---

单位	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	余额	值准备期末余额
一、联营企业											
烟台园城黄金矿业有限公司	41,654,860.97	100,000.00		-544,380.61	1,893,379.28					43,103,859.64	
合计	41,654,860.97	100,000.00		-544,380.61	1,893,379.28					43,103,859.64	

18、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	10,811,309.08	1,311,522.00	3,469,866.14	15,592,697.22
2. 本期增加金额			1,880.34	1,880.34
(1) 购置			1,880.34	1,880.34
3. 本期减少金额			63,000.00	63,000.00
(1) 处置或报废			63,000.00	63,000.00
4. 期末余额	10,811,309.08	1,311,522.00	3,408,746.48	15,531,577.56
二、累计折旧				
1. 期初余额	3,059,071.56	532,728.47	1,963,344.02	5,555,144.05
2. 本期增加金额	368,642.88	88,999.80	327,699.08	785,341.76
(1) 计提	368,642.88	88,999.80	327,699.08	785,341.76
3. 本期减少金额			55,828.50	55,828.50
(1) 处置或报废			55,828.50	55,828.50
4. 期末余额	3,427,714.44	621,728.27	2,235,214.60	6,284,657.31
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	7,383,594.64	689,793.73	1,173,531.88	9,246,920.25
2. 期初账面价值	7,752,237.52	778,793.53	1,506,522.12	10,037,553.17

(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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、在建工程

(1). 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

20、工程物资

☐适用 ☒不适用

21、固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、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

其他说明

☐适用 ☒不适用

23、油气资产

☐适用 ☒不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	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	1,188,148.18	119,994.00	1,308,142.18
2. 本期增加金额	156,284.42		156,284.42
摊销	156,284.42		156,284.42
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	1,344,432.60	119,994.00	1,464,426.60
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	2,458,488.36		2,458,488.36
2. 期初账面价值	2,614,772.78		2,614,772.78

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

□适用 √不适用

28、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	11,196,613.48	2,799,153.37	10,487,564.48	2,621,891.12
合计	11,196,613.48	2,799,153.37	10,487,564.48	2,621,891.12

(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
资产减值准备	7,027,976.18	7,017,082.63
可抵扣亏损	466,458.97	237,127.02
合计	7,494,435.15	7,254,209.65

(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
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	237,127.02	237,127.02	
2021 年	2,171,108.11		
合计	2,408,235.13	237,127.02	/

其他说明：

□适用 √不适用

29、其他非流动资产

□适用 √不适用

30、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

31、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

32、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

33、应付票据

☐适用 ☒不适用

34、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
2 年至 3 年（含 3 年）		63,994.57
3 年至 4 年（含 4 年）	63,994.57	800.00
4 年至 5 年（含 5 年）	800.00	204,658.03
5 年以上	24,313,774.65	24,109,116.62
合计	24,378,569.22	24,378,569.22

(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
合计	11,255,428.95	/

其他说明

☐适用 ☒不适用

35、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

其他说明

□适用 √不适用

36、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	1,945,821.02	1,607,286.09	1,427,286.09	2,125,821.02
二、离职后福利-设定提存计划		140,010.24	140,010.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,945,821.02	1,747,296.33	1,567,296.33	2,125,821.02

(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		1,258,353.00	1,078,353.00	180,000.00
二、职工福利费	789,937.20	22,700.00	22,700.00	789,937.20
三、社会保险费		296,659.27	296,659.27	
四、住房公积金	23,742.40	14,157.00	14,157.00	23,742.40
五、工会经费和职工教育经费	1,132,141.42	15,416.82	15,416.82	1,132,141.42
合计	1,945,821.02	1,607,286.09	1,427,286.09	2,125,821.02

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		132,641.28	132,641.28	

2、失业保险费		7,368.96	7,368.96	
合计		140,010.24	140,010.24	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,228.14	
营业税	-78,038.17	1,237,773.23
企业所得税	-688,725.08	-688,725.08
城市维护建设税	3,583.31	86,644.14
代扣代缴个人所得税	194.30	832.66
教育费附加	1,535.71	37,133.20
房产税	29,378.17	29,786.24
印花税	59.40	11,812.81
土地使用税	15,354.50	15,354.50
地方水利建设基金	2,107.13	13,972.95
土地增值税	-325,145.71	-325,145.71
地方教育附加	2,589.01	26,320.68
合计	-907,879.29	445,759.62

38、应付利息

☐适用 ☒不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、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
合计	157,312.40	157,312.40

40、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	711,448.83	612,843.53
关联方资金往来	6,512,820.72	4,510,220.02
非关联方资金往来	72,474,627.59	52,353,748.57
合计	79,698,897.14	57,476,812.12

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
烟台市恒源混凝土有限公司	27,036,066.38	公司经营需要
广东申威药业有限公司	10,480,000.00	公司经营需要
鲁信房地产有限公司	5,146,757.26	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	49,506,176.94	/

其他说明

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、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
合计		26,986,200.00

其他说明：

注：2016 年 12 月 28 日，烟台银行将 26,986,200.00 元的债权转让给烟台市恒源混凝土有限公司。

43、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

44、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

45、专项应付款

□适用 √不适用

46、预计负债

□适用 √不适用

47、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

48、其他非流动负债

□适用 √不适用

49、股本

√适用 □不适用

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	224,226,822.00						224,226,822.00

50、资本公积

√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
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

51、库存股

□适用 √不适用

52、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：公司收取的股东违反《证券法》交易股票交易利得	1,140,327.00						1,140,327.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-10,494,484.45	1,893,379.28			1,893,379.28		-8,601,105.17
其中：外币财务报表折算差额	-10,494,484.45	1,893,379.28			1,893,379.28		-8,601,105.17
其他综合收益合计	-9,354,157.45	1,893,379.28			1,893,379.28		-7,460,778.17

53、专项储备

□适用 √不适用

54、盈余公积

□适用 √不适用

55、未分配利润

√适用 □不适用

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		
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	-404,560,238.36	-419,273,319.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,145,882.96	14,713,081.59
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	-401,414,355.40	-404,560,238.36

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。

56、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,249,364.73	5,249,364.73
其他业务	10,861,668.87	473,113.72	11,648,600.00	685,086.35
合计	10,861,668.87	473,113.72	16,897,964.73	5,934,451.08

按产品或业务类别列示

行业、产品或地区 类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
房地产销售			5,249,364.73	5,249,364.73
			11,648,600.0	
其他业务收入	10,861,668.87	473,113.72	0	685,086.35

行业、产品或地区 类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	10,861,668.87	473,113.72	16,897,964.73	5,934,451.08

注：其他业务收入中10,533,018.87元为本期托管费收入，详见附注（十三）。

57、税金及附加

√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
营业税	141,895.00	844,898.24
城市维护建设税	37,507.30	59,142.88
教育费附加	15,835.14	25,346.95
房产税	85,408.37	
土地使用税	40,945.33	
印花税	273.49	
地方教育附加	10,556.75	16,897.96
地方水利建设基金	5,278.39	8,448.98
合计	337,699.77	954,735.01

58、销售费用

□适用 √不适用

59、管理费用

√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
工资及福利费	1,400,784.82	1,315,226.81
中介机构及顾问费	1,030,188.68	941,000.00
折旧费	650,843.40	658,597.66
其他	75,664.03	552,017.61
差旅费	141,313.63	391,665.37
税费	63,276.75	203,774.38
业务招待费	48,758.84	171,510.90
无形资产摊销	156,284.42	171,383.18
邮电通讯费	1,375.00	43,126.56
工会及职工教育费	15,416.82	39,716.06
会务费	2,800.00	5,600.00
办公费	44,678.98	4,384.50
修理费	2,770.30	1,350.00
物料消耗	600.00	400.00
合计	3,634,755.67	4,499,753.03

60、财务费用

√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
利息支出	2,176,584.89	2,496,746.95
减：利息收入	-3,723.14	-3,040.01
手续费	3,122.61	2,672.18
合计	2,175,984.36	2,496,379.12

61、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	273,591.65	153,975.29
二、存货跌价损失	446,350.88	
合计	719,942.53	153,975.29

62、公允价值变动收益

□适用 √不适用

63、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	-544,380.61	-501,558.97
合计	-544,380.61	-501,558.97

64、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		22,687,713.26	
其他		1,231,434.78	
合计		23,919,148.04	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

65、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	7,171.50	630,595.00	7,171.50
其中：固定资产处置损失	7,171.50	630,595.00	7,171.50
债务重组损失		9,326,694.80	
合计	7,171.50	9,957,289.80	7,171.50

注：固定资产处置损失见附注七（8）。

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用		
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-177,262.25	1,605,888.88
所得税费用		
合计	-177,262.25	1,605,888.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,968,620.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	742,155.18
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	4,875.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-984,349.68
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	60,056.38
所得税费用	-177,262.25

其他说明：

□适用 √不适用

67、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

68、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√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
收到的其他与经营活动有关的现金		

其中：利息收入		3,040.01
	3,723.14	
收到往来款	655,718.80	19,621,414.98
合计	659,441.94	19,624,454.99

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√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
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：支付各项费用	1,091,871.20	2,043,664.50
支付往来款	1,357,601.04	9,151,873.21
合计	2,449,472.24	11,195,537.71

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,378,815.22	
合计	6,378,815.22	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,782,000.00	
合计	10,782,000.00	

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	3,145,882.96	14,713,081.59
加：资产减值准备	719,942.53	153,975.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	785,341.76	793,466.01
无形资产摊销	156,284.42	171,383.18
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,171.50	630,595.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,176,584.89	2,496,746.95
投资损失（收益以“－”号填列）	544,380.61	501,558.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-177,262.25	1,605,888.88
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
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,762.30	52,524,477.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,704,200.68	-36,574,380.20
其他		-23,919,148.04
经营活动产生的现金流量净额	5,646,363.44	18,347,010.31
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	2,264,565.73	3,130,220.73
减：现金的期初余额	3,130,220.73	575,498.37
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	-865,655.00	2,554,722.36

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,264,565.73	3,130,220.73
其中：库存现金	6,425.16	25,811.91
可随时用于支付的银行存款	2,258,140.57	3,104,408.82
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	2,264,565.73	3,130,220.73
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		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

70、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：

☐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

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

☒适用 ☐不适用

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	
烟台忠园投资股份有限公司	山东烟台	烟台市芝罘区南大街261号	咨询、服务	100		设立

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(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：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、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

√适用 □不适用

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	
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). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

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	13,658,640.26		15,825,176.48	
非流动资产	223,047,231.04		207,124,045.05	
资产合计	236,705,871.30		222,949,221.53	
流动负债	127,852,309.93		118,411,281.00	
非流动负债				
负债合计	127,852,309.93		118,411,281.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	108,853,561.37		104,537,940.53	
按持股比例计算的净资产份额	34,833,139.64		33,452,140.97	
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	43,103,859.64		41,654,860.97	
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		-1,701,189.4		-1,567,371.78
终止经营的净利润				

其他综合收益		5,916,810.26		-6,806,328.30
综合收益总额		4,215,620.84		-8,373,700.08
本年度收到的来自联营企业的股利				

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。本集团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、流动性风险和市场风险。

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	合计
以成本或摊销成本计量					
货币资金			2,264,565.73		2,264,565.73
其他应收款			1,555,763.19		1,555,763.19
可供出售金融资产				400,000.00	400,000.00
合计			3,820,328.92	400,000.00	4,220,328.92

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
应付账款		24,378,569.22	24,378,569.22
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		79,665,897.14	79,665,897.14
一年内到期的非流动负债			

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
合计		104,201,778.76	104,201,778.76

年初余额:

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	合计
以成本或摊销成本计量					
货币资金			3,130,220.73		3,130,220.73
其他应收款			1,821,592.54		1,821,592.54
可供出售金额资产				400,000.00	400,000.00
合计			4,951,813.27	400,000.00	5,351,813.27

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
应付账款		24,378,569.22	24,378,569.22
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		57,476,812.12	57,476,812.12
一年内到期的非流动负债		26,986,200.00	26,986,200.00
合计		108,998,893.74	108,998,893.74

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重大信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，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	2,264,565.73		2,264,565.73
应收账款			
其他应收款		1,555,763.19	1,555,763.19
可供出售金额资产		400,000.00	400,000.00
合计	2,264,565.73	1,955,763.19	4,220,328.92

项目	金融负债		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
应付账款		24,378,569.22	24,378,569.22
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		79,698,897.14	79,698,897.14
合计		104,234,778.76	104,234,778.76

期初余额

项目	金融资产		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
货币资金	3,130,220.73		3,130,220.73
应收账款			
其他应收款		1,821,592.54	1,821,592.54

项目	金融资产		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
可供出售金额资产		400,000.00	400,000.00
合计	3,130,220.73	2,221,592.54	5,351,813.27

项目	金融负债		
	1 年以内（含 1 年）	1 年以上	合计
应付账款		24,378,569.22	24,378,569.22
应付股利		157,312.40	157,312.40
其他应付款		57,476,812.12	57,476,812.12
一年内到期的非流动负债		26,986,200.00	26,986,200.00
合计		108,998,893.74	108,998,893.74

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

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

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。

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

☐ 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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

公司子公司情况详见附注。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 本公司的实际控制人情况

控制人姓名	居住地	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比 例 (%)
徐诚东	山东烟台	28.83	28.83

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

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
烟台园城黄金矿业有限公司	关联人（与公司同一董事长）
园城实业集团有限公司	其他
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”）	其他

其他说明

园城实业集团有限公司、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”系实际控制人关系密切的家庭成员控制企业。

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

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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	房地产开发成本抵债		5,249,364.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(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：

√适用 □不适用

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	2,872,641.51

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐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				
园城实业集团有限公司	6,378,815.22	2016/1/1	2016/12/31	0.46%

(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：万元 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	415,409.52	630,500.00

(8). 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2). 应付项目**☒适用 ☐不适用

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	120,877.52	4,304,908.94

7、关联方承诺☐适用 ☒不适用

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

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2016年12月31日，本期确认托管收入2,872,641.51元。

(2)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800万元整/年。

2016年9月13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（四）》，协议主要内容如下：

无论乙方能否现实甲方每年利润不低于人民币3000万的托管目标或者乳山市金海矿业经营亏损，甲方均应在托管期内每年向乙方支付托管费用800万元。托管期限由壹年延长至五年，即自2013年9月23日至2018年9月22日止。

截止2016年12月31日，公司本年度确认托管收入7,660,377.36元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十四、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

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

公司 2017 年 3 月 27 日接到烟台银行股份有限公司的《债权转让通知书》，烟台银行将债权本息合计 2701.92 万元至 2016 年 12 月 28 日转让给烟台市恒源混凝土有限公司，并同意于《还款协议书》签订日起 18 个月内还清欠款本息。公司若能依约在 18 个月内还清欠款本息，则自 2016 年 12 月 28 日起还款期限内按照年利率 7.5%计息。公司无法在 18 个月内还清欠款本息，则恒源混凝土有限公司收取公司自合同签订日起银行标准贷款利率的四倍利息。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐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

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 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：

☒适用 ☐不适用

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										
组合 1	1, 541, 475. 71	100. 00	1, 541, 475. 71	100. 00		1, 541, 475. 71	100. 00	1, 541, 475. 71	100. 00	
组合 2										
组合小计	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
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

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：

☐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

其中重要的应收账款核销情况

☐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：

☒适用 ☐不适用

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
华联商厦长虹专卖	486, 637. 20	31. 57	486, 637. 20

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
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

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合1	17,740,026.24	89.41	16,236,763.05	91.53	1,503,263.19	17,715,036.04	86.90	15,963,171.40	90.11	1,751,864.64
组合2	2,101,033.17	10.59			2,101,033.17	2,670,162.90	13.10			2,670,162.90
组合小计	19,841,059.41	100.00	16,236,763.05	81.83	3,604,296.36	20,385,198.94	100.00	15,963,171.40	78.31	4,422,027.54

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,841,059.41	/	16,236,763.05	/	3,604,296.36	20,385,198.94	/	15,963,171.40	/	4,422,027.54

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	24,990.20	1,249.51	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	24,990.20	1,249.51	5.00
1 至 2 年	23,760.00	2,376.00	10.00
2 至 3 年	1,445,197.05	289,039.41	20.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	603,961.73	301,980.87	50.00
5 年以上	15,642,117.26	15,642,117.26	100.00
合计	17,740,026.24	16,236,763.05	91.53

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 273,591.65 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

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	1,648,395.33	1,734,131.28
对合营企业、关联企业的应收款项	2,101,033.17	8,223,220.98
对非关联公司的应收款项	16,091,630.91	10,427,846.68

合计	19,841,059.41	20,385,198.94
----	---------------	---------------

(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
华联报业	对非关联公司的应收款项	2,744,414.63	5 年以上	13.83	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	8.12	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	2-3 年、5 年以上	5.86	1,065,141.14
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5 年以上	3.02	600,000.00
苗劲松	对非关联公司的应收款项	545,775.96	5 年以上	2.75	545,775.96
合计	/	6,662,811.06	/	33.58	6,565,666.80

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□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	43,103,859.64		43,103,859.64	41,654,860.97		41,654,860.97
合计	44,103,859.64		44,103,859.64	42,654,860.97		42,654,860.97

(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	41,654,860.97	100,000.00		-544,380.61	1,893,379.28					43,103,859.64	
合计	41,654,860.97	100,000.00		-544,380.61	1,893,379.28					43,103,859.64	

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			5,249,364.73	5,249,364.73
其他业务	10,861,668.87	473,113.72	11,648,600.00	685,086.35
合计	10,861,668.87	473,113.72	16,897,964.73	5,934,451.08

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	-544,380.61	-501,558.97
合计	-544,380.61	-501,558.97

6、其他

□适用 √不适用

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,171.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：非经常性损益的所得税影响数	1,792.88	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-5,378.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	6.42	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	6.43	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十二节 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	载有众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章，中国注册会计师、签名并盖章的审计报告原件。
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：2017 年 4 月 18 日