

公司代码：600766

公司简称：*ST 园城

烟台园城黄金股份有限公司

2021 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性、准确性、完整性，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、 中审众环会计师事务所（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郭常珍及会计机构负责人（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、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2021年度实现净利润2,974,816.08元，加上年初未分配利润-407,081,855.02元，本年度可供股东分配利润-404,107,038.94元，根据《公司法》、《公司章程》对利润分配的规定，拟定公司2021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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

性

否

十、 重大风险提示

2020 年度公司经审计的归属于上市公司股东的净利润为负值且营业收入低于 1 亿元，公司股票在 2020 年度报告披露后，被实施“退市风险警示”。根据《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》第 9.3.11 条的相关规定，上市公司股票因第 9.3.2 条规定情形被实施退市风险警示后，公司出现第 9.3.11 条相关情形之一的，由上海证券交易所决定终止股票上市。

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任的.....	26
第六节	重要事项.....	28
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36

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

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		
公司、本公司	指	烟台园城黄金股份有限公司
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
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
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
烟台忠园投资有限公司	指	忠园投资
烟台罗润商贸有限公司	指	罗润商贸
烟台昌赛商贸有限公司	指	昌赛商贸

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
姓名	牟赛英
联系地址	烟台市芝罘区南大街261号
电话	0535-6636299
传真	0535-6636299
电子信箱	yc600766@163.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	yc600766@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	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	*ST园城	600766	园城黄金

其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（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 喻俊

六、 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	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
营业收入	225,031,370.27	26,227,836.50	757.99	26,816,579.91
归属于上市公司股东的净利润	2,974,816.08	-15,425,708.97	119.28	10,034,903.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	849,025.89	-7,878,882.45	110.78	-2,162,210.57
经营活动产生的现金流量净额	6,876,120.61	-5,174,466.55	232.89	-4,007,888.14
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	58,348,034.96	55,373,218.88	5.37	61,266,418.78
总资产	143,815,845.04	138,336,293.73	3.96	151,966,772.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.07	114.29	0.04

稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.07	114.29	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0038	-0.04	109.50	-0.01
加权平均净资产收益率（%）	5.23	-24.45	增加 29.68 个百分点	17.84
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.49	-12.49	增加 13.98 个百分点	-3.84

七、 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

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

(二)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

八、 2021 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	47,369,135.95	50,517,074.16	66,656,211.62	60,488,948.54
归属于上市公司股东的净利润	2,272,722.06	458,295.91	1,186,820.65	-943,022.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,272,264.10	458,552.84	1,186,820.65	-3,068,611.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,081,630.89	-3,209,604.53	-5,258,561.24	16,425,917.27

九、 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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益			-9,532,509.07	16,262,819.21
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	3,706.16			
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	2,830,188.68			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			-529,926.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	708,104.65		-2,515,608.84	4,065,704.80
少数股东权益影响额（税后）				
合计	2,125,790.19		-7,546,826.52	12,197,114.41

十、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十一、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年，公司不断完善和发展钢材和煤炭贸易的合作，逐步建立了高效稳定的钢材、煤炭采购渠道和销售渠道，开发积累了大量的优质供应商资源和下游客户，公司贸易业务的开展主要服务于本地有需求的企业。

报告期内公司通过上下游资源的紧密整合和深入合作，为公司在贸易业务领域的持续做大做强提供了强有力的保障。公司业务运营团队通过对钢材、煤炭及其相关材料领域内各商品价格波动的深入研究，实现商品分销渠道的拓展与升级，探索有力的营销模式，在不断扩大大地市场占有率的同时，销售业绩也实现了快速增长。

另外，公司也加强了钢材及煤炭贸易业务中间流转环节和仓储成本的管理，通过公司对贸易市场的分析、研判，适时调整采购策略，降低销售成本。

2021 年 6 月 16 日，公司与丁红晖、浙江元集新材料有限公司签署了《战略合作框架协议》，约定公司拟通过支付现金及发行股份方式购买丁红晖持有的浙江元集新材料有限公司 61.80933% 股权；拟通过支付现金及发行股份方式购买浙江元集其他五方股东（雷剑平、章海涛、黄颖、唐红燕、范红霞）持有的共计 38.19067% 股权。10 月 15 日，由于公司与交易对方就重组的估值等核心条款无法达成一致，经审慎研究分析，公司及交易对方认为现阶段继续推进本次重组方案时间较长、不确定性较大，为切实维护公司及全体股东利益，双方终止筹划本次重大资产重组事项。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内公司所属行业类别为综合类，主要从事的业务为：钢材、煤炭销售等贸易业务。

本报告期内，国内钢材市场、煤炭市场价格异常波动，在供需基本面关系明显变化，行情影响因素错综复杂的情况下，公司经过不断深入研究、整合资源，调整经营策略，抓住机遇，使得整个钢材、煤炭采购与销售模式具备了一定的综合成本优势和

较强的抗风险能力，公司将继续整合钢材与煤炭产业链上下游资源，在严控资金风险的基础上，稳健地开展以钢材和煤炭为主的贸易业务。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司钢材、煤炭销售贸易为主要业务。

1. 钢材品类贸易

公司主要销售钢材品类为螺纹钢和盘螺，实际最终销售方为建筑项目工地。

经营模式：首先由客户向公司提出具体钢材采购需求（包括规格型号、数量、生产厂家范围或品牌、运抵地点等），公司依据客户提出的采购需求，向合作钢材生产厂商或供应商询问对应型号钢材库存情况及近期出厂价格后，结合该品类钢材当前市场供求情况、客户订货数量、订单总额、预付款情况、物流成本、货物交付周期及销售回款时间等因素，综合确定产品销售定价，并与客户及供应商分别签订销售及采购合同。

2. 煤炭业务贸易

公司煤炭业务主要销售混煤，实际最终销售方为本地热力企业，主要用于为地方企业供气供暖。

经营模式：首先由客户向公司提出具体煤炭采购需求，事先对混煤的质量（包括灰分含量、含水量、挥发量、发热量、含硫量等指标）、数量及交货时间进行约定，公司依据客户提出的采购需求，向合作煤炭供应商询问混煤库存情况及预计到港时间，结合煤炭当前市场供求情况、客户预付款情况、物流成本、货物交付周期及销售回款时间等因素，综合确定产品销售定价，并与客户及供应商分别签订销售及采购合同。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司贸易业务的开展主要服务于本地有需求的企业，公司不断加强钢材及煤炭贸易业务中间流转环节和仓储成本的管理，并且公司加大对贸易市场的分析、研判，适时调整采购策略，通过市场研判降低成本。

五、报告期内主要经营情况

2021 年，公司实现营业收入 22,503.14 万元，同比增加 757.99%；实现归属于母公司股东的净利润 297.48 万元，实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 84.9 万元，实现扭亏为盈。

报告期末，公司资产总额 14,381.58 万元，比年初增加 3.96%；负债总额 8546.78 万元，比年初增加 2.86%。

(一) 主营业务分析

1. 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 (%)
营业收入	225,031,370.27	26,227,836.50	757.99
营业成本	218,503,703.84	22,370,213.00	876.76
销售费用		192,921.19	-100.00
管理费用	2,573,834.81	4,333,172.69	-40.60
财务费用	231,803.51	52,344.84	342.84
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	6,876,120.61	-5,174,466.55	232.89
投资活动产生的现金流量净额	-	7,050,000.00	-100.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,961,848.40	-927,763.15	311.46

营业收入变动原因说明：贸易销售大幅增加所致

营业成本变动原因说明：贸易销售大幅增加所致

管理费用变动原因说明：高管减薪、工资费用减少所致

财务费用变动原因说明：对外融资增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收回以前年度欠款，经营产生利润增加现金流

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期以实物收回股权转让款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：期末对外融资尚未还清

2. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%)
建材贸易	166,163,575.14	164,550,794.97	0.97	968.84	994.39	减少 2.31 个百分点
煤炭贸易	55,518,143.92	53,811,176.95	3.07	657.20	666.34	减少 1.16 个百分点
托管业务	2,830,188.68	141,731.92	94.99	0.00	-54.64	增加 6.03 个百分点
租赁业务	519,462.53		100.00	0.00	0.00	增加 0.00 个百分点

合计	225,031,370.27	218,503,703.84				
----	----------------	----------------	--	--	--	--

(2). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
建材贸易	采购成本	164,550,794.97	75.31	15,035,879.62	67.21	994.39	
煤炭贸易	采购成本	53,811,176.95	24.63	7,021,876.17	31.39	666.34	
托管业务	托管工资	141,731.92	0.06	312,457.21	1.40	-54.64	
租赁业务	折旧		0.00		0.00	0.00	
合计		218,503,703.84	100	22,370,213.00	100.00		

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 14,115.83 万元，占年度销售总额 63.68%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 16,203.23 万元，占年度采购总额 74.2%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

(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
应收账款	842,370.19	0.59	3,697,739.48	2.67	-77.22	本期收回前期欠款
其他应收款	71,940.46	0.05	23,406,556.32	16.92	-99.69	本期收回前期欠款
使用权资产	125,487.27	0.09	0.00	0.00	不适用	本期新增租赁产生
合同负债	277,046.87	0.19	0.00	0.00	不适用	合同履约义务增加
应交税费	379,901.49	0.26	140,942.13	0.1	169.54	本期末计提税费增加
租赁负债	128,522.45	0.09	0.00	0.00	不适用	本期新增租赁产生

(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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
烟台忠园投资股份有限公司	山东烟台	山东烟台	咨询、服务	100		100
烟台罗润商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	钢材、煤炭木才等批发	100		100
烟台昌赛商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	钢材、木材燃料油等批发零售	100		100
烟台曼尚国际贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	金属矿石销售、食品经营	100		100
烟台先卓贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	建材及煤炭等批发	100		100
烟台讯迈商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	建材等批发	100		100

(1)、烟台忠园投资有限公司

烟台忠园投资有限公司系公司全资子公司，注册资本 100 万元，公司业务性质为咨询、服务，截止 2021 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 436.95 万元，净资产-26.64 万元，实现净利润 408.94 元。

(2)、烟台罗润商贸有限公司

烟台罗润商贸有限公司系公司全资子公司，注册资本 100 万元，公司业务性质为钢材、煤炭、木材、建筑材料、装饰材料、金属制品批发、零售，截止 2021 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 1192.5 万元，净资产 271.29 元，实现净利润 255.05 万元。

(3)、烟台昌赛商贸有限公司

烟台昌赛商贸有限公司系公司全资子公司，注册资本 100 万元，公司业务性质为钢材、木材、建筑材料、装饰材料、金属制品、石油制品(不含成品油)、燃料油批发、零售。截止 2021 年 12 月 31 日，该公司资产总额为 214.98 万元，净资产 10.9 万元，实现净利润 11.13 万元。

(五) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、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

公司在加大现有贸易业务发展的情况下，积极调整产业结构，积极探索适合公司发展的新产业。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

未来公司将加强专业团队建设工作，引进专业技术人才，更好的服务于现有贸易业务，优化产业结构，推进技术改造工作。完成产业升级，寻找新的盈利点。深入市场布局，着力提高公司的整体盈利能力、竞争能力和可持续发展能力。

(三) 经营计划

适用 不适用

1. 加强团队工作建设，以价值创造为核心，发展现有贸易业务。
2. 加快企业转型升级，在现有业务的基础上积极开拓新业务，提升上市公司价值。
3. 完善风控体系，防范经营风险；推行信息化建设，提升信息化水平。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

价格风险：

贸易产品受全球经济以及各国进出口政策的影响。产品价格的波动将直接影响公司的收益。

应对措施：公司通过加强对市场的研判，把握价格走向，规避价格波动，降低产品价格下跌可能对企业造成的不利影响。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。

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。

终止上市风险：

公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元，根据《上海证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》的有关规定，公司股票被实施退市风险警示。如公司在 2021 年年报披露后，山东证监局或上交所要求进行现场检查，根据最终检查结果，发现公司存在未按规定对营业收入予以扣除，规避终止上市的情形，经追溯重述后导致出现本规则第 9.3.1 条第一款第（一）项、第（二）项情形，或者因触及第 9.3.1 条第一款第（四）项情形其股票交易被实施退市风险警示后，出现前款第（四）项至第（六）项情形或者实际触及退市风险警示指标相应年度的次一年度出现前款第（一）项至第（三）项情形的，公司面临被上海证券交易所决定终止其股票上市交易的风险。

第四节 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》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，建立了比较完善的规章制度，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。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 4 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 11 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参与组成，审计委员会成员中有一名独立董事是财务专业人士。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8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，公司真正做到信息披露真实、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《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。

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 3 月 8 日	www.sse.com	2021 年 3 月 9 日	会议审议通过《关于公司拟与大股东徐诚东先生签订借款合同的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	www.sse.com	2021 年 5 月 22 日	会议审议通过《2020 年度董事会工作报告》、《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告及 2021 年度财务预算报告》、《2020 年度利润分配方案》、《烟台园城黄金股份有限公司 2020 年度独立董事履职报告》、《关于续聘 2021 年度审计机构及支付 2020 年度审计报酬的议案》、《公司预计 2021 年度日常经营性关联交易的议案》、《关于公司 2021 年度董事监事薪酬调整方案》、《2020 年度监事会工作报告》
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 9 月 23 日	www.sse.com	2021 年 9 月 24 日	会议审议通过《关于董事会换届选举暨选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举暨选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举的议案》
2021 年第三次临时股东大会	2021 年 11 月 4 日	www.sse.com	2021 年 11 月 5 日	会议审议通过《关于提名乔燕女士为公司第十三届董事会非独立董事候选人的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

(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	54	2014/1/23	2024/9/23	0	0	0	/	19.2	否
郝周明	副董事长、 总裁	男	58	2009/5/20	2021/8/12	0	0	0	/	12	否
林海	董事	男	48	2012/5/20	2021/11/4	0	0	0	/	0	是
牟赛英	董事、副 总裁、董事 会秘书	女	42	2013/10/23	2024/9/23	0	0	0	/	12	否
周巍	独立董事	男	38	2018/9/27	2024/9/23	0	0	0	/	3	否
施建福	独立董事	男	66	2018/9/27	2024/9/23	0	0	0	/	3	否
谭少平	独立董事	男	37	2018/9/27	2024/9/23	0	0	0	/	3	否
孟小花	监事	女	37	2012/5/22	2024/9/23	0	0	0	/	0	是
张立军	监事	男	52	2013/5/28	2024/9/23	0	0	0	/	5.64	否
宋英俊	职工监事	男	38	2018/1/16	2024/9/23	0	0	0	/	8.4	否
郭常珍	董事、财务 总监	女	49	2021/9/24	2024/9/23	0	0	0	/	8.4	否
乔燕	董事	女	39	2021/11/5	2022/4/15	0	0		/	0	否
合计	/	/	/	/	/				/	74.64	/

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。2018 年 9 月 27 日至今任公司第十三届董事会董事长、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。2018 年 9 月 27 至 2021 年 8 月 12 日任公司第十二届董事会副董事长、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。2018 年 9 月 27 至 2021 年 11 月 4 日任公司第十二届董事会董事。
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 月至今担任烟台园城黄金股份有限公司董事、 副总裁；2020 年 6 月 30 日担任公司董事会秘书。
周巍	2005 年 1 月-2007 年 6 月任山东省高院书记员，2017 年 2 月至今任山东同森律师事务所执行主任。
施建福	2003 年至今任烟台交运集团货运有限公司总经理。
谭少平	2016 年至今任山东亨泰房地产土地资产评估咨询公司评估师。
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。2021 年 9 月 24 日至今任本公司第十三届监事会监事、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。2021 年 9 月 24 日至今任公司第十三届监事会监事。
宋英俊	2012 年 5 月至 2014 年 5 月担任公司第十届董事会董事，2021 年 9 月至今任本公司第十三届监事会职工监事。
郭常珍	2014 年 11 月至 2020 年 8 月任公司财务经理、2020 年 8 月 18 日至今任公司财务总监。
乔燕	乔燕，女，1983 年生，中国国籍，党员，无境外永久居留权，硕士学历。历任经济日报驻新疆记者站记者、新疆万财集 团副总裁、新疆广汇房地产开发有限公司副总裁、内蒙古开远实业集团有限公司副总裁。

其它情况说明

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**1. 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			

2. 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
周巍	山东同森律师事务所	执行主任	2017年2月至今	
施建福	烟台交运集团货运有限公司	总经理	2003年至今	
谭少平	山东亨泰房地产土地资产评估有限公司	评估师	2016年至今	
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、股东大会审议通过
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	74.64 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝周明	副董事长、董事	离任	个人原因
林海	董事	离任	个人原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十二届董事会第二十六次会议	2021年2月18日	审议通过了《关于公司拟与大股东徐诚东先生签订借款合同的议案》《关于召开2021年第一次临时股东大会通知的议案》
第十二届董事会第二十七次会议	2021年4月7日	审议通过了《公司拟与徐诚东签订关于山东华源股权转让协议》的议案
第十二届董事会第二十八次会议	2021年4月22日	审议通过了公司《2020年度总经理工作报告》、《2020年度董事会工作报告》、《2020年年度报告及摘要》、《2020年度财务决算报告及2021年度财务预算报告》、《2020年度利润分配方案》、《烟台园城黄金股份有限公司内部控制评价报告》、《烟台园城黄金股份有限公司2020年度独立董事履职报告》、《关于续聘2021年度审计机构及支付2020年度审计报酬的议案》、《公司董事会审计委员会2020年度履职情况报告》、《公司预计2021年度日常经营性关联交易》、《关于提请召开2020年度股东大会的议案》、公司拟与小套峪矿业签订《本溪满族自治县小套峪矿业有限公司委托经营管理合同之补充协议四》、《关于公司2021年度董事监事薪酬调整方案》、《关于公司2021年度高级管理人员薪酬调整方案》、《关于公司拟变更行业类别》的共计15个议案
第十二届董事会第二十九次会议	2021年4月29日	审议通过《2021年一季度报告全文和摘要》
第十二届董事会第三十次会议	2021年7月1日	审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》
第十二届董事会第三十一次会议	2021年8月26日	审议通过了公司《2021年半年度报告及报告摘要》、《关于公司会计政策变更的议案》
第十二届董事会第三十二次会议	2021年9月8日	审议通过《关于董事会换届选举暨选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举暨选举独立董事的议案》、《关于召开公司2021年第二次临时股东大会通知的议案》
第十三届董事会第一次会议	2021年9月24日	审议通过了《关于选举公司第十三届董事会董事长兼总经理的议案》、审议通过了《关于选举公司第十三届董事会各专门委员会委员及召集人的议案》、审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》、审议通过了《关于聘任公司证券事务代表的议案》

第十三届董事会第二次会议	2021年10月15日	审议通过了《关于公司终止重大资产重组事项的议案》
第十三届董事会第三次会议	2021年10月20日	审议通过《关于提名乔燕女士为公司第十三届董事会非独立董事候选人的议案》
第十三届董事会第四次会议	2021年10月28日	审议通过《2021年三季度报告》

六、 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	11	11	1	0	0	否	4
郝周明	否	6	6	1	0	0	否	2
林海	否	10	10	1	0	0	否	3
牟赛英	否	11	11	1	0	0	否	4
周巍	是	11	11	11	0	0	否	0
施建福	是	11	11	8	0	0	否	1
谭少平	是	11	11	1	0	0	否	2
郭常珍	否	4	4	0	0	0	否	4
乔燕	否	0	0	0	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	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	10

(二) 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

七、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	谭少平、施建福、周巍、徐成义、牟赛英
提名委员会	周巍、施建福、谭少平、徐成义、牟赛英
薪酬与考核委员会	施建福、周巍、谭少平、徐成义、郭常珍
战略委员会	徐成义、林海、牟赛英、郭常珍、施建福

(1). 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 4 月 22 日	审议通过了公司《2020 年年度报告及摘要》、《2020 年度财务决算报告及 2021 年度财务预算报告》、《2020 年度利润分配方案》、《烟台园城黄金股份有限公司内部控制评价报告》、《关于续聘 2021 年度审计机构及支付 2020 年度审计报酬的议案》、《公司董事会审计委员会 2020 年度履职情况报告》、《关于公司 2021 年度董事监事薪酬调整方案》、《关于公司 2021 年度高级管理人员薪酬调整方案》的共计 8 个议案	财务报告真实、完整、准确，不存在虚假记载或重大遗漏，亦未发现财务报告舞弊的情形，且公司也不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。	在年报审计工作中，公司董事会审计委员会严格按照《审计委员会年报工作规程》的有关规定，在年审会计师进场审计前，对公司财务数据进行了了解。在年审会计师进场审计后，督促年审会计师按工作进度及时完成年报审计工作。年审会计师出具初步审计意见后，公司董事会审计委员会对财务报表进行审阅并发表意见。在年报披露前，公司董事会审计委员会将审议通过的公司年度财务会计报表提交董事会审核。
2021 年 4 月 29 日	审议通过《2021 年一季度报告全文和摘要》	本次会议所有方案均全票同意审议通过	审议通过本次会议议案后提交董事会审议
2021 年 8 月 25 日	审议公司《2021 年半年度报告及报告摘要》、《关于公司会计政策	本次会议所有方案均全票同意审议通过	审议通过本次会议议案后提交董事会审议

	变更的议案》		
2021 年 10 月 28 日	审议公司《2021 年三季度报告》	本次会议所有方案均全 票同意审议通过	审议通过本次会议议案后提 交董事会审议

九、 报告期末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	10
主要子公司在职员工的数量	2
在职员工的数量合计	12
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	4
技术人员	0
财务人员	3
行政人员	5
合计	12
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	11
大专以下	1
合计	12

(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

1、公司的董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核；

2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训，分内部培训，由公司内部各领域专业人员为员工进行培训；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；

3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习和考核。

十、 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

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

(一) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

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

(三) 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

公司建立了高级管理人员绩效考评体系。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的考评和奖惩方案。报告期内，公司依照年度经营业绩目标以及其他关键绩效考核指标的完成情况对高级管理人员进行考评，并以此作为奖惩依据。公司将进一步完善薪酬和考核体系，健全激励和约束机制。

十一、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求，结合自身行业特征及企业经营实际情况，对公司内控制度进行持续完善与细化，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度，进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。为企业

经营管理的合法合规提供保障，有效促进公司目标的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架基本符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，确保内控运行机制有效，达到内部控制预期目标，保障公司及全体股东的利益。

十二、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司加强管控：一是按照相关法律法规，指导子公司优化管理层治理结构，修订完善公司相关制度，对子公司的流程执行、资金使用等情况进行管理和监督；及时关注子公司的关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项的事前报告工作，及时履行信息披露义务；二是对子公司经营业绩进行目标考核，对子公司经营管理人员开展绩效考核，保持管理团队的精炼高效运作，促进公司健康发展，维护公司和投资者合法权益；三是坚持风险防范导向原则，针对子公司在经营管理中的业务流程及母公司重点关注的高风险领域，开展内部审计监督。针对不同的风险类型，提出不同的整改建议，督促子公司落实整改。

十三、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

详见公司同日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《烟台园城黄金股份有限公司内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十四、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十五、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、 社会责任工作情况

适用 不适用

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》及上海证券交易所发布的等相关法律法规履行社会实践责任工作。

报告期内，公司按照《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。

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。

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、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、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

(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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“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：元 币种：人民币

现聘任		
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	
境内会计师事务所报酬	350,000.00	
境内会计师事务所审计年限	18	
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2021 年 5 月 21 日，公司 2020 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，

公司继续聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供 2021 年度财务审计服务和 2021 年度内控审计服务，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

公司 2020 年度归属于上市公司股东的净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元，根据《上海证券交易所股票上市规则（2020 年 12 月修订）》的有关规定，公司股票被实施退市风险警示。如公司在 2021 年年报披露后，山东证监局或上交所要求进行现场检查，根据最终检查结果，发现公司存在未按规定对营业收入予以扣除，规避终止上市的情形，经追溯重述后导致出现本规则第 9.3.1 条第一款第（一）项、第（二）项情形，或者因触及第 9.3.1 条第一款第（四）项情形其股票交易被实施退市风险警示后，出现前款第（四）项至第（六）项情形或者实际触及退市风险警示指

标相应年度的次一年度出现前款第（一）项至第（三）项情形的，公司面临被上海证券交易所决定终止其股票上市交易的风险。

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、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
<p>本公司诉山东佳伟集团公司等欠款案</p> <p>2007年6月，本公司在清理历史遗留问题时，曾与山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会就欠本公司的款项数额进行了确认，并确定了还款时间。山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会逾期未履行还款义务，本公司多次催要未果。2010年1月27日，本公司向烟台市中级人民法院提起诉讼，诉讼标的1,303.74万元。在烟台市中级人民法院受理过程中，本公司向法院提出了财产保全的申请。2010年2月25日，山东省烟台市中级人民法院下达了《民事裁定书》（（2010）烟商初字第19号），裁定冻结两被告银行存款1,420万元或查封相应价值的其他财产。公司收到烟台市中级人民法院（2010）烟商初字第19号《民事判决书》，判决山东佳伟集团公司、烟台市牟平区人民政府文化街道办事处文化里村村民委员会偿还公司12,007,053.10元（其中本金620万元，利息5,807,053.10元，利息计算至2010年8月31日）。2012年公司收到判决款300万元。截止报告期末，该案件无实质性进展。</p>	<p>详情请参阅公司于2021年在上海证券交易所网站披露的2021年度半年报</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、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

十二、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

事项概述	查询索引
公司第十二届董事会第二十六次会议审议通过了公司因经营发展需要，与大股东徐诚东先生签订借款合同，公司因日常经营、贸易及新业务开展需要，向徐诚东在总额人民币：20,000.00 万元额度内借款，借款利率按 2021 年 1 月 LPR 利率上浮 115 个基点，即年利率为 5%，按实际借款金额、天数计算利息，借款期限自 2021 年 3 月 8 日至 2021 年 12 月 31 日。	详情请参照公司 2021-003 号公司公告

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

3、临时公告未披露的事项

□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

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

十三、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：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	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	300	2021-04-25	2022-04-24	283.02	托管合同		是	股东的子公司

套峪 矿业 有限 公司	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。							
----------------------	---	--	--	--	--	--	--	--

托管情况说明

(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》,合同期限为2014年4月25日至2017年4月24日,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1,500万元以下托管费为300万元,超过1,500万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。

2017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》补充协议,协议主要内容如下:

托管期限为贰年,即自2017年4月25日至2019年4月24日止。

2019年4月19日,公司与小套峪矿业(甲方)签订《委托经营管理合同》之补充协议二,协议主要内容如下:

托管经营期限延期一年,即自2019年4月25日至2020年4月24日止。

2020年4月28日,公司与小套峪矿业(甲方)签订《委托经营管理合同》之补充协议三,协议主要内容如下:

托管经营期限延期一年,即自2020年4月25日至2021年4月24日止。

2021年4月24日,公司与小套峪矿业(甲方)签订《委托经营管理合同》之补充协议四,协议主要内容如下:

托管经营期限延期一年,即自2021年4月25日至2022年4月24日止。

截止2021年12月31日,本期确认托管收入2,830,188.68元。

2、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(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

截至报告期末普通股股东总数(户)	18,887
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,145
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
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)	0

(二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
徐诚东	0	64,640,000	28.83	0	无	0	境内自然人
葛章词	7,527,055	7,527,055	3.36	0	无	0	境内自然人
马敏	2,542,200	2,542,200	1.13	0	无	0	境内自然人
余建华	1,617,379	1,617,379	0.84	0	无	0	境内自然人
付望生	1,869,700	1,869,700	0.83	0	无	0	境内自然人
付晨曦	170,000	1,700,000	0.76	0	无	0	境内自然人
杜永斌	-3,950,000	1,620,000	0.72	0	无	0	境内自然人
林钟榕	1,502,500	1,502,500	0.67	0	无	0	境内自然人
葛立敏	1,400,720	1,400,720	0.62	0	无	0	境内自然人
彭科润	1,364,888	1,364,888	0.61	0	无	0	境内自然人
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				
葛章词	7,527,055	人民币普通股	7,527,055				
马敏	2,542,200	人民币普通股	2,542,200				
余建华	1,617,379	人民币普通股	1,617,379				
付望生	1,869,700	人民币普通股	1,869,700				
付晨曦	1,700,000	人民币普通股	1,700,000				
杜永斌	1,620,000	人民币普通股	1,620,000				
林钟榕	1,502,500	人民币普通股	1,502,500				
葛立敏	1,400,720	人民币普通股	1,400,720				
彭科润	1,364,888	人民币普通股	1,364,888				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
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是园城实业的实际控制人徐诚惠先生同胞兄长。除上述情况外徐诚东先生与其他前十大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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

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

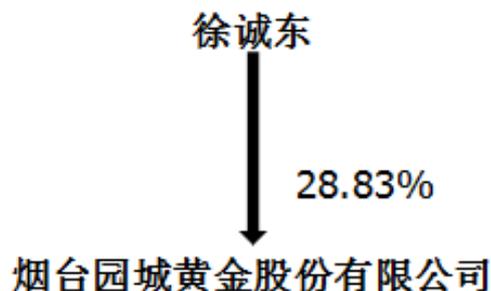
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

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

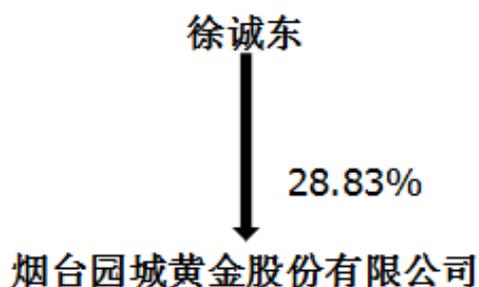
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

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、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

适用 不适用

审计报告

众环审字（2022）0111425 号

烟台园城黄金股份有限公司全体股东：**一、 审计意见**

我们审计了烟台园城黄金股份有限公司（以下简称“园城黄金公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了园城黄金公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于园城黄金公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注四（25）、附注六（24）。</p> <p>园城黄金的主要收入来自建材及煤炭销售收入，2021 年度公司实现营业收入 22,503.14 万元，其中建材及煤炭销售收入 22,168.17 万元，占营业收入总额的比例为 98.51%。</p> <p>根据园城黄金公司的收入确认会计政策，公司在客户取得相关商品的控制权时确认产品销售收入。由于营业</p>	<p>（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对收入按商品类别实施毛利率分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>收入是园城黄金公司关键业绩指标之一，可能存在园城黄金公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>(4)从本年确认商品销售收入的项目中抽取样本，检查商品销售合同、商品出库单、签收确认单，收款情况，以评价相关商品销售收入是否已按照公司的收入确认政策确认；</p> <p>(5)就资产负债表日前后确认商品销售收入的项目，选取样本，检查商品销售合同、商品出库单及签收确认单，以评价相关商品销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(6)分析公司向客户转让商品前是否拥有对商品的控制权，判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，从而判断是否满足总额法确认条件；</p> <p>(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中恰当列报。</p>

四、 其他信息

园城黄金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括园城黄金 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

园城黄金公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估园城黄金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算园城黄金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督园城黄金公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对园城黄金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致园城黄金公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就园城黄金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 喻俊

（项目合伙人）：李建树

中国 武汉

2022年4月20日

二、 财务报表

合并资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,876,305.64	3,038,336.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	842,370.19	3,697,739.48
应收款项融资			
预付款项	六、3	15,279.07	486.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	71,940.46	23,406,556.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	94,805,839.84	94,805,839.84
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,042,678.51	1,088,415.83
流动资产合计		108,654,413.71	126,037,374.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,363,006.13	3,635,615.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	125,487.27	
无形资产	六、10	958,898.07	1,036,646.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	6,977,972.11	7,226,657.09
其他非流动资产	六、12	23,336,067.75	
非流动资产合计		35,161,431.33	12,298,918.89
资产总计		143,815,845.04	138,336,293.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	24,587,340.71	24,589,122.90
预收款项			
合同负债	六、14	277,046.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,238,321.02	2,760,875.50

应交税费	六、16	379,901.49	140,942.13
其他应付款	六、17	57,820,661.45	55,472,134.32
其中：应付利息			
应付股利		157,312.40	157,312.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	36,016.09	
流动负债合计		85,339,287.63	82,963,074.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、19	128,522.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		128,522.45	
负债合计		85,467,810.08	82,963,074.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、20	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	六、21	237,087,924.90	237,087,924.90
减：库存股			
其他综合收益	六、22	1,140,327.00	1,140,327.00
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-404,107,038.94	-407,081,855.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,348,034.96	55,373,218.88
少数股东权益			
所有者权益（或股东		58,348,034.96	55,373,218.88

权益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		143,815,845.04	138,336,293.73

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

母公司资产负债表

2021 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,795.90	5,789.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	321,565.28	1,820,228.05
应收款项融资			
预付款项		1,209.16	486.74
其他应收款	十四、2	7,177,279.09	28,159,580.69
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,805,839.84	94,805,839.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,042,678.51	1,087,655.83
流动资产合计		103,355,367.78	125,879,580.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资		400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,363,006.13	3,635,615.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		125,487.27	
无形资产		958,898.07	1,036,646.55
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,977,972.11	7,226,657.09
其他非流动资产		23,336,067.75	
非流动资产合计		36,161,431.33	13,298,918.89
资产总计		139,516,799.11	139,178,499.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,512,957.11	24,543,837.11
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		2,238,321.02	2,621,027.08
应交税费		85,792.76	73,756.65
其他应付款		55,694,652.78	55,460,002.75
其中：应付利息			
应付股利		157,312.40	157,312.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,531,723.67	82,698,623.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		128,522.45	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		128,522.45	
负债合计		82,660,246.12	82,698,623.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		1,140,327.00	1,140,327.00
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-405,598,520.91	-405,975,198.21
所有者权益（或股东权益）合计		56,856,552.99	56,479,875.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		139,516,799.11	139,178,499.28

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		225,031,370.27	26,227,836.50
其中：营业收入	六、24	225,031,370.27	26,227,836.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		221,728,697.14	27,567,945.41
其中：营业成本	六、24	218,503,703.84	22,370,213.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	419,354.98	619,293.69
销售费用	六、26		192,921.19
管理费用	六、27	2,573,834.81	4,333,172.69
研发费用			
财务费用	六、28	231,803.51	52,344.84
其中：利息费用		231,352.96	52,181.36
利息收入		7,993.48	3,801.74
加：其他收益	六、29	4,149.27	
投资收益（损失以“－”号填列）	六、30		-9,532,509.07
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	104,858.82	-1,003,838.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		-8,286,609.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,411,681.22	-20,163,065.16
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、33		529,926.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,411,681.22	-20,692,991.45
减：所得税费用	六、34	436,865.14	-5,267,282.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,974,816.08	-15,425,708.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,974,816.08	-15,425,708.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,974,816.08	-15,425,708.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合			

收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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	六、35	2,974,816.08	-15,425,708.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,974,816.08	-15,425,708.97
(二) 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)	十五、2	0.01	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五、2	0.01	-0.07

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十四、4	3,349,651.21	3,349,651.20
减：营业成本	十四、4	132,531.92	312,457.21
税金及附加		281,389.27	597,966.41
销售费用			
管理费用		2,335,016.06	3,898,887.14
研发费用			
财务费用		10,050.60	4,896.43
其中：利息费用		9,411.55	4,090.18
利息收入		3.14	1.75
加：其他收益		1,245.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-9,532,509.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号		33,453.21	-907,747.13

填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-8,286,609.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	625,362.28		-20,191,421.23
加:营业外收入			
减:营业外支出			529,926.29
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	625,362.28		-20,721,347.52
减:所得税费用	248,684.98		-5,271,686.99
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	376,677.30		-15,449,660.53
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	376,677.30		-15,449,660.53
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额	376,677.30		-15,449,660.53

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
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		259,846,862.13	26,124,196.60
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36（1）	168,886.59	19,281.14
经营活动现金流入小计		260,015,748.72	26,143,477.74
购买商品、接受劳务支付的现金		249,199,859.61	24,682,087.82
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工及为职工支付的现金		1,812,006.07	2,064,590.54
支付的各项税费		997,631.56	1,950,213.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,130,130.87	2,621,052.74
经营活动现金流出小计		253,139,628.11	31,317,944.29
经营活动产生的现金流量净额		6,876,120.61	-5,174,466.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			7,050,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			7,050,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36(3)	27,476,623.66	6,300,000.00
筹资活动现金流入小计		27,476,623.66	6,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,454.81	127,763.15
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	六、36(4)	25,355,320.45	7,100,000.00

筹资活动现金流出小计		25,514,775.26	7,227,763.15
筹资活动产生的现金流量净额		1,961,848.40	-927,763.15
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		8,837,969.01	947,770.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,038,336.63	2,090,566.33
六、期末现金及现金等价物余额		11,876,305.64	3,038,336.63

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,100,909.92	2,251,059.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,065,067.99	
经营活动现金流入小计		6,165,977.91	2,251,059.01
购买商品、接受劳务支付的现金		81,192.75	792,676.79
支付给职工及为职工支付的现金		1,450,590.97	1,828,079.60
支付的各项税费		396,074.53	1,867,678.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,237,113.00	4,823,645.47
经营活动现金流出小计		6,164,971.25	9,312,079.98
经营活动产生的现金流量净额		1,006.66	-7,061,020.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,050,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			7,050,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额			7,050,000.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			330,000.00
筹资活动现金流入小计			330,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,090.18
支付其他与筹资活动有关的现金			330,000.00
筹资活动现金流出小计			334,090.18
筹资活动产生的现金流量净额			-4,090.18
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			
		1,006.66	-15,111.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,789.24	20,900.39
六、期末现金及现金等价物余额			
		6,795.90	5,789.24

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股 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	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		1,140,327.00				-407,081,855.02		55,373,218.88		55,373,218.88
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		1,140,327.00				-407,081,855.02		55,373,218.88		55,373,218.88
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号 填列)											2,974,816.08		2,974,816.08		2,974,816.08
(一)综 合收 益总 额											2,974,816.08		2,974,816.08		2,974,816.08

(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														

2021 年年度报告

本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		1,140,327.00							-404,107,038.94		58,348,034.96				58,348,034.96
	2020 年度																			
	归属于母公司所有者权益																			
项目	实收资本（或股本）	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
		优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-8,392,182.07				-391,656,146.05		61,266,418.78		61,266,418.78					
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		-8,392,182.07				-391,656,146.05		61,266,418.78	61,266,418.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							9,532,509.07				-15,425,708.97		-5,893,199.90	-5,893,199.90
（一）综合收益总额											-15,425,708.97		-15,425,708.97	-15,425,708.97
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														

2021 年年度报告

取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	224,226,822.00			237,087,924.90		1,140,327.00			-407,081,855.02		55,373,218.88		55,373,218.88

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 会计机构负责人：郭常珍

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年年末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		1,140,327.00			-405,975,198.21	56,479,875.69
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		1,140,327.00			-405,975,198.21	56,479,875.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										376,677.30	376,677.30
(一)综合收益总额										376,677.30	376,677.30
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

2021 年年度报告

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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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		1,140,327.00			-405,598,520.91	56,856,552.99
	2020 年度										
项目	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-8,392,182.07			-390,525,537.68	62,397,027.15
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		-8,392,182.07			-390,525,537.68	62,397,027.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,532,509.07			-15,449,660.53	-5,917,151.46
（一）综合收益总额										-15,449,660.53	-15,449,660.53
（二）所有者投入											

2021 年年度报告

和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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							9,532,509.07				9,532,509.07
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							9,532,509.07				
6. 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		1,140,327.00			-405,975,198.21	56,479,875.69

公司负责人：徐成义 主管会计工作负责人：郭常珍 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“本公司”或“公司”）于 1994 年 6 月在山东省烟台市注册成立，现总部位于山东省烟台市芝罘区南大街 261 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事房地产开发及经营，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。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 20 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部

分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期

处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照

“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，

对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合以收款方为合并范围内关联方作为信用风险特征
合同资产	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内组合	本组合以收款方为合并范围内关联方作为信用风险特征

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起

到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内公司组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	本组合为往来款及其他非日常经常活动形成的应收款项

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括在建项目开发成本、意图出售而暂时出租的开发产品、库存商品和低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值

17. 持有待售资产

√适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直

接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对

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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

19. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

20. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	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
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(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
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

21. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

22. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资

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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的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。

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29 “租赁”

24. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

25. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价

值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。本集团未设定提存计划。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。本集团未设定提存计划。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

28. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

29. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

30. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。公司建材及煤炭销售业务，属于在某一时点履行的履约义务。相应产品

收入在公司根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品时，确认商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

31. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

32. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于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

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

35. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、25“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

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

（5） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

36. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。	第十二届董事会第三十一次会议	本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则首次执行日(即2021年1月1日)，本集团无承租资产。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□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		应税收入按 9%/13% 的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税		25%
教育费附加税	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加税	按实际缴纳的流转税计缴	2%
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税计缴	0.5%
房产税	按照房产余值计算缴纳的税率为 1.2%; 依照房产租金收入计算缴纳的税率为 12%。	1.2%, 12%

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

纳税主体名称	所得税税率 (%)
烟台罗润商贸有限公司	20%
烟台昌赛商贸有限公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》,子公司烟台罗润商贸有限公司、子公司烟台昌赛商贸有限公司属于小型微利企业,自起2021年1月1日至2022年12月31日止,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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		
银行存款	11,876,305.64	3,038,336.63
其他货币资金		
合计	11,876,305.64	3,038,336.63
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	548,215.69
1 至 2 年	
2 至 3 年	338,489.77
4 至 5 年	
5 年以上	1,541,475.71
合计	2,428,181.17

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备	338,489.77	13.94	16,924.49	5.00	321,565.28	345,692.21	6.36	17,284.61	5.00	328,407.60
其中：										

按组合计提坏账准备	2,089,691.40	86.06	1,568,886.49	75.08	520,804.91	5,092,048.48	93.64	1,722,716.60	33.83	3,369,331.88
其中:										
账龄组合	2,089,691.40	86.06	1,568,886.49	75.08	520,804.91	5,092,048.48	93.64	1,722,716.60	33.83	3,369,331.88
合计	2,428,181.17	/	1,585,810.98	/	842,370.19	5,437,740.69	/	1,740,001.21	/	3,697,739.48

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
烟台市家家悦超市有限公司	338,489.77	16,924.49	5.00	免租期租金
合计	338,489.77	16,924.49	5.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	548,215.69	27,410.78	5.00
5年以上	1,541,475.71	1,541,475.71	100.00
合计	2,089,691.40	1,568,886.49	75.08

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,740,001.21		154,190.23			1,585,810.98
合计	1,740,001.21		154,190.23			1,585,810.98

(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

其他说明：本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,876,719.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 77.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,184,648.20 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,279.07	100.00	486.74	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,279.07		486.74	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 15,279.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100%。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,940.46	23,406,556.32
合计	71,940.46	23,406,556.32

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	72,096.40
1 至 2 年	3,630.40
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	49,255.00
4 至 5 年	21,600.00
5 年以上	24,832,994.67
合计	24,979,576.47

(2). 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	1,658,181.46	1,667,661.96
对子公司的应收款项	7,105,338.63	4,753,024.37
对非关联公司的应收款项	16,216,056.38	40,321,032.58
合计	24,979,576.47	46,741,718.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	350,545.93		18,231,592.29	18,582,138.22
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	76.41		49,255.00	49,331.41
本期转回				
本期转销	346,836.00		482,336.25	829,172.25
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,786.34		17,798,511.04	17,802,297.38

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,582,138.22	49,331.41		829,172.25		17,802,297.38
合计	18,582,138.22	49,331.41		829,172.25		17,802,297.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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	15.35	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	9.01	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	5年以上	6.50	1,162,285.40
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5年以上	3.36	600,000.00
苗劲松	对非关联公司的应收款项	545,775.96	5年以上	3.05	545,775.96
合计	/	6,662,811.06	/	37.27	6,662,811.06

6、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品						
周转材料						
低值易耗品	469,843.03	446,350.88	23,492.15	469,843.03	446,350.88	23,492.15
开发成本	20,202,866.37		20,202,866.37	20,202,866.37		20,202,866.37
开发产品	82,866,090.36	8,286,609.04	74,579,481.32	82,866,090.36	8,286,609.04	74,579,481.32
合计	103,538,799.76	8,732,959.92	94,805,839.84	103,538,799.76	8,732,959.92	94,805,839.84

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	
库存商品						
低值易耗品	446,350.88					446,350.88
开发产品	8,286,609.04					8,286,609.04
合计	8,732,959.92					8,732,959.92

(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

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	1,042,678.51	1,088,415.83
合计	1,042,678.51	1,088,415.83

8、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东景芝酒业股份有限公司	180,000.00	180,000.00
全国华联商厦联合有限责任公司	200,000.00	200,000.00
天津华联商厦企业管理有限公司	20,000.00	20,000.00
合计	400,000.00	400,000.00

9、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,363,006.13	3,635,615.25
固定资产清理		
合计	3,363,006.13	3,635,615.25

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	6,419,644.70	729,306.56	2,143,953.38		9,292,904.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	6,419,644.70	729,306.56	2,143,953.38		9,292,904.64
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,086,752.14	543,691.20	2,026,846.05		5,657,289.39

2. 本期增加金额	214,045.32	49,490.64	9,073.16		272,609.12
(1) 计提	214,045.32	49,490.64	9,073.16		272,609.12
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,300,797.46	593,181.84	2,035,919.21		5,929,898.51
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	3,118,847.24	136,124.72	108,034.17		3,363,006.13
2. 期初账面价值	3,332,892.56	185,615.36	117,107.33		3,635,615.25

10、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	188,230.90	188,230.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	188,230.90	188,230.90
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	62,743.63	62,743.63
(1) 计提	62,743.63	62,743.63
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额	62,743.63	62,743.63
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	125,487.27	125,487.27
2. 期初账面价值		

11、 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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,114,714.94			119,994.00	2,234,708.94
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	2,114,714.94			119,994.00	2,234,708.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,078,068.39			119,994.00	1,198,062.39
2. 本期增加金额	77,748.48				77,748.48
(1) 计提	77,748.48				77,748.48
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	1,155,816.87			119,994.00	1,275,810.87
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	958,898.07				958,898.07
2. 期初账面价值	1,036,646.55				1,036,646.55

12、 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	21,053,052.71	5,263,263.18	21,915,678.17	5,478,919.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	6,858,835.71	1,714,708.93	6,990,950.18	1,747,737.54
合计	27,911,888.42	6,977,972.11	28,906,628.35	7,226,657.09

(2). 确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,068,015.57	7,139,421.18
可抵扣亏损	373,445.63	602,777.58
合计	7,441,461.20	7,742,198.76

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√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
2021 年		229,331.95	
2022 年	356,219.86	356,219.86	
2023 年	14,998.33	14,998.33	
2024 年	2,019.96	2,019.96	
2025 年	207.48	207.48	
合计	373,445.63	602,777.58	/

13. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未交付房产	23,336,067.75		23,336,067.75			
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
合计	23,336,067.75		23,336,067.75			

14. 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	98,217.81	100,948.80
1-2 年	100,948.80	201,985.39
2-3 年	101,985.39	
5 年以上	24,286,188.71	24,286,188.71
合计	24,587,340.71	24,589,122.90

(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	/

15、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	277,046.87	
合计	277,046.87	

16、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,760,875.50	1,183,516.01	1,706,070.49	2,238,321.02
二、离职后福利-设定提存计划		99,760.92	99,760.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,760,875.50	1,283,276.93	1,805,831.41	2,238,321.02

(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	815,054.48	1,066,123.19	1,588,677.67	292,500.00
二、职工福利费	789,937.20	-	-	789,937.20
三、社会保险费		103,986.42	103,986.42	-
其中：医疗保险费		95,321.82	95,321.82	
工伤保险费		8,664.60	8,664.60	
生育保险费				
四、住房公积金	23,742.40	13,406.40	13,406.40	23,742.40
五、工会经费和职工教育经费	1,132,141.42	-	-	1,132,141.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	2,760,875.50	1,183,516.01	1,706,070.49	2,238,321.02
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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		95,873.28	95,873.28	
2、失业保险费		3,887.64	3,887.64	
3、企业年金缴费				
合计		99,760.92	99,760.92	

17、 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	130,856.41	39,843.05
消费税		
营业税		
企业所得税	161,568.30	12,395.42
个人所得税	4,292.64	10,467.30
城市维护建设税	7,663.97	2,927.11
教育费附加	3,284.55	1,254.47
地方教育附加	2,571.99	1,218.60
房产税	47,113.02	49,025.23
印花税	2,129.80	3,181.06
土地使用税	19,511.50	19,511.50
地方水利建设基金	909.31	1,118.39
合计	379,901.49	140,942.13

18、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	157,312.40	157,312.40
其他应付款	57,663,349.05	55,314,821.92
合计	57,820,661.45	55,472,134.32

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、押金	434,525.26	434,525.26
关联方资金往来	2,183,789.81	
非关联方资金往来	55,045,033.98	54,880,296.66
合计	57,663,349.05	55,314,821.92

(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
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	22,470,110.56	/

19、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	36,016.09	
合计	36,016.09	

20、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房产租赁	128,522.45	
合计	128,522.45	

21、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

22、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

23、 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

24、 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,140,327.00							1,140,327.00
其中：重新计量设定								

受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综								

合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其中：公司收取的股东违反《证券法》	1,140,327.00							1,140,327.00

交易 股票 交易 利得								
其他 综合 收益 合计	1,140,327.00							1,140,327.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

25、 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	-407,081,855.02	-391,656,146.05
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	-407,081,855.02	-391,656,146.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,974,816.08	-15,425,708.97
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	-404,107,038.94	-407,081,855.02

调整期初未分配利润明细：

26、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,681,719.06	218,361,971.92		
其他业务	3,349,651.21	141,731.92	26,227,836.50	22,370,213.00
合计	225,031,370.27	218,503,703.84	26,227,836.50	22,370,213.00

27、 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
----	-------	-------

城市维护建设税	41,939.80	24,708.76
教育费附加	17,974.19	10,546.63
资源税		
房产税	191,533.84	199,182.53
土地使用税	78,046.00	78,046.00
车船使用税		
印花税	77,878.34	11,838.04
地方教育费附加	11,982.81	5,848.13
土地增值税		287,661.57
地方水利建设基金	-	1,462.03
合计	419,354.98	619,293.69

28、 销售费用

√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
运输费		192,921.19
合计		192,921.19

29、 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
职工薪酬	1,064,262.86	1,819,423.24
中介机构费用	863,802.89	1,768,573.27
折旧费	272,609.12	304,040.79
其他	81,926.38	197,144.34
差旅费	20,647.61	29,165.04
业务招待费	17,118.00	24,797.00
无形资产摊销	77,748.48	77,748.48
邮电通讯费	13,572.39	15,624.53
租赁费	62,743.63	
会务费	92,470.00	90,000.00
办公费	6,483.45	5,526.00
修理费	450.00	-
物料销耗		1,130.00
合计	2,573,834.81	4,333,172.69

30、 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	231,352.96	52,181.36
减：利息收入	7,993.48	3,801.74
金融机构手续费	8,444.03	3,965.22
合计	231,803.51	52,344.84

其他说明：

31、其他收益

√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
个税所得税手续费返还	443.11	
稳岗补助	1,245.71	
增值税加计扣除	2,460.45	
合计	4,149.27	

32、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,532,509.07
合计		-9,532,509.07

33、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	154,190.23	-156,629.94
其他应收款坏账损失	-49,331.41	-847,208.20
合计	104,858.82	-1,003,838.14

34、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-8,286,609.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
合计		-8,286,609.04

35、 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
赔偿款		529,926.29	
合计		529,926.29	

36、 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	188,180.16	4,404.51
递延所得税费用	248,684.98	-5,271,686.99
合计	436,865.14	-5,267,282.48

(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	3,411,681.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	852,920.30
子公司适用不同税率的影响	-488,048.76
调整以前期间所得税的影响	84,711.61
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,665.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,383.36
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	
所得税费用	436,865.14

37、 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
利息收入	7,993.48	3,801.74
个税返还及稳岗补助	1,688.82	
收到往来款	159,204.29	15,479.40
合计	168,886.59	19,281.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√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
支付各项费用	1,130,130.87	2,621,052.74
合计	1,130,130.87	2,621,052.74

(3). 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
向关联方借款	27,476,623.66	6,300,000.00
合计	27,476,623.66	6,300,000.00

(4). 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
向关联方还款	25,355,320.45	7,100,000.00
合计	25,355,320.45	7,100,000.00

38. 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	2,974,816.08	-15,425,708.97
加：资产减值准备		8,286,609.04
信用减值损失	-104,858.82	1,003,838.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	272,609.12	304,040.79
使用权资产摊销	62,743.63	——
无形资产摊销	77,748.48	77,748.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	231,352.96	52,181.36
投资损失（收益以“-”号填列）		9,532,509.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	248,684.98	-2,888,559.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,383,127.27
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,884,862.39	-2,723,787.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	228,161.79	-1,010,209.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,876,120.61	-5,174,466.55
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	11,876,305.64	3,038,336.63
减：现金的期初余额	3,038,336.63	2,090,566.33
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	8,837,969.01	947,770.30

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

八、 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	山东烟台	咨询、服务	100		设立
烟台罗润商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	钢材及煤炭、木材等批发	100		设立
烟台昌赛商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	钢材及木材等批发	100		设立
烟台曼尚国际贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	建材及煤炭等批发	100		设立
烟台先卓贸易有限公司	山东烟台	山东烟台	建材及煤炭等批发	100		设立
烟台讯迈商贸有限公司	山东烟台	山东烟台	建材等批发	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

2、 其他

□适用 √不适用

九、 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 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。本集团不持有任何外币资产，且主要业务活动以人民币结算。汇率风险对本集团的交易不构成影响。

(2) 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。本集团的利率风险产生于与关联股东资金拆借利率，本集团与关联股东拆借利率为固定利率。

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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的应收账款和其他应收款。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 7 天，主要客户可以延长至 1 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、2 和附注六、4 的披露。

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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
徐诚东	山东烟台			28.83	28.83

本企业最终控制方是徐诚东

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、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
园城实业集团有限公司（以下简称“园城集团”）	与实际控制人关系密切的家庭成员控制企业
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”）	与实际控制人关系密切的家庭成员控制企业
山东园城建设有限公司（以下简称“山东园城”）	与实际控制人关系密切的家庭成员控制企业

4、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

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	商品采购		120,000.00

(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	2022年4月24日	市场公允价格	2,830,188.68

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

(3). 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				
徐诚东	9,500,000.00	2021/2/22	2021/3/12	年利率5%
徐诚东	4,500,000.00	2021/3/4	2021/3/31	年利率5%
徐诚东	1,500,000.00	2021/5/8	2021/8/17	年利率5%
徐诚东	2,500,000.00	2021/5/8	2021/11/14	年利率5%
徐诚东	5,000,000.00	2021/9/16	2021/11/2	年利率5%
徐诚东	3,976,623.66	2021/2/28		年利率5%
山东园城	500,000.00	2021/5/9	2021/5/17	年利率5%

注：截止2021年12月31日，尚未偿付的资金拆借本金为2,121,303.21元，利息为62,486.60元。

(4). 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	65.64	136.95

(5). 其他关联交易

□适用 √不适用

5、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	徐诚东	2,183,789.81	

十一、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

(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

十二、其他重要事项

1、2021年4月7日，本公司与徐诚东签订关于山东华源新型材料科技有限公司（以下简称“山东华源”）《股权转让协议》，受让徐诚东持有的山东华源11%股权（对应286万元尚未实缴的认缴出资额）。该事项已经本公司第十二届董事会第二十七次会审议通过。

截止本报告出具日，本公司尚未履行以上出资实缴义务。

2、2021年10月21日，本公司与烟台晟城置业有限公司（以下简称“晟城置业”）签订《股权转让补充协议（二）》，双方同意以晟城置业开发的坐落于烟台市福山区福海路780-1号、780-3号、780-4号、780-5号、780-6号及780-9号六套房产用于偿还尚未偿付的股权转让款24,165,240.00元。

房产位置	建筑面积（m ² ）	产权性质	转让价格
烟台市福山区福海路780-9号	253.19	商业店铺	4,937,205.00
烟台市福山区福海路780-6号	184.95	商业店铺	3,606,525.00
烟台市福山区福海路780-5号	283.98	商业店铺	5,537,610.00
烟台市福山区福海路780-4号	44.7	商业店铺	983,400.00
烟台市福山区福海路780-1号	203.86	商业店铺	3,975,270.00

烟台市福山区福海路 780-3 号	313.91	商业店铺	6,121,245.00
合计			25,161,255.00

截止 2021 年 10 月 21 日，公司所放弃债权账面原值为 24,165,240.00 元，累计计提坏账准备 829,172.25 元，公司按照放弃债权公允价值作为抵偿房产的初始入账价值。以上房产已于 2021 年 11 月 3 日办理网络备案手续。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	
2 至 3 年	338,489.77
4 至 5 年	
5 年以上	1,541,475.71
合计	1,879,965.48

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	338,489.77	18.01	16,924.49	5.00	321,565.28	345,692.21	9.99	17,284.61	5.00	328,407.60
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,541,475.71	81.99	1,541,475.71	100.00		3,115,720.66	90.01	1,623,900.21	52.12	1,491,820.45
其中：										
账 龄 组 合	1,541,475.71	81.99	1,541,475.71	100.00		3,115,720.66	90.01	1,623,900.21	52.12	1,491,820.45
合 计	1,879,965.48	—	1,558,400.20	—	321,565.28	3,461,412.87	—	1,641,184.82	—	1,820,228.05

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
烟台市家家悦超市有限公司	338,489.77	16,924.49	5.00	免租期租金
合计	338,489.77	16,924.49	5.00	—

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	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

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,641,184.82		82,784.62			1,558,400.20
合计	1,641,184.82		82,784.62			1,558,400.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 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

(5). 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

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,647,095.83 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 87.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,325,530.55 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,177,279.09	28,159,580.69
合计	7,177,279.09	28,159,580.69

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	72,096.40
1 至 2 年	3,630.40
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	49,255.00
4 至 5 年	21,600.00
5 年以上	24,832,994.67
合计	24,979,576.47

(2). 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	1,658,181.46	1,667,661.96
对子公司的应收款项	7,105,338.63	4,753,024.37
对非关联公司的应收款项	16,216,056.38	40,321,032.58
合计	24,979,576.47	46,741,718.91

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	350,545.93		18,231,592.29	18,582,138.22
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	76.41		49,255.00	49,331.41
本期转回				
本期转销	346,836.00		482,336.25	829,172.25
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,786.34		17,798,511.04	17,802,297.38

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	18,582,138.22	49,331.41		829,172.25		17,802,297.38
合计	18,582,138.22	49,331.41		829,172.25		17,802,297.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台忠园投资有限公司	对子公司的应收款项	4,201,575.30	1-2年	16.82	
烟台罗润商贸有限公司	对子公司的应收款项	2,903,763.33	1-2年	11.62	
华联报业	对非关联公司的应收款项	2,744,414.63	5年以上	10.99	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	6.45	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	5年以上	4.65	1,162,285.40
合计	/	12,622,373.73	/	50.53	5,517,035.10

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□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						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台忠园投资有限公司	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

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,349,651.21	132,531.92	3,349,651.20	312,457.21
其他业务				
合计	3,349,651.21	132,531.92	3,349,651.20	312,457.21

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		-9,532,509.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计		-9,532,509.07

其他说明：

6、其他

适用 不适用

十四、 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		
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）	3,706.16	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	2,830,188.68	
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：所得税影响额	708,104.65	
少数股东权益影响额		
合计	2,125,790.19	

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	5.23	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	1.49		

3、其他

适用 不适用

董事长：徐成义

董事会批准报送日期：2022年4月20日