

公司代码：600766

公司简称：园城黄金

# 烟台园城黄金股份有限公司

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐成义、主管会计工作负责人徐家芳及会计机构负责人（会计主管人员）郭常珍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
园城实业/园城集团	指	园城实业集团有限公司
黄金矿业公司	指	烟台园城黄金矿业有限公司
澳洲	指	澳大利亚（Australia）
澳洲矿业	指	AUSTRALIA GOLD MINING PTY LTD，为矿业公司在澳大利亚的全资子公司
Goldsmiths	指	澳大利亚 Goldsmiths 金矿
Canadian	指	澳大利亚 Canadian 金矿
Mt Jack	指	澳大利亚 Mt Jack 金矿
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
惠亿园城	指	浙江自贸区惠亿园城能源有限公司
罗润商贸	指	烟台罗润商贸有限公司
忠园投资	指	烟台忠园投资有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

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

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,088,134.54	5,599,756.00	-44.85
归属于上市公司股东的净利润	240,970.31	854,859.29	-71.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-946,936.61	854,859.29	-210.77
经营活动产生的现金流量净额	-3,579,942.34	-130,349.77	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	51,650,656.81	51,471,230.40	0.35
总资产	162,029,926.64	159,005,195.60	1.90

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0011	0.0038	-71.05
稀释每股收益(元/股)	0.0011	0.0038	-71.05
加权平均净资产收益率(%)	0.47	1.53	减少1.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.84	1.53	减少3.37个百分点

#### 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 八、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,583,875.89	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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减值准备转回		
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		
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		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		-395,968.97
合计		1,187,906.92

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一)公司所从事的主要业务、经营模式

公司所从事的业务主要以托管金矿业务为主，2019 年半年度公司也从事了部分贸易业务。

金矿托管业务，公司组建了托管组，主持矿区的生产经营管理工作，拟定组织实施矿区的年度经营计划和投资方案，拟定矿区的财务预决算方案、管理机构设置方案。

贸易业务主要从事钢材、电缆以及煤炭等商品的销售。

##### (二)行业情况说明

2019 年上半年，在全球经济放缓，美国经济数据不如预期，全球各国央行进入降息周期可能性大增，全球范围货币宽松愈演愈烈、地缘政治危机加剧的情形下，黄金价格向上突破，最高价已重返 2013 年 6 月份水平。上海黄金交易所 Au9999 黄金以年初 283.98 元/克开盘，六月末收于 314.70 元/克，上半年平均价格为 287.72 元/克，比 2018 年同期 271.72 元/克增长 5.89%。由于人民币汇率的变化，导致国内黄金价格与国际黄金价格的同比变化趋势不一致。

据中国黄金协会最新统计数据显示，2019 年上半年，国内原料黄金产量为 180.68 吨，与 2018 年同期相比，减产 9.60 吨，同比下降 5.05%。其中，黄金矿产金完成 153.89 吨，同比下降 4.78%，有色副产金完成 26.79 吨，同比下降 6.52%。2019 年上半年，全国黄金实际消费量 523.54 吨，与 2018 年同期相比下降 3.27%。其中：黄金首饰 358.77 吨，同比增长 1.97%；金条 110.51 吨，同比下降 17.29%；金币 2.90 吨，同比下降 29.27%；工业及其他 51.36 吨，同比下降 0.60%。截至 2019 年 6 月底，中国人民银行公布的我国官方黄金储备为 1926.55 吨，上半年合计增加黄金储备 74.03 吨，并实现自 2018 年 12 月以来连续 7 个月增持。国内黄金首饰消费继续稳中有升，金条、金币需求则明显下滑。

#### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司积极采取并购、托管等方式拓展矿产资源的储备，同时对矿产资源进行技改等手段确保公司矿产资源能够实现低成本、高技术、高收益的开发模式。公司注重专业管理团队的建设，行业上争取打通上下游形成产业链。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，黄金首饰消费继续保持稳定增长趋势，但进入二季度以来增长幅度放缓，黄金首饰消费市场去库存明显。金条消费方面，由于金价上涨，投资者持谨慎观望态度，导致金条消费需求下降。在全球宏观经济疲软、国内经济结构调整的背景下，公司将积极响应新时代高质量发展要求，深化供给侧结构性改革，淘汰落后产能，优化产业结构，整合优质黄金资源，推进科技创新。

据中国物流与采购网数据显示，2019 年 7 月份中国大宗商品指数（CBMI）为 99.6%，指数四连跌至近五个月以来的最低，表明大宗商品市场下行压力较大。各分项指数中，供应指数、销售指数继续回落，库存指数连续回升。纵观 8 月份，宏观面有所好转，随着基建投资的跟进，以及环保限产常态化影响，供需基本面有望得到一定的改善，市场或将在充分调整后逐步企稳，并具有一定的反弹动能。公司将根据市场情况逐步增加贸易规模，密切关注市场动态稳步增加贸易品种。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业收入	3,088,134.54	5,599,756.00	-44.85	本期减少主要系托管收入减少所致
营业成本	1,187,049.99	226,531.44	424.01	本期增加主要系商品销售成本增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-3,579,942.34	-130,349.77	不适用	本期预付货款增加、子公司费用增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	3,552,400.00	-159,200.00	2,331.41	本期举债增加，子公司收到少数股东投资增加所致
所得税费用	167,869.57	513,628.24	-67.32	本期利润减少，当期所得税减少

**(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
预付账款	3,836,193.20	0.02	0	0.00	不适用	本期增加主要系预付购货款及预付租金增加所致
应交税费	493,033.56	0.003	244,602.84	0.002	101.56	本期增加主要系当期计提所得税、增值税增加所致

**(三) 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
浙江自贸区惠亿园城能源有限公司	浙江舟山	浙江舟山	天然气、液化石油气、石油原油等批发	20	31	51

**参股公司信息**

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	
				直接	间接
一、联营企业					
烟台园城黄金矿业 有限公司	山东烟台	山东烟台	黄金及矿产品的投资与销售	32	

**(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 2019 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 791,546.75 元，净资产-268,276.40 元，实现净利润 586.78 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 2019 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 2,245,006.90 元，净资产-444.87 元，实现净利润 -1,461.52 元。

## (3)、浙江自贸区惠亿园城能源有限公司

浙江自贸区惠亿园城能源有限公司系公司的子公司，成立于 2018 年 12 月，注册资本 1000 万元，公司业务性质为天然气、液化石油气、石油原油、汽油等批发，截止 2019 年 6 月 30 日，该公司资产总额 2,442,067.97 元，净资产 2,349,267.40 元，实现净利润 -585,734.27 元。

## (4) 烟台园城黄金矿业有限公司

烟台园城黄金矿业有限公司系公司的参股公司，成立于 2012 年 2 月，注册资本 17000 万元，公司业务性质为黄金及矿产品的投资与销售，截止 2019 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 190,263,211.53 元，净资产 92,297,782.35 元，实现净利润 -197,161.31 元。

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

## 第五节 重要事项

## 一、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
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 31 日

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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>中国农业银行文登市分行担保案及文登市农村信用合作联社借款担保案</p> <p>威海申威药业有限公司（已更名“威海华洋药业有限公司，以下简称“华洋药业公司”）于 2004 年先后三次与中国农业银行文登市支行签订借款合同，累计借款额 1,540 万元，本公司为申威药业的借款提供担保。2007 年 9 月 24 日，威海仲裁委员会下达《裁定书》（（2007）威仲字第 3012 号），裁定由华洋药业公司偿还文登支行借款本金及利息，本公司承担连带责任。华洋药业公司于 2004 年 8 月 30 日向文登市农村信用合作联社签订借款合同，借款额 500 万元，借款期限一年，由本公司及文登市中创食品有限公司为上述借款提供连带责任担保。上述借款已到期，华洋药业公司未履行还款义务。2008 年 12 月 25 日，山东省威海市中级人民法院下达了《民事判决书》（（2008）威商初字第 51 号），判定申威药业于判决生效后十日内偿还合作社借款本金 500 万元及截止 2008 年 5 月 20 日的利息 2,055,420.8 元、原告律师费 87,154 元，本公司及文登市中创食品有限公司对上述债务承担连带清偿责任。案件受理费 61,798 元由华洋药业公司、本公司及文登市中创食品有限公司共同承担。</p> <p>2009 年 3 月 25 日，华洋药业公司的控股股东烟台恒源房地产业有限公司与王洋、文登市晴洋土石方工程有限公司签署《股权转让协议书》，新股东以文登市晴洋土石方工程有限公司位于文登市米山路 153 号的土地及房产以及在取得华洋药业公司控股权后，将申威药业的全部土地、房屋和财产为本公司提供反担保。</p> <p>2013 年 4 月 26 日，山东省威海市中级人民法院发出（2013）威执一字第 20 号《执行裁定书》：在执行过程中拍卖了被执行人华洋药业公司生产设备一宗，拍卖款 31.5 万元抵顶部分债务，中国农业银行股份有限公司文登支行同意支付 31.5 万元后，终结本案的本次执行。同时裁定如下：1）被执行人华洋药业公司所有生产设备一宗归买受人张庆栋所有，财产所有权自本裁定送达买受人张庆栋时起转移；2）解除对被执行人威海申威药业（华洋药业公司）所有的生产设备一宗的查封。3）终结威海仲裁委员会作出的（2007）威仲字第 3012 号裁决书的本次执行程序。在具备执行条件时，申请执行人可向本院申请恢复执行。</p>	<p>详情请参阅公司于 2019 年在上海证券交易所网站披露的 2018 年度报告</p>

<p>2014年5月16日,公司与华洋药业、王洋签署了《反担保合同》,约定华洋药业以其位于文登市环山路121-12号面积为3152.08平方米的房产及位于文登市环山路121号,面积为16953平方米的土地使用权为公司提供反担保,王洋以其位于文登市米山路甲153号面积为7681.71平方米的房产中已设定抵押担保1500万元外的剩余价值及位于文登市米山路北,马山路东面积为3856平方米的土地使用权为公司提供反担保。截止报告期末,上述《反担保合同》中列明的王洋持有的房产的土地使用权已办理抵押登记手续。</p>	
<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2019年在上海证券交易所网站披露的2018年度报告</p>

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

适用 不适用

## 八、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

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 联债权债务往来

#### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

根据财政部要求,公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对公司相关会计政策进行变更,按新金融工具准则要求进行会计报表披露。本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产等不产生重大影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响,无需进行追溯调整。

### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金			
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
园城实业集团有限公司	其他				6,991,003.34	3,210,400.00	10,201,403.34
园城实业集团有限公司	其他				180,655.17	179,973.76	360,628.93
烟台园城黄金矿业有限公司	参股股东				4,910.61		4,910.61
徐诚惠	其他关联人			813,950.00			
合计				813,950.00	7,176,569.12	3,390,373.76	10,566,942.88
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		有利于公司的可持续经营发展					

## (二) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

公司第十二届董事会第九次会议审议通过了《关于公司及其子公司烟台罗润商贸有限公司向股东申请借款额度暨关联交易的议案》，因公司经营发展需要公司及其子公司烟台罗润商贸有限公司向公司股东园城实业集团有限公司申请不超过 2800 万元的借款额度，该借款额度于 2019 年 8 月 12 日公司第一次临时股东大会审议通过。该借款额度有效期至 2020 年 5 月 31 日内有效，公司可在规定期限内根据实际需要申请使用，借款金额在总额度内可于有效期内循环使用，公司已授权经营管理层具体负责实施本次交易事项。详细内容详见公司 2019-015、2019-014、2019-020 号公司公告。

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

#### (1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
本溪满族自治县小套峪矿业有限公司	烟台园城黄金矿业有限公司	本溪满族自治县小套峪矿业有限公司，注册资本2,000万元，住所为本溪满族自治县草河掌镇小套峪村，法定代	300	2019-04-25	2020-04-24	141.51	托管合同		是	股东的子公司

司		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。

截止2019年6月30日, 本期确认托管收入1,415,094.34元。

#### (2) 租赁情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
烟台园城黄金股份有限公司	园城实业集团有限公司	公司出租给园城实业集团有限公司的房屋座落在烟台市芝罘(区/县)南大街261号八层部分面积, 本协议项下出租的面积为1000平方米。	20.6	2019年1月1日	2020年12月31日	10.3	租赁合同	增加业务收入	是	其他关联人

#### 2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生日期	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方	关联

	上市 公司的 关系			(协议签 署日)				履行完 毕			保	担保	关系
本公 司		威海华洋药 业有限公司	230	2004年6 月7日	2005年 6月7日	2007年 6月7日	连带责 任担保	否	是		是	否	
本公 司		威海华洋药 业有限公司	90	2004年6 月16日	2005年 6月16 日	2007年 6月16 日	连带责 任担保	否	是		是	否	
本公 司		威海华洋药 业有限公司	30	2004年6 月16日	2005年 6月17 日	2007年 6月17 日	连带责 任担保	否	是		是	否	
本公 司		威海华洋药 业有限公司	480	2004年6 月16日	2005年 6月18 日	2007年 6月18 日	连带责 任担保	否	是		是	否	
本公 司		威海华洋药 业有限公司	710	2004年 11月20 日	2005年 11月19 日	2007年 11月19 日	连带责 任担保	否	是		是	否	
本公 司		威海华洋药 业有限公司	500	2004年8 月30日	2005年 8月30 日	2007年 8月30 日	连带责 任担保	否	是		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				2,040									
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计				0.00									
报告期末对子公司担保余额合计（B）				0.00									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				2,040									
担保总额占公司净资产的比例(%)				38.34									
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00									
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）				2,040									
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0.00									
上述三项担保金额合计（C+D+E）				2,040									

## 第六节 普通股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。

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	41,509
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状态	数量	
徐诚东	0	64,640,000	28.83	0	质押	64,640,000	境内 自然 人
杜永斌	0	6,155,272	2.75	0	未知		未知
辛玲	0	4,947,700	2.21	0	未知		未知
苏州华成投资有限公司	0	2,680,000	1.20	0	未知		未知
上海梁地置业有限公司	0	2,332,398	1.04	0	未知		未知
徐纪学	0	1,505,280	0.67	0	未知		未知
李双喜	1,021,500	1,021,500	0.46	0	未知		未知
曹桂香	1,020,000	1,020,000	0.46	0	未知		未知
园城实业集团有限公司	0	1,000,000	0.45	0	冻结	1,000,000	境内 非国 有法 人
董捷	800,000	800,000	0.36	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
徐诚东	64,640,000	人民币普通股	64,640,000				
杜永斌	6,155,272	人民币普通股	6,155,272				
辛玲	4,947,700	人民币普通股	4,947,700				
苏州华成投资有 限公司	2,680,000	人民币普通股	2,680,000				
上海梁地置业有 限公司	2,332,398	人民币普通股	2,332,398				
徐纪学	1,505,280	人民币普通股	1,505,280				

李双喜	1,021,500	人民币普通股	1,021,500
曹桂香	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
园城实业集团有限公司	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
董捷	800,000	人民币普通股	800,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，公司大股东徐诚东先生与园城实业集团有限公司存在关联关系，除此之外与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其余股东之间是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	海南港澳国际信托投资有限公司	294,750			股权分置改革方案限售期已满但公司尚未至交易所办理解除限售的手续。
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：烟台园城黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(七) 1	1,417,513.52	1,592,105.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(七) 2		
应收账款		1,200,258.10	978,515.02
应收款项融资			
预付款项		3,836,193.20	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七) 3	904,487.53	1,123,434.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 4	103,356,661.27	103,092,448.88
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	(七) 5	1,042,468.71	1,042,468.71
流动资产合计		111,757,582.33	107,828,972.89
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(七) 6		400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 7	37,806,010.35	37,930,645.87
其他权益工具投资		400,000.00	
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	(七) 8	6,974,260.54	7,704,890.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七) 9	2,080,801.76	2,145,920.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	3,011,271.66	2,994,766.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,272,344.31	51,176,222.71
资产总计		162,029,926.64	159,005,195.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 11	24,770,524.07	24,651,377.67
预收款项	(七) 12	7,429,455.04	6,645,725.24
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	(七) 13	2,554,410.97	2,736,983.17
应交税费	(七) 14	493,033.56	244,602.84
其他应付款	(七) 15	73,569,026.47	73,255,276.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		108,816,450.11	107,533,965.20
<b>非流动负债：</b>			
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			

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			
负债合计		108,816,450.11	107,533,965.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	（七）16	224,226,822.00	224,226,822.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）17	237,087,924.90	237,087,924.90
减：库存股			
其他综合收益	（七）18	-8,779,051.91	-8,717,508.01
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	（七）19	-400,885,038.18	-401,126,008.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		51,650,656.81	51,471,230.40
少数股东权益		1,562,819.72	
所有者权益（或股东权益）合计		53,213,476.53	51,471,230.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,029,926.64	159,005,195.60

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

## 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：烟台园城黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,191.42	26,974.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十六）1	1,175,386.63	978,515.02
应收款项融资			
预付款项		8,243.20	
其他应收款	（十六）2	1,920,514.37	1,966,386.87

其中：应收利息			
应收股利			
存货		103,356,661.27	103,092,448.88
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		1,042,468.71	1,042,468.71
流动资产合计		107,509,465.60	107,106,794.18
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十六) 3	39,806,010.35	39,930,645.87
其他权益工具投资		400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,838,340.78	7,704,890.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,080,801.76	2,145,920.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,011,271.66	2,994,766.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		52,136,424.55	53,176,222.71
资产总计		159,645,890.15	160,283,016.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		24,677,524.07	24,651,377.67
预收款项		6,929,455.04	6,645,725.24
合同负债			
应付职工薪酬		2,554,410.97	2,736,983.17
应交税费		492,706.49	244,489.88
其他应付款		71,858,863.18	73,250,365.67
其中：应付利息			
应付股利			
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		106,512,959.75	107,528,941.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		106,512,959.75	107,528,941.63
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-8,779,051.91	-8,717,508.01
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-399,402,764.59	-399,843,163.63
所有者权益（或股东权益）合计		53,132,930.40	52,754,075.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,645,890.15	160,283,016.89

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	(七) 20	3,088,134.54	5,599,756.00
其中：营业收入		3,088,134.54	5,599,756.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,532,814.47	3,121,790.89
其中：营业成本	(七) 20	1,187,049.99	226,531.44

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 21	140,959.01	156,599.18
销售费用		15,300.00	
管理费用	(七) 22	2,463,621.06	1,966,716.89
研发费用			
财务费用	(七) 23	725,884.41	771,943.38
其中：利息费用		721,170.18	770,141.88
利息收入		2,070.56	1,228.50
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	(七) 25	-63,091.62	-679,685.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-63,091.62	-679,685.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,444.74	-429,792.41
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,583,875.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,659.60	1,368,487.53
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		21,659.60	1,368,487.53
减：所得税费用	(七) 26	167,869.57	513,628.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-146,209.97	854,859.29
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-146,209.97	854,859.29
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		240,970.31	854,859.29

(净亏损以“-”号填列)			
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-387,180.28	
六、其他综合收益的税后净额	(七) 18	-61,543.90	-1,512,425.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-61,543.90	-1,512,425.27
(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		-61,543.90	-1,512,425.27
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-61,543.90	-1,512,425.27
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		179,426.41	-657,565.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		179,426.41	-657,565.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	(七) 27	0.0011	0.0038
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0011	0.0038

法定代表人: 徐成义

主管会计工作负责人: 徐家芳 会计机构负责人: 郭常珍

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	(十六) 4	2,091,496.03	5,599,756.00
减: 营业成本	(十六) 4	214,850.39	226,531.44
税金及附加		140,303.50	156,599.18
销售费用			
管理费用		1,863,137.30	1,966,716.89
研发费用			
财务费用		719,623.17	772,421.64
其中: 利息费用		716,096.39	770,141.88
利息收入		0.01	0.24
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(十六) 5	-63,091.62	-679,685.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-63,091.62	-679,685.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-66,020.41	-429,792.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,583,875.89	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		608,345.53	1,368,009.27
加: 营业外收入			
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		608,345.53	1,368,009.27
减: 所得税费用		167,946.49	513,628.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		440,399.04	854,381.03
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		440,399.04	
(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		-61,543.90	-1,512,425.27
(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		-61,543.90	-1,512,425.27
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额		-61,543.90	-1,512,425.27
9.其他			
六、综合收益总额		378,855.14	-658,044.24
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:徐成义

主管会计工作负责人:徐家芳 会计机构负责人:郭常珍

## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,832,017.97	2,473,357.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

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	(七) 28 (1)	232,454.76	1,228.50
经营活动现金流入小计		4,064,472.73	2,474,585.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,015,919.44	11,450.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,346,469.19	746,665.31
支付的各项税费		255,092.50	1,450,079.12
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 28 (2)	3,026,933.94	396,740.36
经营活动现金流出小计		7,644,415.07	2,604,935.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,579,942.34	-130,349.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		147,050.00	0.00
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		147,050.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-147,050.00	0.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,950,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 28 (3)	3,210,400.00	2,540,800.00
筹资活动现金流入小计		5,160,400.00	2,540,800.00
偿还债务支付的现金		1,213,731.59	2,320,343.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,268.41	379,656.21
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	(七) 28 (4)	108,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,608,000.00	2,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,552,400.00	-159,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-174,592.34	-289,549.77
加：期初现金及现金等价物余额		1,592,105.86	944,816.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,417,513.52	655,266.30

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,218,455.30	2,473,357.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,425.12	293,805.32
经营活动现金流入小计		2,262,880.42	2,767,162.46
购买商品、接受劳务支付的现金		296,937.15	11,450.62
支付给职工以及为职工支付的现金		1,302,065.65	746,665.31
支付的各项税费		251,406.05	1,450,079.12
支付其他与经营活动有关的		335,654.85	395,990.36

现金			
经营活动现金流出小计		2,186,063.70	2,604,185.41
经营活动产生的现金流量净额		76,816.72	162,977.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,510,400.00	2,540,800.00
筹资活动现金流入小计		1,510,400.00	2,540,800.00
偿还债务支付的现金		1,213,731.59	2,320,343.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,268.41	379,656.21
支付其他与筹资活动有关的现金		108,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,608,000.00	2,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-97,600.00	-159,200.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-20,783.28	3,777.05
加：期初现金及现金等价物余额		26,974.70	17,208.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,191.42	20,985.71

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳 会计机构负责人：郭常珍

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-8,717,508.01				-401,126,008.49		51,471,230.40		51,471,230.40
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		-8,717,508.01				-401,126,008.49		51,471,230.40		51,471,230.40
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-61,543.90				240,970.31		179,426.41	1,562,819.72	1,742,246.13
(一) 综合收益总额							-61,543.90				240,970.31		179,426.41	-387,180.28	-207,753.87
(二) 所有者投入和减少资本														1,950,000.00	1,950,000.00

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																	1,950,000.00	1,950,000.00
(三)利润分配																		
1.提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3.对所有者(或股东)的分配																		
4.其他																		
(四)所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本(或股本)																		
2.盈余公积转增资本(或股本)																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.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		-8,779,051.91				-400,885,038.18		51,650,656.81	1,562,819.72	53,213,476.53

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-6,952,682.36				-398,776,657.75				55,585,406.79	
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		-6,952,682.36				-398,776,657.75				55,585,406.79	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,512,425.27				854,859.29				-657,565.98	
(一) 综合收益总额							-1,512,425.27				854,859.29				-657,565.98	
(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（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		-8,465,107.63						-397,921,798.46		54,927,840.81

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：郭常珍

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度										
	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、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-8,717,508.01			-399,843,163.63	52,754,075.26
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		-8,717,508.01			-399,843,163.63	52,754,075.26
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-61,543.90			440,399.04	378,855.14
(一)综合收益总额							-61,543.90			440,399.04	378,855.14
(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. 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		-8,779,051.91		-399,402,764.59	53,132,930.40

项目	2018 年半年度										
	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、上年期末余额	224,226,822.00				237,087,924.90		-6,952,682.36			-397,506,880.44	56,855,184.10
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		-6,952,682.36			-397,506,880.44	56,855,184.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,512,425.27			854,381.03	-658,044.24
（一）综合收益总额							-1,512,425.27			854,381.03	-658,044.24
（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. 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		-8,465,107.63		-396,652,499.41	56,197,139.86

法定代表人：徐成义

主管会计工作负责人：徐家芳

会计机构负责人：郭常珍

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

##### 1. 本公司历史沿革及注册资本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

截止2019年6月30日，本公司注册资本为人民币224,226,822.00元，股本为人民币224,226,822.00元。

##### 2. 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：烟台市芝罘区南大街261号

本公司的组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：山东省烟台市芝罘区南大街261号。

### 3. 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的主要经营活动为：房地产开发及经营、物业管理，工程承包及建筑装饰（以上业务凭资质证书经营）；建筑装饰材料、钢材、木材、机电设备、黄金及矿产品销售；房屋租赁；在法律、法规规定的范围内对外投资。室内外装饰装修设计及施工、煤炭销售、货物及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### 4. 本公司最终母公司的名称

本公司实际控制人为自然人徐诚东。

### 5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2019 年 8 月 27 日经十二届公司董事会第十次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

适用 不适用

请参照本报告第三节“公司业务概要”

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属

当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）超额亏损的处理

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

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

#### （4）超额亏损的处理

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

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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

### （1）汇兑差额的处理

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

### （2）外币财务报表的折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法 本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行（2）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。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎

回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(6)、金融资产减值 本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于不含重大融资应收款项，本公司运用简化计量方法，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。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

## 11. 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

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下:

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10

2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益

## 12. 应收款项融资

适用 不适用

## 13. 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

对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

## 14. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为低值易耗品、开

发成本、开发产品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

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

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 15. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

## 16. 持有待售资产

适用 不适用

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

## （2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 长期应收款

### 长期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

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本

公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投

资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

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

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

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

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

按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 20. 固定投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认： ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业； ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。 (3) 初始计量 投资性房地产按照成本进行初始计量。 ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出； ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成； ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。(4)

后续计量 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5—45	0—5	2.11—20.00
机器设备	5-14	5	6.79-19.00
其他设备	5-10	5	9.50-19.00

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

## (3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 21. 在建工程

适用 不适用

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 22. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### 23. 油气资产

适用 不适用

### 24. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

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

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

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

##### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 25. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 27. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (1) 短期薪酬

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 28. 预计负债

适用 不适用

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

## 29. 股份支付

适用 不适用

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

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职

工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

### 30. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

##### (1) 销售商品收入

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

##### (2) 提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

##### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

##### (4) 合作开发项目收入

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

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

### 31. 政府补助

√适用 □不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的

用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## (2) 递延所得税负债

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

### 33. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (1) 经营租赁

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

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

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

### 34. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 1、公允价值计量

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

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

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

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

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

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

## 2、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 3、 分部报告

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

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

## 35. 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	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司根据《财政部关于修订 印发 2019 年度	①将资产负债表中原“应收票据及应收账款”项目调

<p>一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)规定的已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的报表格式编制2019年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。</p>	<p>整为“应收票据”及“应收账款”项目列报;②将资产负债表中原“应付票据及应付账款”项目调整为“应付票据”及“应付账款”项目列报;③将利润表“减:资产减值损失”项目调整为“加:资产减值损失(损失以“-”号填列)”项目;④增加利润表项目“信用减值损失(损失以“-”号填列)”。</p>
<p>财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。</p>	<p>将“可供出售金融资产”项目调整为“其他权益工具投资”项目列报。</p>

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,592,105.86	1,592,105.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	978,515.02	978,515.02	
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,123,434.42	1,123,434.42	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	103,092,448.88	103,092,448.88	
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	1,042,468.71	1,042,468.71	
流动资产合计	107,828,972.89	107,828,972.89	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	400,000.00		-400,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	37,930,645.87	37,930,645.87	
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	7,704,890.02	7,704,890.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,145,920.26	2,145,920.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,994,766.56	2,994,766.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	51,176,222.71	51,176,222.71	
资产总计	159,005,195.6	159,005,195.6	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	24,651,377.67	24,651,377.67	
预收款项	6,645,725.24	6,645,725.24	
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	2,736,983.17	2,736,983.17	
应交税费	244,602.84	244,602.84	
其他应付款	73,255,276.28	73,255,276.28	
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	107,533,965.2	107,533,965.2	
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
负债合计	107,533,965.2	107,533,965.2	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	224,226,822	224,226,822	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	237,087,924.9	237,087,924.9	
减：库存股			
其他综合收益	-8,717,508.01	-8,717,508.01	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-401,126,008.49	-401,126,008.49	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	51,471,230.4	51,471,230.4	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	51,471,230.4	51,471,230.4	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	159,005,195.6	159,005,195.6	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

<b>流动资产：</b>			
货币资金	26,974.7	26,974.7	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	978,515.02	978,515.02	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,966,386.87	1,966,386.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	103,092,448.88	103,092,448.88	
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	1,042,468.71	1,042,468.71	
流动资产合计	107,106,794.18	107,106,794.18	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	400,000		-400,000
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	39,930,645.87	39,930,645.87	
其他权益工具投资		400,000	400,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7,704,890.02	7,704,890.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,145,920.26	2,145,920.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,994,766.56	2,994,766.56	
其他非流动资产			
非流动资产合计	53,176,222.71	53,176,222.71	
资产总计	160,283,016.89	160,283,016.89	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	24,651,377.67	24,651,377.67	
预收款项	6,645,725.24	6,645,725.24	
合同负债			
应付职工薪酬	2,736,983.17	2,736,983.17	
应交税费	244,489.88	244,489.88	
其他应付款	73,250,365.67	73,250,365.67	
其中：应付利息			
应付股利			
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	107,528,941.63	107,528,941.63	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计	107,528,941.63	107,528,941.63	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	224,226,822	224,226,822	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	237,087,924.9	237,087,924.9	
减：库存股			
其他综合收益	-8,717,508.01	-8,717,508.01	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-399,843,163.63	-399,843,163.63	
所有者权益（或股东权益）合计	52,754,075.26	52,754,075.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	160,283,016.89	160,283,016.89	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、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	根据财政部与国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 第 39 号	9%，13%、6%，5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 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。
教育费附加	流转税额	3%
土地增值税	按国家相关规定执行 30%—60% 的超率累进税率	30%—60%
地方教育附加	流转税额	2%
地方水利建设基金	流转税额	0.5%
房产税	房产余值或租金收入	1.2% 或 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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,350.90	22,134.18
银行存款	1,416,162.62	1,569,971.68
其他货币资金		
合计	1,417,513.52	1,592,105.86

### 2、应收票据

#### (1). 按坏账计提方法分类披露

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	期末余额
1 年以内	287,625.13
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	287,625.13
1 至 2 年	1,030,015.81
5 年以上	1,541,475.71
合计	2,859,116.65

## (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										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	2,859,116.65	100.00	1,658,858.55	58.02	1,200,258.10	2,571,491.52	100.00	1,592,976.50	61.95	978,515.02
组合 2										
合计	2,859,116.65	/	1,658,858.55	/	1,200,258.10	2,571,491.52	/	1,592,976.50	/	978,515.02

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

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 (%)
账龄组合	2,859,116.65	1,658,858.55	58.02
合计	2,859,116.65	1,658,858.55	58.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

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	

按组合计提坏账准备	1,592,976.5	65,882.05			1,658,858.55
合计	1,592,976.5	65,882.05			1,658,858.55

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款	计提的坏账准备
		期末余额的比例 (%)	期末余额
烟台宝城房地产有限公司	516,675.06	18.07	51,667.51
华联商厦长虹专卖	486,637.20	17.02	486,637.20
烟台海尔工贸有限公司	470,750.00	16.46	470,750.00
姜丽	392,672.74	13.73	26,867.08
烟台市家家悦超市有限公司	382,112.64	13.36	37,539.23
合计	2,248,847.64	78.66	1,073,461.01

## 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	
	金额	比例(%)
1年以内	3,836,193.20	100%
合计	3,836,193.20	100%

## (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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
烟台开发区凯祥工贸有限公司	1,500,000.00	39.10
烟台兴和投资有限公司	1,314,000.00	34.25
徐诚惠	813,950.00	21.22
建华建材(烟台)有限公司	200,000.00	5.21
合计	3,827,950.00	99.79

其他说明

□适用 √不适用

## 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
其他应收款	904,487.53	1,123,434.42
合计	904,487.53	1,123,434.42

其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	17,868,393.84	99.89	16,983,906.31	95.05	884,487.53
组合 2	20,000.00	0.11	-	-	20,000.00
组合小计	17,888,393.84	100.00	16,983,906.31	94.94	904,487.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-		
合计	17,888,393.84	100.00	16,983,906.31	94.94	904,487.53
类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	18,098,778.04	99.89	16,995,343.62	93.90	1,103,434.42
组合 2	20,000.00	0.11			20,000.00

组合小计	18,118,778.04	100.00	16,995,343.62	93.80	1,123,434.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,118,778.04	100.00	16,995,343.62	93.80	1,123,434.42

### 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	期末余额
1 年以内	137499.80
1 年以内小计	137499.80
1 至 2 年	1,638.00
2 至 3 年	21,600.00
3 年以上	
3 至 4 年	21,600.00
4 至 5 年	1,439,977.05
5 年以上	16,246,078.99
合计	17,868,393.84

#### (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	1,733,334.83	1,725,062.83
对合营企业、联营企业的应收款项		
对非关联公司的应收款项	16,155,059.01	16,393,715.21
合计	17,888,393.84	18,118,778.04

#### (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)	
2019年1月1日余额	16,995,343.62			16,995,343.62
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,437.31			11,437.31
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	16,983,906.31			16,983,906.31

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

#### (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	
组合计提	16,995,343.62		11,437.31		16,983,906.31
合计	16,995,343.62		11,437.31		16,983,906.31

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	15.34	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	9.00	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	4-5 年, 5 年以上	6.50	1,101,570.24
海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5 年以上	3.35	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	/	37.24	6,602,095.90
----	---	--------------	---	-------	--------------

## 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	264,212.39		264,212.39			
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		82,866,090.36	82,866,090.36		82,866,090.36
合计	103,803,012.15	446,350.88	103,356,661.27	103,538,799.76	446,350.88	103,092,448.88

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

## 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
预交税金	1,042,468.71	1,042,468.71
合计	1,042,468.71	1,042,468.71

## 8、 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## 9、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企											

业										
烟台园城黄金矿业有 限公司	37,930,6 45.87			-63,091. 62	-61,54 3.90					37,806,01 0.35
合计	37,930,6 45.87			-63,091. 62	-61,54 3.90					37,806,01 0.35

## 10、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,811,309.08	1,311,522.00	3,431,147.34	15,553,978.42
2.本期增加金额			147,050.00	147,050.00
(1) 购置			147,050.00	147,050.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	973,158.36			973,158.36
(1) 处置或报废	973,158.36			973,158.36
4.期末余额	9,838,150.72	1,311,522.00	3,578,197.34	14,727,870.06
二、累计折旧				
1.期初余额	4,165,000.20	799,727.87	2,884,360.33	7,849,088.40
2.本期增加金额	184,321.44	44,499.90	172,741.86	401,563.20
(1) 计提	184,321.44	44,499.90	172,741.86	401,563.20
3.本期减少金额	497,042.08			497,042.08
(1) 处置或报废	497,042.08			497,042.08
4.期末余额	3,852,279.56	844,227.77	3,057,102.19	7,753,609.52
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	5,985,871.16	467,294.23	521,095.15	6,974,260.54
2.期初账面价值	6,646,308.88	511,794.13	546,787.01	7,704,890.02

## 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	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,802,920.96	119,994.00	3,922,914.96
2.本期增加金额			
(1) 购置			

(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	3,802,920.96	119,994.00	3,922,914.96
二、累计摊销			
1.期初余额	1,657,000.70	119,994.00	1,776,994.70
2.本期增加金额	65,118.50		65,118.50
摊销	65,118.50		65,118.50
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,722,119.20	119,994.00	1,842,113.20
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,080,801.76		2,080,801.76
2.期初账面价值	2,145,920.26		2,145,920.26

## 12、商誉

## (1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## 13、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 14、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	12,045,086.62	3,011,271.66	11,979,066.21	2,994,766.56
合计	12,045,086.62	3,011,271.66	11,979,066.21	2,994,766.56

## (2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,042,720.09	7,055,604.79
可抵扣亏损	836,763.03	836,763.03
合计	7,879,483.12	7,892,367.82

## (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
2020 年	236,212.89	236,212.89
2021 年	229,331.95	229,331.95
2022 年	356,219.86	356,219.86
2023 年	14,998.33	14,998.33
合计	836,763.03	836,763.03

## 15、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（含 1 年）	119,146.40	272,808.45
1 年至 2 年（含 2 年）	272,808.45	
5 年以上	24,378,569.22	24,378,569.22
合计	24,770,524.07	24,651,377.67

## (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	2007 年 7 月商厦扩建建安工程欠工程款
青岛城阳三瑞经贸有限公司	346,106.28	2008 年 1 月商厦扩建防火卷帘门欠工程款
山东格瑞德集团有限公司	343,175.03	2008 年 1 月商厦扩建排烟、中央空调欠工程款
合计	11,255,428.95	/

## 16、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	796,979.80	13,250.00
5年以上	6,632,475.24	6,632,475.24
合计	7,429,455.04	6,645,725.24

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 17、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	2,736,983.17	1,071,294.11	1,253,866.31	2,554,410.97
二、离职后福利-设定提存计划		69,232.56	69,232.56	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,736,983.17	1,140,526.67	1,323,098.87	2,554,410.97

## (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	791,162.15	1,035,951.83	1,218,524.03	608,589.95
二、职工福利费	789,937.20			789,937.20
三、社会保险费		28,351.68	28,351.68	
其中：医疗保险费		20,759.76	20,759.76	
工伤保险费		4,626.24	4,626.24	
生育保险费		2,965.68	2,965.68	
四、住房公积金	23,742.40	6,990.60	6,990.60	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	2,736,983.17	1,071,294.11	1,253,866.31	2,554,410.97

## (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		67,156.32	67,156.32	
2、失业保险费		2,076.24	2,076.24	
3、企业年金缴费				
合计		69,232.56	69,232.56	

## 18、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	206,783.46	124,790.59
企业所得税	182,028.47	112.96
个人所得税		
城市维护建设税	8,285.31	2,790.44
教育费附加	3,550.84	1,195.90
地方教育附加	3,932.45	2,362.49
房产税	57,247.14	83,019.41
代扣代缴个人所得税	8,569.35	5,501.75
印花税	1,328.17	132.3
土地使用税	19,511.50	23,292.63
地方水利建设基金	1,796.87	1,404.37
合计	493,033.56	244,602.84

## 19、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
普通股股利	157,312.40	157,312.40
保证金	432,737.27	432,737.27
关联方资金往来	10,458,942.88	7,176,569.12
非关联方资金往来	62,520,033.92	65,488,657.49
合计	73,569,026.47	73,255,276.28

## 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台市恒源混凝土有限公司	11,568,430.41	尚未到期(注 1)

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	34,038,540.97	/

其他说明：

适用 不适用

注 1：园城黄金于 2017 年 3 月 27 日接到烟台银行股份有限公司的《债权转让通知书》，烟台银行将对园城黄金债权本息合计 2,701.92 万元于 2016 年 12 月 28 日转让给烟台市恒源混凝土有限公司。园城黄金于 2017 年 4 月 28 日与烟台市恒源混凝土有限公司签订《还款协议书》，约定园城黄金自协议签订日起 18 个月内还清欠款本息，即自 2018 年 10 月 28 日前还清欠款本息。园城黄金若能依约在 18 个月内还清欠款本息，则自 2016 年 12 月 28 日起还款期限内按照年利率 7.5% 计息；园城黄金若无法在 18 个月内还清欠款本息，则烟台市恒源混凝土有限公司收取园城黄金自合同签订日起银行标准贷款利率的四倍利息。

园城黄金于 2018 年 9 月 28 日与烟台市恒源混凝土有限公司签订了“《还款协议书》之补充协议”，协议约定还款期限延期至 2019 年 10 月 27 日止、《还款协议书》的其余部分继续有效。

## 20、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 21、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

## 22、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

## 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					税后归属于少数股东	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		
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：股东违反《证券法》交易股票利得上缴公司	1,140,327.00							1,140,327.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-9,857,835.01	-61,543.90				-61,543.90		-9,919,378.91
外币财务报表折算差额	-9,857,835.01	-61,543.90				-61,543.90		-9,919,378.91
其他综合收益合计	-8,717,508.01	-61,543.90				-61,543.90		-8,779,051.91

## 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	-401,126,008.49	-398,776,657.75
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	-401,126,008.49	-398,776,657.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,970.31	854,859.29
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	-400,885,038.18	-397,921,798.46

**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	996,638.51	972,199.60		
其他业务	2,091,496.03	214,850.39	5,599,756.00	226,531.44
合计	3,088,134.54	1,187,049.99	5,599,756.00	226,531.44

注：其他业务收入中1,415,094.34元为本期托管费收入，详见附注（十五）。

**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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	4,667.38	21,022.80
教育费附加	2,004.42	9,009.77
资源税		
房产税	92,887.10	90,125.66
土地使用税	39,023.00	28,515.50
车船使用税		
印花税		
地方教育附加	1,336.28	6,006.51
地方水利建设基金	320.63	1,501.64
印花税	720.20	417.3
合计	140,959.01	156,599.18

**28、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	887,318.22	787,030.80
差旅费	111,188.07	7,053.85
办公费	39,197.19	12,382.62
会务费	39,202.85	8,527.36
业务招待费	340,037.00	17,046.32
折旧费	335,784.42	325,217.91
无形资产摊销	65,118.50	78,142.20
物料消耗	1,724.00	
邮电通讯费	9,944.59	18,757.01
社会医疗保险费	123,584.16	133,512.15
中介机构及顾问费	402,641.51	463,873.09
其他	100,889.95	108,766.18
住房公积金	6,990.60	6,407.40

合计	2,463,621.06	1,966,716.89
----	--------------	--------------

**29、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	721,170.18	770,141.88
减：利息收入	-2,070.56	-1,228.50
手续费	6,784.79	3,030.00
合计	725,884.41	771,943.38

**30、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	-54,444.74	-429,792.41
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-54,444.74	-429,792.41

**31、资产处置收益**

√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
1. 非流动资产处置利得合计	1,583,875.89	
其中：固定资产处置利得		
合计	1,583,875.89	

**32、营业外收入**

□适用 √不适用

**33、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	184,374.67	621,076.34
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-16,505.10	-107,448.10
合计	167,869.57	513,628.24

## (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	21,659.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,414.90
子公司适用不同税率的影响	117,337.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	15,772.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,932.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-608.12
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	13,020.09
所得税费用	167,869.57

## 34、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

## 35、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：利息收入	2,070.56	1,228.50
收到往来款	230,384.20	
合计	232,454.76	1,228.50

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：支付的各种费用	642,183.65	181,862.08
支付往来款	2,384,750.29	214,878.28
合计	3,026,933.94	396,740.36

## (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
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,210,400.00	2,540,800.00
合计	3,210,400.00	2,540,800.00

## (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
支付其他与筹资活动有关的现金	108,000.00	
合计	108,000.00	

## 36、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-146,209.97	854,859.29
加：资产减值准备	54,444.74	429,792.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	401,563.20	390,996.69
无形资产摊销	65,118.50	78,142.20
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）	-1,583,875.89	
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）	721,170.18	771,943.38
投资损失（收益以“-”号填列）	63,091.62	679,685.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,505.10	-107,448.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-264,212.39	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,893,434.13	-2,865,239.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,018,906.90	-363,080.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,579,942.34	-130,349.77

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	1,417,513.52	655,266.30
减: 现金的期初余额	1,592,105.86	944,816.07
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	-174,592.34	-289,549.77

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,417,513.52	1,592,105.86
其中: 库存现金	1,350.90	22,134.18
可随时用于支付的银行存款	1,416,162.62	1,569,971.68
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,417,513.52	1,592,105.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**37、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

**八、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、煤炭木才等批发	100		设立
浙江自贸区惠亿园城能源有限公司	浙江舟山	浙江舟山	天然气、液化石油气、石油原油等	20	31	设立

			批发			
--	--	--	----	--	--	--

其他说明:

2018年12月12日,惠亿园城公司大股东徐诚东签署“浙江自贸区惠亿园城能源有限公司股东所持股份表决权委托协议”,将其所持惠亿园城公司31%股份表决权自惠亿园城公司2018年12月12日成立之日起全部委托给本公司行使。

2018年12月12日,浙江自贸区惠亿园城能源有限公司2018年股东会决议,审议通过:1、惠亿园城公司《股东所持表决权委托协议》议案,委托协议约定惠亿园城公司大股东徐诚东将其持有惠亿园城公司31%的股权表决权委托给本公司

## 2、合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
烟台园城黄金矿业有限公司	山东烟台	山东烟台	黄金及矿产品的投资与销售	32		权益法

### (2). 要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	烟台园城黄金矿业有限公司	烟台园城黄金矿业有限公司	烟台园城黄金矿业有限公司	烟台园城黄金矿业有限公司
流动资产	4,276,023.68		2,040,313.06	
非流动资产	185,987,187.85		185,433,345.56	
资产合计	190,263,211.53		187,473,658.62	
流动负债	97,965,429.18		94,786,390.28	
非流动负债				
负债合计	97,965,429.18		94,786,390.28	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	92,297,782.35		92,687,268.34	
按持股比例计算的净资产份额	29,535,290.35		29,659,925.87	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对联营企业权益投资的账面价值	37,806,010.35		37,930,645.87	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-197,161.31		-2,124,016.16
终止经营的净利润				
其他综合收益		-192,324.68		-4,726,328.98
综合收益总额		-389,485.99		-6,850,345.14
本年度收到的来自联营企业的股利				

## 九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资、应收账款、其他应收款、一年内到期非流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、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、市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司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。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

## 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注（八）1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
烟台园城黄金矿业有限公司	本公司持有其 32% 的股权

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐诚东	其他
园城实业集团有限公司	参股股东
本溪满族自治县小套峪矿业有限公司（以下简称“小套峪矿业”）	其他
徐诚惠	其他

本公司的实际控制人情况

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

## 5、关联交易情况

### (1). 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	2020年4月24日	市场公允价格	1,415,094.34

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

### (2). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
园城实业集团有限公司	3,210,400.00	2019/1/1	2019/12/31	(月利率) 0.3625%

### (3). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	608,708.22	562,908.00

### (4). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 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（本金）	园城实业集团有限公司	10,201,403.34	6,991,003.34
其他应付款（利息）	园城实业集团有限公司	360,628.93	180,655.17

其他应付款	烟台园城黄金矿业有限公司	4,910.61	4,910.61
合计		10,566,942.88	7,176,569.12

## 7、其他

√适用 □不适用

### (1) 预付关联方款项

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预付账款	徐诚惠	813,950.00	
合计		813,950.00	

## 十二、 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

公司为原子公司威海申威药业有限公司（已更名为威海华洋药业有限公司，以下简称“华洋药业公司”）向农业银行文登支行贷款 1,540.00 万元提供担保、向文登市农村信用合作联社贷款 500.00 万元提供担保。2007 年 9 月，公司收到威海仲裁委员会下达的《仲裁书》，仲裁结果为：华洋药业公司偿还农业银行文登支行借款本金及利息 19,127,816.48 元，本公司对上述款项承担连带清偿责任。2008 年 12 月，公司收到山东省威海市中级人民法院下达的《民事判决书》（（2008）威商初字第 51 号），判决结果为：华洋药业公司偿还文登市农村信用合作联社借款本金及利息 7,055,420.8 元，本公司对上述款项承担连带清偿责任。

2009 年 3 月 25 日，华洋药业公司的控股股东烟台恒源房地产业有限公司与王洋、文登市晴洋土石方工程有限公司签署《股权转让协议书》，新股东以文登市晴洋土石方工程有限公司位于文登市米山路 153 号的土地及房产以及在取得华洋药业公司控股权后，将华洋药业公司的全部土地、房屋和财产为本公司提供反担保。

2014 年 5 月 16 日，公司与华洋药业公司、王洋签署了《反担保合同》，约定华洋药业公司以其位于文登市环山路 121-12 号面积为 3152.08 平方米的房产及位于文登市环山路 121 号，面积为 16953 平方米的土地使用权为公司提供反担保，王洋以其位于文登市米山路甲 153 号面积为 7681.71 平方米的房产中已设定抵押担保 1,500.00 万元外的剩余价值及位于文登市米山路北，马山路东面积为 3856 平方米的土地使用权为公司提供反担保，上述《反担保合同》中列明的王洋持有的房产的土地使用权已办理抵押登记手续。

本公司认为华洋药业公司是正常经营的企业，有偿还债务的能力，同时华洋药业公司及控股股东将其土地、房产为本公司提供反担保，公司未予计提预计负债。

### 十三、 其他重要事项

#### 1、 其他重要事项

√适用 □不适用

##### 1. 关于公司本期取得托管收入说明

###### (1)本溪满族自治县小套峪矿业有限公司托管

2014年4月25日，公司与小套峪矿业（甲方）签订《委托经营管理合同》，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。

截止2019年6月30日，本期确认托管收入1,415,094.34元。

##### 2. 关于公司与其他股东设立合资公司的事宜

###### (1) 浙江自贸区园城能源有限责任公司

本公司和自然人吴友亮、侯成恩、吴克传、陈洁仪、张鑫于 2018 年 11 月 21 日共同设立合资公司浙江自贸区园城能源有限责任公司（以下简称“园城能源公司”）。园城能源公司注册资本 1,000 万元，本公司认缴出资额 280 万元、持股比例 28.00%，吴友亮认缴出资额 230 万元、持股比例 23.00%，侯成恩认缴出资额 190 万元、持股比例 19.00%，吴克传认缴出资额 110 万元、持股比例 11.00%，陈洁仪认缴出资额 110 万元、持股比例 11.00%，张鑫认缴出资额 80 万元、持股比例 8.00%。上述各股东均未实际出资。

2019年1月，本公司及自然人股东吴友亮、侯成恩、吴克传、陈洁仪、张鑫将所持园城能源公司股份以0元的价格全部转让给惠亿园城公司，惠亿园城公司持有园城能源公司100%的股份。截止报告日惠亿园城公司未出资，且园城能源公司未有业务。

(2) 龙口园城能源有限公司

2018年11月，园城能源公司作为发起方发起设立龙口园城能源有限公司，公司注册资本为1,000万元。截止报告日园城能源公司未出资，且龙口园城能源有限公司未有业务。

#### 十四、 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	期末余额
1 年以内	261,444.63
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	261,444.63
1 至 2 年	1,030,015.81
5 年以上	1,541,475.71
合计	2,832,936.15

###### (2). 按坏账计提方法分类披露

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	
组合计提	1,592,976.50	64,573.02			1,657,549.52
合计	1,592,976.50	64,573.02			1,657,549.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

###### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款	计提的坏账准备

		期末余额的比例 (%)	期末余额
烟台宝城房地产有限公司	516,675.06	18.24	51,667.51
华联商厦长虹专卖	486,637.20	17.18	486,637.20
烟台海尔工贸有限公司	470,750.00	16.62	470,750.00
姜丽	392,672.74	13.86	26,867.08
烟台市家家悦超市有限公司	382,112.64	13.49	37,539.23
合计	2,248,847.64	79.38	1,073,461.01

## 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	1,920,514.37	1,966,386.87
合计	1,920,514.37	1,966,386.87

### 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	期末余额
1年以内	95,193.80
其中：1年以内分项	
1年以内小计	95,193.80
1至2年	1,638.00
2至3年	21,600.00
3年以上	
3至4年	21,600.00
4至5年	1,439,977.05
5年以上	16,246,078.99
合计	17,826,087.84

#### (2). 按款项性质分类

√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	1,733,334.83	1,725,062.83
对子公司的应收款项	1,056,217.54	1,127,952.45

对非关联公司的应收款项	16,112,753.01	16,093,715.21
合计	18,902,305.38	18,946,730.49

## (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)	
2019年1月1日余额	1,592,976.50			1,592,976.50
2019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	64,573.02			64,573.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,657,549.52			1,657,549.52

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

## (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	14.52	2,744,414.63

华联船务	对非关联公司的应收款项	1,610,335.07	5年以上	8.52	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	4-5年, 5年以上	6.15	1,101,570.24
烟台市忠园投资有限公司	子公司	1,054,912.54	1年以内	5.58	0
烟台海港房地产	对非关联公司的应收款项	600,000.00	5年以上	3.17	600,000.00
合计	/	7,171,947.64	/	37.94	6,056,319.94

### 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	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
对联营、合营企业投资	37,806,010.35		37,806,010.35	37,930,645.87		37,930,645.87
合计	39,806,010.35		39,806,010.35	39,930,645.87		39,930,645.87

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台忠园投资股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江自贸区惠亿园城能源有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
烟台园城黄	37,93			-63,0	-61,					37,80	

金矿业股份有限公司	0,645.87			91.62	543.90					6,010.35	
合计	37,930,645.87			-63,091.62	-61,543.90					37,806,010.35	

其他说明：

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				
其他业务	2,091,496.03	214,850.39	5,599,756.00	226,531.44
合计	2,091,496.03	214,850.39	5,599,756.00	226,531.44

注：其他业务收入中1,415,094.34元为本期托管费收入与租金收入，详见附注（十五）。

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	-63,091.62	-679,685.17
合计	-63,091.62	-679,685.17

#### 十五、 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	1,583,875.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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减值准备转回		
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		
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		

所得税影响额	-395,968.97	
少数股东权益影响额		
合计	1,187,906.92	

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	0.47	0.0011	0.0011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.84	-0.0042	-0.0042

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：徐成义

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日